

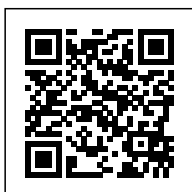


PARLAMENT ČESKÉ REPUBLIKY
POSLANECKÁ SNĚMOVNA

VIII. volební období

164/0

Návrh státního závěrečného účtu České republiky za rok 2017



Předkladatel: min. financí
Doručeno poslancům: 30. dubna 2018 v 10:34

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2017**

**A.
NÁVRH USNESENÍ POSLANECKÉ
SNĚMOVNY K NÁVRHU STÁTNÍHO
ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2017**

Parlament České republiky
POSLANECKÁ SNĚMOVNA
2018
8. volební období

USNESENÍ
Poslanecké sněmovny
ze . schůze . 2018

k návrhu státního závěrečného účtu České republiky za rok 2017

Poslanecká sněmovna

I. bere na vědomí

1. státní závěrečný účet České republiky za rok 2017, který vykazuje příjmy státního rozpočtu 1 273 644 382 tis. Kč, výdaje státního rozpočtu 1 279 795 656 tis. Kč a celkový schodek státního rozpočtu 6 151 274 tis. Kč,
2. výsledky rozpočtového hospodaření územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a Regionálních rad regionů soudržnosti v České republice za rok 2017, které vykázalo příjmy 472 596 684 tis. Kč, výdaje 441 646 814 tis. Kč a přebytek 30 949 870 tis. Kč,
3. stav státních finančních aktiv České republiky k 31. prosinci 2017 ve výši 115 104 495 tis. Kč a stav státních finančních pasiv České republiky ve výši 1 696 351 205 tis. Kč,
4. informaci o hlavních výsledcích hospodaření státních fondů České republiky za rok 2017 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 2017 (podle zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku), uvedenou v sešitu I návrhu státního závěrečného účtu;

II. souhlasí s vypořádáním schodku státního rozpočtu České republiky za rok 2017 financujícími položkami takto:

| | |
|---|---------------------|
| vydanými státními dluhopisy ve výši | 7 171 570 250,69 Kč |
| změnou stavu na účtech státních finančních aktiv - zvýšením o | 1 020 296 331,25 Kč |

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2017**

**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 | 4 |
| 2.3. Důchody | 5 |
| 3. CENOVÝ VÝVOJ | 6 |
| 3.1. Spotřebitelské ceny..... | 7 |
| 3.2. Ceny výrobců..... | 8 |
| 4. TRH PRÁCE | 9 |
| 4.1. Ekonomická aktivita | 10 |
| 4.2. Zaměstnanost..... | 10 |
| 4.3. Nezaměstnanost | 10 |
| 4.4. Mzdy | 12 |
| 5. PLATEBNÍ BILANCE | 12 |
| 5.1. Běžný účet..... | 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 2017 SE SOUČASNÝMI DATY .. | 20 |
| II. VEŘEJNÉ ROZPOČTY | 22 |
| 1. PŘÍJMY VEŘEJNÝCH ROZPOČTŮ | 22 |
| 2. VÝDAJE VEŘEJNÝCH ROZPOČTŮ..... | 24 |
| 3. SALDA VEŘEJNÝCH ROZPOČTŮ | 25 |
| 4. DLUH VEŘEJNÝCH ROZPOČTŮ | 26 |

I. Ekonomický vývoj

1. Základní tendence makroekonomického vývoje¹

Domácí ekonomika v roce 2017 pravděpodobně zvýšila kladnou produkční mezeru. Hrubý domácí produkt (HDP) v roce 2017 reálně vzrostl o 4,4 %. Hrubá přidaná hodnota (HPH) se v témže období zvýšila o 4,3 %. Na růstu ekonomiky se podílela všechna odvětví národního hospodářství s nejvýznamnějším příspěvkem zpracovatelského průmyslu.

Hlavní roli v růstu HDP hrála domácí poptávka. Dynamika HDP byla za celý rok 2017 podpořena především výdaji domácností na konečnou spotřebu a tvorbou hrubého fixního kapitálu. Nárůst soukromé spotřeby plynul z rostoucího disponibilního důchodu, vysoké důvěry domácností v ekonomický vývoj, poklesu míry úspor a zvyšování zaměstnanosti. Investiční aktivita byla podpořena růstem provozního přebytku, oživením zahraničních ekonomik a uvolněnými měnovými podmínkami. Růst obrátů v zahraničním obchodě oproti minulému roku zrychlil vlivem příznivého vývoje ekonomik obchodních partnerů a rostoucí domácí poptávkou. Čistý vývoz v uplynulém roce přispěl k růstu HDP citelně pozitivně².

Znovu zesilující ekonomický růst vedl k přehřívání trhu práce viditelném na extrémně vysokém počtu neobsazených pracovních míst a dynamickém zvyšování mezd. Celkové zvýšení zaměstnanosti o 1,6 % bylo téměř shodně rozloženo mezi zaměstnance a podnikatele. Míra ekonomické aktivity v kategorii 15–64 let meziročně vzrostla o 0,9 p. b. na 75,9 %. Mezinárodně srovnatelná míra nezaměstnanosti klesla v průměru na 2,9 %.

Inflaci ve výši 2,5 % způsobily především domácí tržní faktory, a to jak nabídkové, tak poptávkové. Administrativní opatření měla na spotřebitelské ceny jen velmi malý vliv. Domácí ekonomika vykazovala proinflační tlaky, když se pohybovala v kladné produkční mezeře s velmi nízkou nezaměstnaností a vysokou poptávkou po práci. Meziroční inflace se pohybovala téměř výhradně v horní polovině tolerančního pásma inflačního cíle ČNB. Ceny průmyslových výrobců po třech letech poklesů vzrostly.

Finanční sektor je dlouhodobě stabilní. ČNB počátkem dubna 2017 ukončila používání měnového kurzu jako dalšího nástroje měnové politiky a následně do konce roku dvakrát zvýšila primární úrokové sazby. Základní refinanční sazba tak na konci roku dosáhla 0,5 %. Mezibankovní 3M sazba PRIBOR se během roku zvýšila rovněž o 0,5 p. b. na 0,8 %, nicméně klientské úrokové sazby pokračovaly v mírném poklesu. Výnosy českých dluhopisů se z extrémně nízkých hodnot postupně zvyšovaly. Růst úvěrů domácnostem mírně zrychlil, růst úvěrů nefinančním podnikům naopak dosti výrazně zpomalil.

Vnější prostředí

V roce 2017 se výkon světové ekonomiky obnovil, když tempo hospodářského růstu zrychlilo v rozvinutých i rozvíjejících se ekonomikách. Rovněž v čínské ekonomice růst HDP nepatrně zrychlil, byť byl do velké míry podporován fiskálními stimuly. V rozvíjejících se ekonomikách, jež byly v předchozím roce zasaženy recesí (Brazílie, Rusko či Argentina), pak došlo k hospodářskému oživení. Zlepšující se ekonomickou situaci odrážely také indikátory sentimentu, které se v řadě zemí v průběhu roku 2017 výrazně zlepšily a v některých případech dosáhly dokonce historicky nejvyšších hodnot. Rizika a nejistoty se v roce 2017

¹ Zpracováno na základě statistických dat známých do 3. dubna 2018 včetně.

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

snížily, negativně však působilo pomalé vyjednávání Spojeného království o jeho vystoupení z EU.

V roce 2017 výkon ekonomiky USA zrychlil na 2,3 %. Ekonomický růst byl tažen výhradně domácí poptávkou, zatímco zahraniční poptávka jej mírně tlumila. Klíčový faktor opět představovaly výdaje domácností na spotřebu, jež byly podpořeny především dobrou situací na trhu práce. K tvorbě hrubého fixního kapitálu přispěly podnikové investice. Na trhu práce se celková příznivá ekonomická situace projevila tvorbou dalších pracovních míst a míra nezaměstnanosti se tak na konci roku 2017 snížila ke 4 %. Fed pokračoval ve zvyšování úrokových sazeb, které v průběhu roku zvýšil třikrát z 0,50-75 % až na 1,25-1,50 %. Současně v říjnu zahájil prodej aktiv, a to v objemu 10 mld. UDS měsíčně. Finanční trhy pak zaznamenaly rekordní nárůst a svá historická maxima při nezvykle nízké míře volatility.

Růst reálného HDP v eurozóně zrychlil na 2,3 %, přičemž k uvedenému výsledku přispěly všechny složky užití. Navzdory mírnému zpomalení byly hlavním tahounem opět výdaje domácností na spotřebu, což vycházelo ze zlepšující se situace na trhu práce a zvýšení reálných mezd v podmínkách velmi nízké inflace. Rovněž růst výdajů vlády na spotřebu a tvorby hrubého fixního kapitálu mírně zpomalil. Čistý export již k hospodářskému výsledku přispěl kladně, když tempo růstu vývozu předstihlo tempo růstu dovozu.

V ekonomické výkonnosti přetrvávaly mezi jednotlivými zeměmi i nadále velké rozdíly. Nejvyšší růst HDP byl zaznamenán v Rumunsku (7,0 %), ve Slovinsku (5,0 %), v Estonsku (4,9 %) a v Polsku (4,6 %). Na opačné straně žebříčku stály pomalu rostoucí ekonomiky Itálie (1,5 %), Spojeného království a Belgie (shodně 1,7 %).

Hospodářský růst se pozitivně odrazil ve vývoji trhu práce, kdy se v celé EU průměrná míra nezaměstnanosti meziročně snížila o 1,0 p. b. na 7,6. Nejvyšší míru nezaměstnanosti zaznamenalo opět Řecko, (20,9 % v listopadu 2016) a Španělsko (17,2 %). Naopak nejlépe si vedla ČR (2,9 %) spolu s Německem (3,8 %), kde již trhy práce vykazují znaky přehřátí a nedostatek pracovníků.

ECB ponechala po celý rok 2017 hlavní refinanční sazbu na úrovni 0,00 % a depozitní sazbu na -0,40 %. Současně pokračovala v nákupu aktiv, jejich měsíční objem však v dubnu snížila z 80 na 60 mld. eur. Průměrná míra inflace se nicméně v průběhu roku 2017 pohybovala mezi 1,3 až 2,0 % a během roku postupně zpomalovala. Kurz eura vůči americkému dolaru během roku 2017 postupně s mírnými výkyvy posiloval z 1,05 USD/EUR v prosinci 2016 na 1,18 USD/EUR v prosinci 2017.

Výkon německé ekonomiky v roce 2017 dále mírně zrychlil na 2,2 %, když k růstu HDP přispěly všechny složky užití. Hospodářský růst byl tažen především výdaji domácností na spotřebu a tvorbou hrubého fixního kapitálu. Na spotřebu domácností kladně působila velmi dobrá situace na trhu práce a vysoká důvěra spotřebitelů, na investice pak příznivé finanční podmínky, růst globální aktivity a rostoucí důvěra podnikatelů. V malé míře přispěl také čistý vývoz, jež přitom negativně ovlivňoval silný kurz eura.

Tempo růstu slovenské ekonomiky v roce 2017 nepatrně zrychlilo na 3,4 %, k výkonu přispěly všechny složky užití. Spotřebou domácností s příspěvkem 2,0 p. b. k růstu HDP těžila ze zlepšující se situace na trhu práce a vysoké úrovně spotřebitelské důvěry. K oživení investiční aktivity pak přispěl především automobilový průmysl a vládní investice do infrastruktury a v neposlední řadě také odeznění efektu zvýšené investiční aktivity spolufinancované prostředky z fondů EU z předchozí finanční perspektivy.

Polská ekonomika zaznamenala v roce 2017 značné zvýšení růstové dynamiky. Hospodářský růst ve výši 4,6 % byl tažen výhradně domácí poptávkou. Spotřeba domácností, jež

příspěvek k růstu činil 2,8 p. b., těžila především z růstu zaměstnanosti a mezd, zvýšení sociálních transferů a zlepšení sentimentu spotřebitelů. Obdobně jako v případě slovenské ekonomiky přispělo ke zvýšení investic zejména odeznění negativního efektu přechodu na mezi finančními perspektivami.

Tabulka č. 1: Hrubý domácí produkt

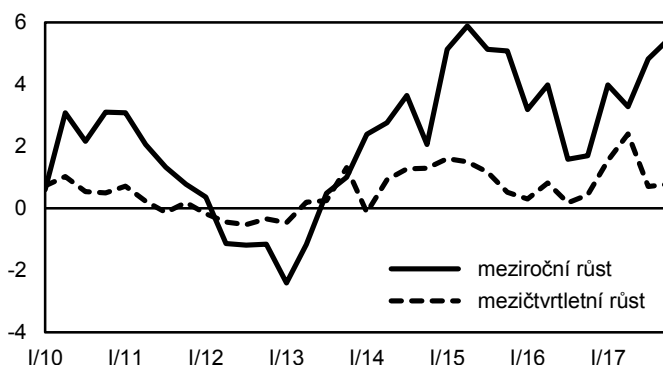
| Země | 2015 | 2016 | 2017 | | | | |
|--------------------|------|------|------|-----|-----|-----|-----|
| | | | rok | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q |
| USA | 2,9 | 1,5 | 2,3 | 2,0 | 2,2 | 2,3 | 2,5 |
| EU28 | 2,3 | 2,0 | 2,4 | 2,2 | 2,5 | 2,7 | 2,6 |
| EA 19 | 2,1 | 1,8 | 2,3 | 2,1 | 2,4 | 2,7 | 2,7 |
| Německo | 1,7 | 1,9 | 2,2 | 2,1 | 2,3 | 2,7 | 2,9 |
| Slovensko | 3,9 | 3,3 | 3,4 | 3,1 | 3,4 | 3,5 | 3,5 |
| Polsko | 3,8 | 2,9 | 4,6 | 4,4 | 4,3 | 5,2 | 4,3 |
| Francie | 1,1 | 1,2 | 1,8 | 1,2 | 1,9 | 2,3 | 2,5 |
| Spojené království | 2,3 | 1,9 | 1,7 | 2,0 | 1,8 | 1,8 | 1,4 |
| Rakousko | 1,1 | 1,5 | 2,9 | 2,6 | 2,9 | 3,5 | 3,6 |
| Itálie | 1,0 | 0,9 | 1,5 | 1,3 | 1,6 | 1,7 | 1,6 |

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

2. Ekonomický výkon

Výkon české ekonomiky měřený reálným hrubým domácím produktem vzrostl v roce 2017 o 4,4 %. Hrubá přidaná hodnota se v témže období reálně zvýšila o 4,3 %. Ekonomika v průběhu roku rostla rychleji než potenciální produkt a kladná produkční mezera se tak zvýšila.

Graf č. 1: Hrubý domácí produkt



Pramen: ČSÚ, stálé ceny

Růst HDP byl za celý rok 2017 tvořen především výdaji na konečnou spotřebu a tvorbou hrubého fixního kapitálu, nicméně i zahraniční obchod dynamiku HDP významně zrychloval. Zvýšení HPH bylo dáno všemi odvětvími národního hospodářství. K růstu HPH nejvýznamněji přispíval, díky dynamice podílu na HPH, zejména zpracovatelský průmysl.

2.1. Poptávka

Zvyšující se výdaje na konečnou spotřebu byly taženy zejména soukromou spotřebou, pomaleji sektorem vládních institucí. Nárůst spotřeby domácností plynul z rostoucího disponibilního důchodu při zvyšující se důvěře spotřebitelů, které pomáhala také rekordně nízká míra nezaměstnanosti. Nejdynamičtěji rostoucí složku spotřeby domácností představovaly výdaje na statky střednědobé a dlouhodobé spotřeby, což svědčí o pokračující jistotě domácností ohledně vzestupné fáze hospodářského cyklu. K růstu celkové spotřeby domácností výrazně přispívaly vlivem vysokého podílu ve spotřebním koši a solidního růstu také statky krátkodobé spotřeby, jež jsou na hospodářské fluktuace méně citlivé, ale i služby. Výdaje na konečnou spotřebu vlády v roce 2017 vzrostly vlivem nárůstu zaměstnanosti v sektoru vládních institucí a výdajů na nákup zboží a služeb.

K růstu tvorby hrubého fixního kapitálu přispěla soukromá investiční aktivita, ale i investice sektoru vládních institucí. Soukromé investice stimuloval růst hrubého provozního přebytku, ekonomické oživení v zahraničí a nízké úrokové míry. Rovněž nedostatek zaměstnanců spojený s pozicí ekonomiky v hospodářském cyklu motivoval firmy k investicím zvyšujícím produktivitu práce. Investice sektoru vládních institucí byly podpořeny pozvolným náběhem projektů spolufinancovaných fondy EU z finanční perspektivy 2014–2020. Nejdynamičtěji rostoucí složku investic tvořily nákupy dopravních prostředků, obydlí a strojů a zařízení. Po předchozím propadu zaznamenala mírný růst také nerezidenční výstavba. Změna stavu zásob přispívala k růstu HDP mírně negativně (-0,1 p. b.).

Tabulka č. 2: Výdaje na hrubý domácí produkt

| | | 2015 | 2016 | 2017 | | | | |
|-------------------------|----------------|------|------|------|------|------|------|------|
| | | | | rok | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q |
| HDP, běžné ceny | <i>mld. Kč</i> | 4596 | 4773 | 5055 | 1160 | 1266 | 1289 | 1340 |
| HDP, běžné ceny | <i>mzr. %</i> | 6,5 | 3,9 | 5,9 | 4,6 | 4,3 | 6,5 | 8,0 |
| HDP, stálé ceny | <i>mzr. %</i> | 5,3 | 2,6 | 4,4 | 4,0 | 3,3 | 4,8 | 5,5 |
| Konečná spotřeba | <i>mzr. %</i> | 3,2 | 3,1 | 3,3 | 3,3 | 3,2 | 3,1 | 3,5 |
| domácností | <i>mzr. %</i> | 3,8 | 3,6 | 4,0 | 3,7 | 3,9 | 4,1 | 4,3 |
| vlády | <i>mzr. %</i> | 1,9 | 2,0 | 1,5 | 2,3 | 1,5 | 0,8 | 1,5 |
| neziskových institucí | <i>mzr. %</i> | -3,0 | 1,6 | 5,1 | 5,6 | 5,3 | 4,9 | 4,8 |
| Tvorba hrubého kapitálu | <i>mzr. %</i> | 13,0 | -2,3 | 4,7 | -1,5 | 0,6 | 7,2 | 11,5 |
| fixního | <i>mzr. %</i> | 10,2 | -2,3 | 5,4 | 2,6 | 4,5 | 6,2 | 7,8 |
| Vývoz | <i>mzr. %</i> | 6,0 | 4,5 | 6,5 | 7,5 | 4,4 | 6,5 | 7,5 |
| Dovoz | <i>mzr. %</i> | 6,8 | 3,4 | 5,8 | 5,6 | 3,4 | 6,1 | 8,1 |

Pramen: ČSÚ

Čistý vývoz zboží a služeb v uplynulém roce přispěl k růstu HDP výrazně pozitivně za současného růstu obrátů vývozů i dovozů ve složkách zboží i služeb. Na straně vývozů souvisela vyšší dynamika s oživením exportních trhů a posilováním exportní výkonnosti. Dovozy byly ovlivněny hlavně růstem vývozu a dovozně náročné investiční poptávky.

2.2. Nabídka

Hospodářský růst byl rozložen mezi většinu odvětví s výraznějším předstihem peněžnictví a pojišťovnictví, průmyslu, ale i profesních, vědeckých, technických a administrativních činností. Tradičně nejvyšší příspěvky k růstu hrubé přidané hodnoty měl díky struktuře české ekonomiky zpracovatelský průmysl. Po poklesu v předchozím roce zaznamenalo meziroční oživení také stavebnictví.

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

| | | 2015 | 2016 | 2017 | | | | |
|--|----------------|------|------|------|------|------|------|------|
| | | | | rok | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q |
| HPH, běžné ceny | <i>mld. Kč</i> | 4136 | 4292 | 4537 | 1047 | 1136 | 1154 | 1200 |
| HPH, běžné ceny | <i>mzr. %</i> | 6,1 | 3,8 | 5,7 | 4,4 | 3,9 | 6,4 | 7,9 |
| HPH, stálé ceny | <i>mzr. %</i> | 4,7 | 2,5 | 4,3 | 4,0 | 3,0 | 4,7 | 5,3 |
| z toho zpracovatelský průmysl | <i>mzr. %</i> | 5,2 | 7,0 | 7,0 | 9,8 | 3,9 | 7,3 | 7,3 |
| Produktivita práce ¹⁾ | <i>mzr. %</i> | 3,3 | 1,2 | 2,7 | 2,5 | 1,7 | 2,6 | 3,7 |
| z toho zpracovatelský průmysl | <i>mzr. %</i> | 1,6 | 5,1 | 6,3 | 9,7 | 3,5 | 6,3 | 6,3 |
| Nominální průměrná náhrada ²⁾ | <i>mzr. %</i> | 3,0 | 4,6 | 6,7 | 5,9 | 7,6 | 6,5 | 6,9 |
| Jednotkové náklady práce ³⁾ | <i>mzr. %</i> | -0,3 | 3,3 | 4,0 | 3,3 | 5,7 | 3,8 | 3,1 |
| z toho zpracovatelský průmysl | <i>mzr. %</i> | 1,5 | -1,0 | 1,7 | -2,4 | 5,7 | 1,8 | 1,4 |

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 na zaměstnance a produktivity práce.

Při růstu zaměstnanosti o 1,6 % a HPH o 4,3 % se produktivita práce v celé ekonomice zvýšila o 2,7 %. Hlavním pozitivním faktorem pro její vývoj bylo zvýšení produktivity v peněžnictví a pojišťovnictví, zpracovatelském průmyslu a zemědělství.

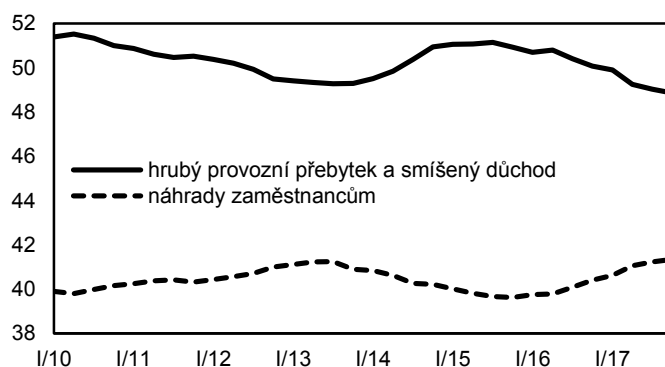
Jednotkové náklady práce za celou ekonomiku meziročně vzrostly o 4,0 %. Došlo sice k významnému zvýšení v odvětvích veřejné správy a obrany, vzdělávání, zdravotní a sociální péče a činností v oblasti nemovitostí, tato odvětví však nemají vliv na zahraniční konkurenceschopnost. Výrazný pokles bylo naopak možné pozorovat v peněžnictví a pojišťovnictví. Uvedený růst jednotkových nákladů práce souvisí s pozicí ekonomiky v hospodářském cyklu.

Při zvýšení deflátoru HPH o 1,4 % vzrostly náhrady zaměstnancům o 8,4 %, což při růstu počtu zaměstnanců o 1,5 % znamená, že z pohledu zaměstnavatelů došlo k reálnému nárůstu průměrných nákladů na práci o 5,3 % (použit deflátor HPH). Jejich zvýšení výrazně předčilo dynamiku produktivity práce, což implikovalo růst podílu náhrad zaměstnanců na HPH. Z pohledu spotřebitelů při deflátoru spotřeby vyšším o 2,4 % vzrostly reálné průměrné náhrady zaměstnanců o 4,2 %, což představovalo pozitivní impulz pro spotřebu domácností.

2.3. Důchody

Zvýšení nominálního HDP v roce 2017 o 5,9 % bylo doprovázeno růsty hrubého provozního přebytku a smíšeného důchodu o 3,4 % a náhrad zaměstnancům o 8,4 %.

Graf č. 2: Podíly sumárních složek důchodů na HDP



Pramen: ČSÚ, propočet MF, roční klouzavé úhrny

V daném období došlo k poklesu podílu hrubého provozního přebytku na HDP na 48,9 % ve prospěch růstu podílu náhrad zaměstnancům na 41,3 % a čistých daní na 9,8 % HDP.

Tabulka č. 4: Důchodová struktura hrubého domácího produktu

| | | 2015 | 2016 | 2017 | | | | |
|--|----------------|------|------|------|------|------|------|------|
| | | | | rok | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q |
| HDP, běžné ceny | <i>mld. Kč</i> | 4596 | 4773 | 5055 | 1160 | 1266 | 1289 | 1340 |
| Čisté daně | <i>podíl %</i> | 9,4 | 9,5 | 9,8 | 8,9 | 10,1 | 10,5 | 9,5 |
| Hrubý provozní přebytek a smíšený důchod | <i>podíl %</i> | 50,9 | 50,1 | 48,9 | 48,6 | 48,9 | 49,2 | 48,7 |
| Náhrady zaměstnancům | <i>podíl %</i> | 39,6 | 40,4 | 41,3 | 42,5 | 40,9 | 40,2 | 41,8 |
| zemědělství, lesnictví a rybářství | <i>podíl %</i> | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,8 | 0,9 | 0,9 |
| průmysl | <i>podíl %</i> | 12,5 | 12,7 | 13,0 | 13,3 | 13,2 | 12,5 | 13,0 |
| zpracovatelský průmysl | <i>podíl %</i> | 11,1 | 11,4 | 11,7 | 11,9 | 11,8 | 11,3 | 11,6 |
| stavebnictví | <i>podíl %</i> | 2,0 | 1,9 | 1,9 | 1,8 | 1,9 | 1,9 | 1,9 |
| obchod, ubytování, doprava a pohostinství | <i>podíl %</i> | 7,9 | 8,2 | 8,4 | 8,6 | 8,3 | 8,3 | 8,4 |
| informační a komunikační činnosti | <i>podíl %</i> | 1,9 | 1,9 | 2,0 | 2,2 | 2,0 | 1,9 | 1,9 |
| peněžnictví a pojišťovnictví | <i>podíl %</i> | 1,3 | 1,3 | 1,3 | 1,4 | 1,4 | 1,2 | 1,2 |
| činnost v oblasti nemovitostí | <i>podíl %</i> | 0,4 | 0,4 | 0,4 | 0,5 | 0,4 | 0,4 | 0,5 |
| profesní, vědecké, technické a administrativní činnosti | <i>podíl %</i> | 3,0 | 3,0 | 3,1 | 3,2 | 3,0 | 3,0 | 3,1 |
| veřejná správa a obrana, vzdělávání, zdravotní a sociální péče | <i>podíl %</i> | 8,9 | 9,1 | 9,5 | 9,7 | 9,1 | 9,1 | 9,9 |
| ostatní činnosti | <i>podíl %</i> | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 1,0 |

Pramen: ČSÚ, propočet MF

3. Cenový vývoj

V roce 2017 se meziroční růst spotřebitelských cen pohyboval téměř výhradně v horní polovině tolerančního pásma inflačního cíle ČNB. Průměrná míra inflace dosáhla 2,5 %, zvýšení cen v průběhu roku činilo 2,4 %. Administrativní opatření měla na spotřebitelské ceny jen velmi malý vliv. Průměrná míra inflace byla nejvyšší v posledních pěti letech, což bylo dáno souběhem proinflačně působících zejména domácích faktorů, a to jak na nabídkové, tak na poptávkové straně.

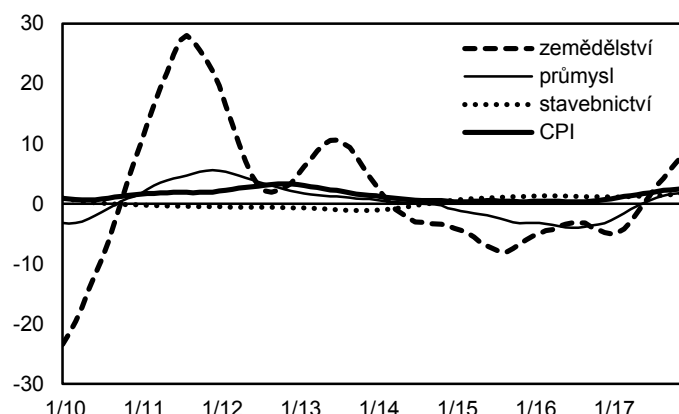
Tabulka č. 5: Základní ukazatele cenového vývoje

| | | 2015 | 2016 | 2017 | | | | |
|--|----------------|------|------|------|------|------|------|-----|
| | | | | rok | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q |
| Index spotřebitel. cen (konec období) | | | | | | | | |
| průměrná míra inflace | % | 0,3 | 0,7 | 2,5 | 1,2 | 1,7 | 2,2 | 2,5 |
| meziroční inflace | % | 0,1 | 2,0 | 2,4 | 2,6 | 2,3 | 2,7 | 2,4 |
| přísp. admin. opatření k mizr. inflaci | <i>p. b.</i> | 0,1 | 0,0 | 0,1 | -0,2 | -0,1 | -0,1 | 0,1 |
| Ceny průmyslových výrobců | <i>mizr. %</i> | -3,2 | -3,3 | 1,8 | 2,7 | 2,3 | 1,4 | 0,9 |
| Ceny stavebních prací | <i>mizr. %</i> | 1,2 | 1,1 | 1,7 | 1,4 | 1,6 | 1,7 | 2,0 |
| Ceny tržních služeb | <i>mizr. %</i> | 0,0 | 0,1 | 1,3 | 0,7 | 1,0 | 1,6 | 1,7 |
| Ceny zemědělských výrobců | <i>mizr. %</i> | -6,0 | -4,9 | 8,0 | -0,2 | 11,3 | 12,1 | 8,8 |

Pramen: ČSÚ

Ve skupině produkčních cen se v roce 2017 ve srovnání s rokem 2016 nejvíce zvýšily ceny zemědělských výrobců, a to o 8,0 %. Do cen průmyslových výrobců dopadlo zvýšení ceny ropy, v průměru za celý rok 2017 ve srovnání s rokem 2016 vzrostly o 1,8 %. Mírný růst byl zaznamenán v případě cen tržních služeb a cen stavebních prací.

Graf č. 3: Spotřebitelské ceny a ceny výrobců



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

3.1. Spotřebitelské ceny

Průměrná míra inflace v roce 2017 dosáhla 2,5 % (o 1,8 p. b. více než v roce 2016) a byla tak nejvyšší v posledních pěti letech. Průměrný roční příspěvek administrativních opatření (změn nepřímých daní a regulovaných cen) k meziroční inflaci dosáhl -0,1 p. b (zejména snížení sazby DPH ve stravování od prosince 2016). Dominantně byl určen dopady změn nepřímých daní, dopady změn regulovaných cen byly téměř nulové.

Meziroční inflace se v průběhu téměř celého roku 2017 nacházela v horní polovině tolerančního pásma inflačního cíle ČNB. Meziroční růst spotřebitelských cen v prosinci 2017 dosáhl 2,4 %. Měnověpolitická inflace (po odečtení primárních dopadů nepřímých daní) se vyvíjela téměř shodně jako celková inflace a v prosinci podle propočtů ČNB činila v meziročním vyjádření 2,3 %.

Na inflaci se v roce 2017 podílely především domácí faktory, a to jak nabídkové, tak poptávkové. Velmi nízká nezaměstnanost spojená s extrémním počtem volných pracovních míst vyústila v rychlý růst mezd, jenž se promítl do značného nárůstu jednotkových nákladů práce, který (společně s rostoucí cenou ropy) vytvářel nabídkovou inflaci. Poptávková inflace plynula z rostoucí spotřeby domácností v prostředí již zřetelně kladné produkční mezery.

Zvýšení korunové ceny ropy Brent se promítlo do nárůstu cen pohonných hmot. Průměrná cena benzínu Natural 95 činila 30,33 Kč/l (proti 28,63 Kč/l v roce 2016), motorová nafta stála 29,51 Kč/l (proti 27,43 Kč/l).

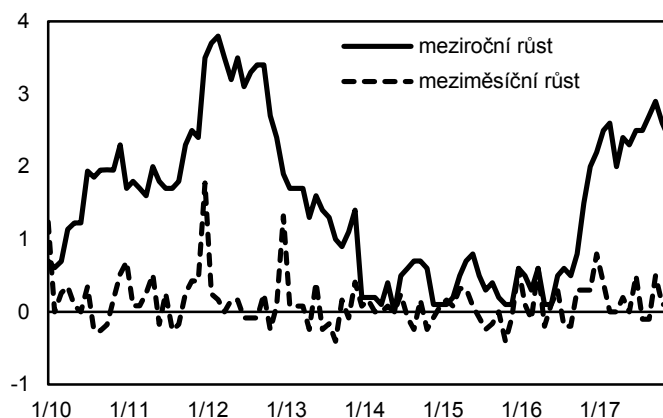
K růstu cen v prosinci 2017 nejvíce přispěl oddíl potravin a nealkoholické nápoje, kde bylo tempo růstu cen nejvyšší ze všech oddílů spotřebního koše, následovaný oddílem bydlení. V souvislosti s cenami potravin rostly rychle také ceny v oddíle stravování a ubytování. Ceny se snížily pouze ve dvou váhově méně významných oddílech odívání a obuv a pošty a telekomunikace.

Tabulka č. 6: Index spotřebitelských cen

| Oddíl | | váha v koši ‰ | prosinec 2016 | | prosinec 2017 | |
|-------|--|---------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | | mzr. růst | příspěvek k růstu | mzr. růst | příspěvek k růstu |
| | | | % | p. b. | % | p. b. |
| | Ú h r n | 1000,0 | 2,0 | 2,0 | 2,4 | 2,4 |
| 1 | Potraviny a nealkoholické nápoje | 180,6 | 3,3 | 0,6 | 5,6 | 1,0 |
| 2 | Alkoholické nápoje, tabák | 93,4 | 4,9 | 0,5 | 2,0 | 0,2 |
| 3 | Odívání a obuv | 39,2 | 1,0 | 0,0 | -1,0 | 2,0 |
| 4 | Bydlení, voda, energie, paliva | 251,2 | 0,7 | 0,2 | 2,1 | 0,5 |
| 5 | Bytové vybavení, zařízení domácnosti, opravy | 57,8 | -1,2 | -0,1 | 0,7 | 0,0 |
| 6 | Zdraví | 23,0 | 2,9 | 0,1 | 4,3 | 0,1 |
| 7 | Doprava | 100,8 | 2,5 | 0,3 | 2,1 | 0,2 |
| 8 | Pošty a telekomunikace | 30,7 | -0,9 | 0,0 | -1,3 | 0,0 |
| 9 | Rekreace a kultura | 89,6 | 0,0 | 0,0 | 0,6 | 0,1 |
| 10 | Vzdělávání | 6,2 | 1,9 | 0,0 | 1,6 | 0,0 |
| 11 | Stravování a ubytování | 58,1 | 4,4 | 0,3 | 4,1 | 0,2 |
| 12 | Ostatní zboží a služby | 69,2 | 1,7 | 0,1 | 1,1 | 0,1 |

Pramen: ČSÚ, stálé váhy roku 2014

Ceny zboží v roce 2017 v průměru meziročně vzrostly o 2,2 % (v roce 2016 o 0,2 %), ceny služeb vykázaly růst 2,9 % (v roce 2016 se zvýšily o 1,5 %).

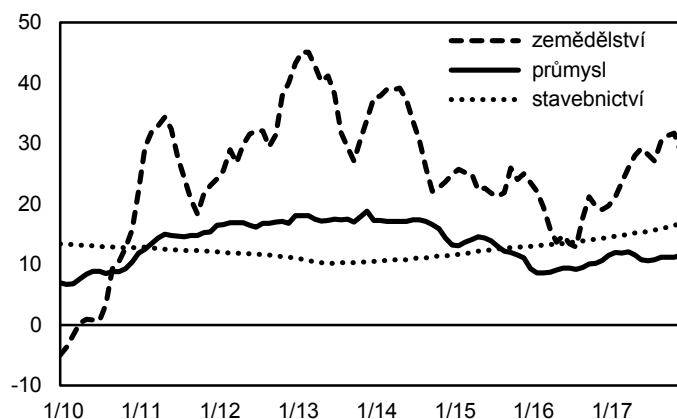
Graf č. 4: Spotřebitelské ceny

Pramen: ČSÚ, růsty v %

Průměrná míra inflace měřená na bázi harmonizovaného indexu spotřebitelských cen v ČR v roce 2017 činila 2,4 % (o 1,8 p. b. více než v roce 2016). Mezi zeměmi EU patřila uvedená hodnota k vyšším.

3.2. Ceny výrobců

Ceny průmyslových výrobců v průměru za celý rok 2017 proti roku 2016 po třech letech poklesů vzrostly o 1,8 %. Růst ceny ropy na světových trzích se promítl ve skupině koks a rafinované ropné produkty. Poměrně rychle rostly i ceny obecných kovů a kovárenských výrobků, které byly vyšší o 5,3 %.

Graf č. 5: Ceny výrobců

Pramen: ČSÚ, růsty proti průměru roku 2005 v %

Ceny stavebních prací se v roce 2017 mírně zvýšily. V průměru za celý rok ve srovnání s rokem 2016 zaznamenaly růst o 1,7 %. Mírný růst byl charakteristický i pro ceny tržních služeb v podnikatelské sféře (1,3 %). Ceny zemědělských výrobců na rozdíl od uvedených cenových okruhů produkční sféry vykázaly výraznější dynamiku. V průměru se za celý rok 2017 zvýšily o 8,0 %. Větší růst cen byl zaznamenán u živočišných výrobků než u rostlinných výrobků.

4. Trh práce

Pokračující hospodářský růst a rostoucí participace na trhu práce umožnily další zvyšování zaměstnanosti. Nezaměstnanost jak v metodice Výběrového šetření pracovních sil (VŠPS), tak registrovaná úřady práce výrazně klesla. Trh práce však již vykazuje známky přehřátí v podobě vysokého růstu průměrných mezd a extrémního počtu volných pracovních míst. Ten dosáhl na konci roku již 217 tisíc, což bylo o téměř 70 tisíc více než dosavadní maximum z roku 2008.

Tabulka č. 7: Základní ukazatele trhu práce

| | | 2015 | 2016 | 2017 | | | | |
|--------------------------------------|--------|------|------|------|------|------|------|------|
| | | | | rok | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q |
| Zaměstnanost VŠPS ¹⁾ | mzr. % | 1,4 | 1,9 | 1,6 | 1,6 | 1,3 | 2,0 | 1,5 |
| Zaměstnanci | mzr. % | 2,2 | 2,1 | 1,7 | 1,1 | 1,3 | 2,2 | 2,1 |
| zaměstnanci evidenční ²⁾ | mzr. % | 2,1 | 1,9 | . | 1,8 | 1,6 | 2,0 | . |
| Míra nezaměstnanosti (15-64 let) | % | 5,1 | 4,0 | 2,9 | 3,5 | 3,0 | 2,8 | 2,4 |
| Míra zaměstnanosti (15-64 let) | % | 70,2 | 72,0 | 73,6 | 72,8 | 73,3 | 74,1 | 74,3 |
| Míra ekonomické aktivity (15-64 let) | % | 74,0 | 75,0 | 75,9 | 75,5 | 75,6 | 76,3 | 76,2 |

Pramen: ČSÚ, MPSV

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

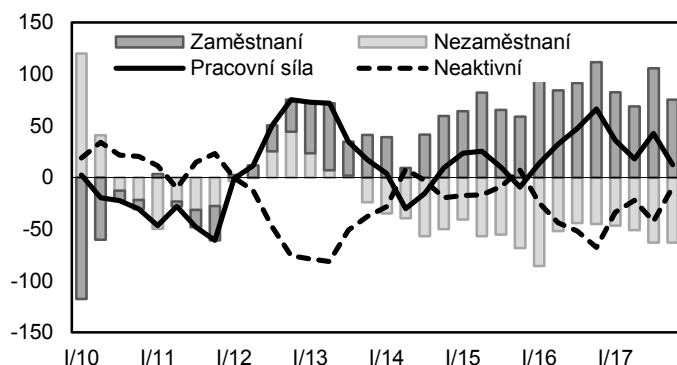
Nezaměstnaný VŠPS nepracoval, práci aktivně hledal a byl schopen nastoupit do 14 dnů.

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 tak dále rostla. Negativní demografické faktory (na trh práce nyní vstupují velmi slabé populační ročníky z 90. let) byly více než eliminovány růstem ekonomické aktivity.

Graf č. 6: Ekonomická aktivita (15 +)



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

Míra participace (podíl počtu zaměstnaných a nezaměstnaných na populaci 15–64 let) se meziročním přírůstkem o 0,9 p. b. v průměru zvýšila na 75,9 %, ve 4. čtvrtletí 2017 dosáhla 76,2 %. Vysokou úroveň stabilizují nejsilnější populační ročníky ze 70. a 80. 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, stoupla míra participace o 0,3 p. b. na 60,2 %.

Úbytek celkového počtu osob mimo ekonomickou aktivitu (v průměru o 27 tisíc na 3 552 tisíc) byl nadále dán snižováním počtu žáků a studentů, ale též i důchodců, což zřejmě vyplývá z obecné situace na trhu práce. Podílu důchodců na ekonomicky neaktivních dle VŠPS nepatrně klesl na 69,5 %.

4.2. Zaměstnanost

Zaměstnanost podle VŠPS (v jediném či hlavním zaměstnání) vzrostla meziročně v průměru o dalších 83 tisíc osob na 5 222 tisíce.

Pokračující ekonomický růst a všeobecný nedostatek pracovníků vede podniky i instituce vedle operativního využívání agenturních pracovníků i k vyšší tvorbě plnohodnotných zaměstnaneckých pozic. Průměrný počet zaměstnanců meziročně vzrostl o 1,7 % na 4 328 tisíc, počet podnikatelů o 1,4 % na 894 tisíce. Nárůst v zaměstnanecké pozici byl zaznamenán ve všech dostupných statistikách, rostl též i počet podnikatelů, a to jak bez zaměstnanců (živnostníků), tak se zaměstnanci. Lze konstatovat, že současné velmi příznivé makroekonomické klima umožňuje růst všech zaměstnaneckých skupin.

Míra zaměstnanosti (podíl počtu zaměstnaných v populaci ve věku 15–64 let) výrazně vzrostla o 1,6 p. b. na 73,6 % (historické maximum). Nárůst míry zaměstnanosti u osob ve věku nad 15 let byl pomalejší (o 0,9 p. b.) a vedl k ročnímu průměru 58,5 %.

4.3. Nezaměstnanost

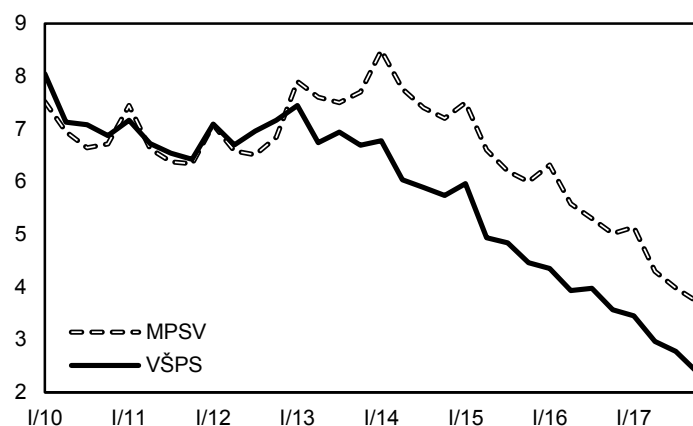
Počet nezaměstnaných podle VŠPS v souvislosti s opět zesilujícím ekonomickým růstem a s tím spojenou nabídkou volných pracovních míst klesl v průměru o 56 tisíc na 155 tisíc.

Míra nezaměstnanosti ve věku 15–64 let meziročně klesla o 1,1 p. b. na 2,9 % (nejnižší roční hodnota v historii měření od roku 1993). Na trhu práce se projevuje bezprecedentní nedostatek pracovníků, který firmy identifikují jako hlavní bariéru pro další růst a rozvoj.

Průměrný počet nezaměstnaných registrovaných na úřadech práce v meziročním srovnání klesal výrazněji než u VŠPS - v průměru za rok o 88 tisíc na 318 tisíc. Rozdíl v úrovni nezaměstnanosti dle těchto statistik vyplývá z toho, že řada registrovaných uchazečů o práci je zapojená v různých formách aktivní politiky zaměstnanosti, zatímco dle VŠPS jsou považováni za zaměstnané, a též z toho, že mohou vykonávat tzv. nekolidující pracovní aktivitu. Dalším aspektem je, že osoby zatížené exekucemi či v osobním bankrotu nemají důvod „oficiálně“ pracovat, zůstávají jako registrovaní na úřadech práce a mohou působit v šedé ekonomice.

Následující graf nicméně dokládá, že základní tendence vývoje nezaměstnanosti dle obou používaných statistik nebyly v průběhu roku 2017 zásadně rozdílné (oboje 15-64 let), sbližování úrovní však vlivem výše zmíněných institucionálních aspektů nebylo příliš výrazné.

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



Pramen: ČSÚ, MPSV, v %, průměr čtvrtletí

Toky v registrované nezaměstnanosti reflektují ekonomický cyklus, když v období konjunktury zpravidla klesají. Jak počet osob nově evidovaných, tak umístěných či vyrazených z evidence se snižoval, přičemž příliv nově evidovaných byl znatelně nižší než odešlých z evidence. Při současné situaci na trhu práce lze předpokládat, že osoby mění zaměstnání bez větší časové prodlevy, tudíž se ani neregistrují na úřadech práce. Počet uchazečů umístěných prostřednictvím úřadů práce byl tak proti předchozímu roku opět nižší.

Z hlediska dosaženého vzdělání dlouhodobě převažují uchazeči se základním vzděláním a s výučním listem, což je ve shodě se strukturou volných pracovních míst. Nejvíce uchazečů je stále ve věkové skupině 55–59 let (v průměru 46 tis. osob), podíl uchazečů starších 50 let dosáhl k 31. 12. 2017 již 36,5 %. Tento vývoj lze přičítat kromě posouvání hranice odchodu do starobního důchodu též tomu, že mnohé volné pozice jsou fyzicky nevhodné pro osoby staršího věku. Podíl žen na registrovaných nezaměstnaných se v průměru mírně zvýšil (o 0,5 p. b. na 52,1 %).

Na příspěvek v nezaměstnanosti mělo nárok v průměru 87,1 tis. registrovaných uchazečů, což bylo o 9,5 tis. osob méně než v předchozím roce. Jejich podíl se však zvýšil o 3,3 p. b. na 27,4 %. Tento nárůst lze přičítat kromě cyklicky vysvětlitelného rostoucího podílu krátkodobě nezaměstnaných též přibývání osob nad 50 let s nárokem na delší dobu pobírání příspěvku (proti 5 měsícům u osob do 50 let uchazeči mezi 50-55 lety mohou pobírat

8 měsíců a starší 11 měsíců). Nadále se snižoval počet dlouhodobě nezaměstnaných osob a na konci roku klesl pod 100 tisíc (nejméně za posledních 15 let).

4.4. Mzdy

Situace na trhu práce významně přispěla k silnému růstu mezd. Průměrná nominální hrubá mzda v národním hospodářství dosáhla 29 504 Kč, což představuje meziroční růst o 7,0 %. Průměrná reálná mzda vzrostla o 4,5 %.

Na vyšší růst mezd působil dynamicky rostoucí počet volných pracovních míst při nedostatku pracovníků s vhodnou kvalifikací. Kromě nesouladu mezi poptávkou a nabídkou na trhu práce byl nárůst výdělků podpořen zvýšením minimální mzdy na 11 000 Kč a zaručené mzdy, stejně jako nárůsty platů v sektoru vládních institucí.

Z regionálního hlediska rostla průměrná mzda nejrychleji v Karlovarském kraji (o 8,5 %), nejpomaleji v Praze (o 5,7 %). Nárůsty výdělků byly patrné zejména v hůře placených profesích. Ubytování, stravování a pohostinství zaznamenalo růst 11,9 % na 17 509 Kč, nadále však zůstává nejhůře placeným odvětvím. Žádné odvětví české ekonomiky nevykázalo meziroční pokles průměrné mzdy, která nejpomaleji rostla v peněžnictví a pojišťovnictví (o 3,6 %). V makroekonomicky významném odvětví zpracovatelského průmyslu vzrostly mzdy v průměru o 7,2 % na 29 525 Kč.

Tabulka č. 8: Průměrná a minimální mzda³

| | | | 2015 | 2016 | 2017 | | | | |
|----------------|-----------|--------|------|------|------|------|------|------|------|
| | | | | | rok | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q |
| Průměrná mzda | nominální | mzr. % | 3,2 | 3,7 | 7,0 | 5,4 | 7,6 | 6,8 | 8,0 |
| Průměrná mzda | reálná | mzr. % | 2,9 | 3,0 | 4,4 | 2,9 | 5,3 | 4,2 | 5,3 |
| Medián mezd | | mzr. % | 2,9 | 5,0 | 7,4 | 5,3 | 8,2 | 7,2 | 8,9 |
| Minimální mzda | | mzr. % | 8,2 | 7,6 | 11,1 | 11,1 | 11,1 | 11,1 | 11,1 |

Pramen: ČSÚ, předběžné údaje

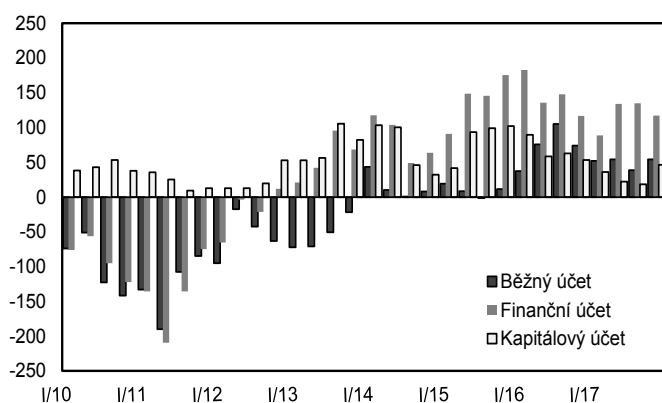
Mediánová mzda vzrostla o 7,4 % a mírně tedy předčila nárůst průměrné nominální mzdy. I když mediánová mzda u mužů byla o 4,8 tisíce Kč vyšší než u žen, genderová mzdová diferenciaci se mírně snížila. Mediánová mzda žen činila 82,4 % mediánu mužů oproti 81,8 % v roce 2016.

5. Platební bilance

Na běžném účtu platební bilance byl v roce 2017 vykázán přebytek ve výši 54 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 46 mld. Kč. Čistý odliv zdrojů do zahraničí na finančním účtu dosáhl 117 mld. Kč.

³ Tabulka neobsahuje členění mezd na podnikatelskou a nepodnikatelskou sféru, jehož publikaci ČSÚ ukončil v roce 2016.

Graf č. 8: Platební bilance



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

5.1. Běžný účet

Běžný účet skončil v roce 2017 v přebytku ve výši 54 mld. Kč, v porovnání s rokem 2016 došlo k poklesu kladného salda o 20 mld. Kč. Na meziročně nižším přebytku běžného účtu se s výjimkou bilance služeb podílely všechny hlavní položky.

Tabulka č. 9: Běžný účet v % HDP

| | 2015 | 2016 | 2017 | | | | |
|------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| | | | rok | 1Q | 2Q | 3Q | 4Q |
| Běžný účet | 0,2 | 1,6 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 0,8 | 1,1 |
| bilance zboží | 4,1 | 5,1 | 4,8 | 5,2 | 5,0 | 4,9 | 4,8 |
| bilance služeb | 1,7 | 2,3 | 2,4 | 2,3 | 2,4 | 2,4 | 2,4 |
| prvotní důchody | -5,5 | -5,3 | -5,2 | -5,4 | -5,2 | -5,3 | -5,2 |
| druhotné důchody | 0,0 | -0,6 | -1,0 | -1,0 | -1,1 | -1,2 | -1,0 |

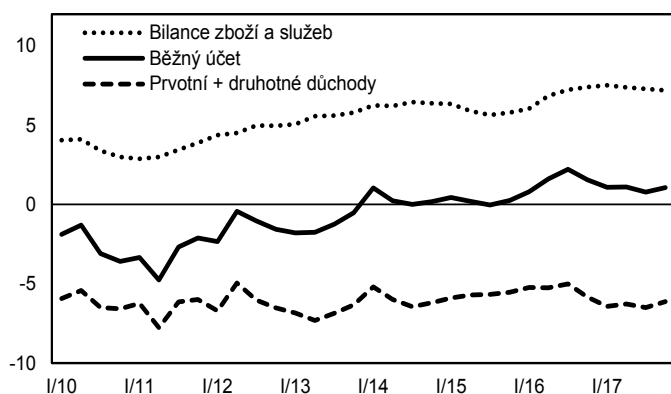
Pramen: ČNB, propočty MF, na bázi ročních klouzavých úhrnů, rozdíly jsou dané zaokrouhlením

Přebytek zahraničního obchodu se zbožím⁴ se vlivem silné domácí poptávky po dovozech (zejména po zboží investičního charakteru) meziročně snížil o 5 mld. Kč na 241 mld. Kč. Bilance služeb se naproti tomu meziročně zlepšila o 14 mld. Kč na 122 mld. Kč, a to vlivem rostoucích příjmů ze zpracování zboží v tuzemsku pro zahraniční odběratele, zlepšením bilance dopravy a telekomunikačních služeb.

Bilance prvotních důchodů, která je vedle výkonové bilance rozhodující pro výsledné saldo běžného účtu, se zhoršila nárůstem deficitu o 9 mld. Kč na 261 mld. Kč. Růst ziskovosti firem v zahraničním vlastnictví stál za vyšším odlivem investičních výnosů v podobě vyplácených dividend a reinvestovaného zisku z přímých investic v ČR. Zhoršení bilance prvotních důchodů pak korigoval rostoucí přebytek bilance náhrad zaměstnancům. Bilance druhotných důchodů se meziročně zhoršila o 21 mld. Kč a vykázala deficit 48 mld. Kč. Výsledek 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

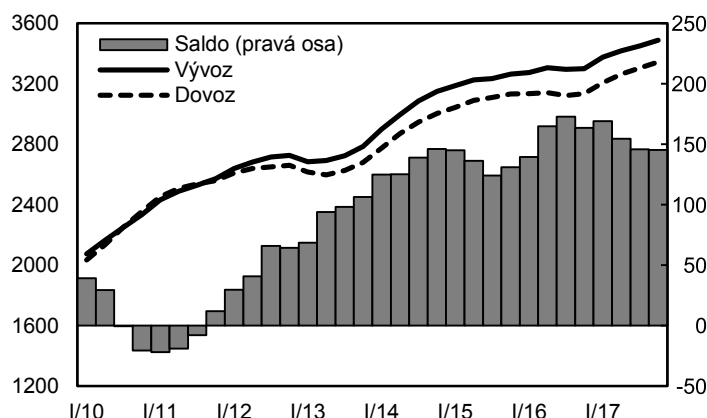
5.1.1. Obchodní bilance podle ČSÚ (v metodice národního pojetí⁵)

Zahraniční obchod se zbožím dosáhl v roce 2017 mírně horšího výsledku než v roce 2016, přesto jde o třetí nejvyšší přebytek v historii České republiky. Nominální objem vývozu se meziročně zvýšil o 5,8 %, což bylo o 4,7 p. b. vyšší tempo růstu ve srovnání s rokem 2016. Hodnota dovozu vzrostla o 6,6 %, meziročně došlo k výraznému zrychlení dynamiky růstu o 6,5 p. b. Vývoz i dovoz tak nenavázaly na tendenci ke zpomalování růstu z let 2015 a 2016. Svou roli sehrálo na straně vývozu zrychlení dynamiky zahraniční poptávky u hlavních obchodních partnerů a obecné oživení světového obchodu v souvislosti s vyšší poptávkou ve Spojených státech a Číně.

Na druhé straně rostoucí konečná spotřeba domácností podpořená růstem mezd a platů, vyšší ceny energetických surovin spolu se silnou aktivitou v průmyslu vedly v roce 2017 k rychlejšímu růstu dovozu ve srovnání s vývozem, a to zejména v důsledku růstu investic s vysokou dovozní náročností.

Cena ropy v dolarovém vyjádření vzrostla v průměru o 24 %, v korunách pak o 19 %. Současně rostly ceny neropných surovin a materiálů. Tím bylo ovlivněno nejen výsledné saldo, ale i směnné relace, které za rok 2017 dosáhly 99,0 %.

Graf č. 10: Obchodní bilance v národním pojetí



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

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 2017 vzrostl obrat českého zahraničního obchodu podle předběžných údajů ČSÚ o 6,2 % a dosáhl hodnoty 6833 mld. Kč, tj. o 398 mld. Kč meziročně více. Přebytek obchodní bilance se vlivem vyšší dynamiky dovozu meziročně snížil o 18 mld. Kč na 145 mld. Kč.

Objem vývozu se u většiny komoditních tříd zvyšoval. Podle standardní klasifikace zahraničního obchodu byl z hlediska váhy nejvýznamnější růst vývozu strojů a přepravních zařízení, které 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 2017 tvořil již 28,5 % (meziročně vyšší o 0,5 p. b.). Nadprůměrně rostl vývoz průmyslového spotřebního zboží i objemově méně významných surovin a chemikálií.

Silná poptávka po zboží investičního charakteru se projevila ve výrazném růstu dovozu strojírenské produkce, která představuje dvě pětiny celkového dovozu. Výsledky této komoditní třídy ovlivnily především meziročně vyšší dovozy motorových vozidel o 7,9 % a strojních zařízení o 4,6 %. Rostoucí investiční aktivita se rovněž promítla do růstu dovozů surovin a polotovarů. Zvyšující se domácí soukromá spotřeba pak vyvolala vyšší dovozy průmyslového spotřebního zboží. V souvislosti s růstem cen ropy byl významně vyšší nominální objem dovozu nerostných paliv.

Tabulka č. 10: Komoditní struktura vývozu a dovozu

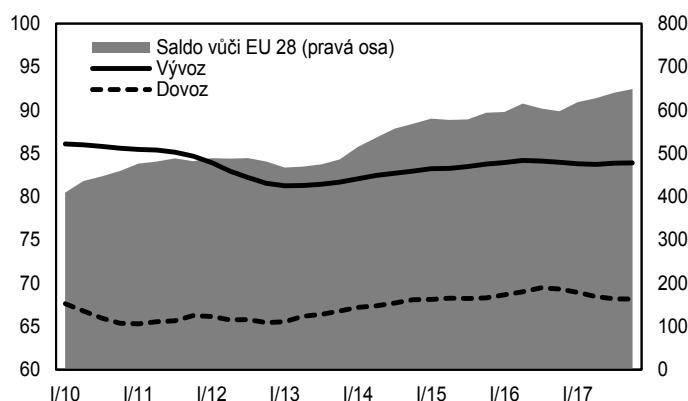
| Třidy SITC | Vývoz | | | Dovoz | | | Změna salda |
|--------------------------------|-----------|-----------|-------|-----------|-----------|-------|-------------|
| | Růst v % | Podíl v % | | Růst v % | Podíl v % | | mld. Kč |
| | 2017/2016 | 2016 | 2017 | 2017/2016 | 2016 | 2017 | 2017-2016 |
| Celkem | 5,8 | 100,0 | 100,0 | 6,6 | 100,0 | 100,0 | -18,4 |
| Potraviny a živá zvířata | -1,9 | 4,2 | 3,9 | 1,4 | 5,5 | 5,3 | -5,0 |
| Nápoje a tabák | 2,6 | 0,5 | 0,5 | 4,7 | 0,8 | 0,8 | -0,7 |
| Surové materiály (vyjma paliv) | 14,8 | 2,4 | 2,6 | 9,9 | 2,4 | 2,4 | 4,5 |
| Nerostná paliva a maziva | 1,0 | 2,3 | 2,2 | 18,7 | 5,6 | 6,2 | -31,9 |
| Živočišné a rostlinné oleje | -31,0 | 0,4 | 0,2 | -27,4 | 0,3 | 0,2 | -1,0 |
| Chemikálie | 8,1 | 6,4 | 6,6 | 3,6 | 12,0 | 11,7 | 3,8 |
| Tržní výrobky (polotovary) | 3,4 | 18,0 | 17,6 | 7,8 | 18,7 | 18,9 | -25,6 |
| Stroje a přepravní zařízení | 7,0 | 53,9 | 54,5 | 6,1 | 42,6 | 42,4 | 44,0 |
| Průmyslové výrobky | 5,1 | 11,7 | 11,6 | 6,9 | 11,7 | 11,8 | -6,0 |
| Komodity jinde nezařazené | 18,5 | 0,3 | 0,3 | 22,2 | 0,3 | 0,3 | -0,4 |

Pramen: ČSÚ, propočty MF

Pozitivně na celkové saldo zahraničního obchodu působilo zejména zlepšení přebytku strojů a přepravních zařízení. Zhoršení sald v komoditních třídách nerostných paliv a polotovarů však bylo větší a celkově vyústilo v meziročně nižší přebytek. Změny sald ostatních tříd byly spíše marginální.

I přes silnější domácí poptávku našich hlavních obchodních partnerů podíl EU na českém vývozu v roce 2017 stagnoval. Ten meziročně dosáhl 83,9 % (pokles o 0,1 p. b.). Největší podíl na našem celkovém vývozu má s 32,2 % tradičně Německo. Druhým nejdůležitějším partnerem pro český export zůstává Slovensko (9,0 %), následovaném Polskem (6,4 %) a zeměmi, jejichž podíl na českém exportu se pohybuje v rozmezí od 4,4 do 5,1 % – Rakousko, Spojené království a Francie. Největší meziroční pokles podílu na českém vývozu byl zaznamenán u Slovenska (o 0,7 p. b.), největší růst ze sledovaných zemí naopak u Nizozemska, Polska a Rakouska (o 0,2 p. b.). Ze zemí mimo EU podíl na českém vývozu do Ruska a Číny vzrostl shodně o 0,1 p. b. na 2,0 %, resp. 1,2 %. Podíl vývozu do Spojených států amerických se meziročně nezměnil (2,2 %). Podíl těchto deseti zemí představoval 69,7 % 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 snížil o 1,2 p. b. na 68,1 %. Hlavním dovozním partnerem bylo i nadále Německo s podílem na českém dovozu 27,0 % (pokles podílu o 0,4 p. b.). Druhým největším dovozním partnerem zůstala Čína s podílem 9,8 % (pokles o 0,2 p. b.), následovaná Polskem s podílem 8,3 % (pokles o 0,5 p. b.). Podíl Slovenska činil 5,4 %, Francie a Rakousko se podílely 3,3 %, resp. 3,1 %. Podíl dovozu z Ruska se zvýšil o 0,7 p. b. na 3,4 %, což bylo dáno především růstem cen a tedy i hodnoty dovozu ropy a zemního plynu. Podíl Spojených států na dovozu vzrostl o 0,2 p. b. na 2,5 %. Výše jmenované země představují 62,9 % českého dovozu.

Kladné saldo se zeměmi EU se meziročně zvýšilo o 51 mld. Kč na téměř 649 mld. Kč. Deficit s Čínou se meziročně zvýšil o 8 mld. Kč na 287 mld. Kč, schodek obchodní bilance s Ruskem vzrostl o 25 mld. Kč na 46 mld. Kč vlivem již zmíněných cen nerostných surovin.

5.2. Kapitálový účet

Kapitálový účet skončil v roce 2017 přebytkem 46 mld. Kč, meziročně nižším o 8 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 2017 stejně jako v roce 2016 vykázán čistý odliv finančních zdrojů (čisté půjčky do zahraničí) ve výši 117 mld. Kč, což představovalo 2,3 % HDP proti 2,4 % v roce 2016.

Čistý příliv přímých zahraničních investic dosáhl 135 mld. Kč. Čeští rezidenti investovali v zahraničí 81 mld. Kč, příliv zahraničního investičního kapitálu do ČR se zvýšil o 217 mld. Kč. Hlavní položku v přímých zahraničních investicích představovaly reinvestované zisky, které se na přílivu podílely ze 79 %. Spekulace na posilování kurzu koruny po ukončení kurzového závazku vedly k čistému přílivu portfoliových investic (zejména nákup státních korunových dluhopisů) ve výši 268 mld. Kč a ostatních investic ve výši 712 mld. Kč (růst vkladů ze zahraničí v bankovním sektoru). To se odrazilo v toku rezervních aktiv ČNB, které vlivem devizových intervencí a transakcí pro klienty ČNB dosáhly 1 246 mld. Kč.

5.4. Devizové rezervy

Stav devizových rezerv ČNB se meziročně zvýšil o 953 mld. Kč (téměř o polovinu) a k 31. prosinci 2017 dosáhl 3151 mld. Kč, tj. 123 mld. EUR. To odpovídá zhruba 62 % HDP.

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 9,5 %, což představovalo mírné zrychlení oproti roku 2016, růst vysoce likvidních peněz (M1) nepatrně zpomalil na 12,0 %. Preference likvidity (poměr M1/M2) pokračovala v dlouhodobě růstovém trendu, k 31. 12. se zvýšila meziročně o 1,3 p. b. na 91,1 %.

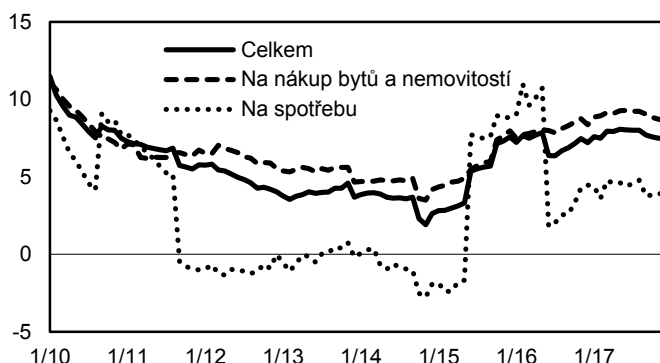
Celkový růst vkladů v roce 2017 dosáhl 8,5 %. Vklady domácností se meziročně zvýšily o 8,6 %, vklady podniků o 8,4 %. Silný růst vkladů domácností lze dávat do souvislosti s jejich adekvátní finanční situací a zvyšováním disponibilního příjmu.

6.1.2. Úvěry (aktiva)

Úvěry poskytnuté podnikům a domácnostem rostly v roce 2017 mírně nižším tempem než v předcházejícím roce (6,6 % oproti 7,0 %).

Meziroční růst úvěrů domácnostem zrychlil ze 7,2 % na 7,8 %. Dlouhodobě je determinován úvěry na byty a nemovitosti, které vzrostly o 9,0 % (na celkových úvěrech se podílejí cca 75 %). I když lze předpokládat, že zde došlo vlivem relativně konzervativního chování spotřebitelů k určitému vyčerpání růstového potenciálu, v souvislosti s velmi silným růstem nabídkových cen bytů narůstá riziko přehřátí realitního trhu zejména v metropolitních regionech. Úvěry na spotřebu vzrostly o 4,3 %, mírné zvýšení růstu (4,2 %) bylo zaznamenáno i u tzv. úvěrů ostatních, kam patří zejména úvěry živnostníkům.

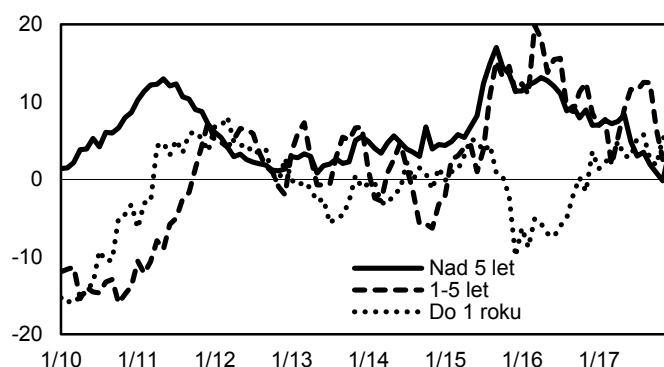
Graf č. 12: Úvěry domácnostem



Pramen: ČNB, meziroční změna v %

Růst úvěrů podnikům v roce 2017 mírně zpomalil na 4,9 % proti 6,7 % v roce 2016. Tento růst byl tažen cizoměnovými úvěry, což souviselo s očekáváním posilování české koruny po ukončení kurzového závazku ČNB. Krátkodobé úvěry do 1 roku zaznamenaly růst o 3,6 %, úvěry se splatností 1 až 5 let se zvýšily o 7,7 %, dlouhodobé úvěry nad 5 let, které mají nejvyšší váhu (55 %), vzrostly o 4,6 %.

Graf č. 13: Úvěry nefinančním podnikům



Pramen: ČNB, meziroční změna v %

Vývoj úvěrů v selhání⁶ odpovídal v roce 2017 pokračujícímu zlepšování makroekonomického klimatu. U domácností i nefinančních podniků se jejich podíl na celkových úvěrech znatelně snížil. V prosinci 2017 dosáhl podíl pohledávek se selháním na celkových úvěrech domácností 2,5 % (proti 3,2 % v prosinci 2016), tedy hodnoty srovnatelné s obdobím minulé konjunktury. U nefinančních podniků se tento podíl snížil na 4,2 % (proti 5,2 % v prosinci 2016). Absolutní objem úvěrů se selháním domácností a nefinančních podniků v prosinci 2017 dosáhl 81,3 mld. Kč, což bylo o 14,4 mld. Kč meziročně méně.

Celkový poměr úvěrů a vkladů domácností a nefinančních podniků se v souvislosti s rychlejším růstem vkladů než úvěrů mírně snížil. V prosinci 2017 dosáhl 75,3 %, což znamenalo meziroční pokles o 0,4 p. b.

ČNB během roku dvakrát provedla zátěžové testy bankovního sektoru, které znovu potvrdily jeho adekvátní odolnost vůči případným negativním šokům.

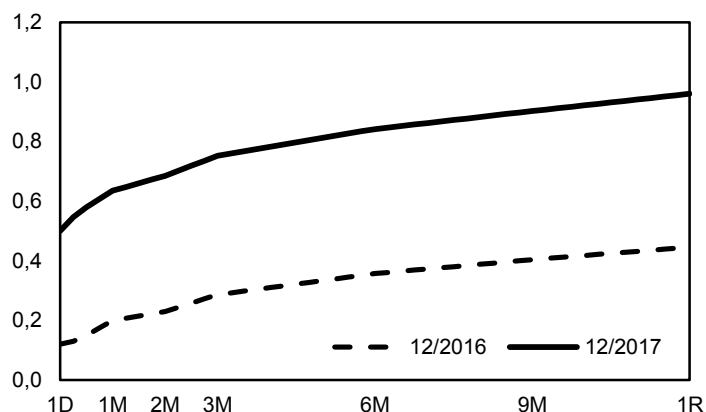
6.2. Úrokové sazby

Primární úrokové sazby v souvislosti se zvyšujícími se inflačními tlaky začaly pomalu růst. Americký Fed postupně zvyšoval úrokové pásmo na rozmezí 1,25 – 1,50 %, hlavní refinanční sazba ECB nicméně setrvala na 0,00 % (stále pokračuje kvantitativní uvolňování). ČNB počátkem dubna ukončila režim užití kurzu jako dalšího nástroje měnové politiky, celkový objem devizových intervencí dosáhl 75,9 mld. EUR. Poté do konce roku dvakrát zvýšila primární úrokové sazby (repo sazbu na 0,5 %).

3M sazba PRIBOR se v roce 2017 v souvislosti s vývojem měnově politických sazeb zvýšila o 0,5 p. b. na 0,8 %, výnosová křivka se tak v celém průběhu znatelně posunula směrem vzhůru.

⁶ Pohledávky se selháním dle vyhlášky ČNB č. 123/2007 Sb., jsou ty, jejichž platba jistiny nebo úroku je opožděna o 90 dní a více.

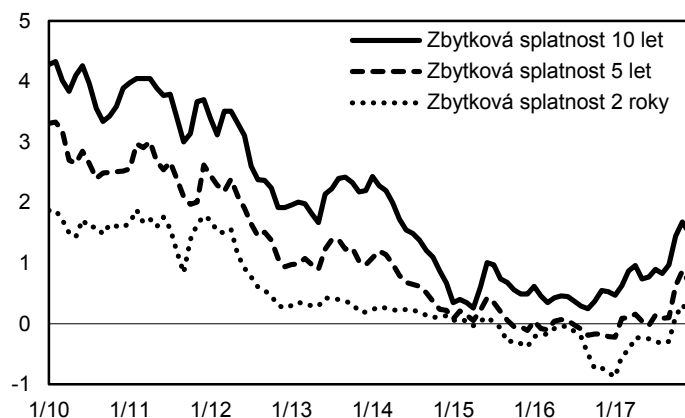
Graf č. 14: Krátkodobá peněžní výnosová křivka



Pramen: ČNB, % p. a.

Vývoj klientských úrokových sazeb během roku 2017 na zvýšení primárních sazeb nereagoval. Mírný nárůst byl zaznamenán pouze u úrokových sazeb u nových úvěrů nefinančním podnikům. Celkově klientské úrokové sazby dále klesaly na rozdíl od sazeb mezibankovních, které naopak konzistentně se zvyšováním primárních sazeb ČNB rostly. V prosinci 2017 dosáhly průměrné úrokové sazby z celkových stavů úvěrů nefinančním podnikům 2,7 % (proti 2,5 % v prosinci 2016), sazby z celkových úvěrů domácnostem 3,9 % (proti 4,4 %). Mírný pokles byl zaznamenán i u úrokových sazeb z celkových vkladů – sazby z celkových vkladů nefinančních podniků v prosinci 2017 dosáhly 0,0 % (proti 0,1 % v prosinci 2016), sazby z vkladů domácností 0,3 % (proti 0,4 % v prosinci 2016). Rozpětí mezibankovních úrokových sazeb (měřeno 1R sazbou PRIBOR) a klientských úrokových sazeb u úvěrů se tím pádem dosti výrazně snížilo, u vkladů mírně zvýšilo.

Graf č. 15: Výnosy státních dluhopisů



Pramen: ČNB, % p. a.

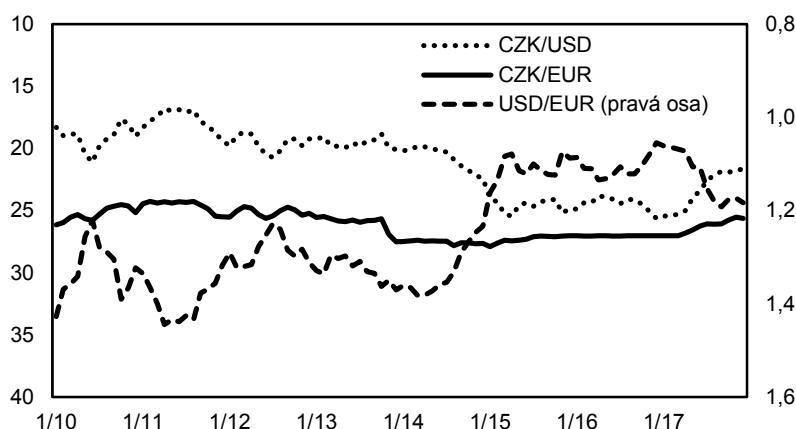
V průběhu roku 2017 se na dluhopisovém trhu postupně zvyšovaly výnosy českých státních dluhopisů. Výnosy státních dluhopisů s průměrnou zbytkovou splatností 2 roky v závěru roku opustily po dosti dlouhé době záporné hodnoty, se zbytkovou splatností 5 a 10 též poměrně výrazně vzrostly (v historickém kontextu jsou však stále velmi nízké). Rozpětí mezi českými a německými konvergenčními dluhopisy (zbytková splatnost 10 let) se zvýšilo z 28 b. b. v prosinci 2016 na 120 b. b. v prosinci 2017. Tento vývoj byl determinován nejen zvyšováním primárních sazeb a rostoucími inflačními tlaky, ale také silnou zahraniční poptávkou po českých dluhopisech před ukončením režimu devizových intervencí ČNB.

Akciový trh v roce 2017 nezaznamenal významnější výkyvy. Index PX na BCPP osciloval mezi 920 a 1090 body. Na konci roku 2017 dosáhl 1078 bodů, což bylo meziročně o 17,0 % více, průměrná hodnota indexu PX byla o 14,3 % vyšší než v roce předešlém.

6.3. Měnové kurzy

Měnový kurz koruny vůči euru po ukončení devizových intervencí na počátku dubna začal pozvolna posilovat až na hodnoty kolem 25,5 CZK/EUR v závěru roku. Za celý rok koruna proti euru meziročně posílila v průměru o 2,7 %.

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



Pramen: ČNB

Koruna k dolaru v průměru za celý rok 2017 posílila o 4,5 % na 23,39 CZK/USD, což bylo odrazem kontinuálního oslabování dolaru z 1,05 USD/EUR na počátku roku až na 1,20 USD/EUR v jeho závěru. Faktor lepšího makroekonomického vývoje v eurozóně proti očekávání převážil nad rostoucím kladným spreadem sazeb Fedu vůči sazbám ECB.

7. Srovnání makroekonomického rámce státního rozpočtu na rok 2017 se současnými daty

Srovnání klíčových ukazatelů přináší níže uvedená tabulka.

Tabulka č. 11: Makroekonomický rámec státního rozpočtu pro rok 2017 vs. současný stav

| | | Makroekonomický rámec SR 2017 (červenec 2016) | | | | Skutečnost (březen 2018) | | | | Diference v p.b. | | | |
|-------------------------------------|----------------|--|------|------|------|-----------------------------|------|------|------|------------------|------|------|------|
| | | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
| Hrubý domácí produkt | růst v %, s.c. | 2,7 | 4,5 | 2,2 | 2,4 | 2,7 | 5,3 | 2,6 | 4,4 | 0,0 | 0,8 | 0,4 | 2,0 |
| Hrubý domácí produkt | růst v %, b.c. | 5,3 | 5,6 | 2,8 | 3,5 | 5,3 | 6,5 | 3,9 | 5,9 | -0,1 | 0,9 | 1,1 | 2,4 |
| Průměrná míra inflace | % | 0,4 | 0,3 | 0,5 | 1,2 | 0,4 | 0,3 | 0,7 | 2,5 | - | - | 0,2 | 1,3 |
| Zaměstnanost (VŠPS) | růst v % | 0,8 | 1,4 | 1,6 | 0,1 | 0,8 | 1,4 | 1,9 | 1,6 | - | - | 0,3 | 1,5 |
| Míra nezaměstnanosti (VŠPS) | průměr v % | 6,1 | 5,1 | 4,1 | 4,0 | 6,2 | 5,1 | 4,0 | 2,9 | - | - | -0,1 | -1,1 |
| Objem mezd a platů (domácí koncept) | růst v %, b.c. | 3,6 | 4,4 | 5,3 | 4,9 | 3,6 | 4,8 | 5,8 | 8,3 | 0,0 | 0,4 | 0,5 | 3,4 |
| Podíl běžného účtu na HDP | % | 0,2 | 0,9 | 1,5 | 1,2 | 0,2 | 0,2 | 1,6 | 1,1 | 0,0 | -0,7 | 0,1 | -0,1 |

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 BÚ 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. To je dáno tím, že ex post 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 2017 dosáhl výrazně vyšší hodnoty, než se kterou počítal Makroekonomický rámec státního rozpočtu. Bylo tomu tak jednak díky strmějšímu průběhu konjunktury zahraničních ekonomik, která se projevila přímo ve vyšším příspěvku čistého vývozu a zprostředkovaně v prudším oživení investiční aktivity, produkce a zaměstnanosti. Dalším souvisejícím faktorem odchylky skutečnosti od predikce bylo výrazné zrychlení spotřeby domácností v důsledku rekordně vysoké důvěry spotřebitelů. Predikce spotřeby sektoru vládních institucí byla přesná.

Silnější než predikovaný ekonomický růst se projevil také v ostatních ekonomických proměnných. Důsledkem tak byla nižší míra nezaměstnanosti při vyšší mzdové dynamice, což se projevilo také v nárůstu inflace.

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 prezentovaná na hotovostním principu 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. Pojetí veřejných rozpočtů, na rozdíl od operací sektoru vládních institucí v aktuální metodice ESA 2010, používané pro hodnocení fiskální disciplíny členských států EU, představuje zachycení příjmů, výdajů a financování salda hospodaření na hotovostní bázi. Údaje za veřejné rozpočty slouží pro hodnocení rozpočtové politiky se zaměřením na informace o jejich likviditě. Institucionální vymezení veřejných rozpočtů je užší, než jaké odpovídá plnému pokrytí sektoru vládních institucí podle metodiky ESA 2010.

V roce 2017 veřejné rozpočty meziročně snížily přebytek o 17,2 mld. Kč na **60,6 mld. Kč**, tj. na **1,2 % HDP**, což bylo dáno především zhoršením ukazatele čistého pořízení nefinančních aktiv o 21,7 mld. Kč. Na druhou stranu se podařilo vybrat o 94,1 mld. Kč více příjmů z provozní činnosti než v roce 2016 a současně vynaložit o 89,7 mld. Kč více výdajů na provozní činnost než v roce 2016.

Ve srovnání se schválenou rozpočtovou dokumentací pro rok 2017 bylo saldo veřejných rozpočtů o 109,7 mld. Kč lepší (rozpočtován deficit 49,1 mld. Kč). K tomu přispělo hospodaření všech jejich složek, byť např. státní fondy minimálně. Hospodaření státního rozpočtu dosáhlo deficitu 6,6 mld. Kč (rozpočtován deficit 59,5 mld. Kč), po zohlednění operací Národního fondu a privatizačních prostředků bylo dosaženo přebytku 18,3 mld. Kč (rozpočtován deficit 70,5 mld. Kč). Zdravotní pojišťovny ve svém souhrnu dosáhly přebytku ve výši 9,5 mld. Kč (rozpočtována vyrovnaná bilance) a územní samosprávné celky dokonce přebytku 33,2 mld. Kč (rozpočtován přebytek 22,1 mld. Kč). Mimorozpočtové, resp. státní fondy zaznamenaly snížení deficitu z rozpočtované výše 0,6 mld. Kč na 0,4 mld. Kč, a to zejména díky Státnímu fondu dopravní infrastruktury; naopak horší výsledek zaznamenalo hospodaření Státního zemědělského intervenčního fondu. Výsledky hospodaření veřejných rozpočtů v letech 2014-2017 jsou uvedeny v následující tabulce.

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

| | | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 <i>předběžná skutečnost</i> |
|-------|-----------|-------|-------|------|---|
| SALDO | (mld. Kč) | -75,0 | -32,4 | 77,9 | 60,6 |
| SALDO | (% HDP) | -1,7 | -0,7 | 1,6 | 1,2 |

Pramen: MF

1. Příjmy veřejných rozpočtů

Ve srovnání s původními předpoklady byly příjmy z provozní činnosti vyšší o 85,3 mld. Kč, přičemž na růstu se podílejí téměř všechny příjmové položky. Daňová kvóta včetně pojistného na sociální zabezpečení a veřejné zdravotní pojištění se oproti původním předpokladům nezměnila, meziročně se zvýšila o 0,6 p. b. na 32,6 % HDP.

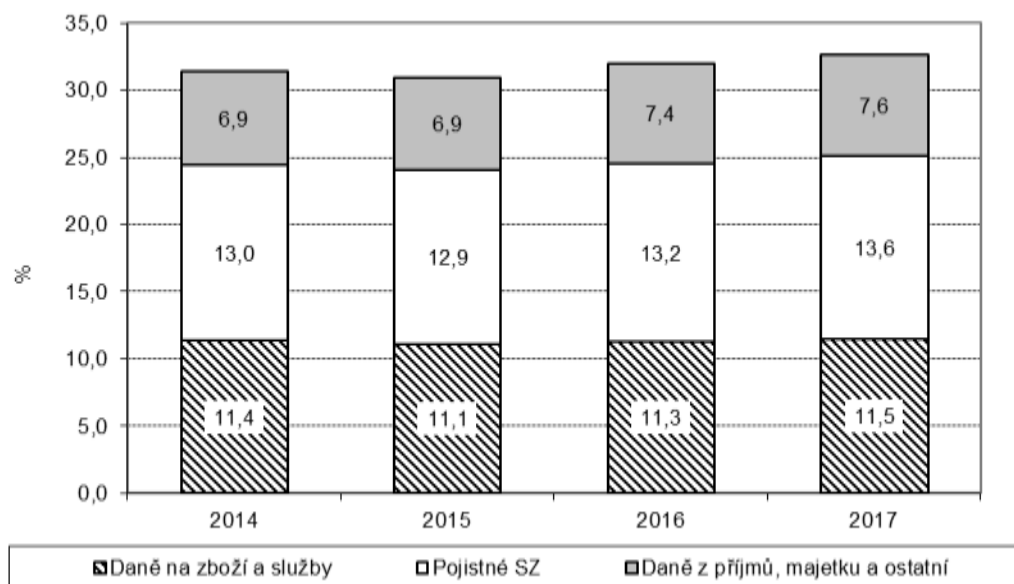
Celkové daňové příjmy včetně pojistného na sociální zabezpečení a veřejné zdravotní pojištění byly ve srovnání s předpoklady v návrhu státního rozpočtu na rok 2017 vyšší

o 64,8 mld. Kč. Meziročně vzrostly o 7,9 %, přičemž tato dynamika byla ještě o 0,6 p. b. vyšší než v roce 2016. V rámci jednotlivých položek daní jako takových došlo oproti rozpočtované výši u všech ke zvýšení inkasa.

Objem příspěvků na sociální a veřejné zdravotní pojištění meziročně opět vzrostl, tentokrát o 8,6 %; oproti původním předpokladům se zvýšil o 30,2 mld. Kč. Pozitivně se zde promítlo navyšování mezd a platů napříč celou ekonomikou a ve srovnání s původními předpoklady i lepší vývoj na trhu práce. Tyto faktory se taktéž promítly do meziročního růstu inkasa daně z příjmů fyzických osob o 11,9 %. Také výběr daně z příjmů právnických osob meziročně opět vzrostl (v roce 2017 o 3,3 %), ale ani po 9 letech stále ještě nedosahuje předkrizové hladiny roku 2008. Za rok 2017 se nachází na cca 94,5 % úrovně roku 2008. Inkaso daně z přidané hodnoty meziročně také vzrostlo, a to o 9,7 %.

Z následujícího grafu je patrné, že struktura daňových příjmů včetně pojistného na sociální zabezpečení a veřejné zdravotní pojištění se v čase příliš nemění.

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



Pramen: MF

U nedaňových příjmů došlo meziročně zejména díky dotacím od mezinárodních organizací (zejména kapitálových z EU) k propadu o 11,2 %. Ve srovnání s původními předpoklady byl ale jejich objem vyšší o 20,6 mld. Kč. Dozníval tak výkyv plynoucí z přelomu mezi dvěma programovými obdobími. Pokud bychom abstrahovali od uvedených dotací, meziroční pokles nedaňových příjmů by se snížil na 0,4 %. Predikovatelnost některých příjmů tohoto charakteru je vzhledem k jejich podstatě velmi obtížná, jelikož se jedná o vratky transferů z minulých let, správní a soudní poplatky, pokuty jako sankční platby apod.

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

| | | Konsolidované veřejné rozpočty (mld. Kč) | | | Poměr k HDP (%) | | |
|------------|---|---|----------------|---|-----------------|-------------|---|
| | | 2015 | 2016 | 2017 <i>předběžná skutečnost</i> | 2015 | 2016 | 2017 <i>předběžná skutečnost</i> |
| 1 | PŘÍJMY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI | 1 733,4 | 1 766,7 | 1860,8 | 37,7 | 37,0 | 36,8 |
| 11 | Daně | 825,6 | 895,0 | 961,8 | 18,0 | 18,8 | 19,0 |
| 111 | Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů | 308,6 | 343,9 | 370,1 | 6,7 | 7,2 | 7,3 |
| 1111 | Placené fyzickými osobami | 154,8 | 172,3 | 192,8 | 3,4 | 3,6 | 3,8 |
| 1112 | Placené společnostmi a ostatními podniky | 153,7 | 171,6 | 177,3 | 3,3 | 3,6 | 3,5 |
| 112 | Daně z objemu mezd a z pracovní síly | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| 113 | Daně z majetku | 5,9 | 10,3 | 10,8 | 0,1 | 0,2 | 0,2 |
| 114 | Daně ze zboží a služeb | 510,7 | 540,3 | 580,0 | 11,1 | 11,3 | 11,5 |
| 11411 | Daň z přidané hodnoty | 330,4 | 347,7 | 381,5 | 7,2 | 7,3 | 7,5 |
| 11414 | Daně z finančních a kapitálových transakcí | 11,2 | 12,9 | 12,6 | 0,2 | 0,3 | 0,2 |
| 1142 | Spotřební daně | 150,5 | 158,2 | 163,0 | 3,3 | 3,3 | 3,2 |
| 1144 | Daně ze zvláštních služeb | 8,4 | 10,8 | 12,5 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| 1145 | Daně z používání zboží, z povolení používat zboží a provozovat činnost | 10,1 | 10,6 | 10,5 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| 115 | Daně z mezinárodního obchodu a transakcí | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 116 | Ostatní daně | 0,4 | 0,6 | 0,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 12 | Sociální příspěvky | 594,7 | 629,6 | 683,9 | 12,9 | 13,2 | 13,5 |
| 121 | Příspěvky na sociální zabezpečení | 579,1 | 613,2 | 666,1 | 12,6 | 12,8 | 13,2 |
| 1211 | Příspěvky zaměstnanců | 134,7 | 143,3 | 155,9 | 2,9 | 3,0 | 3,1 |
| 1212 | Příspěvky zaměstnavatelů | 402,1 | 425,3 | 462,8 | 8,7 | 8,9 | 9,2 |
| 1213 | Příspěvky OSVČ nebo nezaměstnaných | 41,1 | 43,3 | 46,1 | 0,9 | 0,9 | 0,9 |
| 122 | Ostatní sociální příspěvky | 15,5 | 16,4 | 17,8 | 0,3 | 0,3 | 0,4 |
| 13 | Dotace | 191,0 | 121,8 | 95,3 | 4,2 | 2,6 | 1,9 |
| 131 | Od zahraničních vlád | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 132 | Od mezinárodních organizací | 190,8 | 121,5 | 94,9 | 4,2 | 2,5 | 1,9 |
| 1321 | Běžné | 65,9 | 55,0 | 38,8 | 1,4 | 1,2 | 0,8 |
| 1322 | Kapitálové | 124,8 | 66,5 | 56,2 | 2,7 | 1,4 | 1,1 |
| 133 | Od vládních institucí | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| 14 | Ostatní příjmy | 122,1 | 120,3 | 119,8 | 2,7 | 2,5 | 2,4 |
| 141 | Příjmy z vlastnictví | 33,2 | 31,9 | 30,0 | 0,7 | 0,7 | 0,6 |
| 1411 | Úroky | 1,4 | 0,5 | 0,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1412 | Dividendy | 21,7 | 22,6 | 21,3 | 0,5 | 0,5 | 0,4 |
| 1413 | Čerpání z důchodů kvazispolečností | 6,7 | 5,5 | 4,9 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| 1415 | Nájemné | 3,3 | 3,3 | 3,2 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| 142 | Prodej zboží a služeb | 51,7 | 52,7 | 55,2 | 1,1 | 1,1 | 1,1 |
| 1421 | Prodej realizovaný na tržním principu | 21,7 | 23,1 | 23,2 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| 1422 | Správní poplatky | 29,3 | 28,9 | 31,3 | 0,6 | 0,6 | 0,6 |
| 143 | Pokuty, penále a propadnutí | 6,9 | 7,6 | 6,3 | 0,2 | 0,2 | 0,1 |
| 144 | Transfery jinde nezařazené | 30,3 | 28,1 | 28,3 | 0,7 | 0,6 | 0,6 |
| 1441 | Běžné | 29,5 | 27,4 | 27,6 | 0,6 | 0,6 | 0,5 |
| 1442 | Kapitálové | 0,8 | 0,7 | 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 výdaje⁷ veřejných rozpočtů byly o 24,3 mld. Kč nižší, než byl původní předpoklad, z toho výdaje na provozní činnost byly nižší o 22,0 mld. Kč. Meziročně se objem celkových výdajů zvýšil o 111,3 mld. Kč, tj. o 6,6 %.

Ke zlepšení došlo u výdajů spojených s obsluhou dluhu veřejných rozpočtů. Úrokové výdaje se ve srovnání s rokem 2016 snížily o 1,3 mld. Kč, což odpovídá meziročnímu poklesu o 3,1 %. Ve srovnání s rozpočtovou dokumentací byly tyto výdaje dokonce o 6,7 mld. Kč nižší, což souvisí nejen s vývojem dluhu veřejných rozpočtů (viz dále), ale také se stále nízkými úrokovými sazbami, byť již ne v takové míře jako v předchozích letech.

Ve srovnání s původními předpoklady došlo k růstu výdajů na sociální dávky o 2,6 mld. Kč. O 22,4 mld. Kč vzrostly ve srovnání s rozpočtovou dokumentací pro rok 2017 běžné transfery

⁷ 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.

(z toho cca 55 % veřejným a 45 % soukromým společnostem) a o 1,7 mld. Kč náhrady zaměstnancům.

Rozhodující část výdajů na provozní činnost tvoří běžné transfery a sociální dávky (celkem 69,3 % výdajů na provozní činnost stejně jako v roce 2016), které jsou realizovány především státním rozpočtem a zdravotními pojišťovnami. Jejich poměr na HDP se v roce 2017 snížil o 0,1 p. b. na 23,7 %. 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 2017 představoval 55,1 % celkových výdajů státního rozpočtu, z toho 86,6 % tvořily mandatorní sociální výdaje.

V meziročním porovnání vzrostly výdaje na mzdy a platy o 8,9 %, což odpovídá růstu o 11,0 mld. Kč; oproti rozpočtovým předpokladům tento objem vzrostl o 2,0 mld. Kč. Meziročně vzrostly také výdaje na nákupy zboží a služeb, a to o 10,0 %, resp. o 12,0 mld. Kč.

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

| | | Konsolidované veřejné rozpočty (mld. Kč) | | | Poměr k HDP (%) | | |
|----------|--|---|----------------|---|-----------------|-------------|---|
| | | 2015 | 2016 | 2017 <i>předběžná skutečnost</i> | 2015 | 2016 | 2017 <i>předběžná skutečnost</i> |
| 2 | VÝDAJE NA PROVOZNÍ ČINNOST | 1 665,4 | 1 641,3 | 1 730,9 | 36,2 | 34,4 | 34,2 |
| 21 | Náhrady zaměstnancům | 155,4 | 163,8 | 177,9 | 3,4 | 3,4 | 3,5 |
| 211 | Mzdy a platy | 116,8 | 123,0 | 134,0 | 2,5 | 2,6 | 2,7 |
| 212 | Sociální příspěvky zaměstnavatelů | 38,6 | 40,7 | 43,9 | 0,8 | 0,9 | 0,9 |
| 22 | Nákupy zboží a služeb | 122,0 | 120,3 | 132,3 | 2,7 | 2,5 | 2,6 |
| 24 | Úroky | 47,1 | 41,6 | 40,3 | 1,0 | 0,9 | 0,8 |
| 241 | Nerezidentům | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| 242 | Rezidentům s výjimkou vládních institucí | 47,1 | 41,6 | 40,3 | 1,0 | 0,9 | 0,8 |
| 243 | Vládním institucím | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| 25 | Běžné transfery | 353,0 | 373,0 | 402,0 | 7,7 | 7,8 | 8,0 |
| 251 | Veřejným společnostem | 228,2 | 240,3 | 261,7 | 5,0 | 5,0 | 5,2 |
| 252 | Soukromým společnostem | 124,9 | 132,7 | 140,3 | 2,7 | 2,8 | 2,8 |
| 253 | Ostatním sektorům | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| 26 | Dotace | 39,5 | 42,2 | 40,7 | 0,9 | 0,9 | 0,8 |
| 261 | Zahraničním vládám | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 262 | Mezinárodním organizacím | 39,5 | 42,2 | 40,7 | 0,9 | 0,9 | 0,8 |
| 2621 | Běžné | 39,5 | 42,2 | 40,7 | 0,9 | 0,9 | 0,8 |
| 2622 | Kapitálové | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| 263 | Vládním institucím | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | - |
| 27 | Sociální dávky | 751,5 | 764,9 | 798,0 | 16,4 | 16,0 | 15,8 |
| 271 | Dávky sociálního zabezpečení | 672,7 | 685,2 | 718,5 | 14,6 | 14,4 | 14,2 |
| 272 | Dávky sociální pomoci | 78,6 | 79,4 | 79,1 | 1,7 | 1,7 | 1,6 |
| 273 | Zaměstnanecké sociální dávky | 0,2 | 0,2 | 0,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 28 | Ostatní výdaje | 196,9 | 135,7 | 139,8 | 4,3 | 2,8 | 2,8 |
| 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 | 196,8 | 135,6 | 139,8 | 4,3 | 2,8 | 2,8 |
| 2821 | Běžné | 40,5 | 44,3 | 50,8 | 0,9 | 0,9 | 1,0 |
| 2822 | Kapitálové | 156,3 | 91,3 | 89,0 | 3,4 | 1,9 | 1,8 |
| 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 | 67,9 | 125,4 | 129,9 | 1,5 | 2,6 | 2,6 |
| 31 | Čistý peněžní tok do nefinančních aktiv | 100,3 | 47,6 | 69,2 | 2,2 | 1,0 | 1,4 |
| C2M | CELKOVÉ VÝDAJE (2+31) | 1 765,7 | 1 688,8 | 1 800,2 | 38,4 | 35,4 | 35,6 |
| CSD | SALDO (příjmy z provozní činnosti mínus celkové výdaje, resp. CIO mínus 31) | -32,4 | 77,9 | 60,6 | -0,7 | 1,6 | 1,2 |
| | Saldo primární bilance | 14,7 | 119,5 | 100,9 | 0,3 | 2,5 | 2,0 |

Pramen: MF

3. Salda veřejných rozpočtů

U hospodaření veřejných rozpočtů došlo ve srovnání s rokem 2016 ke snížení přebytku ze 77,9 mld. Kč na 60,6 mld. Kč, resp. z 1,6 % HDP na 1,2 % HDP. Ke zlepšení hospodaření došlo u mimorozpočtových, resp. státních fondů (s výjimkou Státního zemědělského intervenčního fondu) a u veřejných zdravotních pojišťoven.

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

| | | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 <i>předběžná skutečnost</i> |
|-----|---|--------------|--------------|-------------|---|
| I | Státní rozpočet ¹⁾ | -92,0 | -50,2 | 28,0 | 18,3 |
| II | Mimorozpočtové, resp. státní fondy celkem ²⁾ | 2,4 | -4,2 | -9,3 | -0,4 |
| III | Veřejné zdravotní pojištění | 2,2 | 0,6 | 5,9 | 9,5 |
| IV | Územní samosprávné celky ³⁾ | 12,4 | 21,5 | 53,3 | 33,2 |
| V | SALDO | -75,0 | -32,4 | 77,9 | 60,6 |

¹⁾ Mimo státní rozpočet s deficitem 6,6 mld. Kč jsou zde dále zahrnuty operace Národního fondu (+18,3 mld. Kč) a bývalého Fondu národního majetku, který byl zrušen zákonem č. 178/2005 Sb. (nyní se označují jako operace s privatizačními prostředky s přebytkem 6,6 mld. Kč v roce 2017).

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 2016 zlepšil o 4,4 mld. Kč a dosáhl výše +129,9 mld. Kč (+2,6 % HDP).

Dalším z ukazatelů, který je používán pro hodnocení veřejných financí, je primární saldo vypočtené jako saldo očištěné o úrokové platby z dluhu veřejných rozpočtů. Saldo primární bilance se v roce 2017 meziročně zhoršilo o 18,5 mld. Kč (o 0,5 p. b. v relativním vyjádření k HDP) a přebytek se tak snížil na 100,9 mld. Kč, tj. +2,0 % HDP.

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

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 <i>předběžná skutečnost</i> |
|---|-------|------|-------|---|
| Čistý peněžní tok z provozní činnosti (mld. Kč) | 8,1 | 67,9 | 125,4 | 129,9 |
| Čistý peněžní tok z provozní činnosti (% HDP) | 0,2 | 1,5 | 2,6 | 2,6 |
| Saldo primární bilance (mld. Kč) | -24,9 | 14,7 | 119,5 | 100,9 |
| Saldo primární bilance (% HDP) | -0,6 | 0,3 | 2,5 | 2,0 |

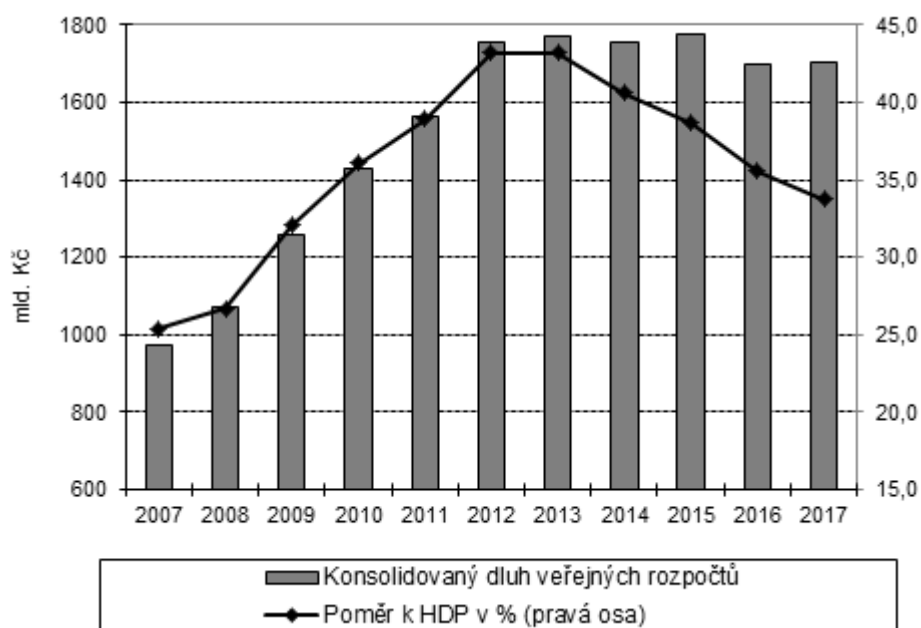
Pramen: MF

4. Dluh veřejných rozpočtů⁸

Hospodaření veřejných rozpočtů se odráží ve výši jejich dluhu, jehož výše na konci roku 2017 činila 1 704,7 mld. Kč (oproti rozpočtované výši je tato úroveň o 110,3 mld. Kč nižší), což odpovídá 33,7 % HDP. V relativním vyjádření tak dochází k dalšímu meziročnímu poklesu o 1,8 p. b.

⁸ Dluh veřejných rozpočtů je generován zejména výsledky hospodaření jednotlivých složek veřejných rozpočtů definovaných podle metodiky peněžních toků, tj. státního rozpočtu vč. Národního fondu a privatizačních prostředků (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 k HDP v %



Pramen: MF

Dluh veřejných rozpočtů je tvořen zejména státním dluhem, který měl v roce 2017 ve struktuře celkového dluhu podíl 95,2 %⁹ a který meziročně vzrostl o 0,7 % na 1 624,7 mld. Kč; oproti rozpočtované výši došlo k poklesu o 95,7 mld. Kč. Ve většině let roste rychleji než celkový konsolidovaný dluh veřejných rozpočtů, tudíž jeho podíl se v rámci dluhu veřejných rozpočtů neustále zvyšuje.

Dluh územních samosprávných celků se zejména díky přebytku hospodaření meziročně snížil o 5,9 % a činil 80,9 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 2017 dluh pouze Státní zemědělský intervenční fond, a to z důvodu čerpání krátkodobé výpůjčky ve výši 174 mil. Kč. Vzhledem k tomu, že půjčka byla poskytnuta z účtu řízení likvidity státního rozpočtu, neovlivňuje z důvodu konsolidace celkový dluh veřejných rozpočtů.

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 % | | |
|--------------------------------------|---|----------------|---------------------------------|-----------------|-------------|---------------------------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 předběžná skutečnost | 2015 | 2016 | 2017 předběžná skutečnost |
| Hrubý konsolidovaný dluh VR | 1 776,0 | 1 695,9 | 1 704,7 | 38,6 | 35,5 | 33,7 |
| Státní dluh | 1 673,0 | 1 613,4 | 1 624,7 | 36,4 | 33,8 | 32,1 |
| Dluh mimorozpočtových fondů | 0,5 | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Dluh veřejného zdravotního pojištění | 0,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Dluh územních samosprávných celků | 106,3 | 86,0 | 80,9 | 2,3 | 1,8 | 1,6 |

Pramen: MF

⁹ Jedná se o podíl státního dluhu na celkovém nekonsolidovaném dluhu veřejných rozpočtů, tj. prostém součtu dluhu všech složek veřejných rozpočtů.

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2017**

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

Obsah

| | |
|--|-----------|
| I. SOUHRNNÉ HODNOCENÍ VÝSLEDKŮ HOSPODAŘENÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU..... | 1 |
| 1. CÍLE ROZPOČTOVÉ POLITIKY V ROCE 2017, ROZPOČTOVÉ PRIORITY | 1 |
| 2. ROZHODUJÍCÍ ZMĚNY ROZPOČTU V PRŮBĚHU ROKU..... | 3 |
| 3. CELKOVÉ VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU | 4 |
| II. PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU | 12 |
| 1. CELKOVÉ PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU..... | 12 |
| 2. DAŇOVÉ PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU | 14 |
| 2.1. Daň z příjmů fyzických osob..... | 14 |
| 2.2. Daň z příjmů právnických osob..... | 17 |
| 2.3. Daň z přidané hodnoty | 22 |
| 2.4. Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku (spotřební daně)..... | 25 |
| 2.5. Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí | 31 |
| 2.6. Správní poplatky..... | 31 |
| 2.7. Daně z majetkových a kapitálových převodů (majetkové daně) | 31 |
| 2.8. Ostatní daňové příjmy | 33 |
| 2.9. Celostátní daňové příjmy | 34 |
| 3. POJISTNÉ NA SOCIÁLNÍ ZABEZPEČENÍ A PŘÍSPĚVEK NA STÁTNÍ POLITIKU ZAMĚSTNANOSTI | 36 |
| 4. DAŇOVÉ NEDOPLATKY | 40 |
| 5. NEDAŇOVÉ A KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY A PŘIJATÉ TRANSFERY | 54 |
| 5.1. Nedaňové příjmy | 55 |
| 5.2. Kapitálové příjmy..... | 59 |
| 5.3. Přijaté transfery | 60 |
| III. VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU..... | 67 |
| 1. HLAVNÍ TENDENCE VE VÝVOJI VÝDAJŮ STÁTNÍHO ROZPOČTU | 67 |
| 2. BĚŽNÉ VÝDAJE | 74 |
| 2.1. Výdaje na sociální transfery a státní politiku zaměstnanosti | 74 |
| 2.1.1. Sociální dávky | 75 |
| 2.1.2. Ostatní sociální transfery | 83 |
| 2.1.3. Služby zaměstnanosti..... | 86 |
| 2.2. Neinvestiční transfery a půjčené prostředky podnikatelským subjektům..... | 90 |
| 2.3. Výdaje na veřejnou spotřebu..... | 97 |
| 2.3.1. Výdaje na platy a podobné a související výdaje | 97 |
| 2.3.2. Neinvestiční nákupy a související výdaje | 99 |
| 2.3.3. Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím | 103 |
| 2.3.4. Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně..... | 113 |
| 2.3.5. Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně..... | 114 |
| 2.3.6. Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím | 117 |
| 2.4. Další běžné výdaje státního rozpočtu | 122 |
| 3. ČERPÁNÍ PROSTŘEDKŮ NA PLATY VE VLÁDOU REGULOVANÉ SFÉŘE | 127 |
| 4. KAPITÁLOVÉ VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU | 134 |
| 4.1. Čerpání výdajů podle druhového třídění..... | 134 |
| 4.2. Výdaje realizované prostřednictvím programového financování..... | 142 |
| 5. MANDATORNÍ VÝDAJE..... | 146 |
| 6. VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU NA PODPORU VÝZKUMU, VÝVOJE A INOVACÍ..... | 148 |
| 7. VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU PODLE ODVĚTVOVÉHO ČLENĚNÍ..... | 151 |
| 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), RESP. PODLE ZÁKONA Č. 134/2016 SB., O ZADÁVÁNÍ VEŘEJNÝCH ZAKÁZEK..... | 161 |

| | |
|--|------------|
| IV. ZHODNOCENÍ VYUŽITÍ PROSTŘEDKŮ VYNALOŽENÝCH K ODSTRANĚNÍ POVODŇOVÝCH ŠKOD A K ÚHRADĚ RESTITUČNÍCH VÝDAJŮ | 162 |
| 1. ZHODNOCENÍ VYUŽITÍ PROSTŘEDKŮ VYNALOŽENÝCH K ODSTRAŇOVÁNÍ POVODŇOVÝCH ŠKOD | 162 |
| 2. VYUŽITÍ PROSTŘEDKŮ URČENÝCH K ÚHRADĚ RESTITUČNÍCH VÝDAJŮ POSKYTNUTÝCH NA ZÁKLADĚ ZÁKONŮ Č. 164/1998 SB., 21/2000 SB. A 246/2000 SB..... | 164 |
| V. VYČÍSLENÍ ROZDÍLU MEZI PŘÍJMY Z POJISTNÉHO NA DŮCHODOVÉ POJIŠTĚNÍ A VÝDAJI NA DÁVKY DŮCHODOVÉHO POJIŠTĚNÍ VČETNĚ VÝDAJŮ SPOJENÝCH S VÝBĚREM POJISTNÉHO NA DŮCHODOVÉ POJIŠTĚNÍ A VÝPLATOU DÁVEK DŮCHODOVÉHO POJIŠTĚNÍ ZA ROK 2017 | 166 |
| VI. VYHODNOCENÍ SOUHRNNÝCH ROZPOČTOVÝCH VZTAHŮ K ROZPOČTU EU A FINANČNÍCH MECHANISMŮ | 168 |
| 1. VÝDAJE NA PROGRAMY SPOLUFINANCOVANÉ Z PROSTŘEDKŮ EVROPSKÉ UNIE (BEZ SPOLEČNÉ ZEMĚDĚLSKÉ POLITIKY) | 168 |
| 2. SPOLEČNÁ ZEMĚDĚLSKÁ POLITIKA A SPOLEČNÁ RYBÁŘSKÁ POLITIKA | 169 |
| 3. FINANČNÍ MECHANISMY EHP A NORSKA, PROGRAM ŠVÝCARSKO-ČESKÉ SPOLUPRÁCE | 171 |
| 4. VÝDAJE NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI V RÁMCI ČERPÁNÍ VÝDAJŮ NA SPOLEČNÉ PROGRAMY ČR A EU/FM..... | 178 |
| 5. ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE | 182 |
| 6. ČISTÁ POZICE ČESKÉ REPUBLIKY VŮČI ROZPOČTU EU | 183 |
| PŘÍLOHA: ZPRÁVA O OPATŘENÍCH CENOVÝCH ORGÁNŮ V OBLASTI CEN | 186 |

I. Souhrnné hodnocení výsledků hospodaření státního rozpočtu

1. Cíle rozpočtové politiky v roce 2017, rozpočtové priority

Státní rozpočet na rok 2017 byl schválen Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR 7. prosince 2016 zákonem č. 457/2016 Sb., který stanovil příjmy ve výši 1 249,3 mld. Kč, výdaje ve výši 1 309,3 mld. Kč a schodek ve výši 60,0 mld. Kč.

Východiska pro sestavení státního rozpočtu na rok 2017 byla následující:

- Programové prohlášení vlády České republiky;
- výdajové rámce na léta 2017 a 2018 stanovené usnesením Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR č. 1324 ze dne 8. září 2016;
- střednědobý výhled státního rozpočtu ČR na léta 2017 a 2018 schválený usnesením vlády č. 748/2015 a předložený PSP ČR na vědomí;
- předběžné návrhy příjmů a výdajů rozpočtových kapitol schválené usnesením vlády č. 563 ze dne 22. června 2016;
- predikce základních makroekonomických indikátorů (zpracovaná Ministerstvem financí v červenci 2016);

Tabulka č. 1: Predikce základních makroekonomických indikátorů

| | | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | | <i>Predikce Predikce</i> | | | | | |
| Hrubý domácí produkt | <i>mld. Kč, b.c.</i> | 4 060 | 4 098 | 4 314 | 4 555 | 4 681 | 4 846 |
| Hrubý domácí produkt | <i>růst v %, s.c.</i> | -0,8 | -0,5 | 2,7 | 4,5 | 2,2 | 2,4 |
| Spotřeba domácností | <i>růst v %, s.c.</i> | -1,2 | 0,5 | 1,8 | 3,0 | 3,1 | 2,7 |
| Spotřeba vlády | <i>růst v %, s.c.</i> | -2,0 | 2,5 | 1,1 | 2,0 | 2,2 | 1,6 |
| Tvorba hrubého fixního kapitálu | <i>růst v %, s.c.</i> | -3,1 | -2,5 | 3,9 | 9,0 | -0,6 | 2,8 |
| Příspěvek zahr. obchodu k růstu HDP | <i>proc. body, s.c.</i> | 1,3 | 0,1 | -0,5 | 0,1 | 0,7 | 0,2 |
| Příspěvek změny zásob k růstu HDP | <i>proc. body, s.c.</i> | -0,2 | -0,7 | 1,1 | 0,3 | -0,2 | 0,0 |
| Deflátor HDP | <i>růst v %</i> | 1,5 | 1,4 | 2,5 | 1,0 | 0,6 | 1,1 |
| Průměrná míra inflace | <i>%</i> | 3,3 | 1,4 | 0,4 | 0,3 | 0,5 | 1,2 |
| Zaměstnanost (VŠPS) | <i>růst v %</i> | 0,4 | 1,0 | 0,8 | 1,4 | 1,6 | 0,1 |
| Míra nezaměstnanosti (VŠPS) | <i>průměr v %</i> | 7,0 | 7,0 | 6,1 | 5,1 | 4,1 | 4,0 |
| Objem mezd a platů (domácí koncept) | <i>růst v %, b.c.</i> | 2,6 | 0,5 | 3,6 | 4,4 | 5,3 | 4,9 |
| Poměr salda BÚ k HDP | <i>%</i> | -1,6 | -0,5 | 0,2 | 0,9 | 1,5 | 1,2 |
| <u>Předpoklady:</u> | | | | | | | |
| Směnný kurz CZK/EUR | | 25,1 | 26,0 | 27,5 | 27,3 | 27,0 | 26,9 |
| Dlouhodobé úrokové sazby (10 let) | <i>% p.a.</i> | 2,8 | 2,1 | 1,6 | 0,6 | 0,6 | 0,8 |
| Ropa Brent | <i>USD/barel</i> | 112 | 109 | 99 | 52 | 44 | 50 |
| HDP eurozóny (EA12) | <i>růst v %, s.c.</i> | -0,9 | -0,3 | 0,9 | 1,6 | 1,5 | 1,2 |

Následující tabulka naznačuje tendence základních ukazatelů schváleného rozpočtu na rok 2017 ve srovnání s rozpočtem a skutečností roku 2016.

Tabulka č. 2: Rozpočet 2017 ve srovnání se skutečností a rozpočtem 2016 (v mld. Kč)

| | 2016 | | 2017 | Rozdíl SR 2017- SR 2016 | Rozdíl SR 2017- Skut.2016 | Index v % SR 2017/ SR 2016 | Index v % SR 2017/ Skut.2016 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------------|
| | Rozpočet schválený | Skutečnost | Rozpočet schválený | | | | |
| Celkové příjmy | 1 180,86 | 1 281,62 | 1 249,27 | 68,42 | -32,35 | 105,8 | 97,5 |
| <i>Daňové příjmy (bez poj. na SZ)</i> | <i>619,73</i> | <i>643,02</i> | <i>664,96</i> | <i>45,23</i> | <i>21,94</i> | <i>107,3</i> | <i>103,4</i> |
| DPH | 247,70 | 245,68 | 258,20 | 10,50 | 12,52 | 104,2 | 105,1 |
| Spotřební daně *) | 142,00 | 150,34 | 151,00 | 9,00 | 0,66 | 106,3 | 100,4 |
| DPPO | 101,40 | 111,19 | 114,20 | 12,80 | 3,01 | 112,6 | 102,7 |
| DPFO | 108,60 | 112,95 | 120,40 | 11,80 | 7,45 | 110,9 | 106,6 |
| Ostatní daňové příjmy | 20,03 | 22,86 | 21,16 | 1,13 | -1,70 | 105,6 | 92,6 |
| <i>Pojistné na SZ</i> | <i>421,99</i> | <i>428,47</i> | <i>447,83</i> | <i>25,84</i> | <i>19,36</i> | <i>106,1</i> | <i>104,5</i> |
| <i>Nedaňové a ost. příjmy</i> | <i>139,14</i> | <i>210,13</i> | <i>136,49</i> | <i>-2,66</i> | <i>-73,64</i> | <i>98,1</i> | <i>65,0</i> |
| z toho: prostředky přijaté z EU/FM | 93,53 | 158,98 | 97,07 | 3,54 | -61,92 | 103,8 | 61,1 |
| Celkové výdaje | 1 250,86 | 1 219,84 | 1 309,27 | 58,42 | 89,43 | 104,7 | 107,3 |
| z toho: EU/FM výdaje **) | 93,53 | 83,63 | 97,07 | 3,54 | 13,44 | 103,8 | 116,1 |
| <i>Běžné výdaje</i> | <i>1 172,34</i> | <i>1 135,57</i> | <i>1 205,40</i> | <i>33,06</i> | <i>69,83</i> | <i>102,8</i> | <i>106,1</i> |
| Sociální dávky ***) | 515,83 | 513,10 | 530,47 | 14,63 | 17,37 | 102,8 | 103,4 |
| <i>Kapitálové výdaje</i> | <i>78,52</i> | <i>84,27</i> | <i>103,87</i> | <i>25,35</i> | <i>19,60</i> | <i>132,3</i> | <i>123,3</i> |
| Saldo SR | -70,00 | 61,77 | -60,00 | 10,00 | -121,77 | 85,7 | . |
| Saldo bez EU/FM prostředků | -70,00 | -13,58 | -60,00 | 10,00 | -46,4 | 85,7 | . |

*) 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)

V porovnání s rozpočtem roku 2016 počítal rozpočet na rok 2017 s růstem celkových příjmů o 68,4 mld. Kč, tj. o 5,8 %, celkové výdaje měly růst o 58,4 mld. Kč, tj. o 4,7 %, a schodek se tak měl snížit o 10,0 mld. Kč, tj. o 14,3 %.

Z plánovaného růstu celkových příjmů připadl na **příjmy z daní a poplatků** růst o 45,2 mld. Kč, tj. o 7,3 %, když relativně vysoký růst proti rozpočtu 2016 byl předpokládán u výběru všech hlavních složek daňových příjmů – u DPPO o 12,8 mld. Kč, u DPFO o 11,8 mld. Kč, u DPH o 10,5 mld. Kč a u spotřebních daní (včetně tzv. energetických daní a odvodu z elektřiny ze slunečního záření) o 9,0 mld. Kč. Předpokládaný vývoj inkasa daňových příjmů vycházel nejen z makroekonomických predikcí, ale i z legislativních opatření, která se v roce 2017 plně projevila (např. kontrolní hlášení a elektronická evidence tržeb).

Rozpočet příjmů z pojistného na sociální zabezpečení byl proti rozpočtu 2016 vyšší o 25,8 mld. Kč, tj. o 6,1 %. Rozpočet vycházel z dynamiky meziročního růstu objemu mezd a platů pro rok 2017 o 4,9 %.

Rozpočet nedaňových a ostatních příjmů se meziročně snížil o 2,7 mld. Kč, tj. o 1,9 %. Rozpočet příjmů z EU a FM meziročně vzrostl o 3,5 mld. Kč na 97,1 mld. Kč. Nárůst ovlivnily především předpokládané příjmy z komunitárního programu Nástroj pro propojení Evropy 2014+, který byl rozpočtován ve výši 4,5 mld. Kč, což bylo o 3,7 mld. Kč více než v roce 2016. Stejně jako v minulých letech bylo při stanovení výše příjmů z rozpočtu EU a z FM dodrženo pravidlo rovnosti těchto příjmů s výdaji, které jsou ze státního rozpočtu v rámci společných programů EU/FM a ČR předfinancovány. Na nižší rozpočet nedaňových příjmů působil zejména vliv nižších očekávaných příjmů ze státního podniku Lesy ČR o 3,3 mld. Kč, dále nižších předpokládaných příjmů z finančního vypořádání o 1,9 mld. Kč a také nižšího rozpočtu příjmů kapitoly ČTÚ (vliv mimořádných příjmů rozpočtovaných v roce 2016 ve výši 1,3 mld. Kč).

Výdajová strana státního rozpočtu počítala s vyšším čerpáním prostředků proti rozpočtu 2016 o 58,4 mld. Kč, tj. o 4,7 %, z toho růst o 33,1 mld. Kč, tj. o 2,8 %, připadl na běžné výdaje a růst o téměř 25,4 mld. Kč, tj. o 32,3 %, na výdaje kapitálové.

Růst rozpočtovaných běžných výdajů ovlivnily nejvíce sociální dávky (bez souvisejících výdajů), jejichž rozpočet byl meziročně vyšší o 14,6 mld. Kč, tj. o 2,8 %. Dalším významným faktorem růstu rozpočtu běžných výdajů byl o 12,9 mld. Kč vyšší rozpočet výdajů na platy a související výdaje ve vládou regulované sféře. Meziroční růst rozpočtu neinvestičních transferů příspěvkovým a podobným organizacím o 7,6 mld. Kč ovlivnily nejvíce o 5,1 mld. Kč vyšší plánované transfery vysokým školám u kapitoly MŠMT. Meziročně vyšší o 3,3 mld. Kč byl rozpočet plateb státu za tzv. státní pojištěnce do systému veřejného zdravotního pojištění. Naopak s poklesem rozpočtu se počítalo např. u úrokových výdajů kapitoly Státní dluh (o 6,0 mld. Kč) či u odvodů vlastních zdrojů do rozpočtu EU (o 3,0 mld. Kč). Rozpočet běžných výdajů na financování společných programů EU a ČR (vč. FM) meziročně klesl o 16,8 mld. Kč (pokles zejména u OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ o 6,9 mld. Kč a u OP Zaměstnanost 2014+ o 6,5 mld. Kč).

Rozpočet kapitálových výdajů byl v roce 2017 tvořen z 55 % výdaji na financování společných programů EU a ČR (vč. FM). Rozpočet těchto výdajů meziročně vzrostl o 19,2 mld. Kč, což nejvíce ovlivnil rozpočet výdajů v rámci OP Životní prostředí 2014+ vyšší o 7,7 mld. Kč. Na růstu rozpočtu kapitálových výdajů (o 6,2 mld. Kč), jejichž financování bylo plánováno výhradně z národních zdrojů, se nejvíce podílel o 2,9 mld. Kč vyšší rozpočet investičních nákupů a souvisejících výdajů v kapitole Ministerstvo obrany zejména v souvislosti s vybavením Armády ČR a o 2,3 mld. Kč vyšší rozpočet investičních transferů SFDI.

Mandatorní výdaje měly dosáhnout 724,5 mld. Kč, což bylo o 16,1 mld. Kč více, než představoval jejich rozpočet v roce 2016. Jejich podíl na celkových výdajích tak měl dosáhnout 55,3 %, což bylo o 1,3 p. b. méně než v rozpočtu 2016, resp. o 1,2 p. b. méně proti skutečnosti roku 2016. Meziroční růst rozpočtu mandatorních výdajů ovlivnily zejména vyšší výdaje na důchody o 15,2 mld. Kč, platba státu do systému zdravotního pojištění za tzv. státní pojištěnce o 3,3 mld. Kč a dávky nemocenského pojištění o 2,8 mld. Kč. Naopak rozpočet počítal s nižšími výdaji na obsluhu státního dluhu o 6,0 mld. Kč či s poklesem odvodů a příspěvků do rozpočtu EU o 3,0 mld. Kč.

2. Rozhodující změny rozpočtu v průběhu roku

V průběhu roku 2017 došlo ke změnám, které měly vliv na výši celkových příjmů, výdajů i na deficit státního rozpočtu.

Rozpočet celkových příjmů i výdajů byl 23 rozpočtovými opatřeními souvztažně **navýšen u 10 kapitol o 0,9 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 kapitoly Ministerstvo zdravotnictví (o 0,8 mld. Kč).

Rozpočtovým opatřením podle § 2 odst. 2 zákona č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017, došlo ke **zvýšení celkových rozpočtovaných výdajů a tím i schodku o 52 mil. Kč**. Zmocněním ministra byl zvýšen ukazatel „Transfery na programy vyvolané zánikem věčných břemen na restituovaném majetku“ rozpočtovaný v kapitole OSFA o prostředky, které nebyly v roce 2016 vyčerpány z prostředků určených na stejné účely.

Rozpočet celkových příjmů po změnách k 31.12.2017 tak dosáhl 1 250,2 mld. Kč, celkových výdajů 1 310,3 mld. Kč a rozpočtovaný schodek se zvýšil na 60,1 mld. Kč.

V průběhu roku 2017 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 2017 evidováno 1 094 rozpočtových opatření, což je o 217 více než v roce 2016. Důvodem zvýšení počtu rozpočtových opatření je zejména realizace rozpočtových opatření jednotlivými kapitolami státního rozpočtu, které spočívaly v navýšení platů a příslušenství o 10 % na měsíc listopad a prosinec 2017 snížením rozpočtu výdajů kapitoly Státní dluh na základě usnesení vlády č. 674/2017 a usnesení rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 658/2017. Podrobněji se rozpočtovým opatřením vč. povoleného překročení a vázání výdajů dle § 23 odst. 1 písm. b), resp. dle § 25 odst. 1 písm. c) rozpočtových pravidel věnuje část III.1 tohoto sešitu.

3. Celkové výsledky hospodaření státního rozpočtu

V roce 2017 dosáhly **celkové příjmy** státního rozpočtu **1 273,6 mld. Kč**, **celkové výdaje** **1 279,8 mld. Kč** a výsledné saldo představovalo **schodek ve výši 6,2 mld. Kč**.

Tabulka č. 3: Hlavní ukazatele hospodaření státního rozpočtu v roce 2017 (v mld. Kč)

| | 2016 | 2017 | | | | | Rozdíl skutečností 2017/2016 | Index 2017/2016 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------------|-----------------|--------------|---------------------|------------------------------------|--------------------|
| | 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 | 1 281,62 | 1 249,27 | 1 250,21 | 1 273,64 | 101,9 | 23,43 | -7,97 | 99,4 |
| <i>Daňové příjmy (bez poj. na SZ)</i> | <i>643,02</i> | <i>664,96</i> | <i>664,96</i> | <i>689,36</i> | <i>103,7</i> | <i>24,40</i> | <i>46,34</i> | <i>107,2</i> |
| DPH | 245,68 | 258,20 | 258,20 | 265,96 | 103,0 | 7,76 | 20,28 | 108,3 |
| Spotřební daně *) | 150,34 | 151,00 | 151,00 | 154,74 | 102,5 | 3,74 | 4,40 | 102,9 |
| DPPO | 111,19 | 114,20 | 114,20 | 115,19 | 100,9 | 0,99 | 4,00 | 103,6 |
| DPFO | 112,95 | 120,40 | 120,40 | 128,61 | 106,8 | 8,21 | 15,66 | 113,9 |
| ostatní daňové příjmy | 22,86 | 21,16 | 21,16 | 24,86 | 117,5 | 3,70 | 2,00 | 108,8 |
| <i>Pojistné na SZ</i> | <i>428,47</i> | <i>447,83</i> | <i>447,83</i> | <i>466,26</i> | <i>104,1</i> | <i>18,43</i> | <i>37,78</i> | <i>108,8</i> |
| <i>Nedaňové a ost. příjmy</i> | <i>210,13</i> | <i>136,49</i> | <i>137,42</i> | <i>118,03</i> | <i>85,9</i> | <i>-19,39</i> | <i>-92,10</i> | <i>56,2</i> |
| z toho: prostředky přijaté z EU/FM | 158,98 | 97,07 | 98,01 | 77,03 | 78,6 | -20,98 | -81,96 | 48,5 |
| Celkové výdaje | 1 219,84 | 1 309,27 | 1 310,26 | 1 279,80 | 97,7 | -30,47 | 59,95 | 104,9 |
| z toho: EU/FM výdaje **) | 83,63 | 97,07 | 98,01 | 81,83 | 83,5 | -16,17 | -1,79 | 97,9 |
| <i>Běžné výdaje</i> | <i>1 135,57</i> | <i>1 205,40</i> | <i>1 202,81</i> | <i>1 198,05</i> | <i>99,6</i> | <i>-4,76</i> | <i>62,48</i> | <i>105,5</i> |
| Sociální dávky ***) | 513,10 | 530,47 | 533,78 | 529,92 | 99,3 | -3,86 | 16,82 | 103,3 |
| <i>Kapitálové výdaje</i> | <i>84,27</i> | <i>103,87</i> | <i>107,45</i> | <i>81,75</i> | <i>76,1</i> | <i>-25,71</i> | <i>-2,53</i> | <i>97,0</i> |
| Saldo SR | 61,77 | -60,00 | -60,05 | -6,15 | 10,2 | 53,90 | -67,93 | . |
| Saldo bez EU/FM prostředků | -13,58 | -60,00 | -60,05 | -1,34 | 2,2 | 58,71 | 12,24 | 9,9 |

*) 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 2017 | 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 | 1 112,79 | 1 112,79 | 1 155,61 | | | x | x | 1 155,61 |
| Nedaňové příjmy | 16,13 | 16,25 | 24,15 | 0,07 | 0,21 | x | x | 24,43 |
| Kapitál.příjmy | 7,73 | 7,61 | 8,34 | | 0,02 | x | x | 8,37 |
| Přijaté transfery | 112,62 | 113,56 | 82,69 | 1,97 | 0,58 | x | x | 85,24 |
| Příjmy celkem | 1 249,27 | 1 250,21 | 1 270,79 | 2,03 | 0,82 | x | x | 1 273,64 |
| Běžné výdaje | 1 205,40 | 1 202,81 | 1 152,30 | 0,63 | 0,39 | 44,71 | 0,02 | 1 198,05 |
| Kapitálové výdaje | 103,87 | 107,45 | 52,13 | 1,33 | 0,41 | 27,86 | 0,02 | 81,75 |
| Výdaje celkem | 1 309,27 | 1 310,26 | 1 204,43 | 1,96 | 0,79 | 72,57 | 0,05 | 1 279,80 |
| Saldo SR | -60,00 | -60,05 | 66,36 | 0,07 | 0,02 | -72,57 | -0,05 | -6,15 |

Celkové příjmy byly plněny na 101,9 % rozpočtu po změnách (překročení rozpočtu o 23,4 mld. Kč) a dosáhly meziročního poklesu o 8,0 mld. Kč, tj. o 0,6 %. Na meziroční pokles měly zásadní vliv o 82,0 mld. Kč nižší příjmy z rozpočtu EU a z FM. Jejich rozpočet nebyl naplněn o 21,0 mld. Kč. Naopak daňové příjmy včetně pojistného na sociální zabezpečení meziročně vzrostly o 84,1 mld. Kč, tj. o 7,9 %, a jejich rozpočet byl překročen o 42,8 mld. Kč, tj. o 3,8 %.

Příjmy z daní a poplatků dosáhly 689,4 mld. Kč při plnění rozpočtu na 103,7 % (překročení rozpočtu o 24,4 mld. Kč) a meziročním růstu o 46,3 mld. Kč, tj. o 7,2 %. Na relativně vysokém růstu i plnění se podílely všechny „velké“ daně – inkaso DPH meziročně vzrostlo o 20,3 mld. Kč a překročilo rozpočet o 7,8 mld. Kč, inkaso DPFO vzrostlo o 15,7 mld. Kč a převýšilo plán o 8,2 mld. Kč, inkaso DPPO vzrostlo o 4,0 mld. Kč při překročení rozpočtu o 1,0 mld. Kč, inkaso spotřební daně z minerálních olejů vzrostlo o 2,0 mld. Kč při překročení plánu o 2,4 mld. Kč a inkaso daně z tabákových výrobků vzrostlo o 1,8 mld. Kč a překročilo rozpočet o 0,5 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 466,3 mld. Kč představovaly plnění rozpočtu na 104,1 %, tj. překročení o 18,4 mld. Kč, a meziroční růst o 37,8 mld. Kč, tj. o 8,8 %. Z toho pojistné na důchodové pojištění dosáhlo 416,4 mld. Kč, tj. 104,6 % rozpočtu, a meziroční růst o 33,3 mld. Kč, tj. o 8,7 %. Relativně vysoký růst byl dán jak růstem počtu zaměstnavatelů a pojištěnců odvádějících pojistné, tak růstem průměrných vyměřovacích základů. Podrobnější analýza k vývoji příjmů z pojistného na sociální zabezpečení je uvedena v části II.3 tohoto sešitu.

Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery dosáhly 118,0 mld. Kč a meziročně tak klesly o 92,1 mld. Kč. Jejich výše znamenala plnění na 85,9 % rozpočtu po změnách, což představovalo nenaplnění o 19,4 mld. Kč. Na výrazný meziroční pokles měly největší vliv mimořádně vysoké příjmy prostředků z EU v roce 2016 s vazbou na výdaje, které byly ze státního rozpočtu předfinancovány z větší části již v předchozích letech v rámci programů a projektů programového období 2007-2013. V roce 2016 došlo u operačních programů z období 2007-2013 (včetně SZP) k proplacení prostředků z EU ve výši 121,1 mld. Kč. V roce 2017 to bylo o 118,4 mld. Kč méně, což souviselo s ukončením starého programového období a s přechodem na nové. Naopak u operačních programů v rámci programového období 2014-2020 (včetně SZP) došlo k meziročnímu růstu proplacených prostředků o 35,9 mld. Kč.

Zároveň tyto příjmy byly zdrojem nižšího plnění, když výše daná rozpočtem po změnách zůstala nenaplněna o 25,0 mld. Kč, tj. o 25,6 %. To ukazuje i následující tabulka:

Tabulka č. 5: Meziroční srovnání příjmů z rozpočtu EU a z FM (v mil. Kč)

| Prostředky přijaté z EU a z FM | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost | Plnění (%) | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost | Plnění (%) | Rozdíl skutečností |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|----------------|--------------|--------------------|---------------------|---------------|-------------|--------------------|
| | 2016 | | | | 2017 | | | | 2017-2016 |
| CELKEM | 93 526 | 95 847 | 158 983 | 165,9 | 97 067 | 98 006 | 77 028 | 78,6 | -81 955 |
| z toho: SZP 2007-2013 | 0 | 0 | 3 722 | x | 0 | 0 | 0 | x | -3 722 |
| OP 2007-2013 *) | 120 | 2 406 | 117 368 | 4 877,5 | 36 | 39 | 2 672 | 6 782,1 | -114 696 |
| SZP 2014-2020 | 31 242 | 31 242 | 28 406 | 90,9 | 30 692 | 30 692 | 29 686 | 96,7 | 1 281 |
| OP 2014-2020 *) | 61 547 | 61 583 | 8 362 | 13,6 | 66 049 | 66 985 | 42 969 | 64,1 | 34 607 |
| Finanční mechanismy | 616 | 616 | 1 099 | 178,4 | 290 | 290 | 1 675 | 578,5 | 576 |

Na meziroční pokles nedaňových a kapitálových příjmů a přijatých transferů působily např. i o 2,9 mld. Kč nižší převody prostředků z privatizačního účtu určené na krytí deficitu důchodového systému, o 2,9 mld. Kč nižší přijaté sankční platby, o 2,2 mld. Kč nižší převody z fondů státních podniků do příjmů státního rozpočtu či o 2,0 mld. Kč nižší mimořádné příjmy z aukcí či obnovy kmitočtů v kapitole ČTÚ. Detailnější pohled na nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery je uveden v části II.5 tohoto sešitu.

Celkové výdaje byly čerpány ve výši 1 279,8 mld. Kč, proti rozpočtu po změnách byly nižší o 30,5 mld. Kč, tj. o 2,3 %, a představovaly meziroční růst o 60,0 mld. Kč, tj. o 4,9 %. Jak ukazuje následující tabulka, na meziročním růstu se nejvíce podílely výdaje, které nesouvisely s financováním společných programů EU/FM a ČR. Tyto výdaje meziročně vzrostly o 50,1 mld. Kč, tj. o 4,4 %. Výdaje na společné programy EU/FM a ČR (národní i EU podíl) meziročně vzrostly o 9,8 mld. Kč, tj. o 10,7 %. Přesto zůstaly o 19,9 mld. Kč pod úrovní rozpočtu po změnách, což odpovídalo čerpání na 83,6 %. Hlavní problém lze stále spatřovat v relativně pomalém náběhu čerpání prostředků ve vazbě na programové období 2014-2020 (bez SZP).

Tabulka č. 6: Výdaje státního rozpočtu v letech 2016 a 2017 (v mld. Kč)

| Výdaje SR | 2016 | 2017 | | | | | Rozdíl skutečností 2017-2016 |
|---------------------------------|-----------------|--------------------|---------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------------------|
| | Skutečnost | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Konečný rozpočet | Skutečnost | Plnění RpZ (v %) | |
| OP 2007-2013 (CZ i EU podíl) *) | 21,88 | 0,10 | 0,10 | 0,37 | 0,14 | 132,5 | -21,74 |
| OP 2014-2020 (CZ i EU podíl) *) | 31,94 | 85,23 | 85,85 | 148,95 | 67,97 | 79,2 | 36,03 |
| SZP 2007-2013 (CZ i EU podíl) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 |
| SZP 2014-2020 (CZ i EU podíl) | 36,72 | 35,29 | 35,29 | 51,29 | 32,62 | 92,4 | -4,10 |
| FM (CZ i EU podíl) | 1,31 | 0,31 | 0,31 | 1,86 | 0,95 | 307,2 | -0,37 |
| Ostatní výdaje | 1 127,99 | 1 188,34 | 1 188,71 | 1 226,10 | 1 178,12 | 99,1 | 50,13 |
| Celkem | 1 219,84 | 1 309,27 | 1 310,26 | 1 428,56 | 1 279,80 | 97,7 | 59,95 |

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

Na celkových výdajích se podílely i tzv. nároky z nespotřebovaných výdajů minulých let (dále i jako „NNV“). Jejich skutečné čerpání nad rámec rozpočtu dosáhlo 72,6 mld. Kč, což bylo o 3,7 mld. Kč více než v roce 2016. Podíl celkových výdajů na HDP (5 042,9 mld. Kč) v roce 2017 dosáhl 25,4 %, zatímco v roce 2016 to bylo 25,6 % (k 4 773,2 mld. Kč).

Běžné výdaje dosáhly výše 1 198,1 mld. Kč, tj. 99,6 % rozpočtu po změnách (nedočerpání ve výši 4,8 mld. Kč), a představovaly tak meziroční růst o 62,5 mld. Kč, tj. o 5,5 %. Z nich tradičně nejvíce představovaly sociální dávky (bez souvisejících výdajů) ve výši 529,9 mld. Kč, tj. 99,3 % rozpočtu po změnách (úspora 3,9 mld. Kč), při meziročním růstu o 16,8 mld. Kč, tj. o 3,3 % (z toho výdaje na důchody meziročně rostly o 15,4 mld. Kč, tj. o 3,9 %). Výraznějšího růstu dosáhly také například transfery veřejným rozpočtům územní úrovně (o 16,3 mld. Kč – zejména vliv zvyšování platů v regionálním školství), výdaje na platy

a související výdaje (o 10,2 mld. Kč), transfery soukromoprávním subjektům (o 8,2 mld. Kč) a transfery příspěvkovým a podobným organizacím. Provozní výdaje státu dosáhly 53,8 mld. Kč a meziročně vzrostly o 6,6 mld. Kč. Výdaje spojené s obsluhou státního dluhu meziročně klesly o 0,5 mld. Kč a proti rozpočtu po změnách vykázaly úsporu 0,4 mld. Kč (proti schválenému rozpočtu to bylo 6,2 mld. Kč). Běžné výdaje na společné programy EU/FM a ČR (vč. SZP) dosáhly 53,6 mld. Kč, což je meziročně o 1,5 mld. Kč více, a rozpočet po změnách byl čerpán na 103,1 %.

Kapitálové výdaje ve výši 81,7 mld. Kč představovaly 76,1 % rozpočtu po změnách a meziroční pokles o 2,5 mld. Kč, tj. o 3,0 %. Nedočerpání rozpočtu po změnách u kapitálových výdajů o 25,7 mld. Kč bylo hlavním zdrojem nedočerpání rozpočtu celkových výdajů o 30,5 mld. Kč. Na tom se podílely zejména společné programy EU a ČR (bez SZP a FM) z programového období 2014-2020, které dosáhly v rámci kapitálových výdajů 33,8 mld. Kč a jejich výše tak zůstala pod úrovní rozpočtu po změnách o 19,2 mld. Kč. Kapitálové výdaje financované mimo rámec společných programů EU/FM a ČR dosáhly 44,3 mld. Kč, což znamenalo meziroční pokles o 0,2 mld. Kč a čerpání rozpočtu po změnách na 89,8 %. Z hlediska druhového členění došlo v rámci kapitálových výdajů k meziročnímu poklesu zejména u transferů veřejným rozpočtům územní úrovně (o 9,2 mld. Kč) a u transferů podnikatelským subjektům (o 3,4 mld. Kč). Naopak vzrostly transfery státním fondům o 7,7 mld. Kč a investiční nákupy a související výdaje o 2,9 mld. Kč.

Mandatorní výdaje byly čerpány ve výši 704,8 mld. Kč (98,6 % rozpočtu po změnách), což bylo o 14,8 mld. Kč, tj. o 2,2 %, více než v roce 2016. Jejich podíl na celkových výdajích se snížil z 56,6 % v roce 2016 na 55,1 % v roce 2017, což znamená, že mandatorní výdaje meziročně rostly pomaleji než celkové výdaje. Výraznější meziroční růst dosáhly zejména sociální transfery (o 17,4 mld. Kč – zejména vliv vyšších důchodů o 15,4 mld. Kč, dávek nemocenského pojištění o 2,1 mld. Kč a vyššího příspěvku na péči podle zákona o sociálních službách o 2,1 mld. Kč) a také platba státu do veřejného zdravotního pojištění (o 3,0 mld. Kč). Nejvýraznější pokles zaznamenaly výdaje na podporu exportu pro akciové společnosti ČEB a EGAP (pokles o 4,2 mld. Kč) a také výdaje vyplývající ze smluvních závazků (pokles o 2,3 mld. Kč).

Hospodaření státního rozpočtu v roce 2017 skončilo schodkem 6,2 mld. Kč. Tento výsledek byl **o 53,9 mld. Kč lepší**, než činila jeho výše daná rozpočtem po změnách, **a o 67,9 mld. Kč horší než v roce 2016.**

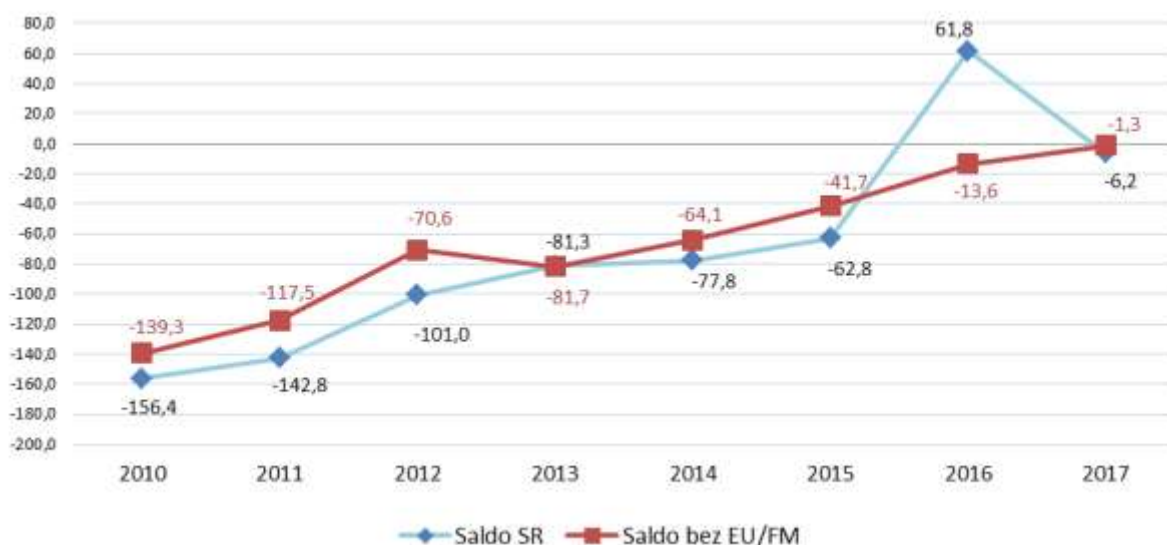
Jak již bylo naznačeno v předchozím textu a v tabulce č. 3, meziroční srovnání hospodaření státního rozpočtu výrazně ovlivnily toky EU/FM prostředků, a to zejména na příjmové straně. Zatímco ve schváleném rozpočtu jsou tyto prostředky na straně příjmů a výdajů zakomponovány s neutrálním dopadem na saldo, tj. jsou ve stejné výši, skutečnost se může často výrazně lišit. Tak tomu bylo zejména v roce 2016, kdy prostředky přijaté z EU a FM převýšily výdaje na předfinancování (tj. EU/FM podíl) společných programů EU/FM a ČR o 75,4 mld. Kč. V roce 2017 byl tento vliv opačný a předfinancované výdaje na společné programy EU/FM a ČR převýšily prostředky přijaté z EU a FM o 4,8 mld. Kč. **Po očištění tohoto vlivu by tak hospodaření státního rozpočtu skončilo schodkem ve výši 1,3 mld. Kč, což by znamenalo meziročně nižší schodek o 12,2 mld. Kč** (v roce 2016 by schodek očištěný o EU/FM toky činil 13,6 mld. Kč). Jak ukazuje i následující graf, saldo hospodaření státního rozpočtu po očištění vlivu EU a FM prostředků vykazuje za posledních 8 let pozitivní trend. Schodek ve výši téměř 140 mld. Kč v roce 2010 se v průběhu následujících let téměř pravidelně snižoval až k výsledku roku 2017, který se blíží vyrovnanému hospodaření.

I bez toku EU a FM prostředků byl dosažen relativně pozitivní výsledek, který ovlivnilo na příjmové straně zejména překročení rozpočtu daňových příjmů včetně pojistného

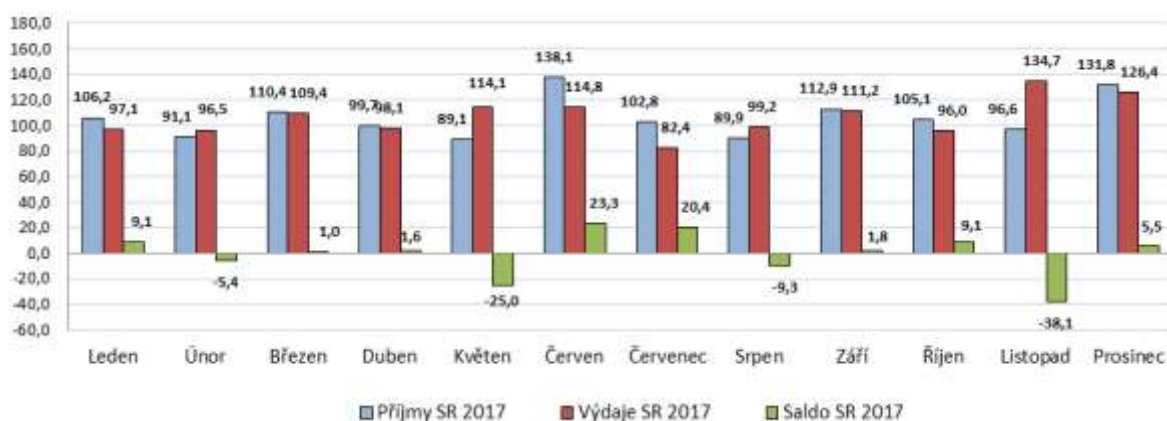
na sociální zabezpečení o 42,8 mld. Kč, tj. o 3,8 %. Tento výsledek je odrazem zejména vyššího skutečného než očekávaného růstu ekonomiky a s tím souvisejícím růstem platů jak v soukromém, tak veřejném sektoru a také vyšší zaměstnanosti. Nižší než plánované výdaje o 30,5 mld. Kč ovlivnily zejména kapitálové výdaje, které zůstaly pod svým rozpočtem o 25,7 mld. Kč. Na tom se v rámci investic podílely zejména výdaje na společné programy EU/FM a ČR (EU/FM i národní podíl), které byly proti rozpočtu po změnách nižší o 20,7 mld. Kč.

Následující grafy zobrazují vývoj sald hospodaření státních rozpočtů v minulých letech (včetně vývoje sald po očištění od vlivu toku EU a FM prostředků) a měsíční průběh hospodaření v roce 2017.

Graf č. 1: Vývoj salda státního rozpočtu od roku 1993 do roku 2017 (v mld. Kč)



Graf č. 2: Měsíční vývoj příjmů, výdajů a salda státního rozpočtu v roce 2017 (v mld. Kč)



Dosažený schodek státního rozpočtu (vykázaný ČNB) ve výši 6 151 273 919,44 Kč se navrhuje **vypořádat financujícími položkami** takto:

- vydanými státními dluhopisy ve výši 7 171 570 250,69 Kč
- změnou stavů na účtech státních finančních aktiv – zvýšením o 1 020 296 331,25 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 1.1.2017, snižování v průběhu roku,

skutečné čerpání, stav na konci roku 2017 a také stav k 1.1.2018, který zahrnuje nově vzniklé NNV z výdajového rozpočtu roku 2017, ukazují následující tabulka.

Tabulka č. 7: Stav a vývoj NNV v průběhu roku 2017 a stav k 1.1.2018 (v mil. Kč)

| | Stav NNV k 1.1.2017 | Snížení stavu NNV v průběhu roku 2017 *) | z toho: | Stav NNV k 31.12.2017 | Skutečné čerpání NNV k 31.12.2017 | Stav zapojených a nečerpaných NNV k 31.12.2017 | Zůstatek NNV vč. nečerpaných a zapojených NNV k 31.12.2017 | Stav NNV k 1.1.2018 |
|--|---------------------|--|---|-----------------------|-----------------------------------|--|--|---------------------|
| | | | Zapojení NNV podle §47 odst. 6 písm. a) zák.č.218/2000 Sb. a dle rozhodnutí vlády | | | | | |
| Profilující výdaje (A až H) | 131 492 | 114 027 | 101 770 | 17 466 | 56 765 | 45 005 | 62 471 | 145 725 |
| A. Na platy státních zaměstnanců | 1 558 | 738 | 695 | 820 | 548 | 147 | 966 | 1 988 |
| B. Na platy a ost. platby za proved. práci kromě platů státních zaměstnanců | 1 982 | 1 104 | 857 | 878 | 665 | 192 | 1 070 | 2 233 |
| C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od EU | 91 205 | 82 332 | 71 024 | 8 873 | 39 922 | 31 102 | 39 975 | 99 607 |
| v tom: výdaje, které jsou financované z národních peněž. prostředků | 17 707 | 14 585 | 12 630 | 3 122 | 4 856 | 7 774 | 10 897 | 18 622 |
| výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU | 73 498 | 67 747 | 58 394 | 5 751 | 35 066 | 23 328 | 29 078 | 80 985 |
| D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z finančních mechanismů | 2 181 | 1 578 | 1 534 | 603 | 837 | 697 | 1 299 | 1 478 |
| v tom: výdaje, které jsou financované z národních peněž. prostředků | 264 | 193 | 175 | 70 | 89 | 86 | 156 | 160 |
| výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněž. prostředky z FM | 1 917 | 1 385 | 1 359 | 532 | 748 | 611 | 1 143 | 1 318 |
| E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky od NATO | 112 | 111 | 111 | 1 | 111 | 0 | 1 | 1 |
| F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel | 30 081 | 25 214 | 24 716 | 4 867 | 12 695 | 12 021 | 16 888 | 35 258 |
| G. Účelově určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel | 1 202 | 759 | 645 | 443 | 400 | 244 | 687 | 1 177 |
| H. Na výzkum, vývoj a inovace | 3 172 | 2 191 | 2 190 | 981 | 1 587 | 603 | 1 583 | 3 981 |
| Neprofilující výdaje | 26 207 | 18 465 | 17 753 | 7 742 | 15 802 | 1 951 | 9 693 | 21 880 |
| CELKEM | 157 699 | 132 491 | 119 524 | 25 208 | 72 568 | 46 956 | 72 164 | 167 605 |

*) Snížení 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 v průběhu roku 2017 u kapitol, jejichž stav NNV k 1.1.2018 činil více než 100 mil. Kč.

Tabulka č. 8: Vývoj stavu a čerpání NNV v průběhu roku 2017 dle kapitol se stavem NNV k 1.1.2018 nad 100 mil. Kč (v mil. Kč)

| | Stav NNV k 1.1.2017 | Snižení stavu NNV v průběhu roku 2017 *) | z toho: | Stav NNV k 31.12.2017 | Skutečné čerpání NNV k 31.12.2017 | Stav zapojených a nečerpaných NNV k 31.12.2017 | Zůstatek NNV vč. nečerpaných a zapojených NNV k 31.12.2017 | Stav NNV k 1.1.2018 |
|--|---------------------|--|---|-----------------------|-----------------------------------|--|--|---------------------|
| | | | Zapojení NNV podle §47 odst. 6 písm. a) zák.č.218/2000 Sb. a dle rozhodnutí vlády | | | | | |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | 28 584 | 26 067 | 21 075 | 2 517 | 2 426 | 18 649 | 21 166 | 32 167 |
| Ministerstvo zemědělství | 22 379 | 22 160 | 21 872 | 219 | 18 795 | 3 077 | 3 297 | 22 708 |
| Ministerstvo životního prostředí | 14 215 | 10 572 | 9 640 | 3 643 | 4 603 | 5 037 | 8 680 | 17 717 |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 13 071 | 12 192 | 12 162 | 879 | 9 994 | 2 169 | 3 048 | 15 032 |
| Ministerstvo dopravy | 12 348 | 10 394 | 9 588 | 1 954 | 8 110 | 1 478 | 3 432 | 14 016 |
| Ministerstvo průmyslu a obchodu | 15 469 | 14 945 | 14 943 | 524 | 8 473 | 6 470 | 6 994 | 13 574 |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 17 847 | 11 143 | 8 210 | 6 704 | 5 883 | 2 327 | 9 031 | 13 145 |
| Ministerstvo zdravotnictví | 8 079 | 7 364 | 5 640 | 716 | 2 876 | 2 764 | 3 480 | 7 503 |
| Ministerstvo financí | 6 193 | 3 861 | 2 900 | 2 331 | 2 043 | 857 | 3 188 | 5 927 |
| Ministerstvo kultury | 2 726 | 2 726 | 2 610 | 0 | 843 | 1 767 | 1 767 | 4 672 |
| Ministerstvo obrany | 3 935 | 3 931 | 3 927 | 4 | 3 811 | 116 | 119 | 4 337 |
| Ministerstvo spravedlnosti | 3 313 | 1 853 | 1 789 | 1 460 | 1 254 | 536 | 1 996 | 3 843 |
| Ministerstvo vnitra | 3 153 | 2 408 | 2 379 | 745 | 1 653 | 726 | 1 471 | 3 832 |
| Český telekomunikační úřad | 1 275 | 152 | 111 | 1 123 | 51 | 60 | 1 183 | 2 002 |
| Ministerstvo zahraničních věcí | 1 087 | 520 | 520 | 567 | 372 | 148 | 715 | 1 530 |
| Technologická agentura České republiky | 360 | 68 | 68 | 292 | 66 | 2 | 294 | 967 |
| Správa státních hmotných rezerv | 875 | 875 | 841 | 0 | 490 | 351 | 351 | 811 |
| Úřad vlády České republiky | 430 | 173 | 173 | 257 | 105 | 68 | 324 | 604 |
| Bezpečnostní informační služba | 185 | 2 | 1 | 183 | 1 | 0 | 183 | 506 |
| Český statistický úřad | 415 | 213 | 201 | 202 | 171 | 30 | 232 | 426 |
| Nejvyšší kontrolní úřad | 319 | 79 | 79 | 241 | 8 | 70 | 311 | 339 |
| Grantová agentura České republiky | 178 | 21 | 21 | 157 | 20 | 1 | 158 | 317 |
| Kancelář prezidenta republiky | 242 | 227 | 227 | 15 | 85 | 141 | 157 | 259 |
| Úřad pro ochranu hospodářské soutěže | 161 | 8 | 8 | 153 | 4 | 4 | 157 | 199 |
| Senát Parlamentu | 168 | 10 | 10 | 157 | 10 | 0 | 157 | 194 |
| Národní úřad pro kyber. a inform. bezpečnost | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 170 |
| Ústav pro studium totalitních režimů | 26 | 26 | 26 | 0 | 10 | 17 | 17 | 151 |
| Energetický regulační úřad | 119 | 62 | 62 | 57 | 39 | 23 | 80 | 121 |

*) 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

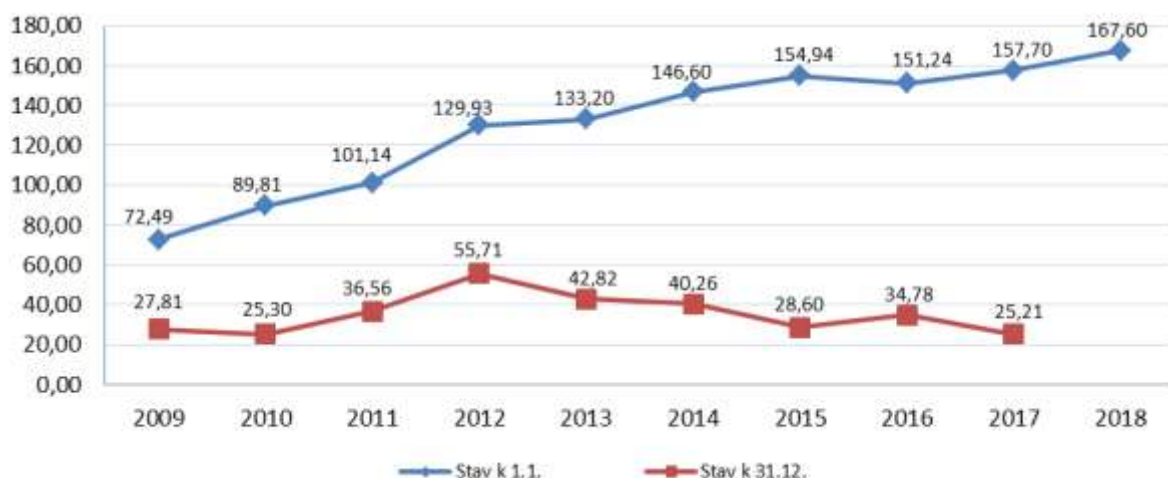
Níže uvedená tabulka ukazuje skutečné čerpání NNV podle typu výdajů a podle kapitol s čerpáním nad 100 mil. Kč.

Tabulka č. 9: Skutečné čerpání NNV podle kapitol s čerpáním nad 100 mil. Kč (v mil. Kč)

| | 329 MZe | 333 MŠMT | 322 MPO | 327 MD | 313 MPSV | 315 MŽP | 307 MO | 335 MZd | 317 MMR | 312 MF | 314 MV | 336 MS | 334 MK | 374 SSHR | 306 MZV | 345 ČSÚ | 304 ÚVČR |
|--|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Profilující výdaje (A až H) | 16 601 | 9 504 | 7 711 | 3 862 | 3 689 | 4 464 | 1 138 | 2 098 | 2 225 | 1 777 | 1 354 | 606 | 802 | 180 | 90 | 90 | 82 |
| A. Na platy státních zaměstnanců | 192 | 10 | 54 | 29 | 15 | 34 | 12 | 52 | 0 | 76 | 20 | 11 | 0 | 12 | 7 | 12 | 2 |
| B. Na platy a ost. platby za proved. práci kromě platů státních zaměstnanců | 84 | 39 | 16 | 13 | 25 | 14 | 44 | 49 | 14 | 43 | 32 | 180 | 4 | 1 | 4 | 2 | 48 |
| C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od EU | 14 145 | 7 587 | 7 569 | 3 656 | 2 754 | 2 250 | 0 | 47 | 1 745 | 16 | 134 | 5 | 0 | | 0 | 1 | 11 |
| v tom: výdaje, které jsou financované z národních peněž. prostředků | 2 375 | 1 416 | 15 | 517 | 314 | 24 | 0 | 31 | 97 | 3 | 59 | 1 | 0 | | 0 | 0 | 3 |
| výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU | 11 770 | 6 171 | 7 555 | 3 139 | 2 440 | 2 226 | | 16 | 1 648 | 13 | 75 | 5 | 0 | | 0 | 1 | 9 |
| D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z finan. mechanismů | | 46 | 5 | | 52 | 263 | | 200 | | 70 | 120 | 45 | 25 | | | | 12 |
| v tom: výdaje, které jsou financované z národních peněž. prostředků | | 14 | | | 0 | 5 | | 19 | | 9 | 23 | 9 | 8 | | | | 2 |
| výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněž. prostředky z FM | | 31 | 5 | | 52 | 257 | | 181 | | 61 | 98 | 36 | 17 | | | | 9 |
| E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky od NATO | | | | | | | 111 | | | | | | | | | | |
| F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel | 2 104 | 1 368 | 66 | 163 | 841 | 1 904 | 795 | 1 063 | 465 | 1 494 | 834 | 350 | 747 | 92 | 64 | 72 | 6 |
| G. Účelové určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel | 76 | 2 | 0 | | 2 | 0 | 2 | 32 | | 78 | 20 | 15 | 10 | 75 | 15 | 3 | 2 |
| H. Na výzkum, vývoj a inovace | 0 | 452 | 1 | | | | 173 | 655 | | | 195 | 0 | 15 | | | | |
| Neprofilující výdaje | 2 195 | 489 | 761 | 4 248 | 2 194 | 139 | 2 674 | 778 | 200 | 266 | 299 | 648 | 41 | 310 | 282 | 81 | 24 |
| CELKEM | 18 795 | 9 994 | 8 473 | 8 110 | 5 883 | 4 603 | 3 811 | 2 876 | 2 426 | 2 043 | 1 653 | 1 254 | 843 | 490 | 372 | 171 | 105 |

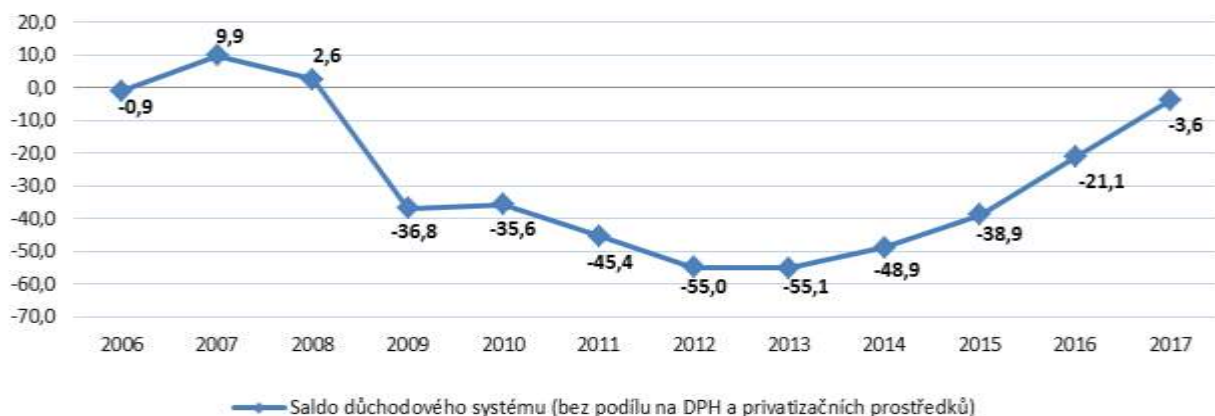
Následující graf dokresluje rostoucí vývoj stavu NNV vždy k 1.1. a 31.12. od roku 2009 do současnosti:

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



Hospodaření systému důchodového pojištění vykázalo v roce 2017 **schodek** ve výši **3,6 mld. Kč**. V roce 2016 byl vykázán deficit ve výši 21,1 mld. Kč. Celkové příjmy z pojistného na důchodové pojištění včetně pokut a penále a příjmy z dobrovolného důchodového pojištění činily 416,7 mld. Kč (meziroční růst o 33,3 mld. Kč). Výdaje na dávky důchodového pojištění (včetně výdajů na správu ve výši 5,9 mld. Kč) dosáhly 420,3 mld. Kč (meziroční růst o 15,8 mld. Kč).

Graf č. 4: Vývoj salda systému důchodového pojištění v letech 2006-2017 (v mld. Kč)



Podle § 36 odst. 3 rozpočtových pravidel převádí ministerstvo 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, ze státního rozpočtu částku ve výši rozdílu těchto příjmů a výdajů na **zvláštní účet rezervy důchodového pojištění** ve státních finančních aktivech. To ovšem není případ roku 2017 a z výše uvedeného titulu tak v průběhu roku 2018 nedojde k navýšení prostředků na tomto účtu. **Na konci roku 2017 činil stav prostředků na zvláštním účtu rezervy důchodového pojištění 23,1 mld. Kč**, což je o 0,1 mld. Kč více než na konci roku 2016.

Podrobnější vyhodnocení jednotlivých složek příjmů a výdajů státního rozpočtu v roce 2017 je provedeno v dalších částech zprávy.

II. Příjmy státního rozpočtu

1. Celkové příjmy státního rozpočtu

Zákonem o státním rozpočtu ČR na rok 2017 byly stanoveny příjmy státního rozpočtu ve výši 1 249,3 mld. Kč.

Proti schválenému rozpočtu na rok 2016 byly celkové rozpočtované příjmy na rok 2017 vyšší o 68,4 mld. Kč, tj. o 5,8%. Na jejich zvýšení se měly podílet **příjmy z daní a poplatků** s nárůstem o 45,2 mld. Kč (o 7,3 %), z nich pak zejména **příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti** o 25,8 mld. Kč (o 6,1 %), **příjmy z daní právnických osob**, kde byl rozpočet roku 2017 oproti rozpočtu roku 2016 vyšší o 12,8 mld. Kč (o 12,6 %), **příjmy z DPH**, které měly vzrůst o 10,5 mld. Kč (o 4,0 %) a **příjmy z daní fyzických osob placených plátcí** o 9,2 mld. Kč (o 9,6 %). U daňových příjmů se očekával pokles rozpočtu oproti rozpočtu minulého roku u daně z příjmů vybírané srážkou o 0,9 mld. Kč (o 8,2 %) **Největší pokles** oproti rozpočtu 2016 se předpokládal u **nedaňových příjmů** o 8,3 mld. Kč (o 33,9 %).

V průběhu roku 2017 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 2017 výše 1 273,6 mld. Kč, tj. 101,9 % rozpočtu po změnách, což je o 6,4 procentního bodu méně než bylo procento plnění v roce 2016. V absolutním vyjádření došlo k překročení rozpočtu po změnách o 23,4 mld. Kč. **Meziročně poklesly celkové příjmy o 8,0 mld. Kč, tj. o 0,6 %** (v roce 2016 to byl oproti roku 2014 nárůst o 47,1 mld. Kč, tj. o 3,8 %).

Na meziročním růstu se podílely zejména **daňové příjmy**, které meziročně vzrostly o 84,1 mld. Kč (o 7,9 %) z toho **příjmy z daní a poplatků** vzrostly o 46,3 mld. Kč (7,2 %) a **pojistné na sociální zabezpečení a příspěvky na státní politiku zaměstnanosti** jsou oproti skutečnosti roku 2016 vyšší o 37,8 mld. Kč, tj. o 8,8 %. Pojistné na důchodové pojištění bylo meziročně vyšší o 33,3 mld. Kč, tj. o 8,7 %.

Příjmy z daní a poplatků ovlivnila **daň z přidané hodnoty**, která oproti roku 2016 vzrostla o 20,3 mld. Kč, tj. o 8,3 % (rozpočet plněn na 103,0 %), **daně z příjmu fyzických osob**, které vzrostly o 15,7 mld. Kč tj. o 13,9 % (106,8 % rozpočtu), **daně z příjmů právnických osob** o 4,0 mld. Kč, tj. o 3,6 % (plnění rozpočtu na 100,9 %) a **spotřební daně** o 4,4 mld. Kč, tj. o 2,9 % (rozpočet plněn na 102,5 %). **Kapitálové příjmy** byly oproti roku 2016 vyšší o 1,8 mld. Kč, tj. o 28,2 %.

Největší pokles příjmů zaznamenaly přijaté transfery o 84,5 mld. Kč tj. o 49,8 % (75,1 % plnění rozpočtu); ty byly nejvíce ovlivněny investičními převody z Národního fondu, které byly oproti roku 2016 nižší o 64,0 mld. Kč, tj. o 49,8 %. Přitom rozpočet na rok 2017 byl o 4,1 mld. Kč vyšší než rozpočet po změnách pro rok 2016. Meziroční pokles v oblasti **nedaňových příjmů** byl o 9,5 mld. Kč (o 27,9 %) a nejvíce byl ovlivněn příjmy z vlastní činnosti, které se snížily o 4,6 mld. Kč (o 26,2 %).

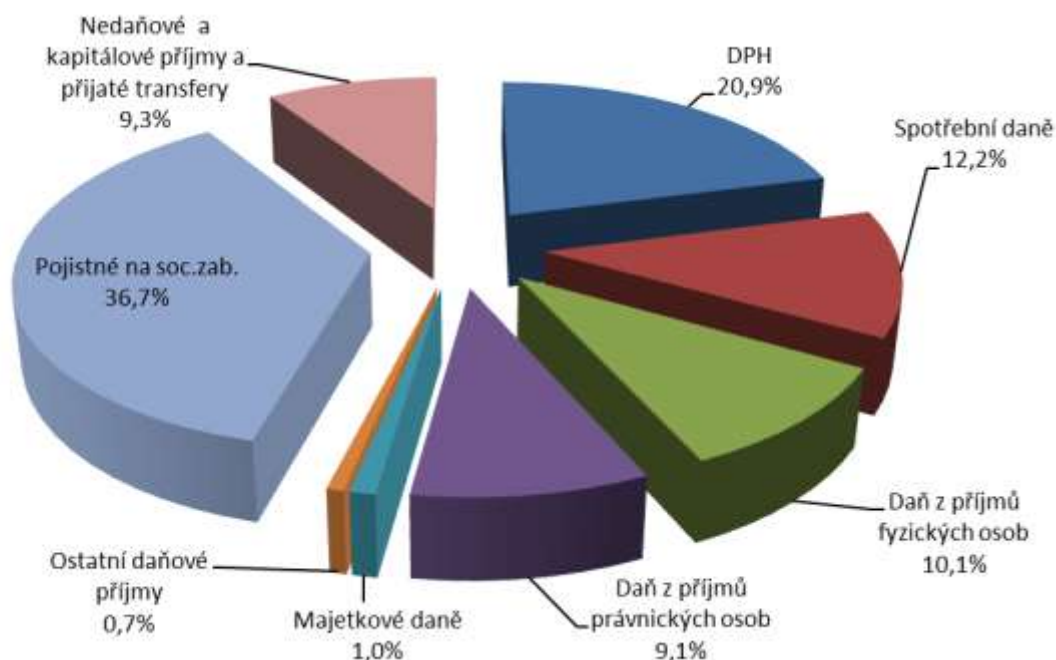
Celkové příjmy, jejich plnění a meziroční srovnání ilustruje následující tabulka:

Tabulka č. 10: Celkové příjmy státního rozpočtu v roce 2017 (v mld. Kč)

| UKAZATEL | Skutečnost 2016 | Schválený rozpočet 2017 | Rozpočet po změnách 2017 | Skutečnost 2017 | % plnění (4:3) | Rozdíl (4- 3) | Index 2017/2016 (4:1) |
|---|----------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Daňové příjmy (daně, poplatky, pojistné) | 1 071,49 | 1 112,79 | 1 112,79 | 1 155,61 | 103,8 | 42,83 | 107,9 |
| <i>Příjmy z daní a poplatků</i> | <i>643,02</i> | <i>664,96</i> | <i>664,96</i> | <i>689,36</i> | <i>103,7</i> | <i>24,40</i> | <i>107,2</i> |
| Daň z příjmů fyzických osob (DPFO) | 112,95 | 120,40 | 120,40 | 128,61 | 106,8 | 8,21 | 113,9 |
| v tom: DPFO placená plátcí | 98,60 | 105,10 | 105,10 | 111,70 | 106,3 | 6,60 | 113,3 |
| DPFO placená poplatníky | 3,46 | 5,20 | 5,20 | 6,13 | 117,9 | 0,93 | 177,3 |
| DPFO vybíraná srážkou | 10,89 | 10,10 | 10,10 | 10,78 | 106,7 | 0,68 | 98,9 |
| Daň z příjmů právnických osob (DPPO) | 111,19 | 114,20 | 114,20 | 115,19 | 100,9 | 0,99 | 103,6 |
| Obecně vnitř.daně ze zboží a služeb v tuzemsku (DPH) | 245,68 | 258,20 | 258,20 | 265,96 | 103,0 | 7,76 | 108,3 |
| Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku | 150,34 | 151,00 | 151,00 | 154,74 | 102,5 | 3,74 | 102,9 |
| z toho: spotřební daň z minerálních olejů | 78,79 | 78,40 | 78,40 | 80,82 | 103,1 | 2,42 | 102,6 |
| spotřební daň z tabákových výrobků | 54,42 | 55,70 | 55,70 | 56,22 | 100,9 | 0,52 | 103,3 |
| odvod z elektřiny ze slunečního záření | 1,93 | 1,90 | 1,90 | 2,05 | 107,8 | 0,15 | 106,3 |
| Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí | 1,54 | 1,68 | 1,68 | 1,83 | 109,3 | 0,16 | 118,9 |
| z toho: Poplatky za uložení odpadů | 1,23 | 1,55 | 1,55 | 1,55 | 99,8 | 0,00 | 126,3 |
| Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu | 0,32 | 0,10 | 0,10 | 0,26 | 263,7 | 0,16 | 83,2 |
| Správní poplatky | 1,72 | 1,41 | 1,41 | 1,93 | 137,0 | 0,52 | 112,2 |
| Daně z majetkových a kapitál. převodů | 12,53 | 11,60 | 11,60 | 12,58 | 108,5 | 0,98 | 100,4 |
| Ostatní daňové příjmy*) | 7,07 | 6,47 | 6,47 | 8,52 | 131,6 | 2,05 | 120,6 |
| z toho: daně, poplatky a jiná obd.peněž.plnění v obl.hazard.her | 4,39 | 4,20 | 4,20 | 5,47 | 130,2 | 1,27 | 124,6 |
| <i>Pojistné na soc.zabezpečení, příspěvek na státní politiku zaměstnanosti</i> | <i>428,47</i> | <i>447,83</i> | <i>447,83</i> | <i>466,26</i> | <i>104,1</i> | <i>18,43</i> | <i>108,8</i> |
| z toho: Pojistné na důchodové pojištění | 383,13 | 398,06 | 398,06 | 416,41 | 104,6 | 18,34 | 108,7 |
| Nedaňové příjmy celkem | 33,89 | 16,13 | 16,25 | 24,43 | 150,3 | 8,18 | 72,1 |
| <i>Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků</i> | <i>17,50</i> | <i>9,95</i> | <i>9,86</i> | <i>12,92</i> | <i>131,0</i> | <i>3,06</i> | <i>73,8</i> |
| z toho: Odvody přebytků organizací s přímým vztahem | 8,86 | 4,91 | 4,95 | 6,15 | 124,3 | 1,20 | 69,4 |
| Příjmy z vlastní činnosti | 5,52 | 2,15 | 2,14 | 3,26 | 151,9 | 1,11 | 59,0 |
| Výnosy z finančního majetku | 1,03 | 1,06 | 1,05 | 1,55 | 148,0 | 0,50 | 150,5 |
| Soudní poplatky | 1,22 | 1,19 | 1,09 | 1,14 | 104,5 | 0,05 | 93,0 |
| <i>Přijaté sankční platby a vratky transferů</i> | <i>9,71</i> | <i>1,83</i> | <i>1,84</i> | <i>5,58</i> | <i>303,9</i> | <i>3,74</i> | <i>57,4</i> |
| <i>Příjmy z prodeje nekap.majetku a ost nedaň. příjmy</i> | <i>3,69</i> | <i>2,11</i> | <i>2,32</i> | <i>3,40</i> | <i>146,7</i> | <i>1,08</i> | <i>92,2</i> |
| z toho: Dobrovolné pojistné | 0,40 | 0,31 | 0,31 | 0,45 | 145,9 | 0,14 | 111,9 |
| <i>Přijaté splátky půjčených prostředků</i> | <i>1,28</i> | <i>0,63</i> | <i>0,63</i> | <i>0,77</i> | <i>121,8</i> | <i>0,14</i> | <i>60,2</i> |
| z toho : Splátky půjčených prostředků od podnikatel.subjektů | 0,29 | 0,18 | 0,18 | 0,30 | 164,5 | 0,12 | 103,9 |
| Splátky půjčených prostř. ze zahraničí (z vládních úvěrů) | 0,18 | 0,16 | 0,16 | 0,16 | 104,8 | 0,01 | 88,0 |
| Splátky půjčených prostř. od veř. rozpočtů územ. úrovně | 0,15 | 0,12 | 0,12 | 0,13 | 107,0 | 0,01 | 90,6 |
| <i>Příjmy sdílené s EU</i> | <i>1,72</i> | <i>1,60</i> | <i>1,60</i> | <i>1,76</i> | <i>109,8</i> | <i>0,16</i> | <i>102,5</i> |
| z toho: Podíl na clech | 1,66 | 1,60 | 1,60 | 1,74 | 108,5 | 0,14 | 104,5 |
| Kapitálové příjmy celkem | 6,53 | 7,73 | 7,61 | 8,37 | 109,9 | 0,75 | 128,2 |
| Přijaté transfery celkem | 169,71 | 112,62 | 113,56 | 85,24 | 75,1 | -28,33 | 50,2 |
| v tom: Neinvestiční přijaté transfery | 74,84 | 66,53 | 62,84 | 53,17 | 84,6 | -9,67 | 71,0 |
| z toho: Neinvestiční transfery přijaté od EU | 32,26 | 28,09 | 28,10 | 29,88 | 106,4 | 1,79 | 92,6 |
| Převody z vlastních fondů | 1,44 | 0,00 | 0,00 | 2,07 | x | 2,07 | 144,1 |
| Neinv. přijaté transfery od veř. rozp. ústř. úrovně | 40,78 | 38,37 | 34,68 | 20,85 | 60,1 | -13,83 | 51,1 |
| Investiční přijaté transfery | 94,87 | 46,10 | 50,72 | 32,06 | 63,2 | -18,66 | 33,8 |
| z toho: Investiční převody z Národního fondu | 94,59 | 37,66 | 42,29 | 30,55 | 72,2 | -11,74 | 32,3 |
| PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM | 1 281,62 | 1 249,27 | 1 250,21 | 1 273,64 | 101,9 | 23,43 | 99,4 |

*) *dopočet do celku*

Graf č. 5: Struktura celkových příjmů státního rozpočtu v roce 2017



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 2017 celkem **689,4 mld. Kč** při plnění rozpočtu na 103,7 % (tj. absolutně o 24,4 mld. Kč více) a meziročním růstu o 46,3 mld. Kč, tj. o 7,2 %.

2.1. Daň z příjmů fyzických osob

Tato daň patří do skupiny tzv. sdílených daní, její výnos je rozdělován mezi státní rozpočet a územní rozpočty. Daň z příjmů fyzických osob (dále také „DPFO“) zahrnuje DPFO placenou plátcí, DPFO placenou poplatníky (z příznání) a DPFO vybíranou srážkou. Podle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, náleželo státnímu rozpočtu pro rok 2017 z výnosu DPFO placené plátcí 66 % (obcím 25,08 % a krajům 8,92 %), z výnosu DPFO vybírané srážkou 67,5 % (obcím 23,58 % a krajům 8,92 %), a z výnosu DPFO placené poplatníky 80,5 % (obcím 14,15 % a krajům 5,35 %).

Následující 2 tabulky ukazují celoroční plnění inkasa DPFO a celkový celostátní inkaso této daně v jednotlivých měsících roku 2017:

Tabulka č. 11: Celostátní inkaso daní z příjmů fyzických osob (v mld. Kč)

| Ukazatel | Rozpočet 2017 | | | Skutečnost 2017 | | | % plnění 2017 | | | Index 2017/2016 | | |
|---|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 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 | 180,50 | 120,40 | 60,10 | 192,80 | 128,61 | 64,19 | 106,8 | 106,8 | 106,8 | 111,9 | 113,9 | 108,1 |
| v tom: | | | | | | | | | | | | |
| - placená plátcí | 159,20 | 105,10 | 54,10 | 169,05 | 111,70 | 57,35 | 106,2 | 106,3 | 106,0 | 113,7 | 113,3 | 114,6 |
| - placená poplatníky | 6,40 | 5,20 | 1,20 | 7,78 | 6,13 | 1,65 | 121,5 | 117,9 | 137,2 | 102,2 | 177,3 | 39,6 |
| - vybíraná srážkou | 14,90 | 10,10 | 4,80 | 15,97 | 10,78 | 5,19 | 107,2 | 106,7 | 108,2 | 99,2 | 98,9 | 99,9 |

Pramen: Integrovaný informační systém státní pokladny (IISPP). 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.

Celkový výnos DPFO vybraný finančními úřady v České republice **za rok 2017** (bez ohledu na rozpočtové určení) činil **192,8 mld. Kč**, což je o 20,5 mld. Kč více než v roce 2016. Z toho bylo 64,2 mld. Kč převedeno do rozpočtů krajů a obcí a **128,6 mld. Kč zůstalo státnímu rozpočtu**.

Tabulka č. 12: Měsíční vývoj celostátního inkasa daní z příjmů fyzických osob (v mld. Kč)

| Měsíc | DPFO celkem | z toho | | |
|---------------|--------------|---------------------|------------------------|-----------------------|
| | | ze závislé činnosti | ze samostatné činnosti | z kapitálových výnosů |
| leden | 16,7 | 14,8 | 0,3 | 1,7 |
| únor | 14,1 | 12,8 | 0,5 | 0,8 |
| březen | 17,9 | 10,7 | 6,3 | 0,9 |
| duben | 3,5 | 10,3 | -7,9 | 1,1 |
| květen | 13,4 | 14,4 | -2,2 | 1,3 |
| červen | 20,9 | 14,8 | 4,5 | 1,6 |
| červenec | 17,2 | 14,8 | 0,8 | 1,6 |
| srpen | 16,3 | 14,5 | 0,1 | 1,8 |
| září | 17,4 | 14,2 | 1,8 | 1,5 |
| říjen | 16,0 | 14,3 | 0,4 | 1,4 |
| listopad | 16,3 | 14,9 | 0,3 | 1,1 |
| prosinec | 23,0 | 18,7 | 2,9 | 1,4 |
| CELKEM | 192,8 | 169,2 | 7,6 | 16,0 |

Pramen: FS ADIS - EDA údaje z evidence daní a poplatků - nesouhlasí s údaji za celostátní daně z finančních výkazů IISSP 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 vrácení přeplatků na dani vzniklých na základě ročního zúčtování záloh a daňového zvýhodnění. Záporné saldo v měsíci dubnu u **DPFO z přiznání** vyvolává vypořádávání daňové povinnosti za předchozí rok (vrácení přeplatků na dani).

2.1.1. Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí

Tato daň zahrnuje daň odvedenou plátcem - zaměstnavatelem za vlastní zaměstnance. Příjem daně z **DPFO osob placené plátcí** náležící státnímu rozpočtu, dosáhl výše **111,7 mld. Kč** (tj. rozhodující podíl na celkovém inkasu DPFO 86,85 %) při naplnění rozpočtu na 106,3 %. Meziročně pak tyto příjmy vzrostly o 13,1 mld. Kč, tj. o 13,3 %.

Na příjem státního rozpočtu z DPFO placené plátcí v roce 2017 **negativně působily** zejména následující faktory:

- zvýšení částky daňového zvýhodnění na druhé vyživované dítě ve společně hospodařící domácnosti na 19 404 Kč (o 2 400 Kč ročně), třetí a každé další vyživované dítě na 24 204 Kč (o 3 600 Kč ročně) v průběhu roku 2017 (zákon č. 170/2017 Sb.) s odhadovaným negativním dopadem 0,4 mld. Kč,
- zvýšení daňového zvýhodnění na druhé, třetí a každé další dítě na základě legislativní úpravy účinné až od 1.5.2016 (zákon č. 125/2016 Sb.), neboť zvýšená část nároku na daňové zvýhodnění za kalendářní měsíce leden až duben 2016 mohla být zaměstnancům zohledněna až při ročním zúčtování záloh na daň roku 2016, tj. zpravidla při výplatě mzdy za měsíc březen 2017 s odhadovaným negativním dopadem 0,2 mld. Kč v dubnu a květnu,

- zvýšení limitu pro uplatnění slevy na dani ve výši výdajů prokazatelně vynaložených poplatníkem za umístění vyživovaného dítěte poplatníka v předškolním zařízení, kterou si mohli zaměstnanci uplatnit v rámci ročního zúčtování až po uplynutí zdaňovacího období 2016, tj. v roce 2017 (zvýšení minimální mzdy pro rok 2016 na 9 900 Kč), odhadovaný negativní dopad na inkaso z tohoto titulu je 0,4 mld. Kč.

Mezi **pozitivní vlivy**, které měly zásadní vliv na vyšší než predikovaný odhad výnosu této daně v roce 2017, patřily zejména následující faktory:

- vyšší než očekávaná úroveň zaměstnanosti, stejně tak i růst mezd zaměstnanců v podnikatelské sféře, navýšení platů zaměstnanců v rozpočtové sféře v roce 2017,
- zvýšení minimální mzdy pro rok 2017 na částku 11 000 Kč,
- solidární zvýšení daně,
- další vlivy s minoritními dopady na celkový výnos této daně.

Vyšší meziroční nárůst inkasa je pozitivně ovlivněn nepřímo také zavedením EET. Tento předpoklad bude možné upřesnit a rámcově kvantifikovat až po aktualizaci ročních údajů o ekonomickém vývoji od ČSÚ

2.1.2. Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky

Zahrnuje veškerou daň odvedenou na základě podaných daňových přiznání, tj. v zásadě získanou z činnosti jiné než je závislá činnost, tedy se zde projeví příjmy ze samostatné činnosti, příjmy z kapitálového majetku, příjmy z nájmu a ostatní příjmy. Zahrnuje i případné vyrovnání části daně ze závislé činnosti odvedené po podání přiznání při souběhu závislé a jiné výdělečné činnosti, popř. při souběhu několika zaměstnání.

Výnos státního rozpočtu z DPFO placené na základě daňového přiznání činil v roce 2017 **6,1 mld. Kč**. Schválený návrh rozpočtu ve výši 5,2 mld. Kč byl tak překročen o 17,9 %. Meziročně došlo ke zvýšení skutečného příjmu do státního rozpočtu o 2,7 mld. Kč, tj. o 77,3 %. Výběr této daně se na celkovém inkasu DPFO v roce 2017 podílel ve výši 4,8 %.

Na příjem státního rozpočtu z DPFO placené poplatníky v kalendářním roce 2017 měly **negativní vliv** následující faktory:

- vyrovnání daně na základě daňových přiznání podaných poplatníky pouze s příjmy ze závislé činnosti, zálohy na daň u těchto zaměstnanců jsou odvedeny na účet DPFO placené plátcí, ale případné přeplatky na dani se vrací z účtu DPFO placené poplatníky,
- zvýšení daňového zvýhodnění na druhé a další dítě, které je účinné od roku 2016 (zákon č. 125/2016 Sb.) a s ohledem na splatnost daně se projevuje až v inkasu roku 2017 s odhadovaným negativním dopadem 0,2 mld. Kč,
- zvýšení limitu pro uplatnění slevy na dani ve výši výdajů prokazatelně vynaložených poplatníkem za umístění vyživovaného dítěte poplatníka v předškolním zařízení (pro zdaňovací období 2016 činila výše slevy 9 900 Kč), který si poplatníci mohli uplatnit v přiznání k DPFO za zdaňovací období roku 2016, tj. v roce 2017, s odhadovaným negativním dopadem 0,4 mld. Kč,
- rozsudek NSS (6 Afs 278/2016-54 ze dne 13. 7. 2017), na základě kterého došlo ke změně správní praxe při zdaňování profesionálních sportovců zejména v tzv. „kolektivních“ sportech s odhadovaným negativním dopadem 0,1 mld. Kč.

Naopak pozitivně působily tyto faktory:

- pozitivní změnou z pohledu státního rozpočtu byla úprava rozpočtového určení daní, která od 1. ledna 2017 snížila obcím podíl z celkového výnosu této daně o 30 p.b., a to ve prospěch státního rozpočtu (recipročně došlo k úpravě procentního podílu u výnosu DPH ve prospěch obcí) s odhadovaným dopadem ve výši 2,3 mld. Kč
- pokračující vliv solidárního zvýšení daně,
- pokračující vliv omezení výše tzv. výdajových paušálů (výdajů stanovených % z příjmů) pro poplatníky mající příjmy podle § 7 písm. c) a d) ZDP a následné omezení výdajových paušálů i pro poplatníky mající příjmy podle § 7 písm. a) a b) ZDP,
- pokračující vliv omezení možnosti čerpat slevu na dani na manželku/manžela bez vlastních příjmů v případě užití paušálních výdajů,
- pokračující vliv omezení možnosti čerpat daňové zvýhodnění na vyživované dítě v případě užití paušálních výdajů,
- vliv povinnosti pro plátce DPH podávat kontrolní hlášení,
- vzrůstající ekonomický vývoj české ekonomiky.

Vliv zavedení elektronické evidence tržeb se projeví dle zákonné splatnosti až v inkasu za rok 2018.

2.1.3. Daň z příjmů fyzických osob vybíraná srážkou

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 10,8 mld. Kč, tj. o 0,7 mld. Kč více, než předpokládal schválený návrh státního rozpočtu (plnění rozpočtu na 106,7 %). V meziročním srovnání úrovní státního rozpočtu bylo inkaso roku 2017 nižší o 0,1 mld. Kč. Výběr této daně se podílel na celkovém inkasu DPFO 8,4 %.

Na příjem státního rozpočtu z DPFO vybírané srážkou měla ve zdaňovacím období roku 2017 negativní vliv hlavně legislativní změna související s osvobozením daně u výsluhového nároku ozbrojených složek. (zákon č. 456/2016 Sb.) s odhadovaným negativním dopadem ve výši 0,7 mld. Kč.

Míra vlivu úrokových sazeb a celkový stav úspor domácností na změnu výše inkasa této daně je z důvodu nastavení úrokových sazeb zanedbatelná.

2.2. Daň z příjmů právnických osob

Inkaso daně z příjmů právnických osob (dále také „DPPO“) je tvořeno dvěma složkami, daní sráženou 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 daní, její výnos je rozdělován mezi státní rozpočet a územní rozpočty. 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. 13: Celostátní inkaso daní z příjmů právnických osob (v mld. Kč)

| Ukazatel | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | Skutečnost 2017 | % plnění | Index 2017/2016 |
|------------------------|--------------------|------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| DPPO celkem *): | 164,7 | 169,2 | 170,6 | 100,9 | 103,6 |
| - z toho: | | | | | |
| - DPPO státní rozpočet | 111,2 | 114,2 | 115,2 | 100,9 | 103,6 |
| - v tom: | | | | | |
| - daň z přiznání | 156,4 | x | 161,8 | x | 103,5 |
| - daň vybíraná srážkou | 8,3 | x | 8,8 | x | 106,3 |

*) *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 v České republice v roce 2017 činil 170,6 mld. Kč, tj. 100,9 % rozpočtu, což oproti roku 2016 představuje nárůst o 5,9 mld. Kč (o 3,6 %). Výnos DPPO z přiznání meziročně vzrostl o 5,4 mld. Kč, a výnos DPPO vybírané srážkou podle zvláštní sazby se proti roku 2016 meziročně zvýšil o 0,5 mld. Kč. Meziroční nárůst celkového objemu inkasa DPPO souvisel především s pokračujícím příznivým ekonomickým vývojem, byť odvětvově nerovnoměrně strukturovaným, v roce 2016.

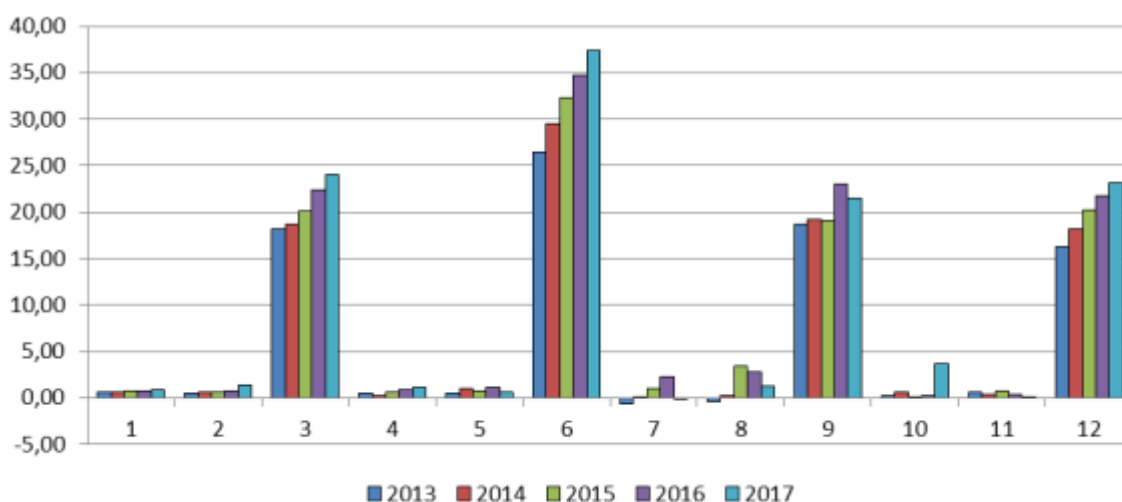
V minulosti bylo vyššího celkového výnosu DPPO dosaženo pouze v roce 2008, a to ve výši **182,5 mld. Kč**, tj. o **11,9 mld. Kč** více. V této souvislosti je vhodné připomenout, že základní sazba daně za zdaňovací období roku 2007, za které konec lhůty pro podání daňového přiznání spadal právě do roku 2008, činila 24 %, oproti 19 % platným pro zdaňovací období započatá v roce 2016, za která zákonné lhůty pro podání daňových přiznání končily v roce 2017.

Z celkového celostátního výnosu DPPO za rok 2017 připadlo **státnímu rozpočtu 115,2 mld. Kč** (rozpočet naplněn na 100,9 %), což je o 4,0 mld. Kč, resp. o 3,6 % více než v roce 2016 a o 1,0 mld. Kč více než stanovil rozpočet pro rok 2017. Dále z celkového výnosu DPPO za rok 2017 náleželo rozpočtu obcí 40,7 mld. Kč a rozpočtu krajů 14,7 mld. Kč.

Důvodem vyššího než očekávaného plnění rozpočtu bylo vyšší 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 2017 vyplývá z následujícího grafu.

Graf č. 6: Průběh měsíčního inkasa DPPO do státního rozpočtu v letech 2013-2017 (v mld. Kč)



Dopady legislativních změn a ostatních faktorů na vývoj inkasa DPPO v roce 2017

Hlavní parametr, který se nejvíce promítá do výběru daně z příjmů právnických osob, je sazba daně. V této souvislosti je třeba uvést, že tento parametr se v porovnávaných obdobích neměnil. Jak pro zdaňovací období započaté v roce 2015, tak i pro zdaňovací období započaté v roce 2016 byla sazba daně z příjmů ve stejné výši 19 %. Na zvýšený výběr této daně tedy sazba daně vliv neměla.

Pro zdaňovací období 2016 ve srovnání se zdaňovacím obdobím 2015 nebyly v oblasti daně z příjmů právnických osob přijaty ani žádné jiné významné legislativní změny zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů. Je proto možné obecně konstatovat, že na vyšší výběr inkasa této daně z příjmů právnických osob za rok 2017 oproti roku 2016 neměly vliv legislativní změny, ale hospodářský růst české ekonomiky.

2.2.1. Daň z příjmů právnických osob z příznání

Na DPPO z příznání bylo v roce 2017 vybráno 161,8 mld. Kč, což představuje oproti předcházejícímu roku zvýšení o 5,4 mld. Kč, tj. o 3,5 %. Z následující tabulky vyplývají meziroční změny celostátního inkasa DPPO z příznání:

Tabulka č. 14: Celostátní inkaso daně z příjmů právnických osob z příznání v letech 2012 až 2017 (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 |
| Skutečnost 2016 | Skutečnost 2017 | Změna absolutní | Změna v % |
| 156,4 | 161,8 | 5,4 | 3,5 |

Na pozitivní meziroční vývoj inkasa DPPO z příznání mělo vedle pokračujícího příznivého ekonomického vývoje v roce 2016 vliv i zavedení povinnosti pro plátce DPH podávat

kontrolní hlášení (od 1.1.2016) a to ve vazbě na snížení výskytu fiktivních plnění s dopadem do daňově uznatelných výdajů (nákladů). Vliv zavedení elektronické evidence tržeb se projeví dle zákonné splatnosti až v inkasu za rok 2018.

Inkaso DPPO nadále pozitivně ovlivňovalo zaměření kontrolní činnosti na oblast převodních cen a na uplatňování odpočtu na podporu výzkumu a vývoje. Jejich efekt se však v meziročním srovnání výrazněji projeví až v následujících letech, neboť jejich výsledkem bylo v řadě případů snížení daňových ztrát, které lze odečíst v následujících pěti zdaňovacích obdobích od základu daně. Pro úplnost je nutné dodat, že meziroční srovnání výsledků kontrolní činnosti v letech 2017 a 2016 ovlivnila vysoká výchozí základna roku 2016, v němž byla dokončena rozsáhlá daňová kontrola u daňového subjektu v oblasti převodních cen s doměrkem cca 0,5 mld. Kč.

Z územního hlediska byl, při **meziročním celorepublikovém nárůstu inkasa státního rozpočtu z DPPO**, zaznamenán v působnosti většiny finančních úřadů České republiky nevýrazný pokles, jak vyplývá z následující tabulky, v níž jsou v členění podle organizačního členění finanční správy České republiky uvedeny meziroční změny celostátního inkasa **DPPO z přiznání**, které je jeho rozhodující složkou:

Tabulka č. 15: Výběr DPPO z přiznání v letech 2016 a 2017 dle finančních úřadů (v mil. Kč)

| FÚ pro | k 31.12.2016 | k 31.12.2017 | 2017 - 2016 | 2017/2016 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| Specializovaný finanční úřad | 80 744 | 83 328 | 2 584 | 103,2 |
| hl. m. Prahu | 26 603 | 30 455 | 3 852 | 114,5 |
| Středočeský kraj | 6 702 | 6 643 | -59 | 99,1 |
| Jihočeský kraj | 3 331 | 2 889 | -442 | 86,7 |
| Plzeňský kraj | 3 302 | 3 420 | 118 | 103,6 |
| Karlovarský kraj | 909 | 984 | 75 | 108,3 |
| Ústecký kraj | 2 871 | 2 881 | 10 | 100,3 |
| Liberecký kraj | 2 277 | 2 259 | -18 | 99,2 |
| Královéhradecký kraj | 2 557 | 2 764 | 207 | 108,1 |
| Pardubický kraj | 2 729 | 2 675 | -54 | 98,0 |
| Kraj Vysočina | 2 930 | 2 813 | -117 | 96,0 |
| Jihomoravský kraj | 8 691 | 8 385 | -306 | 96,5 |
| Olomoucký kraj | 3 559 | 3 527 | -32 | 99,1 |
| Moravskoslezský kraj | 5 383 | 5 282 | -101 | 98,1 |
| Zlínský kraj | 3 814 | 3 498 | -316 | 91,7 |
| ČR celkem | 156 401 | 161 803 | 5 402 | 103,5 |

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

Převážně k nepodstatnému meziročnímu poklesu inkasa došlo v působnosti devíti finančních úřadů, a to zejména v důsledku změny místní příslušnosti poplatníků, kteří se v souladu s kritérii stanovenými v § 11 zákona č. 456/2011 Sb., o Finanční správě České republiky, ve znění pozdějších předpisů, stali vybranými subjekty, jimž je místně příslušným správcem daně Specializovaný finanční úřad.

Z odvětvového hlediska ovlivnil meziroční vývoj inkasa DPPO z přiznání pokračující, vnitřně diferencovaný, hospodářský růst ve většině odvětví české ekonomiky započatý v roce 2014, což lze dovodit z meziročního srovnání celkové výše DPPO vyměřené na základě daňových přiznání za zdaňovací období započatá v roce 2016, s celkovou výší DPPO vyměřené za zdaňovací období započatá v roce 2015.

K nejvýraznějšímu nárůstu přiznané daně vůči porovnávanému zdaňovacímu období roku 2015 došlo ve výrobě motorových vozidel (kromě motocyklů), přívěsů a návěsů (3,2 mld. Kč), maloobchodě, kromě motorových vozidel (1,2 mld. Kč), činnosti v oblasti nemovitostí (0,96 mld. Kč) a ve výrobě a rozvodu elektřiny (0,63 mld. Kč).

Naproti tomu k meziročnímu poklesu přiznané daně vůči porovnávanému zdaňovacímu období roku 2015 došlo mj. v ostatní finanční činnosti (1,3 mld. Kč), těžbě a úpravě černého a hnědého uhlí (0,4 mld. Kč), výrobě počítačů, elektronických a optických přístrojů a zařízení (0,3 mld. Kč).

Pro úplnost uvádíme, že u prvních dvaceti poplatníků s největším objemem inkasa DPPO z přiznání byl zaznamenán meziroční nárůst o 2,7 mld. Kč (z 31,0 mld. Kč na 33,8 mld. Kč, tj. o 8,8 %). Naopak u prvního sta poplatníků s největším objemem inkasa DPPO z přiznání došlo v roce 2017 v porovnání s rokem 2016 k mírnému poklesu celkového objemu inkasa, a to o 0,2 mld. Kč (z 56,7 mld. Kč na 56,5 mld. Kč, tj. o 0,4 %). Současně se meziročně významně snížil jejich podíl na celkovém objemu inkasa DPPO z přiznání, a to z 36,2 % na 34,9 %.

Celková částka DPPO vyměřené z přiznání za zdaňovací období započatá v roce 2016, splatná v roce 2017, dosáhla 152,8 mld. Kč, oproti částce 144,8 mld. Kč za zdaňovací období započatá v roce 2015, splatné v roce 2016 (nárůst o 7,96 mld. Kč, tj. o 5,5 %). Po vyloučení organizačních a metodických vlivů (díleční změny v postupech pro zjištění základu daně u veřejně prospěšných poplatníků), lze na základě výsledku provedené analýzy konstatovat, že významnější vlivy, v některých případech protisměrně působící na dosažený nárůst inkasa, byly strukturovány takto:

Tabulka č. 16: Důvody změn vyměřené DPPO (v mld. Kč)

| Důvody změn vyměřené DPPO | Vliv změn na daň vyměřenou za předchozí ZO |
|---|--|
| výrazný nárůst celorepublikového úhrnu účetních zisků o 157,64 mld. Kč | 29,94 |
| pokles celorepublikového úhrnu základů daně, upravených o meziroční nárůst celorepublikového úhrnu zisků a metodické vlivy, o cca 121,22 mld. Kč (36,42 mld. Kč – 157,64 mld. Kč) | -23,03 |
| pokles odečtu daňových ztrát o 2,10 mld. Kč | 0,40 |
| pokles odečtu výdajů na realizaci projektů výzkumu a vývoje o 0,54 mld. Kč | 0,10 |
| pokles objemu snížení základu daně u neziskových poplatníků o 0,10 mld. Kč | 0,02 |
| pokles objemu darů poskytnutých na zákonné účely o 0,20 mld. Kč | 0,04 |
| nárůst uplatněných slev na dani | -0,01 |
| pokles zápočtů daně zaplacené v zahraničí | 0,55 |

Nárůst vyměřené DPPO za zdaňovací období započatá v roce 2016 se proti porovnávaným zdaňovacím obdobím bezprostředně projevil při vyrovnání splatné DPPO za uvedená zdaňovací období v roce 2017, a následně ovlivnil výši záloh splatných ve zbývající části roku 2017. Tento vliv bude pokračovat prostřednictvím záloh splatných v navazující části roku 2018, která předchází lhůtě pro podání daňového přiznání za zdaňovací období započatá v roce 2017.

2.2.2. Daň z příjmů právnických osob vybíraná srážkou

Inkaso DPPO vybírané srážkou v roce 2017 činilo 8,8 mld. Kč, tj. o 0,5 mld. Kč více než v roce 2016. Meziroční nárůst inkasa souvisel především s nárůstem úhrnného 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 investiční fondy, popřípadě instituce penzijního pojištění. Inkaso DPPO vybírané srážkou v roce 2017 nebylo výrazněji ovlivněno legislativními změnami.

Tabulka č. 17: 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 |
| Skutečnost 2016 | Skutečnost 2017 | Změna absolutní | Změna v % |
| 8,3 | 8,8 | 0,5 | 6,0 |

Meziroční vývoj inkasa DPPO vybírané srážkou v územním členění zachycuje následující tabulka:

Tabulka č. 18: Daň z příjmů právnických osob vybíraná srážkou v letech 2016 a 2017 dle finančních úřadů (v mil. Kč)

| FÚ pro | 31.12.2016 | 31.12.2017 | 2017 - 2016 | 2017/2016 |
|------------------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| Specializovaný finanční úřad | 6 331 | 6 842 | 511 | 108,1 |
| hl. m. Prahu | 1 054 | 1 037 | -17 | 98,4 |
| Středočeský kraj | 144 | 131 | -13 | 91,0 |
| Jihočeský kraj | 50 | 78 | 28 | 156,0 |
| Plzeňský kraj | 62 | 69 | 7 | 111,3 |
| Karlovarský kraj | 34 | 16 | -18 | 47,1 |
| Ústecký kraj | 115 | 108 | -7 | 93,9 |
| Liberecký kraj | 92 | 88 | -4 | 95,7 |
| Královéhradecký kraj | 12 | 44 | 32 | 366,7 |
| Pardubický kraj | 45 | 36 | -9 | 80,0 |
| Kraj Vysočina | 27 | 31 | 4 | 114,8 |
| Jihomoravský kraj | 82 | 161 | 79 | 196,3 |
| Olomoucký kraj | 47 | 37 | -10 | 78,7 |
| Moravskoslezský kraj | 184 | 125 | -59 | 67,9 |
| Zlínský kraj | 44 | 41 | -3 | 93,2 |
| ČR celkem | 8 323 | 8 846 | 523 | 106,3 |

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

Z uvedené tabulky vyplývá, že meziroční vývoj inkasa v územním členění, v 9 případech vzrostl počet finančních úřadů, v jejichž působnosti došlo k poklesu daně vybrané srážkou. Převážně se jednalo o důsledek změny místní příslušnosti poplatníků DPPO z přiznání, kteří se stali vybranými subjekty, a tudíž se na ně nová místní příslušnost vztahuje i v jejich postavení plátců DPPO vybírané srážkou podle zvláštní sazby.

2.3. Daň z přidané hodnoty

I tato daň patří do kategorie tzv. sdílených příjmů. Výběr daně z přidané hodnoty (dále také „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 2017 představoval celkový **celostátní výnos** této fiskálně nejvýznamnější daně dle údajů finančních a celních úřadů **381,7 mld. Kč**, tj. meziroční nárůst o 9,1 % (absolutně o 32 mld. Kč).

Vývoj celkového inkasa je ovlivněn zejména poměrně výrazným nárůstem hodnoty vlastní daňové povinnosti (43,7 mld. Kč) v porovnání s nárůstem úrovně nadměrných odpočtů (11,7 mld. Kč).

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

Tabulka č. 19: Celostátní inkaso DPH dle údajů finančních a celních úřadů (v mld. Kč)

| | 2014 | | | 2015 | | | 2016 | | | 2017 | | |
|------------------------------------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|-------------|----------------|---------------|-------------|
| | Celkem | FÚ | CÚ | Celkem | FÚ | CÚ | Celkem | FÚ | CÚ | Celkem | FÚ | CÚ |
| Vlastní daňová povinnost | 618,49 | 618,27 | 0,22 | 642,39 | 642,39 | 0,23 | 648,57 | 648,57 | 0,26 | 692,49 | 692,24 | 0,25 |
| Nadměrné odpočty a vrácení daně | -295,61 | -295,61 | 0,00 | -310,78 | -310,78 | 0,00 | -299,11 | -299,11 | 0,00 | -310,81 | -310,81 | 0,00 |
| Čisté inkaso | 322,88 | 322,66 | 0,22 | 331,84 | 331,60 | 0,23 | 349,72 | 349,46 | 0,26 | 381,68 | 381,44 | 0,25 |
| meziroční index inkasa v % | 108,1 | 108,1 | 133,9 | 103,9 | 103,9 | 107,4 | 101,0 | 101,0 | 112,9 | 106,8 | 106,7 | 95,1 |
| meziroční index čistého inkasa v % | 104,7 | 104,7 | 133,9 | 102,8 | 102,8 | 107,1 | 105,4 | 105,4 | 113,1 | 109,1 | 109,2 | 95,1 |

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

Sledovaná průběžná hodnota nevyměřených nadměrných odpočtů z důvodu prověřování v rámci postupu k odstranění pochybností byla k 31.12.2017 meziročně o 1,5 mld. Kč nižší. Ukončené postupy k odstranění pochybností ve sledovaném období vedly ke snížení uplatněných nadměrných odpočtů o 1,6 mld. Kč.

Hodnota vratek daně z přidané hodnoty osobám neusazeným v tuzemsku (osobám registrovaným k dani v jiném členském státě podle § 82a a zahraničním osobám povinným k dani podle § 83 zákona o DPH) vzrostla v loňském roce na 3,6 mld. Kč proti 2,9 mld. Kč v roce 2016, resp. 2,7 mld. Kč v roce 2015.

V roce 2017 bylo ve zvláštním režimu jednoho správního místa (mini one stop shop, MOSS) vybráno 855 mil. Kč. Jedná se o 13,7% nárůst oproti roku 2016, kdy výběr činil 751 mil. Kč. Tento rozdíl lze připsat především skutečnosti, že mírně narostl počet registrovaných společností a že za zdaňovacího období roku 2017 kleslo tzv. zádržné (částku, kterou si ponechává členský stát identifikace za výběr daně) z 30 % na 15 %.

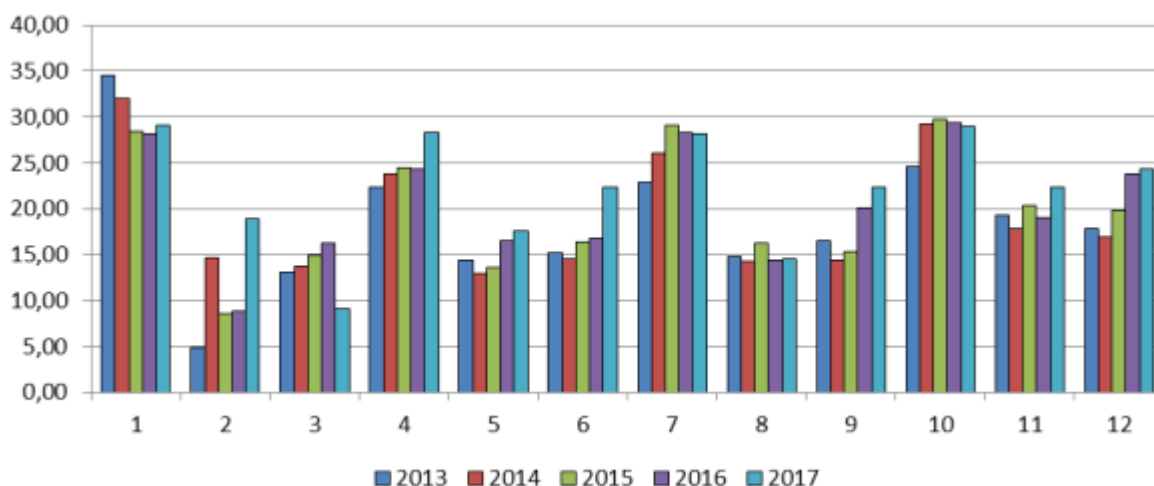
Na **celostátních příjmech DPH** participují, v souladu se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, vedle státního rozpočtu i obce a kraje. V roce 2017 došlo ke změně rozpočtového určení daní, od 1.1.2017 připadalo z celostátního výnosu této daně státnímu rozpočtu 69,68 %, obcím 21,40 % a krajům 8,92 %. Došlo tím k dalšímu snížení podílu státního rozpočtu na celkovém inkasu daně o 0,57 procentního bodu ve prospěch podílu připadajícího na obce. Změna rozpočtového určení daní představuje částku 2,2 mld. Kč, o kterou je **snížen podíl státního rozpočtu** na celkovém inkasu DPH.

Příjem státního rozpočtu z celkového výnosu DPH za rok 2017 činil 266,0 mld. Kč. Znamená to, že příjmy státního rozpočtu z daně z přidané hodnoty meziročně vzrostly o 8,3 %, (o 20,3 mld. Kč absolutně), rozpočtem stanovená částka 258,2 mld. Kč byla překročena o 7,8 mld. Kč, tj. o 3,0 %.

Podíl inkasa DPH na výběru celkových daňových příjmů náležejících státnímu rozpočtu činil 38,6 %.

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

Graf č. 7: Inkaso DPH do státního rozpočtu v jednotlivých měsících let 2013-2017 (v mld. Kč)



Při přípravě státního rozpočtu se vycházelo z toho, že inkaso DPH roku 2017 bude ovlivněno nejen makroekonomickými indikátory, jako jsou výdaje domácností na spotřebu, výdaje vládních institucí na spotřebu a další výdaje státu, ale hlavně nově zavedenými opatřeními, a to elektronickou evidencí tržeb a pokračujícím vlivem kontrolního hlášení. Výdaje domácností na spotřebu a výdaje vládních institucí na spotřebu rostly v roce 2017 předběžně (finální data zveřejní dodatečně Český statistický úřad) o 6,5 %, respektive o 5,2 %. Autonomní růst spotřeby tak přispěl k meziročnímu růstu inkasa DPH na úrovni státního rozpočtu částkou cca 15,0 mld. Kč.

Vyšší inkaso daně z přidané hodnoty v meziročním srovnání lze přičíst zejména vyšší efektivitě výběru daně díky nově zavedeným opatřením, což lze doložit tím, že tento přírůstek (9,1 %) byl vyšší než růst výdajů na konečnou spotřebu vlády a domácností (6,1%), které autonomní růst DPH jinak podstatným způsobem ovlivňují. Jedná se zejména o zavedení elektronické evidence tržeb, do které se od prosince 2016 v první fázi zapojili podnikatelé v oblasti stravovacích a ubytovacích služeb a ve druhé fázi od 1. března 2017 také maloobchod a velkoobchod. Celkový pozitivní dopad EET na inkaso DPH za rok 2017 na úrovni státního rozpočtu odhadujeme ve výši 4,1 mld. Kč. Dodatečný pozitivní dopad na meziroční růst inkasa DPH na úrovni státního rozpočtu mělo ještě v roce 2017 kontrolní hlášení, a to zhruba ve výši 4,2 mld. Kč navíc oproti roku 2016 (celoroční pozitivní rozpočtový dopad kontrolního hlášení v roce 2016 představoval částku 8,6 mld. Kč a v součtu s dodatečným dopadem za rok 2017 se tak nový celoroční dopad za kontrolní hlášení blíží částce 13 mld. Kč).

Negativní dopad v odhadované výši 0,8 mld. Kč mělo snížení sazby daně na stravovací služby z 21 % na 15 % v souvislosti se zavedením EET a také snížení sazby daně z 15 % na 10 % u novin a časopisů od začátku měsíce března.

Tabulka č. 20: Faktory ovlivňující inkaso státního rozpočtu DPH v roce 2017 (v mld. Kč)

| Vliv | |
|---|-------------|
| Růst spotřeby domácností a vlády | 15,0 |
| Dopady legislativních opatření-změny sazeb *) | -0,8 |
| Elektronická evidence tržeb **) | 4,1 |
| Dodatečný vliv kontrolního hlášení | 4,2 |
| Změna rozpočtového určení daní | -2,2 |
| Celkem | 20,3 |

*) Snížení sazby DPH na stravovací služby a snížení sazby DPH u novin a časopisů

**) Dopad elektronické evidence tržeb bez vlivu snížení sazby DPH na stravovací služby

V roce 2017 došlo k dalšímu rozšiřování komodit, na které režim přenesení daňové povinnosti dopadá. Od 1.7.2017 je to nově také zprostředkování dodání investičního zlata, dodání nemovité věci v nuceném prodeji, poskytnutí pracovníků ve stavebnictví, dodání zboží poskytnutého původně jako záruka a dodání zboží po postoupení výhrady vlastnictví.

Zmiňované nástroje pro boj s daňovými úniky mají svým charakterem zejména preventivní účinek.

Největší nárůst i pokles v meziročním srovnání inkasa jednotlivých finančních úřadů je důsledkem změny místní příslušnosti správce daně pro osoby povinné k dani, které nemají v tuzemsku sídlo ani provozovnu, z FÚ pro hlavní město Prahu na FÚ pro Moravskoslezský kraj, účinné od 1.9.2016. U ostatních finančních úřadů došlo k nárůstu inkasa, ve významné míře zejména na Specializovaném finančním úřadě.

Tabulka č. 21: Vývoj inkasa DPH v letech 2013 a 2017 dle finančních úřadů

| FÚ | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Rozdíl 2017-2016 |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|
| Specializovaný finanční úřad | 127 030 | 129 862 | 133 916 | 143 097 | 157 097 | 14 000 |
| hlavní město Prahu | 87 137 | 94 759 | 87 963 | 86 092 | 112 201 | 26 109 |
| Středočeský kraj | 19 120 | 20 346 | 21 924 | 22 843 | 25 166 | 2 323 |
| Jihočeský kraj | 4 718 | 5 345 | 6 036 | 6 630 | 7 374 | 744 |
| Plzeňský kraj | 6 072 | 4 761 | 5 097 | 5 845 | 5 899 | 54 |
| Karlovarský kraj | 1 170 | 1 118 | 974 | 1 399 | 1 600 | 201 |
| Ústecký kraj | 4 653 | 4 514 | 5 253 | 5 741 | 5 886 | 145 |
| Liberecký kraj | 1 806 | 2 077 | 2 315 | 3 542 | 4 979 | 1 437 |
| Královéhradecký kraj | 5 289 | 5 946 | 6 899 | 7 251 | 8 205 | 954 |
| Pardubický kraj | 1 662 | 2 821 | 4 016 | 5 047 | 6 077 | 1 030 |
| Kraj Vysočina | 3 490 | 3 864 | 4 431 | 4 844 | 5 565 | 721 |
| Jihomoravský kraj | 21 620 | 22 327 | 24 226 | 24 386 | 25 729 | 1 343 |
| Olomoucký kraj | 4 544 | 4 429 | 5 595 | 6 467 | 7 604 | 1 137 |
| Moravskoslezský kraj | 14 066 | 14 529 | 16 183 | 18 904 | -533 | -19 437 |
| Zlínský kraj | 5 923 | 5 963 | 6 777 | 7 372 | 8 586 | 1 214 |
| CELKEM FS ČR | 308 300 | 322 661 | 331 605 | 349 460 | 381 435 | 31 975 |

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

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 2017 představoval **162,8 mld. Kč** (tj. 102,5 % rozpočtu), což bylo o 4,6 mld. Kč (o 2,9 %) více, než v roce 2016.

Na státní rozpočet připadlo z celkového výnosu spotřebních daní 154,7 mld. Kč, což je o 3,7 mld. Kč (tj. o 2,5 %) více, než předpokládal rozpočet. Státnímu fondu dopravní infrastruktury náleželo z celkového čistého výnosu daně z minerálních olejů cca 8,1 mld. Kč.

Podíl inkasa spotřebních daní na celkovém příjmu z daní a poplatků náležejících státnímu rozpočtu činil 22,5 %.

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

Tabulka č. 22: Zvláštní daně a poplatky a jejich struktura v letech 2014-2017 (v mil. Kč)

| Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku | 2014 | | 2015 | | 2016 | | 2017 | |
|---|----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | Skutečnost | Index 2014/2013 | Skutečnost | Index 2015/2014 | Skutečnost | Index 2016/2015 | Skutečnost | Index 2017/2016 |
| Celkem | 134 017 | 98,2 | 142 968 | 106,7 | 150 338 | 105,2 | 154 743 | 102,9 |
| v tom: | | | | | | | | |
| spotřební daně | | | | | | | | |
| - z minerálních olejů | 72 837 | 104,7 | 75 219 | 103,3 | 78 790 | 104,7 | 80 823 | 102,6 |
| v tom: | | | | | | | | |
| z minerálních olejů (celostátní výnos) | 81 618 | 104,0 | 84 525 | 103,6 | 88 419 | 104,6 | 91 753 | 103,8 |
| vrátky SD - zelená nafta | -971 | 75,7 | -1 217 | 125,3 | -1 219 | 100,2 | -2 282 | 187,2 |
| vrátky SD - pro výrobu tepla | -487 | 84,7 | -519 | 106,6 | -483 | 93,0 | -523 | 108,2 |
| vrátky SD osobám jiných států, s imunitou a dle § 55 | -23 | 143,8 | -30 | 130,4 | -28 | 93,3 | -25 | 90,4 |
| vrátky SD z ostat. benzinů dle § 56a | -8 | 88,9 | -10 | 125,0 | -11 | 110,0 | -9 | 85,3 |
| převod SD z minerálních olejů do SFDI | -7 292 | 104,7 | -7 530 | 103,3 | -7 888 | 104,7 | -8 091 | 102,6 |
| - z tabáku a tabák. výrobků | 44 698 | 95,5 | 50 864 | 113,8 | 54 416 | 107,0 | 56 219 | 103,3 |
| - ze surového tabáku | x | x | 0 | x | 0 | x | 0 | x |
| - z vína | 295 | 103,9 | 321 | 108,8 | 358 | 111,5 | 381 | 106,4 |
| - z piva | 4 593 | 101,7 | 4 709 | 102,5 | 4 605 | 97,8 | 4 635 | 100,6 |
| - z lihu a lihovin | 6 754 | 105,8 | 7 132 | 105,6 | 7 206 | 101,0 | 7 344 | 101,9 |
| - odvod z elektřiny ze slunečního záření | 2 042 | 35,1 | 1 932 | 94,6 | 1 926 | 99,7 | 2 047 | 106,3 |
| energetické daně | | | | | | | | |
| - ze zemního plynu a někt. dalších plynů | 1 138 | 89,7 | 1 149 | 101,0 | 1 167 | 101,6 | 1 300 | 111,4 |
| - z pevných paliv | 403 | 87,0 | 417 | 103,5 | 420 | 100,7 | 457 | 108,8 |
| - z elektřiny | 1 257 | 96,2 | 1 225 | 97,5 | 1 451 | 118,5 | 1 537 | 105,9 |

Meziročně vzrostlo inkaso všech spotřebních daní včetně daní energetických a odvodu z elektřiny ze slunečního záření. Tento meziroční růst činil (inkaso roku 2017 oproti roku 2016 na úrovni státního rozpočtu) 4,4 mld. Kč (tj. 2,9 %) a byl způsoben především vyšším inkasem spotřební daně z minerálních olejů o 2,0 mld. Kč (tj. o 2,6 %) a vyšším inkasem spotřební daně z tabákových výrobků o 1,8 mld. Kč (tj. o 3,3 %).

V roce 2017 byla rozpočtovaná částka překročena u všech spotřebních daní s výjimkou spotřební daně z piva, u které došlo k mírnému nenaplnění (o 0,2 mld. Kč, tj. o 3,4 %).

Fiskálně nejvýznamnější spotřební daní je **spotřební daň z minerálních olejů**. Rozpočet této daně předpokládal celostátní inkaso ve výši 86,2 mld. Kč, **skutečné celostátní inkaso za rok 2017 činilo 88,9 mld. Kč** (plnění na 103,1 %) a bylo tak oproti skutečnosti roku 2016 vyšší o 2,2 mld. Kč, tj. o 2,5 %. **Na státní rozpočet v roce 2017 připadlo z celkového výnosu spotřební daně z minerálních olejů 80,8 mld. Kč** (103,1 % rozpočtu, tj. absolutně o 2,4 mld. Kč více) a **8,1 mld. Kč** plynulo **do SFDI** (103,7 % rozpočtu, tj. absolutně o cca 0,3 mld. Kč více).

Na nárůstu inkasa v roce 2017 oproti předchozím rokům se podílí celá řada faktorů. Mezi hlavní důvody patří zejména dobrá kondice české ekonomiky, která má za následek vytvoření příznivých podmínek pro obchod a zlepšení životní úrovně domácností. Toto má v celkovém součtu vliv na nárůst poptávky a následnou zvýšenou spotřebu pohonných hmot. Tuzemská spotřeba motorové nafty vzrostla dle dat ČSÚ meziročně v období leden-prosinec o 3,5 %. Spotřeba motorového benzínu mírně poklesla, a to o 0,4 %. Toto poukazuje na trend růstu spotřeby motorové nafty na úkor motorového benzínu.

Dlouhodobě pozitivní dopad mají již dříve zavedená legislativní opatření upravující podmínky nakládání s minerálními oleji, zejména zavedení nové koncepce registrace distributorů pohonných hmot dle příslušných ustanovení části sedm zákona č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, která výrazně snížila počet subjektů obchodujících s pohonnými hmotami a uzákonila zavedení registru osob nakládajících (výrobců, distributorů a spotřebitelů)

se zvláštními minerálními oleji. Tato opatření mají za cíl zamezit daňovým únikům, které vznikají přimícháváním nezdaněných minerálních olejů do klasických pohonných hmot, zejména motorové nafty. Přestože došlo k významnému snížení počtu registrovaných distributorů pohonných hmot z cca 1960 na aktuálně 135, je v ČR počet distributorů pohonných hmot ve srovnání s okolními členskými státy stále nejvyšší.

Jedním z faktorů, který negativně ovlivnil výši výsledného inkasa daně z minerálních olejů, byla změna legislativy týkající se uplatnění nároku na vrácení daně z minerálních olejů použitých pro zemědělskou prvovýrobu, zejména pak rozšíření výčtu činností, které pod zemědělskou prvovýrobu spadají. Zatímco v roce 2016 mohly subjekty uplatňovat nárok pouze pro rostlinnou výrobu a částka vrácené daně byla v celkové výši 1,2 mld. Kč, tak v průběhu roku 2017 subjekty uplatňovaly nárok i za výrobu živočišnou (zpětně i za rok 2016), rybníkářství a hospodaření v lese, čímž vzrostla částka vrácené daně na 2,3 mld. Kč. Dopad tohoto opatření se v inkasu daně začal projevovat od měsíce května.

Ačkoliv byla s účinností od 1.7.2017 mírně zvýšena daňová zvýhodnění pro některá biopaliva, na celkové finanční podpoře pro biopaliva se to příliš neprojevovalo a tato podpora byla téměř totožná s rokem 2016 a měla naprosto zanedbatelný vliv na celkový výnos daně z minerálních olejů. Dlouhodobě má ovšem razantní snížení daňové podpory vysokoprocenních a čistých biopaliv v roce 2016 pozitivní vliv na inkaso veřejných rozpočtů.

V komoditě **tabákových výrobků celkové příjmy za rok 2017 činily 56,2 mld. Kč** (tj. plnění rozpočtu na 100,9 %), tedy o 0,5 mld. Kč více a oproti roku 2016 vzrostlo inkaso o 1,8 mld. Kč (o 3,3 %). Po roce tak byla opět posunuta hranice historického maxima, co se týče výnosu daně z tabákových výrobků od zavedení spotřebních daní v roce 1993.

Rozhodující podíl na meziročním nárůstu inkasa daně z tabákových výrobků měla změna (zvýšení) sazeb daně u všech tabákových výrobků pro rok 2017 oproti roku 2016. Tato změna sazeb přináší patřičný efekt hlavně v kombinaci s již dříve zavedeným legislativním opatřením, regulujícím možnosti prodeje a skladování cigaret při změně sazeb spotřební daně. Pokud dojde ke změnám sazeb daně u tabákových výrobků, je dle tohoto opatření možné prodávat či skladovat cigarety sazby daně předcházející nové daňové sazbě pouze tři kalendářní měsíce od data nabytí účinnosti této nové daňové sazby.

Díky tomuto omezení se nemohou výrobci nebo oprávnění příjemci tabákových výrobků předzásobit tabákovými nálepkami odpovídajícími staré sazbě daně. Růst inkasa způsobený zvýšením sazby daně byl však pravděpodobně utlumen přijetím tzv. protikuřáckého zákona.

Tabulka č. 23: Odebrané tabákové nálepky v letech 2014 až 2017 (v mil. ks)

| Měsíc | 2014 | | 2015 | | 2016 | | 2017 | |
|---------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Typ tabákové nálepky | Počet odebraných kusů | Typ tabákové nálepky | Počet odebraných kusů | Typ tabákové nálepky | Počet odebraných kusů | Typ tabákové nálepky | Počet odebraných kusů |
| leden | O | 17 | P | 74 | S | 62 | T | 63 |
| únor | O | 28 | P | 69 | S | 98 | T | 99 |
| březen | O | 31 | P | 99 | S | 92 | T | 87 |
| duben | O | 28 | P | 98 | S | 92 | T | 80 |
| květen | O | 37 | P | 78 | S | 81 | T | 95 |
| červen | O | 25 | P | 83 | S | 91 | T | 94 |
| červenec | O | 58 | P | 81 | S | 75 | T | 88 |
| srpen | O | 52 | P | 94 | S | 114 | T | 94 |
| září | O | 84 | P | 81 | S | 65 | T | 87 |
| říjen | O | 74 | P | 99 | S | 70 | T | 72 |
| listopad | O/P | 51/40 | P | 71 | S | 54 | T/V | 68/7 |
| prosinec | P | 45 | P/S | 49/61 | S/T | 41/56 | T/V | 31/59 |
| Celkem | | 568 | | 1 038 | | 990 | | 1 024 |

Mírně pozitivní vliv na celkové inkaso daně z tabákových výrobků má z dlouhodobého hlediska i zavedení daně ze surového tabáku od 1.7.2015. Toto opatření má zejména preventivní charakter a mělo za cíl zejména zamezit praxi, kde surový tabák byl prakticky ve stejném místě, kde byl prodán, uveden do podoby určené ke kouření, aniž by byla uhrazena spotřební daň.

V komoditě **líh bylo na daních inkasováno za rok 2017 celkem 7,3 mld. Kč** (rozpočet byl naplněn na 102,0 %), což v porovnání s rokem 2016 znamená nárůst o 0,1 mld. Kč, resp. o 1,9 %.

Na celkovou výši příjmů z daně z lihu v roce 2017 má, stejně jako v případě minerálních olejů, vliv zejména dobrá kondice české ekonomiky a s ní související větší spotřeba produktů podléhajících dani z lihu. Z dlouhodobého hlediska má v posledních letech pozitivní vliv fakt, že se trh s lihovinami opět 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. Díky těmto opatřením došlo k ozdravení trhu s lihovinami a od roku 2014 v meziročním srovnání každoročně mírně roste inkaso daně z lihu.

Odvedená **spotřební daň z piva činila** za sledované období **4,6 mld. Kč**. Zde jako u jediné komodity, na které je uvalena spotřební daň, nebylo dosaženo rozpočtované částky (o 0,2 mld. Kč, rozpočet byl naplněn na 96,6 %). Přesto meziročně inkaso spotřební daně z piva mírně rostlo, a to o 0,6 %.

Důvodem, proč se plánovaného daňového výnosu ve výši 4,8 mld. Kč nepodařilo dosáhnout, mohlo být přijetí tzv. protikuřáckého zákona. Dále se snížila produkce sudových piv ve prospěch piva lahvévého. Stejně jako v předchozích letech pokračuje trend preference ležáků před pivy výčepními. Z dlouhodobého hlediska však můžeme pozorovat v oblasti spotřeby piva, které je v ČR tradičním nápojem, spíše stagnaci.

V případě výnosu spotřební daně z **vína a meziproductů bylo v roce 2017 inkasováno celkem 0,4 mld. Kč** (rozpočet plněn na 126,9 %), což ve srovnání rokem 2016 představuje nárůst o 22,8 mil. Kč, tj. o 6,4 %.

Komodita vína a meziproductů nepatří z pohledu příjmu státního rozpočtu mezi nosné komodity. Při porovnání s předcházejícími kalendářními roky lze sice zaznamenat významný nárůst inkasa v relativním procentuálním vyjádření, nicméně pokud inkaso vyjádříme v absolutních číslech, je tento nárůst a koneckonců i celý výnos dané komodity nepatrný. Přestože obliba a spotřeba výrobků podléhajících dani z vína a meziproductů na daňovém území České republiky v posledních letech každoročně mírně stoupá, nemá tato zvýšená spotřeba na výnos daně z dané komodity příliš velký vliv. Tato situace je způsobena zejména skutečností, že roste zejména spotřeba tzv. tichých vín, podléhajících spotřební dani ve výši 0,-Kč/hl. V souvislosti se zvýšením inkasa je logické, že roste i spotřeba šumivých vín a meziproductů, která jsou zatížena nenulovou sazbou daně, nicméně jejich podíl na celkové spotřebě vína a meziproductů je zcela marginální a neblíží se ani 10 % celkové spotřeby vína.

Za rok 2017 činily celkové příjmy tzv. **energetických daní 3,3 mld. Kč**, přičemž rozpočtovaná částka činila 2,7 mld. Kč. Rozpočet byl tedy překročen o 0,6 mld. Kč (tj. 22,0 %). Inkaso vzrostlo v porovnání s rokem 2016 o 0,3 mld. Kč (o 8,4 %).

Na vyšší meziroční inkaso ekologických daní měl rozhodující vliv meziroční nárůst spotřeby všech komodit energetických daní tedy elektrické energie, zemního plynu i pevných paliv související s reálnou zvýšenou spotřebou těchto komodit. S ohledem na již 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 nelze v budoucím období očekávat 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 2017 na tomto odvodu **2,0 mld. Kč**, tj. **107,8 %** rozpočtu, při meziročním nárůstu o 0,1 mld. Kč (o 6,3 %).

Dopady legislativních změn na vývoj inkasa spotřebních a energetických daní v roce 2017

Veřejné rozpočty za rok 2017 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, zákonem č. 382/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony, zákonem č. 453/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, ve znění pozdějších předpisů a potenciálně (z důvodu možného vlivu na snížení spotřeby tabákových výrobků a alkoholických nápojů) i zákon č. 65/2017 Sb., o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek.

Zákon č. 315/2015 Sb.

Na základě tohoto zákona došlo s účinností k 1. lednu 2017 k navýšení sazeb spotřební daně z tabákových výrobků, a to následujícím způsobem:

Tabulka č. 24: Navýšení sazeb spotřební daně z tabákových výrobků podle zákona č. 315/2015 Sb.

| Změna sazby datum účinnosti | Sazba daně | | Celkem nejméně však (v Kč/kus) | Doutníky a cigarillos (v Kč/kus) | Tabák ke kouření (v Kč/kg) | Surový tabák (v Kč/kg) |
|--------------------------------|------------------|-----------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| | pevná (v Kč/kus) | procentní | | | | |
| do 31. 12. 2016 | 1,39 | 27% | 2,52 | 1,64 | 2 142 | 2 142 |
| od 1. 1. 2017 | 1,42 | 27% | 2,57 | 1,67 | 2 185 | 2 185 |

Zákon č. 382/2015 Sb.

Na základě tohoto zákona došlo s účinností k 1. červenci 2017 ke snížení daňových sazeb u vysokoprocenních a čistých biopaliv, a to následujícím způsobem:

Tabulka č. 25: Snížení sazeb spotřebních daní z biopaliv podle zákona č. 382/2015 Sb.

| Změna sazby datum účinnosti | B30 *) (v Kč/1000 litrů) | B100 **) (v Kč/1000 litrů) | Čisté rostlinné oleje (v Kč/1000 litrů) |
|--------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|--|
| do 30. 6. 2017 | 9 265 | 4 590 | 4 590 |
| od 1. 7. 2017 | 8 515 | 2 190 | 1 610 |

*) směs motorové nafty s metylestery řepkového oleje splňujícími 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. července 2017 ke zvýšení 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 10 230 Kč/1000 litrů lihu ve směsi na 10 970 Kč/1000 litrů lihu ve směsi.

Vzhledem k tomu, že daňově zvýhodněná vysokoprocentní a čistá biopaliva byla již v roce 2016 substituována plně zdaněnými klasickými pohonnými hmotami, případně dalšími zdaněnými alternativními palivy, byla jejich spotřeba v roce 2017 marginální a inkaso příliš neovlivnila.

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 s účinností od 1. března 2017 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 bylo možno žádat o vyšší vratku daně, než u rostlinné výroby.

Ačkoli zákon nabyl účinnosti k 1. březnu 2017, u živočišné výroby bylo možné 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.

Tabulka č. 26: Změny vratky spotřební daně z tzv. zelené nafty s účinností od 1. března 2017 podle zákona č. 453/2016 Sb.

| Změna výše vratky daně datum účinnosti | Motorová nafta (v Kč/1000 litrů) | | B30 *) (v Kč/1000 litrů) | |
|---|-------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| | rostlinná výroba | živočišná výroba | rostlinná výroba | živočišná výroba |
| do 28. 2. 2017 | 4 380 | 0 | 4 380 | 0 |
| od 1. 3. 2017 | 4 380 | 9 500 **) | 4 380 | 7 000 **) |

*) směs motorové nafty s metylestery řepkového oleje splňujícími kritéria udržitelnosti biopaliv, kde podíl metylesterů ve směsi činí 30 a více procent objemu

**) vratku bylo možné uplatnit i na pohonné hmoty spotřebované v roce 2016.

S účinností od 1. července 2017 byla vratka spotřební daně u tzv. zelené nafty rozšířena i na hospodaření v lese a rybníkářství. U osob, které provádí činnosti v živočišné i rostlinné výrobě, byl systém vratek odstupňován podle intenzity chovu hospodářských zvířat, přičemž na rostlinnou i živočišnou výrobu je aplikována jedna výše vratky daně. Změny ve schéma vratek spotřební daně z tzv. zelené nafty s účinností od 1. července 2017 jsou uvedeny v níže uvedené tabulce.

Tabulka č. 27: Změny schéma vratek spotřební daně s účinností od 1. července 2017 podle zákona č. 453/2016 Sb.

| Změna výše vratky daně datum účinnosti | Činnost | do 30.6. 2017 | od 1.7. 2017 |
|---|----------------------------|----------------------|--------------|
| Motorová nafta (v Kč/1000 litrů) | čistě rostlinná | 4 380 | 4 380 |
| | intenzita výroby do 0,2 | podle druhu činnosti | 4 380 |
| | intenzita výroby 0,2 - 0,4 | podle druhu činnosti | 6 940 |
| | intenzita výroby nad 0,4 | podle druhu činnosti | 9 500 |
| | čistě živočišná | 9 500 | 9 500 |
| | hospodaření v lese | 0 | 4 380 |
| B30 (v Kč/1000 litrů) | rybníkářství | 0 | 4 380 |
| | čistě rostlinná | 4 380 | 4 380 |
| | intenzita výroby do 0,2 | podle druhu činnosti | 4 380 |
| | intenzita výroby 0,2 - 0,4 | podle druhu činnosti | 5 690 |
| | intenzita výroby nad 0,4 | podle druhu činnosti | 7 000 |
| | čistě živočišná | 7 000 | 7 000 |
| | hospodaření v lese | 0 | 4 380 |
| | rybníkářství | 0 | 4 380 |

Zákon č. 65/2017 Sb.

Tento zákon, který upravuje problematiku ochrany zdraví před škodlivými účinky návykových látek, vstoupil v účinnost dne 31.5.2017. Vzhledem ke krátkému období zatím nejsou k dispozici relevantní data o související změně spotřeby tabákových a alkoholických výrobků. Lze se však oprávněně domnívat, že zákaz kouření ve veřejných prostorách a další úpravy obsažené v tomto zákoně budou mít v delším časovém horizontu vliv na spotřebu předmětných komodit a tedy i výši inkasa spotřebních daní, především z tabákových výrobků a piva.

Veřejné rozpočty v roce 2017 nebyly z hlediska energetických daní ovlivněny žádnými legislativními změnami zákona č. 261/2007 Sb., o stabilizaci veřejných rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

2.5. Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí

Výnos z poplatků v oblasti životního prostředí činil 1,8 mld. Kč, plnění rozpočtu dosahovalo 109,3 % z rozpočtované částky 1,7 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 85,4 %. Odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu činily 14,6 % z celkové částky.

V roce 2017 byl **odvod za ukládání radioaktivního odpadu** do státního rozpočtu 1 547,0 mil. Kč oproti roku 2016 se zvýšil o 321,8 mil. Kč. Předpokládaná rozpočtovaná výše 1 550 mil. Kč tak byla naplněna na 99,8 %.

V roce 2017 byl odvod za **odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu** do státního rozpočtu 263,7 mil. Kč oproti roku 2016 se snížil o 53,1 mil. Kč. Předpokládaná rozpočtovaná výše 100 mil. Kč tak byla naplněna na 263,7 %.

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.

Za rok 2017 inkasoval státní rozpočet na správních poplatcích 1,9 mld. Kč. Předpokládaný výnos státního rozpočtu ve výši 1,4 mld. Kč byl překročen o 0,5 mld. Kč, což představuje plnění 137,0 %. Proti roku 2016 bylo na správních poplatcích vybráno o 0,2 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. Daně z majetkových a kapitálových převodů (majetkové daně)

Ve schváleném státním rozpočtu na rok 2017 byly zapracovány příjmy z majetkových daní ve výši 11,6 mld. Kč.

Skutečně dosažené **příjmy z majetkových daní dosáhly k 31.12.2017 částky ve výši 12,6 mld. Kč**, což představuje 108,5 % plnění rozpočtové částky a meziroční nárůst

o 47 mil. Kč oproti roku 2016 (index 100,4). Údaje o plnění jsou uvedeny v následující tabulce:

Tabulka č. 28: Meziroční srovnání inkasa majetkových daní (v mil. Kč)

| Ukazatel | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | % plnění | Index 2017/2016 |
|------------------------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | | schválený | po změnách | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5:4 | 7=5:2 |
| Majetkové daně celkem | 12 533 | 11 600 | 11 600 | 12 580 | 108,5 | 100,4 |
| Daň dědická | 10 | 0 | 0 | 5 | x | 47,7 |
| Daň darovací | -351 | 0 | 0 | -23 | x | 6,6 |
| Daň z převodu nemovitostí | 176 | 0 | 0 | 120 | x | 68,1 |
| Daň z nabytí nemovitých věcí | 12 697 | 11 600 | 11 600 | 12 478 | 107,6 | 98,3 |

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 zákon o trojdani byl zrušen, za sledované období roku 2017 činilo inkaso daně dědické 5 mil. Kč (index 47,7), 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, ve znění pozdějších předpisů (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 i nadále platí, že výše inkasa této daně je negativně ovlivněna vratkami daně darovací z bezúplatného nabytí povolenek na emise skleníkových plynů pro výrobu elektřiny z let 2011 a 2012.

Ve srovnání s rokem 2016, kdy inkaso na dani darovací dosáhlo částky -351 mil. Kč, v roce 2017 inkaso této daně dosáhlo částky -23 mil. Kč.

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 2016 činila výše příjmů na této dani 176 mil. Kč a v roce 2017 dosáhlo inkaso této daně částky ve výši 120 mil. Kč.

Mírný pokles příjmů byl zaznamenán u daně z nabytí nemovitých věcí, ve srovnání s rokem 2016, kdy inkaso této daně dosáhlo částky 12,69 mld. Kč, ve sledovaném období roku 2017 činilo inkaso této daně 12,47 mld. Kč (index 98,3). Nepatrný pokles inkasa mohl být ovlivněn počtem uskutečněných transakcí na trhu s realitami, ale také hodnotou nabývaných nemovitých věcí. Do jisté míry tuto skutečnost mohlo doplňkově ovlivnit sjednocení osoby

poplatníka daně z nabytí nemovitých věcí v osobě nabyvatele, ke kterému došlo na základě přijetí zákona č. 254/2016 Sb., který nabyl účinnosti dne 1.11.2016, neboť se lze domnívat, že v souvislosti s touto změnou mohlo u smluvních převodů dojít k určitému snížení výše kupních cen.

Přestože ve srovnání let 2016 a 2017 došlo k mírnému meziročnímu poklesu inkasa daně z nabytí nemovitých věcí, oproti rozpočtované částce na rok 2017, která činila 11,6 mld. Kč, vykazalo inkaso této daně vzestupnou tendenci, neboť rozpočtovaná částka byla na konci sledovaného období překročena o 878 mil. Kč (tj. 107,57 % rozpočtované částky).

2.8. Ostatní daňové příjmy

Daň z hazardních her a odvod z loterií a jiných podobných her

Schválený státní rozpočet na rok 2017 obsahuje daň z hazardních her dle § 3 odst. 1 zákona č. 187/2016 Sb., o dani z hazardních her, ve znění pozdějších předpisů a dobíhající odvod z loterií a jiných podobných her dle § 41b zákona č. 202/1990 Sb., o loteriích a jiných podobných hrách, ve znění pozdějších předpisů, celkem ve výši 4 200,0 mil. Kč. Inkaso daně z hazardních her a odvodu z loterií a jiných podobných her k 31.12.2017, které bylo převedeno do státního rozpočtu, činí 5 468,1 mil. Kč.

Tabulka č. 29: Vývoj inkasa daně z hazardních her a odvodu z loterií a jiných podobných her (v mil. Kč)

| Ukazatel | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | % plnění | Index 2017/2016 |
|--|--------------------|---------------|------------|--------------------|----------|--------------------|
| | | schválený | po změnách | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5:4 | 7=5:2 |
| Odvod z loterií a jiných podobných her | 4 388,1 | 4 200,0 | 0,0 | 1 459,9 | x | 33,3 |
| Daň z hazardních her | 0,0 | 0,0 | 4 200,0 | 4 008,2 | 95,4 | x |
| Daň z hazardních her a odvod z loterií a jiných podobných her - celkem | 4 388,1 | 4 200,0 | 4 200,0 | 5 468,1 | 130,2 | 124,6 |

Odvod z loterií a jiných podobných her byl od 1.1.2017 nahrazen daní z hazardních her, a to zákonem o dani z hazardních her. Ve zprávě o plnění státního rozpočtu je tak zohledněno inkaso odvodu z loterií a jiných podobných her za 4. čtvrtletí 2016 a dále inkaso daně z hazardních her za 1. – 3. čtvrtletí 2017.

Daň z hazardních her a odvod z loterií a jiných podobných her se v zákonem stanoveném poměru rozděluje do státního rozpočtu a do rozpočtu obcí. Správu daně z hazardních her a odvodu z loterií a jiných podobných her vykonávají finanční úřady v režimu daňového řádu. Odvod z loterií a jiných podobných her se platil prostřednictvím třech čtvrtletních záloh; odvod z loterií a jiných podobných her za celé odvodové období (kalendářní rok) se vypořádával v rámci odvodového přiznání po uplynutí odvodového období. Daň z hazardních her je placena čtvrtletně, neboť zdaňovacím obdobím je kalendářní čtvrtletí. V roce 2017 měli provozovatelé nově povinnost odvést daň z hazardních her a zároveň byl vypořádán odvod z loterií a jiných podobných her za zdaňovací období 2016 v rámci odvodového přiznání za rok 2016.

Celkové inkaso daně z hazardních her a odvodu z loterií a jiných podobných her za rok 2017 činilo celkem 12 122,8 mil. Kč; do státního rozpočtu bylo převedeno 5 468,1 mil. Kč a do rozpočtu obcí 6 654,7 mil. Kč. Inkaso je tvořeno odvodem z loterií a jiných podobných her (§ 41b odst. 1 zákona o loteriích a jiných podobných hrách), kdy 70% inkasa je příjmem státního rozpočtu a 30% je příjmem rozpočtu obcí, a dále odvodem z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení (§ 41b odst. 2 až 4 zákona o loteriích a jiných podobných hrách), kdy 37 % inkasa je příjmem státního rozpočtu a 63 % je příjmem rozpočtu obcí. Dále je tvořeno daní z hazardních her dle následujícího rozpočtového určení. Daň

z technických her (§ 3 odst. 1, písm. e) zákona o dani z hazardních her) je z 35 % příjmem státního rozpočtu a z 65 % příjmem rozpočtu obcí. Daň z ostatních hazardních her (§ 3 odst. 1 písm. a), b), c), d), f), g), h) zákona o dani z hazardních her) je z 70 % příjmem státního rozpočtu a z 30 % příjmem rozpočtu obcí. **Do státního rozpočtu bylo k 31.12.2017 převedeno 4 008,2 mil. Kč z daně z hazardních her a 1,5 mil. Kč z odvodu z loterií a jiných podobných her, celkem tedy 5 468,1 mil. Kč.** Inkaso z odvodu z loterií a jiných podobných her, které bylo převedeno do státního rozpočtu v roce 2016, činilo 4 388,1 mil. Kč. Na výši inkasa odvodu z loterií a jiných podobných her měla v minulých obdobích vliv možnost poskytnutí peněžitých darů Českému olympijskému výboru. Ve srovnání s rokem 2015 se peněžitá dary výrazně zvýšily o 131 600 tis. Kč, přičemž **hodnota darů za celý rok 2016 činila 659 400 tis. Kč.** Možnost poskytnutí těchto darů, o které bylo možno snížit až do výše 25 % dílčí odvod z loterií a jiných podobných her, umožnila novela zákona o loteriích a jiných podobných hrách s účinností od odvodového období 2014, nicméně od 1.1.2017 v souvislosti se zavedením daně z hazardních her nebyl nadále tento institut zachován, takže do budoucna již nebude ovlivňovat inkaso daně z hazardních her.

Na základě zákona o dani z hazardních her došlo s účinností od 1.1.2017 k částečné úpravě sazeb daně. V případě dílčí daně z technických her došlo ke zvýšení sazby daně z 28 % na 35 %, přičemž zároveň došlo ke zrušení pevné části odvodu ve výši 80 Kč. U dílčích daní z ostatních hazardních her zůstala zachována předchozí sazba ve výši 23 %.

Zvýšení celkového inkasa je způsobeno především zvýšením sazeb daně z hazardních her, zrušením možnosti uplatnit slevu formou daru Českému olympijskému výboru, dále tím, že zákon o hazardních hrách nově umožnil provozování všech druhů hazardních her prostřednictvím internetu a v neposlední řadě také nárůstem vkladů hráčů, což zřejmě odráží zvyšující se příjmy obyvatelstva. Lepšího inkasa bylo dosaženo i přesto, že došlo ke snížení procentního podílu státního rozpočtu na výnosu daně z hazardních her dle rozpočtového určení o 2 % u daně z technických her a to ve prospěch rozpočtů obcí. V roce 2017 prozatím nedošlo k výraznějšímu ovlivnění inkasa daně z hazardních her zahraničními provozovateli, kteří mohou nově dle zákona o hazardních hrách žádat o povolení provozovat hazardní hry na území České republiky, neboť v tomto období došlo k vydání povolení pouze jednomu zahraničnímu provozovateli, jehož daňová povinnost byla v celkovém kontextu zanedbatelná. Lze tedy konstatovat, že při zohlednění výše uvedených faktorů byly plánované příjmy státního rozpočtu překročeny o 30 %, přičemž ve srovnání s předchozím rokem došlo ke zvýšení příjmů o 25 %.

Tržby z prodeje kolků

Příjmem kapitoly Všeobecná pokladní správa jsou 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 2017 byly v rozpočtu kapitoly Všeobecná pokladní správa rozpočtovány prostředky ve výši 1 000 mil. Kč, které byly naplněny částkou **863,2 mil. Kč**, tj. na 86,3 % rozpočtu. V roce 2016 to byla částka 928,1 mil. Kč a rozpočet 1300 mil. Kč byl naplněn na 71 %. Jednalo se o meziroční pokles o 64,9 mil. Kč.

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 2017 s objemem 943,5 mld. Kč, tj. s meziročním nárůstem o 3,6 %, tj. o 32,4 mld. Kč (měřeno ke skutečnosti roku 2016). **Skutečné celostátní inkaso dosáhlo ke konci roku 2017 výše 979,7 mld. Kč**, což představuje 103,8 % celoročně rozpočtovaného objemu a meziroční nárůst o 68,6 mld. Kč,

tj. o 7,5 % (měřeno ke skutečnosti roku 2016). Z toho nejvyšší absolutní nárůst vykázala daň z přidané hodnoty (33,8 mld. Kč), daň z příjmů fyzických osob (20,5 mld. Kč), daň z příjmu právnických osob (6,0 mld. Kč) a spotřební daně (4,6 mld. Kč). Nejnižší přírůstek byl u majetkových daní a u silniční daně (necelá 0,1 mld. Kč).

Ze skutečného celostátního výnosu daní připadlo na státní rozpočet 689,4 mld. Kč, tj. podíl 70,3 %. Podíl rozpočtů územně samosprávných celků činil 27,6 %, tj. dle údajů finančních výkazů 270,7 mld. Kč (tj. o 21,2 mld. Kč více než v roce 2016), z toho na daňové příjmy obcí připadlo 206,3 mld. Kč a krajů 64,4 mld. Kč. Státnímu fondu dopravní infrastruktury z celostátního daňového inkasa náleželo 19,6 mld. Kč, tj. 2,0 % (z daně z minerálních olejů 8,1 mld. Kč, ze silniční daně 6,1 mld. Kč a dálničních poplatků 5,4 mld. Kč).

Přehled o celostátních daňových příjmech podávají následující tabulky.

Tabulka č. 30: Meziroční srovnání celostátních daňových příjmů (v mld. Kč)

| UKAZATEL | Celkem 2015 | | | Celkem 2016 | | | Celkem 2017 | | | Meziroční rozdíl | | Meziroční index | |
|-------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|------------------|--------------|-----------------|--------------|
| | Rozpočet | Skutečnost | % | Rozpočet | Skutečnost | % | Rozpočet | Skutečnost | % | skutečností | | skutečností | |
| | schválený | | plnění | schválený | | plnění | schválený | | plnění | 2016-2015 | 2017-2016 | 2016/2015 | 2017/2016 |
| DAŇOVÉ PŘÍJMY | 812,21 | 841,51 | 103,6 | 879,55 | 911,12 | 103,6 | 943,48 | 979,67 | 105,5 | 69,61 | 68,55 | 108,3 | 107,5 |
| v tom: | | | | | | | | | | | | | |
| - daň z přidané hodnoty (DPH) | 321,60 | 330,44 | 102,8 | 352,60 | 347,69 | 98,6 | 370,50 | 381,46 | 103,0 | 17,25 | 33,77 | 105,2 | 109,7 |
| - spotřební daně | 142,60 | 150,50 | 105,5 | 149,40 | 158,22 | 105,9 | 158,80 | 162,83 | 102,5 | 7,72 | 4,61 | 105,1 | 102,9 |
| - daně z příjmů PO celkem | 137,80 | 153,74 | 111,6 | 156,40 | 171,31 | 109,5 | 176,00 | 177,29 | 100,7 | 17,57 | 5,98 | 111,4 | 103,5 |
| v tom - daně z příjmů PO | 131,90 | 146,99 | 111,4 | 150,20 | 165,15 | 110,0 | 169,20 | 170,58 | 100,8 | 18,16 | 5,43 | 112,4 | 103,3 |
| - daně z příjmů PO za obce | 5,60 | 6,40 | 114,3 | 6,00 | 6,16 | 102,7 | 6,50 | 6,40 | 98,5 | -0,24 | 0,24 | 96,2 | 103,9 |
| - daně z příjmů PO za kraje | 0,30 | 0,35 | 115,7 | 0,20 | 0,26 | 131,1 | 0,30 | 0,32 | 105,0 | -0,08 | 0,05 | 75,5 | 120,2 |
| - daně z příjmů FO celkem | 157,80 | 154,84 | 98,1 | 165,10 | 172,33 | 104,4 | 180,50 | 192,80 | 106,8 | 17,49 | 20,47 | 111,3 | 111,9 |
| v tom: - placená plátci | 137,90 | 134,52 | 97,6 | 145,40 | 148,63 | 102,2 | 159,20 | 169,05 | 106,2 | 14,10 | 20,43 | 110,5 | 113,7 |
| - placená poplatníky | 6,40 | 4,62 | 72,3 | 3,50 | 7,61 | 217,5 | 6,40 | 7,78 | 121,5 | 2,99 | 0,16 | 164,6 | 102,2 |
| - vybírána srážkou | 13,50 | 15,70 | 116,3 | 16,20 | 16,10 | 99,4 | 14,90 | 15,97 | 107,2 | 0,40 | -0,12 | 102,5 | 99,2 |
| - silniční daň | 5,40 | 5,80 | 107,4 | 5,70 | 6,06 | 106,2 | 5,90 | 6,12 | 103,6 | 0,25 | 0,06 | 104,4 | 101,0 |
| - daň z nemovitých věcí | 10,10 | 10,33 | 102,3 | 10,30 | 10,59 | 102,8 | 10,40 | 10,77 | 103,5 | 0,25 | 0,18 | 102,4 | 101,7 |
| - majetkové daně | 9,50 | 6,79 | 71,5 | 10,30 | 12,53 | 121,7 | 11,60 | 12,58 | 108,5 | 5,74 | 0,05 | 184,6 | 100,4 |
| - dálniční poplatek | 4,10 | 4,52 | 110,2 | 4,20 | 4,67 | 111,1 | 4,50 | 5,37 | 119,2 | 0,15 | 0,70 | 103,3 | 115,0 |
| - ostatní daně a poplatky | 23,31 | 24,55 | 105,3 | 25,55 | 27,45 | 107,5 | 25,28 | 30,45 | 120,5 | 2,91 | 3,00 | 111,8 | 110,9 |

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. 31: Struktura celostátních daňových příjmů v roce 2017 (v mld. Kč)

| UKAZATEL | Celkem | | Státní rozpočet | | Obce | | Kraje | | SFDI | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | Rozpočet | Skutečnost | Rozpočet | Skutečnost | Rozpočet | Skutečnost | Rozpočet | Skutečnost | Rozpočet | Skutečnost |
| | 2017 | 2017 | 2017 | 2017 | 2017 | 2017 | 2017 | 2017 | 2017 | 2017 |
| DAŇOVÉ PŘÍJMY | 943,48 | 979,67 | 664,96 | 689,36 | 198,12 | 206,32 | 62,20 | 64,43 | 18,20 | 19,57 |
| z toho: | | | | | | | | | | |
| - daň z přidané hodnoty (DPH) | 370,50 | 381,46 | 258,20 | 265,96 | 80,30 | 82,54 | 32,00 | 32,96 | x | x |
| - spotřební daně | 158,80 | 162,83 | 151,00 | 154,74 | x | x | x | x | 7,80 | 8,09 |
| - daně z příjmů PO vč. obcí a krajů | 176,00 | 177,29 | 114,20 | 115,19 | 46,90 | 47,07 | 14,90 | 15,04 | x | x |
| v tom - daně z příjmů PO | 169,20 | 170,58 | 114,20 | 115,19 | 40,40 | 40,67 | 14,60 | 14,72 | x | x |
| - daně z příjmů PO za obce | 6,50 | 6,40 | x | x | 6,50 | 6,40 | x | x | x | x |
| - daně z příjmů PO za kraje | 0,30 | 0,32 | | | x | x | 0,30 | 0,32 | x | x |
| - daně z příjmů FO | 180,50 | 192,80 | 120,40 | 128,61 | 44,80 | 47,85 | 15,30 | 16,35 | x | x |
| v tom: - placená plátci | 159,20 | 169,05 | 105,10 | 111,70 | 40,40 | 42,79 | 13,70 | 14,57 | x | x |
| - placená poplatníky | 6,40 | 7,78 | 5,20 | 6,13 | 0,90 | 1,25 | 0,30 | 0,40 | x | x |
| - vybírána srážkou | 14,90 | 15,97 | 10,10 | 10,78 | 3,50 | 3,81 | 1,30 | 1,38 | x | x |
| - silniční daň | 5,90 | 6,12 | x | x | x | x | x | x | 5,90 | 6,12 |
| - daň z nemovitých věcí | 10,40 | 10,77 | x | x | 10,40 | 10,77 | x | x | x | x |
| - majetkové daně | 11,60 | 12,58 | 11,60 | 12,58 | x | x | x | x | x | x |
| - dálniční poplatek | 4,50 | 5,37 | x | x | x | x | x | x | 4,50 | 5,37 |
| - ostatní daně a poplatky | 25,28 | 30,45 | 9,56 | 12,28 | 15,72 | 18,09 | 0,00 | 0,08 | x | x |

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

Celostátní výnos DPH za rok 2017 dosáhl 381,5 mld. Kč, což je 103,0 % celoročního rozpočtu. Proti skutečnosti roku 2016 se jedná o nárůst o téměř 33,8 mld. Kč, tj. o 9,7 %.

Z celkového příjmu náleželo dle údajů z finančních výkazů obcím 82,5 mld. Kč, krajům 33,0 mld. Kč a státnímu rozpočtu 266,0 mld. Kč.

Celostátní výnos spotřebních daní dosáhl 162,8 mld. Kč, tj. 102,5 % rozpočtu, a byl o 4,6 mld. Kč, tj. o 2,9 % vyšší než výnos těchto daní v roce 2016. Z této inkasované částky plynulo 8,1 mld. Kč do SFDI.

Celostátní výnos daně z příjmů fyzických osob dosáhl 192,8 mld. Kč (plnění rozpočtu na 106,8 %) a byl proti stejnému období roku 2016 vyšší o 20,5 mld. Kč, tj. o 11,9 %. Dle údajů z finančních výkazů náleželo z celkového inkasa státnímu rozpočtu 120,4 mld. Kč, rozpočtům obcí 47,9 mld. Kč a rozpočtům krajů 16,4 mld. Kč. Rozhodující část této daně tvoří daň z příjmů placená plátcí. Její celostátní inkaso za hodnocený rok dosáhlo 169,1 mld. Kč, tj. plnění rozpočtu na 106,2 %.

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. 32: Povinné a dobrovolné pojistné na sociální zabezpečení (v mil. Kč)

| Pojistné na sociální zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti | 2016 skutečnost | 2017 | | | % plnění (skut./rozp. po změn.) | Index v % 2017/2016 | Rozdíl skutečností 2017-2016 |
|--|--------------------|-----------------------|------------------------|----------------|---------------------------------------|------------------------|------------------------------------|
| | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost | | | |
| MPSV | 416 837 | 435 292 | 435 292 | 453 611 | 104,2 | 108,8 | 36 774 |
| Min. obrany | 3 580 | 3 978 | 3 978 | 3 788 | 95,2 | 105,8 | 208 |
| Min. vnitra | 6 559 | 6 894 | 6 894 | 7 117 | 103,2 | 108,5 | 558 |
| Min. spravedlnosti | 881 | 946 | 946 | 990 | 104,7 | 112,4 | 109 |
| Min. financí | 572 | 673 | 673 | 693 | 103,0 | 121,2 | 121 |
| GIBS | 43 | 47 | 47 | 57 | 121,3 | 132,6 | 14 |
| Celkem povinné poj. | 428 472 | 447 830 | 447 830 | 466 256 | 104,1 | 108,8 | 37 784 |
| Dobrovolné pojistné | 404 | 310 | 310 | 452 | 145,8 | 111,9 | 48 |
| Celkem povinné a dobrovolné pojistné | 428 876 | 448 140 | 448 140 | 466 708 | 104,1 | 108,8 | 37 832 |

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 466,3 mld. Kč**. Proti roku 2016 vzrostl výběr pojistného o 37,8 mld. Kč, což představuje zvýšení o 8,8 %. Rozpočet roku 2017 byl splněn na 104,1 %.

Kromě povinného pojistného placeného ze zákona bylo vybráno v rámci nedaňových příjmů dobrovolné pojistné ve výši 452 mil. Kč. Z této částky činilo nemocenské pojištění osob samostatně výdělečně činných 207 mil. Kč a dobrovolné důchodové pojištění 245 mil. Kč. Ve srovnání s rokem 2016, ve kterém bylo vybráno na dobrovolném pojistném 404 mil. Kč, se zvýšilo inkaso tohoto pojistného o 11,9 %.

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

Tabulka č. 33: Vývoj dobrovolného pojistného (v mil. Kč)

| Dobrovolné pojistné | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| nemocenské pojištění OSVČ | 840 | 518 | 559 | 321 | 171 | 190 | 196 | 200 | 204 | 207 |
| důchodové pojištění | 81 | 102 | 110 | 125 | 130 | 138 | 154 | 175 | 200 | 245 |
| celkem | 921 | 620 | 669 | 446 | 301 | 328 | 350 | 375 | 404 | 452 |

Pojistné na důchodové pojištění, které je sledováno ve státním rozpočtu jako závazný ukazatel, bylo inkasováno ve výši 416,4 mld. Kč. Schválený rozpočet ve výši 398,1 mld. Kč, u kterého nedošlo v průběhu roku k úpravám, byl splněn na 104,6 %. Proti roku 2016 jde o navýšení o 33,3 mld. Kč (o 8,7 %). V úhrnu bylo na důchodovém pojištění povinném a dobrovolném získáno celkem 416,7 mld. Kč.

Z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti vybraného v roce 2017 představovaly příjmy z vlastního pojistného, tj. pojistného bez pokut, penále a přírážek k pojistnému **465,8 mld. Kč** (428,4 mld. Kč v roce 2016). Na pokutách a penále bylo v roce 2017 vybráno 491,3 mil. Kč, což je o 49,9 mil. Kč méně než v roce 2016. Na pokutách bylo přitom z této částky uhrazeno 14, 7 mil. Kč, na penále 476,6 mil. Kč. Na přírážce k pojistnému dosáhly příjmy výše 281 tis. Kč.

Na povinném pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti vybraném v roce 2017 zaplatili zaměstnavatelé téměř 349 mld. Kč, zaměstnanci 90,7 mld. Kč a 26,1 mld. Kč osoby samostatně výdělečně činné. Výše podílu plateb jednotlivých skupin plátců vyplývá ze sazeb pojistného daných právním předpisem.

V roce 2017 odvádělo České správě sociálního zabezpečení pojistné 280 748 zaměstnavatelů s 4 601 586 pojištěnci. Proti roku 2016 se zvýšil počet zaměstnavatelů o 3 797 a počet pojištěnců se zvýšil o 113 282. Celkové vyměřovací základy pojištěnců zaměstnavatelů v roce 2017 činily 1 356 865,2 mil. Kč, tj. o 108 811,7 mil. Kč více než v roce 2016.

K 31. 12. 2017 bylo evidováno 686 229 osob samostatně výdělečně činných s povinností platit zálohy na důchodové pojištění a 91 391 osob samostatně výdělečně činných nemocensky pojištěných. Proti stejnému období roku 2016 došlo ke zvýšení počtu osob samostatně výdělečně činných s povinností platit zálohy na důchodové pojištění o 8 848 a ke zvýšení počtu osob samostatně výdělečně činných nemocensky pojištěných o 435 osob.

Nedoplatky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti k 31. prosinci 2017 byly vyčísleny na 59 234 mil. Kč. Proti roku 2016, kdy nedoplatky činily na konci roku 59 957 mil. Kč, se nedoplatky snížily o 723 mil. Kč.

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

Tabulka č. 34: 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 | | 2006 | 59 721 | -2459 |
| 1994 | 7 049 | 3 904 | 2007 | 57 488 | -2 233 |
| 1995 | 13 762 | 6 713 | 2008 | 55 797 | -1 691 |
| 1996 | 21 985 | 8 223 | 2009 | 59 713 | 3 916 |
| 1997 | 32 564 | 10 579 | 2010 | 60 092 | 379 |
| 1998 | 39 854 | 7 290 | 2011 | 61 311 | 1 219 |
| 1999 | 49 127 | 9 273 | 2012 | 62 526 | 1 215 |
| 2000 | 55 850 | 6 723 | 2013 | 63 378 | 852 |
| 2001 | 60 638 | 4 788 | 2014 | 63 867 | 489 |
| 2002 | 61 749 | 1 111 | 2015 | 61 276 | -2 591 |
| 2003 | 63 754 | 2 005 | 2016 | 59 957 | -1 319 |
| 2004 | 61 977 | -1 777 | 2017 | 59 234 | -723 |
| 2005 | 62 180 | 203 | | | |

Vymáhání a právní zajištění pohledávek bylo v roce 2017 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 peněžitě pohledávky a případně zajištění nemovitostí). 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 vyrovnaní s předpisem pojistného.

K 31.12.2017 dosáhl kumulovaný objem odepsaných nedobytných pohledávek výše 20 129,4 mil. Kč (o 1 586,9 mil. Kč méně než v roce 2016) a bylo prominuto penále v částce 167,7 mil. Kč, což je o 1,3 mil. Kč méně než v roce 2016.

K 31.12.2017 evidovala ČSSZ u všech dlužníků celkem 12 621 splátkových režimů s celkovou pohledávkou ve výši 976,7 mil. Kč, z toho 10 328 osob samostatně výdělečně činných s celkovou pohledávkou 351,5 mil. Kč a 2 293 zaměstnavatelů s celkovou pohledávkou 625,2 mil. Kč.

Vývoj pohledávek je značně ovlivňován velkými dlužníky, kteří dlouhodobě neplní své povinnosti v oblasti sociálního zabezpečení a špatnou platební morálkou navyšují pohledávky vůči ČSSZ. Velká část těchto dlužníků je již v konkursu či v insolvenčním řízení a nelze tak pohledávky vymáhat ve správní exekuci. OSSZ jsou v této situaci zcela závislé na výsledku těchto úpadkových řízení, která jsou průběžně sledována pověřenými pracovníky v insolvenčních řízeních. Dlužné částky těchto dlužníků znatelně ovlivňují celkovou výši kumulovaných pohledávek ČSSZ.

S pohledávkou vyšší než 30,0 mil. Kč bylo celkem k 31.12.2017 evidováno 75 dlužníků, což je o 4 dlužníky méně než v roce 2016. Celková výše pohledávek za těmito dlužníky činila 6 813,7 mil. Kč, tj. 11,5 % všech kumulovaných pohledávek. Proti stavu k 31. 12. 2016 došlo

v roce 2017 ke snížení o 473,3 mil. Kč. Z uvedeného počtu dlužníků je u 50 dlužníků vedeno konkurzní řízení podle zákona č. 328/1991 Sb., o konkurzu a vyrovnaní, nebo insolvenční řízení podle zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení. U dalších 5 dlužníků je insolvence řešena formou reorganizace podle insolvenčního zákona a 2 dlužníci jsou v likvidaci. Pohledávky 5 dlužníků jsou předmětem správní exekuce. U 5 dlužníků byl podán návrh na vymáhání pohledávky prostřednictvím soudního exekutora. U 2 dlužníků stále probíhá soudní výkon rozhodnutí. U 3 dlužníků jsou prováděna majetková šetření a u 1 dlužníka součinnost na penzijní fondy. Na pohledávky 1 dlužníka jsou povoleny splátky. V případě 1 dlužníka bylo podáno trestní oznámení a probíhá trestní řízení. U zbývajících dlužníků skončila likvidace a probíhá příprava k odpisu nedobytné pohledávky.

Největším dlužníkem byla k 31.12.2017 ČKD DOPRAVNÍ SYSTÉMY, a.s. v likvidaci, u které PSSZ eviduje obří pohledávky ve výši 1 596,3 mil. Kč, což představuje 2,7 % všech kumulovaných pohledávek. Z toho pohledávky připadá 269,5 mil Kč na dlužné pojistné. Zbývajících část této pohledávky představuje doměřené penále. U tohoto dlužníka bylo v minulosti ukončeno konkurzní řízení, avšak v roce 2012 bylo opětovně zahájeno insolvenční řízení, do kterého byla přihlášena pohledávka uvedená výše, která nebyla uspokojena v rámci předchozího konkursního řízení podle ZKV. V současné době probíhají jednání ohledně prodeje pozemku.

Ke stejnému datu byl druhým největším dlužníkem evidován JUDr. Jan Hofmann s pohledávkou ve výši 690,7 mil. Kč, tj. 1,2 % všech kumulovaných pohledávek. U tohoto dlužníka je stále vedeno konkurzní řízení, které bylo zahájeno již 16.2.1998 prohlášením konkursu. V rámci tohoto konkursního řízení bylo vydáno dne 31.7.2013 rozvrhové usnesení, podle kterého bude pohledávka ČSSZ za majetkovou podstatou (tj. 24,5 mil. Kč) uspokojena zcela a další přihlášené pohledávky budou uspokojeny v celkové výši asi 1 mil. Kč. Odvolací řízení proti rozvrhovému usnesení vedené Vrchním soudem v Praze bylo ukončeno dne 22.12.2015. Nadále probíhá konkurzní řízení a byla vyvěšena konečná zpráva.

Vůči ostatním dlužníkům má ČSSZ pohledávky do 30 mil. Kč, tj. 88,5 % úhrnu kumulovaných pohledávek. Mezi těmito dlužníky jsou však také dlužníci s tzv. bagatelními pohledávkami (pohledávky od 1 do 100 Kč). ČSSZ se všemi těmito pohledávkami průběžně pracuje, a to jak v exekčním řízení, tak řízeních dalších (likvidační řízení, insolvenční řízení, dědické řízení atd.).

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

Tabulka č. 35: Vývoj nedoplatek pojistného a příslušenství v územním členění (v mil. Kč)

| Region | 31.12.2010 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 | 31.12.2014 | 31.12.2015 | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Praha | 14 056 | 14 319 | 15 039 | 15 267 | 21 101 | 20 859 | 20 581 | 20 745 |
| Střední Čechy | 4 207 | 4 469 | 4 740 | 4 963 | | | | |
| České Budějovice | 1 265 | 1 307 | 1 308 | 1 312 | 1 299 | 1 200 | 1 197 | 1 146 |
| Plzeň | 3 852 | 3 942 | 4 110 | 4 256 | 4 170 | 4 080 | 3 967 | 3 945 |
| Ústí nad Labem | 7 679 | 7 891 | 8 180 | 8 440 | 8 386 | 7 995 | 7 912 | 7 915 |
| Hradec Králové | 4 353 | 4 341 | 4 378 | 4 456 | 4 435 | 4 278 | 4 199 | 4 152 |
| Brno | 12 618 | 12 774 | 12 744 | 12 841 | 12 672 | 12 018 | 11 512 | 11 160 |
| Ostrava | 12 063 | 12 267 | 12 029 | 11 843 | 11 804 | 10 847 | 10 590 | 10 171 |
| Celkem | 60 092 | 61 311 | 62 526 | 63 378 | 63 867 | 61 276 | 59 957 | 59 234 |

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

Vývoj nedoplatek 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 2017 celkové výše 120,9 mld. Kč a proti roku 2016 klesly o 6,6 mld. Kč, tj. o 5,2 %.

Tabulka č. 36: Stav a vývoj nedoplatků daňových příjmů od konce roku 2015 (v mld. Kč)

| Stav nedoplatků evidovaných FS ČR, CS ČR a ČSSZ | Rok 2015 | 1. pol. 2016 | Rok 2016 | 1. pol. 2017 | Rok 2017 | Rozdíl 2017-2016 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|
| Celkové nedoplatky | 180,0 | 162,8 | 127,5 | 124,6 | 120,9 | -6,6 |
| v tom: | | | | | | |
| DPH | 76,8 | 62,5 | 38,4 | 35,5 | 34,2 | -4,2 |
| SD (vč. tzv. energetických daní) | 9,2 | 10,2 | 10,1 | 10,1 | 9,9 | -0,2 |
| DPPO | 13,3 | 11,5 | 7,8 | 7,6 | 8,1 | 0,4 |
| DPFO (z přiznání a ze závislé činnosti) | 10,7 | 9,7 | 5,9 | 5,7 | 4,5 | -1,3 |
| daň z nabytí nemovitých věcí *) | 2,1 | 1,8 | 1,4 | 1,3 | 1,1 | -0,3 |
| clo | 0,4 | 0,3 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,0 |
| daň silniční | 1,3 | 1,2 | 0,7 | 0,7 | 0,5 | -0,2 |
| daň z nemovitých věcí | 0,9 | 0,8 | 0,6 | 0,6 | 0,5 | -0,1 |
| pojistné na soc. zabezpečení | 61,3 | 61,2 | 60,0 | 59,9 | 59,2 | -0,7 |
| ostatní (dopočet) | 4,0 | 3,6 | 2,5 | 2,9 | 2,5 | 0,1 |
| v tom: | | | | | | |
| nedoplatky nové daňové soustavy | 180,0 | 162,8 | 127,5 | 124,6 | 120,9 | -6,6 |
| nedoplatky staré daňové soustavy | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| v tom: | | | | | | |
| nedoplatky evid. Finanční správou ČR | 107,9 | 89,7 | 55,9 | 53,1 | 50,3 | -5,5 |
| nedoplatky evid. ČSSZ | 61,3 | 61,1 | 60,0 | 59,9 | 59,2 | -0,7 |
| nedoplatky evid. Celní správou ČR | 10,8 | 12,0 | 11,7 | 11,6 | 11,3 | -0,4 |

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

Největší objem nedoplatků ve výši 59,2 mld. Kč (podíl 49,0 % a meziroční pokles o 0,7 mld. Kč) evidovala ke konci roku 2017 **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). Podrobněji jsou nedoplatky v působnosti ČSSZ uvedeny v části II.3 tohoto sešitu.

Druhý největší objem nedoplatků ve výši 50,3 mld. Kč (podíl 41,6 % a meziroční pokles o 5,5 mld. Kč) evidovala ke konci roku 2017 **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 na sociální zabezpečení, spravovaných ČSSZ.

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 **11,3 mld. Kč** (9,4 % z celkového objemu všech daňových nedoplatků a meziroční pokles o 0,4 mld. Kč).

4.1. 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. posečkávaná 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 posečkávané daně k 31.12.2017 dosáhl 8,2 mld. Kč. Vzhledem k tomu, že celková splatná povinnost v průběhu roku 2016 byla ve výši 2,1 mld. Kč, dosáhl objem posečkávané daně k 31.12.2017 hodnoty 6,1 mld. Kč (k 31.12.2016 to bylo 3,6 mld. Kč).

Celkový objem daňových nedoplatků evidovaných Finanční správou ČR k 31.12.2017 dosáhl 50,3 mld. Kč. Proti roku 2016 klesla celková kumulovaná výše daňových nedoplatků o 5,5 mld. Kč, tj. o 9,9 %. Na tom se nejvíce podílel meziroční pokles evidovaných nedoplatků u DPH (o 4,1 mld. Kč, tj. o 11,0 %) a u DPFO z přiznání (o 1,0 mld. Kč, tj. o 22,9 %). Nejvyšší stav nedoplatků stále vykazuje DPH. Jejich hodnota dosáhla 33,2 mld. Kč, tj. 66,0 % všech daňových nedoplatků evidovaných Finanční správou ČR (v roce 2016 to bylo 66,8 %).

Tabulka č. 37: Struktura nedoplatků od roku 2012 v evidenci Finanční správy ČR (v mil. Kč)

| Daň | Nedoplatky 2012 | Nedoplatky 2013 | Nedoplatky 2014 | Nedoplatky 2015 | Nedoplatky 2016 | Nedoplatky 2017 | Rozdíl 2017-2016 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Celkem nové daně | 133 759 | 148 037 | 110 599 | 107 858 | 55 860 | 50 323 | -5 537 |
| DPH | 82 505 | 96 527 | 73 951 | 75 566 | 37 318 | 33 202 | -4 116 |
| Daně spotřební celkem | 968 | 904 | 565 | 468 | 19 | 11 | -7 |
| Daň z příjmů právnických osob | 21 872 | 21 155 | 14 354 | 13 344 | 7 759 | 8 127 | 367 |
| Daň z příjmů srážkou § 36 (DPPO i DPFO) | 382 | 438 | 336 | 319 | 192 | 272 | 80 |
| Daň silniční | 1 614 | 1 692 | 1 488 | 1 324 | 739 | 530 | -208 |
| Daň dědická | 10 | 9 | 10 | 8 | 6 | 5 | -1 |
| Daň darovací | 148 | 136 | 116 | 60 | 34 | 22 | -12 |
| Daň z nabytí nemovitých věcí *) | 2 962 | 2 844 | 2 352 | 2 071 | 1 411 | 1 108 | -303 |
| Daň z příjmů fyz. osob z přiznání | 13 737 | 12 298 | 9 745 | 8 234 | 4 548 | 3 506 | -1 043 |
| Daň z příjmů fyz. osob záv. činnost | 3 811 | 3 679 | 2 795 | 2 429 | 1 312 | 1 026 | -287 |
| Daň z nemovitých věcí | 955 | 1 030 | 913 | 857 | 616 | 510 | -106 |
| Odvod z elektřiny ze slun. zařízení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odvod z loterií §41b odst.1 | 12 | 32 | 28 | 26 | 32 | 3 | -30 |
| Odvod z loterií §41b odst.2,3,4 | 136 | 229 | 87 | 93 | 93 | 19 | -74 |
| Daň z hazardu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Ostat. příjmy, odvody a poplatky | 4 649 | 7 064 | 3 859 | 3 058 | 1 780 | 1 981 | 201 |
| Celkem staré daně | 979 | 903 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pojistné celkem | x | 2 | 8 | 14 | 8 | 0 | -8 |
| CELKEM | 134 738 | 148 943 | 110 612 | 107 872 | 55 868 | 50 323 | -5 545 |

*) 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 (30,1 mld. Kč, tj. 59,9 % z celkového objemu daňových nedoplatků evidovaných orgány finanční správy), Specializovaného finančního úřadu (3,4 mld. Kč, tj. 6,8 % nedoplatků), Finančního úřadu pro Jihomoravský kraj (2,8 mld. Kč, tj. 5,6 % nedoplatků), Finančního úřadu pro Moravskoslezský kraj (2,8 mld. Kč, tj. 5,5 % nedoplatků) či Finančního úřadu pro Středočeský kraj (2,5 mld. Kč, tj. 5,0 % nedoplatků). Naopak nejnižší objemy nedoplatků vykázal např. Finanční úřad pro Karlovarský kraj (0,5 mld. Kč), Finanční úřad pro Královéhradecký kraj (0,5 mld. Kč), Finanční úřad pro

Pardubický kraj (0,6 mld. Kč), Finanční úřad pro Zlínský kraj (0,7 mld. Kč), Finanční úřad pro Liberecký kraj (0,8 mld. Kč), Finanční úřad pro Olomoucký kraj (0,8 mld. Kč) či Finanční úřad pro Kraj Vysočina (0,9 mld. Kč).

Na stav nedoplatků mají také vliv odpisy nedoplatků pro nedobytnost. V průběhu roku 2017 došlo k odpisu nedobytných nedoplatků v celkové hodnotě 120,5 mld. Kč (o 44,7 mld. Kč méně než v roce 2016), zároveň správci daně v tomto roce opětovně aktivovali odepsané nedoplatky v celkové výši 119,6 mld. Kč (o 1,6 mld. Kč více než v roce 2016). Čisté saldo odepsaných a opětovně aktivovaných odepsaných nedoplatků tak v roce 2017 činilo 0,9 mld. Kč, zatímco v roce 2016 to bylo 47,2 mld. Kč. Více viz dále v části „Rozbor efektivnosti vymáhání daňových pohledávek“. Přehled zaevidovaných odepsaných daňových nedoplatků k 31.12.2017 ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 38: Přehled zaevidovaných odepsaných daň. nedoplatků k 31.12.2017 (v mil. Kč)

| Daň | Odpis nedoplatku pro nedobytnost - §158 DŘ | | | Prominutí daňového nedoplatku - § 65 ZSDP, §264 DŘ | | | Prekluze a promlčení § 160 DŘ | | | Zánik nedoplatků § 264 DŘ | | |
|---------------------------------------|--|-------------------|------------------|--|-------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|------------------|---------------------------|--------------|-----------------|
| | 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 | 165 325,0 | 5 451,3 | 170 776,3 | 9 567,1 | 2 141,2 | 11 708,3 | 64 445,3 | 22 298,6 | 86 743,9 | 14 800,1 | 409,6 | 15 209,7 |
| Daň spotřební | 846,9 | -38,0 | 808,9 | 393,2 | -78,1 | 315,1 | 8 774,3 | 124,4 | 8 898,8 | 1 164,3 | 0,0 | 1 164,3 |
| Daň z příjmů právnických osob | 27 901,5 | -3 444,4 | 24 457,1 | 2 961,4 | -8,2 | 2 953,2 | 28 223,2 | 6 424,7 | 34 647,9 | 11 578,6 | 112,6 | 11 691,2 |
| Daň z příjmů srážkou § 36 | 271,4 | 14,7 | 286,1 | 14,5 | -2,0 | 12,5 | 391,2 | 78,2 | 469,5 | 114,1 | 3,0 | 117,1 |
| Daň silniční | 1 062,9 | 12,0 | 1 074,9 | 82,7 | -8,0 | 74,7 | 836,5 | 194,4 | 1 030,8 | 260,0 | 9,4 | 269,4 |
| Daň dědická | 0,9 | 0,0 | 0,9 | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 4,1 | 0,8 | 4,8 | 0,6 | 0,0 | 0,6 |
| Daň darovací | -5,1 | -17,6 | -22,7 | 10,5 | -7,7 | 2,8 | 1 015,8 | 27,8 | 1 043,6 | 139,9 | 3,8 | 143,7 |
| Daň z převodu nemovitostí | 1 480,8 | -196,0 | 1 284,7 | 197,7 | -97,0 | 100,6 | 3 043,8 | 513,4 | 3 557,1 | 1 173,6 | 80,1 | 1 253,7 |
| Daň z nabytí nemovitých věcí | 6,2 | 9,7 | 16,0 | 0,0 | 0,2 | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Daň z příjmů fyz. osob z příznání | 8 018,6 | -1 051,3 | 6 967,2 | 113,1 | -27,5 | 85,6 | 14 207,7 | 2 326,8 | 16 534,5 | 430,2 | 1,6 | 431,8 |
| Daň z příjmů fyz. osob - záv. činnost | 2 965,5 | -364,8 | 2 600,6 | 598,1 | -133,2 | 464,9 | 4 891,3 | 852,8 | 5 744,1 | 1 918,1 | 57,6 | 1 975,7 |
| Daň z nemovitých věcí | 485,9 | 11,9 | 497,8 | 46,9 | -10,0 | 36,9 | 753,6 | 103,4 | 857,0 | 228,0 | 8,6 | 236,5 |
| Odvod z elektřiny ze slun. záření | 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 | 0,2 | 27,5 | 27,7 | 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 | 9,4 | 33,3 | 42,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 9,1 | 9,1 |
| Daň z hazardu | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ostat. příjmy, odvody a poplatky | 3 888,7 | 432,2 | 4 321,0 | 443,6 | -102,9 | 340,7 | 4 941,1 | 633,6 | 5 574,7 | 1 583,0 | 43,2 | 1 626,2 |
| Celkem nové daně | 212 258,8 | 880,5 | 213 139,3 | 14 429,0 | 1 666,5 | 16 095,4 | 131 528,0 | 33 578,7 | 165 106,7 | 33 390,4 | 738,6 | 34 129,1 |
| Celkem staré daně | -84,8 | 2,5 | -82,3 | 16,7 | 0,0 | 16,7 | 13 454,5 | 0,0 | 13 454,5 | 3 936,1 | 0,0 | 3 936,1 |
| CELKEM daně | 212 173,9 | 883,0 | 213 056,9 | 14 445,6 | 1 666,5 | 16 112,1 | 144 982,6 | 33 578,7 | 178 561,2 | 37 326,5 | 738,6 | 38 065,2 |

Rozbor efektivnosti vymáhání daňových pohledávek

Rozbor efektivnosti vymáhání daňových pohledávek z titulu neuhrazených povinností za rok 2017 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. 39: 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 |
| 2017 | 2 533 894 | 37,290 | 804 636 | 13,583 | 31,8 | 36,4 |

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. 40: 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 |
| 2017 | 1 420 | 1,594 | 0,690 |

Z meziročního porovnání uvedených údajů vyplývá pokles počtu vydaných zajišťovacích příkazů v průběhu roku 2017 o **141**, resp. o **9,0 %**. Výrazný meziroční rozdíl je patrný na souhrnné částce, uvedené v zajišťovacích příkazech na nesplatnou nebo dosud nestanovenou daň, která, ve srovnání s obdobím roku 2016, poklesla o **1,7 mld. Kč**, tj. o **52,1 %**. V souvislosti se zřetelným snížením objemu zajištěných prostředků vykazují orgány finanční správy za rok 2017, ve srovnání s výsledky roku 2016, také nižší objem úhrad ze zajištění, a to o **0,4 mld. Kč**, resp. o **37,2 %**.

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. 41: 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 |
| 2017 | 50,323 | 37,290 | 13,583 | 74,1 | 36,4 |

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 31.12.2017 **kumulované daňové pohledávky** v celkové výši **50,3 mld. Kč**. V porovnání s předchozím rokem poklesl jejich objem o **5,5 mld. Kč**, resp. o 9,9 %. Tento stav navazuje na výsledek roku 2016, kdy se orgány finanční správy zaměřily na zreálnění objemu evidovaných nedoplatků za účelem objektivizace příjmů státního rozpočtu a jeho sestavení na podkladě dosažitelného daňového výnosu. K dalšímu snížení objemu evidovaných kumulovaných daňových nedoplatků v roce 2017 došlo zejména díky snaze Finanční správy ČR o další zlepšování výběru daní v rámci exekučních řízení, boji proti daňovým únikům i dynamickému růstu české ekonomiky.

K 31.12.2017 evidovaly finanční úřady **vymáhané** daňové nedoplatky ve výši **37,3 mld. Kč**. V průběhu roku 2017 pak také vydaly orgány finanční správy zajišťovací příkazy na nesplatnou nebo dosud nestanovenou daň o celkovém objemu 1,6 mld. Kč.

V porovnání se stavem ke dni 31.12.2016 poklesl objem nedoplatků **předaných k vymáhání o 6,8 mld. Kč**. Objem nedoplatků, evidovaných k 31.12.2017 ve vymáhání, je v souladu s objemem evidovaných kumulovaných nedoplatků ke stejnému dni. 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 2017, u nichž jsou evidovány žádosti daňových subjektů o poseckání 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 nedoplateků (37,3 mld. Kč) činily k 31.12.2017 nedoplatky evidované **na daních** částku 35,4 mld. Kč, tj. **94,9 %**, a na **příslušenství daní** částku ve výši 1,9 mld. Kč, tj. **5,1 %**. Na základě meziročního porovnání předmětných údajů lze konstatovat, že v roce 2017 došlo navýšení nedoplateků vymáhaných na daních vůči nedoplatkům vymáhaným na příslušenství daní o 1,0 p.b.

V období roku 2017 pracovníci finančních úřadů **všemi dostupnými způsoby vybrali a vymohli 13,6 mld. Kč**; ve srovnání s výsledky roku 2016 se jedná o nárůst o **0,3 mld. Kč**. Dále byla finančním úřadům v průběhu roku 2017 na základě zajišťovacích příkazů a zajišťovacích exekucí uhrazena částka 0,7 mld. Kč.

Objem daňových nedoplateků **vymožených vymáhacími úkony** za období roku 2017 činil **4,5 mld. Kč**, tj. 33,1 % z celkové částky všemi dostupnými způsoby vybraných a vymožených nedoplateků (o 3,8 p.b. více, než v roce 2016). Ještě **před provedením vymáhacích úkonů**, tzn. před nařízením daňové exekuce nebo zahájením jiného způsobu vymáhání dle § 175 daňového řádu, byla v průběhu roku 2017 finančními úřady na úhradu vymáhaných nedoplateků vybrána částka ve výši **8,3 mld. Kč**, což odpovídá 61,0 % z celkové částky všemi dostupnými způsoby vybraných a vymožených nedoplateků. Tento pozitivní výsledek je jednak efektem včasného předávání vzniklých nedoplateků 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 **0,8 mld. Kč** (5,7 % z celkové částky).

V průběhu roku 2017 došlo **k odpisu nedobytných nedoplateků** v celkové hodnotě **120,5 mld. Kč** (o 44,7 mld. Kč méně, než v roce 2016), zároveň správci daně v tomto roce **opětovně aktivovali odepsané nedoplatky** v celkové výši **119,6 mld. Kč** (o 1,6 mld. Kč více, než v roce předchozím). Odpis nedoplatku pro nedobytnost nemá vliv na práva a povinnosti daňového subjektu. Potenciálně nedobytné nedoplatky nemají fiskální efekt, odpisy tedy slouží především pro účely reálného zjištění aktiv příjmové stránky veřejných rozpočtů. Nedoplatky odepsané z důvodu nedobytnosti nezanikají, 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. Je třeba konstatovat, že ve statistických výstupech k odepsaným a opětovně oživeným nedobytným nedoplatkům se objemově projevují také všechny úkony učiněné z důvodu potřeby realizace částečného odpisu nedobytných nedoplateků či za účelem změny stavu z nedobytných nedoplateků do stavu prekluze či zániku.

V rámci roku 2017 byly z důvodu **prekluze** odepsány nedoplatky ve výši **33,6 mld. Kč** (o 22,6 mld. Kč méně, než v roce 2016). V průběhu roku 2017 **zanikly** daňové nedoplatky v celkové výši **0,7 mld. Kč**, což je o 0,1 mld. Kč více, než v roce předchozím. V roce 2017 byly **prominuty**, za splnění podmínek daňového řádu, daňové nedoplatky ve výši **9,9 mld. Kč** (o 1,4 mld. Kč více, než v roce 2016) a zároveň správci daně v tomto období **zrušili prominutí nedoplateků** ve výši **8,2 mld. Kč** (meziročně jde o pokles o 6,2 mld. Kč).

Ve výsledném objemu daňových nedoplateků předaných k vymáhání i objemu daňových nedoplateků vymožených finančními úřady se v průběhu roku 2017 kladně projevovала opatření pro zefektivnění vymáhací činnosti finančních úřadů, přijatá v rámci Finanční správy

ČR. Pokyn k základním zásadám k zefektivnění vymáhací činnosti finančních úřadů od roku 2013 (tzv. „pilotní projekt“), jehož základní podstatou bylo ošetření včasného předávání zjištěných daňových nedoplatků k vymáhání a včasného zahájení vymáhacích úkonů stanovením metodiky předávání nedoplatků v závislosti na jejich individuální výši, byl v závěru roku 2016 nahrazen novou ucelenou koncepcí správy a vymáhání nedoplatků Finanční správou ČR a souvisejícími metodickými materiály. V průběhu roku 2017 se již ve vymáhání nedoplatků začínají kladně projevovat důsledky této koncepce. Byla rozšířena neformální komunikace s dlužníky za účelem plnění jejich povinností, dále byla rozvinuta a vymáhacím útvarům je poskytována pravidelná automatizovaná podpora v podobě aktualizovaného přehledu o provedených a možných dalších vymáhacích postupech vůči dlužníkům. Lze zmínit také rostoucí počet dražeb úspěšně realizovaných pracovníky vymáhacích útvarů Finanční správy ČR.

V následující tabulce je uveden přehled vymáhaných a vymožených nedoplatků podle vybraných daňových příjmů pro období roku 2017 spolu s odpovídajícími hodnotami roku 2016. 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. 42: Přehled vymáhaných a vymožených nedoplatků podle daňových příjmů

| Druh příjmu | Nedoplatky vymáhané | | | | Nedoplatky vymožené vymáhacími úkony | | | |
|---|---------------------|------|---------------------|------|--------------------------------------|------|---------------------|------|
| | k 31.12.2016 | | k 31.12.2017 | | v roce 2016 | | v roce 2017 | |
| | Částka (mld. Kč) | % | Částka (mld. Kč) | % | Částka (mld. Kč) | % | Částka (mld. Kč) | % |
| Daň z přidané hodnoty | 30,787 | 69,8 | 25,459 | 68,3 | 2,448 | 62,8 | 2,932 | 65,2 |
| Daně z příjmů | 9,699 | 22,0 | 8,737 | 23,4 | 0,825 | 21,2 | 0,984 | 21,9 |
| Daň z nemovitých věcí | 0,432 | 1,0 | 0,357 | 1,0 | 0,067 | 1,7 | 0,074 | 1,6 |
| Daň dědická, darovací, z převodu nemovitostí ¹⁾ | 1,062 | 2,4 | 0,713 | 1,9 | 0,078 | 2,0 | 0,057 | 1,3 |
| Daň z nabytí nemovitých věcí ²⁾ | 0,185 | 0,40 | 0,213 | 0,6 | 0,067 | 1,7 | 0,091 | 2,0 |
| Daň silniční | 0,672 | 1,5 | 0,462 | 1,2 | 0,097 | 2,5 | 0,124 | 2,8 |

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. Z meziročního porovnání údajů k daňovým nedoplatkům u jednotlivých vybraných druhů příjmů je patrný pokles celkové částky nedoplatků vymáhaných a mírný nárůst objemu nedoplatků vymožených vymáhacími úkony.

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 2017 spolu s odpovídajícími hodnotami roku 2016 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. 43: Přehled vymáhaných a vymožených nedoplatků podle daňové exekuce

| Daňová exekuce | Nedoplatky vymáhané | | | | Nedoplatky vymožené vymáhacími úkony | | | |
|---|---------------------|------|---------------------|------|--------------------------------------|------|---------------------|------|
| | k 31.12.2016 | | k 31.12.2017 | | v roce 2016 | | v roce 2017 | |
| | Částka (mld. Kč) | % | Částka (mld. Kč) | % | Částka (mld. Kč) | % | Částka (mld. Kč) | % |
| DE srážkami ze mzdy | 2,964 | 6,7 | 2,159 | 5,8 | 0,181 | 4,6 | 0,191 | 4,2 |
| DE příkazáním pohledávky z účtu u poskytovatele platebních služeb | 8,966 | 20,3 | 8,989 | 24,1 | 2,788 | 71,5 | 3,395 | 75,4 |
| DE příkazáním jiné peněžitě pohledávky | 1,002 | 2,3 | 0,877 | 2,4 | 0,237 | 6,1 | 0,224 | 5,0 |
| DE postižením jiných majetkových práv | 0,016 | 0,04 | 0,013 | 0,03 | 0,011 | 0,3 | 0,002 | 0,04 |
| DE prodejem movitých věcí | 0,904 | 2,1 | 0,616 | 1,7 | 0,193 | 4,9 | 0,206 | 4,6 |
| DE prodejem nemovitých věcí | 1,142 | 2,6 | 1,030 | 2,8 | 0,087 | 2,2 | 0,129 | 2,9 |

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 však omezuje nízká výtěžnost vzhledem k faktu, že mzda dlužníků bývá v době nařízení daňové exekuce nezdídká postihována srážkami pro pohledávky jiných věřitelů a výše prováděných srážek neumožňuje provedení exekuce pro další pohledávky za dlužníky.

K 31.12.2017 byly jednotlivými způsoby provedení daňové exekuce dle daňového řádu vymáhány nedoplatky o celkové výši 13,7 mld. Kč, což odpovídá 36,7 % z celkového objemu daňových nedoplatků evidovaných ve vymáhání, přičemž za období roku 2017 bylo těmito způsoby vymáhání vymoženo v souhrnu 4,1 mld. Kč, resp. 91,1 % z celkového objemu nedoplatků vymožených vymáhacími úkony.

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), negativně se však i nadále 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 2017 byly pracovníky Finanční správy ČR předány k vymáhání soudními exekutory daňové nedoplatky ve výši **24,0 mil. Kč** a za období roku 2017 bylo soudními exekutory vymoženo **9,8 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 2017 se jednalo o výši **306,4 mil. Kč**). V průběhu roku 2017 získala Finanční správa ČR z pohledávek, přihlášených do exekucí prováděných soudními exekutory, částku **37,4 mil. Kč**.

Ke dni 31.12.2017 vykazovaly orgány finanční správy kumulovanou částku daňových pohledávek uplatněných a k tomuto dni dosud neukončených **insolvenčních řízení** v hodnotě **5,0 mld. Kč**, což představuje 13,3 % z objemu všech daňových nedoplatků evidovaných ve vymáhání. Došlé platby z insolvenčních řízení v průběhu roku 2017 činily celkem **328,8 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.

Na **efektivitu vymáhání** daňových pohledávek dlouhodobě působí řada faktorů:

- Mezi **základní příčiny nedobytnosti** daňových pohledávek dlouhodobě náleží 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. Dlužníci často využívají možnosti efektivně zmařit konání správce daně podáním insolvenčního návrhu ohledně svého majetku, čímž správce daně ztrácí reálnou možnost dále vést na tento majetek daňovou exekuci. 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 výtěžnost 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.

- Problematické jsou **nekontaktní** právnické osoby 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.
- Negativa přináší také stále **vysoká míra zadluženosti** fyzických i právnických osob. Trend zvyšování počtu exekucí zejména u právnických osob pokračoval i v roce 2017. Narůstal také počet dlužníků s vícenásobnými exekucemi. Obecná vymahatelnost dluhů se tak výrazně snižuje a pravděpodobnost vymožení daňové pohledávky, jako jedné z mnoha, je velmi malá.
- GŘ i nadále věnuje velkou pozornost vyhledávání dalších možností pro zefektivnění vymáhací činnosti finančních úřadů. Pokračuje také ověřování podmínek pro rozšíření možností zjišťování movitého nebo nemovitého majetku daňových dlužníků vymáhacími útvary Finanční správy ČR, resp. zřízení online přístupu do příslušných databází třetích osob.

4.2. Daňové nedoplatky v evidenci Celní správy ČR

K 31.12.2017 dosáhly nedoplatky evidované celními orgány celkem 11,3 mld. Kč, což je o 0,4 mld. Kč méně než ve stejném období minulého roku. Na poklesu se podílely jak nedoplatky v rámci celního řízení nižší o 0,15 mld. Kč, tak nedoplatky vnitrostátní SPD a energetických daní nižší o 0,16 mld. Kč.

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 31.12.2017.

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 31.12.2017 částku 3,7 mld. 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 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 **31.12.2017** činí stav nedoplatků cla, daní a poplatků vyměřených v rámci celního řízení celkem **3,6 mld. Kč**.

Tabulka č. 44: Nedoplatky podle druhu vyměřeného rozpočtového příjmu (v tis. Kč)

| | |
|--|------------------|
| CLO | 246 182 |
| DPH | 982 451 |
| SPD | 2 159 835 |
| Nedoplatky cla a daní vyměřených v rámci celního řízení | 3 388 468 |
| příslušenství: penále, úroky | 126 161 |
| pokuty | 14 262 |
| exekuční náklady | 68 594 |
| správní poplatky mimo kolků | 1 |
| Nedoplatky celkem | 3 597 486 |

Na celkové výši nedoplatků se podílí:

- nedoplatky vzniklé vyměřením na základě rozhodnutí z úřední povinnosti částkou 3 136 879 tis. Kč, tj. 87,2 %,
- nedoplatky z obchodního zboží, vzniklé na základě celního řízení předložením JSD, částkou 363 186 tis. Kč, tj. 10,1 %,
- nedoplatky z penále a úroků z prodlení a nedoplatky z neobchodního zboží částkou 97 421 tis. Kč, tj. 2,7 %.

Tabulka č. 45: Rozdělení nedoplatků podle let vyměření celního dluhu (v tis. Kč)

| Celní správa ČR | do roku 2003 (včetně) | rok 2004 | rok 2005 | rok 2006 | rok 2007 | rok 2008 | rok 2009 | rok 2010 |
|-----------------|-----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Stav nedoplatků | 3 009 815 | 23 233 | 216 383 | 32 323 | 12 794 | 50 522 | 3 636 | 10 526 |

| Celní správa ČR | rok 2011 | rok 2012 | rok 2013 | rok 2014 | rok 2015 | rok 2016 | rok 2017 | Celkem |
|-----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------------|
| Stav nedoplatků | 3 950 | 3 685 | 12 494 | 26 492 | 45 016 | 44 305 | 102 312 | 3 597 486 |

Část nedoplatků ve výši **772 tis. Kč** tvoří nedoplatky z let 1992 a 1993, kdy do roku 1993 nebylo nutno v plném rozsahu zajišťovat celní dluh.

Tabulka č. 46: Porovnání nedoplatků podle druhu vyměřeného příjmu (v tis. Kč)

| Druh příjmu | | 3. čtvrtletí 2017 | 4. čtvrtletí 2017 | Rozdíl zvýšení + / snížení - |
|------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| CLO | | 243 165 | 246 182 | 3 017 |
| DPH | | 984 375 | 982 451 | -1 924 |
| SPD | | 2 159 904 | 2 159 835 | -69 |
| Nedoplatky cla a daní | | 3 387 444 | 3 388 468 | 1 024 |
| Příslušenství: | penále, úroky | 128 990 | 126 161 | -2 829 |
| | pokuty | 15 633 | 14 262 | -1 371 |
| | exekuční náklady | 68 854 | 68 594 | -260 |
| | správní poplatky | 1 | 1 | 0 |
| Nedoplatky celkem | | 3 600 922 | 3 597 486 | -3 436 |

Tabulka č. 47: Přehled nedoplatků podle CÚ a druhu příjmu - stav ke dni 31.12.2017 (v tis. Kč)

| Celní úřad pro | Druh příjmu | | | | | | | | | Celkem |
|----------------------|----------------|------------------|---------------|------------|----------------------|--------------------|------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| | DPH | SPD z min.olejů | SPD z lihu | SPD z piva | SPD z vína a mezipr. | SPD z tab. výrobků | clo do 30.4.2004 | clo od 1.5.2004 | příslušenství daní | |
| Hlavní město Prahu | 783 190 | 1 891 697 | 56 | 18 | 41 | 1 146 | 873 | 105 688 | 72 336 | 2 855 045 |
| Jihočeský kraj | 2 674 | 4 618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 130 | 233 | 519 | 8 174 |
| Jihomoravský kraj | 81 869 | 132 034 | 0 | 0 | 0 | 19 233 | 11 064 | 29 587 | 28 017 | 301 804 |
| Karlovarský kraj | 7 491 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 702 | 985 | 3 515 | 12 693 |
| Královhradecký kraj | 840 | 0 | 429 | 0 | 0 | 0 | 152 | 1 044 | 2 057 | 4 522 |
| Liberecký kraj | 3 597 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 648 | 52 | 545 | 5 842 |
| Moravskoslezský kraj | 21 368 | 22 | 58 428 | 0 | 0 | 35 | 6 503 | 1 034 | 44 753 | 132 143 |
| Olomoucký kraj | 569 | 0 | 1 | 0 | 8 | 9 | 383 | 9 957 | 87 | 11 014 |
| Pardubický kraj | 2 726 | 0 | 1 | 0 | 0 | 13 | 36 | 444 | 428 | 3 648 |
| Plzeňský kraj | 15 678 | 0 | 25 456 | 0 | 0 | 10 | 22 189 | 1 008 | 4 131 | 68 472 |
| Středočeský kraj | 50 785 | 0 | 3 911 | 0 | 697 | 19 579 | 13 396 | 4 184 | 40 558 | 133 110 |
| Ústecký kraj | 4 995 | 0 | 0 | 0 | 111 | 0 | 1 629 | 10 555 | 4 088 | 21 378 |
| Kraj Vysočina | 3 267 | 0 | 1 | 0 | 0 | 1 780 | 722 | 103 | 5 838 | 11 711 |
| Zlínský kraj | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 008 | 554 | 20 568 |
| Praha Ruzyně | 3 396 | 0 | 0 | 0 | 0 | 501 | 562 | 1 311 | 1 592 | 7 362 |
| CELKEM | 982 451 | 2 028 371 | 88 283 | 18 | 857 | 42 306 | 59 989 | 186 193 | 209 018 | 3 597 486 |

Celní správa při vymáhání nedoplatků postupuje v souladu se zákonem č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, kdy využívá všechny zákonné možnosti k vymození nedoplatku, tj. uplatňuje dluh po ručiteli, vymáhá prostřednictvím srážek ze mzdy, příkázáním pohledávky z bankovního účtu, prodejem movitých i nemovitých věcí, prodejem jiných peněžitých pohledávek nebo majetkových práv, spolupracuje s Finanční správnou ČR při převádění přeplatků dlužníka. Nedoplatky jsou přihlašovány do insolvenčního řízení.

Celní úřady v období od 1.1.2017 do 31.12.2017 odepsaly pro nedobytnost pohledávky v celkové výši 125 823 tis. Kč.

Rozbor nedoplatků vnitrostátní SPD a energetických daní

Celková výše nedoplatků ke dni 31.12.2017 činila 7,7 mld. Kč, z toho 7 672 mil. Kč vnitrostátní SPD a 18 mil. Kč energetických daní.

Na celkové výši nedoplatků měly největší podíl nedoplatky SPD z minerálních olejů ve výši 5,4 mld. Kč a nejvyšší nedoplatek byl evidován u Celního úřadu pro Jihomoravský kraj ve výši 2,3 mld. Kč.

Tabulka č. 48: Přehled nedoplatků vnitrostátních spotřebních a energetických daní podle jednotlivých CÚ (v tis. Kč)

| Celní úřad pro | SD z | | | | | | | Daň z | | | Celkem |
|----------------------|--------------|----------------------|----------------|----------------|-----------------|--------------|------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|
| | vína | minerálních olejů *) | tabák. výrobků | tabák. nálepek | surového tabáku | piva | lihu | elektřiny *) | zemního plynu *) | pevných paliv *) | |
| Hlavní město Prahu | 340 | 1 687 056 | 184 582 | 0 | 6 167 | 301 | 113 624 | 2 157 | 2 107 | 5 394 | 2 001 727 |
| Jihočeský kraj | 1 | 7 738 | 1 098 | 0 | 0 | 1 116 | 14 | 10 | 1 | 0 | 9 978 |
| Jihomoravský kraj | 234 | 2 272 985 | 15 461 | 0 | 0 | 54 | 165 119 | 94 | 1 359 | 0 | 2 455 307 |
| Karlovarský kraj | 8 | 224 | 105 387 | 0 | 0 | 13 | 156 | 0 | 3 | 0 | 105 790 |
| Královhradecký kraj | 8 | 140 280 | 24 720 | 0 | 0 | 645 | 830 | 6 | 0 | 14 | 166 502 |
| Liberecký kraj | 1 | 89 371 | 30 832 | 0 | 0 | 0 | 2 284 | 4 | 11 | 64 | 122 567 |
| Moravskoslezský kraj | 6 | 396 454 | 106 760 | 0 | 25 795 | 835 | 188 371 | 1 647 | 1 711 | 1 300 | 722 878 |
| Olomoucký kraj | 18 | 24 437 | 7 426 | 0 | 0 | 0 | 6 464 | 423 | 0 | 0 | 38 768 |
| Pardubický kraj | 16 | 44 647 | 4 402 | 0 | 0 | 0 | 14 428 | 0 | 1 | 0 | 63 495 |
| Plzeňský kraj | 0 | 50 352 | 9 477 | 0 | 0 | 3 | 135 | 0 | 0 | 0 | 59 966 |
| Středočeský kraj | 184 | 61 391 | 19 460 | 0 | 0 | 1 992 | 3 875 | 408 | 45 | 1 253 | 88 607 |
| Ústecký kraj | 5 | 8 313 | 33 495 | 0 | 0 | 33 | 832 | 2 | 25 | 11 | 42 716 |
| Kraj Vysočina | 259 | 1 139 | 53 916 | 0 | 0 | 0 | 22 395 | 1 | 0 | 0 | 77 709 |
| Zlínský kraj | 0 | 596 846 | 631 | 0 | 0 | 0 | 1 136 960 | 0 | 0 | 0 | 1 734 437 |
| Praha Ruzyně | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| CELKEM | 1 081 | 5 381 232 | 597 645 | 0 | 31 962 | 4 991 | 1 655 485 | 4 752 | 5 264 | 8 036 | 7 690 448 |

*) včetně příslušných vrátek

Tabulka č. 49: Meziroční srovnání nedoplatků vnitrostátních SD a energ. daní (v mil. Kč)

| | 2015 | 30.6.2016 | 2016 | 30.6.2017 | 2017 | Rozdíl stavu 2017-2016 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|
| SD z: minerální olejů *) | 4 343,2 | 5 400,6 | 5 344,1 | 5 400,0 | 5 381,3 | 37,2 |
| lihu | 1 337,1 | 1 528,9 | 1 672,4 | 1 663,3 | 1 655,5 | -16,9 |
| piva | 15,2 | 15,3 | 2,4 | 2,4 | 5,0 | 2,6 |
| vína | 0,6 | 0,6 | 0,6 | 0,4 | 1,0 | 0,4 |
| tabákových výrobků | 506,3 | 649,2 | 614,9 | 656,3 | 597,6 | -17,3 |
| surového tabáku | 0,0 | 38,6 | 60,7 | 69,4 | 0,0 | -60,7 |
| tabákových nálepek | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31,9 | 31,9 |
| Zajištění | 151,8 | 129,9 | 135,6 | 127,3 | 0,0 | -135,6 |
| Energetické daně *) | 8,1 | 9,4 | 14,8 | 15,1 | 18,0 | 3,2 |
| Celkem | 6 362,3 | 7 772,5 | 7 845,5 | 7 934,1 | 7 690,3 | -155,2 |

*) včetně příslušných vratek

Tabulka č. 50: Vývoj kumulovaných nedoplatků vnitrostátní SPD a energetických daní v letech 2011-2017 (v mil. Kč)

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | Rozdíl stavu 2017-2016 |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|
| SD z: minerální olejů *) | 2 787,3 | 3 061,1 | 5 304,9 | 4 764,6 | 4 343,2 | 5 344,1 | 5 381,3 | 37,2 |
| lihu | 1 012,4 | 939,3 | 761,5 | 657,7 | 1 337,1 | 1 672,4 | 1 655,5 | -16,9 |
| piva | 2,4 | 3,9 | 50,5 | 17,1 | 15,2 | 2,4 | 5,0 | 2,6 |
| vína | 0,8 | 0,8 | 0,9 | 0,8 | 0,6 | 0,6 | 1,0 | 0,4 |
| tabákových výrobků | 117,5 | 313,7 | 232,3 | 286,2 | 506,3 | 614,9 | 597,6 | -17,3 |
| surového tabáku | 0,0 | 1 113,5 | 1 339,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| tabákových nálepek | x | x | x | x | 0,0 | 60,7 | 31,9 | -28,8 |
| Zajištění | x | x | x | 222,5 | 151,8 | 135,6 | 0,0 | -135,6 |
| Energetické daně *) | 5,8 | 6,3 | 6,5 | 9,7 | 8,1 | 14,8 | 18,0 | 3,2 |
| Celkem | 3 926,2 | 5 438,6 | 7 696,5 | 5 958,6 | 6 362,3 | 7 845,5 | 7 690,3 | -155,2 |

Vznik nedoplatků na spotřební dani je limitován řadou různých nástrojů. Pro provádění vyhledávací a kontrolní činnosti v oblasti spotřebních daní disponují celní úřady řadou oprávnění. Tato oprávnění jsou zakotvena jak v zákoně č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, který je obecným právním předpisem, tak i v předpisech speciálních, jako např. v zákoně č. 242/2016 Sb., celní zákon, zákoně č. 353/2003 Sb., o spotřebních daních, ve znění pozdějších předpisů nebo v zákoně č. 307/2013 Sb., o povinném značení lihu, ve znění zákonného opatření č. 344/2013 Sb., zákonů č. 331/2014 Sb., č. 243/2016 Sb. a č. 183/2017 Sb.

Podle daňového řádu jsou celní úřady v postavení správce daně oprávněny provádět vyhledávací činnost, místní šetření a daňovou kontrolu. Jsou však také oprávněny provádět kontrolu plnění podmínek povolení, vydaných dle zákona o spotřebních daních, které spočívá např. v zajištění vybraných výrobků a dopravního prostředku či realizovat předběžné opatření v případech, kdy jsou vybrané výrobky dopravovány bez dokladů stanovených zákonem o spotřebních daních.

Nejčastějším důvodem vzniku nedoplatku na spotřební dani je prohlášení úpadku daňového subjektu dle zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení (insolvenční zákon), ve znění pozdějších předpisů. V těchto případech je daňovému subjektu ze zákona povolení k provozování daňového skladu odejmuto a vybrané výrobky se tak nacházejí ve volném

daňovém oběhu, což má za následek vznik nedoplatku na spotřební dani. 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 nedoplatků. Pro vymození spotřební daně celní úřady aplikují 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 věci movitých nebo nemovitých, které se následně prodají v dražbě.

Řádné opravné prostředky podle druhu příjmu a výsledku řízení

V průběhu roku 2017 vyřídilo GŘC jako odvolací orgán celkem 2 616 opravných a dozorčích prostředků (odvolání, přezkumy a obnovy řízení). Oproti roku 2016 došlo v této oblasti k mírnému snížení v počtu rozhodnutí (cca o 140). Níže je uvedena tabulka s podrobnějšími údaji za rok 2017 s rozčleněním na jednotlivé oblasti.

Do oblasti Clo jsou zařazeny všechny případy spojené s celním řízením s výjimkou správního trestání a problematiky placení (výběr a vymáhání). Do této oblasti jsou zařazeny i případy, které se týkají DPH. Vzhledem k tomu, že o DPH rozhodují celní orgány v podstatě výhradně ve spojení se clem nelze samostatně případy týkající se DPH oddělit a sledovat samostatně.

V oblastech SPD a Ekodaní jsou zařazeny případy týkající se těchto daní s výjimkou správního trestání a problematiky placení.

Oblast Ostatní zahrnuje další případy, které nelze zařadit do žádné jiné výše uvedené oblasti (např. duševní vlastnictví).

Co se týká počtu nevyřízených podání ze sledovaného období tak oproti předchozímu roku došlo ke snížení počtu nevyřízených podání o cca 200. Velký počet nevyřízených podání je však způsoben pouze několika množstevními případy, kdy cca 700 nevyřízených podání představují v podstatě reálně pouze 4 případy.

Tabulka č. 51: Počet vedených řízení a způsob vyřízení

| Druh příjmu | Počet vedených řízení a způsob vyřízení | | | | | |
|-----------------------|---|-------------------------------|------------|-----------|--------------|----------------------------------|
| | počet odvolání | | vyhověno | zastaveno | zamítnuto | z toho k 31.12.2017 nevyřízených |
| | podaných v předch. období a k 1.1.2017 nevyřízených | podaných ve sledovaném období | | | | |
| Daň z přidané hodnoty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Clo | 917 | 1 330 | 411 | 7 | 821 | 1 008 |
| Spotřební daně | 206 | 462 | 101 | 3 | 504 | 60 |
| Správní trestání | 45 | 218 | 95 | 1 | 165 | 2 |
| Placení | 72 | 112 | 41 | 5 | 129 | 9 |
| Ekodaně | 29 | 20 | 1 | 0 | 46 | 2 |
| Ostatní | 23 | 268 | 51 | 5 | 230 | 5 |
| CELKEM | 1292 | 2 410 | 700 | 21 | 1 895 | 1 086 |

Nedoplatky z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu do SR

Kumulované nedoplatky z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu činily k 31.12.2017 celkem 31 mil. Kč a meziročně tak klesly o 54 mil. Kč. Tvoří je nedoplatky, kdy povinný z rozhodnutí půdu již nevlastní a většinou již jako subjekt zanikl, a po novém majiteli nelze tyto nedoplatky dle ustanovení zákona č. 334/1992 Sb., o ochraně zemědělského půdního fondu, ve znění pozdějších předpisů, vymáhat.

5. Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery

Zákon o státním rozpočtu ČR na rok 2017 stanovil nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery v celkové výši 136,5 mld. Kč. Proti roku 2016 to bylo o 2,7 mld. Kč méně, což nejvíce ovlivnily nedaňové příjmy, jejichž rozpočet meziročně klesl o 8,3 mld. Kč (nejvíce převody z fondů státních podniků do státního rozpočtu o 3,3 mld. Kč). Rozpočet kapitálových příjmů meziročně klesl o 0,8 mld. Kč a přijatých transferů vzrostl o 6,4 mld. Kč. Rozpočtovými opatřeními byla provedeny změny (podrobněji byly popsány v části I.2 tohoto sešitu), které mimo jiné vedly k navýšení rozpočtu těchto příjmů na 137,4 mld. Kč (o 0,9 mld. Kč).

Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery dosáhly v roce 2017 výši 118,0 mld. Kč, což představovalo 85,9 % (v roce 2016 to bylo 148,5 %) rozpočtu po změnách a meziroční pokles o 92,1 mld. Kč. Podíl těchto příjmů na celkových příjmech státního rozpočtu klesl z 16,4 % v roce 2016 na 9,3 % v roce 2017. Na poklesu se podílely zejména přijaté transfery meziročně nižší o 84,5 mld. Kč, což ovlivnily zejména o 82,0 mld. Kč nižší prostředky přijaté z EU a FM. Bez těchto prostředků by dosáhly nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery 41,0 mld. Kč, což by představovalo meziroční pokles o 10,1 mld. Kč.

Tabulka č. 52: Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery v roce 2016 a 2017 (v mil. Kč)

| U K A Z A T E L | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | Plnění v % (4:3) | Rozdíl Skut. - RpZ (4-3) | Rozdíl Skut.-Skut. (4-1) | Index v % 2017/2016 (4:1) |
|--|--------------------|----------------|----------------|--------------------|------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Nedaňové a ostatní příjmy celkem | 210 130 | 136 485 | 137 425 | 118 030 | 85,9 | -19 394 | -92 100 | 56,2 |
| v tom: | | | | | | | | |
| Nedaňové příjmy celkem | 33 894 | 16 131 | 16 249 | 24 429 | 150,3 | 8 180 | -9 466 | 72,1 |
| v tom: | | | | | | | | |
| Příjmy z vlast.činnosti a odvody přebyt.organiz.s přímým vztahem | 17 497 | 9 952 | 9 859 | 12 919 | 131,0 | 3 059 | -4 578 | 73,8 |
| v tom: | | | | | | | | |
| Příjmy z vlastní činnosti | 5 515 | 2 152 | 2 144 | 3 256 | 151,9 | 1 112 | -2 259 | 59,0 |
| Odvody přebytků organizací s přímým vztahem | 8 856 | 4 911 | 4 946 | 6 148 | 124,3 | 1 202 | -2 707 | 69,4 |
| Příjmy z pronájmu majetku | 871 | 635 | 631 | 824 | 130,6 | 193 | -48 | 94,5 |
| Výnosy z finančního majetku | 1 031 | 1 060 | 1 049 | 1 552 | 148,0 | 503 | 521 | 150,5 |
| Soudní poplatky | 1 224 | 1 194 | 1 089 | 1 138 | 104,5 | 49 | -85 | 93,0 |
| Přijaté sankční platby a vratky transferů | 9 714 | 1 831 | 1 836 | 5 580 | 303,9 | 3 743 | -4 134 | 57,4 |
| v tom: | | | | | | | | |
| Přijaté sankční platby | 3 589 | 1 223 | 1 277 | 681 | 53,4 | -596 | -2 908 | 19,0 |
| Přijaté vratky transferů a ost.příjmy z finanč.vyřizování předchoz.let | 6 125 | 608 | 559 | 4 899 | 875,6 | 4 339 | -1 227 | 80,0 |
| Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy | 3 689 | 2 113 | 2 318 | 3 401 | 146,7 | 1 083 | -288 | 92,2 |
| v tom: | | | | | | | | |
| Příjmy z prodeje krátkod. a drobného dlouhod. majetku | 59 | 23 | 22 | 44 | 194,3 | 21 | -15 | 74,0 |
| Ostatní nedaňové příjmy | 2 945 | 1 624 | 1 830 | 2 699 | 147,5 | 870 | -245 | 91,7 |
| Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům | 127 | 43 | 43 | 46 | 107,4 | 3 | -81 | 36,5 |
| Příjmy z využívání dalších majetkových práv | 155 | 113 | 113 | 160 | 140,8 | 46 | 5 | 103,1 |
| Dobrovolné pojistné | 404 | 310 | 310 | 452 | 145,9 | 142 | 48 | 111,9 |
| Přijaté splátky půjčených prostředků | 1 278 | 632 | 632 | 770 | 121,8 | 138 | -508 | 60,2 |
| z toho: | | | | | | | | |
| Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů | 290 | 183 | 183 | 302 | 164,5 | 118 | 11 | 103,9 |
| Splátky půjč. prostředků od obecně prosp. společn. a pod. subjektů | 50 | 80 | 80 | 80 | 100,0 | 0 | 30 | 160,0 |
| Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně | 500 | 0 | 0 | 0 | x | 0 | -500 | 0,0 |
| Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně | 147 | 125 | 125 | 133 | 107,0 | 9 | -14 | 90,6 |
| Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů | 88 | 88 | 88 | 88 | 100,0 | 0 | 0 | 100,0 |
| Splátky půjčených prostředků ze zahraničí | 185 | 155 | 155 | 162 | 104,8 | 7 | -22 | 88,0 |
| Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek | 18 | 1 | 1 | 4 | 428,3 | 3 | -13 | 24,4 |
| Příjmy sdílené s EU | 1 717 | 1 603 | 1 603 | 1 760 | 109,8 | 157 | 43 | 102,5 |
| Kapitálové příjmy celkem | 6 525 | 7 730 | 7 612 | 8 366 | 109,9 | 754 | 1 840 | 128,2 |
| v tom: | | | | | | | | |
| Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy | 6 478 | 7 721 | 7 603 | 8 319 | 109,4 | 715 | 1 841 | 128,4 |
| Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku | 48 | 9 | 9 | 47 | 525,9 | 38 | 0 | 99,6 |
| Přijaté transfery | 169 710 | 112 624 | 113 564 | 85 235 | 75,1 | -28 328 | -84 475 | 50,2 |
| v tom: | | | | | | | | |
| Neinvestiční přijaté transfery | 74 842 | 66 528 | 62 843 | 53 173 | 84,6 | -9 670 | -21 670 | 71,0 |
| v tom: | | | | | | | | |
| Neinvest.přij.transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně | 40 779 | 38 372 | 34 679 | 20 850 | 60,1 | -13 829 | -19 929 | 51,1 |
| Neinvestiční přijaté transfery od veřej. rozpočtů územní úrovně | 60 | 0 | 0 | 65 | x | 65 | 5 | 108,2 |
| Převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvar.bezplně práv.subjekt. | 1 436 | 0 | 0 | 2 069 | x | 2 069 | 633 | 144,1 |
| Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí | 32 568 | 28 156 | 28 164 | 30 189 | 107,2 | 2 026 | -2 378 | 92,7 |
| Investiční přijaté transfery | 94 868 | 46 096 | 50 721 | 32 063 | 63,2 | -18 659 | -62 805 | 33,8 |
| v tom: | | | | | | | | |
| Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně | 94 740 | 38 552 | 43 177 | 31 004 | 71,8 | -12 174 | -63 736 | 32,7 |
| Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně | 124 | 0 | 0 | 120 | x | 120 | -4 | 96,8 |
| Investiční přijaté transfery ze zahraničí | 3 | 7 544 | 7 544 | 939 | 12,4 | -6 605 | 935 | 27 827,5 |

5.1. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy státního rozpočtu dosáhly celkem 24,4 mld. Kč a byly tak nad úrovní rozpočtu po změnách o 8,2 mld. Kč, tj. o 50,3 %. Meziročně klesly o 9,5 mld. Kč (tj. o 27,9 %).

Na nedaňových příjmech se nejvíce podílelo seskupení položek „**příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem**“ (seskupení 21) ve výši 12,9 mld. Kč, což znamenalo překročení rozpočtu po změnách o 3,1 mld. Kč a meziroční pokles o 4,6 mld. Kč. Důvody poklesu jsou uvedeny v komentářích k následujícím dvěma podseskupením, tj. „Příjmy z odvodů přebytků organizací s přímým vztahem“ a „Příjmy z vlastní činnosti“.

Příjmy z odvodů přebytků organizací s přímým vztahem dosáhly 6,1 mld. Kč a překročily rozpočet po změnách o 1,2 mld. Kč. Meziročně klesly o 2,7 mld. Kč. Na poklesu se podílely nejvíce převody fondů státních podniků do státního rozpočtu, které dosáhly 3,6 mld. Kč. Proti roku 2016 byly nižší o 2,2 mld. Kč a svůj rozpočet naplnily na 98,4 %. Na jejich výši se podílel především odvod státního podniku Lesy ČR ve výši 3,05 mld. Kč, což je o 2,55 mld. Kč méně než v roce 2016 (rozpočet 2017 byl ve výši 3,0 mld. Kč). Příjemcem byla kapitola Ministerstvo zemědělství a převod byl uskutečněný na základě usnesení vlády č. 851/2017. Stejně jako v roce 2016 nedošlo z důvodu vysoké investiční činnosti podniku k odvodu prostředků z n.p. Budějovický Budvar, i přesto, že v rozpočtu se počítalo s příjmy ve výši 0,35 mld. Kč. K odvodu 0,4 mld. Kč ze s.p. Vojenské lesy a statky do příjmů kapitoly Ministerstvo obrany došlo na základě usnesení vlády č. 732/2016 (0,2 mld. Kč rozpočtované již v roce 2016, ale nakonec realizované až v únoru 2017) a usnesení vlády č. 637/2017 (0,2 mld. Kč rozpočtované v roce 2017). V roce 2017 dále došlo na základě usnesení vlády č. 125/2017 k odvodu 100 mil. Kč (rozpočet byl ve výši 60 mil. Kč) ze státního podniku Řízení letového provozu ČR do příjmů kapitoly Ministerstvo dopravy.

Na meziroční pokles působily i příjmy z přebytku zákonného pojištění dle zákoníku práce. V roce 2017 byl z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání převeden do státního rozpočtu celkový přebytek za rok 2016 ve výši 2,1 mld. Kč (rozpočet překročen o 0,9 mld. Kč), který se v porovnání s odvodem za rok 2015 snížil o 643 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. Do ostatních odvodů přebytků organizací s přímým vztahem náležely i příjmy kapitola OSFA, kde bylo vysoké plnění (375 mil. Kč při rozpočtu ve výši 10 mil. Kč) způsobeno zejména odvodem likvidačního zůstatku společnosti BH Capital, a.s. v likvidaci ve výši 325 mil. Kč, a to na základě usnesení vlády č. 520/2009 o převodu likvidačních zůstatků zaniklých společností převzatých Ministerstvem financí v souvislosti s ukončením činnosti ČKA do státních finančních aktiv.

Odvody příspěvkových organizací byly tvořeny zejména odvody z odpisů či z příjmů z prodeje nemovitého majetku. V roce 2017 dosáhly 147 mil. Kč a meziročně klesly o 237 mil. Kč. Nejvyšší odvody příspěvkových organizací do příjmů státního rozpočtu vykázala kapitola Ministerstvo kultury (60 mil. Kč). Jednalo se 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 kapitoly Ministerstvo vnitra ve výši 51 mil. Kč pocházely z odprodeje nemovitého majetku Zařízení služeb pro MV a Bytovou správou MV.

Příjmy z vlastní činnosti dosáhly 3,3 mld. Kč, což představovalo překročení rozpočtu po změnách o 1,1 mld. Kč, tj. o 51,9 %. Meziročně klesly o 2,3 mld. Kč, což ovlivnily zejména příjmy kapitoly Český telekomunikační úřad ve výši 2,1 mld. Kč (v roce 2016 to bylo 4,3 mld. Kč). Na této částce se podílely standardní příjmy ze správy radiového spektra ve výši 0,7 mld. Kč (pokles o 0,4 mld. Kč) a příjmy ze správy čísel 0,1 mld. Kč. Z příjmů ze správy radiového spektra se tvoří podle zákona o elektronických komunikacích a nařízení vlády tzv. Radiokomunikační účet. Stav tohoto účtu k 31.12.2017 činil 582 mil. Kč a zvýšil se tak v průběhu roku o 265 mil. Kč (v průběhu roku bylo na tento účet převedeno 305 mil. Kč a čerpáno 39 mil. Kč). Největší část příjmů kapitoly Český telekomunikační úřad však tvořily mimořádné příjmy – jednalo se o příjmy z aukce kmitočtů ve výši 1,0 mld. Kč. V roce 2016 dosáhly mimořádné příjmy kapitoly ČTÚ výše 3,0 mld. Kč.

Mimo příjmy ČTÚ vykázaly nejvyšší příjmy z vlastní činnosti kapitoly Český úřad zeměměřický a katastrální (225 mil. Kč – zejména příjmy za údaje z KN a za mapové služby), Ministerstvo zemědělství (190 mil. Kč – zejména příjmy Státní veterinární správy ČR), Ministerstvo průmyslu a obchodu (137 mil. Kč – z toho 90 mil. Kč příjmy Úřadu pro technickou normalizaci, metrologii a státní zkušebnictví a 36 mil. Kč příjmy Puncovního úřadu Praha), Ministerstvo financí 91 mil. Kč (např. šlo o příjmy za stravování cizích strážníků, odměny členům věřitelského výboru zastupujících finanční správu u soudu, příjmy z nápojových automatů, příjmy za poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb. atd.), Ministerstvo obrany 89 mil. Kč (např. výkony zdravotní péče), Ministerstvo vnitra (88 mil. Kč – z toho 50 mil. Kč příjem Zdravotnického zařízení Ministerstva vnitra). Na položce „2119 – Ostatní příjmy z vlastní činnosti“ vykazuje všechny své příjmy kapitola Bezpečnostní informační služba – v roce 2017 ve výši 174 mil. Kč.

Výnosy z finančního majetku dosáhly 1,6 mld. Kč, tj. 148,0 % rozpočtu po změnách. Meziročně vzrostly o 0,5 mld. Kč, tj. o 50,5 %, což ovlivnily zejména úrokové příjmy kapitoly Státní dluh, které meziročně vzrostly o 0,4 mld. Kč (v roce 2016 byly tyto příjmy nulové; více vysvětleno v sešitu E, v části Příjmy kapitoly Státní dluh).

Dalším větším příjemcem byla kapitola Operace státních finančních aktiv (dále OSFA). Příjmy ve výši 681 mil. Kč (v roce 2016 to bylo 464 mil. Kč) představovaly zejména čisté úrokové výnosy z finančního investování na Jaderném účtu ve výši 496 mil. Kč (v roce 2016 to bylo 342 mil. Kč). Dále šlo o příjmy z dividend, které dosáhly v rámci této kapitoly 184 mil. Kč, což je o 62 mil. Kč více než v roce 2016. Zejména se jednalo o dividendy od energetických společností (86 mil. Kč), jejichž akcie byly v roce 2017 v držení resortu Ministerstva financí dle usnesení vlády č. 716/2015. Tyto prostředky jsou účelově určeny v souladu s příslušným ustanovením zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech. Ostatní příjmy z dividend činily 98 mil. Kč a pocházely od akciových společností MUFIS (83 mil. Kč) a KORADO (15 mil. Kč).

Kapitola Ministerstvo průmyslu a obchodu vykázala příjmy z dividend ve výši 427 mil. Kč, což je o 86 mil. Kč méně než v roce 2016. Jednalo se zejména o příjmy z dividend od ČEPS a.s. ve výši 425 mil. Kč (v roce 2016 to bylo 510 mil. Kč). Dividenda OTE, a.s. činila necelé 2 mil. Kč (v roce 2016 to byly 3 mil. Kč).

Soudní poplatky, jež byly téměř ze 100 % součástí příjmů kapitoly Ministerstvo spravedlnosti, byly inkasovány ve výši 1,1 mld. Kč při plnění rozpočtu po změnách na 104,5 %. Meziročně došlo k jejich poklesu o 85 mil. Kč, tj. o 7,0 %. Výše poplatků za jednotlivé úkony vyplývá ze sazebníku poplatků.

Příjmy z pronájmu majetku dosáhly 0,8 mld. Kč, což představovalo meziroční pokles o 5,5 % při plnění rozpočtu po změnách na 130,6 %. Nejvyšší příjmy vykázaly kapitoly Ministerstvo zemědělství (323 mil. Kč při poklesu o 16 mil. Kč – zejména příjmy Státního

pozemkového úřadu), Ministerstvo financí (230 mil. Kč při poklesu o 10 mil. Kč – zejména příjmy Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových), Ministerstvo pro místní rozvoj (66 mil. Kč při růstu o 1 mil. Kč), Ministerstvo obrany (34 mil. Kč při poklesu o 17 mil. Kč) a Ministerstvo dopravy (33 mil. Kč při poklesu o 8 mil. Kč).

Přijaté sankční platby a vratky transferů (seskupení 22) představují další seskupení položek nedaňových příjmů. Jejich výše činila 5,6 mld. Kč a překročila tak rozpočet po změnách o 3,7 mld. Kč. Meziročně klesly o 4,1 mld. Kč, tj. o 42,6 %.

Na meziročním poklesu se nejvíce podílely **přijaté sankční platby** zahrnující sankce inkasované za porušení obecně nebo místně závazného předpisu či za porušení rozpočtové kázně. Dosáhly 0,7 mld. Kč, což je o 0,6 mld. Kč méně než výše daná rozpočtem po změnách, a meziročně klesly o 2,9 mld. Kč. Meziročním pokles i nízké plnění nejvíce ovlivnila kapitola Ministerstvo financí s příjmy ve výši 167 mil. Kč (v roce 2016 to byla 3,1 mld. Kč). Na této částce se podílely příjmy GŘČ ve výši 511 mil. Kč (v roce 2016 to bylo 889 mil. Kč), kde se jednalo z velké části o sankční platby za porušení rozpočtové kázně. Pokuty ze správních řízení v působnosti GŘČ dosáhly záporné výše 355 mil. Kč (v roce 2016 to bylo +2,2 mld. Kč), což bylo způsobeno vrácením dvou objemově velkých pokut ve výši 1 022 mil. Kč firmě Skanska, a.s. a EUROVIA CS, a.s. (tyto částky byly v roce 2016 součástí příjmů GŘČ). Dalšími většími příjemci sankčních plateb byly kapitoly Ministerstvo spravedlnosti (225 mil. Kč – zejména prostřednictvím soudů různých stupňů), Ministerstvo zemědělství (119 mil. Kč – zejména prostřednictvím Státní zemědělské a potravinářské inspekce) a Ministerstvo průmyslu a obchodu (77 mil. Kč - zejména prostřednictvím České obchodní inspekce).

Pokles vykázaly i **přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání minulých let** ve výši 4,9 mld. Kč. Meziročně klesly o 1,2 mld. Kč, ovšem rozpočet po změnách převýšily o 4,3 mld. Kč. Z celkové částky 4,9 mld. Kč se 4,3 mld. Kč týkalo kapitoly VPS - k překročení rozpočtu a meziročnímu poklesu přispěly zejména příjmy z odvodů provedených jednotlivými kapitolami a dalšími subjekty při finančním vypořádání ve výši 4,2 mld. Kč (v roce 2016 to bylo 5,6 mld. Kč). Jejich výši výrazně ovlivnily odvedené prostředky z finančního vypořádání dotací na obnovitelné zdroje rozpočtované v kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu. Zejména šlo o odvod 2,8 mld. Kč od operátora trhu OTE, a.s. (v roce 2016 to bylo 3,8 mld. Kč). Územní samosprávné celky odvedly částku 68 mil. Kč, což je o 65 mil. Kč více než v roce 2016. Dalších 450 mil. 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.

Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy (seskupení 23) dosáhly 3,4 mld. Kč při meziročním poklesu o 0,3 mld. Kč. Rozpočet po změnách byl naplněn na 146,7 %.

Plnění ovlivnily především **ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené** ve výši 1,4 mld. Kč, které meziročně klesly o 0,2 mld. Kč. Nejvíce se na tom v objemu 675 mil. Kč podílela kapitola VPS (v roce 2016 to bylo 967 mil. Kč), 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 (667 mil. Kč; v roce 2016 to bylo 682 mil. Kč). Meziroční pokles těchto příjmů v kapitole VPS ovlivnil mimořádný odvod prostředků z Národního fondu v roce 2016 ve výši 236 mil. Kč z ukončení financování projektů předvstupních nástrojů Evropské unie (Phare, ISPA, SAPARD).

V rámci stejné položky dále vykázala kapitola Ministerstvo financí příjmy ve výši 246 mil. Kč. Jednalo se zejména o příjmy Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (245 mil. Kč při poklesu o 24 mil. Kč), které souvisely s tzv. odúmrťmi a tvořily je zejména

zůstatky hotovostí, zůstatky na vkladních knížkách, zůstatky bankovních účtů, stavebního nebo penzijního spoření apod. Dále se jednalo o nově vzniklý příjem z výher kontrolních pracovníků při provádění dozoru nad dodržováním zákona upravujícího hazardní hry. U kapitoly Ministerstvo vnitra (171 mil. Kč při růstu o 44 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. Kapitola Ministerstvo obrany na tuto položku zařadila příjmy ve výši 141 mil. Kč (růst o 1 mil. Kč), které zahrnovaly zejména příjmy za smluvní pokuty a penále (44 mil. Kč), refundace výdajů jednotek AČR a misí v zahraničí (32 mil. Kč) a ostatní nespecifikované příjmy (42 mil. Kč).

Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady dosáhly 1,3 mld. Kč při meziročním poklesu o 0,9 % mld. Kč. Největšími příjemci byly kapitoly Ministerstvo spravedlnosti (0,7 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 Hasičských záchranných sborů jednotlivých krajů) a Ministerstvo práce a sociálních věcí (0,2 mld. Kč).

Součástí těchto příjmů státního rozpočtu jsou rovněž příjmy z **dobrovolného pojistného**, které zahrnuje nemocenské pojištění osob samostatně výdělečně činných a dobrovolné důchodové pojištění. Tyto příjmy dosáhly 452 mil. Kč (meziroční růst o 48 mil. Kč) a jejich rozpočet byl naplněn na 145,9 %. Z této částky činilo nemocenské pojištění osob samostatně výdělečně činných 207 mil. Kč (růst o více než 3 mil. Kč) a dobrovolné důchodové pojištění 245 mil. Kč (růst o více než 44 mil. Kč).

Příjmy z poplatků za udržování českého či evropského patentu v platnosti plynoucí kapitole Úřad průmyslového vlastnictví dosáhly celkem 160 mil. Kč, což je o 5 mil. Kč více než ve stejném období roku 2016.

Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům (46 mil. Kč při poklesu o 81 mil. Kč) tvořily zejména příjmy z úhrad dobývacího prostoru a z vydobytých nerostů ve výši 28 mil. Kč (v roce 2016 to bylo 109 mil. Kč). Výrazný pokles souvisel s metodickou změnou, kdy se v roce 2017 novelou vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, staly tyto příjmy součástí daňových příjmů. S prostředky vykázanými již v daňových příjmech by tyto příjmy činily v roce 2017 celkem 146 mil. Kč. Jde o příjmy Českého báňského úřadu, Ministerstva průmyslu a obchodu, Ministerstva životního prostředí z úhrady z dobývacího prostoru a úhrady z vydobytých nerostů podle § 33a až 33w zákona č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), ve znění pozdějších předpisů. Poplatek za využívání zdroje přírodní minerální vody dosáhl stejně jako v roce 2016 výše 18 mil. Kč.

Přijaté splátky půjčených prostředků (seskupení 24) dosáhly 0,8 mld. Kč, což představovalo 121,8 % rozpočtu po změnách a meziroční pokles o 0,5 mld. Kč.

Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů dosáhly 302 mil. Kč, tj. 164,5 % rozpočtu po změnách. Meziročně vzrostly o 11 mil. Kč. Z této částky tvořilo 289 mil. Kč (růst o 25 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.

Splátky půjčených prostředků ze zahraničí dosáhly 162 mil. Kč, meziročně klesly o 22 mil. Kč a jejich rozpočet byl překročen o 7 mil. Kč. Tyto příjmy se v roce 2017 týkaly

výhradně splátek pohledávky ze strany Iráku (meziroční pokles o 9 mil. Kč). Tyto splátky jsou rozvrženy do března roku 2028.

Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů dosáhly stejně jako v předchozím roce 88 mil. Kč. Jednalo se o splátku návratné finanční výpomoci poskytnuté Masarykově univerzitě na výstavbu univerzitního kampusu Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy.

Příjmy ze splátek půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně dosáhly 133 mil. Kč (meziroční pokles o 14 mil. Kč), z nichž 125 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).

Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů činily 80 mil. Kč, což bylo o 30 mil. Kč více než v roce 2016. Jednalo o úhradu splátky půjčky od subjektu „Vírský oblastní vodovod, sdružení měst, obcí a svazků obcí“.

Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně byly v roce 2017 nulové. Příčinou meziročního poklesu o 0,5 mld. Kč bylo splacení půjčky, která byla Ministerstvem zdravotnictví poskytnuta Všeobecné zdravotní pojišťovně ČR na základě usnesení vlády č. 882/2013 (návratná finanční výpomoc v celkové výši 1 mld. Kč byla z poloviny splacena v roce 2015, zbývající část v roce 2016).

Od roku 2012 jsou součástí nedaňových příjmů i **příjmy sdílené s EU (seskupení 25)**, které dosáhly 1,8 mld. Kč při meziročním růstu o 2,5 %.

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 proti plánu byl plněn na 108,5 %. Meziročně jeho výše vzrostla o 74 mil. Kč, což pozitivně ovlivnil ekonomický vývoj v České republice. Do meziročního srovnání však vstoupily i změny v systému při odvodech cla na účet státního rozpočtu. Na růst mělo vliv to, že od března 2016 došlo k výpočtu odvodů podle skutečnosti a v souvislosti s tím došlo k výpadkům odvodů v březnu a dubnu 2016. Naopak negativně na meziroční srovnání působila změna platná od 1.10.2016, kterou došlo ke snížení výše částky, kterou si členské státy ponechávají k pokrytí nákladů na výběr cla, a to z 25 % na 20 %. Tato změna se tedy plně projevila až v roce 2017.

Součástí těchto příjmů je i podíl na DPH z telekomunikačních a podobných služeb spravované pro EU, který dosáhl 23 mil. Kč při meziročním poklesu o 32 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 předpokládal inkaso ve výši 7,7 mld. Kč, **skutečné plnění dosáhlo 8,4 mld. Kč** (109,9 % rozpočtu po změnách) při meziročním růstu o 1,8 mld. Kč, tj. o 28,2 %.

Na meziročním růstu se podílely **příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy**, které dosáhly 8,3 mld. Kč, byly plněny na 109,4 % rozpočtu po změnách a meziročně vzrostly o 1,8 mld. Kč. Největší objem příjmů se týkal kapitoly Ministerstvo životního prostředí, která vykazala z aukčního prodeje emisních povolenek příjem ve výši 5,2 mld. Kč při plnění rozpočtu na 92,3 % (v roce 2016 to bylo 3,2 mld. Kč). Plánované příjmy nebyly naplněny o 0,4 mld. Kč především díky nižší ceně povolenek v první části roku. Tyto příjmy se staly zdrojem pro akce programu Nová zelená úsporám zaměřeného na snižování energetické náročnosti rodinných domů 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 2,8 mld. Kč (o 0,4 mld. Kč více než v roce 2016). 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 1,2 mld. Kč s meziročním růstem o 0,6 mld. Kč, který souvisel především s prodejem budovy v centru Prahy, prodejem činžovního domu v Praze a prodejem bývalé nemocnice v Hředlích) a Ministerstvo obrany (0,1 mld. Kč).

Na příjmech z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku ve výši 241 mil. Kč (pokles o 647 mil. Kč) se částkou 212 mil. Kč podílela nejvíce kapitola Ministerstvo obrany. U té se jednalo z velké části (205 mil. Kč) o dodatečné příjmy z odprodeje podzvukových taktických letounů L-159, který se uskutečnil již v roce 2016, kdy příjmy z tohoto titulu dosáhly 861 mil. Kč.

Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku dosáhly 47 mil. Kč a při meziročním poklesu o 0,4 % překročily rozpočet o 38 mil. Kč. V rámci tohoto seskupení položek byly vykazány příjmy zejména kapitolou Ministerstvo financí. Jednalo se o příjmy z prodeje majetkových podílů (34 mil. Kč), cenných papírů mimo akcie a dluhopisy (13 mil. Kč) a akcií (0,5 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 z 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 113,6 mld. Kč (schválený rozpočet v průběhu roku zvýšen o 0,9 mld. Kč) zůstal na konci roku 2017 **nenaplněn o 28,3 mld. Kč**, tj. o 24,9 %, a dosáhl tak **85,2 mld. Kč**. Meziročně **tyto příjmy klesly o 84,5 mld. Kč**, tj. o 49,8 %. Na tom se podílely především příjmy z rozpočtu EU a z FM určené na krytí výdajů na společné programy ČR a EU/FM (vč. SZP), které meziročně klesly o 82,0 mld. Kč.

Neinvestiční přijaté transfery

Neinvestiční přijaté transfery dosáhly **53,2 mld. Kč**, což představovalo 84,6 % rozpočtu po změnách a meziroční pokles o 21,7 mld. Kč, tj. o 29,0 %.

Výrazný pokles nejvíce ovlivnily **neinvestiční převody z Národního fondu**, které dosáhly **15,0 mld. Kč** (o 17,0 mld. Kč méně než v roce 2016), což představovalo 74,9 % rozpočtu po změnách. Největšími příjemci těchto prostředků z rozpočtu EU a FM byly kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí (6,0 mld. Kč – z toho 5,8 mld. Kč na OP Zaměstnanost 2014+ a 0,2 mld. Kč z FM), Ministerstvo průmyslu a obchodu (4,4 mld. Kč – z toho 4,2 mld.

Kč na OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ a 0,1 mld. Kč z FM), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (2,0 mld. Kč – z toho 1,9 mld. Kč na OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ a 0,1 mld. Kč z FM), Ministerstvo pro místní rozvoj (1,2 mld. Kč – z toho 0,5 mld. Kč na OP Technická pomoc 2014+ a 0,5 mld. Kč na Integrovaný regionální OP 2014+) a Ministerstvo životního prostředí (0,6 mld. Kč – z toho 0,5 mld. Kč na OP Životní prostředí 2014+ a 0,1 mld. Kč z FM).

Neinvestiční přijaté transfery ze zvláštních fondů ústřední úrovně dosáhly 5,8 mld. Kč. Tato částka byla určena na kompenzaci deficitu důchodového systému a do příjmů kapitoly VPS byla převedena ze zvláštních účtů Ministerstva financí po zrušení Fondu národního majetku na základě možnosti dané § 5 odst. 3 písm. c) bod 5 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku. Skutečný převod tak byl výrazně nižší než původně navrhovaná částka dle usnesení vlády č. 831/2016 ve výši 14,5 mld. Kč (tj. rozpočtovaná výše), která byla v průběhu roku s ohledem na příznivější vývoj salda důchodového systému usnesením vlády č. 674/2017 snížena o 4 mld. Kč.

Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí ve výši **30,2 mld. Kč** meziročně klesly o 2,4 mld. Kč a představovaly zejména přijaté transfery od EU ve výši 29,9 mld. Kč. Z této částky připadlo kapitole Ministerstvo zemědělství 29,7 mld. Kč při plnění rozpočtu na 107,2 % a meziročním poklesu o 2,4 mld. Kč. Šlo především o prostředky určené na krytí výdajů na **Společnou zemědělskou politiku** - na Přímé platby zemědělcům 22,2 mld. Kč (stejně jako v roce 2016), na Program rozvoje venkova 6,8 mld. Kč (pokles o 2,5 mld. Kč) a na Společnou organizaci trhu 0,7 mld. Kč (stejně jako v roce 2016).

V rámci **převodů z vlastních fondů** (2,1 mld. Kč při meziročním růstu o 0,6 mld. Kč) byly vykázány převody prostředků rezervních fondů organizačních složek do příjmů ve výši 2,0 mld. Kč (v roce 2016 to bylo 1,3 mld. Kč), které nebyly rozpočtovány. Nejvíce vykázala kapitola Ministerstvo vnitra (0,6 mld. Kč – z toho 0,4 mld. Kč prostředky Hasičských záchranných sborů), Ministerstvo dopravy (0,6 mld. Kč – téměř vše se týkalo prostředků ve vazbě na komunitární program Nástroj pro propojení Evropy 2014+), Ministerstvo zdravotnictví (0,5 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 65 mil. Kč vykázala zejména kapitola Ministerstvo vnitra. Šlo o prostředky ve výši 58 mil. Kč, které směřovaly zejména hasičským záchranným sborům.

Investiční přijaté transfery

Investiční přijaté transfery dosáhly **32,1 mld. Kč**, což představovalo 63,2 % rozpočtu po změnách a meziroční pokles o 62,8 mld. Kč, tj. o 66,2 %.

Výrazný meziroční pokles ovlivnily nejvíce **investiční převody z Národního fondu** ve výši **30,5 mld. Kč**. Byly plněny na 32,3 % rozpočtu po změnách a meziročně klesly o 64,0 mld. Kč. Příjemci těchto prostředků z rozpočtu EU a z FM byly kapitoly Ministerstvo dopravy (16,2 mld. Kč – z toho 16,1 mld. Kč OP Doprava 2014+), Ministerstvo životního prostředí (přes 4,9 mld. Kč – z toho necelých 4,8 mld. Kč na OP Životní prostředí 2014+ a necelé 0,2 mld. Kč z FM), Ministerstvo pro místní rozvoj (4,7 mld. Kč – z toho 2,5 mld. Kč na Regionální OP 2007-2013 a 2,2 mld. Kč na Integrovaný regionální OP 2014+), Ministerstvo průmyslu a obchodu (3,0 mld. Kč – vše na OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (1,1 mld. Kč – vše na OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+) a další.

Investiční přijaté transfery ze zvláštních fondů ústřední úrovně dosáhly 354 mil. Kč. Tuto částku tvořil zejména příjem kapitoly Ministerstvo kultury ve výši téměř 341 mil. Kč

(v roce 2016 byly nulové). Ta doplnila příjmy o mimorozpočtové prostředky v souladu s § 5 odst. 3 písm. c) bod 4 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku ČR, ve znění pozdějších předpisů. Tato částka byla určena k financování Programu péče o národní kulturní poklad. Necelých 14 mil. Kč, které byly určeny na financování strategických průmyslových zón, bylo převedeno 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, do příjmů kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu.

Na rozdíl od přechozího roku došlo v roce 2017 k investičním transferům ze Státního zemědělského intervenčního fondu do příjmů Státního pozemkového úřadu v rámci kapitoly Ministerstvo zemědělství, a to ve výši 101 mil. Kč (dalších 17 mil. Kč bylo převedeno přímo Ministerstvu zemědělství jako neinvestiční transfer).

Investiční transfery přijaté od EU dosáhly 939 mil. Kč, což je o 935 mil. Kč více než v roce 2016. Téměř celá částka (932 mil. Kč) se týkala příjmů určených na krytí výdajů v rámci komunitárního programu Nástroj pro propojení Evropy 2014+, který byl u kapitoly Ministerstvo dopravy rozpočtován ve výši 4,5 mld. Kč. Na této položce byly rozpočtovány i investiční transfery v rámci Programu rozvoje venkova ve výši 3,0 mld. Kč (kapitola Ministerstvo zemědělství), nicméně skutečné příjmy byly nulové.

Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně vykazala jen kapitola Ministerstvo vnitra. Šlo o prostředky ve výši 119 mil Kč, které směřovaly zejména hasičským záchranným sborům (117 mil. Kč).

Prostředky přijaté z EU/FM – agregované údaje

Příjmy prostředků z rozpočtu EU a FM určené na krytí předfinancovaných výdajů na společné programy ČR a EU/FM (podle údajů z rozpočtového informačního systému ve vazbě na závazné ukazatele), v roce 2017 dosáhly **77,0 mld. Kč**. Meziročně klesly o 82,0 mld. Kč, tj. o 51,5 %, a byly plněny na 78,6 % rozpočtu po změnách, což představuje nižší plnění o 21,0 mld. Kč. Jak ukazuje i následující tabulka, na výrazném meziročním poklesu těchto příjmů se nejvíce podílely prostředky z EU určené na krytí výdajů souvisejících s předfinancováním společných programů EU a ČR z programového období 2007-2013. Tyto příjmy (vč. SZP) meziročně klesly o 118,4 mld. Kč. Naopak příjmy z EU (bez SZP) s vazbou na nové programové období 2014-2020 meziročně výrazně vzrostly o 34,6 mld. Kč, nicméně jejich plnění dosáhlo jen 64,1 % rozpočtu po změnách (v roce 2016 to bylo 13,6 %), což představovalo nižší plnění o 24,0 mld. Kč.

Tabulka č. 53: Příjmy finančních prostředků státního rozpočtu na společné programy/projekty ČR a EU/FM v roce 2016 a 2017 (v mil. Kč)

| Nástroj | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost | Plnění (%) | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost | Plnění (%) | Rozdíl skutečností |
|---|--------------------|---------------------|----------------|--------------|--------------------|---------------------|---------------|-------------|--------------------|
| | 2016 | | | | 2017 | | | | 2017-2016 |
| Fond soudržnosti | 0 | 0 | 0 | x | 0 | 0 | 26 | x | 26 |
| Program Iniciativy Společenství Interreg IIIA | 0 | 0 | 26 | x | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 3 722 | x | 0 | 0 | 0 | x | -3 722 |
| OP Rybářství | 0 | 0 | 42 | x | 0 | 0 | 0 | x | -42 |
| OP Podnikání a inovace | 0 | 0 | 9 887 | x | 0 | 0 | 0 | x | -9 887 |
| OP Výzkum a vývoj pro inovace | 0 | 862 | 11 284 | 1 308,7 | 0 | 0 | 0 | x | -11 284 |
| OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost | 0 | 1 | 6 503 | x | 0 | 0 | 0 | x | -6 503 |
| OP Lidské zdroje a zaměstnanost | 99 | 0 | 7 052 | x | 0 | 0 | 0 | x | -7 052 |
| Integrovaný operační program | 0 | 0 | 10 879 | x | 0 | 0 | 0 | x | -10 879 |
| OP Technická pomoc | 0 | 0 | 303 | x | 0 | 0 | 0 | x | -303 |
| Regionální operační programy | 0 | 0 | 8 888 | x | 0 | 0 | 2 554 | x | -6 334 |
| OP Praha Konkurenceschopnost | 0 | 0 | 995 | x | 0 | 0 | 0 | x | -995 |
| OP Praha Adaptabilita | 0 | 0 | 1 167 | x | 0 | 0 | 0 | x | -1 167 |
| OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EÚS | 0 | 0 | 19 | x | 0 | 0 | 3 | x | -16 |
| OP Nadnárodní spolupráce pro cíl EÚS | 0 | 0 | 0 | x | 0 | 0 | 0 | x | 0 |
| Jiné programy/projekty EU | 2 | 2 | 38 | 1 915,6 | 3 | 3 | 46 | 1 448,9 | 8 |
| Komunitární programy | 19 | 24 | 62 | 254,3 | 33 | 36 | 68 | 187,4 | 6 |
| Twinning out | 0 | 0 | 1 | x | 0 | 0 | 2 | x | 1 |
| OP Doprava - ERDF | 0 | 0 | 4 809 | x | 0 | 0 | 0 | x | -4 809 |
| OP Doprava - CF | 0 | 1 517 | 42 349 | 2 792,4 | 0 | 0 | 0 | x | -42 349 |
| OP Životní prostředí - ERDF | 0 | 0 | 1 920 | x | 0 | 0 | 0 | x | -1 920 |
| OP Životní prostředí - CF | 0 | 0 | 11 172 | x | 0 | 0 | 0 | x | -11 172 |
| Finanční mechanismy | 616 | 616 | 1 099 | 178,4 | 290 | 290 | 1 675 | 578,5 | 576 |
| OP Rybářství 2014+ | 90 | 90 | 0 | 0,0 | 10 | 10 | 32 | 316,2 | 32 |
| OP Podnikání a inov. pro konkurenceschop. 2014+ | 12 315 | 12 315 | 107 | 0,9 | 4 902 | 4 902 | 7 279 | 148,5 | 7 172 |
| OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ | 7 916 | 7 070 | 258 | 3,6 | 8 715 | 8 694 | 3 002 | 34,5 | 2 744 |
| OP Zaměstnanost 2014+ | 12 083 | 12 237 | 3 736 | 30,5 | 6 541 | 6 560 | 5 975 | 91,1 | 2 239 |
| OP Doprava 2014+ | 15 639 | 14 618 | 3 551 | 24,3 | 17 395 | 17 395 | 16 213 | 93,2 | 12 661 |
| OP Životní prostředí 2014+ | 3 033 | 4 746 | 362 | 7,6 | 10 472 | 10 551 | 5 281 | 50,1 | 4 919 |
| Integrovaný regionální operační program 2014+ | 7 919 | 7 919 | 121 | 1,5 | 11 549 | 12 400 | 2 719 | 21,9 | 2 598 |
| OP Praha - pól růstu ČR 2014+ | 266 | 266 | 0 | 0,0 | 356 | 356 | 138 | 38,8 | 138 |
| OP Technická pomoc 2014+ | 1 157 | 1 149 | 142 | 12,4 | 1 122 | 1 122 | 657 | 58,6 | 515 |
| OP přeshraniční spolupráce 2014+ | 64 | 94 | 0 | 0,0 | 175 | 176 | 27 | 15,4 | 27 |
| OP nadnárodní spolupráce 2014+ | 15 | 15 | 0 | 0,0 | 7 | 8 | 0 | 4,7 | 0 |
| OP meziregion. spolupráce-Technická pomoc 2014+ | 0 | 0 | 0 | x | 0 | 1 | 0 | 0,0 | 0 |
| Jiné EU 2014+ | 228 | 237 | 58 | 24,4 | 275 | 279 | 102 | 36,6 | 44 |
| Komunitární programy 2014+ | 825 | 826 | 26 | 3,2 | 4 531 | 4 531 | 1 542 | 34,0 | 1 516 |
| Program rozvoje venkova 2014+ | 7 500 | 7 500 | 5 512 | 73,5 | 7 000 | 7 000 | 6 769 | 96,7 | 1 257 |
| Přímé platby zemědělcům 2014+ | 23 211 | 23 211 | 22 192 | 95,6 | 23 188 | 23 188 | 22 240 | 95,9 | 47 |
| Společná organizace trhu 2014+ | 531 | 531 | 702 | 132,1 | 504 | 504 | 678 | 134,5 | -24 |
| CELKEM | 93 526 | 95 847 | 158 983 | 165,9 | 97 067 | 98 006 | 77 028 | 78,6 | -81 955 |
| z toho: SZP 2007-2013 | 0 | 0 | 3 722 | x | 0 | 0 | 0 | x | -3 722 |
| OP 2007-2013 *) | 120 | 2 406 | 117 368 | 4 877,5 | 36 | 39 | 2 672 | 6 782,1 | -114 696 |
| SZP 2014-2020 | 31 242 | 31 242 | 28 406 | 90,9 | 30 692 | 30 692 | 29 686 | 96,7 | 1 281 |
| OP 2014-2020 *) | 61 547 | 61 583 | 8 362 | 13,6 | 66 049 | 66 985 | 42 969 | 64,1 | 34 607 |
| Finanční mechanismy | 616 | 616 | 1 099 | 178,4 | 290 | 290 | 1 675 | 578,5 | 576 |

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

Další tabulka srovnává toky prostředků z rozpočtu EU a z FM na příjmové i výdajové straně rozpočtu.

Tabulka č. 54: Srovnání příjmů a výdajů SR (bez národních zdrojů) na společné programy ČR a EU vč. FM v roce 2017 (v mil. Kč)

| Společné programy ČR a EU/FM v roce 2017 | 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 | |
| Fond soudržnosti | 0 | 0 | 26 | x | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 |
| Regionální operační programy | 0 | 0 | 2 554 | x | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 554 |
| OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EÚS | 0 | 0 | 3 | x | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| Jiné programy/projekty EU | 3 | 3 | 46 | 1 448,9 | 3 | 3 | 14 | 9 | 293,5 |
| Komunitární programy | 33 | 36 | 68 | 187,4 | 33 | 36 | 66 | 38 | 106,2 |
| Twinning out | 0 | 0 | 2 | x | 0 | 0 | 2 | 1 | 0 |
| OP Životní prostředí - ERDF | 0 | 0 | 0 | x | 0 | 0 | 17 | 0 | 0 |
| OP Životní prostředí - CF | 0 | 0 | 0 | x | 0 | 0 | 127 | 0 | 0 |
| Finanční mechanismy | 290 | 290 | 1 675 | 578,5 | 290 | 290 | 1 662 | 852 | 294,2 |
| OP Rybářství 2014+ | 10 | 10 | 32 | 316,2 | 10 | 10 | 96 | 65 | 651,5 |
| OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ | 4 902 | 4 902 | 7 279 | 148,5 | 4 902 | 4 902 | 17 049 | 7 909 | 161,3 |
| OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ | 8 715 | 8 694 | 3 002 | 34,5 | 8 715 | 8 694 | 15 679 | 8 226 | -5 224 |
| OP Zaměstnanost 2014+ | 6 541 | 6 560 | 5 975 | 91,1 | 6 541 | 6 560 | 10 309 | 7 775 | -1 799 |
| OP Doprava 2014+ | 17 395 | 17 395 | 16 213 | 93,2 | 17 395 | 17 395 | 20 600 | 15 839 | 91,1 |
| OP Životní prostředí 2014+ | 10 472 | 10 551 | 5 281 | 50,1 | 10 472 | 10 551 | 13 119 | 6 892 | 65,3 |
| Integrovaný regionální operační program 2014+ | 11 549 | 12 400 | 2 719 | 21,9 | 11 549 | 12 400 | 26 753 | 3 670 | -950 |
| OP Praha - pól růstu ČR 2014+ | 356 | 356 | 138 | 38,8 | 356 | 356 | 551 | 551 | -154,8 |
| OP Technická pomoc 2014+ | 1 122 | 1 122 | 657 | 58,6 | 1 122 | 1 122 | 1 486 | 642 | 57,2 |
| OP přeshraniční spolupráce 2014+ | 175 | 176 | 27 | 15,4 | 175 | 176 | 197 | 57 | 32,3 |
| OP nadnárodní spolupráce 2014+ | 7 | 8 | 0 | 4,7 | 7 | 8 | 9 | 3 | 33,7 |
| OP meziregionální spolupráce - Technická pomoc 2014+ | 0 | 1 | 0 | 0,0 | 0 | 1 | 1 | 0 | 35,6 |
| Jiné EU 2014+ | 275 | 279 | 102 | 36,6 | 275 | 279 | 597 | 257 | 92,1 |
| Komunitární programy 2014+ | 4 531 | 4 531 | 1 542 | 34,0 | 4 531 | 4 531 | 6 071 | 1 112 | 24,6 |
| Program rozvoje venkova 2014+ | 7 000 | 7 000 | 6 769 | 96,7 | 7 000 | 7 000 | 12 842 | 6 906 | 98,7 |
| Přímé platby zemědělcům 2014+ | 23 188 | 23 188 | 22 240 | 95,9 | 23 188 | 23 188 | 30 913 | 20 485 | 88,3 |
| Společná organizace trhu 2014+ | 504 | 504 | 678 | 134,5 | 504 | 504 | 557 | 546 | 108,4 |
| Celkem | 97 067 | 98 006 | 77 028 | 78,6 | 97 067 | 98 006 | 158 715 | 81 835 | -83,5 |
| z toho: SZP 2007-2013 | 0 | 0 | 0 | x | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OP 2007-2013 **) | 36 | 39 | 2 672 | 6 782,1 | 36 | 39 | 225 | 49 | 125,1 |
| SZP 2014-2020 | 30 692 | 30 692 | 29 686 | 96,7 | 30 692 | 30 692 | 44 312 | 27 937 | 91,0 |
| OP 2014-2020 **) | 66 049 | 66 985 | 42 969 | 64,1 | 66 049 | 66 985 | 112 516 | 52 997 | -10 028 |
| Finanční mechanismy | 290 | 290 | 1 675 | 578,5 | 290 | 290 | 1 662 | 852 | 294,2 |

*) 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)

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

Komentář k příjmům státního rozpočtu na společné programy/projekty ČR a EU (bez SZP) za rok 2017

Stav proplácení prostředků ESI fondů z programového období 2014-2020

Za rok 2017 Platební a certifikační orgán (dále též „PCO“) převedl na příjmové účty státního rozpočtu za operační programy z období 2014-2020 celkem 41,5 mld. Kč. V porovnání s rokem 2016 se jedná o podstatný nárůst. Je však nutné poznamenat, že v roce 2016 byly platby na příjmové účty státního rozpočtu nízké z důvodu zahajování realizace projektů tohoto programového období. Za rok 2017 státní rozpočet na předfinancování zdroje EU projektů operačních programů z období 2014-2020 vynaložil výdaje ve výši 51,6 mld. Kč, což při porovnání s příjmy státního rozpočtu za tyto programy vytváří za zdroj EU záporné saldo ve výši 10,1 mld. Kč.

Z porovnání přijatých prostředků na příjmové účty státního rozpočtu s výší danou rozpočtem po změnách vyplývá, že příjmy byly v úhrnu plněny na cca 70 %. Velmi nízké plnění příjmové strany bylo zjištěno u Integrovaného regionálního OP, u OP Praha – pól růstu a OP Výzkum, vývoj a vzdělávání. Naopak OP Doprava II a OP Zaměstnanost naplnily rozpočtované příjmy nad 90 %. OP Rybářství a OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost překročily hranici 100 %. Je však nutné poznamenat, že u OP Rybářství je to důsledek komplikací s nastavením modulu pro zpracování souhrnných žádostí, což mělo za následek nakumulování prostředků k úhradě do státního rozpočtu do druhé poloviny roku 2017, ač se jednalo o výdaje, které by za standardních podmínek byly průběžně propláceny na příjmový účet v průběhu roku 2016 a v první polovině roku 2017.

PCO je v průběžném kontaktu s řídicími orgány operačních programů s cílem maximalizovat objem výdajů vykázaných řídicími orgány, které je následně možné jednat na základě

tzv. souhrnných žádostí proplatit na příjmové účty státního rozpočtu (tj. snaha o maximalizaci příjmů státního rozpočtu a minimalizaci záporného salda mezi příjmy a výdaji za zdroj EU) a jednak certifikovat Evropské komisi (tj. snaha o maximalizaci čerpání alokace operačních programů a maximalizaci příjmu prostředků EU na účty PCO, které jsou následně použity pro platby na příjmové účty státního rozpočtu).

K datu 31.12.2017 bylo z Evropské komise vyžádáno celkem 8,96 % alokace operačních programů, přičemž proplaceno Evropskou komisí bylo celkem 8,06 % alokace. Rozdíl mezi vyžádanou a proplacenou výší je zejména způsoben tím, že Evropská komise proplácí pouze 90 % ze schválených průběžných plateb a zadržených 10 % proplatí až po uzavření ročních účtů v následujícím roce, a dále tím, že u některých operačních programů nebyly do konce roku 2017 schváleny průběžné platby (např. OP Rybářství).

Největší objem alokace byl vyžádán a Evropskou komisí proplacen u OP Doprava II a OP Zaměstnanost. Naopak u OP Rybářství, OP Praha - pól růstu ČR, Integrovaného regionálního OP, Interreg V-A Česká republika – Polsko a OP Výzkum, vývoj a vzdělávání bylo zaznamenáno nejnižší čerpání, a to na hranici 5 % a méně z alokovaných prostředků pro operační program. Tempo realizace a financování operačních programů je nutné dále udržovat na stabilní úrovni nebo naopak ještě zvýšit. V opačném případě by mohlo u některých operačních programů dojít na konci roku 2018 ke ztrátě alokace z důvodu nesplnění pravidla N+3. U tří operačních programů (OP Doprava II, OP Zaměstnanost a OP Technická pomoc II) se podařilo naplnit pravidlo N+3 pro rok 2018 již v roce 2017. Dle odhadů, které má Ministerstvo financí k dispozici od řídicích orgánů, by však všechny operační programy měly v roce 2018 splnit nezbytný limit pro naplnění pravidla N+3 a ČR by tak o žádné prostředky neměla přijít.

Probíhající proces certifikace výdajů má za cíl přispět jednak k maximalizaci čerpání alokace operačních programů (a zamezení ztráty alokace) a jednak k maximalizaci příjmů prostředků od Evropské komise. Proto je certifikace výdajů prováděna v řádných i mimořádných termínech. Detailnější informace o čerpání alokace operačních programů od začátku programového období do 31.12.2017 poskytuje níže uvedená tabulka. Pro zhodnocení výše uvedeného čerpání alokace jsou údaje uváděny v EUR, tedy ve měně, ve které je stanovena alokace operačních programů a ve které jsou způsobilé výdaje vykazovány ze strany Evropské komise propláceny.

Tabulka č. 55: Kumulativní čerpání alokace operačních programů z programového období 2014-2020 (v EUR)

| Operační program | Celková alokace bez výkonnostní rezervy | Předložené žádosti o průběžnou platbu z EK | | Proplaceno z EK (EK proplácí 90 % ze žádosti o průběžnou platbu na účet Národního fondu) | |
|--|---|--|--------------|--|--------------|
| | | EUR (podíl EU) | % | EUR (podíl EU) | % |
| OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost | 4 071 198 860,00 | 267 034 475,74 | 6,56% | 240 331 028,16 | 5,90% |
| OP Výzkum, vývoj a vzdělávání | 2 601 978 383,00 | 112 393 137,72 | 4,32% | 101 153 823,94 | 3,89% |
| OP Zaměstnanost | 2 018 625 241,00 | 352 103 817,36 | 17,44% | 316 893 507,62 | 15,70% |
| OP Doprava II | 4 278 436 703,00 | 744 394 437,53 | 17,40% | 669 954 993,78 | 15,66% |
| OP Životní prostředí II | 2 506 480 734,00 | 199 309 928,70 | 7,95% | 179 378 935,83 | 7,16% |
| Integrovaný regionální operační program | 4 362 257 409,00 | 115 467 676,75 | 2,65% | 103 920 909,08 | 2,38% |
| OP Praha - pól růstu ČR | 189 494 697,00 | 3 407 414,93 | 1,80% | 3 066 673,43 | 1,62% |
| OP Technická pomoc II | 209 704 582,00 | 38 143 972,41 | 18,19% | 34 329 575,17 | 16,37% |
| OP Rybářství II | 29 241 534,00 | 1 720 589,27 | 5,88% | 0,00 | 0,00% |
| Interreg V-A Česká republika – Polsko | 226 221 710,00 | 2 475 677,28 | 1,09% | 2 228 109,55 | 0,98% |
| Celkem | 20 493 639 853,00 | 1 836 451 127,69 | 8,96% | 1 651 257 556,56 | 8,06% |

Pozn.: Údaje v EUR jsou vypočteny podle instrukcí EK. Tj. při přepočtu prostředků z CZK do EUR byl použit směnný kurz vyhlášený EK platný pro kalendářní měsíc, ve kterém byly schválené výdaje zaúčtovány v informačním systému Platebního a certifikačního orgánu (PCO).

Důvodem dosud nižšího čerpání prostředků z programového období 2014-2020 je jednak snaha resortů o maximální vyčerpání alokace operačních programů z ukončovaného období 2007-2013 v předchozích letech, časová ztráta při projednávání a schvalování jednotlivých operačních programů mezi Českou republikou a Evropskou komisí a též zpoždění při schvalování legislativy a metodických dokumentů ze strany Evropské unie. Nezanedbatelný vliv na realizaci a financování projektů má též komplikovaný a nadále probíhající vývoj monitorovacího systému MS2014+.

Průřezová rizika a problémy ovlivňující čerpání prostředků ESI fondů v období 2014-2020:

- nízká absorpční kapacita např. v oblasti energetických úspor, v oblasti zaměřené na ochranu a péči o přírodu a krajinu a oblasti energetické účinnosti v budovách,
- zpoždění s implementací projektů, např. programu podpory Vysokorychlostní internet a projektů e-governmentu,
- pomalejší zahájení implementace integrovaných nástrojů a finančních nástrojů,
- zpoždění ve vyhlašování výzev (nedodržování harmonogramu) a dlouhá doba přípravy a realizace veřejných zakázek,
- nezpůsobilost výdajů na provoz, rozvoj a udržování prostředí monitorovacího systému MS2014+,
- otázka zapracování směrnic o EIA do české legislativy.

Stav proplácení prostředků EU z programového období 2007-2013

Realizace projektů z operačních programů období 2007-2013 byla již ukončena. Výdaje projektů těchto operačních programů mohli příjemci těchto projektů proplácet svým dodavatelům nejpozději do 31.12.2015. Jakékoliv další výdaje příjemců po tomto datu nebylo možné v rámci programového období 2007-2013 považovat za způsobilé. Po tomto datu byly výdaje, které příjemci do výše uvedeného data uhradili, předkládány řídicím orgánům a zprostředkujícím subjektům ke kontrole a schválení. Tyto poslední způsobilé výdaje byly Evropské komisi vykázány prostřednictvím posledních průběžných žádostí o platbu a následně byl zahájen proces uzavření operačních programů, který spočíval v předložení závěrečných dokumentů k jednotlivým operačním programům Evropské komisi.

Do 30.3.2017 byly tyto závěrečné podklady (se žádostí o převod konečného zůstatku) zaslány Evropské komisi. Po kontrole těchto závěrečných podkladů (a případných auditů nebo případných finančních opravách) má Evropská komise uvolnit na účet PCO závěrečné platby (tj. platby konečného zůstatku), které PCO využije na úhradu dosud neuhrazených souhrnných žádostí, tzn. převede dané prostředky na příjmové účty státního rozpočtu. V případě, že operační program nevyčerpal více než 95 % své alokace, nelze již očekávat příjem závěrečné platby, jelikož Evropská komise všechny možné prostředky převedla na účet PCO v rámci průběžných plateb v roce 2016.

V závěru prosince 2017 Evropská komise převedla na účet Národního fondu (účet PCO) závěrečné platby k následujícím operačním programům: OP Doprava, OP Životní prostředí, OP Výzkum a vývoj pro inovace, ROP Jihozápad, ROP Severovýchod, ROP Jihovýchod, ROP Střední Čechy, ROP Střední Morava, ROP Moravskoslezsko a OP Přeshraniční spolupráce ČR-Polsko. Prostředky z těchto závěrečných plateb byly převedeny na příjmové účty státního rozpočtu v průběhu ledna a února roku 2018 a celkově tak posílily bilanci mezi příjmy a výdaji státního rozpočtu k projektům a programům EU až v roce 2018.

V průběhu roku 2018 lze očekávat příjem závěrečných plateb dalších operačních programů, které též budou následně převedeny na příjmové účty státního rozpočtu.

Z výše uvedeného vyplývá, že z hlediska plnění příjmů státního rozpočtu za operační programy z období 2007-2013 nelze z pohledu státního rozpočtu pro rok 2017 považovat financování daných operačních programů za ukončené a lze tedy očekávat další převody prostředků na příjmové účty státního rozpočtu v roce 2018 a případně i v letech následujících (zejména s ohledem na vypořádávání přijatých odvodů za porušení rozpočtové kázně vymožených orgány finanční správy). Zároveň však nelze vyloučit nutnost vrátit v budoucnu některé prostředky zpět Evropské komisi. Jelikož nebude možné tyto vratky zohlednit a odečíst v procesu certifikace výdajů jako doposud, bylo by nutné tyto prostředky Evropské komisi vrátit peněžním převodem a to pravděpodobně z prostředků státního rozpočtu.

V průběhu roku 2017 PCO převedl na příjmové účty státního rozpočtu za operační programy z období 2007-2013 celkem 2,55 mld. Kč. Jednalo se o platby připadající na výdaje uskutečněné v Regionálních operačních programech, ač pro operační programy z programového období 2007-2013 již nebyly na rok 2017 rozpočtovány žádné příjmy (a výdaje) státního rozpočtu. V porovnání s rokem 2016, kdy PCO na příjmové účty státního rozpočtu převedl celkem 117,05 mld. Kč, je to znatelný pokles. Tento vývoj odpovídá závěrečné fázi programového období, kdy na jeho konci byly na příjmové účty státního rozpočtu v letech 2015 a 2016 převedeny všechny prostředky přijaté z průběžných plateb od Evropské komise a následně došlo v závěru roku 2016 a začátku roku 2017 ke zpracování závěrečných podkladů důležitých pro uvolnění závěrečných plateb, které byly a budou do státního rozpočtu zapojeny v roce 2018 a případně později.

V rámci programového období 2007–2013 bylo pro Českou republiku vyčleněno cca 700 mld. Kč, které se i přes různé komplikace podařilo z 96,4 % vyčerpat. Za celé programové období 2007–2013 je tak očekáváno celkové nedočerpání ve výši cca 26,1 mld. Kč, respektive 26,3 mld. Kč (se zohledněním nedočerpání části alokace Operačního programu přeshraniční spolupráce ČR-Polsko a Operačního programu Rybářství). Tato částka se však může ještě měnit, finální výše nedočerpání bude známa až po konečném uzavření jednotlivých programů ze strany Evropské komise.

III. Výdaje státního rozpočtu

1. Hlavní tendence ve vývoji výdajů státního rozpočtu

Výdaje byly ve státním rozpočtu na rok 2017 stanoveny v celkové výši **1 309,3 mld. Kč**, tj. o 4,7 % (o 58,4 mld. Kč) více než ve schváleném rozpočtu roku 2016. **Běžné výdaje** byly zahrnuty v objemu **1 205,4 mld. Kč** při předpokládaném meziročním růstu o 2,8 % (o 33,1 mld. Kč), **kapitálové výdaje** v objemu **103,9 mld. Kč** při meziročním plánovaném růstu o 32,3 % (o téměř 25,4 mld. Kč). Ve srovnání se skutečnými výdaji čerpanými v roce 2016 byly celkové výdaje schváleného rozpočtu na rok 2017 vyšší o 7,3 % (o 89,4 mld. Kč); běžné výdaje byly vyšší o 6,1 % (o 69,8 mld. Kč) a kapitálové výdaje byly vyšší o 23,3 % (o 19,6 mld. Kč).

Mandatorní výdaje, které stát hradí na základě platných zákonných předpisů nebo mezinárodních dohod a smluv, byly ve schváleném státním rozpočtu na rok 2017 zahrnuty ve výši **724,5 mld. Kč**, tj. 55,3 % z celkových rozpočtovaných výdajů. Meziročně se tyto výdaje měly zvýšit o 2,3 % (téměř o 16,1 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2016 a o 5,0 % (o 34,6 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2016. Z celku **mandatorní sociální výdaje** byly ve státním rozpočtu plánovány v částce **617,0 mld. Kč** s předpokladem meziročního růstu o 3,9 % (o 23,0 mld. Kč) proti srovnatelným výdajům schváleného státního rozpočtu roku 2016, resp. o 4,6 % (o 27,3 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2016. Tyto sociální výdaje by odčerpaly 49,4 % celkových rozpočtem stanovených příjmů a na celkových rozpočtovaných

výdajích roku 2017 by se podílely 47,1 %. Z ostatních mandatorních výdajů byly ve schváleném státním rozpočtu objemově největší výdaje na dluhovou službu 46,3 mld. Kč, výdaje na odvody do rozpočtu Evropské unie 37,5 mld. Kč, na podporu exportu 5,1 mld. Kč, příspěvek na podporu stavebního spoření 4,6 mld. Kč, výdaje na úhradu státních záruk a negarantovaných úvěrů s.o. Správa železniční a dopravní cesty 1,3 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 66,8 mld. Kč.

Transfery veřejným rozpočtům územní úrovně byly rozpočtem stanoveny ve výši 134,6 mld. Kč, dotace státním fondům ve výši 77,6 mld. Kč (bez dotací na činnost SZIF), transfery podnikatelským subjektům 54,5 mld. Kč, transfery neziskovým a podobným organizacím 14,8 mld. Kč, transfery příspěvkovým a podobným organizacím 73,1 mld. Kč, atd.

V průběhu roku 2017 byl **rozpočet výdajů navýšen na 1 310,3 mld. Kč**. Jednalo se o souvztažné zvýšení rozpočtu příjmů a výdajů u 10 kapitol na základě zmocnění ministra financí daného § 24 odst. 4 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, ve znění pozdějších předpisů, a to v souvislosti s financováním projektů v rámci operačních programů EU. Celkově se příjmy a výdaje souvztažně zvýšily o 0,9 mld. Kč (v roce 2016 to bylo o 2,3 mld. Kč). Z celkového navýšení připadlo nejvíce prostředků kapitole Ministerstvo zdravotnictví v částce 830,5 mil. Kč.

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 položku, 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. 125/2017, **činilo 40,5 mil. Kč** u kapitoly Ministerstvo dopravy.

Na základě zmocnění ministra financí došlo, podle § 2 odst. 2 zákona č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017, ke **zvýšení celkových rozpočtovaných výdajů a tím i salda státního rozpočtu o 52,2 mil. Kč**. Navýšen byl ukazatel „Transfery na programy vyvolané zánikem věčných břemen na restituovaném majetku“ rozpočtovaný v kapitole OSFA o prostředky, které nebyly v roce 2016 vyčerpány z prostředků určených na stejné účely.

V průběhu roku 2017 došlo oproti předpokladům státního rozpočtu k příznivému vývoji salda důchodového systému s tím, že koncem listopadu byl s ohledem na skutečný vývoj příjmů a výdajů důchodového systému vyčíslen předpokládaný schodek ve výši 5,8 mld. Kč. Do příjmů státního rozpočtu byla v souladu se zákonem č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku České republiky a o působnosti Ministerstva financí při privatizaci majetku České republiky (zákon o zrušení Fondu národního majetku), převedena tato částka, která však představovala výpadek příjmů z privatizace ve výši 8,74 mld. Kč proti původně schváleným 14,54 mld. Kč. Tento výpadek byl částečně vykompenzován ostatními nedaňovými příjmy v kapitole VPS, které měly podle listopadové predikce překročit rozpočtovanou výši o 5,06 mld. Kč. Ministr financí proto rozhodl **vázat výdaje v kapitole VPS ve výši 3,7 mld. Kč** dle § 25 odst. 1, písm. c) zákona č. 218/2000 Sb.

V roce 2017 bylo evidováno 1094 rozpočtových opatření schvalovaných Ministerstvem financí. Oproti roku 2016 jde o zvýšení počtu provedených rozpočtových opatření o 217.

Důvodem zvýšení počtu rozpočtových opatření je zejména realizace rozpočtových opatření jednotlivými kapitolami státního rozpočtu, které spočívaly v navýšení platů a příslušenství o 10 % na měsíc listopad a prosinec 2017 snížením rozpočtu výdajů kapitoly 396 Státní dluh

na základě usnesení vlády č. 674/2017 a usnesení rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 658/2017.

Nejvíce rozpočtových opatření bylo Ministerstvem financí zaneseno do chronologické evidence v kapitole Ministerstvo vnitra (181) a v kapitole Všeobecná pokladní správa (168), dále pak v kapitolách Ministerstvo zahraničních věcí (72), Státní dluh (61) a Ministerstvo obrany (58). V těchto kapitolách bylo provedeno celkem 540 rozpočtových opatření, což odpovídá 49,4 % rozpočtových opatření v roce 2017, která podléhají schválení Ministerstva financí.

Nejvýznamnější skupinu rozpočtových opatření tvořily přesuny prostředků mezi jednotlivými kapitolami (35,4 %). Druhou největší skupinou pak byly přesuny prostředků z kapitoly Všeobecná pokladní správa do rozpočtů příslušných kapitol (30,5 %). Třetí skupinu rozpočtových opatření tvořily přesuny prostředků v rámci rozpočtu příslušné kapitoly (19,9 %). Nižší počet rozpočtových opatření se týkal rozpočtových opatření realizovaných z kapitoly Státní dluh (11,2 %), dále pak souvztažného zvýšení příjmů a výdajů (2,1 %) a dále byly jednotlivým kapitolám uvolňovány prostředky z kapitoly Operace státních finančních aktiv (0,9 %).

První skupinu zastoupenou podílem 35,4 % 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 (62), dále pak v kapitolách Ministerstvo zahraničních věcí (47) a Ministerstvo obrany (37). Celkově si mezi sebou kapitoly v průběhu roku 2017 přesunuly finanční prostředky ve výši 1,382 mld. Kč. Poměrnou část rozpočtových opatření v této skupině (17,1 % z celkového počtu přesunů mezi jednotlivými kapitolami státního rozpočtu schvalovaných Ministerstvem financí v roce 2017) činily převody účelových prostředků rozpočtovaných zejména v kapitolách Úřad vlády ČR, Ministerstvo obrany, Ministerstvo vnitra, Grantová agentura ČR, Technologická agentura ČR a Ústav pro studium totalitních režimů na zabezpečení výzkumu, vývoje a inovací. Největší záporné saldo (-0,371 mld. Kč) vykazala ke konci roku 2017 kapitola Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, a to především v souvislosti s podporou činností v oblasti sportu v roce 2017 v kapitolách Ministerstvo obrany a Ministerstvo vnitra (-0,378 mld. Kč z celkových -0,415 mld. Kč). Naopak s největším kladným saldem (0,350 mld. Kč) skončila kapitola Ministerstvo obrany, a to zejména v souvislosti s výše zmíněným přesunem finančních prostředků z kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (0,211 mld. Kč z celkových 0,371 mld. Kč).

Druhou skupinu rozpočtových opatření s podílem 30,5 % 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 30 % případů). Největší objem rozpočtových opatření realizovala v rámci druhé skupiny kapitola Ministerstvo vnitra (54), kapitola Ministerstvo zahraničních věcí (18), kapitola Ministerstvo spravedlnosti (15) a Český statistický úřad (14). Kromě uvolňování prostředků do ostatních kapitol také došlo k navýšení rozpočtu kapitoly Všeobecná pokladní správa na vrub kapitoly Operace státních finančních aktiv. 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 mld. Kč z celkových 10,378 mld. Kč) byl z kapitoly Všeobecná pokladní správa

jednorázově převeden do kapitoly Ministerstvo dopravy určené k navýšení dotace Státního fondu dopravní infrastruktury na krytí deficitu rozpočtu. Další nezanedbatelný objem finančních prostředků z kapitoly Všeobecná pokladní správa (ve výši 0,700 mld. Kč) byl převeden do kapitoly Ministerstvo zemědělství pro Státní pozemkový úřad na pozemkové úpravy.

Třetí skupinu zastoupenou podílem 19,9 % 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 (54), Ministerstvo životního prostředí (18), Ministerstvo zemědělství (15), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (15) a Ministerstvo kultury (15). Průřezem přes všechny kapitoly státního rozpočtu se nezanedbatelný počet rozpočtových opatření v rámci rozpočtu dané kapitoly týkal úprav v platové oblasti v souvislosti s implementací zákona č. 234/2014 Sb., o státní službě.

Z kapitoly Státní dluh byly v roce 2017 převedeny finanční prostředky do 38 kapitol v celkové výši 5,8 mld. Kč. Především byla realizována rozpočtová opatření na základě usnesení vlády č. 674/2017 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 10 % na listopad a prosinec 2017 ve výši 3,611 mld. Kč. Za stejným účelem byly posíleny výdaje tzv. samostatných kapitol (301 KPR, 302 PSP, 303 SP, 309 KVOP a 381 NKÚ) na základě usnesení rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 658/2017 ve výši 0,015 mld. Kč. Celkem byl tedy snížen rozpočet výdajů kapitoly 396 Státní dluh na uvedený účel ve výši 3,626 mld. Kč.

Z kapitoly Operace státních finančních aktiv byly v roce 2017 převedeny finanční prostředky do tří kapitol, do kapitoly Ministerstvo zemědělství, kapitoly Ministerstvo kultury a kapitoly Všeobecná pokladní správa. Například v případě kapitoly Ministerstvo zemědělství byly prostředky použity na financování vodohospodářských akcí v roce 2017.

Čerpání jednotlivých výdajů státního rozpočtu za rok 2017 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 2017, vč. srovnání s rokem 2016, ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 56: Výdaje státního rozpočtu (v mil. Kč)

| VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU | Skutečnost 2016 | Státní rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | % plnění | Index 2017/2016 | Rozdíl 2017-2016 |
|---|--------------------|----------------------|------------------|--------------------|--------------|--------------------|---------------------|
| | 1 | schválený 2 | po změnách 3 | 4 | 5=4:3 | 6=4:1 | 7=4-1 |
| BĚŽNÉ VÝDAJE | 1 135 570 | 1 205 398 | 1 202 810 | 1 198 050 | 99,6 | 105,5 | 62 480 |
| Platy a podobné a související výdaje | 109 864 | 118 779 | 121 509 | 120 076 | 98,8 | 109,3 | 10 212 |
| z toho: | | | | | | | |
| platy | 74 901 | 80 868 | 82 890 | 82 447 | 99,5 | 110,1 | 7 546 |
| ostatní platby za provedenou práci | 6 421 | 6 672 | 6 985 | 6 693 | 95,8 | 104,2 | 272 |
| povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 28 476 | 31 190 | 31 569 | 30 860 | 97,8 | 108,4 | 2 385 |
| Neinvestiční nákupy a související výdaje | 99 788 | 119 279 | 104 774 | 103 826 | 99,1 | 104,0 | 4 039 |
| z toho: | | | | | | | |
| nákup materiálu | 7 293 | 8 076 | 8 173 | 8 782 | 107,5 | 120,4 | 1 489 |
| úroky a ostatní finanční výdaje | 40 689 | 46 511 | 40 574 | 39 991 | 98,6 | 98,3 | -697 |
| nákup vody, paliv a energie | 4 439 | 5 004 | 4 630 | 4 623 | 99,8 | 104,1 | 184 |
| nákup služeb | 25 821 | 32 636 | 29 532 | 28 929 | 98,0 | 112,0 | 3 107 |
| opravy a udržování | 5 663 | 5 511 | 5 238 | 5 974 | 114,1 | 105,5 | 310 |
| cestovné | 1 491 | 1 597 | 1 697 | 1 626 | 95,8 | 109,1 | 135 |
| poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry | 1 586 | 5 948 | 1 262 | 928 | 73,5 | 58,5 | -659 |
| výdaje související s neinv. nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary | 11 506 | 12 722 | 12 313 | 11 774 | 95,6 | 102,3 | 268 |
| Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům | 60 416 | 67 361 | 65 464 | 68 662 | 104,9 | 113,6 | 8 246 |
| z toho: | | | | | | | |
| podnikatelským subjektům | 44 233 | 49 315 | 46 312 | 48 296 | 104,3 | 109,2 | 4 062 |
| neziskovým apod. organizacím | 11 449 | 13 593 | 13 995 | 14 919 | 106,6 | 130,3 | 3 469 |
| z toho: spolkům | 5 279 | 6 596 | 6 786 | 7 563 | 111,4 | 143,3 | 2 284 |
| Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům | | | | | | | |
| ústřední úrovně | 109 516 | 107 208 | 109 573 | 107 384 | 98,0 | 98,1 | -2 131 |
| z toho: | | | | | | | |
| státním fondům | 46 974 | 40 716 | 43 864 | 42 056 | 95,9 | 89,5 | -4 919 |
| fondům sociálního a veřejného zdrav. pojištění | 62 268 | 66 363 | 65 583 | 65 263 | 99,5 | 104,8 | 2 996 |
| Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům | | | | | | | |
| územní úrovně | 122 822 | 128 726 | 135 381 | 139 131 | 102,8 | 113,3 | 16 309 |
| z toho: | | | | | | | |
| obcím | 26 297 | 25 197 | 28 883 | 31 594 | 109,4 | 120,1 | 5 297 |
| krajům | 95 753 | 103 329 | 106 262 | 107 331 | 101,0 | 112,1 | 11 578 |
| regionálním radám | 711 | 197 | 159 | 104 | 65,5 | 14,6 | -607 |
| Neinvestiční transfery příspěvkovým apod. org. | 58 655 | 62 523 | 66 762 | 66 576 | 99,7 | 113,5 | 7 922 |
| Převody vlastním fondům | 1 243 | 1 705 | 1 758 | 1 747 | 99,4 | 140,6 | 504 |
| Neinvestiční transfery obyvatelstvu | 528 290 | 547 021 | 549 585 | 545 031 | 99,2 | 103,2 | 16 740 |
| z toho: | | | | | | | |
| sociální dávky*) | 513 098 | 530 468 | 533 776 | 529 919 | 99,3 | 103,3 | 16 821 |
| z toho: | | | | | | | |
| dávky důchodového pojištění | 398 974 | 411 351 | 415 125 | 414 394 | 99,8 | 103,9 | 15 420 |
| dávky státní sociální podpory a dávky péče o děti | 37 780 | 40 009 | 38 167 | 37 220 | 97,5 | 98,5 | -560 |
| dávky nemocenského pojištění | 26 506 | 27 538 | 28 979 | 28 569 | 98,6 | 107,8 | 2 064 |
| podpory v nezaměstnanosti | 8 220 | 8 445 | 8 126 | 7 819 | 96,2 | 95,1 | -401 |
| dávky pomoci v hmotné nouzi, dávky osobám se zdrav. postižením a příspěvek na péči dle z. o soc. službách | 34 299 | 35 581 | 35 800 | 34 494 | 96,4 | 100,6 | 195 |
| ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu | 14 033 | 15 152 | 14 272 | 13 861 | 97,1 | 98,8 | -172 |
| Neinvestiční transfery do zahraničí | 42 492 | 42 697 | 42 544 | 41 558 | 97,7 | 97,8 | -933 |
| z toho: odvody do rozpočtu EU | 36 687 | 37 500 | 36 500 | 35 353 | 96,9 | 96,4 | -1 335 |
| Neinvestiční půjčené prostředky | 16 | 0 | 377 | 377 | 100,0 | 2 299,7 | 361 |
| Neinvestiční převody Národnímú fondu | 0 | 400 | 300 | 0 | 0,0 | x | 0 |
| Ostatní neinvestiční výdaje**) | 2 470 | 9 699 | 4 783 | 3 681 | 77,0 | 149,0 | 1 211 |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 84 274 | 103 874 | 107 453 | 81 746 | 76,1 | 97,0 | -2 528 |
| Investiční nákupy a související výdaje | 11 293 | 15 773 | 16 856 | 14 177 | 84,1 | 125,5 | 2 884 |
| Nákup akcií a majetkových podílů | 1 850 | 1 175 | 773 | 28 | 3,6 | 1,5 | -1 822 |
| Investiční transfery | 70 259 | 61 705 | 71 571 | 66 689 | 93,2 | 94,9 | -3 570 |
| z toho: | | | | | | | |
| podnikatelským subjektům | 10 584 | 5 196 | 6 823 | 7 172 | 105,1 | 67,8 | -3 413 |
| neziskovým apod. organizacím | 975 | 1 179 | 1 674 | 661 | 39,5 | 67,8 | -313 |
| státním fondům | 27 663 | 38 676 | 39 297 | 35 393 | 90,1 | 127,9 | 7 730 |
| veřejným rozpočtům územní úrovně | 21 328 | 5 924 | 10 972 | 12 140 | 110,6 | 56,9 | -9 187 |
| příspěvkovým organizacím | 8 481 | 10 557 | 12 698 | 9 629 | 75,8 | 113,5 | 1 148 |
| Ostatní kapitálové výdaje | 872 | 25 221 | 18 250 | 852 | 4,7 | 97,8 | -19 |
| VÝDAJE CELKEM | 1 219 844 | 1 309 272 | 1 310 264 | 1 279 796 | 97,7 | 104,9 | 59 952 |

*) 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 2017 dosáhly **1 279,8 mld. Kč**, tj. 97,7 % rozpočtu po změnách (nedočerpáno 30,5 mld. Kč), **při meziročním růstu o 4,9 %, tj. o 60,0 mld. Kč**. Z celku **běžné výdaje** představovaly téměř **1 198,1 mld. Kč**, tj. 99,6 % rozpočtu po změnách při úspoře 4,8 mld. Kč a meziročním růstu o 5,5 % (o 62,5 mld. Kč). **Kapitálové výdaje činily 81,7 mld. Kč**, tj. 76,1 % rozpočtu po změnách (nedočerpáno 25,7 mld. Kč); meziročně se tyto výdaje snížily o 3,0 % (o 2,5 mld. Kč); podíl kapitálových výdajů na plnění celkových výdajů státního rozpočtu se snížil o 0,5 % na 6,4 %. V čerpání výdajů bylo zahrnuto plnění z nároků z nespotřebovaných výdajů v minulých letech (2008-2016), jejich stav k 31.12.2017 činil 25,2 mld. Kč, když od 1.1.2017 došlo k jejich snížení o 132,5 mld. Kč. Stav rezervních fondů kapitol státního rozpočtu na bankovních účtech k 31.12.2017 činil 4,4 mld. Kč a proti stejnému datu předchozího roku se snížil o 430,7 mil. Kč.

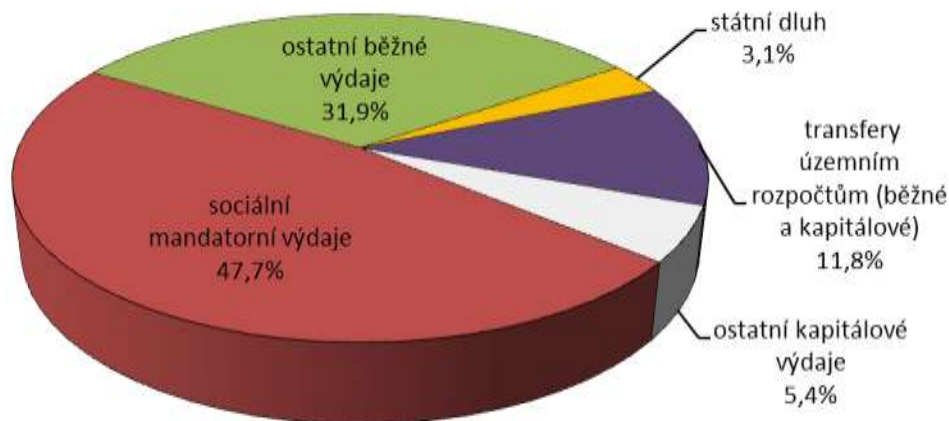
Mandatorní výdaje dosáhly 704,8 mld. Kč, tj. 55,1 % z celkových výdajů státního rozpočtu v roce 2017 při meziročním růstu o 2,2 % (o 14,8 mld. Kč); čerpáno bylo 98,6 % rozpočtu po změnách, resp. schváleného rozpočtu sníženého o 9,6 mld. Kč. Z celku představovaly 86,6 % **mandatorní sociální výdaje**, které dosáhly **610,2 mld. Kč** a meziročně se zvýšily o 3,5 % (o 20,4 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 2017 celkem 887,8 mld. Kč, tj. 69,4 % celkových výdajů státního rozpočtu za rok 2017.

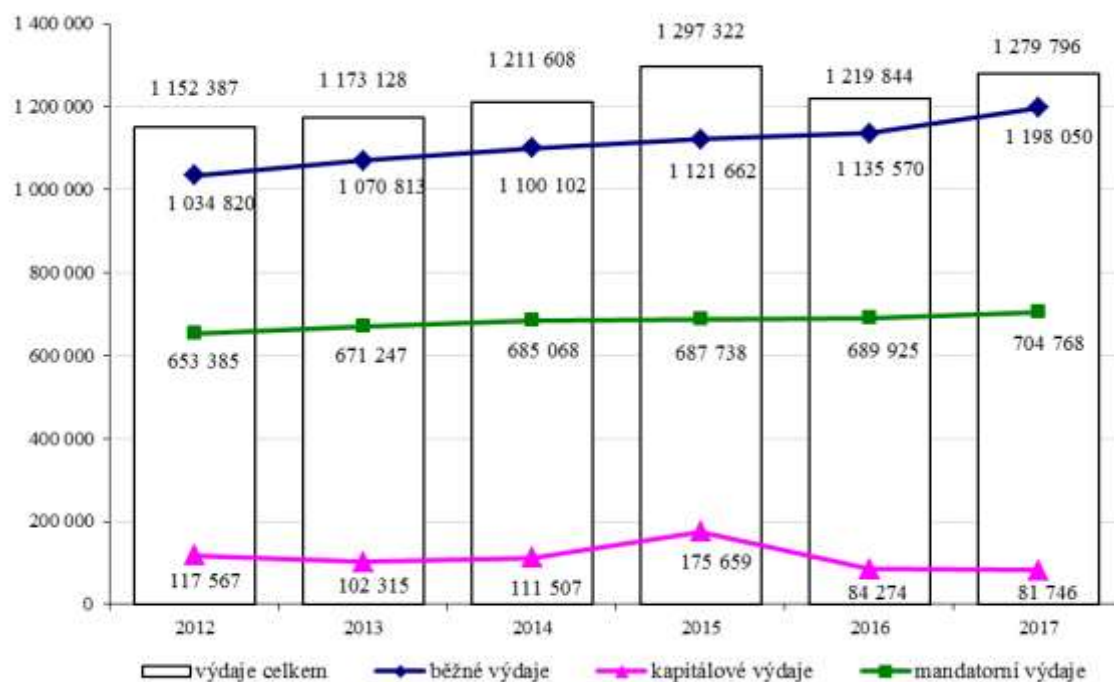
Podíl celkových výdajů státního rozpočtu na nominálním hrubém domácím produktu roku 2017 v běžných cenách (5 042,9 mld. Kč) činil 25,4 %, tj. o 0,2 % méně než v roce 2016 (HDP v b.c. 4 773,2 mld. Kč).

Strukturu výdajů státního rozpočtu za rok 2017 ukazuje následující graf:

Graf č. 8: Výdaje státního rozpočtu za rok 2017 (v %)

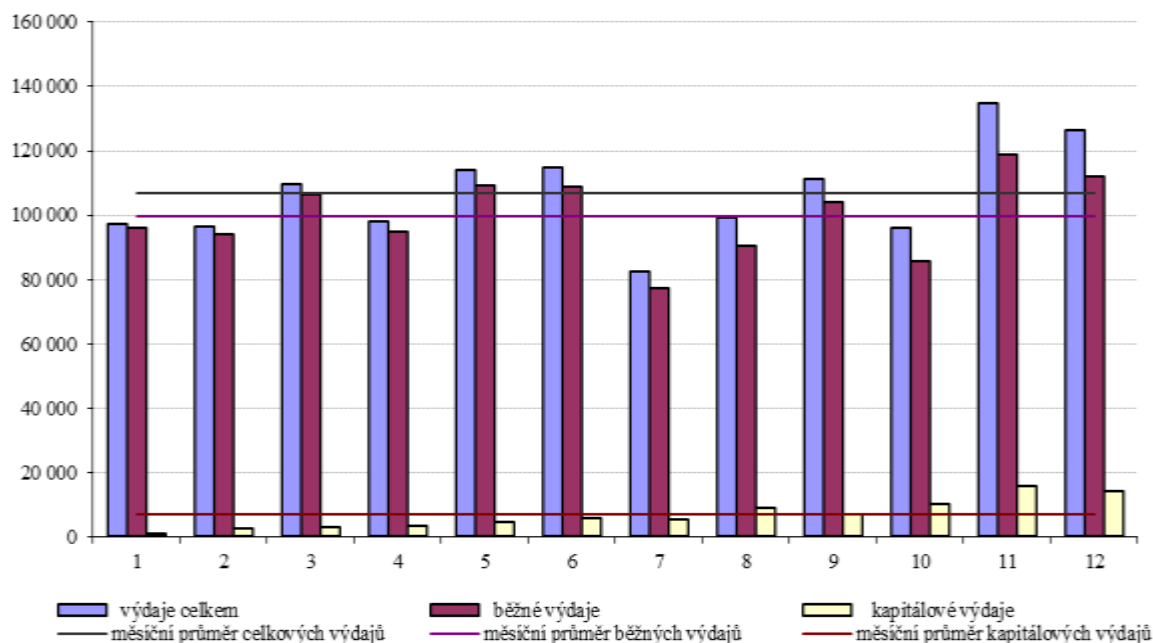


Graf č. 9: Výdaje státního rozpočtu v letech 2012 až 2017 (v mil. Kč)



Měsíční čerpání výdajů v průběhu roku 2017 ukazuje následující graf:

Graf č. 10: Měsíční čerpání výdajů v roce 2017 (v mil. Kč)



Měsíční průměr výdajů čerpaných v roce 2017 ve výši **106,6 mld. Kč** byl v porovnání s rokem 2016 vyšší o 4,9 %, tj. cca o 5,0 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 převážně s výdaji na přímé náklady škol zřizovaných kraji a

obcemi, které ovlivnily čerpání výdajů v měsících leden (záloha na leden a únor 15,5 mld. Kč), březen (záloha na březen a duben 15,5 mld. Kč), květen (záloha na květen a červen 15,6 mld. Kč), červen (záloha na červenec a srpen 15,7 mld. Kč), září (záloha na září a říjen 15,7 mld. Kč) a listopad (záloha na listopad a prosinec 16,4 mld. Kč). Neinvestiční prostředky státním fondům byly v nadprůměrné výši převedeny v měsících leden (7,6 mld. Kč), říjen (5,8 mld. Kč), listopad (10,8 mld. Kč) a prosinec (5,6 mld. Kč), když měsíční průměr činil 3,6 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 (5,1 mld. Kč), říjen (6,1 mld. Kč) a listopad (10,5 mld. Kč), naopak většina ostatních měsíců roku dosáhla podprůměrné úrovně (průměrná měsíční hodnota těchto převodů činila 3,0 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 (8,4 mld. Kč), v květnu (8,5 mld. Kč), v srpnu (4,8 mld. Kč) a v září (10,0 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 98,6 % vyplacen již v dubnu (3,9 mld. Kč), odvody vlastních zdrojů do rozpočtu EU dosáhly nadprůměrné hodnoty proti průměru 2,9 mld. Kč v měsíci únor (3,5 mld. Kč) a červen (4,4 mld. Kč), prostředky na realizaci státních záruk ovlivnily čerpání zejména v lednu (280,0 mil. Kč), v červnu (360,3 mil. Kč) a v prosinci (212,5 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 2017 stanoveny v objemu 1 205,4 mld. Kč s předpokladem zvýšení o 2,8 % (o 33,1 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2016; proti skutečnosti 2016 se tyto výdaje měly zvýšit o 6,1 % (o 69,8 mld. Kč). V průběhu roku 2017 byly rozpočtovými opatřeními sníženy o 2,6 mld. Kč a **čerpány** byly ve výši téměř **1 198,1 mld. Kč**, tj. 99,6 % rozpočtu po změnách, při meziročním růstu o 5,5 % (o 62,5 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 621,0 mld. Kč představovaly 47,4 % rozpočtem stanovených celkových výdajů. Rozpočet byl v průběhu roku snížen o 2,5 mld. Kč. Čerpáno v této oblasti bylo celkem 614,9 mld. Kč, tj. 99,4 % rozpočtu po změnách při meziročním navýšení o 3,1 % (o 18,3 mld. Kč).

Vývoj státního rozpočtu v sociální oblasti, jeho čerpání v roce 2017 a srovnání s rokem 2016, ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 57: Sociální transfery a výdaje na služby zaměstnanosti (v mil. Kč)

| VÝDAJE NA SOCIÁLNÍ TRANSFERY A STÁTNÍ POLITIKU ZAMĚSTNANOSTI | Skutečnost 2016 | Státní rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | % plnění | Index 2017/2016 | Rozdíl 2017-2016 |
|---|--------------------|----------------------|----------------|--------------------|-------------|--------------------|---------------------|
| | | schválený | po změnách | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4:3 | 6=4:1 | 7=4-1 |
| Sociální dávky | 514 267 | 536 621 | 535 291 | 531 055 | 99,2 | 103,3 | 16 788 |
| v tom z hlediska odvětvového členění: | | | | | | | |
| dávky důchodového pojištění*) | 399 265 | 416 453 | 415 393 | 414 653 | 99,8 | 103,9 | 15 388 |
| z toho: starobní důchody | 326 087 | 338 326 | 344 000 | 343 371 | 99,8 | 105,3 | 17 284 |
| dávky nemocenského pojištění | 26 506 | 27 540 | 28 979 | 28 569 | 98,6 | 107,8 | 2 064 |
| z toho: nemocenské | 17 116 | 17 526 | 18 746 | 18 445 | 98,4 | 107,8 | 1 329 |
| dávky státní sociální podpory a dávky péčovské péče | 38 427 | 40 800 | 38 983 | 37 885 | 97,2 | 98,6 | -542 |
| podpory v nezaměstnanosti | 8 255 | 8 477 | 8 165 | 7 854 | 96,2 | 95,1 | -401 |
| dávky pomoci v hmotné nouzi | 9 347 | 9 658 | 8 692 | 7 500 | 86,3 | 80,2 | -1 847 |
| dávky osobám se zdravotním postižením | 2 045 | 2 350 | 2 200 | 1 997 | 90,8 | 97,7 | -48 |
| příspěvek na péči podle zákona o soc. službách | 23 105 | 23 800 | 25 300 | 25 174 | 99,5 | 109,0 | 2 070 |
| zvláštní dávky ozbrojených sborů | 7 288 | 7 539 | 7 575 | 7 421 | 98,0 | 101,8 | 133 |
| ostatní dávky povahy sociálního zabezpečení**) | 30 | 4 | 4 | 1 | 35,9 | 4,9 | -29 |
| Ochrana zaměstnanců při plat. neschopnosti zaměstnavatelů***) | 250 | 400 | 400 | 167 | 41,8 | 66,8 | -83 |
| Odškodnění a náhrady obyvatelstvu | 638 | 722 | 641 | 580 | 90,5 | 90,9 | -58 |
| Mandatorní peněžní transfery fyzickým osobám celkem | 515 155 | 537 743 | 536 331 | 531 802 | 99,2 | 103,2 | 16 647 |
| Příspěvek na penzijní připojištění | 6 807 | 7 300 | 7 000 | 6 878 | 98,3 | 101,0 | 71 |
| Platba do veřejného zdravotního pojištění (VPS) | 62 254 | 66 354 | 65 574 | 65 254 | 99,5 | 104,8 | 3 000 |
| Sociální dotace a příspěvky zaměstnavatelům | 5 508 | 5 600 | 5 943 | 6 229 | 104,8 | 113,1 | 720 |
| v tom: | | | | | | | |
| podpora zaměstnávání osob se zdravotním postižením | 4 953 | 4 900 | 5 390 | 5 676 | 105,3 | 114,6 | 723 |
| příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace | 556 | 700 | 553 | 553 | 100,0 | 99,5 | -3 |
| Mandatorní sociální výdaje celkem | 589 724 | 616 997 | 614 848 | 610 162 | 99,2 | 103,5 | 20 438 |
| Aktivní politika zaměstnanosti (vč. prostředků EU/FM) | 6 867 | 4 013 | 3 643 | 4 761 | 130,7 | 69,3 | -2 106 |
| Sociální výdaje a služby zaměstnanosti celkem | 596 591 | 621 010 | 618 491 | 614 922 | 99,4 | 103,1 | 18 332 |

*) vč. dávek vyplacených do ciziny a poštovních služeb, dále ve sloupci skutečnost vč. zálohy České poště na důchody (1 700 mil. Kč v roce 2016 a 1 600 mil. Kč v roce 2017) a 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 (většina prostředků byla vyplacena v roce 2016)

**) skutečnost roku 2016 i 2017 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 v roce 2016 téměř 28,6 mil. Kč a v roce 2017 pak 20,4 tis. Kč

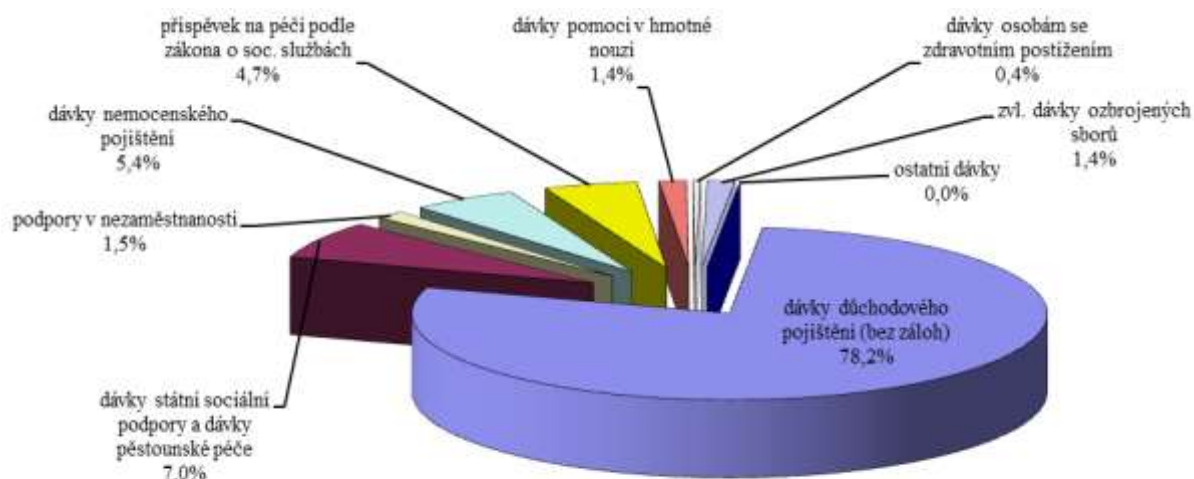
***) náhrady mezd za zaměstnavatele při jeho platební neschopnosti, úhrady pojistného na sociální zabezpečení a veřejné zdravotní pojištění za zaměstnance, úhrada daně z příjmů za zaměstnance, příslušné služby, např. pošty, apod.

Pozn.: Údaje za sociální dávky se liší od údajů viz Tabulka č. 56 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 97,0 % schváleného rozpočtu neinvestičních transferů obyvatelstvu na rok 2017 stanoveného ve výši 547,0 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 2017 byly stanoveny v celkové výši 530,5 mld. Kč při meziročním navýšení o 2,8 % (o 14,6 mld. Kč) proti rozpočtu roku 2016 a o 3,4 % (o 17,4 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2016. **Vyplaceno** bylo celkem **529,9 mld. Kč** (bez souvisejících výdajů), tj. 99,3 % rozpočtu po změnách, resp. rozpočtu navýšeného o 3,3 mld. Kč, při meziročním růstu o 3,3 % (o 16,8 mld. Kč), z celkových čerpaných výdajů to představovalo 41,4 %.

Graf č. 11: Sociální dávky vyplacené v roce 2017 (v %)



Dávky důchodového pojištění

Největší objem 416,5 mld. Kč, tj. 77,6 % z celkových rozpočtovaných sociálních dávek (vč. souvisejících výdajů) na rok 2017, připadl na **dávky důchodového pojištění**. Schválený rozpočet na rok 2017 předpokládal meziroční růst těchto dávek o 3,8 % (o 15,2 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2016, proti skutečnosti roku 2016 předpokládal zvýšení o 4,3 % (o 17,2 mld. Kč). Valorizace důchodů se od roku 2015 vrátila na úroveň výpočtu před rokem 2013, důchody se opět zvyšovaly o 100 % nárůstu spotřebitelských cen a o 1/3 nárůstu reálné mzdy. Oba ukazatele, zejména inflace, ale byly v roce 2016 navzdory růstu ekonomiky nízké a důchody se zvýšily jen o 40 Kč. V návaznosti na takto nízkou úroveň valorizace vláda schválila mimořádný jednorázový příspěvek ke všem druhům důchodu v částce 1 200 Kč, který byl vyplacen v únoru 2016. Co se týkalo valorizace důchodů pro rok 2017, zákon č. 212/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 155/1995 Sb., o důchodovém pojištění, ve znění pozdějších předpisů, umožnil vládě zvýšit důchody až o 2,7 %, pokud by zvýšení vyplácených důchodů podle obecných pravidel bylo příliš nízké, přičemž vlastní zvýšení důchodů stanoví nově vláda svým nařízením. Nařízením vlády č. 325/2016 Sb. se tak pro rok 2017 stanovila mj. výše základní výměry starobního, invalidního, vdovského, vdoveckého a sirotčího důchodu na 2 550 Kč (navýšení o 110 Kč) a zvýšení procentní výměry důchodu o 2,2 % procentní výměry (pro důchody přiznané před 1.1.2017 splatné po 31.12.2016). Zvýšení průměrného starobního důchodu tak činilo 308 Kč měsíčně, což byla maximální možná výše 2,7 %. Kromě uvedeného se na výši rozpočtu projevil mj. vliv růstu příjmů, z nichž jsou důchody vyměřovány, měnící se mezigenerační struktura důchodců a předpokládaný nárůst počtu důchodců.

Tabulka č. 58: Dávky důchodového pojištění v roce 2017 (v mil. Kč)

| DŮCHODY | Skutečnost 2016 | Skutečnost 2017 | Index 2017/2016 | Rozdíl 2017-2016 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Dávky důchodového pojištění celkem | 399 265 | 414 653 | 103,9 | 15 388 |
| z toho: | | | | |
| důchody starobní | 326 087 | 343 371 | 105,3 | 17 284 |
| důchody invalidní | 42 767 | 43 856 | 102,5 | 1 089 |
| v tom: | | | | |
| 3. stupeň | 24 838 | 25 049 | 100,9 | 212 |
| 2. stupeň | 5 930 | 6 300 | 106,2 | 370 |
| 1. stupeň | 12 000 | 12 507 | 104,2 | 508 |
| důchody pozůstalostní | 26 801 | 27 418 | 102,3 | 617 |
| v tom: | | | | |
| vdovské | 20 856 | 21 375 | 102,5 | 519 |
| vdovecké | 2 692 | 2 797 | 103,9 | 105 |
| sirotčí | 3 252 | 3 246 | 99,8 | -7 |
| jednorázový příspěvek důchodci*) | 3 610 | 8 | 0,2 | -3 602 |

*) dávka vyplacená dle zákona č. 381/2015 Sb., o jednorázovém příspěvku důchodci

Pozn.: Údaje za dávky důchodového pojištění se liší od údajů viz Tabulka č. 56 o další související výdaje obsažené ve tř. 5 rozpočtové skladby, tj. o poštovní služby.

Dávky důchodového pojištění¹ v roce 2017 **dosáhly celkem téměř 414,7 mld. Kč**, tj. 99,8 % plnění rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 3,9 % (o 15,4 mld. Kč), a představovaly tak 78,1 % sociálních dávek. Tyto výdaje zahrnovaly veškeré prostředky na výplatu důchodů, včetně výplat důchodů do ciziny, poštovních poplatků, zálohy České pošty na výplatu důchodů v prvních výplatních termínech ledna následujícího roku a výplaty jednorázového příspěvku důchodci na základě zákona č. 381/2015 Sb., o jednorázovém příspěvku důchodci, vyplaceného z převážné části v únoru 2016.

Z celku nejvyšší částka **343,4 mld. Kč** byla poskytnuta na **důchody starobní**, tj. 99,8 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 5,3 % (o 17,3 mld. Kč); z toho 97,3 % (334,0 mld. Kč vč. poštovních služeb) vyplatila kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí². Dále byly vyplaceny **důchody invalidní** ve výši téměř **43,9 mld. Kč**, tj. 99,9 % rozpočtu po změnách při meziročním zvýšení o 2,5 % (o 1,1 mld. Kč), z toho více než 25,0 mld. Kč představovaly invalidní důchody 3. stupně. **Důchody pozůstalostní** (vdovské, vdovecké a sirotčí) dosáhly **27,4 mld. Kč**, tj. 99,8 % rozpočtu po změnách při meziročním zvýšení o 2,3 % (o 616,9 mil. Kč), z toho 21,4 mld. Kč činily důchody vdovské.

Záloha na výplatu důchodů začátkem ledna 2018, poskytnutá **České poště** koncem prosince 2017 kapitolou Ministerstvo práce a sociálních věcí, činila **1,6 mld. Kč**, koncem roku 2016 na výplatu důchodů počátkem ledna 2017 to bylo 1,7 mld. Kč. Po korekci o uvedené zálohy bylo na dávky důchodového pojištění v roce 2017 důchodcům skutečně vyplaceno **414,4 mld. Kč**, tj. o 3,9 % (o 15,4 mld. Kč) více než v roce 2016.

Na výplatě dávek důchodového pojištění se podílela především kapitola **Ministerstvo práce a sociálních věcí**, a to **404,6 mld. Kč**, po korekci o zálohy České pošty 404,7 mld. Kč (vždy včetně částky 259,3 mil. Kč na poštovní služby), tj. 97,6 % ze všech vyplacených důchodů. Z celku starobní důchody činily 334,0 mld. Kč, resp. po korekci 334,1 mld. Kč (vždy včetně poštovních služeb); průměrná výše plného starobního důchodu činila 11 470 Kč a meziročně

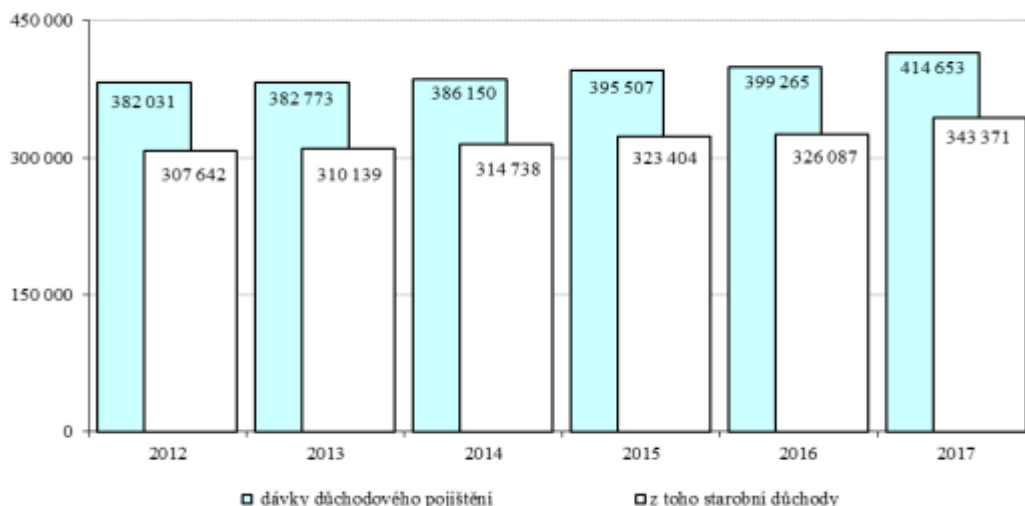
¹ Údaje o výdajích na důchody jsou uváděny z hlediska rozpočtu (finančního zúčtování rozpočtového roku), tzn. ve výdajích je zahrnuta záloha zaslaná České poště na výplatu důchodů z rozpočtu běžného roku, ale příjemce obdrží tento důchod až v roce příštím, naopak v běžném roce příjemce obdrží důchod,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

se zvýšila o 3,4 % (o 379 Kč). Česká správa sociálního zabezpečení zajišťovala výplatu 3 605,1 tis. důchodů pro 2 989,2 tis. důchodců, vč. zahraničních. Z celku bylo 2 461,8 tis. plných starobních důchodů (o 11,7 tis. více než v roce 2016), dále 14,1 tis. poměrných starobních důchodů, 435,0 tis. invalidních důchodů (z toho 189,0 tis. důchodů pro invalidy 3. stupně v průměrné výši 10 653 Kč, tj. o 260 Kč více než v roce 2016) a 694,1 tis. pozůstalostních důchodů (z toho 554,2 tis. vdovských důchodů v průměrné výši 3 120 Kč, tj. o 61 Kč více než v roce 2016).

Vývoj výdajů na dávky důchodového pojištění ukazuje následující graf:

Graf č. 12: Vývoj výdajů na dávky důchodového pojištění v letech 2012-2017 (v mil. Kč)



Meziročně se, jak již bylo uvedeno, výdaje na dávky důchodového pojištění v roce 2017 zvýšily o 3,9 % (o 15,4 mld. Kč), v roce 2016 o 1,0 % (o 3,8 mld. Kč), v roce 2015 pak o 2,4 % (o 9,4 mld. Kč), v roce 2014 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).

Dávky nemocenského pojištění

Schválený rozpočet **dávek nemocenského pojištění** na rok 2017 byl v pododdílu 412 stanoven ve výši 27,5 mld. Kč, tj. o 11,4 % (o 2,8 mld. Kč) více proti schválenému rozpočtu roku 2016 a o 3,9 % (o 1,0 mld. Kč) více proti skutečnosti 2016. Navýšení rozpočtu i skutečnosti ovlivnila řada faktorů, jako vývoj pracovní neschopnosti, růst mezd, od kterých se výše dávky odvíjela, nárůst počtu proplacených dnů, nárůst výše průměrné denní dávky nemocenského, počet pojištěnců, atd. 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.

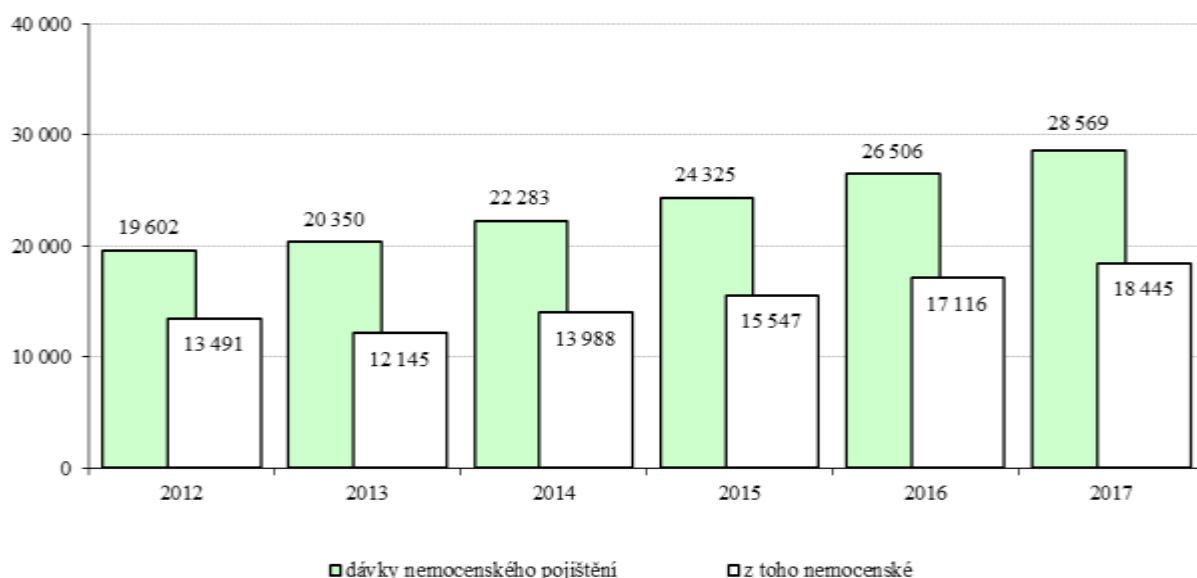
Tabulka č. 59: Dávky nemocenského pojištění (v mil. Kč)

| DÁVKY NEMOCENSKÉHO POJIŠTĚNÍ | Skutečnost | | Index 2017/2016 | Rozdíl 2017-2016 |
|---|---------------|---------------|--------------------|---------------------|
| | 2016 | 2017 | | |
| Dávky nemocenského pojištění celkem | 26 506 | 28 569 | 107,8 | 2 064 |
| z toho: | | | | |
| nemocenské | 17 116 | 18 445 | 107,8 | 1 329 |
| ošetřovné | 1 180 | 1 402 | 118,8 | 222 |
| vyrovnávací příspěvek v těhotenství a mateřství | 9 | 8 | 92,5 | -1 |
| peněžitá pomoc v mateřství | 8 201 | 8 714 | 106,3 | 514 |

Vyplaceno bylo celkem **28,6 mld. Kč**, tj. 98,6 % rozpočtu zvýšeného o 1,4 mld. Kč, při meziročním růstu o 7,8 % (o 2,1 mld. Kč). Z celku 64,6 % představovala dávka **nemocenské**, která byla čerpána ve výši **18,4 mld. Kč** na 98,4 % rozpočtu po změnách, a která se meziročně zvýšila o 7,8 % (o 1,3 mld. Kč). Dále byly poskytnuty dávky **peněžitá pomoc v mateřství** v částce **8,7 mld. Kč**, tj. 99,6 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 6,3 % (o 513,6 mil. Kč), **ošetřovné** ve výši **1,4 mld. Kč**, tj. 95,4 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 18,8 % (o 221,8 mil. Kč) a **vyrovňovací příspěvek v těhotenství a mateřství**, který dosáhl téměř **8,5 mil. Kč**, tj. 90,3 % rozpočtu po změnách při meziročním poklesu o 7,5 % (o 681,8 tis. Kč).

Výdaje na dávky nemocenského pojištění v letech 2012 až 2017 ukazuje následující graf:

Graf č. 13: Výdaje na dávky nemocenského pojištění v letech 2012-2017 (v mil. Kč)



Na vývoj výdajů na dávky nemocenského pojištění od roku 2012 měla vliv mimo změn parametrů pro výpočet dávek v jednotlivých letech i skutečnost, že v období 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 pěstounské péče**⁴ poskytované podle zákona 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 40,8 mld. Kč, tj. o 1,6 % (o 660,0 mil. Kč) více než stanovil schválený rozpočet roku 2016. Proti skutečnosti 2016 byly plánované výdaje vyšší o 6,2 % (o 2,4 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 59,0 % schváleného rozpočtu uvedených dávek a nárok na jeho čerpání měl rodič při splnění příslušných podmínek do

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

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.

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 2016, 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. Mírný meziroční růst vykázal rodičovský příspěvek, kdy vzrostl počet osob, které si zvolily vyšší částku měsíčního čerpání příspěvku, naopak ke snížení došlo v rámci příspěvku na bydlení z důvodu snížení normativních nákladů na bydlení⁵ a v rámci přírůstku na dítě vzhledem k růstu mezd.

Čerpání jednotlivých dávek státní sociální podpory a dávek péčovské péče v roce 2017 a jejich srovnání s rokem 2016 ukazuje následující tabulka:

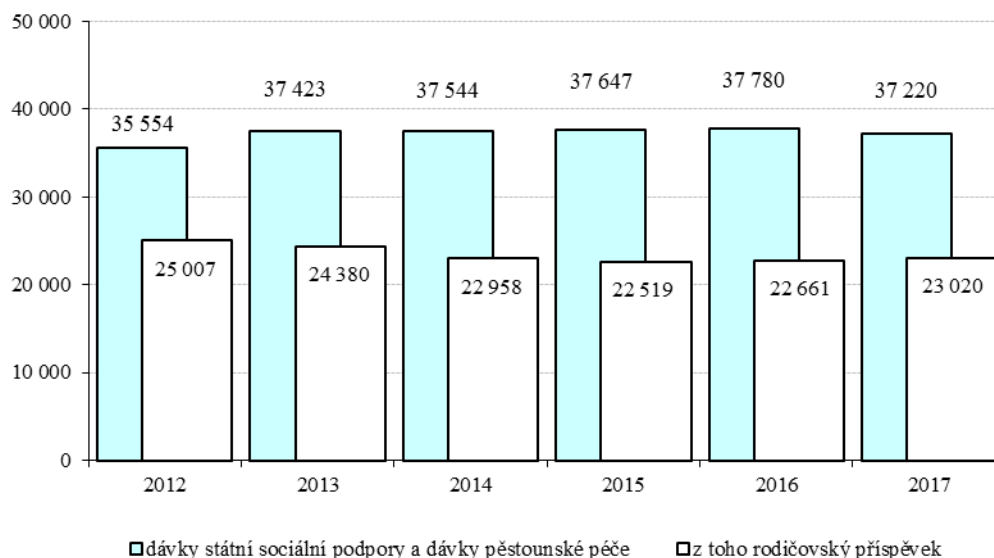
Tabulka č. 60: Dávky státní sociální podpory a dávky péčovské péče – položka 5410 (v mil. Kč)

| DÁVKY STÁTNÍ SOCIÁLNÍ PODPORY A DÁVKY PÉČOVSKÉ PÉČE | Skutečnost 2016 | Skutečnost 2017 | Index 2017/2016 | Rozdíl 2017-2016 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Dávky státní sociální podpory a dávky péčovské péče celkem | 37 780 | 37 220 | 98,5 | -560 |
| v tom: | | | | |
| Dávky státní sociální podpory | 35 049 | 34 390 | 98,1 | -658 |
| z toho: | | | | |
| přírůstek na dítě | 2 824 | 2 486 | 88,0 | -337 |
| příspěvek na bydlení | 9 290 | 8 653 | 93,1 | -637 |
| rodičovský příspěvek | 22 661 | 23 020 | 101,6 | 358 |
| porodné | 257 | 219 | 85,2 | -38 |
| pohřebné | 13 | 13 | 96,9 | 0 |
| Dávky péčovské péče | 2 732 | 2 830 | 103,6 | 98 |

Vyplaceno bylo celkem **37,2 mld. Kč** (položka 5410), tj. 97,5 % rozpočtu po změnách při meziročním poklesu o 1,5 % (o 560,2 mil. Kč). Kromě toho byly ze státního rozpočtu hrazeny výdaje spojené s výplatou těchto dávek, např. výdaje na služby pošt dosáhly 96,4 mil. Kč, u dávek péčovské péče také náklady na povinné sociální pojištění 417,6 mil. Kč a na zdravotní pojištění 150,3 mil. Kč v souvislosti s výplatou odměny pěstouna ve zvláštních případech. **Celkem** bylo na tyto dávky vyplaceno **37,9 mld. Kč**.

⁵ Nařízení vlády č. 449/2016 Sb., kterým se pro účely příspěvku na bydlení ze státní sociální podpory pro rok 2017 stanoví výše nákladů srovnatelných s nájemným, částek, které se započítávají za pevná paliva, a částek normativních nákladů na bydlení. Toto nařízení vlády oproti roku 2016 snížilo 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.

Graf č. 14: Dávky státní sociální podpory a dávky pěstounské péče (položka 5410) v letech 2012 až 2017 (v mil. Kč)



Podpory v nezaměstnanosti

Schválený státní rozpočet výdajů na podpory v nezaměstnanosti pro rok 2017 v pododdílu 421 činil 8,5 mld. Kč, tj. o 13,0 % (o 977,4 mil. Kč) více než stanovil rozpočet roku 2016, resp. o 2,7 % (o 222,9 mil. Kč) více proti skutečným výdajům v roce 2016. Podpory v nezaměstnanosti (bez souvisejících výdajů) byly **vyplaceny** ve výši **7,8 mld. Kč**, tj. 96,2 % rozpočtu po změnách. Meziročně se tyto výdaje snížily o 4,9 % (o 400,5 mil. Kč). Příčinou nepatrného poklesu byly nižší počty nově přicházejících osob do evidence Úřadu práce ČR a absolutní pokles nezaměstnanosti, a to i přes nárůst průměrné podpory v nezaměstnanosti a rostoucí podíl věkově starších. Související výdaje dosáhly dalších 34,3 mil. Kč, z toho služby pošt téměř 32,4 mil. Kč. Podporu v nezaměstnanosti v prosinci 2017 pobíralo celkem 85,6 tis. uchazečů o zaměstnání, tj. 30,5 % všech osob vedených v evidenci (v prosinci 2016 to bylo 27,0 %). Průměrná výše podpory v roce 2017 dosáhla 6 746 Kč, tj. o 370 Kč více než v roce 2016.

Srovnání nezaměstnanosti k 31.12. v letech 2012 až 2017 a její vývoj v průběhu roku 2017 ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 61: Vývoj nezaměstnanosti

| měsíc | 12/2012 | 12/2013 | 12/2014 | 12/2015 | 12/2016 | 01/2017 | 03/2017 | 06/2017 | 09/2017 | 12/2017 |
|-----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| podíl nezaměstnaných osob | 7,4 | 8,2 | 7,5 | 6,2 | 5,2 | 5,3 | 4,8 | 4,0 | 3,8 | 3,8 |
| nezaměstnanost v tis. osob | 545,3 | 596,8 | 541,9 | 453,1 | 381,4 | 389,4 | 356,1 | 297,4 | 284,9 | 280,6 |
| volná pracovní místa v tis. | 34,9 | 35,2 | 58,7 | 102,5 | 132,5 | 135,5 | 150,9 | 183,5 | 206,1 | 216,6 |

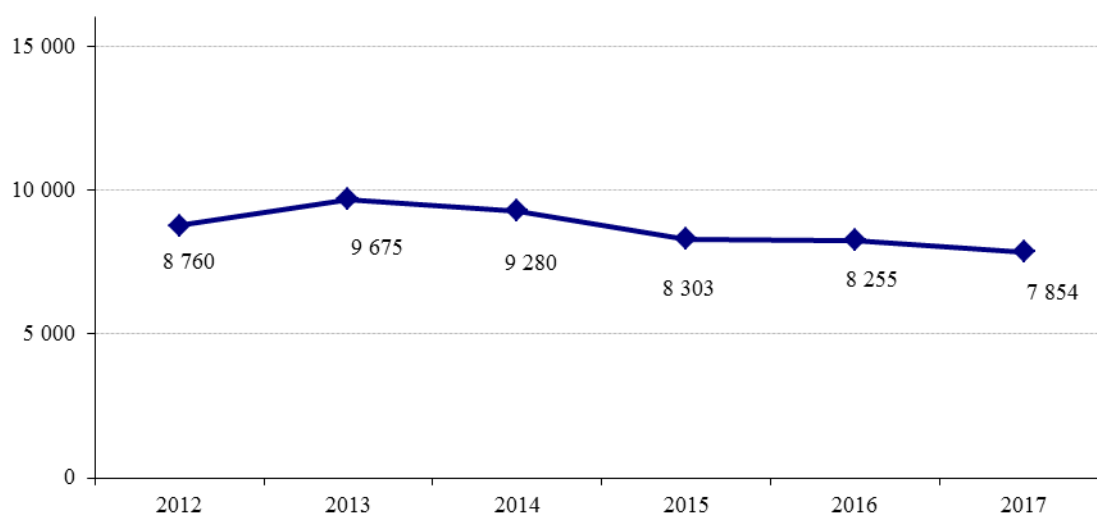
Pramen: MPSV

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 31.12.2017 činil **3,8 %**, podíl nezaměstnaných mužů činil 3,7 %, podíl nezaměstnaných žen 3,8 %. Ke stejnému datu evidoval Úřad práce ČR 280,6 tis.

uchazečů o zaměstnání, z toho 259,9 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 8,1 %, Most 7,3 %, Jeseník 7,2 %, Bruntál 7,0 %, Ostrava-město 6,9 %, Znojmo 6,7 %, Hodonín 6,2 %, atd. Nejnižší podíl nezaměstnaných vykázaly okresy Praha-východ 1,3 %, Rychnov nad Kněžnou 1,4 %, Praha-západ 1,8 %, Benešov 2,0 %, Jičín 2,1 %, Mladá Boleslav, Cheb, Plzeň-jih, Plzeň-město a Pelhřimov shodně 2,2 %, atd. K 31.12.2017 nabízel Úřad práce ČR celkem 216,6 tis. volných pracovních míst, když na jedno volné místo připadlo v průměru 1,3 uchazečů, nejvíce pak v okresech Karviná 8,4, Jeseník 6,2, Ústí nad Labem 5,7, Znojmo 5,5, Most 5,0 osob, atd.

Graf č. 15: Podpory v nezaměstnanosti v letech 2012 až 2017 (v mil. Kč)



Výše výdajů na podpory v nezaměstnanosti závisí na celkové míře nezaměstnanosti, 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 2017 v pododdílu 417 zahrnuty v hodnotě téměř 9,7 mld. Kč, tj. o 17,3 % (o 2,0 mld. Kč) méně než stanovil schválený rozpočet na rok 2016 a o 3,3 % (o 310,8 mil. Kč) více proti skutečnosti roku 2016. 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 2017 výplata těchto sociálních dávek na položce 5410 **dosáhla celkem 7,4 mld. Kč**, tj. 87,9 % rozpočtu po změnách, při meziročním snížení o 19,9 % (o 1,8 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 téměř 4,9 mld. Kč (90,1 % 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 2,4 mld. Kč (90,4 % 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 71,5 mil. Kč (51,2 % rozpočtu po změnách). Osobám ohroženým sociálním vyloučením bylo vyplaceno 19,5 mil. Kč (76,6 % rozpočtu po změnách). Služby pošt si vyžádaly dalších 76,9 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 na hodnocení zvládnutí 10 základních životních potřeb. Na rok 2017 byly dávky osobám se zdravotním postižením rozpočtovány v pododdíle 418 v celkové výši 2,35 mld. Kč, tj. o 6,8 % (o 150,0 mil. Kč) více než v roce 2016 a o 14,9 % (o 304,9 mil. Kč) více než bylo čerpáno v roce 2016. Oprávněným osobám byly **vyplaceny** na položce 5410 celkem téměř **2,0 mld. Kč**, tj. 91,5 % rozpočtu po změnách při meziročním poklesu o 1,9 % (o 38,8 mil. Kč). Z celku příspěvek na mobilitu dosáhl 1,2 mld. Kč a příspěvek na zvláštní pomůcku 752,1 mil. Kč. Služby pošt činily dalších 43,6 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 zvládnutí základních životních potřeb v rozsahu stanoveném stupněm závislosti. Ve schváleném rozpočtu na rok 2017 byl tento příspěvek na § 4195 stanoven částkou 23,8 mld. Kč, tj. o 9,1 % (téměř o 2,0 mld. Kč) více než stanovil rozpočet roku 2016 a o 3,0 % (o 695,5 mil. Kč) více než činila skutečnost roku 2016. V roce 2017 bylo **vydáno 25,1 mld. Kč** (položka 5410), tj. 99,6 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 9,0 % (o 2,1 mld. Kč). Služby pošt činily dalších 56,5 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 GIBS, byly ve schváleném rozpočtu zahrnuty v částce 7,5 mld. Kč při meziročním snížení o 2,2 % (o 170,2 mil. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2016 a o 3,4 % (o 250,9 mil. Kč) více než činila skutečnost roku 2016. **Čerpány** byly ve výši **7,4 mld. Kč**, tj. 98,0 % rozpočtu po změnách, při meziročním růstu o 1,8 %, tj. o 132,6 mil. Kč. Z celku představoval výsluhový příspěvek 7,0 mld. Kč, z toho vyplatila kapitola Ministerstvo vnitra 3,7 mld. Kč a kapitola Ministerstvo obrany 2,3 mld. Kč; odchodné činilo 373,4 mil. Kč, odbytné 46,4 mil. Kč a úmrtné a příspěvek na pohřeb příslušníka 11,2 mil. Kč.

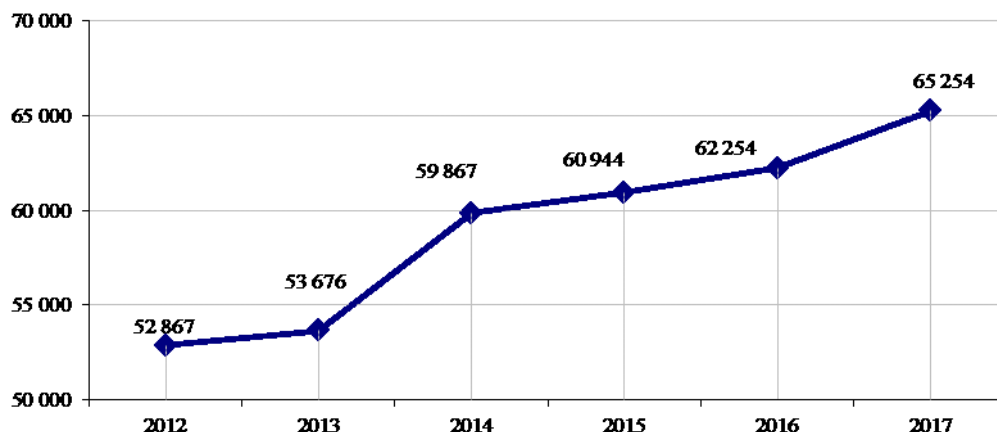
2.1.2. Ostatní sociální transfery

Platba státu do systému všeobecného zdravotního pojištění

Platba státu na zdravotní pojištění za zákonem vybrané skupiny obyvatel (tzv. státní pojištění) byla ve státním rozpočtu zahrnuta v kapitole Všeobecná pokladní správa ve výši téměř 66,4 mld. Kč, proti rozpočtu roku 2016 byla navýšena o 5,2 % (o 3,3 mld. Kč) zejména v souvislosti se zvýšením vyměřovacího základu pro tuto platbu z 6 444 Kč na 6 814 Kč (od 1.1.2017) a z něj odvozené měsíční platby státu z 870 Kč za osobu na 920 Kč za osobu. Proti skutečnosti roku 2016 se tyto výdaje měly zvýšit o 6,6 % (o 4,1 mld. Kč). Na zvláštní účet všeobecného zdravotního pojištění bylo z kapitoly Všeobecná pokladní správa **převedeno téměř 65,3 mld. Kč**, tj. 99,5 % rozpočtu po změnách, při meziročním navýšení o 4,8 % (o 3,0 mld. Kč). Čerpání prostředků na tento účel v roce 2017 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 1 100,1 mil. Kč a oproti rozpočtu po změnách ve výši 320,1 mil. Kč (úspora ve výši 780,0 mil. Kč byla rozpočtovým opatřením přesunuta jednak do kapitoly Ministerstvo zdravotnictví v částce 600,0 mil. Kč na tzv. příplatky za směnnost střednímu zdravotnickému personálu v segmentu lůžkové péče a zbývající částka 180,0 mil. Kč byla využita ke krytí deficitu rozpočtu SFDI rozpočtovým opatřením v kapitole Ministerstvo dopravy). Průměrný měsíční počet státních pojištěnců činil 5 910,6 tis. osob, v roce 2016 to bylo 5 963,0 tis. osob.

Graf č. 16: Platba státu za státní pojištěnce v letech 2012 až 2017 (v mil. Kč)



Platba státu v roce 2012 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, od 1.1.2016 do 31.12.2016 to bylo 870 Kč a od 1.1.2017 do 31.12.2017 byla tato platba navýšena na 920 Kč za osobu a měsíc.

Doplňkové penzijní spoření a penzijní připojištění

V roce 2017 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 2017 počítal na výplatu státního příspěvku penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření s částkou 7,3 mld. Kč. **Vyplaceno bylo 6,9 mld. Kč**, tj. 98,3 % rozpočtu po změnách při úspoře 122,5 mil. Kč.

V roce 2017 došlo ve výši vyplaceného státního příspěvku proti roku 2016 ke zvýšení o 70,5 mil. Kč, tj. o 1,0 %. S účinností od 1.1.2013 činí maximální výše státního příspěvku 230 Kč, je-li výše měsíčního příspěvku účastníka ve výši 1 000 Kč a více. Je-li výše měsíčního příspěvku účastníka v rozpětí 300–900 Kč, činí výše měsíčního státního příspěvku 90 Kč a 20 % z částky převyšující 300 Kč. Pokud účastník spoří měsíčně méně než 300 Kč, státní příspěvek mu nenáleží.

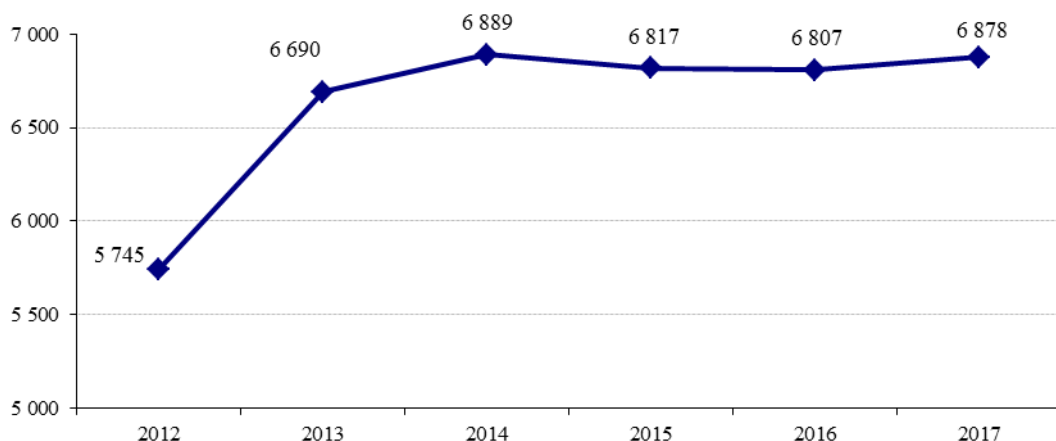
Podle údajů poskytnutých penzijními společnostmi Ministerstvu financí činil k 31.12.2017 počet neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření celkem 4 467 tis. Jejich počet se proti stavu k 31.12.2016 snížil o 69 tis., což představuje pokles o 1,5 %. Počet nově uzavřených smluv o doplňkovém penzijním spoření za rok 2017 dosáhl počtu 252 tis., což činí meziroční nárůst o 56 tis. smluv (o 28,8 %). V roce 2017 bylo evidováno 1 423 tis. neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření, u nichž jsou vedeny příspěvky zaměstnavatele. Proti roku 2016 mírně vzrostl celkový objem

účastnických příspěvků (bez příspěvků zaměstnavatelů), který v roce 2017 dosáhl výše 35,4 mld. Kč, což je o 1,7 mld. Kč více než v roce 2016 (nárůst o 5,1 %). Výše průměrného měsíčního příspěvku účastníka penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření vzrostla proti roku 2016 o 25 Kč na hodnotu 645 Kč, přičemž průměrná výše měsíčního příspěvku u penzijního připojištění vzrostla o 18 Kč na hodnotu 624 Kč a průměrná výše měsíčního příspěvku u doplňkového penzijního spoření vzrostla o 35 Kč na hodnotu 776 Kč. Výše průměrného měsíčního státního příspěvku na penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření se proti roku 2016 snížila o 2 Kč na hodnotu 125 Kč, přičemž průměrná výše měsíčního státního příspěvku vyplaceného na penzijní připojištění činila 120 Kč (pokles o 4 Kč) a na doplňkové penzijní spoření 159 Kč (nárůst o 3 Kč).

K 31.12.2017 působilo na finančním trhu v ČR celkem 8 penzijních společností oprávněných k nabízení a poskytování finančních služeb v oblasti doplňkového penzijního spoření, resp. penzijního připojištění.

Uvedený vývoj situace ve výdajích státu na příspěvek k doplňkovému penzijnímu spoření a penzijnímu připojištění v letech 2012 až 2017 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 2017 rozpočtovány v částce téměř 721,9 mil. Kč, přičemž 670,0 mil. Kč připadá na kapitolu Ministerstvo práce a sociálních věcí.

Následující tabulka uvádí vyplacené prostředky v roce 2017 podle jednotlivých právních předpisů a kapitol státního rozpočtu, vč. počtu odškodněných osob.

Tabulka č. 62: Odškodnění a podobné náhrady obyvatelstvu podle zvláštních předpisů

| VÝDAJE NA ODŠKODNĚNÍ | Ministerstvo obrany | | MPSV | | Ministerstvo vnitra | | Min. spravedlnosti | | C e l k e m | |
|---|---------------------|--------------|---------------|----------------|---------------------|--------------|--------------------|------------|---------------|----------------|
| | 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⁾ | 301 | 876 | 4 432 | 108 256 | 11 | 608 | | | 4 744 | 109 740 |
| nároky podle zákona č. 357/2005 Sb. ²⁾ | 2 916 | 5 074 | 19 612 | 440 497 | 107 | 2 434 | 132 | 214 | 22 767 | 448 219 |
| odškodnění podle zákona č. 108/2009 Sb. ³⁾ | 382 | 1 211 | 1 | 274 | | | | | 383 | 1 485 |
| odškodnění podle nařízení vlády č. 135/2009 Sb. ⁴⁾ | | | | | 9 | 182 | | | 9 | 182 |
| jednorázové odškodnění podle nařízení vlády č. 102/2002 Sb. ⁵⁾ | | | | | | | | | 0 | 0 |
| odškodnění podle zákona č. 212/2009 Sb. ⁶⁾ | | | | | 3 | 5 100 | | | 3 | 5 100 |
| odškodnění podle zákona č. 261/2001 Sb. ⁷⁾ | | | 7 | 123 | | | | | 7 | 123 |
| odškodnění podle zákona č. 217/1994 Sb. ⁸⁾ | | | | | | | | | 0 | 0 |
| C e l k e m | 3 599 | 7 161 | 24 052 | 549 150 | 130 | 8 324 | 132 | 214 | 27 913 | 564 850 |

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 téměř **564,9 mil. Kč**, z toho v kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí 549,15 mil. Kč, tj. 97,2 % z celku.

2.1.3. Služby zaměstnanosti

Výdaje na státní politiku zaměstnanosti v širším pojetí⁶ byly ve schváleném státním rozpočtu na rok 2017 stanoveny na 18,5 mld. Kč při meziročním snížení o 19,3 % (o 4,4 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2016, proti skutečnosti roku 2016 byly nižší o 11,4 % (o 2,4 mld. Kč). **Čerpáno** bylo celkem **19,0 mld. Kč**, tj. 104,7 % rozpočtu po změnách při meziročním snížení o 9,0 % (o 1,9 mld. Kč).

Státní politiku zaměstnanosti zabezpečuje především kapitola **Ministerstvo práce a sociálních věcí** zejména prostřednictvím Úřadu práce ČR. V roce 2017 bylo v této kapitole rozpočtováno 17,8 mld. Kč. **Vynaloženo** bylo celkem **18,5 mld. Kč**, tj. 104,9 % rozpočtu po změnách při meziročním snížení výdajů o 9,2 % (o 1,9 mld. Kč). Výše čerpaných prostředků a jejich meziroční srovnání byly ovlivněny zejména nižšími výdaji na vlastní nástroje aktivní politiky zaměstnanosti. Z celkové částky 42,6 % (téměř 7,9 mld. Kč) bylo použito na podpory v nezaměstnanosti, 30,8 % (5,7 mld. Kč) na podporu zaměstnávání osob se zdravotním postižením a 25,8 % (4,8 mld. Kč) na aktivní část politiky zaměstnanosti.

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.

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 hnědouhelného průmyslu. Tyto byly v roce 2017 vyplaceny v celkové výši **553,1 mil. Kč** (viz dále).

Tabulka č. 63: Státní politika zaměstnanosti (v mil. Kč)

| STÁTNÍ POLITIKA ZAMĚSTNANOSTI | Skutečnost 2016 | Skutečnost 2017 | Index 2017/2016 | Rozdíl 2017-2016 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| Výdaje na státní politiku zaměstnanosti celkem | 20 880 | 19 010 | 91,0 | -1 870 |
| 1. Výdaje na státní politiku zaměstnanosti - kapitola MPSV | 20 324 | 18 457 | 90,8 | -1 867 |
| z toho: | | | | |
| a) podpory v nezaměstnanosti | 8 255 | 7 854 | 95,1 | -401 |
| b) aktivní politika zaměstnanosti*) | 6 867 | 4 761 | 69,3 | -2 106 |
| v tom: | | | | |
| rekvalifikace | 269 | 174 | 64,7 | -95 |
| veřejně prospěšné práce | 2 687 | 2 242 | 83,4 | -445 |
| společensky účelná pracovní místa | 3 481 | 943 | 27,1 | -2 538 |
| podpora zaměstnanosti zdravotně postižených občanů | 58 | 45 | 77,5 | -13 |
| cílené programy k řešení zaměstnanosti | 120 | 701 | 585,2 | 581 |
| investiční pobídky | 42 | 60 | 140,7 | 17 |
| ostatní | 209 | 595 | 284,6 | 386 |
| c) ochrana zaměstnanců při platební nesch. zaměstnavatelů | 250 | 167 | 66,8 | -83 |
| d) zaměstnávání zdravotně postižených občanů**) | 4 953 | 5 676 | 114,6 | 723 |
| 2. Příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace***) | 556 | 553 | 99,5 | -3 |

*) včetně výdajů v rámci společných programů EU a ČR

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

***) v roce 2016 i 2017 za kapitolu MPO

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 4,0 mld. Kč (vč. prostředků z rozpočtu EU) předpokládal meziroční pokles výdajů o 57,8 % (o 5,5 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2016 a snížení výdajů proti skutečnosti 2016 o 41,6 % (o 2,85 mld. Kč).

Rozpočet byl v průběhu roku snížen o 370,0 mil. Kč rozpočtovým opatřením, kterým se v rámci rozpočtu kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí přesunuly finanční prostředky evropského podílu OP Zaměstnanost 2014+ z Aktivní politiky zaměstnanosti celkem ve prospěch Neinvestičních nedávkových transferů k zajištění financování dotací pro obce a kraje. **Výdaje** v roce 2017 **dosáhly celkem 4,8 mld. Kč**, tj. 130,7 % rozpočtu po změnách. Proti roku 2016 došlo k výraznému snížení těchto výdajů, a to o 30,7 % (o 2,1 mld. Kč). Z celku bylo na výdaje související s realizací projektů programů Evropského sociálního fondu v rámci OP Zaměstnanost 2014+ použito více než 2,9 mld. Kč (z toho spolufinancování činilo 476,2 mil. Kč) a v rámci komunitárního programu Program EU pro zaměstnanost a sociální inovace (EASI) bylo použito 479,8 tis. Kč (z toho spolufinancování činilo 25,7 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 2,5 mld. Kč

(vč. výdajů v rámci společných programů ČR a EU). **Vyplaceny** byly **3,4 mld. Kč**, tj. 161,4 % rozpočtu po změnách. Meziročně se tyto výdaje snížily o 3,1 mld. Kč. K meziročnímu snížení došlo u všech vlastních nástrojů APZ, objemově zejména u výdajů na „společensky účelná pracovní místa“ (o 2,5 mld. Kč). Z celku výdaje na **rekvalifikace** dosáhly **174,3 mil. Kč**, vč. téměř 153,2 mil. Kč v rámci OP Zaměstnanost 2014+ a téměř 21,2 mil. Kč prostředků národní APZ, za které se rekvalifikovalo 1,7 tis. osob. Výdaje na **veřejně prospěšné práce** byly čerpány v částce **2 242,2 mil. Kč**, z toho 998,2 mil. Kč v rámci OP Zaměstnanost 2014+ a 1 244,0 mil. Kč prostředků národní APZ, když bylo vytvořeno 11,7 tis. míst a na ně umístěno 12,3 tis. uchazečů. Na **společensky účelná pracovní místa** bylo v roce 2017 vynaloženo **943,2 mil. Kč**, z toho 539,9 mil. Kč připadlo na projekty v rámci OP Zaměstnanost 2014+ a 403,3 mil. Kč prostředků národní APZ, když bylo vytvořeno 5,0 tis. společensky účelných pracovních míst. Výdaje spojené s **podporou zaměstnanosti zdravotně postižených občanů** dosáhly **44,9 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 **59,5 mil. Kč** 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 701,1 mil. Kč (na projekty v rámci 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 35,5 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 2017 schváleny v částce 400,0 mil. Kč, tj. stejně jako bylo schváleno pro rok 2016 a o 59,8 % (o 149,7 mil. Kč) více než bylo v roce 2016 čerpáno. V roce 2017 **dosáhly** tyto výdaje celkem **167,3 mil. Kč**, tj. 41,8 % rozpočtu po změnách (úspora 232,7 mil. Kč), při meziročním poklesu o 33,2 % (o 83,0 mil. Kč). Z celku 122,6 mil. Kč činily náhrady mezd zaměstnancům ze státního rozpočtu za zaměstnavatele, 27,4 mil. Kč odvody daně z příjmů, 7,0 mil. Kč odvody pojistného na veřejné zdravotní pojištění, téměř 10,2 mil. Kč odvody pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti (vždy za zaměstnance) a služby pošty 185,4 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 9 500 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 4,9 mld. Kč, tj. o 4,3 % (o 200,0 mil. Kč) více než stanovil schválený rozpočet na rok 2016, proti skutečnému čerpání v roce 2016 byl nižší o 1,1 % (o 52,5 mil. Kč). V roce 2017 byly tyto příspěvky **vyplaceny** ve výši **5,7 mld. Kč**, tj. 105,3 % rozpočtu po změnách. Meziročně se tyto výdaje zvýšily o 14,6 % (o 723,1 mil. Kč). Z celku bylo 94,2 % (5 348,7 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 2017 zahrnuty ve výši 700,0 mil. Kč v kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu; následně byl rozpočet snížen o 146,9 mil. Kč. V roce 2017 byly tyto příspěvky uvedenou kapitolou horníkům na obligatorní sociálně zdravotní dávky podle zákona č. 154/2002 Sb., o přechodném financování některých sociálně zdravotních dávek horníků, **uvolněny** v celkové částce **464,3 mil. Kč**. Z celku obdržely 432,1 mil. Kč DIAMO, s.p., Stráž pod Ralskem, 22,3 mil. Kč Palivový kombinát Ústí, s.p., Ústí nad Labem, 7,8 mil. Kč Coal Services, a.s., Most, téměř 1,5 mil. Kč Sokolovská uhelná, právní nástupce, a.s., Chomutov a 666 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, a dle nařízení vlády č. 342/2016 Sb., o příspěvku ke zmírnění sociálních dopadů souvisejících s restrukturalizací nebo útlumem činností právnických osob zabývajících se těžbou uhlí nebo uranu, byly vyplaceny příspěvky v celkové výši **88,8 mil. Kč**. DIAMO, s.p., Stráž pod Ralskem, vyplatil příspěvky na základě 1 156 uznaných žádostí dle NV č. 167/2016 Sb. ve výši 72,2 mil. Kč a 249 žádostí dle NV č. 342/2016 Sb. ve výši 11,4 mil. Kč. Palivový kombinát Ústí, s.p., Ústí nad Labem, vyplatil příspěvky na základě 105 uznaných žádostí dle NV č. 342/2016 Sb. ve výši 5,2 mil. Kč. **Celkově** na výdaje podle zákona č. 154/2002 Sb., NV č. 167/2016 Sb. a NV č. 342/2016 Sb. byla v roce 2017 vynaložena částka v **souhrnné výši 553,1 mil. Kč**.

⁷ Podmínky pro poskytování tohoto příspěvku byly upraveny od 1.1.2015 novelou zákona č. 435/2004 Sb., 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 1.1.2017 došlo k navýšení z 8 800 Kč na 9 500 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. 64: Neinvestiční transfery a půjčené prostředky podnikatelským subjektům (v mil. Kč)

| Neinvestiční transfery a půjčené prostředky podnikatelským subjektům (521+561) | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | Plnění v % | Index 2017/2016 |
|--|--------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
| | | schválený | po změnách | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 4:3 | 4:1 |
| Neinvestiční transfery celkem | 44 238 | 49 315 | 46 312 | 48 296 | 104,3 | 109,2 |
| z toho: | | | | | | |
| Ministerstvo průmyslu a obchodu | 23 248 | 32 266 | 30 377 | 32 673 | 107,6 | 140,5 |
| Ministerstvo zemědělství | 5 613 | 3 524 | 4 186 | 4 998 | 119,4 | 89,0 |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 4 116 | 3 667 | 2 494 | 2 874 | 115,2 | 69,8 |
| Technologická agentura České rep. | 1 257 | 1 581 | 1 589 | 1 385 | 87,2 | 110,2 |
| Ministerstvo školství, mládeže a těl. | 673 | 588 | 657 | 845 | 128,6 | 125,6 |
| Ministerstvo obrany | 303 | 378 | 371 | 383 | 103,1 | 126,5 |
| Ministerstvo zdravotnictví | 167 | 23 | 133 | 245 | 184,9 | 146,5 |
| Ministerstvo kultury | 170 | 284 | 322 | 172 | 53,4 | 101,2 |
| Ministerstvo dopravy | 924 | 931 | 362 | 79 | 21,8 | 8,6 |
| Všeobecná pokladní správa | 7 631 | 6 049 | 5 610 | 4 367 | 77,8 | 57,2 |

Objem neinvestičních transferů podnikatelským subjektům ve státním rozpočtu na rok 2017 představoval 49,3 mld. Kč. Při meziročním porovnání těchto výdajů došlo ke snížení oproti rozpočtu po změnách na rok 2016 o 9,2 %, resp. proti skutečnosti roku 2016 pak ke zvýšení o 11,5 % (o 5,1 mld. Kč). V průběhu roku 2017 byl schválený rozpočet celkových transferů rozpočtovými opatřeními snížen o 3,0 mld. Kč na 46,3 mld. Kč, když úpravy byly provedeny u všech rozpočtových kapitol. Skutečné **čerpání** dosáhlo **48,3 mld. Kč**, tj. 104,3 % rozpočtu po změnách, což znamenalo meziroční nárůst proti skutečnosti předchozího roku o 4,1 mld. Kč, tj. o 9,2 %. Překročení rozpočtu bylo kryto nároky z nespotebovaných výdajů v částce 7,1 mld. Kč, když konečný rozpočet dosáhl 55,9 mld. Kč. Celkový podíl neinvestičních transferů podnikatelským subjektům na běžných výdajích státního rozpočtu dosáhl 4,0 %, což je o 0,1 procentního bodu více než v roce 2016.

Převážnou většinu (téměř 99,4 %) celkových neinvestičních transferů podnikatelským subjektům poskytly kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu, Ministerstvo zemědělství, Ministerstvo práce a sociálních věcí, Technologická agentura České republiky, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstvo obrany, Ministerstvo zdravotnictví, Ministerstvo kultury, Ministerstvo dopravy a Všeobecná pokladní správa.

Schválený rozpočet neinvestičních transferů podnikatelským subjektům kapitoly **Ministerstvo průmyslu a obchodu** na rok 2017 ve výši 32,3 mld. Kč byl v průběhu roku snížen o 1,9 mld. Kč na 30,4 mld. Kč. Ve skutečnosti bylo poskytnuto **32,7 mld. Kč** (107,4 % rozpočtu po změnách, překročení rozpočtu kryto nároky ve výši 4,5 mld. Kč) při meziročním nárůstu o 9,4 mld. Kč (o 40,5 %). Nárůst byl ovlivněn především zvýšením dotací na obnovitelné zdroje energie o 4,7 mld. Kč a dotací v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ o 3,9 mld. Kč.

Tabulka č. 65: Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu (v mil. Kč)

| MINISTERSTVO PRŮMYSLU A OBCHODU | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | Plnění v % | Index 2017/2016 |
|--|--------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|
| | | schválený | po změnách | | | |
| | | 1 | 2 | | | |
| Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům celkem | 23 248 | 32 266 | 30 377 | 32 673 | 107,6 | 140,5 |
| v tom: | | | | | | |
| Dotace na obnovitelné zdroje energie | 20 399 | 25 130 | 25 130 | 25 130 | 100,0 | 123,2 |
| Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OPPIK) 2014+ | 21 | 3 333 | 1 261 | 3 907 | 309,7 | |
| Útlum hornictví | 1 767 | 1 708 | 1 834 | 1 834 | 100,0 | 103,8 |
| Dotace na výzkum, vývoj a inovace (bez spolufinan. programů z EU) | 499 | 1 295 | 1 270 | 1 063 | 83,7 | 213,0 |
| Neinvestiční transfer na akci Hyundai a další investiční akce | 102 | 610 | 610 | 370 | 60,7 | 362,0 |
| Podpora Technologických center a center strategických služeb | 362 | 100 | 100 | 154 | 154,0 | 42,5 |
| Program Energ | | | | 130 | | |
| Ekologická dotace podle § 32a horního zákona | 41 | 55 | 35 | 33 | 96,3 | 81,6 |
| Rámcový komunitární program pro konkurenceschopnost a inovace - CIP | | 17 | 17 | 18 | 105,9 | |
| Státní program úspor energie - EFEKT | 10 | | 33 | 17 | 52,8 | 174,6 |
| Dotace na správu skládek pro s.p. DIAMO | 12 | 7 | 9 | 9 | 100,0 | 71,3 |
| Mezinárodní technologická spolupráce | 4 | | | | | |
| Výdaje aparátu | | | 75 | | | |
| Záruka pro začínající podnikatele | 27 | | | 5 | | 18,1 |
| Operační program Podnikání a inovace (OPPI) související s ERDF | 4 | | | | | |
| Dotace pro DIAMO a PKÚ, ostatní ekologické akce | | 11 | 3 | 3 | 100,0 | |

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. 310/2016 Sb. podle ustanovení § 28 odst. 3 zákona č. 165/2012 Sb., ve znění zákona č. 131/2015 Sb., prostředky státního rozpočtu pro poskytnutí dotace na podporu elektřiny a provozní podporu tepla a náklady na kompenzaci podle § 28a zákona na rok 2017 ve výši 26,2 mld. Kč. Rozpočet na rok 2017 byl pro tento dotační titul schválen ve výši 25,1 mld. Kč. Podle § 29 zákona č. 165/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, poskytovalo Ministerstvo průmyslu a obchodu v roce 2017 předmětnou dotaci operátorovi trhu čtvrtletně na základě jeho žádosti předložené do konce měsíce následujícího po ukončení čtvrtletí. Ministerstvo operátorovi trhu pak do konce dalšího měsíce poukázalo jednu čtvrtinu částky uvedené v nařízení vlády č. 310/2016 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 2016 v únoru roku 2017 a za 1. až 3. čtvrtletí roku 2017 v průběhu roku 2017. Skutečně čerpané prostředky tak dosáhly výše 25,1 mld. Kč.

Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ (včetně výzkumu a vývoje)

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 1,3 mld. Kč byl čerpán v částce 3,9 mld. Kč (z toho prostředky na výzkum a vývoj činily 371 mil. Kč).

Zahlazování následků hornické činnosti (útlum hornictví)

Neinvestiční dotace na zahlazování následků hornické činnosti (ZNHČ) byly v roce 2017 poskytnuty v celkové výši 1,8 mld. Kč. Z toho dotace na likvidační práce, sanační a rekultivační práce dosáhly 1,3 mld. Kč, na sociálně zdravotní výdaje spojené s technickým

útlumem 464 mil. Kč a na mandatorní sociálně zdravotní náklady 89 mil. Kč. Útlum uhelného hornictví probíhal v roce 2017 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 a likvidace následků po bývalé chemické těžbě uranu ve Stráži pod Ralskem, na sanace skládek, povrchových areálů, na likvidace vrtů, na zajištění hlavních důlních děl a kontrolu stavu zlikvidovaných důlních děl, na provoz čistíren důlních vod, na čerpání a čištění důlních vod a rekultivace odkališť a odvalů a na monitoring oblastí uranového a rudného hornictví. Sanační a likvidační práce byly v roce 2017 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.

Dotace na mandatorní sociálně zdravotní výdaje poskytnuté zaměstnancům v souvislosti s restrukturalizací některých odvětví byly v roce 2017 čerpány podle zákona č. 154/2002 Sb., v celkové výši 464 mil. Kč. Mandatorní výdaje byly vypláceny na různé sociální dávky (dávky státní sociální podpory, 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.

Dotace na mandatorní sociálně zdravotní náklady byly poskytnuty v celkové výši 89 mil. Kč podle 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 (72 mil. Kč), a podle nařízení vlády č. 342/2016 Sb., o příspěvku ke zmírnění sociálních dopadů souvisejících s restrukturalizací nebo útlumem činnosti právnických osob zabývajících se těžbou uhlí nebo uranu (17 mil. Kč). Prostředky byly vypláceny na základě uznaných žádostí státním podnikům DIAMO (84 mil. Kč) a Palivový kombinát Ústí (5 mil. Kč).

Podpora výzkumu, vývoje a inovací (bez spolufinancovaných programů z EU)

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům na účelovou a institucionální podporu výzkumu a vývoje celkem (bez prostředků na Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+, spolufinancovaný z rozpočtu EU) činily v rozpočtu po změnách 1,3 mld. Kč a čerpány byly ve výši 1,1 mld. Kč. Prostředky byly použity na zabezpečení realizace vyhlášených (národních) programů na podporu průmyslového výzkumu, vývoje a inovací.

Neinvestiční transfer na akci Hyundai a další investiční akce

Rozpočet na rok 2017 byl schválen ve výši 610 mil. Kč. Dotace byly vypláceny třem investorským společnostem v celkovém objemu 370 mil. Kč takto: společnosti Nexen Tire Corporation ve výši 250 mil. Kč, Schaeffler Production CZ s.r.o. 100 mil. Kč a společnosti Robert Bosch, spol. s r.o. ve výši 20 mil. Kč.

K roku 2017 byli registrováni tito investoři: Yanfeng Czechia Automotive Interior Systems, s.r.o., Nexen Tire Corporation, Mobis Automotive Systém Czech, s.r.o. (Hyundai Mobis Co., Ltd.), Schaeffler Production CZ s.r.o. (INA Lanškroun) a Robert Bosch, spol. s r.o.

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 2017 byly v kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu pro tento program vyčleněny rozpočtové prostředky ve výši 100 mil. Kč, čerpány byly ve výši 154 mil. Kč a vyplaceny byly celkem 4 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.

Program Energ

Cílem programu je usnadňovat malým a středním podnikatelům na území hlavního města Prahy přístup k financování projektů zaměřených na snížení energetické náročnosti jejich činnosti nebo využití energie z obnovitelných zdrojů pro jejich činnost za účelem dosažení úspor energie v konečné spotřebě a tím přispívat ke zvýšení konkurenceschopnosti malých a středních podniků v souladu s environmentální politikou trvale udržitelného rozvoje Evropské unie. Program je vyhlášen podle zákona č. 47/2002 Sb., o podpoře malého a středního podnikání a jeho realizace vychází z usnesení vlády č. 957 z 2.11.2016. Na program bylo v roce 2017 čerpáno 130 mil. Kč.

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 2017 zaslány prostředky v celkové výši 33 mil. Kč, které byly návazně přes výdajový účet poukázány ve stejné výši podnikatelským subjektům k využití k nápravě škod na životním prostředí po hornické činnosti, zejména na sanaci a rekultivaci dolů, odvalů a dalších území dotčených hornickou činností.

Rámcový komunitární program pro konkurenceschopnost a inovace - CIP

Program se zaměřuje hlavně na malé a střední podniky a podporuje inovační činnosti (včetně ekologických inovací), zajišťuje lepší přístup k finančním prostředkům a poskytuje služby na podporu podnikání v regionech. Podnikatelským subjektům bylo vyplaceno 18 mil. Kč.

Státní program úspor energie - EFEKT

Program je zaměřen na podporu úspor energie a využití obnovitelných a druhotných zdrojů energie. Je zaměřen na osvětovou a informační činnost, investiční akce menšího rozsahu a na pilotní projekty. Na program bylo v roce 2017 čerpáno 17 mil. Kč.

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

V kapitole **Ministerstvo zemědělství** byly na neinvestiční transfery podnikatelským subjektům rozpočtovány 3,5 mld. Kč. Rozpočtovými opatřeními byl rozpočet zvýšen o 662 mil. Kč na 4,2 mld. Kč, což bylo ovlivněno zejména navýšením prostředků na podporu

agropotravinářského komplexu a lesního hospodářství. Vynaloženo bylo celkem **5,0 mld. Kč** při plnění rozpočtu na 119,4 % (překročení kryto nároky v částce 909 mil. Kč). Meziročně tyto výdaje klesly o 615 mil. Kč, tj. o 11,0 %.

Neinvestiční podpory transferované podnikatelským subjektům byly v roce 2017 rozpočtovány a čerpány takto:

Tabulka č. 66: Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v kapitole Ministerstvo zemědělství (v mil. Kč)

| MINISTERSTVO ZEMĚDĚLSTVÍ | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | Plnění v % | Index 2017/2016 |
|---|--------------------|----------------|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|
| | 1 | schválený 2 | po změnách 3 | 4 | 4:3 | 4:1 |
| Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům celkem | 5 613 | 3 524 | 4 186 | 4 998 | 119,4 | 89,0 |
| v tom: | | | | | | |
| Podpora agropotravinářského komplexu | 5 065 | 3 330 | 3 784 | 4 352 | 115,0 | 85,9 |
| Podpora lesního hospodářství | 52 | | 206 | 197 | 95,2 | 378,8 |
| Podpora vodního hospodářství | 271 | | | 226 | | 83,4 |
| Zemědělský a lesnický výzkum, vývoj a inovace | 205 | 193 | 196 | 196 | 100,0 | 95,6 |
| Ochrana přírody a krajiny | 20 | | | 28 | | 140,0 |

Ve prospěch podnikatelských subjektů působících v agropotravinářském komplexu bylo Ministerstvem zemědělství transferováno celkem 4,4 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. Z celkové výše podpor do agrokomplexu činily podpůrné programy zemědělství 2,5 mld. Kč, dotace Podpůrnému a garančnímu rolnickému a lesnickému fondu téměř 1,8 mld. Kč, dotace na kompenzaci škod způsobených jarními mrazy na ovocných dřevinách 76 mil. Kč a dotace Vinařskému fondu 40 mil. Kč. Na Operační program Rybářství 2014+ bylo čerpáno 5 mil. Kč. Ve prospěch vodního hospodářství bylo poskytnuto 226 mil. Kč, a to především na úpravy drobných vodních toků a na vodní díla v zemědělské krajině. Na podporu lesního hospodářství bylo vynaloženo 197 mil. Kč, z toho převážná část se týkala pěstební činnosti. Na podporu výzkumu, vývoje a inovací v zemědělství a lesnictví šlo 196 mil. Kč a na ochranu přírody a krajiny 28 mil. Kč.

V kapitole **Ministerstvo práce a sociálních věcí** byly v roce 2017 poskytnuty neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v celkovém objemu **2,9 mld. Kč**, tj. 115,2 % rozpočtu po změnách (překročení rozpočtu kryto nároky v částce 1,0 mld. Kč), při meziročním poklesu o 1,2 mld. Kč (o 30,2 %). Největší část prostředků byla vynaložena na transfery poskytované podle zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, v rámci aktivní politiky zaměstnanosti – celkem 2,3 mld. Kč. Z toho bylo nejvíce prostředků vynaloženo na podporu vytváření společensky účelných pracovních míst – 882 mil. Kč, na cílené programy k řešení zaměstnanosti 562 mil. Kč, na veřejně prospěšné práce 259 mil. Kč a na podporu zaměstnanosti zdravotně postižených občanů 34 mil. Kč. Na sociální péči a pomoc rodině a manželství bylo vyplaceno 8 mil. Kč. Z celkových dotací podnikatelům bylo nejvíce prostředků vynaloženo v rámci Operačního programu Zaměstnanost 2014+, celkem 2,3 mld. Kč. Ze zahraničních zdrojů (EU) bylo kryto celkem 2,0 mld. Kč a z tuzemských prostředků 876 mil. Kč.

Technologická agentura České republiky poskytla podnikatelským subjektům neinvestiční transfery ve výši **1,4 mld. Kč**, což představovalo 87,2 % rozpočtu po změnách a meziroční

nárůst o 128 mil. Kč, tj. o 10,2 %. 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 1,4 mld. Kč, fyzickým osobám pak 7 mil. Kč.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy poskytlo neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v částce **845 mil. Kč**, což znamenalo plnění rozpočtu na 128,6 % (překročení kryto nároky ve výši 242 mil. Kč) a meziroční nárůst o 172 mil. Kč, tj. o 25,6 %. Převážná většina prostředků byla poskytnuta na podporu výzkumu a vývoje (odvětvově nespecifikovaného), včetně výzkumu a vývoje na vysokých školách. Část prostředků byla realizována v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+, komunitárního programu EUROSTARS a také Finančních mechanismů. Prostředky obdržely např. Univerzita Jana Amose Komenského, Vysoká škola finanční a správní, VÚTS, a.s., Centrum výzkumu Řež, s.r.o., Unipetrol výzkumně vzdělávací centrum, a.s.

Ministerstvo obrany vynaložilo ve prospěch podnikatelských subjektů **383 mil. Kč** neinvestičních prostředků, o 80 mil. Kč více než v předchozím roce. Výdaje byly směřovány převážně na účelovou podporu programů výzkumu a vývoje v oblasti obrany.

Ministerstvo zdravotnictví poskytlo neinvestiční transfery podnikatelským subjektům ve výši **245 mil. Kč**, o 78 mil. Kč více než v předchozím roce. Dotováno bylo především další vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví, speciální zdravotnická péče, zdravotnický výzkum a vývoj a prevence před drogami, alkoholem, nikotinem aj. závislostmi.

Ministerstvo kultury dotovalo podnikatelské subjekty částkou **172 mil. Kč**, meziročně o 2 mil. Kč vyšší. Prostředky byly poskytnuty především ve prospěch zachování a obnovy kulturních památek, hudební činnosti, vydavatelské činnosti, výstavnictví, zájmové kulturní a divadelní činnosti.

Rozpočtovaný objem neinvestičních transferů podnikatelským subjektům na rok 2017 v kapitole **Ministerstvo dopravy** ve výši 931 mil. Kč byl v průběhu roku snížen na 362 mil. Kč; čerpán byl ve výši **79 mil. Kč**, tj. na 21,8 %. Proti roku 2016 došlo k poklesu výdajů o 845 mil. Kč, jak je patrné z následující tabulky.

Tabulka č. 67: Neinvestiční transfery a půjčky podnikatelským subjektům v kapitole Ministerstvo dopravy (v mil. Kč)

| MINISTERSTVO DOPRAVY | Skutečnost | Rozpočet 2017 | | Skutečnost | Plnění | Index |
|---|------------|---------------|------------|------------|-------------|------------|
| | 2016 | schválený | po změnách | 2017 | v % | 2017/2016 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 4:3 | 4:1 |
| Neinvestiční transfery a půjčky podnikatelským subjektům celkem | 924 | 931 | 362 | 79 | 21,8 | 8,6 |
| v tom: | | | | | | |
| Příspěvek na dopravní cestu nehrazený ze Státního fondu dopravní infrastruktury | 549 | 850 | 282 | | | |
| Dotace na systém odměňování výkonů - SŽDC | 286 | | | | | |
| Dotace SŽDC na úhradu škody za neodebranou elektrickou energii | | | | | | |
| Úhrada poplatků vybíraných za LPS poskytované ve vzdušném prostoru ČR | 77 | 77 | 77 | 75 | 98,2 | 97,5 |
| Technická pomoc OP Doprava | 6 | | | | | |
| Podpora obnovy historických železničních kolejových vozidel | 1 | 4 | 4 | 4 | 100,0 | 277,5 |
| Poskytnutí finanční výpomoci CENDIS, s.p. (půjčka) | 5 | | | | | |

Neinvestiční transfery a půjčky podnikatelským subjektům v kapitole Ministerstvo dopravy v roce 2017 zahrnovaly:

Příspěvek na dopravní cestu nehrazený ze Státního fondu dopravní infrastruktury

Příjemcem příspěvku na dopravní cestu nehrazeného ze Státního fondu dopravní infrastruktury měla být 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 po změnách v částce 282 mil. Kč nebyl v roce 2017 čerpán, v souladu s legislativní změnou související s financováním těchto výdajů.

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 2017 byly úhrady rozpočtovány ve výši 77 mil. Kč a vyčerpány ve výši 75 mil. Kč.

Program podpory obnovy historických železničních kolejových vozidel

Na program bylo pro podnikatelské subjekty poskytnuto formou podpory malého rozsahu (de minimis) celkem 4 mil. Kč.

V kapitole **Všeobecná pokladní správa (VPS)** byl u transferů podnikatelským subjektům schválený rozpočet 6,0 mld. Kč snížen o 439 mil. Kč na 5,6 mld. Kč, když snížení 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 **4,4 mld. Kč**, což proti roku 2016 představovalo snížení o 3,0 mld. Kč.

Přehled rozpočtu a čerpání je uveden v následující tabulce:

Tabulka č. 68: Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v kapitole VPS (v mil. Kč)

| VŠEOBECNÁ POKLADNÍ SPRÁVA | Skutečnost | Rozpočet 2017 | | Skutečnost | Plnění | Index |
|---|--------------|---------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| | 2016 | schválený | po změnách | 2017 | v % | 2017/2016 |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 4:3 | 4:1 |
| Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům celkem | 7 631 | 6 049 | 5 610 | 4 367 | 77,8 | 57,2 |
| v tom: | | | | | | |
| Dotace na podporu exportu - doplnění pojistných fondů EGAP, a.s. | 2 200 | 2 800 | 2 800 | 2 800 | 100,0 | 127,3 |
| Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB na financování infrastruktury | 1 607 | 1 669 | 1 669 | 1 536 | 92,0 | 95,6 |
| Dotace na podporu exportu - Česká exportní banka, a. s. | 3 824 | 1 330 | 1 141 | 31 | 2,7 | 0,8 |
| Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů | | 250 | | | | |

Dotace na podporu exportu – doplnění pojistných fondů EGAP, a.s. – položka byla rozpočtována ve výši 2,8 mld. Kč. V návaznosti na žádost Exportní garanční a pojišťovací společnosti, a.s. o poskytnutí dotace na doplnění pojistných fondů EGAP ve výši 2,8 mld. Kč, ve které došlo k upřesnění a doplnění požadavků dle vyhlášky č. 278/1998 Sb., Ministerstvo financí převedlo částku 2,8 mld. Kč na účet společnosti EGAP.

Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB na financování infrastruktury – výdaje byly čerpány ve výši **1,5 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. Rozpočtovaná částka 1,7 mld. Kč byla čerpána na 92,0 %.

Dotace na podporu exportu – Česká exportní banka, a.s. - dotace na krytí ztrát z podpořeného financování poskytovaného podle zákona č. 58/1995 Sb., o pojišťování a financování vývozu se státní podporou. Pro Českou exportní banku, a.s., byla rozpočtována částka ve výši 1,3 mld. Kč. Položka byla snížena o 189 mil. Kč, skutečně čerpáno bylo 31 mil. Kč. Uspořené prostředky byly použity mj. ve prospěch Ministerstva zemědělství, jak je uvedeno v následujícím odstavci.

Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů – zákon č. 230/2013 Sb., který je novelou zákona č. 58/1995 Sb., 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 2017 nebyl do systému dorovnávání úrokových rozdílů zařazen žádný vývozní úvěr. Uspořené prostředky z tohoto (250 mil. Kč) a dalších titulů byly použity především ve prospěch kapitoly Ministerstvo zemědělství na podporu opatření na drobných vodních tocích a nádržích a v oblasti vodovodů a kanalizací.

Výše **uvedených deset kapitol se** na celkových neinvestičních transferech podnikatelským subjektům **podílelo 99,4 %**, na ostatní kapitoly případně 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 s náklady na platy a ostatní osobní náklady příspěvkových organizací byly pro rok 2017 rozpočtovány v objemu 161,97 mld. Kč (proti roku 2016 zvýšení o 12,91 mld. Kč), z toho na organizační složky státu připadlo 118,8 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 odměňují podle platových předpisů platných pro zaměstnavatele v podnikatelské sféře.

Rozpočet v platové oblasti vycházel z parametrů střednědobého výhledu na rok 2017, schváleného usnesením vlády č. 748/2015 a obsahoval zapracování rozpočtových opatření s charakterem trvalých vlivů z roku 2016. Zohledňoval též vlivy plynoucí ze schválených usnesení vlády a jiných předpisů, promítnutí přesunů dle resortních priorit, rozhodnutí ministra financí a vládních priorit. Nárůst o 12,91 mld. Kč rozpočtovaného objemu prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci na rok 2017 oproti parametrům schváleného rozpočtu na rok 2016 ovlivnil např. 8% nárůst objemu prostředků na platy pedagogických pracovníků v regionálním školství a 5% nárůst u nepedagogických pracovníků v regionálním školství s rozpočtovým dopadem ve výši 4,68 mld. Kč, nárůst objemu prostředků na platy ostatních zaměstnanců v organizačních složkách státu, příslušníků bezpečnostních sborů, vojáků z povolání a vládou regulovaných příspěvkových organizacích o 5 % (zvýšení platových tarifů) s rozpočtovým dopadem 3,80 mld. Kč, úpravy v oblasti platů ústavních činitelů, soudců a státních zástupců a další vlivy. Do rozpočtu byly zapracovány též prostředky v souvislosti se zabezpečením platů zaměstnanců zapojených do oblasti čerpání prostředků z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů, tedy jak administrativních, auditních tak i ostatních personálních kapacit podílejících se na realizaci projektů v rámci programů. Na jejich platy byla pro rok 2017 z technické asistence spolufinancované ze zvýšených příjmů z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů rozpočtovaná částka 2,52 mld. Kč, což představovalo oproti roku 2016 navýšení o 0,73 mld. Kč.

Ve schváleném rozpočtu a následně i v rozpočtu po změnách a ve 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 2017 předpokládal nárůst výdajů na platy a podobné a související výdaje celkem proti rozpočtu po změnách roku 2016 o 6,6 %, resp. proti skutečnosti roku 2016 o 8,1 %, rozpočet po změnách roku 2017 proti skutečnosti roku 2016 pak nárůst o 10,6 %. **Celkem bylo čerpáno 120,1 mld. Kč** při meziročním nárůstu o 9,3 % (o 10,2 mld. Kč), přičemž ve vztahu k rozpočtu po změnách bylo uspořeno 1,4 mld. Kč (čerpání rozpočtu na 98,8 %. Podíl těchto výdajů na celkových běžných výdajích státního rozpočtu se meziročně zvýšil na 10,0 %, tj. o 0,3 procentního bodu.

Souhrnné údaje organizačních složek státu o rozpočtu, jeho změnách a čerpání jsou uvedeny v následující tabulce:

Tabulka č. 69: Výdaje na platy a podobné a související výdaje (v mil. Kč)

| VÝDAJE NA PLATY A PODOBNÉ A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | Plnění v % | Rozdíl | Index 2017/2016 |
|--|--------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|---------------|--------------------|
| | | 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 | 109 864 | 118 779 | 121 509 | 120 076 | 98,8 | -1 433 | 109,3 |
| v tom: | | | | | | | |
| - platy | 74 901 | 80 868 | 82 890 | 82 447 | 99,5 | -443 | 110,1 |
| - ostatní platby za provedenou práci | 6 421 | 6 672 | 6 985 | 6 693 | 95,8 | -292 | 104,2 |
| - povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 28 476 | 31 190 | 31 569 | 30 860 | 97,8 | -709 | 108,4 |
| - odměny za užití duševního vlastnictví | 45 | 40 | 60 | 57 | 95,5 | -3 | 127,3 |
| - mzdové náhrady | 21 | 9 | 5 | 18 | 372,2 | 13 | 83,6 |

Na platy a ostatní platby za provedenou práci bylo v roce 2017 vynaloženo celkem **89,1 mld. Kč**, tj. o 735 mil. Kč méně, než počítal rozpočet po změnách. Z toho **platy** dosáhly **82,4 mld. Kč** (99,5 % rozpočtu po změnách) při meziročním nárůstu o 7,5 mld. Kč, tj. o 10,1 %. Schválený rozpočet výdajů na platy předpokládal proti skutečnosti roku 2016 zvýšení o 8,0 %, rozpočet po změnách proti skutečnosti předchozího roku pak zvýšení o 10,7 %. Kč). Ostatní platby za provedenou práci byly čerpány ve výši 6,7 mld. Kč (95,8 % rozpočtu po změnách) při meziročním nárůstu o 272 mil. Kč, tj. o 4,2 %.

Výdaje na **povinné pojistné placené zaměstnavatelem** dosáhly **30,9 mld. Kč**, tj. 97,8 % rozpočtu po změnách. Meziročně se zvýšily o 2,4 mld. Kč, tj. o 8,4 %.

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 119,3 mld. Kč byl rozpočtovými opatřeními, realizovanými v průběhu roku, **snížen** celkem o 14,5 mld. Kč na **104,8 mld. Kč**, když k pohybu došlo u všech položek – snížení se týkalo především výdajů na úroky a ostatní finanční výdaje (o 5,9 mld. Kč), poskytnutých záloh, jistin, záruk a vládních úvěrů (o 4,7 mld. Kč), nákupu služeb (o 3,1 mld. Kč), výdajů souvisejících s neinvestičními nákupy (o 409 mil. Kč), výdajů na nákup vody, paliv a energie (o 374 mil. Kč) a výdajů na opravy a udržování (o 273 mil. Kč). Zvýšení bylo provedeno u výdajů na cestovné (o 100 mil. Kč) a na nákup materiálu (o 97 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. 70: Neinvestiční nákupy a související výdaje (v mil. Kč)

| NEINVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | Plnění v % | Rozdíl | Index 2017/2016 |
|--|--------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|-------------|--------------------|
| | | schválený | po změnách | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(4:3) | 6=(4-3) | 7=(4:1) |
| Neinvestiční nákupy a související výdaje celkem | 99 788 | 119 279 | 104 774 | 103 827 | 99,1 | -947 | 104,0 |
| v tom: | | | | | | | |
| - nákup materiálu | 7 293 | 8 076 | 8 173 | 8 782 | 107,5 | 609 | 120,4 |
| - úroky a ostatní finanční výdaje | 40 689 | 46 511 | 40 574 | 39 991 | 98,6 | -583 | 98,3 |
| - nákup vody, paliv a energie | 4 439 | 5 004 | 4 630 | 4 623 | 99,8 | -7 | 104,1 |
| - nákup služeb | 25 821 | 32 636 | 29 532 | 28 929 | 98,0 | -603 | 112,0 |
| - ostatní nákupy | 8 454 | 8 381 | 8 289 | 8 800 | 106,2 | 511 | 104,1 |
| z toho: opravy a udržování | 5 663 | 5 511 | 5 238 | 5 974 | 114,1 | 736 | 105,5 |
| cestovné | 1 491 | 1 597 | 1 697 | 1 626 | 95,8 | -71 | 109,1 |
| - poskytnuté zálohy, jistiny, záruky | | | | | | | |
| a vládní úvěry | 1 586 | 5 948 | 1 262 | 928 | 73,5 | -334 | 58,5 |
| - související výdaje | 11 506 | 12 722 | 12 313 | 11 774 | 95,6 | -539 | 102,3 |

Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje dosáhly v roce 2017 celkové výše **103,8 mld. Kč** a byly tak pod úrovní rozpočtu po změnách o 947 mil. Kč, tj. o 0,9 %. Úspory rozpočtu bylo dosaženo u většiny podseskupení položek, nejvíce pak u nákupu služeb (603 mil. Kč), u „úroků a ostatních finančních výdajů“ (583 mil. Kč), u „výdajů souvisejících s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhradami a věcnými dary“ (539 mil. Kč) a u výdajů na „poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry“ (334 mil. Kč). Na druhé straně překročení rozpočtu po změnách na opravy a udržování (o 736 mil. Kč) bylo kryto zapojením

nároků z nespotřebovaných výdajů (ve výši 1,6 mld. Kč) a překročení rozpočtu nákupu materiálu (o 609 mil. Kč) pokrylo taktéž zapojení nároků (ve výši 1,8 mld. Kč). Na čerpání výdajů na neinvestiční nákupy a související výdaje se podílel především základní rozpočet kapitol - částkou 95,2 mld. Kč, nároky z nespotřebovaných výdajů (NNV) byly zapojeny ve výši 8,0 mld. Kč a posílení rozpočtu rezervními fondy dosáhlo 316 mil. Kč. Čerpání bylo posíleno též zapojením ostatních mimorozpočtových a podobných prostředků – částkou 244 mil. Kč a výdaje nad rozpočet podle zvláštních zákonů byly vynaloženy ve výši 24 mil. Kč.

Meziročně se neinvestiční nákupy a související výdaje zvýšily celkem o 4,0 mld. Kč, tj. o 4,0 %, což bylo ovlivněno především nárůstem výdajů na nákup služeb (o 3,1 mld. Kč), nákup materiálu (o 1,5 mld. Kč), výdajů na opravy a udržování (o 311 mil. Kč), „výdajů souvisejících s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhradami a věcnými dary“ (o 268 mil. Kč) a výdajů na nákup vody, paliv a energie (o 184 mil. Kč). Na druhé straně se meziročně nejvíce snížily výdaje na úroky a ostatní finanční výdaje (o 698 mil. Kč, z toho úroky státního dluhu o 570 mil. Kč) a výdaje na poskytnuté záruky (o 685 mil. Kč). Podíl neinvestičních nákupů na celkových běžných výdajích státního rozpočtu dosáhl 8,7 % a proti roku 2016 se snížil o 0,1 procentního bodu.

Výdaje na nákup materiálu ve výši 8,8 mld. Kč byly čerpány na 107,5 % rozpočtu po změnách při meziročním nárůstu o 1,5 mld. Kč, tj. o 20,4 % (NNV byly zapojeny částkou 1,8 mld. Kč). Tyto výdaje zabezpečují především vlastní činnost organizačních složek státu a patří sem takové položky jako např. výdaje na drobný hmotný dlouhodobý majetek (2,1 mld. Kč, jde o předměty, jejichž ocenění je 40 tis. Kč nebo nižší a doba použitelnosti delší než jeden rok), prádlo, oděv a obuv (1,2 mld. Kč), potraviny (604 mil. Kč), léky a zdravotnický materiál (179 mil. Kč), ochranné pomůcky (148 mil. Kč), na nákup zboží (321 mil. Kč), na knihy, učební pomůcky a tisk (71 mil. Kč) a další nespecifikované položky. Podíl těchto výdajů na celkových běžných výdajích státního rozpočtu se meziročně zvýšil – z 0,64 % v roce 2016 na 0,73 % v roce 2017. Nejvíce prostředků na nákup materiálu vynaložilo Ministerstvo obrany (3,4 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (2,0 mld. Kč), Ministerstvo spravedlnosti (1,1 mld. Kč), Ministerstvo financí (549 mil. Kč), Správa státních hmotných rezerv (333 mil. Kč), Ministerstvo práce a sociálních věcí (306 mil. Kč), Ministerstvo dopravy (265 mil. Kč), Ministerstvo zemědělství (203 mil. Kč) a Ministerstvo zahraničních věcí (141 mil. Kč).

Úroky a ostatní finanční výdaje dosáhly **40,0 mld. Kč** a zůstaly pod úrovní rozpočtu po změnách o 583 mil. Kč, tj. o 1,4 %. Proti roku 2016 klesly o 698 mil. Kč, tj. o 1,7 %. Rozhodující objem těchto výdajů představují vlastní úroky na obsluhu státního dluhu (38,8 mld. Kč), v menší míře úrokové výdaje na finanční deriváty (1,0 mld. Kč), poplatky dluhové služby (337 mil. Kč) a kursové rozdíly ve výdajích (-163 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 **4,6 mld. Kč** a byly tak o 7 mil. Kč nižší než rozpočet po změnách, což představovalo jeho plnění na 99,8 % (NNV byly zapojeny ve výši 205 mil. Kč). Ve srovnání s předchozím rokem se zvýšily o 184 mil. Kč, tj. o 4,1 %. Největší položkou byly výdaje na elektrickou energii (1,3 mld. Kč), pohonné hmoty a maziva (1,5 mld. Kč), teplo (623 mil. Kč), plyn (595 mil. Kč) a studenou vodu (566 mil. Kč). Největšími „spotřebiteli“ těchto komodit byly „silové“ resorty – Ministerstvo vnitra (1,6 mld. Kč), Ministerstvo obrany (1,1 mld. Kč), Ministerstvo spravedlnosti (783 mil. Kč), následované Ministerstvem financí (328 mil. Kč), Ministerstvem práce a sociálních věcí (257 mil. Kč), Ministerstvem zemědělství (117 mil. Kč) atd.

Výdaje na nákup služeb činily **28,9 mld. Kč** a rozpočet po změnách byl čerpán na 88,0 % (NNV byly zapojeny ve výši 3,4 mld. Kč). Meziročně se tyto výdaje zvýšily o 3,1 mld. Kč, tj. o 12,0 %. Největší položku představovaly výdaje na „nákup ostatních služeb“ (čerpání v částce 14,2 mld. Kč, meziroční nárůst o 786 mil. 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 (7,4 mld. Kč, meziroční nárůst o 1,4 mld. Kč), nájemné (2,8 mld. Kč, nárůst o 1,0 mld. Kč), poštovní služby (1,4 mld. Kč), služby telekomunikací a radiokomunikací (1,2 mld. Kč), služby školení a vzdělávání (816 mil. Kč), konzultační, poradenské a právní služby (570 mil. Kč), služby peněžních ústavů (450 mil. Kč) apod. Výdaje na nákup služeb čerpalo především Ministerstvo vnitra (6,6 mld. Kč), Ministerstvo obrany (5,0 mld. Kč), Ministerstvo práce a sociálních věcí (4,1 mld. Kč), Ministerstvo financí (2,6 mld. Kč), Správa státních hmotných rezerv (1,9 mld. Kč), Ministerstvo zemědělství (1,6 mld. Kč), Ministerstvo zahraničních věcí (1,2 mld. Kč) a Ministerstvo spravedlnosti (1,1 mld. Kč).

Výdaje na ostatní nákupy dosáhly **8,8 mld. Kč** a byly tak plněny na 106,2 % rozpočtu po změnách, meziročně vzrostly o 346 mil. Kč, tj. o 4,1 % (na čerpání participovaly NNV v částce 1,9 mld. Kč). Z celkového objemu výdajů na ostatní nákupy připadlo nejvíce na výdaje na opravy a udržování, a to 6,0 mld. Kč (plnění na 114,1 % rozpočtu po změnách) při meziročním nárůstu o 311 mil. Kč, tj. o 5,5 %, a na cestovné (tuzemské i zahraniční), na které bylo vynaloženo celkem 1,6 mld. Kč, tj. o 135 mil. Kč více než v předchozím roce. Dále sem patří výdaje na programové vybavení (346 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 (3,5 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (1,1 mld. Kč), Ministerstvo dopravy (931 mil. Kč), Ministerstvo zahraničních věcí (551 mil. Kč), Ministerstvo financí (535 mil. Kč), Ministerstvo práce a sociálních věcí (526 mil. Kč), Ministerstvo spravedlnosti (464 mil. Kč), Ministerstvo zemědělství (286 mil. Kč) atd.

Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry byly v roce 2017 realizovány ve výši **928 mil. Kč**, když téměř celou částku představovaly **výdaje na realizaci záruk**. (Ve schváleném rozpočtu podseskupení položek 518 ve výši 5,9 mld. Kč byla obsažena záloha MPSV na dávky důchodového pojištění ve výši 4,5 mld. Kč, která byla později rozpočtovým opatřením převedena do důchodů.) Meziročně celkové výdaje na toto podseskupení položek kleslo proti roku 2016 o 658 mil. Kč, tj. o 41,5 %. Byly realizovány státní záruky za úvěry poskytnuté ve prospěch státní organizace Správa železniční dopravní cesty – celkem v částce 642 mil. Kč. Jednalo se o splátky jistin a úroků garantovaných úvěrů poskytnutých v minulých letech na železniční dráhy a koridory. Na úhradu závazků státní organizace Správa železniční dopravní cesty podle zákona č. 77/2002 Sb. bylo vynaloženo 280 mil. Kč. 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 2017 výše **11,8 mld. Kč**, čerpány byly na 95,6 % rozpočtu po změnách (úspora 539 mil. Kč, NNV zapojeny v částce 633 mil. Kč) a meziročně vzrostly o 268 mil. Kč,

tj. o 2,3 %. V rámci tohoto okruhu výdajů bylo nejvíce prostředků vynaloženo na výdaje na dopravní územní obslužnost. Výše prostředků, čerpaných na této položce, dosáhla v roce 2017 celkem 4,6 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 2,5 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 přezvědným 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 408 mil. Kč. Sankce byly zaplacený ve výši 38 mil. Kč a na věcné dary bylo čerpáno 22 mil. Kč. Odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené dosáhly 33 mil. Kč. Výdaje související s neinvestičními nákupy byly čerpány především Ministerstvem dopravy (4,9 mld. Kč), Ministerstvem kultury (2,1 mld. Kč), Ministerstvem zahraničních věcí (1,5 mld. Kč), Ministerstvem spravedlnosti (1,2 mld. Kč), Ministerstvem vnitra (594 mil. Kč), Ministerstvem obrany (485 mil. Kč), Ministerstvem financí (187 mil. Kč), Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR (172 mil. Kč), Ministerstvem zemědělství (157 mil. Kč), Českým telekomunikačním úřadem (117 mil. Kč) a Ministerstvem životního prostředí (112 mil. Kč).

2.3.3. Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím

Rozpočet neinvestičních transferů neziskovým a podobným organizacím na rok 2017 byl schválen ve výši 13,6 mld. Kč, tj. o 45,7 % (téměř o 4,3 mld. Kč) více než v roce 2016, proti skutečnosti roku 2016 je vyšší o 18,7 % (o 2,1 mld. Kč). V průběhu roku 2017 byl rozpočet navýšen celkem o 402,1 mil. Kč, nejvíce pak u kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí o 306,9 mil. Kč. **Čerpáno** bylo celkem **14,9 mld. Kč**, tj. o 6,6 % (o 923,9 mil. Kč) více než stanovil rozpočet po změnách, při meziročním růstu o 30,3 % (o 3,5 mld. Kč).

Čerpání neinvestičních transferů neziskovým a podobným organizacím v roce 2017 ve srovnání s rokem 2016 uvádí následující tabulka:

Tabulka č. 71: Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím (v mil. Kč)

| NEINVESTIČNÍ TRANSFERY NEZISKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM | Skutečnost 2016 | Státní rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | Plnění v % | Index 2017/2016 | Rozdíl 2017-2016 |
|--|--------------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------------|
| | | schválený | po změnách | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(4:3) | 6=(4:1) | 7=(4-1) |
| Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím celkem | 11 449 | 13 593 | 13 995 | 14 919 | 106,6 | 130,3 | 3 469 |
| v tom | | | | | | | |
| obecně prospěšným společnostem | 1 368 | 974 | 1 441 | 1 800 | 125,0 | 131,6 | 432 |
| z toho: | | | | | | | |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 572 | 324 | 668 | 766 | 114,6 | 133,9 | 194 |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 163 | 37 | 58 | 255 | 435,8 | 156,7 | 92 |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | 152 | 131 | 179 | 234 | 130,7 | 153,9 | 82 |
| Ministerstvo zahraničních věcí | 170 | 154 | 195 | 205 | 105,3 | 120,5 | 35 |
| Ministerstvo kultury | 117 | 154 | 128 | 128 | 100,0 | 110,1 | 12 |
| spolkům | 5 279 | 6 596 | 6 786 | 7 563 | 111,4 | 143,3 | 2 284 |
| z toho: | | | | | | | |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 2 830 | 4 796 | 4 327 | 4 431 | 102,4 | 156,6 | 1 601 |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 1 363 | 1 034 | 1 298 | 1 771 | 136,5 | 129,9 | 408 |
| Ministerstvo zemědělství | 386 | 114 | 408 | 406 | 99,5 | 105,1 | 20 |
| Ministerstvo kultury | 228 | 261 | 226 | 230 | 101,9 | 100,9 | 2 |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | 58 | 9 | 127 | 214 | 167,7 | 369,2 | 156 |
| Ministerstvo zdravotnictví | 84 | 68 | 76 | 84 | 110,9 | 100,4 | 0 |
| Ministerstvo průmyslu a obchodu | 15 | 14 | 19 | 82 | 443,3 | 568,8 | 68 |
| Ministerstvo životního prostředí | 57 | 42 | 48 | 78 | 162,7 | 137,2 | 21 |
| Ministerstvo vnitra | 65 | 40 | 54 | 67 | 123,6 | 102,8 | 2 |
| Ministerstvo zahraničních věcí | 66 | 65 | 59 | 62 | 105,5 | 94,3 | -4 |
| Úřad vlády ČR | 50 | 72 | 53 | 51 | 97,3 | 101,6 | 1 |
| církvím a náboženským společnostem | 3 492 | 3 228 | 3 684 | 3 632 | 98,6 | 104,0 | 140 |
| z toho: | | | | | | | |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 1 438 | 1 429 | 1 533 | 1 591 | 103,8 | 110,7 | 153 |
| Ministerstvo kultury | 1 624 | 1 561 | 1 583 | 1 583 | 100,0 | 97,5 | -41 |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 254 | 161 | 287 | 284 | 98,9 | 112,0 | 30 |
| politickým stranám a hnutím (VPS) | 507 | 1 220 | 1 120 | 1 009 | 90,1 | 199,0 | 502 |
| společnostvím vlastníků jednotek | 3 | 1 | 24 | 25 | 103,7 | 767,3 | 21 |
| ostatním neziskovým apod. organizacím | 800 | 1 574 | 939 | 890 | 94,8 | 111,2 | 90 |
| z toho: | | | | | | | |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 343 | 692 | 326 | 332 | 101,8 | 96,8 | -11 |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 245 | 769 | 341 | 329 | 96,4 | 134,2 | 84 |

Neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem

Neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem dosáhly celkem **1 800,5 mil. Kč**, tj. o 25,0 % (o 359,8 mil. Kč) více než stanovil rozpočet po změnách. Překročení rozpočtu bylo umožněno čerpáním nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 453,6 mil. Kč. Meziročně se tyto transfery zvýšily o 31,6 % (o 432,1 mil. Kč).

Z celku 42,5 % vyplatila kapitola **Ministerstvo práce a sociálních věcí**, a to téměř **765,8 mil. Kč**, z toho na služby sociální péče bylo uvolněno 7,8 mil. Kč, na služby sociální prevence 46,4 mil. Kč, na aktivní politiku zaměstnanosti bylo vynaloženo 89,9 mil. Kč (z toho

na společné programy ČR a EU 58,9 mil. Kč), na dotace pro rodinu 17,6 mil. Kč, na sociální poradenství 16,8 mil. Kč, na sociální rehabilitace a ostatní sociální péči a pomoc 38,5 mil. Kč. Na financování společných programů ČR, EU a FM bylo uvolněno 444,3 mil. Kč, na státní příspěvek na výkon pěstounské péče 104,4 mil. Kč a na příspěvek na ochranné pomůcky a pracovní prostředky 48 tis. Kč.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy uvolnilo obecně prospěšným společnostem celkem **254,9 mil. Kč**. Částka 196,2 mil. Kč byla určena na projekty spolufinancované v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ na nevýzkumné projekty. 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 14,6 mil. Kč. V rámci ostatních účelových dotací bylo na soutěže a podporu mládeže poskytnuto téměř 4,9 mil. Kč, na projekty vzdělávacích akcí k integraci Romů bylo určeno 2,6 mil. Kč, na projekty na protidrogové prevence 3,0 mil. Kč a na projekty v rámci Programu podpory vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikulturní výchovy bylo poskytnuto 1,6 mil. Kč, atd. Na dotační programy pro soukromé školy byly určeny prostředky ve výši 23,1 mil. Kč. Největšími příjemci dotací byly: Women for Women, o.p.s., ENKI, o.p.s. nebo Post Bellum, o.p.s.

Kapitola **Ministerstvo pro místní rozvoj** vyplatila **234,3 mil. Kč**, z toho dotace Horské službě na poskytování první pomoci, na provádění záchranných a pátracích akcí, na preventivní činnost apod. činila 140,0 mil. Kč, dotace pro NIPÍ bezbariérové prostředí o.p.s. 5,0 mil. Kč, pro MAS Podlipansko o.p.s. 374 tis. Kč, pro Luhačovské Zálesí o.p.s. 350 tis. Kč, dTEST o.p.s. 323 tis. Kč, atd. Na společné programy ČR a EU spolufinancované z rozpočtu EU bylo vyčleněno 87,1 mil. Kč.

Ministerstvo zahraničních věcí uvolnilo **205,5 mil. Kč**, z toho na rozvojovou zahraniční pomoc 131,8 mil. Kč, na humanitární pomoc 30,6 mil. Kč, na ostatní zahraniční pomoc 19,9 mil. Kč a na činnost ústředního orgánu v zahraniční službě 23,2 mil. Kč.

Ministerstvo kultury uvolnilo **128,4 mil. Kč** – největší objem prostředků byl poskytnut obecně prospěšným společnostem na hudební činnost 61,5 mil. Kč, na divadelní činnost 18,2 mil. Kč, dále na ostatní záležitosti kultury 14,5 mil. Kč, na ostatní záležitosti ochrany památek a péče o kulturní dědictví 14,0 mil. Kč, na zachování a obnovu kulturních památek 5,8 mil. Kč, na výstavní činnost 4,2 mil. Kč, na vydavatelskou činnost 3,3 mil. Kč, atd. Na mezinárodní spolupráci v kultuře bylo vynaloženo 3,6 mil. Kč.

Kapitola **Úřad vlády ČR** poskytla obecně prospěšným společnostem **57,8 mil. Kč**, z toho na prevenci před drogami, alkoholem, nikotinem a jinými návykovými látkami 49,6 mil. Kč, na prevenci sociálního vyloučení a komunitní práce 4,7 mil. Kč, na podporu rovnosti žen a mužů 3,2 mil. Kč a na Evropskou chartu regionálních či menšinových jazyků 333 tis. Kč.

Technologická agentura ČR uvolnila celkem **34,6 mil. Kč** jako účelové prostředky na programy podporující výzkum, vývoj a inovace.

Ministerstvo vnitra uvolnilo **29,0 mil. Kč**, z toho na dobrovolnickou službu 3,7 mil. Kč, na prevenci korupčního jednání 1,5 mil. Kč, na azylový, migrační a integrační fond 15,1 mil. Kč, na prevenci sociálně patologických jevů 590 tis. Kč, na koncepci integrace cizinců 3,1 mil. Kč, na požární ochranu, IZS, ochranu obyvatel a krizové řízení 170 tis. Kč a na bezpečnostní výzkum, vývoj a inovace 4,8 mil. Kč.

Ministerstvo zdravotnictví poskytlo **24,8 mil. Kč**, z toho na protidrogovou politiku 7,6 mil. Kč, na pomoc zdravotně postiženým 2,8 mil. Kč, na ostatní speciální zdravotnickou péči 12,8 mil. Kč, na prevenci HIV/AIDS 247 tis. Kč, na Národní program zdraví 1,3 mil. Kč a na vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví 67 tis. Kč.

Ministerstvo zemědělství poskytlo obecně prospěšným společnostem **17,0 mil. Kč**, z toho 12,9 mil. Kč na ostatní zemědělskou a potravinářskou činnost a rozvoj, 1,6 mil. Kč na ostatní záležitosti lesního hospodářství, atd. Příjemcem bylo např. Střední odborné učiliště včelařské – Včelařské vzdělávací centrum, o.p.s. (10,0 mil. Kč), dále Středoevropský institut ekologie zvěře, o.p.s. (1,3 mil. Kč), Bioinstitut, o.p.s. (2,4 mil. Kč), atd.

Kapitola **Ministerstvo průmyslu a obchodu** uvolnila celkem **9,7 mil. Kč**, z toho 805,0 tis. Kč v rámci programu na podporu úspory energie a využití obnovitelných zdrojů, v rámci dotace na mezinárodní akreditaci pro Český institut pro akreditaci, o.p.s. 2,0 mil. Kč, v oblasti ochrany spotřebitele 4,9 mil. Kč a 2,0 mil. Kč na rekultivaci půdy v důsledku těžební a důlní činnosti, po skládkách odpadů apod.

Kapitola **Ministerstvo životního prostředí** vyplatila obecně prospěšným společnostem **7,6 mil. Kč**, z toho na program Péče o krajinu 105,8 tis. Kč, na projekty realizované v rámci Hlavních oblastí státní dotační politiky vůči NNO 2,7 mil. Kč, zoologickým zahradám bylo poskytnuto 712,6 tis. Kč, dále 2,4 mil. Kč v rámci finančních mechanismů EHP/Norsko, atd.

Grantová agentura ČR převedla obecně prospěšným společnostem téměř **7,6 mil. Kč** účelových prostředků, které byly přiděleny na základě výsledků veřejných soutěží na podporu výzkumu, experimentálního 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 více než 10,7 mil. Kč (na programy pomoci obětem trestných činů 5,1 mil. Kč, na probační a resocializační programy pro dospělé pachatele 965,0 tis. Kč, na probační a resocializační programy pro mladistvé delikventy 922,9 tis. Kč a na protidrogovou politiku ve věznicích 3,8 mil. Kč), dále Ministerstvo financí 9,8 mil. Kč v rámci Fondu Partnerství Programu švýcarsko-české spolupráce, Ministerstvo obrany 733,0 tis. Kč, Ministerstvo dopravy 276,0 tis. Kč a Ústav pro studium totalitních režimů 120,0 tis. Kč.

Neinvestiční transfery spolkům

V roce 2017 bylo spolkům ze státního rozpočtu poskytnuto celkem **7 562,8 mil. Kč**, tj. 50,7 % neinvestičních prostředků určených neziskovým a podobným organizacím celkem. Plněno bylo o 11,4 % (o 776,4 mil. Kč) více, než stanovil rozpočet v průběhu roku navýšený o 190,5 mil. Kč, při meziročním růstu o 43,3 % (o 2,3 mld. Kč). Nejvíce se na tomto růstu podílela kapitola Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy z důvodu navýšení výdajů na sport.

Od kapitoly **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** přijaly spolky **4 431,4 mil. Kč**. Z tohoto objemu 94,7 % činily dotace na tělovýchovnou činnost (2 824,4 mil. Kč), sportovní reprezentaci (1 185,6 mil. Kč) a využití volného času dětí a mládeže (186,1 mil. Kč). Mezi největší příjemce dotací patřily spolky: Fotbalová asociace ČR, Český atletický svaz, Český olympijský výbor, Český svaz ledního hokeje a Český tenisový svaz. Na nevýzkumné projekty spolufinancované v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ byla určena částka 211,9 mil. Kč. Úspěšní řešitelé projektů výzkumu a vývoje mimo programy spolufinancované z EU získali 4,6 mil. Kč. Na projekty protidrogové politiky bylo poskytnuto 4,4 mil. Kč, na projekty v rámci Programu podpory vzdělávání v jazycích národnostních menšin a multikulturní výchovy 6,8 mil. Kč, na projekty vzdělávacích akcí k integraci Romů získaly spolky 4,6 mil. Kč, atd.

Druhou kapitolou státního rozpočtu, která spolkům poskytla nejvíce prostředků, byla kapitola **Ministerstvo práce a sociálních věcí** ve výši **1 771,3 mil. Kč**. Na služby sociální prevence bylo uvolněno 56,3 mil. Kč, na dotace pro rodinu bylo poskytnuto téměř 55,4 mil. Kč,

na sociální poradenství téměř 38,4 mil. Kč, na sociální rehabilitace a ostatní sociální péči a pomoc téměř 4,8 mil. Kč. Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti činily 164,5 mil. Kč (z toho na společné programy ČR a EU 103,7 mil. Kč), na státní příspěvek na výkon pěstounské péče 159,2 mil. Kč, na sociální péči a pomoc dětem a mládeži (FOD) 12,8 mil. Kč, na podporu seniorských organizací 10,8 mil. Kč, na příspěvky zaměstnavatelům, zaměstnávajícím více než 50 % občanů se změněnou pracovní schopností, vyplácené podle § 78 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, 221,5 mil. Kč a na příspěvek na ochranné pomůcky a pracovní prostředky 38 tis. Kč. Na společné programy ČR a EU byla vynaložena více než 1,0 mld. Kč.

Z kapitoly **Ministerstvo zemědělství** čerpaly spolky **406,1 mil. Kč**, z toho např. 117,2 mil. Kč Český svaz včelařů, 33,2 mil. Kč Svaz chovatelů prasat, 57 mil. Kč Svaz chovatelů ovcí a koz, 17,9 mil. Kč Český rybářský svaz včetně místních a územních organizací, 10,4 mil. Kč Český svaz chovatelů, 17,5 mil. Kč Potravinářská komora ČR, 4,9 mil. Kč myslivecké spolky, atd.

Neinvestiční transfery spolkům z kapitoly **Ministerstvo kultury** dosáhly celkem **230,4 mil. Kč**, z toho největší objem 159,2 mil. Kč připadlo na program Kulturní aktivity, dále byly poskytnuty prostředky např. na programy Podpora rozšiřování a přijímání informací v jazycích národnostních menšin (19,8 mil. Kč), Podpora kulturních aktivit národnostních menšin (9,0 mil. Kč), Podpora obnovy kulturních památek prostřednictvím obcí s rozšířenou působností (3,0 mil. Kč), Havárie střech kulturních památek (3,0 mil. Kč), Program státní podpory festivalů profesionálního umění (17,4 mil. Kč), Program záchrany architektonického dědictví (5,2 mil. Kč), atd.

Kapitola **Ministerstvo pro místní rozvoj** poskytla spolkům **213,6 mil. Kč**, z toho např. Klub českých turistů obdržel 8,5 mil. Kč, Sdružení nájemníků ČR 3,7 mil. Kč, Svaz důchodců ČR 2,9 mil. Kč, Česká Mountainbiková asociace 2,3 mil. Kč, Sdružení bytových družstev a společenství vlastníků ČR 1,6 mil. Kč, Moravská stezka z.s. 1,5 mil. Kč, Asociace nestátních neziskových organizací v ČR 1,5 mil. Kč, Cyklostezka Bečva 1,3 mil. Kč, atd. Další prostředky byly určeny na společné programy ČR a EU (167,0 mil. Kč).

Kapitola **Ministerstvo zdravotnictví** převedla spolkům v roce 2017 celkem **84,1 mil. Kč**, z toho na pomoc zdravotně postiženým 3,5 mil. Kč, na protidrogovou politiku 4,0 mil. Kč, na prevenci HIV/AIDS 3,7 mil. Kč, na Národní program zdraví 2,2 mil. Kč a na ostatní speciální zdravotnickou péči 70,7 mil. Kč.

Z kapitoly **Ministerstvo průmyslu a obchodu** bylo spolkům převedeno **82,5 mil. Kč**, z toho v oblasti ochrany spotřebitele 5,6 mil. Kč, v rámci programu na podporu úspory energie a využití obnovitelných zdrojů 8,5 mil. Kč, na rekultivace půdy v důsledku těžební a důlní činnosti, po skládkách odpadů apod. 4,5 mil. Kč (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, 2,0 mil. Kč byly poskytnuty příjemci Rychlebská báňsko-historická, z.s. na monitoring sanace hornicky postiženého území v k.ú. Petrovice u Skorošic). V rámci OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ bylo poskytnuto celkem 63,9 mil. Kč pro 16 subjektů.

Ministerstvo životního prostředí poskytlo spolkům **77,7 mil. Kč**, z toho např. na programy Péče o krajinu 22,6 mil. Kč, Podpora zlepšování stavu přírody a krajiny 2,3 mil. Kč, Podpora obnovy přirozených funkcí krajiny 5,0 mil. Kč, dále 5,0 mil. Kč připadlo na dotace nestátním neziskovým organizacím na koordinační projekty v ochraně přírody a krajiny, 11,5 mil. Kč na projekty realizované v rámci Hlavních oblastí státní dotační politiky vůči nestátním neziskovým organizacím, 9,7 mil. Kč v rámci finančních mechanismů EHP/Norsko, 2,0 mil. Kč bylo využito v rámci Programu švýcarsko-české spolupráce, atd.

Kapitola **Ministerstvo vnitra** poskytla **67,0 mil. Kč**, z toho na požární ochranu, IZS, ochranu obyvatel a krizové řízení 17,8 mil. Kč, na azylový, migrační a integrační fond 9,3 mil. Kč, na veřejně prospěšný program (tělesná příprava PČR) 16 mil. Kč, na koncepci integrace cizinců 8,5 mil. Kč, na dobrovolnickou službu 5,1 mil. Kč, na bezpečnostní výzkum, vývoj a inovace 4,9 mil. Kč, na prevenci korupčního jednání 2,0 mil. Kč, na provoz evropských krizových či asistenčních linek 1,8 mil. Kč, na prevenci sociálně patologických jevů 760 tis. Kč a na zasedání Byra Kongresu místních a regionálních samospráv 759 tis. Kč.

Kapitola **Ministerstvo zahraničních věcí** poskytla celkem **61,8 mil. Kč**, z toho na rozvojovou zahraniční pomoc 16,7 mil. Kč, na humanitární pomoc 4,1 mil. Kč, na ostatní zahraniční pomoc 25,8 mil. Kč a na činnost ústředního orgánu v zahraniční službě 15,2 mil. Kč.

Úřad vlády ČR uvolnil spolkům celkem **51,2 mil. Kč**, z toho na prevenci před drogami, alkoholem, nikotinem a jinými návykovými látkami téměř 16,8 mil. Kč, na prevenci sociálního vyloučení a komunitní práce 5,0 mil. Kč, na podporu veřejných aktivit zdravotně postižených 22,3 mil. Kč, na podporu rovnosti žen a mužů 3,6 mil. Kč, na Evropskou chartu regionálních či menšinových jazyků 1,2 mil. Kč a na podporu kapacit celostátních mezioborových sítí NNO 2,3 mil. Kč.

Kapitola **Všeobecná pokladní správa** uvolnila celkem téměř **37,4 mil. Kč**, z toho Československé obci legionářské 8,0 mil. Kč, Českému svazu bojovníků za svobodu 6,3 mil. Kč, Konfederaci politických vězňů téměř 5,8 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 „Elektronické pomůcky, výtvarné potřeby, hračky, didaktické pomůcky a sportovní potřeby pro české mateřské školy (jesle), české základní školy a gymnázium ve Vídni a v Daruvaru a Končenici v Chorvatsku“ (čerpáno z vládní rozpočtové rezervy).

Ministerstvo obrany převedlo ze svého rozpočtu **26,6 mil. Kč** na realizaci neinvestičních projektů v rámci programů Péče o válečné veterány, Rozvoj vojenských tradic, Podpora rovných příležitostí žen a mužů a Příprava občanů k obraně státu. Z celku bylo určeno téměř 24,2 mil. Kč Československé obci legionářské, 703 tis. Kč Společnosti Renata (ekocentrum), 511 tis. Kč pro SC vebr-sport, z.s., atd.

Ministerstvo dopravy poskytlo **8,8 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, 7,5 mil. Kč. Prostředky ve výši 31 tis. Kč byly poskytnuty Pardubickému spolku historie železničních vozidel na obnovu historických železničních kolejových vozidel v rámci programu Podpora obnovy historických železničních kolejových vozidel. Zbývající prostředky ve výši 1,25 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.

Akademie věd ČR poskytla spolkům **8,4 mil. Kč** na vědu, výzkum a inovace.

Kapitola **Ministerstvo spravedlnosti** převedla spolkům **4,5 mil. Kč**, z toho 3,0 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.), 944,9 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 576,7 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 2017 ze státního rozpočtu **uvolněno celkem 3 631,6 mil. Kč**, tj. 98,6 % rozpočtu, který byl v průběhu roku navýšen o 456,5 mil. Kč. Meziročně se tyto výdaje zvýšily o 4,0 % (o 139,7 mil. Kč). Z celku 95,2 % představovaly výdaje kapitol Ministerstvo kultury, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy a Ministerstvo práce a sociálních věcí.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy uvolnilo celkem **1 591,3 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 téměř 1 589,5 mil. Kč a ostatním církevním a náboženským společnostem téměř 1,9 mil. Kč. V roce 2017 působilo v ČR 138 církevních škol, předškolních a školských zařízení, kterým bylo na provozní náklady poskytnuto celkem 1 509,6 mil. Kč (o 142,4 mil. Kč více než v roce 2016). Další účelové dotace byly poskytnuty např. na rozvojové programy ve výši 36,4 mil. Kč, v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ bylo poskytnuto 41,3 mil. Kč, na program Excellence SŠ a ZŠ 980,2 tis. Kč, na zajištění podpory vzdělávání v jazycích národnostních menšin 200 tis. Kč, na program prevence kriminality 363,25 tis. Kč, na program integrace romské komunity 168,8 tis. Kč, na program protidrogové politiky 222,15 tis. Kč, atd.

V kapitole **Ministerstvo kultury** dosáhly neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem v roce 2017 celkem **1 582,9 mil. Kč**. Z celku výdaje na činnost registrovaných církví a náboženských společností činily 1 300,3 mil. Kč. Ostatní prostředky byly poskytnuty církvím a náboženským společnostem v rámci jednotlivých dotačních programů zejména v oblasti záchrany a obnovy kulturních památek, kulturních služeb a podpory živého umění.

Neinvestiční dotace církvím a náboženským společnostem v rámci kapitoly **Ministerstvo práce a sociálních věcí** byly vykázaný v celkové výši **284,0 mil. Kč**. Z této částky bylo 91,0 mil. Kč určeno na služby sociální péče, téměř 8,2 mil. Kč na sociální prevenci, 12,9 mil. Kč na podporu rodiny, 4,1 mil. Kč na sociální poradenství, 54,6 mil. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti (z toho na společné programy ČR a EU 27,8 mil. Kč), 75,8 mil. Kč bylo použito na společné programy ČR a EU, 32,8 mil. Kč na státní příspěvek na výkon péčovské péče, 4,5 mil. Kč na program švýcarsko-české spolupráce a 85 tis. Kč na příspěvek na ochranné pomůcky a pracovní prostředky.

Ministerstvo zahraničních věcí poskytlo církvím a náboženským společnostem **85,1 mil. Kč**, z toho na rozvojovou zahraniční pomoc 59,1 mil. Kč, na humanitární pomoc 21,8 mil. Kč a na činnost ústředního orgánu v zahraniční službě 4,2 mil. Kč.

Další prostředky poskytly kapitoly: Ministerstvo zemědělství 44,9 mil. Kč, Úřad vlády ČR 8,7 mil. Kč (5,0 mil. Kč na protidrogovou politiku a 3,7 mil. Kč na prevenci sociálního vyloučení a komunitní práce), Ministerstvo životního prostředí 2,5 mil. Kč (z toho 2,4 mil. Kč v rámci OP Životní prostředí 2014+), Ministerstvo zdravotnictví 9,9 mil. Kč (z toho na ostatní speciální zdravotnickou péči 7,2 mil. Kč, na pomoc zdravotně postiženým 659 tis. Kč, na protidrogovou politiku 2,0 mil. Kč a na prevenci HIV/AIDS 40 tis. Kč), Ministerstvo spravedlnosti 1,1 mil. Kč (na programy pomoci obětem trestných činů 278,3 tis. Kč, na probační a resocializační programy pro mladistvé delikventy 390,0 tis. Kč a na probační a resocializační programy pro dospělé pachatele 409,6 tis. Kč), Ministerstvo vnitra 12,7 mil. Kč (z toho na koncepci integrace cizinců 5,0 mil. Kč, na dobrovolnickou službu 4,1 mil. Kč, na azylový, migrační a integrační fond 3,4 mil. Kč a na požární ochranu, IZS, ochranu obyvatel a krizové řízení 170 tis. Kč) a Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo téměř 8,6 mil. Kč.

Příspěvky politickým stranám a politickým hnutím

Ve schváleném rozpočtu na rok 2017 byla v kapitole Všeobecná pokladní správa vyhrazena na příspěvek na činnost politickým stranám a politickým hnutím částka 546,3 mil. Kč a na úhradu volebních nákladů politickým stranám a politickým hnutím částka 673,9 mil. Kč. Ministerstvo financí prostřednictvím této kapitoly **vyplatilo** v roce 2017 politickým stranám a politickým hnutím ze státního rozpočtu příspěvky **celkem** ve výši téměř **1 009,0 mil. Kč**. Jednalo se o příspěvek na činnost ve výši 526,63 mil. Kč, který je vyplácen podle zákona č. 424/1991 Sb., o sdružování v politických stranách a v politických hnutích, ve znění pozdějších předpisů a příspěvek na úhradu volebních nákladů za volby do Poslanecké sněmovny ve výši 482,33 mil. Kč, který je vyplácen podle § 85 zákona č. 247/1995 Sb., o volbách do Parlamentu České republiky a o změně a doplnění některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Celkově nejvyšší příspěvky ze státního rozpočtu byly uhrazeny politickému hnutí ANO 2011, a to ve výši 263,7 mil. Kč, dále ČSSD ve výši 142,3 mil. Kč, ODS ve výši 112,8 mil. Kč, KSČM ve výši 99,7 mil. Kč, KDU-ČSL ve výši 79,7 mil. Kč a politické straně TOP 09 ve výši téměř 68,0 mil. Kč.

Tabulka č. 72: Příspěvek na činnost vyplacený politickým stranám a politickým hnutím v roce 2017 (v Kč)

| Název politické strany nebo politického hnutí | stálý příspěvek | příspěvek na mandát | | | | | | | | | příspěvek na činnost za rok 2017 celkem | příspěvek na činnost za 2. pololetí 2016 celkem | příspěvek na činnost vyplacený v roce 2017 celkem |
|---|--------------------|---------------------|------------|-------------|-------------------|------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------|---|--|---|
| | | počet poslanců | | poslanci | počet senátorů | senátoři | počet zast. krajů | zastupitelé krajů | počet zast. hl. m. Prahy | zast. hl. m. Prahy | | | |
| | | před volbami | po volbách | | | | | | | | | | |
| ANO 2011 *) | 10 000 000 | 47 | 78 | 49 275 000 | 7/6 | 6 150 000 | 176 | 44 000 000 | 17 | 4 250 000 | 113 675 000 | | 113 675 000 |
| Česká pirátská strana | 2 500 000 | 0 | 22 | 4 950 000 | 1 | 900 000 | 5 | 1 250 000 | 4 | 1 000 000 | 10 600 000 | | 10 600 000 |
| ČSSD | 10 000 000 | 50 | 15 | 39 750 000 | 25 | 22 500 000 | 125 | 31 250 000 | 8 | 2 000 000 | 105 500 000 | | 105 500 000 |
| Hnutí NEZÁVISLÝCH ZA HARMONICKÝ ROZVOJ OBČÍ A MĚST | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 750 000 | 0 | 0 | 750 000 | | 750 000 |
| Hradecký demokratický klub | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 250 000 | 0 | 0 | 250 000 | | 250 000 |
| Hnutí pro Prahu 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 900 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 900 000 | | 900 000 |
| JIHOČEŠÍ 2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 1 000 000 | 0 | 0 | 1 000 000 | | 1 000 000 |
| Karlovarská občanská alternativa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 500 000 | 0 | 0 | 500 000 | | 500 000 |
| KDU - ČSL | 10 000 000 | 14 | 10 | 12 000 000 | 14 | 12 600 000 | 61 | 15 250 000 | 2 | 500 000 | 50 350 000 | | 50 350 000 |
| KSČM | 10 000 000 | 33 | 15 | 27 000 000 | 1 | 900 000 | 86 | 21 500 000 | 4 | 1 000 000 | 60 400 000 | | 60 400 000 |
| Nestranici | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 900 000 | 1 | 250 000 | 0 | 0 | 1 150 000 | | 1 150 000 |
| Občané patrioti | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 900 000 | 2 | 500 000 | 0 | 0 | 1 400 000 | | 1 400 000 |
| Občané pro Budějovice | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 250 000 | 0 | 0 | 250 000 | | 250 000 |
| OBČANÉ SPOLU - NEZÁVISLÍ | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 900 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 900 000 | 213 750 | |
| ODS | 10 000 000 | 16 | 25 | 16 425 000 | 9 | 8 100 000 | 76 | 19 000 000 | 8 | 2 000 000 | 55 525 000 | | 55 525 000 |
| Ostravak | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 900 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 900 000 | | 900 000 |
| politické hnutí Změna | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 500 000 | 0 | 0 | 500 000 | | 500 000 |
| ProOlomouc | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 250 000 | 0 | 0 | 250 000 | 59 375 | 309 375 |
| Severočeši.cz | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 900 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 900 000 | 1 425 000 | 2 325 000 |
| Spojení demokraté - Sdružení nezávislých | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 900 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 900 000 | | 900 000 |
| SNK Evropská demokracie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 1 500 000 | 0 | 0 | 1 500 000 | | 1 500 000 |
| STAROSTOVÉ A NEZÁVISLÍ | 2 500 000 | 0 | 6 | 1 350 000 | 5 | 4 500 000 | 38 | 9 500 000 | 2 | 500 000 | 18 350 000 | | 18 350 000 |
| Starostové a osobnosti pro Moravu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 250 000 | 0 | 0 | 250 000 | | 250 000 |
| Starostové pro Liberecký kraj | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 1 800 000 | 18 | 4 500 000 | 0 | 0 | 6 300 000 | | 6 300 000 |
| Strana svobodných občanů | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 500 000 | 0 | 0 | 500 000 | | 500 000 |
| Strana soukromníků České republiky | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 900 000 | 3 | 750 000 | 0 | 0 | 1 650 000 | | 1 650 000 |
| Strana Práv Občanů | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 900 000 | 16 | 4 000 000 | 0 | 0 | 4 900 000 | | 4 900 000 |
| Strana zelených | 5 333 333 | 0 | 0 | 0 | 4 | 3 600 000 | 5 | 1 250 000 | 4 | 1 000 000 | 11 183 333 | | 11 183 333 |
| Svoboda a přímá demokracie-Tomio Okamura (SPD) | 2 500 000 | 0 | 22 | 4 950 000 | 0 | 0 | 18 | 4 500 000 | 0 | 0 | 11 950 000 | 1 068 750 | 13 018 750 |
| TOP 09 | 10 000 000 | 26 | 7 | 20 550 000 | 2 | 1 800 000 | 19 | 4 750 000 | 16 | 4 000 000 | 41 100 000 | | 41 100 000 |
| VÝCHODOČEŠÍ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 500 000 | 0 | 0 | 500 000 | | 500 000 |
| Úsvit - Národní Koalice | 8 333 333 | 14 | 0 | 10 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 833 333 | | 18 833 333 |
| "Žit Brno" | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 250 000 | 0 | 0 | 250 000 | | 250 000 |
| Celkem | 81 166 666 | 200 | 200 | 186 750 000 | 79/78 | 70 950 000 | 675 | 168 750 000 | 65 | 16 250 000 | 523 866 666 | 2 766 875 | 526 633 541 |

*) Dle Sdělení Státní volební komise ze dne 23. října 2017 o vyhlášení a uveřejnění celkových výsledků voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky konaných ve dnech 20. a 21. října 2017 publikovaného ve Sbírce zákonů č. 352/2017 byl senátor Jiří Hlavatý zvolen poslancem, čímž se počet mandátů senátorů navržených politickým hnutím ANO 2011 v Senátu Parlamentu České republiky snížil o 1, tedy ze 7 na 6.

Podle § 20 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 propočítávají roční státní příspěvky za každé volební období zvlášť. Straně a hnutí náleží měsíčně jedna dvanáctina propočteného ročního státního příspěvku. V měsíci konání voleb obdrží strana a hnutí státní 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 2017 příspěvek na mandát poslance nebo senátora činil ročně 900 000 Kč a na mandát člena zastupitelstva kraje a člena zastupitelstva hlavního města Prahy činil ročně 250 000 Kč.

Vyplacený příspěvek na činnost byl tvořen stálým příspěvkem ve výši 81,2 mil. Kč, příspěvkem na mandát ve výši 442,7 mil. Kč a příspěvkem na činnost za 2. pololetí roku 2016 ve výši 2,8 mil. Kč. Z vyplaceného příspěvku na činnost za rok 2017 ve výši 523,9 mil. Kč byla nejvyšší částka uhrazena politickému hnutí ANO 2011, a to ve výši 113,7 mil. Kč, dále ČSSD ve výši 105,5 mil. Kč, KSČM ve výši 60,4 mil. Kč, ODS ve výši 55,5 mil. Kč, KDU-ČSL ve výši téměř 50,4 mil. Kč a politické straně TOP 09 ve výši 41,1 mil. Kč.

Příspěvek na činnost za rok 2017 byl ve srovnání s vyplaceným příspěvkem na činnost za rok 2016 vyšší o 6,0 % (o 29,6 mil. Kč). Vyšší čerpání oproti roku 2016 bylo ovlivněno tím, že na základě novely zákona č. 424/1991 Sb. byl zvýšen příspěvek na mandát poslance a senátora o 45 tis. Kč na 900 tis. Kč ročně a příspěvek na mandát člena zastupitelstva kraje a člena zastupitelstva hl. m. Prahy o 12,5 tis. Kč na 250 tis. Kč ročně. Dalším důvodem

meziročního zvýšení byly volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky, které se konaly ve dnech 20. a 21. října 2017.

Příspěvek na činnost za 2. pololetí roku 2016 celkem ve výši 2,8 mil. Kč byl vyplacen po splnění podmínek stanovených zákonem č. 424/1991 Sb. politickým hnutím OBČANÉ SPOLU – NEZÁVISLÍ, ProOlomouc, Severočeši.cz a Svoboda a přímá demokracie - Tomio Okamura (SPD).

Tabulka č. 73: Úhrada volebních nákladů

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

Příspěvek na úhradu volebních nákladů se poskytuje v souladu s ustanovením § 85 zákona č. 247/1995 Sb., o volbách do Parlamentu České republiky a o změně a doplnění některých dalších zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a to pouze za výsledky voleb do Poslanecké sněmovny. Straně, hnutí nebo koalici, která ve volbách získala nejméně 1,5 % z celkového počtu platných hlasů, se za každý odevzdaný hlas hrađí ze státního rozpočtu 100 Kč.

Rozhodnutím č. 135/2017 Sb. prezident republiky vyhlásil volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky a stanovil dny jejich konání na 20. a 21. října 2017. Na základě jejich výsledků byl politickým stranám a politickým hnutím vyplacen příspěvek na úhradu volebních nákladů v celkové výši 482,3 mil. Kč, z toho nejvyšší příspěvek byl uhrazen politickému hnutí ANO 2011, a to ve výši 150,0 mil. Kč, dále ODS ve výši 57,3 mil. Kč, České pirátské straně ve výši 54,6 mil. Kč a politickému hnutí Svoboda a přímá demokracie - Tomio Okamura (SPD) ve výši téměř 53,9 mil. Kč.

Neinvestiční transfery společenstvím vlastníků jednotek

Společenství vlastníků jednotek získala v roce 2017 celkem téměř **24,7 mil. Kč**, tj. 103,7 % rozpočtu po změnách. Meziročně se tyto výdaje zvýšily o 21,4 mil. Kč. Z celku kapitola Ministerstvo pro místní rozvoj poskytla téměř 23,4 mil. Kč (z toho téměř 22,2 mil. Kč na projekty v rámci Integrovaného regionálního OP 2014+ a 1,2 mil. Kč v rámci národního programu na podporu oprav domovních olověných rozvodů), kapitola Ministerstvo kultury použila více než 1,1 mil. Kč v oblasti památkové péče, kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí vynaložila 98,4 tis. Kč v rámci aktivní politiky zaměstnanosti a Ministerstvo průmyslu a obchodu poskytlo 48,0 tis. Kč v rámci programu na podporu úspory energie a využití obnovitelných zdrojů.

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 **890,1 mil. Kč**, tj. 94,8 % rozpočtu po změnách, resp. schváleného rozpočtu, který byl v průběhu roku snížen o 635,1 mil. Kč. Meziročně se tyto výdaje zvýšily o 11,2 % (o 89,9 mil. Kč).

Z kapitoly **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** bylo uvolněno téměř **331,6 mil. Kč**, z toho bylo 306,5 mil. Kč poskytnuto na řešení projektů v rámci výzkumu a vývoje, z toho 12,6 mil. Kč z OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ a 2,3 mil. Kč z komunitárního programu Eurostars. Příjemci dotací byla zájmová sdružení právnických osob (např. CESNET či Technologické centrum Akademie věd ČR). Další účelové dotace byly poskytnuty na využití volného času dětí a mládeže ve výši 3,0 mil. Kč, na programy prevence závislosti 1,4 mil. Kč, na vzdělávání národnostních menšin 500 tis. Kč a na další aktivity ve výši 4,6 mil. Kč. Na financování projektů za oblast mimo výzkum bylo v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ poskytnuto 15,6 mil. Kč.

Výdaje **Ministerstva práce a sociálních věcí** na ostatní neinvestiční dotace neziskovým a podobným organizacím činily **328,9 mil. Kč**, z toho 196,6 mil. Kč připadlo na společné programy ČR a EU, 23,6 mil. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti (z toho na společné programy ČR a EU 18,4 mil. Kč), 3,6 mil. Kč na sociální rehabilitace a ostatní sociální péči, 37,8 mil. Kč na sociální prevenci, 9,4 mil. Kč na sociální poradenství, téměř 27,9 mil. Kč na služby sociální péče, 19,6 mil. Kč na státní příspěvek na výkon pěstounské péče, 10,5 mil. Kč na podporu rodiny a 34 tis. Kč na příspěvek na ochranné pomůcky a pracovní prostředky.

Ministerstvo kultury poskytlo **61,7 mil. Kč**, z toho 24,4 mil. Kč na ostatní záležitosti kultury, 23,0 mil. Kč na divadelní činnost, 3,0 mil. Kč na zachování a obnovu kulturních památek, 1,8 mil. Kč na zájmovou činnost v kultuře, 2,1 mil. Kč na výstavní činnosti v kultuře, atd.

Ministerstvo zemědělství poskytlo **22,1 mil. Kč**, z toho v rámci podpory lesního hospodářství bylo poskytnuto honebním společenstvím 552,2 tis. Kč a v rámci podpory neziskovým organizacím 21,5 mil. Kč. Příjemcem byla např. Potravinářská komora ČR (5,5 mil. Kč), Agrární komora ČR (3 mil. Kč), Agrární komora Zlín (1,9 mil. Kč), Zemědělský svaz ČR (1,8 mil. Kč), atd.

Ministerstvo průmyslu a obchodu vynaložilo téměř **6,3 mil. Kč**, z toho 2,2 mil. Kč v oblasti ochrany spotřebitele a 388 tis. Kč v rámci programu na podporu úspory energie a využití obnovitelných zdrojů. V rámci OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ bylo poskytnuto celkem téměř 3,7 mil. Kč pro 4 subjekty.

Další kapitoly, které poskytly ostatním neziskovým apod. organizacím neinvestiční prostředky, byly: Ministerstvo vnitra 28,8 mil. Kč (z toho na bezpečnostní výzkum, vývoj a inovace téměř 19,2 mil. Kč), Ministerstvo pro místní rozvoj téměř 14,8 mil. Kč (z toho 10,5 mil. Kč v rámci společných programů EU a ČR, dále na dotaci pro Nadaci Partnerství 1,2 mil. Kč, Sdružení místních samospráv ČR téměř 2,1 mil. Kč, Národní síť Zdravých měst ČR 1,0 mil. Kč), Grantová agentura ČR 8,4 mil. Kč účelových prostředků na podporu výzkumu, experimentálního vývoje a inovací, Ministerstvo zahraničních věcí 350,0 tis. Kč na činnost ústředního orgánu v zahraniční službě, Ministerstvo životního prostředí 2,1 mil. Kč (z toho 778,5 tis. Kč na projekty realizované v rámci Hlavních oblastí státní dotační politiky vůči nestátním neziskovým organizacím, 1,2 mil. Kč v rámci OP Životní prostředí 2014+ a 150,8 tis. Kč příspěvek zoologickým zahradám), Ministerstvo zdravotnictví 24,2 mil. Kč (z toho 8,3 mil. Kč na protidrogovou politiku, 15,3 mil. Kč na ostatní speciální zdravotnickou

péči, 476 tis. Kč na pomoc zdravotně postiženým a 87 tis. Kč na prevenci HIV/AIDS), Úřad vlády ČR téměř 55,0 mil. Kč (z toho na protidrogovou politiku více než 54,7 mil. Kč a na podporu rovnosti žen a mužů 246 tis. Kč), Ministerstvo spravedlnosti 5,6 mil. Kč (z toho na protidrogovou politiku ve věznicích 3,3 mil. Kč, na programy pomoci obětem trestných činů 2,1 mil. Kč a na probační a resocializační programy pro dospělé pachatele 246,9 tis. Kč), Ministerstvo obrany 232,3 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. 74: Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně (v mil. Kč)

| NEINVESTIČNÍ TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ | Skutečnost 2016 | Státní rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | % plnění | Index 2017/2016 | Rozdíl 2017-2016 |
|---|-----------------|----------------------|----------------|-----------------|-------------|-----------------|------------------|
| | | schválený | po změnách | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4:3 | 6=4:1 | 7=4-1 |
| Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně celkem | 109 516 | 107 208 | 109 573 | 107 384 | 98,0 | 98,1 | -2 131 |
| z toho: | | | | | | | |
| státním fondům | 46 974 | 40 716 | 43 864 | 42 056 | 95,9 | 89,5 | -4 919 |
| z toho: SZIF (MZe) | 37 458 | 32 252 | 31 833 | 31 019 | 97,4 | 82,8 | -6 439 |
| fondům sociálního a veřejného zdrav. pojištění | 62 268 | 66 363 | 65 583 | 65 263 | 99,5 | 104,8 | 2 996 |
| z toho: platby státu za st. pojištěnce (VPS) | 62 254 | 66 354 | 65 574 | 65 254 | 99,5 | 104,8 | 3 000 |

Neinvestiční transfery státním fondům

Neinvestiční transfery státním fondům byly ve schváleném rozpočtu na rok 2017 zahrnuty v částce 40,7 mld. Kč, z toho 79,2 % (32,25 mld. Kč) připadlo na Státní zemědělský intervenční fond (dále jen SZIF), tj. o 1,8 mld. Kč méně než stanovil schválený rozpočet roku 2016 pro tento fond a o 5,2 mld. Kč méně než činily skutečné transfery SZIF v roce 2016. Mimo SZIF byly do rozpočtu roku 2017 zahrnuty neinvestiční výdaje pro Státní fond dopravní infrastruktury (dále jen SFDI) ve výši 7,55 mld. Kč, pro Státní fond kinematografie ve výši 801,8 mil. Kč a pro Státní fond rozvoje bydlení ve výši 108,0 mil. Kč. V průběhu roku byl rozpočet navýšen o 3,1 mld. Kč. Státním fondům bylo poukázáno celkem téměř **42,1 mld. Kč** neinvestičních prostředků, tj. o 4,1 % (o 1,8 mld. Kč) méně proti rozpočtu po změnách při meziročním poklesu o 10,5 % (o 4,9 mld. Kč).

Ministerstvo zemědělství převedlo **SZIF** celkem **31,0 mld. Kč** neinvestičních prostředků, tj. 97,4 % rozpočtu po změnách. Meziročně se tyto výdaje snížily o 17,2 % (o 6,4 mld. Kč). Dotace na činnost SZIF činily 1 940,0 mil. Kč (vč. investičních prostředků ve výši 419,7 mil. Kč), z toho 1 770,0 mil. Kč správní výdaje a 170,0 mil. Kč výdaje na marketingovou činnost. Zbývající prostředky byly určeny na financování Společné zemědělské politiky, na kterou bylo v roce 2017 vynaloženo vč. investičních prostředků celkem 32,6 mld. Kč. Podrobné údaje o Společné zemědělské politice jsou uvedeny v části VI.2 tohoto sešitu.

Ministerstvo dopravy poskytlo neinvestiční prostředky **SFDI** ve výši **9,9 mld. Kč**, tj. 90,0 % rozpočtu po změnách, z toho 9,0 mld. Kč připadlo na vyrovnání deficitu příjmů a výdajů rozpočtu SFDI a 860,2 mil. Kč na financování silnic II. a III. třídy a komunikací plnicích funkcí nevybudovaného silničního okruhu kolem Prahy a na opravy silnic II. a III. třídy ve vlastnictví krajů (usnesení vlády č. 150/2017 a č. 516/2017). V rámci OP Doprava 2014+ bylo čerpáno 19,6 mil. Kč a v rámci komunitárního programu Nástroj pro propojení Evropy 2014+ 1,1 mil. Kč. Dále SFDI obdržel od Ministerstva dopravy téměř 31,7 mld. Kč investičních prostředků.

Kapitola **Ministerstvo životního prostředí** převedla **Státnímu fondu životního prostředí** celkem **263,8 mil. Kč** neinvestičních prostředků, včetně prostředků vyplývajících z nároků z nespotřebovaných výdajů v minulých letech, v rámci programu 115 310 OP Životní prostředí 2014+ (227,6 mil. Kč) a programu 115 280 „Nová zelená úsporám“ (36,2 mil. Kč).

Ministerstvo kultury převedlo prostředky pro **Státní fond kinematografie** ve výši **807,9 mil. Kč**, tj. 100 % rozpočtu po změnách. Na dotace na filmové pobídky připadlo 800,0 mil. Kč a na dotace ze státního rozpočtu na provoz 7,9 mil. Kč.

Ministerstvo pro místní rozvoj převedlo **Státnímu fondu rozvoje bydlení** celkem **82,8 mil. Kč** neinvestičních prostředků. Dotace ve výši 65,4 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 17,4 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 66,4 mld. Kč, když byl proti rozpočtu roku 2016 navýšen o 5,2 % (o 3,3 mld. Kč) zejména v souvislosti se zvýšením vyměřovacího základu pro tuto platbu od 1.1.2017 na 920 Kč za osobu/měsíc (podrobněji uvedeno v části Zprávy týkající se sociálních výdajů). **Čerpáno** bylo celkem téměř **65,3 mld. Kč** (99,5 % rozpočtu po změnách) při meziročním navýšení o 4,8 % (o 3,0 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 **9,5 mil. Kč**, tj. 100 % rozpočtu po změnách. Proti roku 2016 se jedná o meziroční snížení 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 128,7 mld. Kč předpokládal zvýšení výdajů o 3,1 % (o 3,9 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2016 a o 4,8 % (o 5,9 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2016. Celkový objem finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích, k rozpočtu hl. m. Prahy a rozpočtům krajů pro rok 2017 činil 10,2 mld. Kč. Z toho příspěvek na výkon státní správy k rozpočtům obcí 8,2 mld. Kč, k rozpočtu hl. m. Prahy 906,2 mil. Kč a k rozpočtům krajů 1,1 mld. Kč. Dotace na vybraná zdravotnická zařízení obcím byla stanovena na 18,2 mil. Kč. Tato dotace nebyla pro rok 2017, stejně jako pro rok 2016, valorizována. Do navrhovaného objemu byla promítnuta změna kapacit ve zdravotnických zařízeních (dětské domovy do tří let věku), kdy příjemcem dotace bylo město Plzeň, Brno a Ostrava. Příspěvek na výkon státní správy byl pro rok 2017 navýšen oproti úrovni roku 2016 o 5 %. Do rozpočtu byly promítnuty meziroční změny počtu obyvatel, dále navýšení příspěvku pro každý kraj na výkon státní správy o částku 1,3 mil. Kč k zabezpečení role krajských úřadů vůči obcím vykonávajícím agendu veřejného opatrovnictví, atd. Z celkových účelových dotací poskytovaných mimo finanční vztah (118,5 mld. Kč) bylo ve schváleném rozpočtu 84,4 % (100,0 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 téměř o 6,7 mld. Kč. **Čerpáno** bylo celkem **139,1 mld. Kč**, tj. o 2,8 % (o 3,7 mld. Kč) více než stanovil rozpočet po změnách, při meziročním růstu o 13,3 % (o 16,3 mld. Kč).

Tabulka č. 75: Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně (v mil. Kč)

| NEINVESTIČNÍ TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚZEMNÍ ÚROVNĚ | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | % plnění | Index 2017/2016 | Rozdíl 2017-2016 |
|---|-----------------|----------------|----------------|-----------------|--------------|-----------------|------------------|
| | | schválený | po změnách | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4:3 | 6=4:1 | 7=4-1 |
| Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně celkem | 122 822 | 128 726 | 135 381 | 139 131 | 102,8 | 113,3 | 16 309 |
| z toho: | | | | | | | |
| Obce celkem | 26 297 | 25 197 | 28 883 | 31 594 | 109,4 | 120,1 | 5 297 |
| - neinvestiční transfery obcím | 17 947 | 16 100 | 19 786 | 22 498 | 113,7 | 125,4 | 4 551 |
| - neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu | 8 350 | 9 097 | 9 097 | 9 097 | 100,0 | 108,9 | 746 |
| Kraje celkem | 95 753 | 103 329 | 106 262 | 107 331 | 101,0 | 112,1 | 11 578 |
| - neinvestiční dotace krajům | 94 683 | 102 189 | 105 122 | 106 191 | 101,0 | 112,2 | 11 507 |
| - neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu | 1 070 | 1 141 | 1 141 | 1 141 | 100,0 | 106,6 | 71 |
| Regionální rady regionů soudržnosti | 711 | 197 | 159 | 104 | 65,5 | 14,6 | -607 |

V rámci souhrnného dotačního vztahu bylo poukázáno celkem **10,2 mld. Kč** (téměř 100,0 % rozpočtu), z toho příspěvek na výkon státní správy pro kraje činil 1 140,5 mil. Kč a pro hl. m. Praha 906,2 mil. Kč, obcím bylo uvolněno celkem téměř 8 190,4 mil. Kč na příspěvek na výkon státní správy a na dotace pro vybraná zdravotnická zařízení.

Neinvestiční transfery obcím a krajům **mimo rámec souhrnného dotačního vztahu** (tzv. účelové) byly ve schváleném rozpočtu na rok 2017 zahrnuty ve výši 118,3 mld. Kč, tj. o 2,5 % (o 2,9 mld. Kč) více než stanovil schválený rozpočet roku 2016. Rozpočet účelových transferů na rok 2017 byl během roku navýšen celkem o 6,6 mld. Kč (plánované výdaje krajům byly navýšeny o 2,9 mld. Kč a plánované výdaje obcím byly navýšeny o 3,7 mld. Kč). Obcím a krajům bylo v roce 2017 **převedeno celkem 128,7 mld. Kč**, tj. 103,0 % rozpočtu po změnách. Z celku **obce** získaly **22,5 mld. Kč**, tj. 113,7 % rozpočtu po změnách a o 25,4 % (téměř o 4,6 mld. Kč) více než v roce 2016. **Kraje** obdržely **106,2 mld. Kč**, tj. 101,0 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 12,2 % (o 11,5 mld. Kč).

Z rozpočtu kapitoly **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** bylo do rozpočtů krajů a obcí převedeno **106,0 mld. Kč**. Většina těchto prostředků (89,2 %) 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 4,8 % 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 63,9 mld. Kč z rozpočtu kapitoly MŠMT prostřednictvím krajských úřadů (tj. o 7,0 mld. Kč více než v roce 2016). Na přímé náklady na vzdělávání pro školy, předškolní a školská zařízení zřizované kraji bylo jako účelové dotace poskytnuto krajům celkem 30,6 mld. Kč (o téměř 2,1 mld. Kč více než v roce 2016). Dotace soukromému školství byly poskytovány prostřednictvím krajů, celkem to bylo 5,1 mld. Kč (o 579,4 mil. Kč více než v roce 2016) 857 organizacím. Další prostředky ve výši 83,0 mil. Kč byly určeny

na přímé náklady na vzdělávání pro sportovní gymnázia, 2,5 mld. Kč na zvýšení platů pracovníků regionálního školství, 176,5 mil. Kč na podporu odborného vzdělávání, 138,7 mil. Kč na financování asistentů pedagogů, 98,4 mil. Kč na navýšení kapacit školských poradenských zařízení, téměř 25,1 mil. Kč na soutěže, 21,5 mil. Kč na rozvojový program pro děti cizince ze 3. zemí, 19,2 mil. Kč na program Excelence středních škol a 4,7 mil. Kč na program Excelence základních škol, 15,2 mil. Kč na podporu výuky plavání na ZŠ, 11,5 mil. Kč na program sociální prevence a prevence kriminality, 10,9 mil. Kč na zabezpečení škol a školských zařízení, 9,7 mil. Kč na podporu ukončení středního vzdělávání, 8,4 mil. Kč na vzdělávací program paměťových institucí, 6,5 mil. Kč na podporu školních psychologů, 5,8 mil. Kč na koncepci podpory mládeže na krajské úrovni a na projekty v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ spolufinancovaného z Evropské unie bylo poskytnuto celkem 3,2 mld. Kč.

Neinvestiční prostředky ve výši **16,6 mld. Kč** byly převedeny obcím a krajům z kapitoly **Ministerstvo práce a sociálních věcí**. Z celku bylo obcím poskytnuto téměř 4,8 mld. Kč, z toho na příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc bylo uvolněno 25,0 mil. Kč, na služby sociální péče 878,5 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 1,5 mld. Kč (z toho na společné programy ČR a EU 640,4 mil. Kč), na příspěvek na ochranné pomůcky a pracovní prostředky 625 tis. Kč. Na činnosti vykonávané obcemi v oblasti sociálně právní ochrany dětí byly vynaloženy 1,3 mld. Kč, na státní příspěvek na výkon pěstounské péče 171,3 mil. Kč, na příspěvek na výkon sociální práce na obecních úřadech 379,5 mil. Kč a na program švýcarsko-české spolupráce téměř 2,3 mil. Kč. Na společné programy ČR a EU byly poskytnuty dotace v objemu 476,8 mil. Kč. Na podporu pozitivního stárnutí (NAP) bylo vynaloženo 13,2 mil. Kč. Kraje v roce 2017 obdržely 11,9 mld. Kč, z toho na příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc bylo uvolněno 168,8 mil. Kč, na služby sociální péče téměř 10,0 mld. Kč, na příspěvek na výkon sociální práce na krajských úřadech 20,2 mil. Kč, na příspěvek na ochranné pomůcky a pracovní prostředky 6 tis. Kč, na aktivní politiku zaměstnanosti 7,4 mil. Kč v rámci společných programů ČR a EU, na státní příspěvek na výkon pěstounské péče 1,6 mil. Kč, na podporu pozitivního stárnutí (NAP) 6,8 mil. Kč a na program švýcarsko-české spolupráce 144 tis. Kč. Na společné programy ČR a EU bylo krajům poskytnuto 1,7 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 216,8 mil. Kč hl. m. Praha.

Z kapitoly **Všeobecná pokladní správa** bylo uvolněno **541,2 mil. Kč**, z toho obcím připadlo 435,4 mil. Kč, krajům 94,4 mil. Kč a dobrovolným svazkům obcí 11,4 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 30,5 mil. Kč. Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy dosáhly 79,0 mil. Kč, z toho 23,9 mil. Kč činila náhrada škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy, téměř 31,8 mil. Kč na úhradu nákladů spojených s preventivními opatřeními zabráňujícími vzniku a šíření TBC, 11,1 mil. Kč bylo určeno na protiradonová opatření, atd. Prostředky ve výši 17,4 mil. Kč byly poskytnuty Zlínskému kraji v souvislosti se situací v obci Vrbětice a dalších 10,0 mil. Kč obdržel Zlínský kraj v souvislosti se vznikem mimořádné události - nákazy prasat africkým morem a nebezpečím jeho šíření. Na volby bylo uvolněno 359,3 mil. Kč (z toho 357,1 mil. Kč obcím a 2,2 mil. Kč krajům).

Ministerstvo kultury uvolnilo veřejným rozpočtům územní úrovně celkem **505,8 mil. Kč** na financování zejména tzv. památkových programů, např. Program regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón (197,5 mil. Kč), Podpora obnovy kulturních památek prostřednictvím obcí s rozšířenou působností (33,4 mil. Kč), Program záchrany architektonického dědictví (48,9 mil. Kč), Havárie střech kulturních památek (6,9 mil. Kč), atd. Další prostředky získaly např. programy státní podpory profesionálních divadel a stálých profesionálních symfonických orchestrů a pěveckých sborů (133,7 mil. Kč), veřejné informační služby knihoven (14,6 mil. Kč), program Kulturní aktivity (33,5 mil. Kč), atd. Z celku obce obdržely více než 463,6 mil. Kč, kraje 41,9 mil. Kč a dobrovolné svazky obcí 234 tis. Kč.

Regionální rady regionů soudržnosti obdržely v roce 2017 ze státního rozpočtu, resp. kapitoly Ministerstvo pro místní rozvoj, **104,0 mil. Kč**, tj. o 54,8 mil. Kč méně než stanovil rozpočet po změnách, meziročně došlo k poklesu těchto převodů o 85,4 % (o 607,1 mil. Kč). Čerpané prostředky byly použity 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 62,5 mld. Kč počítal s meziročním nárůstem výdajů o 13,8 % (téměř o 7,6 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2016, proti skutečnosti roku 2016 byl vyšší o 6,6 % (téměř o 3,9 mld. Kč). **Čerpáno** bylo téměř **66,6 mld. Kč**, tj. o 0,3 % (o 186,1 mil. Kč) méně proti rozpočtu po změnách, při meziročním růstu o 13,5 % (o 7,9 mld. Kč).

Následující tabulka ukazuje schválený státní rozpočet neinvestičních transferů příspěvkovým a podobným organizacím na rok 2017, jeho změny a čerpání a srovnání s rokem 2016.

Tabulka č. 76: Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím (v mil. Kč)

| NEINVESTIČNÍ TRANSFERY PŘÍSPĚVKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM | Skutečnost 2016 | Státní rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | Plnění v % | Index 2017/2016 | Rozdíl 2017-2016 |
|--|--------------------|----------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------------|
| | | schválený | po změnách | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(4:3) | 6=(4:1) | 7=(4-1) |
| Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím celkem | 58 655 | 62 523 | 66 762 | 66 576 | 99,7 | 113,5 | 7 922 |
| v tom: | | | | | | | |
| příspěvky a dotace zřízeným příspěvkovým organizacím | 17 174 | 17 130 | 19 506 | 22 449 | 115,1 | 130,7 | 5 275 |
| z toho: | | | | | | | |
| Ministerstvo kultury | 4 211 | 4 993 | 4 966 | 4 700 | 94,6 | 111,6 | 489 |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 3 366 | 4 053 | 4 461 | 4 109 | 92,1 | 122,1 | 743 |
| Ministerstvo dopravy | 1 390 | 93 | 82 | 3 751 | 4 555,3 | 269,8 | 2 361 |
| Ministerstvo obrany | 1 915 | 1 572 | 2 079 | 2 076 | 99,9 | 108,4 | 161 |
| Ministerstvo zdravotnictví | 1 483 | 1 549 | 2 079 | 1 953 | 93,9 | 131,7 | 470 |
| Ministerstvo životního prostředí | 1 057 | 915 | 1 107 | 1 169 | 105,6 | 110,6 | 112 |
| Ministerstvo průmyslu a obchodu | 698 | 761 | 1 032 | 1 057 | 102,4 | 151,6 | 360 |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | 770 | 933 | 1 007 | 923 | 91,6 | 119,8 | 152 |
| Ministerstvo vnitra | 830 | 702 | 882 | 870 | 98,6 | 104,8 | 40 |
| Ministerstvo zemědělství | 640 | 508 | 761 | 763 | 100,3 | 119,2 | 123 |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 473 | 723 | 673 | 661 | 98,2 | 139,8 | 188 |
| transfery vysokým školám | 31 673 | 37 117 | 37 245 | 33 956 | 91,2 | 107,2 | 2 283 |
| z toho: | | | | | | | |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 27 862 | 33 122 | 32 767 | 29 770 | 90,9 | 106,8 | 1 908 |
| Grantová agentura ČR | 1 921 | 1 479 | 2 064 | 2 063 | 99,9 | 107,3 | 141 |
| Technologická agentura ČR | 1 084 | 1 300 | 1 243 | 1 079 | 86,9 | 99,6 | -5 |
| Ministerstvo zdravotnictví | 350 | 940 | 361 | 449 | 124,5 | 128,4 | 99 |
| Ministerstvo vnitra | 126 | 1 | 141 | 227 | 161,6 | 181,2 | 102 |
| Ministerstvo zemědělství | 160 | 123 | 182 | 181 | 99,5 | 113,2 | 21 |
| Ministerstvo kultury | 127 | 118 | 125 | 126 | 100,4 | 98,6 | -2 |
| transfery školským právnickým osobám zřízeným státem, kraji a obcemi (MPSV) | 13 | 0 | 12 | 11 | 85,0 | 82,4 | -2 |
| transfery veřejným výzkumným institucím | 8 670 | 7 724 | 9 174 | 9 211 | 100,4 | 106,2 | 540 |
| z toho: | | | | | | | |
| Akademie věd ČR | 3 864 | 4 288 | 4 160 | 4 162 | 100,0 | 107,7 | 298 |
| Grantová agentura ČR | 1 803 | 1 258 | 1 915 | 1 846 | 96,4 | 102,4 | 44 |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 1 822 | 1 044 | 1 499 | 1 801 | 120,1 | 98,9 | -21 |
| Ministerstvo zemědělství | 517 | 478 | 535 | 535 | 100,0 | 103,5 | 18 |
| Technologická agentura ČR | 310 | 400 | 420 | 276 | 65,9 | 89,2 | -33 |
| Ministerstvo vnitra | 57 | 0 | 87 | 107 | 122,9 | 189,5 | 51 |
| transfery cizím příspěvkovým organizacím | 1 123 | 552 | 824 | 949 | 115,2 | 84,5 | -174 |
| z toho: | | | | | | | |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 525 | 20 | 251 | 389 | 155,3 | 74,2 | -135 |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 457 | 447 | 367 | 388 | 105,9 | 85,0 | -69 |

Neinvestiční příspěvky a dotace zřízeným příspěvkovým organizacím

Příspěvkovým organizacím zřízeným v rámci příslušných kapitol státního rozpočtu byly převedeny neinvestiční prostředky v celkové výši **22,4 mld. Kč**, tj. 115,1 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 30,7 % (o 5,3 mld. 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 18,7 mld. Kč a na dotace téměř 3,8 mld. Kč.

Ministerstvo kultury převedlo zřízeným příspěvkovým organizacím celkem **4 700,1 mil. Kč**. Z toho příspěvky ve výši téměř 4 009,3 mil. Kč, ze kterých bylo použito na činnost muzeí a galerií 1 535,6 mil. Kč, památkových ústavů, hradů a zámků 828,8 mil. Kč, na divadelní činnost 747,1 mil. Kč, na hudební činnost 214,8 mil. Kč, na knihovnickou činnost 498,0 mil. Kč, na filmovou tvorbu, distribuci a kina 57,5 mil. Kč, atd. Dotace těmto organizacím dosáhly celkem 690,8 mil. Kč, z toho na výzkum a vývoj 160,7 mil. Kč, dále na činnost památkových

ústavů, hradů a zámků připadlo 193,0 mil. Kč, na divadla 20,3 mil. Kč, na knihovnickou činnost 44,5 mil. Kč, na muzea a galerie 229,5 mil. Kč, atd.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy poskytlo zřízeným organizacím celkem **4 109,1 mil. Kč**. Meziroční nárůst o 742,8 mil. Kč (o 22,1 %) byl způsoben jednak nárůstem prostředků na platy v souvislosti se zvýšením platových tarifů pedagogických i nepedagogických zaměstnanců a dále výrazným meziročním nárůstem finančních prostředků poskytnutých Národní technické knihovně na projekt NTK CzechELib v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ (poskytnuto více než 403 mil. Kč v oblasti ONIV). Příspěvek na provoz byl poskytnut ve výši 3 323,1 mil. Kč, dotace ve výši 786,0 mil. Kč. Z celkově poskytnuté částky bylo 67,0 % použito na mzdové prostředky a související odvody. V roce 2017 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.

Kapitola **Ministerstvo dopravy** poskytla zřízeným příspěvkovým organizacím celkem **3 751,1 mil. Kč**, z celku Ředitelství silnic a dálnic ČR obdrželo 3 672,0 mil. Kč (z toho 2 966,3 mil. Kč na úhradu příspěvku, který byl určen k vrácení SFDI dle § 3 zákona č. 104/2000 Sb., o Státním fondu dopravní infrastruktury, 703,1 mil. Kč na úhradu odvodů a penále, které organizaci vyměřil finanční úřad za porušení rozpočtové kázně a 2,6 mil. Kč na zajištění správy a provozu Výcvikového střediska Kojetín). Centrum služeb pro silniční dopravu obdrželo téměř 79,2 mil. Kč (z toho 35,5 mil. Kč na zabezpečení delegovaných činností BESIP, 36,5 mil. Kč na dopravně správní agendy a téměř 7,2 mil. Kč na činnost organizace).

Ministerstvo obrany uvolnilo **2 076,4 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 549,8 mil. Kč, pro Vojenskou nemocnici Brno 167,9 mil. Kč, pro Vojenskou nemocnici Olomouc 150,1 mil. Kč, pro Ústav leteckého zdravotnictví Praha 51,5 mil. Kč, pro Vojenská lázeňská a rekreační zařízení Praha 466,1 mil. Kč a pro Armádní Servisní p.o. 647,2 mil. Kč; zbývající prostředky ve výši 43,8 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 **1 952,7 mil. Kč**, z toho příspěvky činily 840,6 mil. Kč, z toho pro fakultní nemocnice 158,7 mil. Kč a pro ostatní nemocnice 129,3 mil. Kč, hygienické službě 340,0 mil. Kč, vysoce specializovaným pracovištím 16,8 mil. Kč, na další vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví 75,5 mil. Kč, na ostatní speciální zdravotnickou péči 28,3 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 1 112,1 mil. Kč. Nejvyšší čerpání v částce 949,75 mil. Kč připadlo na projekty výzkumu a vývoje, 79,0 mil. Kč na další vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví, 9,7 mil. Kč na ochranu obyvatelstva - zajištění přípravy na krizové situace, na protidrogovou politiku, prevenci HIV/AIDS, pomoc zdravotně postiženým a chronicky nemocným bylo poskytnuto 18,4 mil. Kč, atd.

Ministerstvo životního prostředí vydalo na příspěvky a dotace sedmi přímo řízeným příspěvkovým organizacím celkem **1 169,3 mil. Kč**, z toho příspěvky na činnost ve výši 1 052,4 mil. Kč, dále dotace ve výši 116,9 mil. Kč, z toho např. v oblasti ochrany přírody a

krajiny 320,5 mil. Kč, v oblasti meteorologie 520,8 mil. Kč, v oblasti geologie 134,4 mil. Kč, v oblasti ekologie téměř 84,8 mil. Kč, atd.

Kapitola **Ministerstvo průmyslu a obchodu** převedla svým zřízeným organizacím celkem **1 057,3 mil. Kč**, z toho jako příspěvek na činnost agentuře pro podporu podnikání a investic CzechInvest 256,4 mil. Kč, agentuře na podporu obchodu CzechTrade 369,8 mil. Kč, Správě služeb MPO 24,2 mil. Kč, Českému metrologickému institutu 92,4 mil. Kč a Agentuře pro podnikání a inovace 18,3 mil. Kč. Dotace v rámci OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ celkem ve výši 296,2 mil. Kč obdržela Agentura pro podnikání a inovace, CzechInvest a CzechTrade.

Kapitola **Ministerstvo pro místní rozvoj** poskytla celkem **922,7 mil. Kč**. Příspěvky na činnost dosáhly téměř 543,6 mil. Kč, z toho Česká centrála cestovního ruchu CzechTourism téměř 441,0 mil. Kč a Centrum pro regionální rozvoj 102,6 mil. Kč. Dotace ve výši téměř 379,2 mil. Kč byla určena na programy spolufinancované z rozpočtu EU, z toho na Integrovaný regionální OP 2014+ 300,1 mil. Kč.

Ministerstvo vnitra převedlo svým čtyřem zřízeným příspěvkovým organizacím **869,9 mil. Kč** v rámci příspěvku na provoz, a to především na opravy služebních dopravních prostředků, poplatky za ubytované příslušníky Policie ČR 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 737,3 mil. Kč, PO Bytová správa MV 65,4 mil. Kč, Institut pro veřejnou správu Praha 24,1 mil. Kč a Tiskárnu MV 43,1 mil. Kč.

Ministerstvo zemědělství uvolnilo zřízeným příspěvkovým organizacím **763,0 mil. Kč**, z toho na příspěvek poskytnutý na úkoly vyplývající z předmětu činnosti a na účely a úkoly uložené nebo dohodnuté s ministerstvem bylo 11 resortním příspěvkovým organizacím vyplaceno 739,5 mil. Kč.

Ministerstvo práce a sociálních věcí uvolnilo v roce 2017 zřízeným příspěvkovým organizacím celkem **661,4 mil. Kč**. Příspěvky činily 329,9 mil. Kč, z toho na podporu služeb sociální péče připadlo 299,6 mil. Kč. Dotace ve výši 331,5 mil. Kč byly určeny na společné programy ČR a EU (330,8 mil. Kč) a na služby sociální péče (722 tis. Kč).

Neinvestiční prostředky zřízeným příspěvkovým organizacím poskytla kapitola **Kancelář prezidenta republiky** ve výši **222,9 mil. Kč**, z toho 28,9 mil. Kč pro PO Lesní správa Lány a 194,0 mil. Kč pro PO Správa Pražského hradu.

Ministerstvo zahraničních věcí uvolnilo pro své čtyři příspěvkové organizace celkem **165,2 mil. Kč**, z toho pro Česká centra zajišťující propagaci ČR v zahraničí 89,8 mil. Kč, pro Diplomatický servis spravující majetek, který je využíván zejména cizími zastupitelskými úřady v ČR 42,0 mil. Kč, pro zámek Štiřín, kde jsou zajišťovány konferenční, ubytovací, restaurační a sportovní činnosti, 25,0 mil. Kč a pro Kancelář generálního komisaře EXPO 8,4 mil. Kč na zajištění účasti České republiky na Všeobecné světové výstavě EXPO 2020 v Dubaji.

Ministerstvo spravedlnosti převedlo celkem **28,0 mil. Kč** svým zotavovněm na poskytování ubytovacích a stravovacích služeb v rámci ozdravných pobytů pracovníků Vězeňské služby ČR, na služební a pracovní akce (porady, školení) Vězeňské služby ČR a rezortu ministerstva, na provozování sportovních činností, apod.

Neinvestiční transfery vysokým školám

Z celkového objemu neinvestičních prostředků poskytnutých příspěvkovým a podobným organizacím v roce 2017 představovaly neinvestiční transfery vysokým školám **51,0 %**

(téměř 34,0 mld. Kč). Čerpáno bylo 91,2 % rozpočtu po změnách. Meziročně se tyto výdaje zvýšily o 7,2 % (o 2,3 mld. Kč).

V rozhodující míře (87,7 %) se na těchto transferech podílela kapitola **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy**, která vysokým školám poskytla celkem **29 769,9 mil. Kč** při meziročním růstu o 6,8 % (o 1,9 mld. Kč). V roce 2017 působilo v ČR 26 veřejných vysokých škol, kterým byly z rozpočtu této kapitoly poskytnuty neinvestiční dotace ve výši 29 727,4 mil. Kč, z toho největší objem (příspěvek + dotace) ve výši 3 613,1 mil. Kč získala Univerzita Karlova a 2 244,3 mil. Kč Masarykova univerzita. V rámci celkových neinvestičních transferů obdržely veřejné vysoké školy na svou činnost částku 20 310,7 mil. Kč (oproti roku 2016 o 1 254,4 mil. Kč více, tj. o 6,6 %), zahrnující neinvestiční příspěvek ve výši 19 392,6 mil. Kč a částku 918,1 mil. Kč jako neinvestiční dotace. Na vzdělávací činnost bylo veřejným vysokým školám poskytnuto 16,3 mld. Kč, na doktorská stipendia v prezenčním studiu 967,0 mil. Kč, na rozvojové programy byl poskytnut příspěvek ve výši 827,4 mil. Kč a dotace ve výši 76,0 mil. Kč, dále na ubytovací stipendia 699,5 mil. Kč, atd. Neinvestiční dotace na výzkum a vývoj byla poskytnuta v celkové výši 9,2 mld. Kč (vč. OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+, komunitárního programu Eurostars a finančních mechanismů EHP/Norsko). Celkem bylo poskytnuto soukromým vysokým školám na činnost (v rámci položky 5332) 42,5 mil. Kč, což je o 26,2 % více než v roce 2016, z toho 11,0 mil. Kč na projekty OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+. Z celkového počtu 45 soukromých vysokých škol byla dotace v celkové výši 7,8 mil. Kč poskytnuta Vysoké škole zdravotnické, o.p.s. na uskutečňování akreditovaných studijních programů „Ošetřovatelství“ a „Porodní asistence“. Další prostředky byly soukromým vysokým školám poskytnuty na ubytovací a sociální stipendia ve výši 23,7 mil. Kč či na projekty výzkumu a vývoje 20,9 mil. Kč (poskytnuto v rámci rozpočtových položek 5213 a 5221).

Dalšími kapitolami, které převedly neinvestiční prostředky vysokým školám, zejména na výzkum, vývoj a inovace, byly: Grantová agentura ČR 2 062,6 mil. Kč, Technologická agentura ČR téměř 1 079,5 mil. Kč, Ministerstvo zdravotnictví 449,3 mil. Kč, Ministerstvo kultury 125,5 mil. Kč, Ministerstvo vnitra 227,4 mil. Kč, Ministerstvo zemědělství 180,9 mil. Kč (z toho jako účelové prostředky na podporu výzkumu a vývoje 151,2 mil. Kč), Ministerstvo průmyslu a obchodu 789,4 tis. Kč, Ministerstvo zahraničních věcí 30,2 mil. Kč, Ministerstvo práce a sociálních věcí 18,6 mil. Kč (4,4 mil. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti a 14,2 mil. Kč na společné programy ČR a EU), Ministerstvo pro místní rozvoj poskytlo vysokým školám 956,7 tis. Kč na mezinárodní spolupráci v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje, Úřad vlády ČR 622,5 tis. Kč na Evropskou chartu regionálních či menšinových jazyků, Ministerstvo životního prostředí 6,2 mil. Kč, Ministerstvo financí 2,1 mil. Kč v rámci Fondu Partnerství Programu švýcarsko-české spolupráce, Ministerstvo obrany 1,1 mil. Kč a Ústav pro studium totalitních režimů téměř 611,6 tis. Kč.

Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím

Cizím příspěvkovým organizacím (tj. příspěvkovým organizacím jiných zřizovatelů) bylo poskytnuto celkem **949,4 mil. Kč**, tj. 115,2 % rozpočtu po změnách, při meziročním snížení o 15,5 % (o 174,0 mil. Kč).

Ministerstvo práce a sociálních věcí uvolnilo **389,3 mil. Kč**, tj. 41,0 % z celkových prostředků poskytnutých těmto organizacím. Rozhodující část těchto prostředků, téměř 348,3 mil. Kč, byla poskytnuta na aktivní politiku zaměstnanosti. Na státní příspěvek na výkon péčovské péče bylo uvolněno 35,7 mil. Kč.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy převedlo příspěvkovým organizacím jiného zřizovatele celkem **388,3 mil. Kč** (40,9 % z celkových prostředků poskytnutých těmto

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 dotace 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.

Grantová agentura ČR poskytla cizím příspěvkovým organizacím **83,2 mil. Kč** účelových prostředků na podporu výzkumu, experimentálního 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 25,0 mil. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu 2,3 mil. Kč, Ministerstvo zdravotnictví 29,3 mil. Kč, Ministerstvo zemědělství 691,0 tis. Kč (z toho na zemědělský výzkum a vývoj 492 tis. Kč), Ministerstvo zahraničních věcí 507,6 tis. Kč, Ministerstvo vnitra 19,0 mil. Kč, Ministerstvo kultury 6,2 mil. Kč, Ministerstvo životního prostředí 1,1 mil. Kč, Ministerstvo financí 444,2 tis. Kč v rámci Fondu Partnerství Programu švýcarsko-české spolupráce, Úřad vlády ČR téměř 2,0 mil. Kč na protidrogovou politiku a Ministerstvo obrany 1,8 mil. 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 **10,6 mil. Kč**, tj. 85,0 % rozpočtu po změnách (nedočerpáno 1,9 mil. Kč). Meziročně se tyto výdaje snížily o 2,3 mil. Kč. Z celku připadlo 9,7 mil. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti, 864 tis. Kč na státní příspěvek na výkon pěstounské péče a 19 tis. Kč na příspěvek na ochranné pomůcky a pracovní prostředky.

Neinvestiční transfery veřejným výzkumným institucím, zřízeným podle zákona č. 341/2005 Sb., dosáhly **9,2 mld. Kč**, tj. o 0,4 % více než rozpočet po změnách, při meziročním růstu o 6,2 % (o 540,2 mil. Kč). Na podporu výzkumu, vývoje a inovací těmto organizacím poskytla **Akademie věd ČR** částku 4 162,2 mil. Kč, **Grantová agentura ČR** 1 846,4 mil. Kč, **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** 1 800,7 mil. Kč, **Technologická agentura ČR** 276,3 mil. Kč. Dále uvolnilo **Ministerstvo zemědělství** **535,2 mil. Kč** (z toho 493,9 mil. Kč na zemědělský výzkum a vývoj), **Ministerstvo kultury** 87,9 mil. Kč (z toho na výzkum a vývoj v oblasti kultury, církví a sdělovacích prostředků 81,0 mil. Kč), Státní úřad pro jadernou bezpečnost 93,1 mil. Kč (z toho Státnímu ústavu radiační ochrany 63,6 mil. Kč a 1,2 mil. Kč připadlo na radonový program, dále Státnímu ústavu jaderné, chemické a biologické ochrany 27,3 mil. Kč a 1,0 mil. Kč připadl na radonový program). Ministerstvo práce a sociálních věcí převedlo veřejným výzkumným institucím 63,2 mil. Kč (z toho 21,8 mil. Kč v rámci společných programů ČR a EU), Ministerstvo vnitra 107,1 mil. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu 3,5 mil. Kč, Ministerstvo zdravotnictví 91,4 mil. Kč, Ministerstvo zahraničních věcí 26,9 mil. Kč, Ministerstvo životního prostředí 69,0 mil. Kč, Ministerstvo dopravy 46,8 mil. Kč, Ministerstvo obrany 614,0 tis. Kč, Ministerstvo pro místní rozvoj 199,9 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 2017 podaly stavební spořitelny v souladu s § 11 zákona č. 96/1993 Sb., o stavebním spoření a státní podpoře stavebního spoření, ve znění pozdějších předpisů, žádosti o roční zálohy státní podpory za rok 2016 (tzv. 2. a 3. kolo r. 2016) a žádosti o roční zálohu státní podpory za rok 2017 pro účastníky, kteří ukončili stavební spoření v 1. pololetí roku 2017 (tzv. 1. kolo r. 2017).

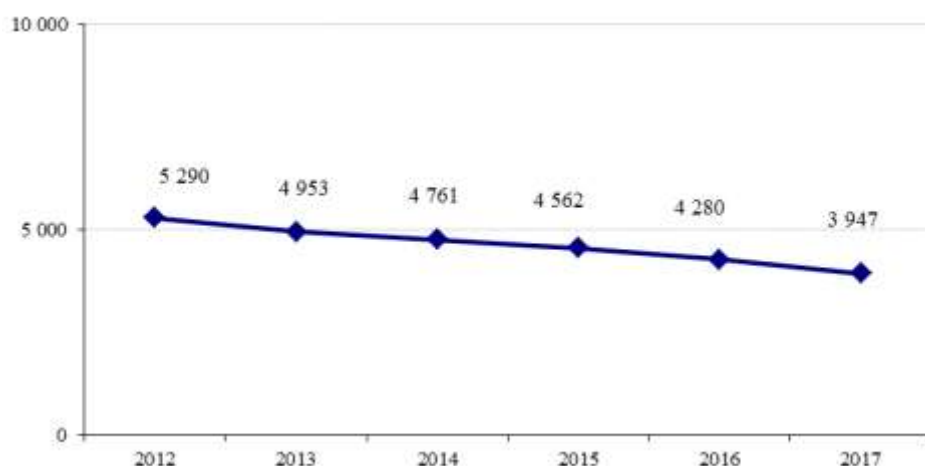
Schválený státní rozpočet na rok 2017 počítal na výplatu státní podpory stavebního spoření s částkou 4,6 mld. Kč. V průběhu roku byl rozpočtovými opatřeními snížen na 4 168,0 mil. Kč. **Vyplaceno bylo 3 947,2 mil. Kč**, tj. 94,7 % rozpočtu po změnách při úspoře 220,8 mil. Kč.

V porovnání s rokem 2016, kdy byla vyplacena státní podpora ve výši 4 280,4 mil. Kč, byla výplata státní podpory v roce 2017 nižší o 333,2 mil. Kč, tj. o 7,8 %. 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 31.12.2017 činil 3,212 mil., tj. o 100 tis. smluv méně než ke konci roku 2016.

V roce 2017 bylo podle údajů stavebních spořitelien poskytnutých Ministerstvu financí uzavřeno 371 tis. nových smluv o stavebním spoření. Průměrná cílová částka u smluv uzavřených fyzickými osobami dosáhla výše 397 tis. Kč. Proti roku 2016, kdy byl počet nově uzavřených smluv 403 tis. a průměrná cílová částka u fyzických osob dosáhla výše 384 tis. Kč, došlo v roce 2017 k poklesu nově uzavřených smluv o 33 tis. při současném zvýšení průměrné cílové částky o 13 tis. Kč. Celkový objem naspořené částky k 31.12.2017 dosáhl hodnoty 358,9 mld. Kč, což je o 3,7 mld. Kč méně než ke konci roku 2016.

K 31.12.2017 působilo na finančním trhu v ČR celkem 5 stavebních spořitelien oprávněných k nabízení a poskytování finančních služeb v oblasti stavebního spoření.

Graf č. 18: Státní podpora stavebního spoření v letech 2012 až 2017 (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 2017 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 2017 počítal pro tuto formu podpory s částkou 1,8 mil. Kč, čerpáno bylo **16,1 tis. Kč**, tj. 6,5 % rozpočtu po změnách (nedočerpáno téměř 233,9 tis. Kč). Meziročně se tyto výdaje snížily o 92,6 % (o 203,0 tis. Kč). Výdaje na státní finanční podporu hypotečního úvěrování jsou realizovány mimo informační systém programového financování EDS/SMVS. V roce 2017 bylo uzavřeno 6 nových smluv o státní finanční podpoře, přičemž průměrná výše úvěru na byt činila 1,6 mil. Kč, průměrná výše úrokové sazby činila 2,89 % a průměrná doba splácení úvěru 262 měsíců.

Výdaje na realizaci státních záruk a závazků obdobného charakteru

Výdaje na realizaci státních záruk byly ve schváleném státním rozpočtu (kapitola VPS) na rok 2017 zahrnuty v celkové výši **1 292,0 mil. Kč**. Z titulu poskytnutých státních záruk byly v průběhu roku 2017 realizovány ze státního rozpočtu splátky rizikových záruk ve výši **922,0 mil. Kč**. Rozpočtovaná částka na položce RS 5183 ve výši 1 292,0 mil. Kč tudíž 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, kdy neproběhla žádná realizace. **Celkem** bylo na státní záruky a závazky obdobného charakteru vynaloženo **2 457,9 mil. Kč**.

V roce 2017 nebyla poskytnuta žádná nová státní záruka a byly zcela splaceny dva garantované úvěry Správy železniční dopravní cesty, s.o. (dále jen SŽDC). Jednalo se o úvěr z roku 1997, který čerpala SŽDC od EIB (jistina 75 mil. EUR) na výstavbu a modernizaci I. železničního koridoru a úvěr z téhož roku od banky KfW (jistina 200 mil. EUR) rovněž na výstavbu a modernizaci I. železničního koridoru. Plně splacen byl rovněž zaručený kontokorentní úvěr, který měla SŽDC otevřený u Komerční banky (viz. dále). Z garantovaných úvěrů, které přijala ČMZRB od EIB byly rovněž splaceny dva úvěry. Jedním byl úvěr na financování oprav silnic a dálnic z roku 2000 (jistina 95 mil. EUR). Druhým případem byl úvěr, kterým byl financován projekt dálnice D5 z roku 1998 (jistina 165 mil. EUR). Rovněž splacen byl úvěr Českých drah z roku 2007 od společnosti EUROFIMA (30 mil. EUR) na nákup nových vozových jednotek. Na splátkách garantovaného úvěru Českých drah se, na rozdíl od úvěrů SŽDC, nepodílely prostředky státního rozpočtu. Ukončena byla i státní záruka ve prospěch ČNB za úvěr Mezinárodnímu měnovému fondu, podle zákona č. 216/2013 Sb., aniž by došlo k účasti státního rozpočtu.

Tabulka č. 77: Státní záruky (v mil. Kč)

| | rozpočet 2017 | | skutečnost 2017 | | | % plnění |
|--|----------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|-------------|
| | schválený | po změnách | jistina | úrok | celkem | |
| Realizace státních záruk | 1 291,0 | 912,0 | 578,1 | 63,9 | 642,0 | 70,4 |
| v tom: | | | | | | |
| záruka za IPB ve prospěch ČNB, ČSOB | 500,0 | 121,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Správa železniční dopravní cesty, s.o. | 791,0 | 791,0 | 578,1 | 63,9 | 642,0 | 81,2 |
| Úhrada závazků SŽDC s.o. podle zákona č. 77/2002 Sb. | 1,0 | 280,0 | 280,0 | 0,0 | 280,0 | 100,0 |
| Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB od EIB | 1 669,3 | 1 669,3 | 1 414,8 | 121,1 | 1 535,9 | 92,0 |
| C e l k e m | 2 961,3 | 2 861,3 | 2 272,9 | 185,0 | 2 457,9 | 85,9 |

Vlastní realizace státních záruk se tedy týkala SŽDC, kdy se jednalo o splátky úvěrů, které jsou zaručeny státní zárukou podle zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla. Tyto výdaje dosáhly **642,0 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 2017 byla na základě usnesení vlády č. 835/2017 snížena celková pohledávka z realizovaných záruk za SŽDC ve výši 705,5 mil. Kč. Toto prominutí se týkalo dluhů SŽDC z let 2016 a části roku 2017. Výsledná pohledávka za SŽDC k 31.12.2017 činila 852,8 mil. Kč.

Rozpočtovaná částka 1 mil. Kč na úhradu závazků státní organizaci SŽDC podle zákona č. 77/2002 Sb. byla v průběhu roku rozpočtovým opatřením navýšena na 280,0 mil. Kč z důvodu plného splacení kontokorentního úvěru, který měla SŽDC otevřený u Komerční banky a bylo nutné jej uzavřít a ukončit.

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 1,669 mld. Kč byla čerpána ve výši 1,536 mld. Kč, tj. na 92,0 %.

Podrobný přehled o stavu a vývoji státních záruk je uveden v části III. sešitu D návrhu SZÚ.

Majetková újma peněžních ústavů

Úhrada majetkové újmy peněžních ústavů podle § 45 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách, v souvislosti s dříve poskytnutými sociálními úvěry za státem stanovené zvýhodněné úrokové sazby na individuální a družstevní bytovou výstavbu a půjčky mladým manželům byla na rok 2017 rozpočtována v částce 19,7 mil. Kč. Na základě 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, již nejsou, na rozdíl od minulých let, v průběhu roku vypláceny čtvrtletní zálohy na majetkovou újmu České spořitelně, ale vyplácí se až skutečná majetková újma běžného roku jednorázově v roce následujícím. Tzn., že v roce 2016 nebyla vyplacena žádná záloha a v roce 2017 byla vyplacena částka 19,6 mil. Kč jako úhrada za skutečnost roku 2016.

Financování zahraničních úvěrů

V souvislosti s **financováním vládních a obdobných úvěrů** poskytnutých do zahraničí byly v roce 2017 realizovány platby na účet ČNB a ČSOB ve výši **14,2 mil. Kč**, tj. 100,0 % rozpočtu po změnách při meziročním snížení o 0,6 % (o 80,9 tis. Kč). Platby byly realizovány v souladu s uzavřenými smlouvami. Prostředky byly uvolněny z kapitoly Všeobecná pokladní správa.

Výdaje na volby

V roce 2017 se uskutečnily nové, řádné a opakované volby v šesti termínech. Jednalo se o nové volby do zastupitelstev obcí, řádné volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR a opakované volby do Senátu Parlamentu ČR. V únoru se konaly nové volby v 9 obcích, v květnu v 10 obcích, v srpnu ve 3 obcích a v listopadu v 6 obcích. Volby do Senátu se uskutečnily v lednu a do Poslanecké sněmovny v říjnu. Ve schváleném státním rozpočtu na rok 2017 byly v kapitole Všeobecná pokladní správa (položka VPS 3306) zahrnuty výdaje na volby ve výši 691,4 mil. Kč. Rozpočtovaná částka zahrnovala i prostředky na úhradu výdajů souvisejících s volbou prezidenta v lednu 2018 a vzniklých se zajištěním přípravných prací v roce 2017. K čerpání bylo z kapitoly VPS uvolněno celkem 552,8 mil. Kč, z toho pro Český statistický úřad 117,5 mil. Kč, pro Ministerstvo vnitra 73,5 mil. Kč, pro Ministerstvo zahraničních věcí 2,5 mil. Kč a 359,3 mil. Kč pro územní samosprávné celky. Na úhradu nákladů spojených zejména se zpracováním výsledků voleb vynaložil Český statistický úřad celkem 68,9 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 65,6 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 služeb, pohonných hmot, atd.), Ministerstvo zahraničních věcí poskytlo téměř 1,7 mil. Kč (zejména na odměny členů volebních komisí, na poštovní služby, nákup ostatních služeb, atd.) a územně samosprávné celky na organizačně technické zabezpečení voleb 359,3 mil. Kč.

Výdaje na volby v roce 2017 dosáhly v souhrnu **497,9 mil. Kč**, z čehož částka 2,5 mil. Kč je finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem za rok 2016 (tyto prostředky obdržely ÚSC v 1. pol. 2017).

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 2017 vyčleněno **37,5 mld. Kč**, tj. o 7,4 % (o 3,0 mld. Kč) méně než stanovil rozpočet v roce 2016, a o 2,2 % (o 812,6 mil. Kč) více než byla skutečnost roku 2016. Rozpočet byl v průběhu roku snížen na 36,5 mld. Kč. Celkem bylo odvedeno téměř **35,4 mld. Kč**, tj. 96,9 % rozpočtu po změnách, při meziročním poklesu o 3,6 % (o 1,3 mld. Kč). Z celku odvod podle daně z přidané hodnoty činil více než 5,7 mld. Kč, odvod podle hrubého národního důchodu 29,6 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 2017 byl na základě zákona č. 457/2016 Sb. stanoven na 4 054,7 mil. Kč v rozpočtu kapitoly Všeobecná pokladní správa. **Vyčerpáno bylo celkem 4 040,0 mil. Kč**, úspora činila 14,7 mil. Kč. Z celku částka 4 024,5 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 Ministerstvo dopravy (32,1 %), a to zejména na financování silnic II. a III. třídy a komunikací plnících funkci nevybudovaného silničního okruhu kolem Prahy ze SFDI podle UV č. 150/2017 (částka 500,0 mil. Kč), financování oprav silnic II. a III. třídy ve vlastnictví krajů z rozpočtu SFDI podle UV č. 516/2017 (částka 394,4 mil. Kč) a na podporu rozvoje letectví a kosmických aktivit v ČR s využitím spolupráce s Evropskou kosmickou agenturou podle UV č. 35/2017 (částka 375,0 mil. Kč). Mimo kapitolu Ministerstvo dopravy nejvíce prostředků směřovalo do kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (26,1 %), a to zejména na navýšení rozpočtu z titulu finančních dopadů sloučení platových stupnic dle nařízení vlády č. 168/2017 Sb. a podle UV č. 492/2017 (částka 500,0 mil. Kč) a na financování zabezpečení speciálních vzdělávacích potřeb podle UV č. 579/2017 (částka 400,0 mil. Kč). Další prostředky směřovaly do kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí (12,7 %) na dofinancování sociálních služeb podle UV č. 423/2017 (500,0 mil. Kč) a na mimořádnou dotaci Fondu ohrožených dětí podle UV č. 848/2017 (částka 12,8 mil. Kč). Prostředky do kapitoly Ministerstvo kultury (12 % objemu uvolněných prostředků) byly určeny na nabytí areálu velkovýkrmny prasat v Letech u Písku podle UV č. 609/2017 a UV č. 766/2017 (částka 450,8 mil. Kč) a na finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 podle UV č. 353/2017 (částka 34,3 mil. Kč), atd.

Na krytí výdajů souvisejících s rozsudky a rozhodnutími Evropského soudu pro lidská práva bylo do kapitoly Ministerstvo spravedlnosti uvolněno celkem 5 609 tis. Kč v návaznosti na postupy odsouhlasené usnesením vlády č. 735/2000.

Podrobné čerpání prostředků z vládní rozpočtové rezervy v roce 2017 ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 78: Prostředky uvolněné z vládní rozpočtové rezervy v roce 2017 (v Kč)

| titul | v Kč |
|---|----------------------|
| kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí Evropského soudu pro lidská práva (dále jen "ESLP") - Joštova realitní kancelář, s.r.o. | 405 300 |
| kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - dofinancování programu 133 310 Rozvoj výukových kapacit MŠ a ZŠ zřizovaných ÚSC | 50 000 000 |
| kap. Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí - výdaje na zabezpečení plnění úkolů (UV č. 44/2017) | 39 496 747 |
| kap. Ministerstvo dopravy - podpora rozvoje letectví a kosmických aktivit v ČR s využitím spolupráce s Evropskou kosmickou agenturou (UV č. 35/2017) | 375 000 000 |
| kap. Národní bezpečnostní úřad - plat zmocněnce pro oblast kybernetické bezpečnosti (UV č. 1178/2016) | 992 250 |
| kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Červenka proti ČR | 622 136 |
| kap. Poslanecká sněmovna Parlamentu - navýšení prostředků na služby asistentů pro poslance a na přechodné ubytování poslanců v místě sídla PSP (usnesení rozpočtového výboru PSP č. 578/2017) | 18 005 000 |
| kap. Ministerstvo vnitra - navýšení kapacity za účelem vyřízení vyššího množství žádostí o zaměstnanecké karty (UV č. 105/2017) | 7 672 197 |
| kap. Ministerstvo dopravy - financování silnic II. a III. třídy a komunikací plnicích funkcí nevybudovaného silničního okruhu kolem Prahy ze SFDI (UV č. 150/2017) | 500 000 000 |
| kap. Národní bezpečnostní úřad - navýšení rozpočtu kapitoly pro vznik nové rozpočtové kapitoly Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost dle UV č. 1178/2016 | 10 200 000 |
| Dotace Majetkové, správní a delimitační unii odborových svazů na ozdravné pobyty dětí a mládeže z dětských domovů a ústavů sociální péče na rok 2017 | 15 000 000 |
| kap. Generální inspekce bezpečnostních zdrojů - prostředky na navýšení výdajů kapitoly - změna systemizace (UV č. 148/2017) | 69 648 214 |
| kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Colloredo Mansfeld proti ČR, K. Polata a M. Polatová proti ČR | 591 081 |
| kap. Úřad průmyslového vlastnictví - úhrada podílů ČR na deficitu Lisabonské unie | 1 600 200 |
| kap. Národní bezpečnostní úřad - navýšení rozpočtu kapitoly pro vznik nové rozpočtové kapitoly Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost dle UV č. 1178/2016 | 6 210 000 |
| Dotace Československému ústavu zahraničnímu na r. 2017 | 500 000 |
| kap. Ministerstvo zahraničních věcí - navýšení kapacity za účelem vyřízení vyššího množství žádostí o zaměstnanecké karty (UV č. 105/2017) | 13 496 263 |
| kap. Ministerstvo vnitra - zajištění asistence při přesídlení krajanů (UV č. 239/2017) | 31 180 000 |
| kap. Ministerstvo pro místní rozvoj - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017) | 18 407 000 |
| kap. Ministerstvo kultury - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017) | 34 302 340 |
| kap. Ministerstvo vnitra - prostředky na posílení počtu příslušníků Policie ČR na mezinárodních letištích (UV č. 331/2017) | 53 893 432 |
| kap. Ministerstvo vnitra - prostředky na posílení rozpočtu Policie ČR na bezpilotní letecké prostředky - drony (UV č. 332/2017) | 97 254 437 |
| kap. Národní bezpečnostní úřad - neplánovaná investiční rekonstrukce - odstranění havarijního stavu chladicího zařízení | 960 000 |
| kap. Ministerstvo práce a sociálních věcí - dofinancování sociálních služeb (UV č. 423/2017) | 500 000 000 |
| kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - sloučení platových stupnic - zvýšení rozpočtu z titulu finančních dopadů nařízení vlády č. 168/2017 Sb. (UV č. 492/2017) | 500 000 000 |
| kap. Akademie věd ČR - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017) | 9 549 000 |
| kap. Ministerstvo zahraničních věcí - poskytnutí pomoci Ukrajině při její obnově a podpoře její demokratické transformace (UV č. 401/2017) | 16 000 000 |
| kap. Ministerstvo dopravy - financování oprav silnic II. a III. třídy ve vlastnictví krajů z rozpočtu SFDI (UV č. 516/2017) | 394 430 000 |
| kap. Ministerstvo průmyslu a obchodu - posílení výdajů kapitoly MPO na plnění závazků vůči ČVUT (UV č. 668/2016) | 22 974 961 |
| kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Čapský a Jeschkeová proti ČR, Heldenburgovi proti ČR | 2 499 910 |
| kap. Ministerstvo vnitra - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017) | 10 800 000 |
| kap. Ministerstvo zahraničních věcí - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017) | 15 300 000 |
| kap. Ministerstvo vnitra - vybavení požární stanice Bitozeves ve strategické průmyslové zóně Zatec-Triangle | 14 351 772 |
| kap. Ministerstvo zahraničních věcí - zabezpečení účasti ČR na EXPO 2020 (UV č. 479/2017) | 8 000 000 |
| kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - zabezpečení speciálních vzdělávacích potřeb (UV č. 579/2017) | 400 000 000 |
| kap. Ministerstvo zahraničních věcí - peněžní dar krajašskému spolku v Chorvatsku na dostavbu ZŠ J. A. Komenského (UV č. 611/2017) | 7 833 000 |
| kap. Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost - prostředky na platy a příslušenství na 9-12/2017 a provozní výdaje | 16 934 901 |
| kap. Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost - prostředky na technologické osamostatnění nového úřadu (UV č. 1178/2016) | 33 590 000 |
| kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - dofinancování dotace pro soukromé školství v r. 2017 - inkluze (UV č. 777/2017) | 105 800 000 |
| kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Červenka proti ČR | 1 490 796 |
| kap. Ministerstvo kultury - nabytí areálu velkovýkrmny prasat v Letech u Písku (UV č. 609/2017 a UV č. 766/2017) | 450 814 796 |
| kap. Ministerstvo dopravy - financování oprav a údržby komunikací dočasně plnicích funkcí nevybudovaných částí silničního okruhu na území hl.města Prahy z rozpočtu SFDI (UV č. 775/2017) | 25 540 000 |
| kap. Ministerstvo průmyslu a obchodu - posílení výdajů kapitoly MPO na plnění závazků vůči ČVUT (UV č. 668/2016, UV č. 823/2017) | 95 824 716 |
| kap. Ministerstvo práce a sociálních věcí - mimořádná dotace Fondu ohrožených dětí (UV č. 848/2017) | 12 800 000 |
| kap. Akademie věd - investiční prostředky na výzkum, vývoj a inovace | 50 000 000 |
| C e l k e m | 4 039 970 449 |

3. Čerpání prostředků na platy ve vládou regulované sféře

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, činil jejich objem v roce 2017 ve skutečnosti

166 612,2 mil. Kč. Počet takto regulovaných zaměstnanců (přepočtený počet míst na úvazky v celoročním vyjádření) byl ve skutečnosti 431 873 a průměrný plat 30 627 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 míst zaměstnanců v detailnějším členění, a to podle jednotlivých typů organizací a míst 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 162 003,9 mil. Kč se po změnách podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel a změnách limitů regulace zaměstnanosti u příspěvkových organizací zvýšil na 167 293,5 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 2017 v návaznosti na bod I./2. usnesení vlády č. 831/2016) ve výši 5 326,9 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 166 612,2 mil. Kč odpovídá 99,6 % rozpočtu po změnách a 96,5 % konečného rozpočtu. Ve skutečnosti došlo k čerpání prostředků rezervního fondu a dalších mimorozpočtových zdrojů ve výši 2 803,8 mil. Kč, NNV ve výši 1 427,3 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 MŠMT ve výši 750,9 mil. Kč. Celkový nárůst objemu prostředků proti skutečnosti roku 2016 dosáhl výše 15 178,7 mil. Kč, tj. o 10,02 %.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci u organizačních složek státu ve výši 87 539,8 mil. Kč se po změnách podle § 23 odst. 1 písm. a) zvýšil na 89 875,0 mil. Kč. Dále byl rozpočet upraven posílením z rezervních fondů, mimorozpočtovými a podobnými prostředky a zapojením NNV na svou konečnou úroveň 91 664,6 mil. Kč. Skutečné čerpání je vykázáno ve výši 89 140,2 mil. Kč, což odpovídá 99,2 % rozpočtu po změnách a 97,2 % konečného rozpočtu. Z celkového čerpání bylo z rezervních fondů, mimorozpočtových a podobných prostředků, z NNV vyčerpáno 1 448,1 mil. Kč. Celkový meziroční nárůst objemu prostředků proti skutečnosti roku 2016 dosáhl výše 7 818,6 mil. Kč, tj. o 9,6 %.

Schválený objem nákladů na platy a ostatní osobní náklady u příspěvkových organizací regulovaných vládou ve výši 74 464,1 mil. Kč se po změnách navýšil na konečnou úroveň 80 955,8 mil. Kč. Ve skutečnosti byly náklady čerpány ve výši 77 472,0 mil. Kč, a to včetně čerpání prostředků z rezervních fondů, čerpání příspěvku navýšeného o NNV zřizovatele a dalších mimorozpočtových zdrojů ve výši 2 783,0 mil. Kč a čerpání prostředků v dalších případech povoleného překročení, prostředků na podporu vědy a výzkumu podle § 10 zákona č. 130/2002 Sb. a prostředků vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti v kapitole MŠMT ve výši 750,9 mil. Kč. Celkový meziroční nárůst nákladů na platy a ostatní osobní náklady proti skutečnosti roku 2016 byl ve výši 7 360,1 mil. Kč, tj. navýšení o 10,5 %.

Vývoj objemu prostředků za rok 2017 ve srovnávání s rokem 2016 byl ovlivněn zejména následujícími vlivy.

V prvé řadě jde o samotné meziroční navýšení prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci, resp. ostatní osobní náklady mezi schválenými rozpočty na roky 2017 a 2016, kde došlo k navýšení o 12 949,1 mil. Kč, z čehož nejvýznamnějším vlivem bylo navýšení objemu prostředků na platy pedagogických pracovníků v regionálním školství o 8 % a nepedagogických pracovníků v regionálním školství o 5 % s dopadem ve výši 4 677,0 mil. Kč a navýšení objemu prostředků na platy ostatních zaměstnanců v organizačních složkách státu a vládou regulovaných příspěvkových organizacích o 5 % s rozpočtovým dopadem 3 838,5 mil. Kč. Podrobněji jsou specifiky vývoje oblasti platů mezi rozpočty 2017 a 2016 popsány v rozpočtové dokumentaci, konkrétně Zprávě ke státnímu rozpočtu České republiky na rok 2017, 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./1. písm. b) usnesení vlády 831/2016) 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 5 289,6 mil. Kč, v tom u organizačních složek státu o 2 335,1 mil. Kč a u vládou regulovaných příspěvkových organizací ve výši 2 954,4 mil. Kč.

Nejvýrazněji byl takto rozpočet v platové oblasti posílen na vrub kapitoly Státní dluh, a to ve výši 3 695,4 mil. Kč, v tom 2 666,3 mil. Kč v důsledku zajištění navýšení platových a služebních tarifů všech státních zaměstnanců, vyjma pedagogů, ve veřejné sféře o 10 % a pedagogů o 15 % od 1. listopadu 2017 (NV 321/2017, NV 328/2017 a NV 340/2017), 1 029,1 mil. Kč v důsledku přijetí NV 126/2017, kterým došlo k navýšení stupnic služebních tarifů pro příslušníky bezpečnostních sborů o 10 % s účinností od 1.7.2017 a přijetí NV 168/2017, kterým došlo k úpravám, resp. sloučení vybraných stupnic platových tarifů (opatření příznivě dopadlo zejména na nepedagogické pracovníky v regionálním školství a zaměstnance v příspěvkových organizacích) s účinností od 1.7.2017.

Na vrub kapitoly Všeobecná pokladní správa byl rozpočet v platové oblasti posílen o 821 mil. Kč, z toho 661,8 mil. Kč v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (367,6 mil. Kč na část dopadů aplikace NV 168/2017 - sloučení vybraných stupnic platových tarifů a 294,1 mil. Kč na zabezpečení speciálních vzdělávacích potřeb dětí, žáků a studentů v roce 2017, schváleno UV 579/2017), 51 mil. Kč v kapitole Ministerstvo vnitra (UV 105/2017, UV 331/2017, UV 332/2017, zajištění řádných voleb, zabezpečení zapojení občanů ČR do civilních struktur EU), 42 mil. Kč v kapitole Český statistický úřad na zabezpečení řádných voleb, 39,5 mil. Kč v kapitole Generální inspekce bezpečnostních sborů na dopady UV 148/2017 či 10,7 mil. Kč v kapitole Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a hnutí na zřízení této nové rozpočtové kapitoly.

Na vrub ostatních běžných výdajů došlo k celkovému posílení rozpočtu v platové oblasti ve výši 768,1 mil. Kč, z toho 547,5 mil. Kč v kapitole Ministerstvo vnitra (441,2 mil. Kč na část dopadů aplikace NV 126/2017 - navýšení služebních tarifů příslušníků o 10 % s účinností od 1.7.2017, 81 mil. Kč přesunem běžných výdajů Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy na zabezpečení sportovní reprezentace, 13 mil. Kč na zajištění letecké záchranné služby přesunem běžných výdajů Ministerstva zdravotnictví či 4,6 mil. Kč na zajištění kybernetické kriminality UV 502/2017), 233,1 mil. Kč v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy zejména na dofinancování deficitu prostředků na podpůrná opatření (zabezpečení speciálních vzdělávacích potřeb dětí, žáků a studentů v roce 2017), 87,3 mil. Kč v kapitole Ministerstvo životního prostředí (z toho 60 mil. Kč na institucionální podporu a dlouhodobý koncepční rozvoj příspěvkové organizace Česká geologická služba či 24,6 mil. Kč na zabezpečení realizace projektu Monitoring v rámci OP Životní prostředí

2014+), 35,8 mil. Kč v kapitole Ministerstvo zdravotnictví (z toho 17,8 mil. Kč na zajištění projektů v oblasti vědy a výzkumu a dotačních programů, 4,4 mil. Kč z důvodu realizace projektů OP Zaměstnanost 2014+ či 4,7 mil. Kč z důvodu promítnutí navýšení platů zdravotnických pracovníků ve Státním zdravotním ústavu), 24,1 mil. Kč v kapitole Ministerstvo pro místní rozvoj z důvodu personálního posílení v příspěvkové organizaci Centrum pro regionální rozvoj, či 15 mil. Kč v kapitole Úřad vlády za účelem vyplacení odměn členům oborových verifikačních a hodnotících panelů a členům expertních panelů v oblasti vědy a výzkumu. K celkovému snížení rozpočtu v platové oblasti ve prospěch ostatních běžných výdajů ve výši 222,6 mil. Kč došlo v kapitole Ministerstvo obrany (z důvodu vyjmutí Vojenského zpravodajství z vládní regulace zaměstnanosti se objem ve výši 713,5 mil. Kč přesunul do zakryté části rozpočtu, naopak k navýšení prostředků na platy ve výši 108,1 mil. Kč došlo přesunem běžných výdajů Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy na zabezpečení sportovní reprezentace, dále k navýšení o 313,9 mil. Kč došlo v návaznosti na krytí aplikace NV 175/2017 - navýšení tarifů vojáků z povolání o 7 % od 1.7.2017 či k navýšení o 49,4 mil. Kč v důsledku posílení hlavní činnosti příspěvkové organizace Vojenská lázeňská a rekreační zařízení).

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 214,8 mil. Kč, z čehož největší podíl čerpání je vykázán u Státního ústavu pro kontrolu léčiv ve výši 191,8 mil. Kč a u Ústavu pro státní kontrolu veterinárních biopreparátů a léčiv ve výši 14,3 mil. Kč v souvislosti s tím, že za provádění odborných úkonů vybírají ústavy náhrady výdajů, přičemž tyto náhrady nejsou 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 2017 bylo na úrovni 1 213,0 mil. Kč, z čehož nejvyšší čerpání vykazuje Ministerstvo zemědělství ve výši 275,6 mil. Kč (z toho 174,8 mil. Kč na platy zaměstnanců Státního pozemkového úřadu, 60,0 mil. Kč na platy zaměstnanců ústředního orgánu aj.), Ministerstvo spravedlnosti ve výši 190,8 mil. Kč, Ministerstvo financí ve výši 118,7 mil. Kč, Ministerstvo zdravotnictví ve výši 101,5 mil. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu ve výši 69,4 mil. Kč, Ministerstvo obrany ve výši 56,0 mil. Kč, Ministerstvo vnitra ve výši 51,6 mil. Kč, Úřad vlády ve výši 50,3 mil. Kč, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 49,2 mil. Kč, Ministerstvo životního prostředí ve výši 47,7 mil. Kč či Ministerstvo dopravy ve výši 41,8 mil. Kč.

Základní přehled demonstruje následující tabulka.

Tabulka č. 79: Prostředky na platy a OPPP (OON) ve vládou regulované sféře (v mil. Kč)

| Organizační členění | Skutečnost | Rozpočet 2017 | | | Skutečnost | Plnění RZ | Plnění KR | Rozdíl skutečnost a RZ | Rozdíl skutečnost a KR | Meziroční index |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|-------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| | 2016 | Schválený | Po změnách (RZ) | Konečný *) (KR) | 2017 | v % | v % | | | v % |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | (5:3) | (5:4) | (5-3) | (5-4) | (5:1) |
| Organizační složky státu | 81 321,6 | 87 539,8 | 89 875,0 | 91 664,6 | 89 140,2 | 99,2 | 97,2 | -735 | -2 524 | 109,6 |
| Platy zaměstnanců ZP a ZSS | 38 934,9 | 42 547,6 | 43 242,9 | 44 642,7 | 42 948,2 | 99,3 | 96,2 | -295 | -1 695 | 110,3 |
| Platy příslušníků a vojáků | 34 434,1 | 36 711,7 | 38 033,0 | 38 058,6 | 37 904,5 | 99,7 | 99,6 | -129 | -154 | 110,1 |
| Platy státních státních zástupců a odvození | 1 531,5 | 1 609,0 | 1 614,0 | 1 614,2 | 1 594,1 | 98,8 | 98,8 | -20 | -20 | 104,1 |
| Ostatní platby za provednou práci | 6 421,1 | 6 671,6 | 6 985,0 | 7 349,1 | 6 693,4 | 95,8 | 91,1 | -292 | -656 | 104,2 |
| Příspěvkové organizace | 70 111,9 | 74 464,1 | 77 418,5 | 80 955,8 | 77 472,0 | 100,1 | 95,7 | 54 | -3 484 | 110,5 |
| Platy zaměstnanců ZP a ZSS | 69 002,5 | 73 229,0 | 76 082,4 | 78 611,1 | 76 276,1 | 100,3 | 97,0 | 194 | -2 335 | 110,5 |
| z toho: RgŠ MŠMT a ÚSC | 64 634,8 | 68 689,2 | 71 136,7 | 73 435,0 | 71 258,4 | 100,2 | 97,0 | 122 | -2 177 | 110,2 |
| Ostatní platby za provednou práci | 1 109,4 | 1 235,1 | 1 336,2 | 2 344,8 | 1 195,9 | 89,5 | 51,0 | -140 | -1 149 | 107,8 |
| OSS a PO celkem | 151 433,5 | 162 003,9 | 167 293,5 | 172 620,4 | 166 612,2 | 99,6 | 96,5 | -681 | -6 008 | 110,0 |

*) 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 9,6 %. U příspěvkových organizací dochází k meziročnímu nárůstu objemu prostředků na platy a ostatní osobní náklady o 10,5 %. Objem prostředků na platy v regionálním školství vzrostl meziročně o 10,2 %.

Podrobnější přehled o čerpání objemů prostředků za jednotlivé kapitoly, typy organizací a kategorie zaměstnanců je v sešitě G v tabulce č. 11, případně v závěrečných účtech jednotlivých kapitol.

3.2. Vývoj počtu zaměstnanců

Vývoj počtu zaměstnanců v organizačních složkách státu a příspěvkových organizacích znázorňuje následující tabulka:

Tabulka č. 80: Počet zaměstnanců ve vládou regulované sféře

| Organizační členění | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | | Skutečnost 2017 | 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 | 192 312 | 205 694 | 205 073 | 205 369 | 194 160 | 94,7 | 94,5 | -10 913 | -11 209 | 101,0 |
| Zaměstnanci ZP a ZSS | 107 506 | 115 595 | 115 950 | 116 246 | 108 975 | 94,0 | 93,7 | -6 976 | -7 271 | 101,4 |
| Příslušníci a vojáci | 83 526 | 88 724 | 87 743 | 87 743 | 83 901 | 95,6 | 95,6 | -3 842 | -3 842 | 100,4 |
| Státní zástupci a odvození | 1 280 | 1 375 | 1 380 | 1 380 | 1 284 | 93,1 | 93,1 | -95 | -95 | 100,3 |
| Příspěvkové organizace | 230 042 | 239 234 | 240 427 | 246 627 | 237 713 | 98,9 | 96,4 | -2 714 | -8 914 | 103,3 |
| Zaměstnanci ZP a ZSS | 230 042 | 239 234 | 240 427 | 246 627 | 237 713 | 98,9 | 96,4 | -2 714 | -8 914 | 103,3 |
| z toho: RgŠ MŠMT a ÚSC | 216 356 | 224 771 | 225 599 | 231 657 | 223 607 | 99,1 | 96,5 | -1 992 | -8 050 | 103,4 |
| OSS a PO celkem | 422 354 | 444 928 | 445 500 | 451 996 | 431 873 | 96,9 | 95,5 | -13 627 | -20 122 | 102,3 |

*) u PO pouze odvozen

ZP - zákoník práce; ZSS - zákon o státní službě

V průběhu roku 2017 došlo díky povoleným úpravám k celkovému zvýšení schváleného limitu (v rámci usnesení vlády 831 z roku 2016) o 572 míst v celoročním vyjádření, a to zejména z důvodu promítnutí následujících vlivů.

V kapitole Ministerstvo obrany se kladně projevil vliv posílení limitu o 252 míst z důvodu zajištění sportovní reprezentace, o 99 míst v rámci úpravy v rozpočtování (hlavní/vedlejší činnost) v příspěvkové organizaci Vojenská lázeňská a rekreační zařízení a záporně se projevil vliv vyjmutí Vojenského zpravodajství z vládní regulace zaměstnanosti a přesun do zakryté části rozpočtu (-1 277 míst). V kapitole Národní bezpečnostní úřad došlo ke zvýšení o 35 míst určených pro vytvoření infrastruktury a zajištění provozních a obslužných činností nově vznikajícího NUKIB v návaznosti na UV č.1178/2016. V kapitole Ministerstvo vnitra se kladně projevil vliv posílení limitu o 217 míst z důvodu zajištění sportovní reprezentace, o 11 míst na základě UV č. 105/2017 za účelem vyřízení vyššího množství zaměstnaneckých karet, o 55 míst na posílení mezinárodních letišť podle UV č. 331/2017, o 7 míst na problematiku dronů podle UV č. 332/2017, či o 10 míst na problematiku kybernetické kriminality podle UV č. 502/2017. V kapitole Ministerstvo životního prostředí došlo k navýšení o 143 míst v příspěvkové organizaci Česká geologická služba v rámci dlouhodobého koncepčního rozvoje v oblasti výzkumné činnosti a o 5 míst v rámci realizace projektů s nadnárodním podílem financování. V kapitole Ministerstvo pro místní rozvoj došlo v souladu s UV č. 396/2017 k posílení o 33 míst v Centru pro regionální rozvoj z důvodu posílení role zprostředkujícího subjektu. V kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy došlo zejména k navýšení o 828 míst asistentů pedagogů v rámci podpory vzdělávání dětí, žáků a studentů se speciálními vzdělávacími potřebami. V kapitole Ministerstvo kultury došlo k navýšení o 36 míst v Národním památkovém ústavu z důvodu

potřeby převodu pokladních a průvodců pracujících na základě DPP a DPČ v objektech s celoročním provozem do pracovního poměru a na realizaci projektů spolufinancovaných z IROP, dále k navýšení o 6 míst dle UV č. 353/2017 v rámci zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 spojených s naší státností (1918, 1968 a 1993). V kapitole Ministerstvo zdravotnictví došlo k navýšení o 8 míst ve Státním zdravotním ústavu v rámci dlouhodobého koncepčního rozvoje v oblasti výzkumné činnosti. O 15 míst byl navýšen limit v souvislosti se vznikem nové rozpočtové kapitoly Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí a o 7 míst v souvislosti se vznikem nové rozpočtové kapitoly Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře. O 35 míst byl navýšen limit u Generální inspekce bezpečnostních sborů v návaznosti na UV č. 148/2017. O 10 míst byl navýšen limit Technologické agentury ČR v návaznosti na UV č. 349/2017.

Skutečný počet funkčních míst v organizačních složkách státu a příspěvkových organizacích se pak meziročně zvýšil o 9 520 přepočtených míst, to je o 2,30 %.

Nenaplněno zůstalo v ročním průměru 13 627 míst, tj. 3,06 % Ministerstvem financí upraveného počtu míst v roce 2017. Tento údaj je však zkreslen čerpáním mimorozpočtových zdrojů, prostředků z rezervních fondů, NNV či personálních limitů vyčleněných z limitů regulace zaměstnanosti (v kapitole MŠMT), neboť v návaznosti na tyto zdroje mohly kapitoly za určitých podmínek v roce 2017 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 G v tabulce č. 10, případně v závěrečných účtech jednotlivých kapitol.

3.3. Průměrné platy

Proti roku 2016, kdy byl zaznamenán meziroční nárůst průměrných platů ve výši 5,6 %, došlo v roce 2017 k nárůstu průměrných platů o 7,9 %. V následující tabulce je uveden přehled o vývoji průměrných platů v organizačních složkách státu a příspěvkových organizacích.

Tabulka č. 81: Průměrné platy ve vládou regulované sféře (v Kč)

| Organizační členění | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | | Skutečnost 2017 | 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 | 32 456 | 32 762 | 33 683 | 34 213 | 35 386 | 105,1 | 103,4 | 1 703 | 1 173 | 109,0 |
| Platy zaměstnanců ZP a ZSS | 30 181 | 30 673 | 31 079 | 32 003 | 32 843 | 105,7 | 102,6 | 1 764 | 840 | 108,8 |
| Platy příslušníků a vojáků | 34 355 | 34 481 | 36 122 | 36 146 | 37 648 | 104,2 | 104,2 | 1 526 | 1 502 | 109,6 |
| Platy státních zástupců a odvození | 99 704 | 97 540 | 97 486 | 97 498 | 103 425 | 106,1 | 106,1 | 5 939 | 5 927 | 103,7 |
| Příspěvkové organizace | 24 996 | 25 508 | 26 371 | 26 562 | 26 740 | 101,4 | 100,7 | 369 | 178 | 107,0 |
| Platy zaměstnanců ZP a ZSS | 24 996 | 25 508 | 26 371 | 26 562 | 26 740 | 101,4 | 100,7 | 369 | 178 | 107,0 |
| z toho: RgŠ MŠMT a ÚSC | 24 895 | 25 466 | 26 277 | 26 417 | 26 556 | 101,1 | 100,5 | 279 | 139 | 106,7 |
| OSS a PO celkem | 28 393 | 28 862 | 29 737 | 30 038 | 30 627 | 103,0 | 102,0 | 890 | 589 | 107,9 |

*) 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 celoroční promítnutí 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 2016 a 5% navýšení objemu prostředků na platy ostatních zaměstnanců v organizačních složkách státu a vládou regulovaných příspěvkových organizacích od listopadu 2016 (tarifní stupnice o 4 %).

Průměrný plat byl dále ovlivněn v důsledku přijetí NV 126/2017, kterým došlo k navýšení stupnic služebních tarifů pro příslušníky bezpečnostních sborů o 10 % s účinností od 1.7.2017, přijetí NV 175/2017, kterým došlo k navýšení platů, resp. stupnic služebních tarifů pro vojáky z povolání o 7 % s účinností od 1.7.2017 a přijetí NV 168/2017, kterým došlo k úpravám, resp. sloučení vybraných stupnic platových tarifů (opatření příznivě dopadlo zejména na nepedagogické pracovníky v regionálním školství a zaměstnance v příspěvkových organizacích) s účinností od 1.7.2017. Svou měrou se také v nárůstu průměrného platu odráží navýšení platových a služebních tarifů všech státních zaměstnanců, vyjma pedagogů, ve veřejné sféře o 10 % a pedagogů o 15 % od 1. listopadu 2017 (NV 321/2017, NV 328/2017 a NV 340/2017).

Dále do vývoje průměrných platů zasáhly i diferencované úpravy prostředků na platy a počtu zaměstnanců při návrhu státního rozpočtu na rok 2017, provedení změn během roku, nenaplnění počtu tabulkových míst, či využití NNV a jiných mimorozpočtových zdrojů.

Průměrné platy příslušníků a vojáků vzrostly o 9,6 %, platy zaměstnanců a státních zaměstnanců o 8,8 %, platy státních zástupců a od nich odvozených meziročně vzrostly o 3,7 %, platy zaměstnanců příspěvkových organizací vzrostly o 7,0 %, z toho pedagogických a nepedagogických zaměstnanců v regionálním školství o 6,7 % (z toho pedagogických zaměstnanců v regionálním školství o cca 6,2 %).

Podrobný přehled o průměrných platech za jednotlivé kapitoly, typy organizací a kategorie zaměstnanců je uveden v závěrečných účtech jednotlivých kapitol.

3.4. Srovnání průměrných platů v národním hospodářství a vládou regulované sféře

Podle předběžných údajů Českého statistického úřadu uveřejněných ke dni 9. března 2018 o průměrné hrubé měsíční mzdě na přepočtené počty za rok 2017 bylo v národním hospodářství jako celku dosaženo průměrného výdělku 29 504 Kč a proti výdělku roku 2016 ve výši 27 575 Kč došlo k meziročnímu zvýšení o 7,0 %, tj. o 1 929 Kč. Vládou regulovaná sféra (OSS a PO) vzrostla o 7,9 %, tj. průměrně o 2 234 Kč. Lze tedy konstatovat, že srovnání meziročního nárůstu platů (mezd) mezi oběma složkami je relativně vyrovnané, s pozitivní korelací. Podrobnější srovnání průměrných platů (mezd) ve sledovaných sférách (na přepočtené osoby) je uvedeno v následující tabulce.

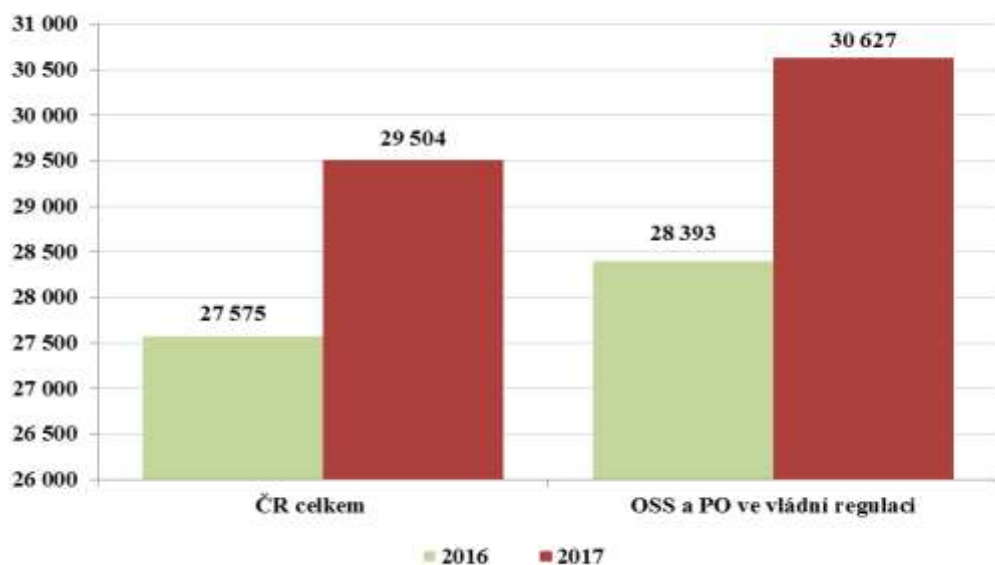
Tabulka č. 82: Porovnání průměrných platů/mezd podle sfér hospodářství (přepočtené osoby)

| Sféry | 2016 | | | | | 2017 | | | | |
|--|--------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| | Průměrný plat v Kč | Meziročně index v % | Meziročně rozdíl v Kč | Index ku NH v % | Změna ku NH v % | Průměrný plat v Kč | Meziročně index v % | Meziročně rozdíl v Kč | Index ku NH v % | Změna ku NH v % |
| Národní hospodářství | 27 575 | 103,7 | 984 | 100,0 | 100,0 | 29 504 | 107,0 | 1 929 | 100,0 | 100,0 |
| Z toho: OSS a PO ve vládní regulaci | 28 393 | 105,6 | 1 501 | 103,0 | 101,8 | 30 627 | 107,9 | 2 234 | 103,8 | 100,8 |

Zdroj: ČSÚ a MF

Výše uvedené trendy se promítají i do vývoje reálných mezd. V roce 2017 reálná mzda v celém národním hospodářství vzrostla o 4,4 %. Ve sféře organizačních složek státu reálná mzda vrostla o 5,2 %. V následujícím grafu je znázorněn průměrný plat v ČR ve srovnání k průměrnému platu ve vládou regulované sféře (OSS a PO).

Graf č. 19: Vývoj nominálních mezd v letech 2016 a 2017 (v Kč)



Zdroj: ČSÚ a MF

Z grafického znázornění a z výše uvedeného je zřejmé, že dynamika růstu průměrných platů v celém národním hospodářství a průměrných platů ve vládou regulované sféře je rovnoměrná. Vyšší příjmy v organizačních složkách státu a příspěvkových organizacích 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 2017 o 1 123 Kč vyšší než průměrný plat v národním hospodářství jako celku.

4. Kapitálové výdaje státního rozpočtu

4.1. Čerpání výdajů podle druhového třídění

Státní rozpočet na rok 2017 stanovil rozsah kapitálových výdajů ve výši 103,9 mld. Kč, což představuje proti schválenému rozpočtu roku 2016 o 25,4 mld. Kč, tj. o 32,3 % více, proti skutečnosti dosažené v roce 2016 pak o 19,6 mld. Kč, tj. o 23,3 % více. **K meziročnímu nárůstu** došlo zejména v kapitole Ministerstvo dopravy (o 8,3 mld. Kč), Ministerstvo životního prostředí (o 7,3 mld. Kč), Ministerstvo obrany (o 3,1 mld. Kč), Ministerstvo pro místní rozvoj (o 2,2 mld. Kč), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (o 1,8 mld. Kč) a Ministerstvo zemědělství (o 1,6 mld. Kč), **pokles** byl naopak vykázán hlavně u Ministerstva průmyslu a obchodu (o 1,0 mld. Kč) a u kapitoly Všeobecná pokladní správa (o 170 mil. Kč). Z celkové rozpočtované výše 103,9 mld. Kč připadá na tuzemské zdroje 52,2 mld. Kč, tj. 50,2 % celkových kapitálových výdajů (ve skutečnosti roku 2016 to bylo 46,1 mld. Kč a 54,7 %), na zdroje kryté z EU pak 51,7 mld. Kč a 49,8 % (v roce 2016 to bylo 38,2 mld. Kč a 45,3 %). Ve skutečném čerpání kapitálových výdajů pak v jednotlivých letech bývá obsaženo i zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů z minulých let (v roce 2017 to bylo 27,9 mld. Kč).

Z celkové částky 103,9 mld. Kč rozpočtovaných kapitálových výdajů **nejvíce prostředků připadá na Ministerstvo dopravy** (36,2 mld. Kč, tj. 34,9 % všech kapitálových výdajů státního rozpočtu), Ministerstvo životního prostředí (13,4 mld. Kč), Ministerstvo pro místní rozvoj (12,7 mld. Kč), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (8,2 mld. Kč),

Ministerstvo zemědělství (8,0 mld. Kč), Ministerstvo obrany (6,7 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (3,4 mld. Kč), Ministerstvo průmyslu a obchodu (2,3 mld. Kč), na kapitolu Všeobecná pokladní správa (2,2 mld. Kč), Ministerstvo zdravotnictví (1,9 mld. Kč), Ministerstvo financí (1,6 mld. Kč), Ministerstvo práce a sociálních věcí (1,6 mld. Kč), Ministerstvo kultury (1,4 mld. Kč) atd.

Z druhového hlediska byly kapitálové výdaje rozpočtovány nejvíce jako investiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně (38,7 mld. Kč, celá tato částka se týká investičních transferů státním fondům), výdaje na pořízení dlouhodobého hmotného majetku (13,3 mld. Kč), investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím (10,6 mld. Kč), transfery veřejným rozpočtům územní úrovně 5,9 mld. Kč), investiční transfery podnikatelským subjektům (5,2 mld. Kč) atd.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů byl v průběhu roku 2017 rozpočtovými opatřeními zvýšen celkem o 3,6 mld. Kč na 107,5 mld. Kč. Nejvíce byl rozpočet kapitálových výdajů zvýšen v kapitole Ministerstvo zemědělství – o 1,9 mld. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu o 1,3 mld. Kč, Ministerstvo kultury o 1,1 mld. Kč, Ministerstvo zdravotnictví o 880 mil. Kč, Ministerstvo obrany o 493 mil. Kč, Ministerstvo vnitra o 461 mil. Kč, Akademie věd ČR o 229 mil. Kč, Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost o 157 mil. Kč a Ministerstvo zahraničních věcí o 133 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 zemědělství byly zvýšeny rozpočtované prostředky na investiční transfery veřejným rozpočtům územní i ústřední úrovně, na pořízení dlouhodobého hmotného majetku a na investiční transfery podnikatelským subjektům zejména 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), na regulaci zemědělské produkce, organizaci zemědělského trhu a poskytování podpor, na protierozní, protilavinovou a protipožární ochranu a na úpravy vodohospodářsky významných toků. U Ministerstva průmyslu a obchodu šlo především o navýšení investičních transferů podnikatelským subjektům, neziskovým a podobným organizacím, rozpočtům územní úrovně a příspěvkovým organizacím v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+. U Ministerstva kultury byly v rámci podpory reprodukce majetku státních kulturních zařízení zvýšeny investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím a rozpočtům územní úrovně například v oblasti muzeí a galerií a regionálních kulturních zařízení. U Ministerstva zdravotnictví byly nejvíce zvýšeny investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím v oblasti speciální zdravotnické péče, fakultních nemocnic a na výzkum a vývoj ve zdravotnictví. U Ministerstva obrany byl zvýšen rozpočet např. na výpočetní techniku, stroje, zařízení, dopravní prostředky a programové vybavení v oblasti vojenských nemocnic a léčeben, bezpečnostních složek ozbrojených sil, Armády ČR, na činnosti v oblasti ochrany ovzduší a pro státní sportovní reprezentaci. U Ministerstva vnitra byly zvýšeny především investiční transfery obcím, nákup dopravních prostředků, programového vybavení a strojů a zařízení v oblasti bezpečnosti a veřejného pořádku, výzkumu a vývoje v oblasti ochrany obyvatelstva, na podporu krizového řízení a nouzového plánování apod. U Akademie věd ČR byl posílen rozpočet především u investičních transferů na podporu veřejných výzkumných institucí v oblasti institucionálních výdajů na výzkum, vývoj a inovace a podle zhodnocení jimi dosažených výsledků. U Národního úřadu pro kybernetickou a informační bezpečnost byl jako u nově

zřízené kapitoly schválený rozpočet nulový, v rámci rozpočtu po změnách došlo k přidělení prostředků především na výpočetní techniku a programové vybavení. U Ministerstva zahraničních věcí byl zvýšen rozpočet především na nákup dopravních prostředků, v menší míře na nákup výpočetní techniky.

Největší **snížení** schváleného rozpočtu kapitálových výdajů – o 809 mil. Kč bylo realizováno u kapitoly Ministerstvo pro místní rozvoj, přičemž výdaje se nejvíce snížily u Operačního programu Praha – pól růstu ČR 2014+ a Integrovaného regionálního OP 2014+. U kapitoly Operace státních finančních aktiv (snížení celkem o 769 mil. Kč) šlo o převody prostředků do jiných rozpočtových kapitol: Ministerstvu zemědělství byla převedena částka 420 mil. Kč na majetkoprávní vypořádání majetku dotčeného plánovanou realizací vodního díla Skalička – I. etapa majetkoprávního vypořádání, a na různé další vodohospodářské akce zabezpečované tímto ministerstvem a spolufinancované z kapitoly OSFA; do kapitoly Všeobecná pokladní správa byly přesunuty prostředky ve výši 310 mil. Kč na podporu rozvoje a obnovy regionálního školství v okolí velkých měst. Byly též převedeny prostředky Ministerstvu kultury na programy vyvolané zánikem věcných břemen na restituovaném majetku. Snížení u Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (o 452 mil. Kč) bylo provedeno zejména u výdajů na ostatní výzkum a vývoj odvětvově nespecifikovaný. U kapitoly Všeobecná pokladní správa se snížení (celkem o 440 mil. Kč) týkalo především převodu prostředků na pozemkové úpravy (investiční část) Ministerstvu zemědělství a převodu prostředku pro oblast detekce a snižování daňových úniků Ministerstvu financí (pro Finanční správu ČR). Snížení u Ministerstva životního prostředí (o 386 mil. Kč) se týkalo především Operačního programu Životní prostředí 2014+. U ostatních kapitol bylo snížení investičních výdajů realizováno v menším rozsahu.

Přehled o plnění a vývoji kapitálových výdajů státního rozpočtu podává následující tabulka.

Tabulka č. 83: Vývoj a plnění kapitálových výdajů státního rozpočtu (v mil. Kč)

| KAPITÁLOVÉ VÝDAJE UKAZATEL | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | Plnění v % | Rozdíl | Index 2017/2016 |
|--|--------------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|--------------------|
| | 1 | schválený | po změnách | 4 | 5=(4:3) | 6=(4-3) | 7=(4:1) |
| | | 2 | 3 | | | | |
| Státní rozpočet celkem | 84 274 | 103 874 | 107 453 | 81 746 | 76,1 | -25 707 | 97,0 |
| v tom: | | | | | | | |
| Investiční nákupy a související výdaje | 11 293 | 15 773 | 16 856 | 14 177 | 84,1 | -2 679 | 125,5 |
| Nákup akcií a majetkových podílů | 1 850 | 1 175 | 773 | 28 | 3,6 | -745 | 1,5 |
| Investiční transfery podnikatelským subjektům | 10 584 | 5 196 | 6 823 | 7 172 | 105,1 | 349 | 67,8 |
| Investiční transfery neziskovým a pod. organizacím | 975 | 1 179 | 1 674 | 661 | 39,5 | -1 013 | 67,8 |
| Invest. transfery veř. rozpočtům ústřední úrovně | 27 801 | 38 676 | 39 297 | 35 393 | 90,1 | -3 904 | 127,3 |
| Invest. transfery veř. rozpočtům územní úrovně | 21 328 | 5 924 | 10 972 | 12 140 | 110,6 | 1 168 | 56,9 |
| z toho: obcím | 8 199 | 5 172 | 7 711 | 7 273 | 94,3 | -438 | 88,7 |
| krajům | 3 547 | 752 | 3 258 | 4 835 | 148,4 | 1 577 | 136,3 |
| regionálním radám | 9 582 | | 4 | 33 | | 29 | 0,3 |
| Investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím | 8 481 | 10 557 | 12 698 | 9 629 | 75,8 | -3 069 | 113,5 |
| Investiční převody vlastním fondům | | | | 113 | | | |
| Investiční transfery obyvatelstvu | 958 | | | 1 474 | | 1 474 | 153,8 |
| Investiční transfery do zahraničí | 132 | 173 | 106 | 106 | 100,0 | | 80,7 |
| Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | | | 4 | | | | |
| Ostatní kapitálové výdaje | 872 | 25 221 | 18 250 | 852 | 4,7 | -17 398 | 97,8 |

Ve skutečnosti byly kapitálové výdaje státního rozpočtu čerpány ve výši **81,7 mld. Kč**, což bylo o 25,7 mld. Kč, tj. o 23,9 % méně než činil rozpočet po změnách. Na celkovém čerpání rozpočtu se podílel základní rozpočet kapitol ve výši 52,1 mld. Kč, zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů vytvořených v předchozích obdobích v částce 27,9 mld. Kč, posílení rozpočtu rezervním fondem ve výši 1,3 mld. Kč a posílení rozpočtu ostatními

mimorozpočtovými a podobnými prostředky částkou 405 mil. Kč. Výdaje nad rozpočet podle zvláštních zákonů dosáhly 22 mil. Kč.

Na celkových kapitálových výdajích ve výši 81,7 mld. Kč se podílely tuzemské zdroje částkou 47,3 mld. Kč, tj. 57,9 % a zahraniční zdroje částkou 34,4 mld. Kč, tj. 42,1 %.

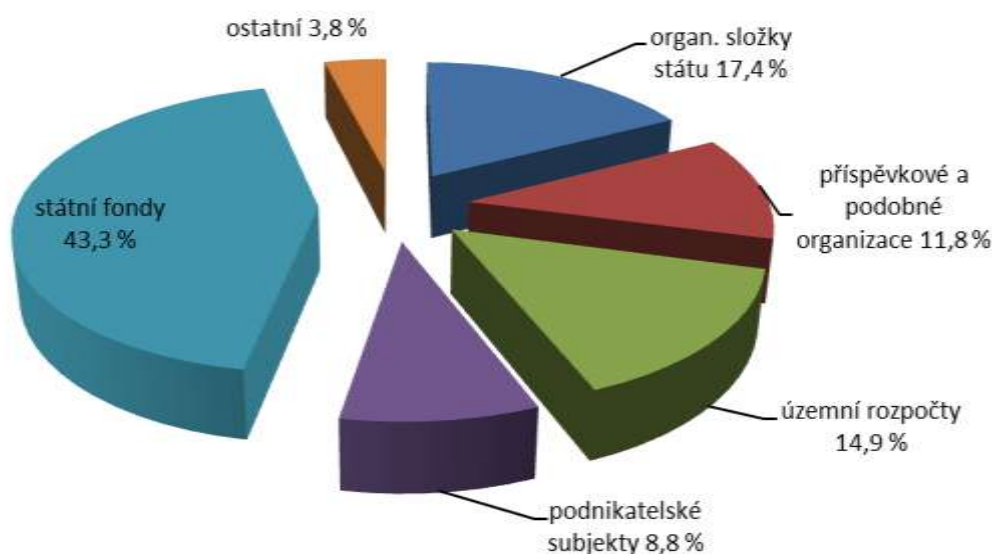
Proti roku 2016 byly celkové skutečné kapitálové výdaje nižší o 2,5 mld. Kč, tj. o 3,0 %. Meziročně se kapitálové výdaje snížily částečně z důvodu poklesu výdajů na financování společných programů EU a ČR (o 1,4 mld. Kč) a částečně poklesem ostatních kapitálových výdajů (o 1,1 mld. Kč). Schválený rozpočet i rozpočet po změnách počítaly s nárůstem obou těchto oblastí kapitálových výdajů. Z druhového hlediska se kapitálové výdaje meziročně nejvíce snížily u investičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně (o 9,2 mld. Kč, pokles vykázán zejména ve vztahu k rozpočtům regionálních rad), podnikatelským subjektům (o 3,4 mld. Kč) a u nákupu akcií a majetkových podílů (o 1,8 mld. Kč). Naproti tomu meziroční nárůst vykázaly investiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně (o 7,6 mld. Kč), investiční nákupy a související výdaje (o 2,9 mld. Kč), investiční transfery krajům (o 1,3 mld. Kč), příspěvkovým a podobným organizacím (o 1,1 mld. Kč) a obyvatelstvu (o 516 mil. Kč).

Na celkových skutečných kapitálových výdajích státního rozpočtu ve výši 81,7 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+ (16,6 mld. Kč), Operační program Životní prostředí 2014+ (6,4 mld. Kč), Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ (3,3 mld. Kč), Integrovaný regionální OP 2014+ (3,2 mld. Kč), Program rozvoje venkova 2014 (3,1 mld. Kč), Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ (2,9 mld. Kč), Komunitární programy 2014+ (1,1 mld. Kč), Program rozvoje venkova 2014+ ÚO (1,0 mld. Kč), Finanční mechanismy (520 mil. Kč), prostředky NATO (117 mil. Kč), Operační program Praha – pól růstu ČR 2014+ (113 mil. Kč), Operační program Zaměstnanost 2014+ (102 mil. Kč) a další programy. Na kapitálové výdaje mimo programy, projekty, finanční mechanismy apod. (evidované jako „bez nástroje“) bylo vynaloženo celkem 43,2 mld. Kč.

Z kapitol státního rozpočtu **největší meziroční pokles skutečných kapitálových výdajů** – o 9,4 mld. Kč – zaznamenalo Ministerstvo pro místní rozvoj, Ministerstvo dopravy (o 2,0 mld. Kč), Ministerstvo zdravotnictví (o 1,3 mld. Kč), kapitola Všeobecná pokladní správa (o 1,0 mld. Kč), Ministerstvo financí (o 555 mil. Kč), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (o 518 mil. Kč) a Ministerstvo kultury (o 260 mil. Kč). Na druhé straně největší **meziroční zvýšení** těchto výdajů vykázalo Ministerstvo zemědělství (o 4,6 mld. Kč), Ministerstvo životního prostředí (o 3,0 mld. Kč), Ministerstvo průmyslu a obchodu (o 2,1 mld. Kč), Ministerstvo obrany (o 2,0 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (o 1,1 mld. Kč) a Akademie věd ČR (o 157 mil. Kč). **Podíl kapitálových výdajů na celkových výdajích státního rozpočtu klesl z 6,9 % v roce 2016 na 6,4 % v roce 2017.**

Dále je uveden podíl jednotlivých „příjemců“ prostředků na celkových kapitálových výdajích v roce 2017.

Graf č. 20: Struktura kapitálových výdajů

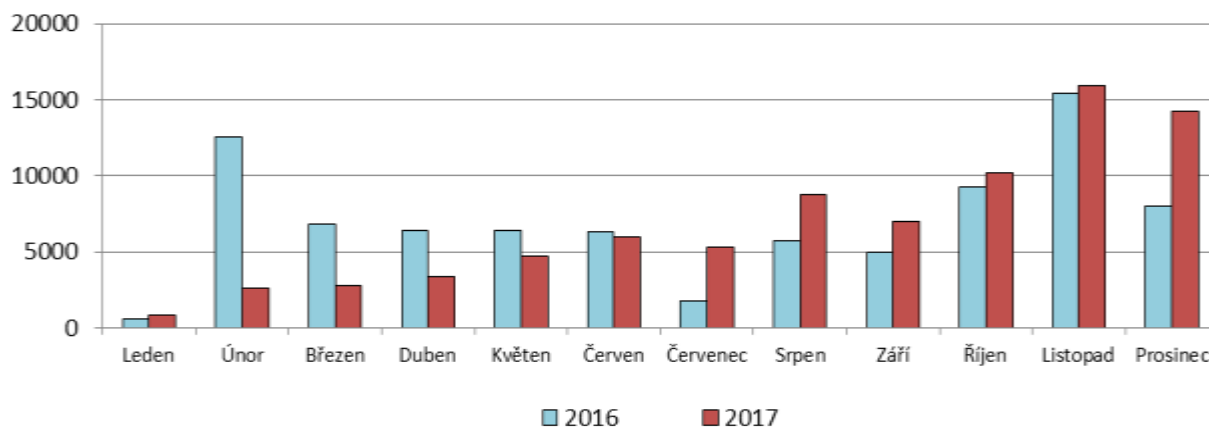


Z grafu je patrné, že **největší podíl kapitálových výdajů** byl v roce 2017 **transferován veřejným rozpočtům ústřední úrovně** – celkem 35,4 mld. Kč, tj. 43,3 % celkových kapitálových výdajů (z toho transfery SFDI 31,7 mld. Kč, státní fondy v působnosti Ministerstva kultury 189 mil. Kč, SZIF 3,5 mld. Kč a SFŽP 25 mil. Kč). Veřejným rozpočtům územní úrovně bylo poskytnuto 12,1 mld. Kč, tj. 14,9 %, podnikatelským subjektům 7,2 mld. Kč, tj. 8,8 % a příspěvkovým a podobným organizacím 9,6 mld. Kč, tj. 11,8 %. Organizační složky státu čerpaly 14,2 mld. Kč, což představovalo 17,4 % všech kapitálových výdajů státního rozpočtu. Na ostatní subjekty připadlo 3,2 mld. Kč a 3,8 % podíl.

Čerpání kapitálových výdajů v průběhu roku 2017 bylo méně vyrovnané než v předchozím roce, a bylo, jak je obvyklé, 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 2017 bylo v prvním čtvrtletí roku čerpáno 8 % výdajů, ve druhém čtvrtletí 17 %, ve třetím pak 26 % a ve čtvrtém 49 % výdajů.

Vývoj čerpání kapitálových výdajů státního rozpočtu v jednotlivých měsících let 2017 a 2016 ukazuje následující graf.

Graf č. 21: Čerpání kapitálových výdajů SR v jednotlivých měsících let 2017 a 2016 (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. 84: Čerpání kapitálových výdajů podle kapitol SR (v mil. Kč)

| Kapitálové výdaje | Skutečnost 2016 | Skutečnost 2017 | Index 2017/2016 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Státní rozpočet celkem | 62 946 | 69 605 | 110,6 |
| (bez transferů a půjčených prostředků veřejným rozpočtům územní úrovně, T6-P634-P644) | | | |
| z toho: | | | |
| Ministerstvo dopravy | 32 695 | 31 800 | 97,3 |
| Ministerstvo zemědělství | 2 617 | 7 227 | 276,2 |
| Ministerstvo obrany | 4 381 | 6 333 | 144,6 |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 5 605 | 5 206 | 92,9 |
| Ministerstvo průmyslu a obchodu | 1 760 | 3 816 | 216,8 |
| Ministerstvo vnitra | 2 520 | 3 440 | 136,5 |
| Ministerstvo životního prostředí | 2 236 | 3 140 | 140,4 |
| Ministerstvo zdravotnictví | 2 474 | 1 523 | 61,6 |
| Ministerstvo financí | 1 747 | 1 192 | 68,2 |
| Ministerstvo kultury | 1 440 | 1 182 | 82,1 |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | 601 | 1 007 | 167,6 |
| Akademie věd České republiky | 833 | 990 | 118,8 |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 1 003 | 984 | 98,1 |
| Ministerstvo spravedlnosti | 638 | 542 | 85,0 |
| Ministerstvo zahraničních věcí | 271 | 262 | 96,7 |
| Český úřad zeměměřický a katastrální | 172 | 162 | 94,2 |
| Všeobecná pokladní správa | 1 050 | 0 | |

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 45,7 %**, dále Ministerstvo zemědělství 10,4 %, Ministerstvo obrany 9,1 %, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy 7,5 %, Ministerstvo průmyslu a obchodu 5,5 %, Ministerstvo vnitra 4,9 %, Ministerstvo životního prostředí 4,5 %, Ministerstvo zdravotnictví 2,2 %, Ministerstvo financí 1,7 %, Ministerstvo kultury 1,7 % atd.

Ministerstvo dopravy čerpalo kapitálové výdaje (bez investičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně) ve výši **31,8 mld. Kč**, což bylo o 895 mil. Kč méně než v roce 2016 (z toho 3,8 mld. Kč tvořily nároky z nespotřebovaných výdajů). Největší objem kapitálových výdajů byl vynaložen formou investičních transferů veřejným rozpočtům ústřední úrovně. Státnímu fondu dopravní infrastruktury (SFDI) byla poskytnuta částka ve výši 31,7 mld. Kč (z toho dotace EU 16,8 mld. Kč) do oblasti dopravní infrastruktury ve vlastnictví státu, když prostředky byly Fondem použity v rámci Operačního programu Doprava 2014+ a Komunitárních programů 2014+ především na výstavbu, modernizaci 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 příspěvky příspěvkovým a podobným organizacím v částce 97 mil. Kč na výstavbu, modernizaci a údržbu silnic a dálnic (převážně prostřednictvím státní příspěvkové organizace Ředitelství silnic a dálnic).

V kapitole Ministerstvo zemědělství dosáhly kapitálové výdaje (bez investičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně) **7,2 mld. Kč** (z toho 4,2 mld. Kč kryto nároky), když

čerpání bylo realizováno převážně formou transferů Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu – celkem ve výši 3,5 mld. Kč, z toho na Program rozvoje venkova 2014+ 3,1 mld. Kč. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek byl pořízen v částce 1,8 mld. Kč, z toho 1,0 mld. Kč na Program rozvoje venkova 2014+ ÚO. Prostředky byly určeny převážně na zemědělskou a potravinářskou činnost a rozvoj, na regulaci zemědělské produkce, organizaci trhu a poskytování podpor a na správu v zemědělství. Podnikatelským subjektům bylo transferováno 1,6 mld. Kč převážně na protierozní, protilavinovou a protipožární ochranu, na podnikání a restrukturalizaci v zemědělství a potravinářství a na vodní toky a vodohospodářská díla. Prostředky byly vynaloženy též ve prospěch příspěvkových a podobných organizací – 245 mil. Kč a neziskových a podobných organizací – 36 mil. Kč.

Ministerstvo obrany vynaložilo na kapitálové výdaje (bez investičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně) **6,3 mld. Kč** (z toho výdaje kryté nároky 880 mil. Kč), když nejvíce prostředků směřovalo na Armádu ČR – 4,1 mld. Kč a bezpečnostní složky ozbrojených sil 1,0 mld. Kč, zahraniční vojenskou pomoc 389 mil. Kč a mezinárodní spolupráci v obraně 106 mil. Kč. Prostředky byly poskytnuty též vojenským nemocnicím a léčebnám, vysokým školám (vč. výzkumu a vývoje), a dále též např. na státní sportovní reprezentaci.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy vynaložilo na kapitálové výdaje (bez investičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně) **5,2 mld. Kč** (z toho kryto nároky ve výši 3,5 mld. Kč), když převažující část prostředků byla použita na transfery vysokým školám včetně podpory výzkumu, vývoje a inovací na vysokých školách – celkem 3,0 mld. Kč (především na obnovu a rozvoj materiálně technické základny vysokých škol a na Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+). Mezi nejvýznamnější akce patřily Univerzita Tomáše Bati - Vzdělávací komplex, ČZU – Centrum ekonomicko-manažerských studií – 2. část, ČVUT – CIIRC, VFU – Rekonstrukce, dostavba a přístavba objektu č. 32 apod. Další prostředky byly poskytnuty veřejným výzkumným institucím (1,8 mld. Kč), podnikatelským subjektům (253 mil. Kč), spolkům (78 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 konzervatorií pro žáky se speciálními vzdělávacími potřebami, výchovných ústavů a dětských domovů se školou, diagnostických ústavů apod.

Ministerstvo průmyslu a obchodu čerpalo kapitálové výdaje (bez investičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně) ve výši **3,8 mld. Kč** (z toho kryto nároky ve výši 3,3 mld. Kč), přičemž většina této částky - 3,4 mld. Kč - byla transferována podnikatelským subjektům, především na podporu v rámci Operačního programu 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. Realizovány byly též výdaje související s přepravou a nakládáním s radioaktivním odpadem, kryté převodem z jaderného účtu.

Ministerstvo vnitra čerpalo v hodnoceném roce kapitálové výdaje (bez investičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně) ve výši **3,4 mld. Kč** (nároky kryto 833 mil. Kč), když převážná část představovala investiční nákupy v oblasti bezpečnosti a veřejného pořádku a požární ochrany. Prostředky byly čerpány též na archivnictví, státní sportovní reprezentaci, tělovýchovnou činnost, výzkum a vývoj, krizové řízení, zahraniční humanitární pomoc, střední, vyšší odborné i vysokoškolské vzdělávání, ambulantní péči 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 životního prostředí vynaložilo na kapitálové výdaje (bez investičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně) **3,1 mld. Kč** (nároky kryto 2,1 mld. Kč), z toho bylo transferováno obyvatelstvu 1,5 mld. Kč, podnikatelským subjektům 1,2 mld. Kč, příspěvkovým a podobným organizacím 263 mil. Kč a neziskovým a podobným organizacím 94 mil. Kč. Prostředky byly účelově určeny především na úsporu energie a podporu obnovitelných zdrojů, na využívání a zneškodňování komunálních a ostatních odpadů, na odstraňování tuhých a plyných emisí, na zabezpečení pitnou vodou, na chráněné části přírody, na odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly apod.

Ministerstvo zdravotnictví vynaložilo na kapitálové výdaje (bez investičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně) **1,5 mld. Kč** (nároky kryto 1,1 mld. Kč), z nichž 1,4 mld. Kč bylo transferováno zřízeným příspěvkovým organizacím a 50 mil. Kč podnikatelským subjektům. Na pořízení dlouhodobého hmotného majetku bylo použito 53 mil. Kč a dlouhodobého nehmotného majetku 36 mil. Kč. Neziskovým organizacím bylo poskytnuto 6 mil. Kč. Z věcného hlediska nejvíce prostředků směřovalo ve prospěch fakultních a ostatních nemocnic, speciální zdravotnické péče, odborných léčebných ústavů, vysoce specializovaných pracovišť a jednooborových zařízení lůžkové péče a na výzkum a vývoj ve zdravotnictví.

Ministerstvo financí vynaložilo na kapitálové výdaje **1,2 mld. Kč** (nároky kryto 838 mil. Kč), z toho připadlo na ústřední orgán státní správy 70 mil. Kč, na Finanční správu 685 mil. Kč, na Celní správu 388 mil. Kč. Prostředky byly použity převážně na programové vybavení - 753 mil. Kč, výpočetní techniku 130 mil. Kč, dopravní prostředky 114 mil. Kč, pořízení budov a staveb 108 mil. Kč a na stroje, přístroje a zařízení 85 mil. Kč.

Ministerstvo kultury čerpalo kapitálové výdaje (bez investičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně) v částce **1,2 mld. Kč** (nároky kryto 462 mil. Kč), když převážnou většinu prostředků – 1,1 mld. Kč transferovalo příspěvkovým a podobným organizacím a zřízeným státním fondům. Nejvíce byla podpořena činnost muzeí a galerií – 556 mil. Kč, knihoven 145 mil. Kč, divadel 123 mil. Kč, památkových ústavů, hradů a zámků 86 mil. Kč, dále pak ochrana památek a péče o kulturní dědictví a také výzkum a vývoj v oblasti kultury, církví a sdělovacích prostředků.

Ministerstvo pro místní rozvoj vynaložilo na kapitálové výdaje (bez investičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně) **1,0 mld. Kč** (nároky kryto 562 mil. Kč). Prostředky byly poskytnuty převážně podnikatelským subjektům, neziskovým a podobným organizacím a příspěvkovým organizacím v rámci Integrovaného regionálního OP 2014+ v oblasti bydlení, komunálních služeb, územního rozvoje, bytového hospodářství a cestovního ruchu.

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 2017 podílel na financování kapitálových výdajů územních rozpočtů. Celkový objem kapitálových výdajů územních rozpočtů v roce 2017 dosáhl 83,6 mld. Kč, z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu bylo do této sféry transferováno **12,1 mld. Kč**. Podíl státního rozpočtu na financování investičních potřeb územních rozpočtů tak dosáhl 14,5 % (v roce 2016 to bylo 32,0 %). Z celkové částky investičních transferů připadlo obcím a dobrovolným svazkům obcí 7,3 mld. Kč, krajům 4,8 mld. Kč a regionálním radám 33 mil. Kč. **Prostředky pro územní rozpočty uvolnilo především Ministerstvo životního prostředí** – celkem ve výši **5,2 mld. Kč**, Ministerstvo pro místní rozvoj 2,8 mld. Kč, Ministerstvo zemědělství 1,9 mld. Kč, kapitola Všeobecná

pokladní správa 808 mil. Kč, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy 427 mil. Kč, Ministerstvo vnitra 409 mil. Kč, Ministerstvo práce a sociálních věcí 234 mil. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu 222 mil. Kč atd.

Ministerstvo životního prostředí z celkové částky 5,2 mld. Kč (z toho v částce 2,0 mld. Kč kryto nároky z nespotřebovaných výdajů) poskytlo prostředky krajům (téměř 3,2 mld. Kč) a obcím a dobrovolným svazkům obcí (2,0 mld. Kč) především v rámci Operačního programu Životní prostředí 2014+ a Finančních mechanismů, 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 ochranu proti povodním, na využívání a zneškodňování komunálních odpadů atd. Z rozpočtu **Ministerstva pro místní rozvoj** bylo územním rozpočtům poskytnuto celkem 2,8 mld. Kč investičních prostředků (nároky kryto v částce 1,1 mld. Kč). Z toho obcím bylo poskytnuto 1,5 mld. Kč, krajům 1,2 mld. Kč a regionálním radám regionů soudržnosti 33 mil. Kč především na financování projektů realizovaných v rámci Integrovaného regionálního OP 2014+, Operačního programu Praha – pól růstu ČR 2014+, Operačního programu přeshraniční spolupráce 2014+ a Operačního programu Technická pomoc 2014+, ale také v rámci národních programů zaměřených na podporu bydlení regionálního rozvoje, cestovního ruchu či územního plánování. **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 vodní toky a vodohospodářská díla a na podporu lesního hospodářství. V kapitole **Všeobecná pokladní správa** byla součástí vykázaného objemu kapitálových prostředků převedených do rozpočtů obcí především podpora rozvoje materiálně technické základny regionálního školství (základních škol) v okolí velkých měst, výkupy pozemků pro silnice II. a III. třídy, podpora činnosti místní správy a zájmové činnosti v kultuře. **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** poskytlo ve prospěch obcí a krajů investiční prostředky především na podporu vzdělávacích a tělovýchovných aktivit. **Ministerstvo vnitra** poskytlo obcím a krajům investiční prostředky převážně na požární ochranu – dobrovolnou i profesionální část a na bezpečnost veřejného pořádku. **Ministerstvo práce a sociálních věcí** transferovalo krajům a obcím investiční prostředky převážně ve prospěch reprodukce majetku zařízení poskytujících služby sociální péče (domovy pro seniory, pro osoby se zdravotním postižením apod.). **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

Na rok 2017 byly ve schváleném rozpočtu pro programové financování navrženy výdaje v celkové výši 94,7 mld. Kč. Rozpočtovými opatřeními byly tyto výdaje zvýšeny o 4,7 mld. Kč, resp. o 4,96 % a rozpočet po změnách tak dosáhl 99,4 mld. Kč. Konečný rozpočet, který zahrnuje veškerá provedená rozpočtová opatření vč. nároků z nespotřebovaných výdajů a dalších mimorozpočtových zdrojů, je vykázan v celkové výši 158,2 mld. Kč. **Skutečné čerpání za rok 2017 dosáhlo 78,1 mld. Kč, z toho 46,0 mld. Kč ze státního rozpočtu** (podle rozpočtové skladby jde o prostorovou jednotku „výdaje z tuzemských zdrojů“). Čerpání výdajů za programové financování obsahuje nejen kapitálové, ale také **běžné (neinvestiční) výdaje** v celkové výši **8,99 mld. Kč, resp. 11,5 %**. Nejvíce neinvestičních (běžných) výdajů bylo čerpáno v kapitolách Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 2,05 mld. Kč, Ministerstva financí ve výši 2,0 mld. Kč a Ministerstva obrany ve výši 1,75 mld. Kč.

Za rok 2017 byly prostřednictvím programového financování realizovány výdaje (běžné i kapitálové) v celkové výši **78,11 mld. Kč** (včetně nároků z nespotřebovaných výdajů a dalších zdrojů). Nejvyšší podíl realizovaných výdajů mělo v r. 2017 **Ministerstvo dopravy**, kde byly prostřednictvím programů realizovány výdaje v celkové výši **31,87 mld. Kč, z toho 15,04 mld. ze státního rozpočtu**. Dále následují Ministerstvo životního prostředí s výdaji

8,99 mld. Kč, z toho ze SR 2,0 mld. Kč, Ministerstvo obrany se 7,95 mld. Kč, z toho ze SR 7,83 mld. Kč, Ministerstvo pro místní rozvoj s 5,79 mld. Kč, z toho ze SR 1,65 mld. Kč, Ministerstvo vnitra s 3,82 mld. Kč, z toho ze SR 3,34 mld. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu s 3,61 mld. Kč, z toho ze SR 0,78 mld. Kč, Ministerstvo zemědělství s 3,54 mld. Kč, z toho ze SR 3,53 mld. Kč, Ministerstvo financí s 3,19 mld. Kč, z toho ze SR 3,15 mld. Kč, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy s 2,17 mld. Kč, z toho ze SR 2,1 mld. Kč, Ministerstvo zdravotnictví s 1,58 mld. Kč, z toho ze SR 1,13 mld. Kč, Ministerstvo kultury s 1,52 mld. Kč, z toho ze SR 1,48 mld. Kč a Ministerstvo práce a sociálních věcí s 1,13 mld. Kč, z toho ze SR 1,06 mld. Kč.

Nejvyšší procentní podíl výdajů realizovaných prostřednictvím programového financování na celkových výdajích programového financování mělo Ministerstvo dopravy 40,80 %, Ministerstvo životního prostředí 11,50 %, Ministerstvo obrany 10,18 %, Ministerstvo pro místní rozvoj 7,41 %, Ministerstvo vnitra 4,89 %, Ministerstvo průmyslu a obchodu 4,63 %, Ministerstvo zemědělství 4,54 %, Ministerstvo financí 4,10 %, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstvo zdravotnictví, Ministerstvo kultury a Ministerstvo práce a sociálních věcí, jejichž procentní podíly na výdajích realizovaných prostřednictvím programového financování se pohybují v rozmezí 2 – 3 %.

Největší objem finančních prostředků Ministerstva dopravy byl realizován v rámci programu č. 127 77 „Podpora a financování dopravy“ a to 31 642 106 tis. Kč. V rámci tohoto programu byly akce spojené zejména s OP Doprava 2014+, Nástrojem pro propojení Evropy (CEF) a tzv. dotace na krytí deficitu SFDI. Dalším programem, ze kterého bylo realizováno čerpání v celkové výši 90 419 tis. Kč je program č. 127 06 „Rozvoj a obnova materiálně-technické základny systému řízení MD-OSS“, kde byla zrealizována akce č. 127V0640 „Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ŘSD ČR“, která tvoří významnou část objemu celého programu.

Rozhodující část kapitálových výdajů Ministerstva životního prostředí, celkem 6 272 639,35 tis. Kč, byla realizována v rámci Operačního programu Životní prostředí 2014+, a dále z národního programu Nová zelená úsporám ve výši 1 592 379,93 tis. Kč. Kapitálové výdaje realizované z národních programů včetně programu Nová zelená úsporám činily celkem 1 833 736,04 tis. Kč.

V kapitole Ministerstvo obrany byly výdaje na financování programů členěny a čerpány takto: systémově určené výdaje ve výši 4 347 181 tis. Kč, individuálně posuzované výdaje ve výši 3 460 125 tis. Kč a běžné výdaje související s pořízením majetku, ve výši 146 246 tis. Kč. Rozhodující vliv z hlediska čerpání měl program 107 68 „Udržení a rozvoj schopností pozemních sil AČR“, jehož čerpání bylo 662 088 tis. Kč, dále program 107 33 „Rozvoj vojenského zpravodajství III“, kde čerpání dosáhlo částky 948 814 tis. Kč. K dalším programům, se zásadním vlivem na výši čerpání prostředků v rámci programového financování kapitoly patřily programy:

107 22 „Zajištění kompatibility mobilních komunikačních prostředků velení a řízení pozemních sil AČR“ ve výši 620 810 tis. Kč,

107 45 „Zapojení AČR do operací a pohotovostních sil II“ ve výši 403 349 tis. Kč,

107 59 „Udržení a rozvoj komunikační a informační podpory“ ve výši 1 062 748 tis. Kč,

107 62 „Udržení a rozvoj schopností nadzvukového letectva“ ve výši 1 997 837 tis. Kč,

107 63 „Udržení a rozvoj logistiky AČR“ ve výši 547 764 tis. Kč.

V kapitole Ministerstvo pro místní rozvoj byly v rámci výdajových titulů realizovány výdaje v celkové výši 790 827 tis. Kč v rámci programu „Rozvoj a obnova materiálně-technické

základny MMR“ a v rámci technické pomoci spolufinancovaným programům z EU (Integrovaný regionální OP 2014+, OP Technická pomoc 2014+). Zbývající finanční prostředky ve výši 4 995 249 tis. Kč byly poskytnuty v rámci dotačních titulů jak z národních, tak i spolufinancovaných programů. Převážná část prostředků byla formou dotací poskytnuta obcím 2 413 775 tis. Kč a krajům 1 233 055 tis. Kč. Největší objem finančních prostředků byl realizován v rámci Integrovaného regionálního OP ve výši 3 338 112 tis. Kč. Celkově bylo vyčerpáno 3 731 316,19 tis. Kč kapitálových výdajů a 2 054 760,13 tis. Kč běžných výdajů.

V kapitole Ministerstvo vnitra byly prostřednictvím jednotlivých programů čerpány finanční prostředky takto: kapitálové výdaje ve výši 3 674 906 tis. Kč, mzdové a související výdaje ve výši 3 195 tis. Kč a ostatní běžné výdaje ve výši 138 818 tis. Kč. V oblasti movitého majetku byly prostředky čerpány např. na pořízení či rekonstrukce speciální automobilové a zásahové techniky, služební dopravní prostředky, výzbrojní majetek (samopaly, zaměřovače, odstřelovačské pušky), leteckou techniku, padákové soupravy a další. V oblasti ICT byly prostředky čerpány např. na pořízení informační a komunikační techniky, rozšiřování a modernizaci datových sítí, dohledových systémů, radiokomunikačních systémů, na realizaci nových bezpečnostních a kybernetických opatření v souvislosti s migrací a terorismem.

V kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu byly čerpány prostřednictvím jednotlivých programů kapitálové výdaje ve výši 2 854 218 tis. Kč a běžné výdaje ve výši 760 093 tis. Kč. Nejvyšší čerpání bylo z programu 122 180 „Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost, kde byly vyčerpány prostředky v celkové výši 2 831 078 tis. Kč. Program byl ze 100 % hrazen z prostředků EU. Prostřednictvím programu 122 230 „Příprava a obnova úložišť radioaktivních odpadů“ byly vyčerpány prostředky ve výši 231 662 tis. Kč.

U kapitoly **Ministerstvo průmyslu a obchodu** byla od zpracování státního rozpočtu pro rok 2016 u programového financování **zajištěna trvalá náprava** a v údajích o pořizování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou již zahrnuty i **údaje o majetku spolufinancovaném z prostředků EU**.

V kapitole Ministerstvo zemědělství byly čerpány s využitím nároků z nespotřebovaných výdajů a dalších mimorozpočtových zdrojů kapitálové výdaje ve výši 3 248 683 tis. Kč a běžné výdaje ve výši 295 586 tis. Kč. Rozhodující vliv na čerpání měly programy na „Podporu vodního hospodářství“. Jedná se o program 129 250 „Podpora výstavby a technického zhodnocení vodovodů a kanalizací“, kde byly čerpány prostředky v celkové výši 1 594 410 tis. Kč. Prostřednictvím programu 129 260 „Podpora prevence před povodněmi III.“ bylo vyčerpáno 655 290 tis. Kč. Posledním programem z tohoto odvětví byl program 129 290 „Podpora opatření na drobných vodních tocích a malých vodních nádržích“, ze kterého byly čerpány prostředky v celkové výši 518 925 tis. Kč. Další oblastí s vyšším čerpáním jsou programy, které slouží na „Ostatní výdaje na státní politiku resortu, inspekční, kontrolní a výzkumnou činnost“, kde z programu 129 020 „Rozvoj a obnova materiálně-technické základny systému řízení MZe“, byly čerpány prostředky v celkové výši 463 535 tis. Kč.

V kapitole Ministerstvo financí byly čerpány s využitím nároků z nespotřebovaných zdrojů a dalších mimorozpočtových zdrojů kapitálové výdaje ve výši 1 189 413 tis. Kč a běžné výdaje ve výši 2 003 126 tis. Kč. V oblasti ICT byly prostředky čerpány zejména na posílení programového vybavení, rozvoj a úpravy daňového informačního systému, rozšiřování a modernizaci datových sítí, dohledové systémy a na realizaci bezpečnostních a kybernetických opatření. V oblasti reprodukce nemovitého majetku se jednalo zejména o čerpání prostředků na výstavbu a rekonstrukci objektů, rozvody a elektroinstalaci vzduchotechniky, rekonstrukce výtahů, střech a další. V oblasti movitého majetku se jednalo

především o čerpání prostředků na obnovu vozového parku, pořízení speciálních vozidel, mobilních kanceláří, technologických a dodávkových vozidel. Dále byly prostředky čerpány na pořízení techniky pro operativně pátrací činnost, techniky pro zvýšení bezpečnosti na letišti, techniky pro vybavení laboratoří a další.

V kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy byly čerpány s využitím nároků z nespotřebovaných výdajů čerpány kapitálové výdaje ve výši 2 021 532 tis. Kč a běžné výdaje ve výši 152 492 tis. Kč. Převážná část výdajů byla vyčerpána na výstavbu a rekonstrukci budov, bezpečnostních systémů, ICT a na podporu sportovní infrastruktury.

V kapitole Ministerstvo zdravotnictví byly za použití nároků z nespotřebovaných výdajů čerpány kapitálové výdaje v celkové výši 1 419 110 tis. Kč a běžné výdaje v celkové výši 159 861 tis. Kč. Na čerpání prostředků kapitoly se nejvíce podílí program 235 110 „Podpora rozvoje a obnovy materiálně-technické základny fakultních nemocnic“, ze kterého byly čerpány prostředky v celkové výši 530 375 tis. Kč, a dále program 135 010 „Podpora rozvoje a obnovy materiálně-technické základny fakultních nemocnic“, ze kterého byly čerpány prostředky v celkové výši 215 201 tis. Kč.

V kapitole Ministerstvo kultury byly za použití nároků z nespotřebovaných výdajů a dalších zdrojů čerpány kapitálové výdaje ve výši 988 022 tis. Kč a běžné výdaje v celkové výši 529 941 tis. Kč. Převážná část výdajů byla čerpána na revitalizaci památkových a kulturně významných objektů, a to zejména na rekonstrukci a výstavbu budov, ICT, nákup a obnovu zařízení a další.

V kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí byly za použití nároků z nespotřebovaných výdajů čerpány kapitálové výdaje ve výši 1 110 296 tis. Kč a běžné výdaje ve výši 16 755 tis. Kč. Na čerpání výdajů se nejvíce podílely tyto programy:

013 110 „Rozvoj a obnova ICT rezortních IS“ ve výši 292 202 tis. Kč,

013 220 „Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ČSSZ“ ve výši 238 975 tis. Kč,

113 310 „Rozvoj a obnova MTZ sociálních služeb“ ve výši 233 529 tis. Kč.

Z níže uvedené tabulky vyplývá, že oproti celkové skutečnosti roku 2016 za oblast programového financování ve výši 43,4 mld. Kč došlo v roce 2017 ke zvýšení čerpání na 78,1 mld. Kč, tj. o 34,7 mld. Kč, resp. o 80,0 %.

Tabulka č. 85: Výdaje realizované prostřednictvím programového financování (v tis. Kč)

| Ukazatel | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | % plnění | Index 2017/2016 v % |
|---------------------|--------------------|---------------|--------------|--------------------|-------------|---------------------------|
| | | schválený | po změnách*) | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5:4 | 7=5:2 |
| Výdaje úhrnem | 43 394 827 | 94 666 936 | 158 186 751 | 78 106 136 | 49,4 | 180,0 |
| Výdaje SR celkem**) | 18 974 891 | 49 077 672 | 84 568 682 | 46 024 993 | 54,4 | 242,6 |

*) vč. nároků a dalších zdrojů (konečný rozpočet)

***) dle prostorové jednotky = výdaje z tuzemských 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 2017 zahrnuty ve výši **724,5 mld. Kč**, tj. 55,3 % z celkových rozpočtovaných výdajů (snížení o 1,3 p. b. oproti schválenému rozpočtu roku 2016 a o 1,2 p. b. proti skutečným výdajům roku 2016). Meziročně se tyto výdaje měly zvýšit o 2,3 % (téměř o 16,1 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2016, resp. o 5,0 % (o 34,6 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2016. Z celku **mandatorní sociální výdaje**, viz Tabulka č. 57: Sociální transfery a výdaje na služby zaměstnanosti (v mil. Kč), byly ve státním rozpočtu plánovány v částce **617,0 mld. Kč** s předpokladem meziročního růstu o 3,9 % (o 23,0 mld. Kč) proti srovnatelným výdajům schváleného státního rozpočtu roku 2016, resp. o 4,6 % (o 27,3 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2016. Sociální mandatorní výdaje tak měly odčerpat 49,4 % celkových rozpočtem stanovených příjmů a na celkových rozpočtovaných výdajích roku 2017 se podílet 47,1 %. Z ostatních mandatorních výdajů byly ve schváleném státním rozpočtu objemově největší výdaje na dluhovou službu 46,3 mld. Kč, výdaje na odvody do rozpočtu Evropské unie 37,5 mld. Kč, na podporu exportu 5,1 mld. Kč, příspěvek na podporu stavebního spoření 4,6 mld. Kč, výdaje na úhradu státních záruk a negarantovaných úvěrů s.o. Správa železniční a dopravní cesty 1,3 mld. Kč, atd.

Mandatorní výdaje dosáhly 704,8 mld. Kč, tj. 55,1 % z celkových výdajů státního rozpočtu v roce 2017 při meziročním růstu o 2,2 % (o 14,8 mld. Kč); čerpáno bylo 98,6 % rozpočtu po změnách, resp. schváleného rozpočtu sníženého o 9,6 mld. Kč. Z celku představovaly 86,6 % **mandatorní sociální výdaje**, které dosáhly **610,2 mld. Kč** a meziročně se zvýšily o 3,5 % (o 20,4 mld. Kč). Podíl mandatorních výdajů na nominálním hrubém domácím produktu v roce 2017 (5 042,9 mld. Kč) činil v běžných cenách 14,0 %, tj. o 0,5 procentního bodu méně než v roce 2016 (HDP v b.c. 4 773,2 mld. Kč).

Údaje o rozpočtu mandatorních výdajů v roce 2017, jeho změnách a čerpání, včetně srovnání s rokem 2016 uvádí následující tabulka:

Tabulka č. 86: Mandatorní výdaje (v mil. Kč)

| Mandatorní výdaje | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | % plnění | Index 2017/2016 | Rozdíl 2017-2016 |
|---|--------------------|----------------|----------------|--------------------|-------------|--------------------|---------------------|
| | | schválený | po změnách | | | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5=4:3 | 6=4:1 | 7=4-1 |
| A. Mandatorní výdaje vyplývající ze zákona celkem | 646 650 | 681 277 | 672 102 | 663 766 | 98,8 | 102,6 | 17 115 |
| Sociální transfery vč. ochrany zaměstnanců a mandatorních sociálních dotací | 520 026 | 542 621 | 541 634 | 537 451 | 99,2 | 103,4 | 17 425 |
| v tom: | | | | | | | |
| Dávky důchodového pojištění (vč. ozbrojených složek) | 399 265 | 416 453 | 415 393 | 414 653 | 99,8 | 103,9 | 15 388 |
| Dávky nemocenského pojištění (vč. ozbrojených složek) | 26 506 | 27 540 | 28 979 | 28 569 | 98,6 | 107,8 | 2 064 |
| Dávky státní sociální podpory a pěstounské péče | 38 427 | 40 800 | 38 983 | 37 885 | 97,2 | 98,6 | -542 |
| Ostatní sociální dávky | 7 319 | 7 543 | 7 579 | 7 422 | 97,9 | 101,4 | 104 |
| Podpory v nezaměstnanosti | 8 255 | 8 477 | 8 165 | 7 854 | 96,2 | 95,1 | -401 |
| Ochrana zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatelů | 250 | 400 | 400 | 167 | 41,8 | 66,8 | -83 |
| Mandatorní sociální dotace zaměstnavatelům | 5 508 | 5 600 | 5 943 | 6 229 | 104,8 | 113,1 | 720 |
| Dávky pomoci v hm. nouzi a dávky pro osoby se zdrav. postižením (MPSV) | 11 392 | 12 008 | 10 892 | 9 497 | 87,2 | 83,4 | -1 895 |
| Příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách | 23 105 | 23 800 | 25 300 | 25 174 | 99,5 | 109,0 | 2 070 |
| Státní příspěvek k penzijnímu připojištění | 6 807 | 7 300 | 7 000 | 6 878 | 98,3 | 101,0 | 71 |
| Platba státu do zdravotního pojištění - VPS | 62 254 | 66 354 | 65 574 | 65 254 | 99,5 | 104,8 | 3 000 |
| Obsluha státního dluhu | 40 654 | 46 343 | 40 583 | 40 151 | 98,9 | 98,8 | -503 |
| Majetková újma peněžních ústavů | 0 | 20 | 20 | 20 | 99,4 | x | 20 |
| Příspěvek na podporu stavebního spoření - VPS | 4 280 | 4 600 | 4 168 | 3 947 | 94,7 | 92,2 | -333 |
| Výdaje na volby a příspěvek politickým stranám | 1 039 | 1 912 | 1 812 | 1 562 | 86,2 | 150,2 | 522 |
| Pozemkové úpravy | 700 | 700 | 700 | 700 | 100,0 | 100,0 | 0 |
| Podpora exportu - MF, EGAP, ČEB (bez dorovnání úrok. rozdílů u vývoz. úvěrů) | 7 024 | 5 130 | 4 691 | 2 831 | 60,4 | 40,3 | -4 193 |
| Dotace státním fondům (pouze správní výdaje SZIF) | 800 | 1 770 | 1 770 | 1 770 | 100,0 | 221,3 | 970 |
| Soudní a mimosoudní rehabilitace a odškodnění obětem trestné činnosti | 192 | 842 | 547 | 401 | 73,4 | 208,7 | 209 |
| 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 | 638 | 722 | 641 | 580 | 90,5 | 90,9 | -58 |
| Úhrada ztráty z univerzální služby podle z. č. 127/2005 Sb. | 123 | 158 | 158 | 115 | 72,9 | 93,2 | -8 |
| Výdaje podle zákona o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi - finanční náhrada | 2 060 | 2 066 | 2 066 | 2 066 | 100,0 | 100,3 | 6 |
| kap. ČTÚ - čisté náklady představující nespravedlivou finanční zátěž držitelů poštovní licence | 0 | 700 | 700 | 0 | 0,0 | x | 0 |
| Bezpečnost a ochrana zdraví při práci | 53 | 40 | 40 | 40 | 100,1 | 75,8 | -13 |
| B. Ostatní mandatorní výdaje celkem (B/I + B/II) | 43 274 | 43 248 | 42 826 | 41 003 | 95,7 | 94,8 | -2 272 |
| I. Výdaje vyplývající z jiných právních norem celkem | 43 | 77 | 75 | 55 | 73,0 | 127,1 | 12 |
| Státní podpora hypotečního úvěrování | 0 | 2 | 0 | 0 | 6,5 | 7,4 | 0 |
| Souhrnné pojištění vozidel | 43 | 75 | 75 | 55 | 73,2 | 127,7 | 12 |
| II. Výdaje vyplývající ze smluvních závazků celkem | 43 231 | 43 172 | 42 751 | 40 948 | 95,8 | 94,7 | -2 283 |
| Státní záruky (mimo programu 398080) a negarantované úvěry s.o. Správa železniční dopravní cesty podle z. č. 77/2002 Sb. | 1 582 | 1 292 | 1 192 | 922 | 77,4 | 58,3 | -660 |
| Vládní úvěry vč. plynárenských VIA a poplatků za vedení účtu | 14 | 14 | 14 | 14 | 100,0 | 99,4 | 0 |
| Transfery mezinárodním organizacím, platby MMF, SB | 4 947 | 4 365 | 5 045 | 4 658 | 92,3 | 94,2 | -289 |
| Odvody a příspěvky do rozpočtu EU | 36 687 | 37 500 | 36 500 | 35 353 | 96,9 | 96,4 | -1 335 |
| MANDATORNÍ VÝDAJE celkem (A + B) | 689 925 | 724 525 | 714 928 | 704 768 | 98,6 | 102,2 | 14 843 |
| Výdaje celkem | 1 219 844 | 1 309 272 | 1 310 264 | 1 279 796 | 97,7 | 104,9 | 59 952 |
| Podíl mandatorních výdajů na celkových výdajích státního rozpočtu (v %) | 56,56 | 55,34 | 54,56 | 55,07 | | | |

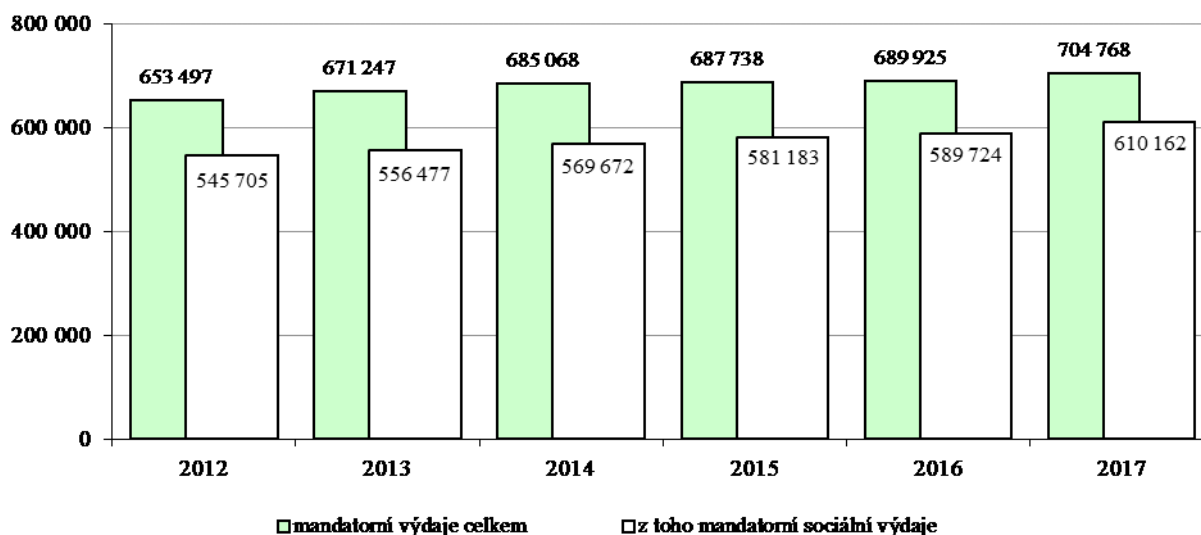
Mandatorní výdaje vyplývající ze zákona byly čerpány ve výši téměř **663,8 mld. Kč**, tj. 98,8 % rozpočtu po změnách při úspoře 8,3 mld. Kč, a představovaly tak 94,3 % celkových mandatorních výdajů. Meziročně se zvýšily o 17,1 mld. Kč – k největšímu zvýšení došlo u výdajů na sociální dávky, zejména pak u dávek důchodového pojištění (o 15,4 mld. Kč), u dávek nemocenského pojištění (téměř o 2,1 mld. Kč), u příspěvku na péči podle zákona o sociálních službách (téměř o 2,1 mld. Kč), dále meziročně vzrostly např. výdaje na platby státu za státní pojištěnce do systému veřejného zdravotního pojištění (o 3,0 mld. Kč), atd. Naopak ke snížení došlo mj. u výdajů na podporu exportu (o 4,2 mld. Kč), u dávek pomoci v hmotné nouzi a dávek osobám se zdravotním postižením (o 1,9 mld. Kč), u dávek státní sociální podpory a dávek pěstounské péče (o 542,0 mil. Kč), u výdajů na obsluhu státního dluhu (o 502,7 mil. Kč), atd.

Ostatní mandatorní výdaje, tj. výdaje vyplývající z jiných právních norem a ze smluvních závazků, byly čerpány ve výši **41,0 mld. Kč**, tj. 95,7 % rozpočtu po změnách při meziročním poklesu o 5,2 % (o 2,3 mld. Kč). V objemu došlo k meziročnímu snížení u výdajů na odvody

do rozpočtu EU (o 1,3 mld. Kč), u státních záruk (o 660,3 mil. Kč) a u transferů mezinárodním organizacím (o 288,5 mil. Kč).

Následující graf ukazuje vývoj mandatorních výdajů a mandatorních sociálních výdajů v letech 2012-2017.

Graf č. 22: Vývoj mandatorních výdajů v letech 2012-2017 (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. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu na rok 2017, stanoveny ve výši 32,7 mld. Kč – hrazené ze státního rozpočtu, tj. bez výdajů krytých příjmy ze zahraničních programů. Proti roku 2016 šlo o zvýšení o 3,6 mld. Kč, tj. o 12,4 %.

Jako v předchozích letech byly i v roce 2017 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 (MŠMT), Ministerstvo průmyslu a obchodu (MPO) a Technologická agentura ČR (TAČR). **Včetně výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU a EHP/Norsko činily schválené výdaje na tuto oblast celkem 40,1 mld. Kč.**

Podíl schválených celkových výdajů z národních zdrojů na podporu výzkumu, vývoje a inovací v roce 2017 v přepočtu na odhad HDP za rok 2017 z ledna 2018 činil 0,65 % HDP, včetně výdajů krytých z rozpočtu EU a FM EHP/Norsko pak dosáhl 0,80 % HDP.

V průběhu roku 2017 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. Mírné zvýšení rozpočtu po změnách celkové výše podpory bylo ovlivněno posílením rozpočtu kapitoly Akademie věd ČR z kapitoly Všeobecná pokladní správa ve smyslu usnesení vlády č. 353/2017 na zajištění připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 a na realizaci investičních akcí ve smyslu žádosti kapitoly. Dle usnesení vlády č. 674/2017 dále došlo na vrub kapitoly Státní dluh k posílení výdajů všech kapitol státního rozpočtu na zajištění krytí zvýšení platů v měsících listopad a prosinec roku 2017,

čímž došlo i k nepatrnému zvýšení podpory výzkumu, vývoje a inovací v kapitolách, kde jsou z podpory VVaI hrazeny platy zaměstnanců.

Skutečné čerpání výdajů státního rozpočtu, **bez výdajů krytých příjmy z EU a FM EHP/Norska**, dosáhlo **30,6 mld. Kč**, což představovalo plnění na 93,6 % rozpočtu po změnách. Proti roku 2016 došlo ke zvýšení o 2,6 mld. Kč, tj. o 9,3 %. V této částce bylo zapojeno využití nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových zdrojů 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 **35,1 mld. Kč**, což je o 4,4 mld. Kč více než v roce 2016. V této částce byly **zapojeny nároky** z nespotřebovaných výdajů předchozích let včetně zahraničních zdrojů celkem **ve výši 5,6 mld. Kč**. Výdaje kryté příjmy ze zahraničních zdrojů vykázaly kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy 3,7 mld. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu 0,8 mld. Kč a Technologická agentura ČR 12,3 mil. Kč.

Podíl skutečných celkových výdajů na VVaI z národních zdrojů, v přepočtu na odhad HDP za rok 2017 z ledna 2018, činil **0,61 % HDP**, včetně výdajů krytých příjmy z EU a FM EHP/Norsko pak **0,70 % HDP**.

Jako **nároky z nespotřebovaných výdajů**, k využití do dalších let ve smyslu rozpočtových pravidel, zůstávají kapitolám na podporu této oblasti za předchozí období celkem, včetně roku 2017, **nevyčerpané výdaje v celkové výši 15,9 mld. Kč**. Z toho národní zdroje činí 6,9 mld. Kč, včetně národní části spolufinancování prostředků ze zahraničních zdrojů. Po odečtení nároků z výdajů na spolufinancování programů EU a FM činí výše nároků z národních zdrojů 4,3 mld. Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů krytých ze zahraničních zdrojů činí 9,0 mld. Kč. Ve srovnání s předchozím rokem byly úspory do dalších let zvýšeny u národních zdrojů o 2,1 mld. Kč a u výdajů krytých příjmy ze zahraničních zdrojů o 2,9 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 13,0 mld. Kč, což představovalo 93,5 % rozpočtu po změnách výdajů kapitoly na podporu VVaI a 42,5 % skutečného celkového objemu podpory z národních zdrojů. Podíl výdajů kapitoly na celkové výši podpory se meziročně snížil o 2,88 procentních bodů. Institucionální podpora byla z kapitoly MŠMT uvolněna ve výši 7,6 mld. Kč, o 0,4 mld. Kč více než v roce 2016. Účelová podpora byla uvolněna ve výši 5,4 mld. Kč, na stejné úrovni jako v roce 2016.

Druhé nejvyšší čerpání výdajů na podporu výzkumu, vývoje a inovací z národních zdrojů vykázala kapitola **Akademie věd ČR**, a to ve výši 5,2 mld. Kč celkem, o 0,4 mld. Kč více než v roce 2016. Od roku 2014 je z kapitoly uvolňována pouze institucionální podpora pro veřejné výzkumné instituce v její působnosti.

Dalšími významnými poskytovateli podpory VVaI jsou agentury, které jsou zákonem č. 130/2002 Sb., určeny výhradně pro poskytování účelové podpory výzkumu, vývoje a inovací.

Grantová agentura ČR (GAČR) v rámci účelové podpory základního výzkumu uvolnila celkem 4,0 mld. Kč, o 0,2 mld. Kč více ve srovnání s rokem 2016.

Technologická agentura ČR uvolnila v rámci účelové podpory celkem 2,8 mld. Kč, o 0,1 mld. Kč více než v roce 2016.

Ministerstvo průmyslu a obchodu vynaložilo na výzkum, vývoj a inovace z národních zdrojů celkem 1,1 mld. Kč, což proti rozpočtu po změnách činilo 73,3 %. Ve srovnání s rokem 2016 se jednalo o zvýšení o 0,6 mld. Kč. Účelová podpora průmyslového výzkumu činila 0,8 mld. Kč, proti roku 2016 byla vyšší o 0,5 mld. Kč.

Z celkových výdajů, bez výdajů krytých příjmy z EU, ve výši 30,6 mld. Kč, vynaložených na podporu výzkumu, vývoje a inovací v roce 2017, připadlo na účelové výdaje 15,8 mld. Kč, tj. 51,6 % z celkového objemu podpory, a na institucionální výdaje 14,8 mld. Kč, tj. 48,4 %. Ve srovnání s rokem 2016 se vzájemný poměr institucionální a účelové podpory o 0,56 procentního bodu přiklonil k účelové podpoře. Na změně vzájemného poměru účelové a institucionální podpory se podílelo meziroční zvýšení účelové podpory celkově, k němuž došlo vlivem posílení podpory základního výzkumu v kapitole GAČR a aplikovaného výzkumu v kapitole MPO a TAČR.

Podrobnosti o využití prostředků na podporu výzkumu, vývoje a inovací jsou uvedeny v závěrečných účtech jednotlivých kapitol státního rozpočtu realizujících podporu výzkum, 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 zajištění 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.

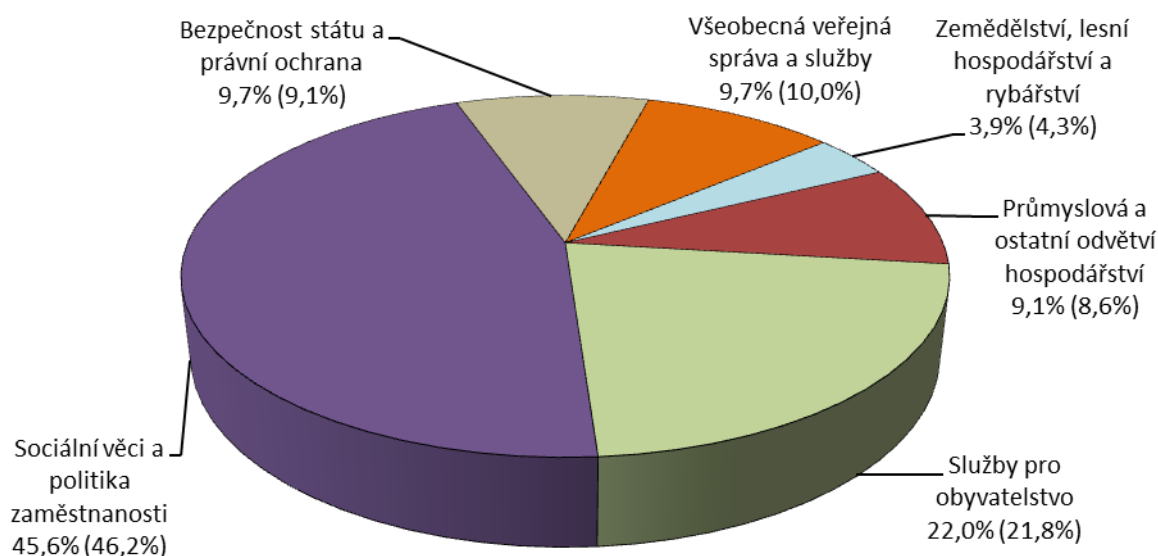
Přehled o výdajích SR podle odvětvového hlediska podává následující tabulka:

Tabulka č. 87: Výdaje státního rozpočtu podle odvětvového členění (v mld. Kč)

| Rozp. skup. | U K A Z A T E L | Skut. 2016 | Rozpočet 2017 | | | Skut. 2017 | % plnění | Index 2017/16 | Rozdíl 2017-16 |
|--|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------|----------------|
| | | | schválený | po změnách | konečný | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5:3 | 7=5:1 | 8=5-1 |
| 1 | Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství | 52,13 | 52,08 | 52,05 | 71,49 | 49,94 | 95,9 | 95,8 | -2,19 |
| | z toho: Zeměděl.a potravin.činnost a rozvoj | 40,30 | 40,19 | 41,15 | 58,50 | 38,47 | 93,5 | 95,5 | -1,83 |
| 2 | Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství | 105,39 | 111,58 | 116,86 | 144,62 | 116,48 | 99,7 | 110,5 | 11,09 |
| | v tom: | | | | | | | | |
| | Průmysl, stavebnictví, obchod a služby | 36,62 | 43,70 | 43,60 | 59,00 | 45,52 | 104,4 | 124,3 | 8,90 |
| | Doprava | 56,93 | 57,15 | 60,66 | 70,88 | 58,59 | 96,6 | 102,9 | 1,65 |
| | Vodní hospodářství | 3,92 | 1,49 | 3,33 | 5,04 | 4,29 | 129,1 | 109,6 | 0,38 |
| | Spoje | 0,71 | 1,41 | 1,41 | 1,52 | 0,64 | 45,6 | 90,8 | -0,07 |
| | Všeob. hosp. záležitosti a ost.ekon.funkce | 7,21 | 7,83 | 7,86 | 8,18 | 7,43 | 94,5 | 103,0 | 0,22 |
| 3 | Služby pro obyvatelstvo | 266,35 | 297,15 | 301,77 | 352,19 | 281,30 | 93,2 | 105,6 | 14,94 |
| | v tom: | | | | | | | | |
| | Vzdělávání a školské služby | 132,91 | 140,97 | 145,17 | 154,46 | 148,37 | 102,2 | 111,6 | 15,45 |
| | Kultura, cirkve a sdělovací prostředky | 12,43 | 13,52 | 14,67 | 17,98 | 12,98 | 88,5 | 104,4 | 0,55 |
| | Tělovýchova a zájmová činnost | 4,13 | 5,94 | 5,81 | 5,95 | 5,03 | 86,6 | 121,9 | 0,90 |
| | Zdravotnictví | 71,87 | 75,05 | 76,33 | 82,18 | 75,35 | 98,7 | 104,9 | 3,49 |
| | Bydlení, komunální služby a územní rozvoj | 20,42 | 19,83 | 19,68 | 40,17 | 10,71 | 54,4 | 52,4 | -9,71 |
| | Ochrana životního prostředí | 6,96 | 17,17 | 15,63 | 23,98 | 9,71 | 62,2 | 139,5 | 2,75 |
| | Ostatní výzkum a vývoj | 17,60 | 24,65 | 24,44 | 27,43 | 19,11 | 78,2 | 108,6 | 1,51 |
| | Ost.činnosti související se služb.pro obyv.at. | 0,03 | 0,02 | 0,04 | 0,04 | 0,04 | 97,5 | 121,8 | 0,01 |
| 4 | Sociální věci a politika zaměstnanosti | 563,19 | 585,24 | 586,32 | 594,41 | 584,03 | 99,6 | 103,7 | 20,84 |
| | v tom: | | | | | | | | |
| | Dávky a podpory v sociálním zabezpečení | 513,44 | 536,14 | 534,74 | 534,64 | 530,64 | 99,2 | 103,3 | 17,20 |
| | Politika zaměstnanosti | 20,88 | 18,49 | 18,15 | 21,36 | 19,01 | 104,7 | 91,0 | -1,87 |
| | Sociální služby a společné činnosti v sociálním zabezp.a politice zaměstnanosti | 28,87 | 30,61 | 33,43 | 38,40 | 34,38 | 102,9 | 119,1 | 5,51 |
| 5 | Bezpečnost státu a právní ochrana | 110,91 | 123,63 | 125,33 | 134,73 | 124,07 | 99,0 | 111,9 | 13,16 |
| | v tom: | | | | | | | | |
| | Obrana | 36,17 | 43,39 | 42,98 | 46,99 | 42,71 | 99,4 | 118,1 | 6,55 |
| | Civilní připravenost na krizové stavy | 2,36 | 2,82 | 2,83 | 3,70 | 2,75 | 96,9 | 116,5 | 0,39 |
| | Bezpečnost a veřejný pořádek | 40,14 | 43,48 | 44,83 | 46,28 | 43,75 | 97,6 | 109,0 | 3,61 |
| | Právní ochrana | 23,41 | 25,22 | 25,58 | 27,43 | 24,98 | 97,7 | 106,7 | 1,57 |
| | Požární ochrana a integr. záchr. systém | 8,84 | 8,72 | 9,11 | 10,33 | 9,88 | 108,4 | 111,8 | 1,05 |
| 6 | Všeobecná veřejná správa a služby | 121,87 | 139,58 | 127,92 | 131,12 | 123,98 | 96,9 | 101,7 | 2,11 |
| | v tom: | | | | | | | | |
| | Státní moc, stát. správa, územní samospráva a politické strany | 65,86 | 70,62 | 69,62 | 72,75 | 67,20 | 96,5 | 102,0 | 1,34 |
| | Jiné veřejné služby a činnosti | 5,18 | 5,67 | 5,84 | 6,10 | 5,44 | 93,2 | 105,0 | 0,26 |
| | Finanční operace | 41,10 | 46,83 | 41,40 | 41,42 | 40,81 | 98,6 | 99,3 | -0,29 |
| | Ostatní činnosti | 9,72 | 16,46 | 11,07 | 10,87 | 10,53 | 95,1 | 108,3 | 0,81 |
| VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM | | 1 219,84 | 1 309,27 | 1 310,26 | 1 428,56 | 1 279,80 | 97,7 | 104,9 | 59,95 |

Následující graf znázorňuje podíl jednotlivých odvětví na celkových skutečných výdajích státního rozpočtu za rok 2017:

Graf č. 23: Struktura výdajů podle jednotlivých odvětví v roce 2017 (v závorce rok 2016)



Na rozdíl od minulého roku nezasahují do meziročního srovnání výdajů státního rozpočtu tak výrazně výdaje na financování společných programů EU/FM a ČR (včetně SZP). Jejich výše je ovšem významná a následující tabulka ukazuje dopady těchto výdajů do jednotlivých odvětví výdajové strany státního rozpočtu. U neuvedených oddílů bylo vykázáno nulové čerpání těchto výdajů.

Tabulka č. 88: Výdaje na financování společných programů EU/FM a ČR vč. SZP (národní i EU podíl) a jejich dopad do jednotlivých odvětví (v mld. Kč)

| Oddíl | | rok 2016 | rok 2017 | rozdíl |
|-------------------------|---|--------------|--------------|--------------|
| 10 | Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství | 36,72 | 32,72 | -4,00 |
| 21 | Průmysl, stavebnictví, obchod a služby | 1,99 | 8,33 | 6,33 |
| 22 | Doprava | 18,47 | 17,76 | -0,71 |
| 23 | Vodní hospodářství | 0,95 | 1,31 | 0,36 |
| 25 | Všeobecné hospodářské záležitosti a ost. ekonomické funkce | 0,07 | 0,06 | -0,02 |
| 31 a 32 | Vzdělávání a školské služby | 2,18 | 6,71 | 4,53 |
| 33 | Kultura, církve a sdělovací prostředky | 0,13 | 0,07 | -0,06 |
| 34 | Tělovýchova a zájmová činnost | 0,02 | 0,01 | -0,01 |
| 35 | Zdravotnictví | 1,05 | 0,55 | -0,50 |
| 36 | Bydlení, komunální služby a územní rozvoj | 13,70 | 4,49 | -9,22 |
| 37 | Ochrana životního prostředí | 3,33 | 5,51 | 2,18 |
| 38 | Ostatní výzkum a vývoj | 2,27 | 3,21 | 0,94 |
| 42 | Politika zaměstnanosti | 5,86 | 2,95 | -2,91 |
| 43 | Sociál. služby a společné činn. v sociál. zabezp. a politice zaměstn. | 4,19 | 6,12 | 1,93 |
| 51 | Obrana | 0,05 | 0,00 | -0,05 |
| 53 | Bezpečnost a veřejný pořádek | 0,32 | 0,37 | 0,05 |
| 54 | Právní ochrana | 0,13 | 0,10 | -0,03 |
| 55 | Požární ochrana a integrovaný záchranný systém | 0,00 | 0,34 | 0,34 |
| 61 | Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany | 0,36 | 0,43 | 0,06 |
| 62 | Jiné veřejné služby a činnosti | 0,03 | 0,05 | 0,02 |
| 64 | Ostatní činnosti | 0,01 | 0,01 | 0,00 |
| Celkový výsledek | | 91,85 | 91,08 | -0,77 |

7.1. Výdaje na sociální věci a politiku zaměstnanosti

Tyto výdaje dosáhly v roce 2017 výše 584,0 mld. Kč, což je o 20,8 mld. Kč, tj. o 3,7 %, více než v předchozím roce (v roce 2016 vzrostly o 1,0 %). Na celkových výdajích státního rozpočtu se podílely 45,6 %, tj. o 0,6 procentního bodu méně než v roce 2016. Jejich skutečná výše zůstala pod úrovní danou rozpočtem po změnách o 2,3 mld. Kč.

Téměř 91 % prostředků této skupiny výdajů bylo vynaloženo na dávky a podpory v sociálním zabezpečení (rozpočtový oddíl 41), které dosáhly 534,6 mld. Kč a meziročně vzrostly o 17,2 mld. Kč, tj. o 3,3 %.

Z výdajů tohoto oddílu připadalo 78,1 % na **dávky důchodového pojištění**, tj. 414,7 mld. Kč (meziroční růst o 15,4 mld. Kč, tj. o 3,9 %), z toho na starobní důchody bylo vynaloženo celkem 343,4 mld. Kč (růst o 17,3 mld. Kč, tj. o 5,3 %), na invalidní důchody pro invaliditu prvního, druhého i třetího stupně 43,9 mld. Kč (růst o 1,1 mld. Kč) a na vdovské, vdovecké a sirotčí důchody celkem 27,4 mld. Kč (růst o 0,6 mld. Kč). Pokles na „ostatních dávkách důchodového pojištění“ o 3,6 mld. Kč byl způsoben jednorázovým příspěvkem ve výši 1 200 Kč, který byl vyplacený v únoru 2016 všem, kteří měli v tu dobu nárok na výplatu jakéhokoli druhu důchodu. V roce 2017 k vyplacení jednorázového příspěvku nedošlo.

Druhou váhově nejvýznamnější částku v rámci sociálního zabezpečení představují **dávky státní sociální podpory a dávky péčovské péče** čerpané ve výši 37,9 mld. Kč a které meziročně klesly o 0,5 mld. Kč, tj. o 1,4 %. V rámci tohoto pododdílu došlo k meziročnímu poklesu zejména u příspěvku na bydlení (pokles o 0,6 mld. Kč na 8,7 mld. Kč), přídatku na dítě (pokles o 0,3 mld. Kč na 2,5 mld. Kč) a porodného (pokles o 0,04 mld. Kč na 0,2 mld. Kč). Naopak rodičovský příspěvek vzrostl o 0,4 mld. Kč na 23,0 mld. Kč a dávky péčovské péče o 0,1 mld. Kč na 3,4 mld. Kč.

Dalším významným pododdílem jsou **dávky nemocenského pojištění**. Objem 28,6 mld. Kč znamenal meziroční růst o 2,1 mld. Kč, tj. o 7,8 %. Na relativně vysokém růstu se podílelo nejvíce nemocenské, které vzrostlo o 1,3 mld. Kč na 18,4 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 8,7 mld. Kč (meziroční růst o 0,5 mld. Kč) či podpory při ošetřování člena rodiny ve výši 1,4 mld. Kč (růst o 0,2 mld. Kč).

Ostatní dávky povahy sociálního zabezpečení dosáhly 32,6 mld. Kč, což bylo o 2,1 mld. Kč více než v roce 2016. 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 25,2 mld. Kč, což je o 2,1 mld. Kč více než v roce 2016. V rámci tohoto pododdílu byly vyplaceny i **státní příspěvky na důchodové připojištění** 6,9 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč).

Dávky pomoci v hmotné nouzi meziročně klesly o 1,8 mld. Kč a dosáhly 7,5 mld. Kč. Byly tvořeny zejména příspěvkem na živobytí (4,9 mld. Kč s poklesem o 1,4 mld. Kč) a doplatkem na bydlení (2,4 mld. Kč s poklesem o 0,5 mld. Kč).

Dávky osobám se zdravotním postižením ve výši 2,0 mld. Kč meziročně klesly o 2,3 %. 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 7,4 mld. Kč (o 1,8 % více než v předchozím roce) na **zvláštní sociální dávky příslušníkům ozbrojených sil při skončení služebního poměru**. Z toho výsluhový příspěvek činil 7,0 mld. Kč při růstu o 0,9 %. Odchodné vyplacené příslušníkům ozbrojených sil dosáhlo 0,4 mld. Kč, což je meziročně o 19,6 % více.

Výdaje na politiku zaměstnanosti (rozpočtový oddíl 42) dosáhly v roce 2017 výše **19,0 mld. Kč** a proti roku 2016 klesly o 1,9 mld. Kč, tj. o 9,0 % (v roce 2016 klesly o 10,1 %). Proti rozpočtu po změnách byly vyšší o 0,9 mld. Kč, tj. 4,7 %.

Z nich **podpory v nezaměstnanosti** v objemu 7,9 mld. Kč (meziroční pokles o 0,4 mld. Kč, tj. o 4,9 %) představovaly především výdaje na hmotné zabezpečení osob v nezaměstnanosti a zvýšení ke hmotnému zabezpečení na manželku a děti osobám se změněnou pracovní schopností.

Príspevek zaměstnavatelům zaměstnávajícím více než 50 % občanů se změněnou pracovní schopností dosáhl 5,7 mld. Kč při meziročním růstu o 0,7 mld. Kč, tj. o 14,6 %.

Výdaje na aktivní politiku zaměstnanosti v celkově vynaložené částce 4,8 mld. Kč meziročně klesly o 2,1 mld. Kč a byly použity zejména na veřejně prospěšné práce (2,2 mld. Kč při meziročním poklesu o 0,4 mld. Kč), na tvorbu společensky účelných pracovních míst (0,9 mld. Kč při poklesu o 2,5 mld. Kč), na cílené programy k řešení nezaměstnanosti (0,7 mld. Kč při růstu o 0,6 mld. Kč), na rekvalifikace (0,2 mld. Kč při poklesu o 0,1 mld. Kč) a na podporu zaměstnanosti zdravotně postižených občanů (45 mil. Kč při poklesu o 13 mil. Kč). Relativně vysoký pokles výdajů celého pododdílu souvisel s poklesem čerpání těchto prostředků v rámci OP Zaměstnanost 2014+ z 5,9 mld. Kč na 2,9 mld. Kč.

Príspevky na sociální důsledky restrukturalizace ve výši 0,6 mld. Kč (meziroční pokles o 0,5 %) byly vyplaceny zaměstnancům prostřednictvím zaměstnavatelů především v souvislosti s restrukturalizací ocelářského a hnědouhelného průmyslu.

Ze státního rozpočtu bylo také uhrazeno 0,2 mld. Kč (meziroční pokles o 0,1 mld. Kč) 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 2017 celkové výše **34,4 mld. Kč** a proti předchozímu roku vzrostly o 5,5 mld. Kč, tj. o 19,1 %. 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 18,5 mld. Kč (meziroční růst o 2,9 mld. Kč). Na služby sociální péče bylo vynaloženo 12,0 mld. Kč (růst o 2,3 mld. Kč). Většina těchto prostředků (11,0 mld. Kč s meziročním růstem o 2,0 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 1,3 mld. Kč (růst o 10,4 %), dalších 0,6 mld. Kč (růst o 2,1 %) bylo určeno na příspěvek na výkon pěstounské péče.

7.2. 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 kapitolami přímo nebo prostřednictvím rozpočtů územních samosprávných celků. **Výdaje na služby pro obyvatelstvo dosáhly v roce 2017 částku 281,3 mld. Kč** a meziročně vzrostly o 14,9 mld. Kč, tj. o 5,6 % (v roce 2016 klesly o 9,3 %). Na celkových výdajích státního rozpočtu se podílely 22,0 % (v roce 2016 to bylo 21,8 %). Rozpočet po změnách byl čerpán na 93,2 %, což představovalo nedočerpání ve výši 20,5 mld. Kč. Meziroční růst nejvíce ovlivnily o 15,5 mld. Kč výdaje na vzdělávání a školské služby.

Objemově nejvýznamnější část těchto výdajů (52,7 %) představovaly výdaje na vzdělávání a školské služby (rozpočtový oddíl 31 a 32) – celkem dosáhly **148,4 mld. Kč**, což je o 15,5 mld. Kč, tj. o 11,6 %, více než v roce 2016. Většina této částky směřovala do paragrafu „Ostatní záležitosti vzdělávání“, v rámci kterého bylo vyplaceno 105,2 mld. Kč (při meziročním růstu o 10,4 mld. Kč). V naprosté většině (102,2 mld. Kč s růstem o 10,0 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 33,8 mld. Kč (o 1,9 mld. Kč více než v roce 2016), z toho na činnost vysokých škol 23,8 mld. Kč a na podporu výzkumu, vývoje a inovací na vysokých školách 10,0 mld. Kč. Na předškolní a základní vzdělávání směřovalo 4,0 mld. Kč (růst o 2,3 mld. Kč; z toho růst o 1,7 mld. Kč v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+), na střední vzdělávání a konzervatoře 1,7 mld. Kč (růst o 0,6 mld. Kč) a na školská zařízení pro výkon ústavní a ochranné výchovy jako jsou např. výchovné ústavy, dětské domovy se školou a diagnostické ústavy 1,4 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč).

Výdaje na zdravotnictví (rozpočtový oddíl 35) financované ze státního rozpočtu dosáhly v roce 2017 v souhrnu **75,4 mld. Kč** a byly o 3,5 mld. Kč, tj. o 4,9 %, nad úrovní roku 2016. Největší objem představují výdaje na "ostatní činnost ve zdravotnictví" zahrnující platbu státu na zdravotní pojištění nevýdělečných osob ve výši 65,3 mld. Kč (o 3,0 mld. Kč více než v roce 2016). Na meziroční růst mělo vliv navýšení těchto plateb o 50 Kč na 920 Kč na osobu a měsíc s platností od 1.1.2017. Výdaje na ústavní péči dosáhly 3,3 mld. Kč, což je o 0,4 mld. Kč více než v roce 2016. Výdaje na zvláštní zdravotnická zařízení a služby pro zdravotnictví dosáhly 1,2 mld. Kč (pokles o 0,2 mld. Kč), z nichž záchranné službě bylo poskytnuto 0,5 mld. Kč. Na zdravotnické programy (zejména prevence kriminality a prevence před návykovými látkami) směřovalo 0,9 mld. Kč, což představovalo meziroční pokles o 0,5 mld. Kč. Na činnost orgánů státní správy ve zdravotnictví směřovalo 2,4 mld. Kč.

Na bydlení, komunální služby a územní rozvoj (rozpočtový oddíl 36) bylo v roce 2017 z prostředků státního rozpočtu vynaloženo celkem **10,7 mld. Kč**, tj. o 9,7 mld. Kč, tj. o 47,6 %, méně než v předchozím roce. **Podpora stavebního spoření formou státních příspěvků v roce 2017 dosáhla 3,9 mld. Kč** (v roce 2016 to bylo 4,3 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 4,5 mld. Kč s meziročním poklesem o 9,2 mld. Kč. Šlo především o výdaje v rámci Integrovaného regionálního OP ve výši 3,3 mld. Kč (z toho 2,7 mld. Kč tvořily investice). Zejména formou kapitálových výdajů bylo vynaloženo do oblasti bytového hospodářství 0,5 mld. Kč (výdaje na poskytování bydlení, podpora ze strany státu obcím na výstavbu bytů, získávání pozemků pro bytovou výstavbu).

Na kulturu, církev a sdělovací prostředky (rozpočtový oddíl 33) bylo v roce 2017 vynaloženo **13,0 mld. Kč**, což je o 0,5 mld. Kč, tj. o 4,4 %, více než v předchozím roce. Z celkového objemu připadlo nejvíce prostředků registrovaným církvím a náboženským společnostem (3,4 mld. Kč - z toho 1,3 mld. Kč představovaly příspěvek na podporu činnosti dotčených církví a náboženských společností a téměř 2,1 mld. Kč finanční náhrady), muzeím a galeriím (2,7 mld. Kč při růstu o 0,4 mld. Kč), na divadelní činnost (1,1 mld. Kč při poklesu o 0,1 mld. Kč), na činnost památkových ústavů, hradů a zámků (1,1 mld. Kč při růstu o 0,1 mld. Kč), na činnosti knihovnické (0,9 mld. Kč při růstu o 0,1 mld. Kč), na zachování a obnovu kulturních památek (0,7 mld. Kč), na hudební činnost (0,4 mld. Kč při růstu o 0,1 mld. Kč), na Pražský hrad (0,2 mld. Kč při růstu o 0,05 mld. Kč), atd.

Výdaje na ochranu životního prostředí (rozpočtový oddíl 37) dosáhly **9,7 mld. Kč** a proti roku 2016 vzrostly o 2,8 mld. Kč, tj. o 39,5 %. Růst ovlivnilo zejména čerpání prostředků v rámci OP Životní prostředí – zatímco v roce 2017 dosáhlo 5,2 mld. Kč, v roce 2016 to bylo jen 3,1 mld. Kč. Nejvíce prostředků bylo vynaloženo na ochranu ovzduší a klimatu – 3,8 mld. Kč (růst o 1,4 mld. Kč), z nichž 3,2 mld. Kč plynulo na změny technologií vytápění (růst o 1,0 mld. Kč) a 0,3 mld. Kč na odstraňování tuhých emisí (růst o 0,25 mld. Kč). Na ochranu přírody a krajiny bylo vynaloženo 2,1 mld. Kč, což je o 0,4 mld. Kč více než v roce 2016 (zejména vlivem o 0,4 mld. Kč vyšších výdajů do protierozní, protilavinové a protipožární ochrany). Další prostředky byly vynaloženy na nakládání s odpady (0,9 mld. Kč při růstu o 0,2 mld. Kč), na přepravu a nakládání s radioaktivním odpadem (0,5 mld. Kč s růstem o 0,5 mld. Kč; souvislost s činností Správy úložišť radioaktivních odpadů a hledáním lokalit pro hlubinné úložiště), na mezinárodní spolupráci v oblasti životního prostředí (0,3 mld. Kč), na ekologii v dopravě (0,2 mld. Kč při růstu o 0,1 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 2017 financována částkou **5,0 mld. Kč**, což bylo o 0,9 mld. Kč, tj. o 21,9 % více než v roce 2016. Nejvíce prostředků (3,0 mld. Kč s růstem o 0,3 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 1,8 mld. Kč s meziročním růstem o 0,6 mld. Kč. Na využití volného času dětí a mládeže bylo věnováno 0,3 mld. Kč (růst o 1,6 %) 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 19,1 mld. Kč při meziročním růstu o 1,5 mld. Kč, tj. o 8,6 %. Růst ovlivnilo i čerpání prostředků v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+, které v rámci tohoto oddílu dosáhlo v roce 2017 o 1,0 mld. Kč více než v roce 2016⁹. Tento oddíl zahrnuje zejména výdaje do výzkumu a vývoje odvětvově nespécifikovaného – šlo o 6,8 mld. Kč s růstem o 0,8 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. Patří sem i výdaje kapitol Akademie věd ČR (5,2 mld. Kč s růstem o 0,5 mld. Kč), Grantová agentura ČR (4,1 mld. Kč s růstem o 0,2 mld. Kč) a Technologická agentura ČR (2,9 mld. Kč s růstem o 0,1 mld. Kč).

7.3. 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 2017 celkové výše **166,4 mld. Kč**, což představovalo 13,0 % všech výdajů státního rozpočtu (v roce 2016 to bylo 12,9 %) a meziročně vzrostly o 8,9 mld. Kč, tj. o 5,6 % (v roce 2016 meziročně klesly o 44,2 mld. Kč).

Výdaje na zemědělství, lesní hospodářství a rybářství (rozpočtový oddíl 10) činily **49,9 mld. Kč** a klesly o 2,2 mld. Kč, tj. o 4,2 %. V tomto oddílu byly čerpány zejména výdaje na zemědělskou a potravinářskou činnost a rozvoj ve výši 38,5 mld. Kč (o 1,8 mld. Kč méně než v roce 2016). V rámci tohoto pododdílu převažovala především podpora podnikatelských záměrů a restrukturalizace v oblasti zemědělství a potravinářství (23,9 mld. Kč při poklesu o 5,0 mld. Kč) a také podpora méně příznivých oblastí, zvyšování kvality a revitalizace půdy,

⁹ Do výsledku roku 2016 bylo zahrnuto nejen čerpání OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+, ale i OP Výzkum, vývoj a inovace 2007-2013.

vč. podpory vodního hospodářství a ostatních složek v zemědělské a lesnické krajině (11,9 mld. Kč při růstu o 3,1 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 1,9 mld. Kč, což je o 0,3 mld. Kč více než v roce 2016.

Na regulaci zemědělské produkce, organizaci trhu a poskytování podpor bylo použito 2,7 mld. Kč s růstem o 1,4 % (vše ve formě transferů SZIF, z toho 0,7 mld. Kč v rámci Společné organizace trhu), na činnost orgánů státní správy v zemědělství 5,5 mld. Kč (růst o 0,2 mld. Kč), na podporu výzkumu, vývoje a inovací v zemědělství a lesnictví 0,9 mld. Kč (růst o 2,0 %), na lesní hospodářství 1,0 mld. Kč (růst o 0,3 mld. Kč).

Na dopravu (rozpočtový oddíl 22) bylo ze státního rozpočtu poskytnuto **58,6 mld. Kč**, což bylo o 1,7 mld. Kč (o 2,9 %) více než v roce 2016. Na celkové částce se podílel zejména paragraf „Ostatní záležitosti v dopravě“ (44,7 mld. Kč s růstem o 8,5 mld. Kč), do kterého byla zaříděna mimo jiné naprostá většina transferů SFDI. Ty, v rámci tohoto paragrafu, představovaly 40,7 mld. Kč s meziročním růstem o 5,1 mld. Kč, který vycházel zejména z transferů poskytnutých výhradně z národních zdrojů vyšších o 2,9 mld. Kč.

Výdaje do železniční dopravy (pododdíl 224) dosáhly 0,9 mld. Kč (pokles o 13,3 mld. Kč). Na výrazný pokles měla hlavní vliv metodická změna, kdy úhrada ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě ve výši 7,4 mld. Kč byla na rozdíl od roku 2016 (7,3 mld. Kč) vykázána na novém paragrafu „2292 - Dopravní obslužnost“. Tyto úhrady směřovaly akciové společnosti České dráhy (4,6 mld. Kč na dálkovou dopravu) a také obcím a krajům (2,8 mld. Kč na regionální dopravu). Další pokles v rámci tohoto pododdílu souvisel s nerealizací některých výdajů, které byly naopak v roce 2016 uskutečněny – zejména se jednalo o nákup nádražních budov a souvisejícího majetku (v roce 2016 ve výši 3,3 mld. Kč, v roce 2017 nulové), obnovu vozového parku linky R13 Brno - Břeclav - Olomouc (v roce 2016 ve výši 1,1 mld. Kč, v roce 2017 nulové), výdaje určené na prodloužení trasy A metra v Praze (v roce 2016 ve výši 0,7 mld. Kč, v roce 2017 nulové), příspěvek na dopravní cestu nehraný ze SFDI určený na částečné vyrovnání rozdílu mezi tržbami a náklady souvisejícími se správou a údržbou dopravní infrastruktury (v roce 2016 ve výši 0,5 mld. Kč, v roce 2017 nulový). Výdaje na realizaci státní záruky za úvěry SŽDC, s.o. dosáhly 0,9 mld. Kč a meziročně klesly o 0,3 mld. Kč.

Výdaje do pozemních komunikací klesly o 0,5 mld. Kč a dosáhly 3,0 mld. Kč (1,0 mld. Kč na dálnice a 2,0 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 v roce 2016 zejména prostřednictvím OP Doprava 2007-2013 celkem 1 mld. Kč, v roce 2017 to byla s využitím výhradně národních prostředků již jen 0,1 mld. Kč. Na mezinárodní spolupráci v dopravě směřovala 1,0 mld. Kč, což znamenalo meziroční růst o 0,7 mld. Kč. Ten souvisel s růstem transferů mezinárodním vládním institucím spojených s kosmickými aktivitami. Výdaje na správu v dopravě činily 1,3 mld. Kč (růst o 1,6 %).

Výdaje státního rozpočtu na průmysl, stavebnictví, obchod a služby (rozpočtový oddíl 21) dosáhly **45,5 mld. Kč**, což je o 8,9 mld. Kč, tj. o 24,3 % více než v roce 2016. Na činnost ústředních a ostatních orgánů státní správy v těchto odvětvích připadlo v roce 2017 celkem 2,3 mld. Kč, což je o 20,4 mld. Kč méně než v roce 2016. Za výrazným poklesem stála metodická změna, kdy se dotace na obnovitelné zdroje energie z kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu ve výši 25,1 mld. Kč (v roce 2016 to bylo 20,4 mld. Kč) začaly od roku

2017 vykazovat na paragrafu „2115 - Úspora energie a obnovitelné zdroje“, nikoli na paragrafu „2161 - Činnost ústředního orgánu státní správy v odvětví energetiky“. Naopak tato změna posílila výdaje v pododdílu „Záležitosti těžebního průmyslu a energetiky“, v rámci kterých bylo vynaloženo 27,4 mld. Kč na programy úspor energie a obnovitelných zdrojů (růst o 25,9 mld. Kč) a 1,5 mld. Kč na útlum uhelného hornictví (růst o 2,7 %). Výdaje na podporu podnikání a inovací včetně opatření ke zvýšení konkurenceschopnosti průmyslových odvětví byly financovány výhradně v rámci společných programů EU a ČR a dosáhly 7,1 mld. Kč, což znamenalo meziroční růst o 5,7 mld. Kč. Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací v této oblasti dosáhly 1,9 mld. Kč a meziročně vzrostly o 1,3 mld. Kč (z toho o 0,8 mld. Kč v rámci OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+). Výdaje na přímou podporu exportu meziročně klesly o 4,2 mld. Kč na 2,8 mld. Kč. Z toho 2,8 mld. Kč směřovalo na doplnění pojistných fondů EGAP, a.s. (v roce 2016 to bylo 2,2 mld. Kč) a 31 mil. Kč ČEB, a.s. jako dotace na podporu exportu (v roce 2016 bylo ČEB, a.s. převedeno 3,8 mld. Kč jako dotace na podporu exportu a 1,0 mld. Kč na zvýšení základního kapitálu). Na cestovní ruch směřovalo 0,7 mld. Kč, což znamenalo meziroční růst o 8,3 %.

Vodní hospodářství (rozpočtový oddíl 23) se na výdajích státního rozpočtu v roce 2017 podílelo částkou **4,3 mld. Kč** při meziročním růstu o 0,4 mld. Kč, tj. o 9,6 %. Z této částky bylo použito na odvádění a čištění odpadních vod 2,3 mld. Kč (pokles o 0,1 mld. Kč), na činnosti související se zásobováním pitnou vodou, tj. zejména vodárenskou infrastrukturou, 0,7 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč) a na úpravy vodních toků a vodohospodářská díla 1,1 mld. Kč (růst o 0,3 mld. Kč; z toho 0,4 mld. Kč výdaj formou realizace státní záruky za úvěry přijaté ČMZRB, a.s. od Evropské investiční banky). Z celkové částky představovaly kapitálové výdaje 3,4 mld. Kč (v roce 2016 to bylo 3,1 mld. Kč), z nichž 1,3 mld. Kč představovaly výdaj v rámci OP Životní prostředí 2014+ (v roce 2016 to bylo 1,0 mld. Kč).

Na odvětví spojí (rozpočtový oddíl 24) bylo vynaloženo **0,6 mld. Kč**, což je o 0,1 mld. Kč, tj. o 9,2 % méně než v předchozím roce. Většina prostředků (0,5 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 **7,4 mld. Kč** a proti roku 2016 vzrostly o 0,2 mld. Kč, tj. o 3,0 %. 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 (2,7 mld. Kč s růstem o 0,1 mld. Kč), na činnosti po zrušení Fondu národního majetku a Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (1,5 mld. Kč s růstem o 0,1 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.

7.4. Výdaje na bezpečnost státu a právní ochranu

Výdaje této rozpočtové skupiny dosáhly celkové částky **124,1 mld. Kč**, což je o 13,2 mld. Kč, tj. o 11,9 %, více než v předchozím roce (v roce 2016 klesly o 3,6 %), a podíl na celkových výdajích státního rozpočtu dosáhl 9,7 % (v roce 2016 to bylo 9,1 %).

Na bezpečnost a veřejný pořádek (rozpočtový oddíl 53) vynaložil státní rozpočet celkem **43,8 mld. Kč** při meziročním růstu o 3,6 mld. Kč, tj. o 9,0 %. Z toho 38,1 mld. Kč (o 3,1 mld. Kč více než v roce 2016 – zejména vliv vyšších výdajů na platy a související výdaje o 2,4 mld. Kč) směřovalo na výdaje na policii, obecní policii a na Bezpečnostní informační službu a 5,1 mld. Kč na činnost Ministerstva vnitra (o 0,3 mld. Kč více než v roce 2016).

Další část těchto výdajů připadla **na obranu** (rozpočtový oddíl 51), na kterou bylo vynaloženo **42,7 mld. Kč** při meziročním růstu o 6,5 mld. Kč, tj. o 18,1 %. Z této částky představovaly běžné výdaje 36,9 mld. Kč (v roce 2016 to bylo 32,1 mld. Kč) a kapitálové výdaje 5,8 mld. Kč (v roce 2016 to bylo 4,0 mld. Kč). Na činnost jednotlivých složek Armády České republiky bylo vynaloženo celkem 31,3 mld. Kč (meziroční růst o 5,5 mld. Kč byl ovlivněn zejména vyššími výdaji na platy a související výdaje o 1,4 mld. Kč, vyššími výdaji za pronájem nadzvukových letounů JAS 39 C/D Gripen o 1,0 mld. Kč a také vyššími investicemi do dlouhodobého hmotného majetku o 1,5 mld. Kč), na činnost Vojenské policie a Vojenského zpravodajství 4,2 mld. Kč (růst o 0,9 mld. Kč), na mezinárodní spolupráci v obraně a zahraniční vojenskou pomoc 3,3 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč) a na státní správu ve vojenské obraně 2,3 mld. Kč (růst o 0,2 mld. Kč). Podpůrné složky ozbrojených sil čerpaly 0,6 mld. Kč (pokles o 0,2 mld. Kč) a na činnost Vojenské kanceláře prezidenta republiky a Hradní stráže plynulo 0,6 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč).

Na právní ochranu (rozpočtový oddíl 54) bylo čerpáno **25,0 mld. Kč** při meziročním růstu o 1,6 mld. Kč, tj. 6,7 %. Z této částky bylo vynaloženo na činnost soudů včetně Ústavního soudu ČR 12,2 mld. Kč (meziroční růst o 0,4 mld. Kč), na vězeňství 8,5 mld. Kč (růst o 1,0 mld. Kč) a na státní zastupitelství 2,8 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč). Na činnost orgánů státní správy v oblasti právní ochrany směřovalo 0,8 mld. Kč (růst o 5,3 %), na činnost probační a mediační služby 0,4 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč).

Na požární ochranu a integrovaný záchranný systém (rozpočtový oddíl 55) bylo v roce 2017 vynaloženo **9,9 mld. Kč**, což je o 1,0 mld. Kč, tj. o 11,8 %, více než v předchozím roce. Naprostá většina těchto prostředků směřovala do oblasti profesionálních složek útvarů požární ochrany (8,3 mld. Kč při meziročním růstu o 0,5 mld. Kč), dále na podporu jednotek sborů dobrovolných hasičů (0,5 mld. Kč s růstem o 0,1 mld. Kč), na vzdělávací a technická zařízení požární ochrany (0,3 mld. Kč s poklesem o 2,3 %), na činnost Generálního ředitelství hasičského záchranného sboru (0,8 mld. Kč při růstu o 0,4 mld. Kč – zejména vliv 0,3 mld. Kč vyšších investic do dopravních prostředků prostřednictvím Integrovaného regionálního OP 2014+).

Na civilní připravenost na krizové stavy (rozpočtový oddíl 52) bylo čerpáno **2,7 mld. Kč**, což představuje meziroční růst o 0,4 mld. Kč, tj. o 16,5 %. Prostředky byly použity zejména v souvislosti s pořízováním, obměňováním a ochraňováním státních hmotných rezerv (2,3 mld. Kč s růstem o 0,4 mld. Kč) a na státní správu v oblasti hospodářských opatření pro krizové stavy (0,3 mld. Kč s růstem o 10,2 %).

7.5. Výdaje na všeobecnou veřejnou správu a služby

Celkové výdaje této rozpočtové skupiny dosáhly v roce 2017 hodnoty **124,0 mld. Kč** a byly tak o 2,1 mld. Kč, tj. o 1,7 %, vyšší než v předchozím roce (v roce 2016 byly meziročně nižší o 5,9 %). Na celkových výdajích státního rozpočtu podílely 9,7 % (v roce 2016 to bylo 10,0 %).

Na státní moc, státní správu, územní samosprávu a politické strany (rozpočtový oddíl 61) bylo vynaloženo celkem **67,2 mld. Kč**, tj. o 1,3 mld. Kč (o 2,0 %) více než v roce 2016. Z toho 57,8 mld. Kč (v roce 2016 to bylo 55,6 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 35,4 mld. Kč (o 1,3 mld. Kč méně než v roce 2016). Další výdaje byly použity na činnost orgánů Finanční správy ČR (11,8 mld. Kč s růstem o 1,5 mld. Kč) a na činnost Celní správy ČR (5,0 mld. Kč s poklesem o 0,3 mld. Kč). Na činnost Českého statistického úřadu směřovalo 1,0 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč), na činnost Úřadu vlády ČR 0,8 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč). V rámci jiných pododdílů směřovaly na zastupitelství a stálé mise ČR v zahraničí prostředky ve výši 3,1 mld. Kč (růst

o 0,2 mld. Kč), na činnost Parlamentu 1,7 mld. Kč (růst o 3,5 %), na činnost Ministerstva zahraničních věcí 1,6 mld. Kč (růst o 0,1 mld. Kč), na činnost Nejvyššího kontrolního úřadu 0,5 mld. Kč (růst o 1,6 %) a na činnost politických stran a hnutí bylo vynaloženo celkem 1,0 mld. Kč (růst o 0,5 mld. Kč). Výdaje na volby dosáhly stejně jako v roce 2016 výše 0,5 mld. Kč a podílely se na nich zejména výdaje na volby do Parlamentu ČR (456 mil. Kč), zatímco v roce 2016 to byly zejména výdaje na volby do zastupitelstev územních samosprávných celků (476 mil. Kč).

Další součástí výdajů této skupiny tvořily tzv. **finanční operace** (rozpočtový oddíl 63) – celkem **40,8 mld. Kč**, což je o 0,3 mld. Kč, tj. o 0,7 %, méně než v roce 2016. Na této částce se nejvíce podílely výdaje na obsluhu státního dluhu ve výši 40,2 mld. Kč s meziročním poklesem o 0,5 mld. Kč. Na soudní a mimosoudní rehabilitace směřovalo 0,3 mld. Kč (růst o necelé 0,2 mld. Kč). Za služby peněžních ústavů bylo v rámci tohoto oddílu vyplaceno 0,2 mld. Kč.

Na jiné veřejné služby a činnosti (rozpočtový oddíl 62) bylo vynaloženo celkem **5,4 mld. Kč** při meziročním růstu o 0,3 mld. Kč, tj. o 5,0 %. Členské příspěvky mezinárodním organizacím, které nemají povahu nadnárodního orgánu, dosáhly 1,7 mld. Kč (pokles o 0,1 mld. Kč). Na humanitární zahraniční pomoc bylo vynaloženo 1,7 mld. Kč (růst o 0,2 mld. Kč souvisel s růstem výdajů na migrační politiku) a na rozvojovou zahraniční pomoc 0,8 mld. Kč (růst o 3,0 %). Patří sem i archivní činnost s objemem vyčerpaných prostředků 1,0 mld. Kč a meziročním růstem o 0,1 mld. Kč.

Výdaje na ostatní činnosti (rozpočtový oddíl 64) dosáhly v roce 2017 částky **10,5 mld. Kč** a meziročně vzrostly o 0,8 mld. Kč, tj. o 8,3 %. V rámci tohoto oddílu byly, v souladu se zákonem o státním rozpočtu na rok 2017, poskytnuty zejména neinvestiční transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu, a to obcím vč. hl. m. Praha ve výši 9,1 mld. Kč (růst o 0,7 mld. Kč) a krajům 1,1 mld. Kč (růst o 0,1 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 nespecifikovaný) 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 2017 prostředky ve výši 35,1 mld. Kč** (plnění na 87,5 % rozpočtu po změnách) a proti roku 2016 vzrostly o 4,4 mld. Kč, tj. o 14,4 %. Meziroční růst ovlivnily jak výdaje kryté příjmy z EU a FM vyšší o 1,8 mld. Kč, tak výdaje čerpané výhradně z národních zdrojů s růstem o 2,6 mld. Kč. Podíl výdajů na podporu výzkumu, vývoje a inovací na souhrnných výdajích státního rozpočtu v roce 2017 představoval 2,7 % (v roce 2016 to bylo 2,5 %). Následující tabulka podrobněji ukazuje čerpání těchto prostředků podle jednotlivých kapitol.

Tabulka č. 89: Výdaje státního rozpočtu na výzkum, vývoj a inovace podle kapitol (v mil. Kč)

| | Schválený rozpočet 2017 | | | | Rozpočet po změnách 2017 | | | | Konečný rozpočet 2017 | | | | Skutečnost 2017 | | | | Plnění v % k RpZ |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------|-----------------|--------|--------------------------|-------------------|-----------------|--------|-----------------------|-------------------|-----------------|--------|---------------------|-------------------|-----------------|--------|------------------------|
| | Tuzemské zdroje | | Zahr. zdroje | Celkem | Tuzemské zdroje | | Zahr. zdroje | Celkem | Tuzemské zdroje | | Zahr. zdroje | Celkem | Tuzemské zdroje | | Zahr. zdroje | Celkem | |
| | Instituc. výdaje | Účelové výdaje | | | Instituc. výdaje | Účelové výdaje | | | Instituc. výdaje | Účelové výdaje | | | Instituc. výdaje | Účelové výdaje | | | |
| Úřad vlády ČR | 214 | 0 | 8 | 221 | 168 | 0 | 8 | 176 | 168 | 0 | 8 | 176 | 76 | 0 | 0 | 76 | 43,4 |
| Ministerstvo zahraničních věcí | 10 | 0 | 0 | 10 | 10 | 0 | 0 | 10 | 10 | 0 | 0 | 10 | 10 | 0 | 0 | 10 | 100,0 |
| Ministerstvo obrany | 102 | 333 | 0 | 435 | 102 | 376 | 0 | 478 | 121 | 560 | 0 | 682 | 98 | 386 | 0 | 483 | 101,1 |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 10 | 0 | 0 | 10 | 10 | 0 | 0 | 10 | 10 | 0 | 0 | 10 | 10 | 0 | 0 | 10 | 99,7 |
| Ministerstvo vnitra | 68 | 500 | 0 | 568 | 63 | 488 | 0 | 550 | 91 | 914 | 0 | 1 005 | 49 | 592 | 0 | 641 | 116,4 |
| Ministerstvo životního prostředí | 153 | 0 | 0 | 153 | 154 | 0 | 0 | 154 | 154 | 0 | 0 | 154 | 153 | 0 | 0 | 153 | 99,7 |
| Grantová agentura ČR | 110 | 4 148 | 0 | 4 257 | 113 | 4 134 | 0 | 4 247 | 129 | 4 139 | 0 | 4 268 | 85 | 4 023 | 0 | 4 108 | 96,7 |
| Ministerstvo průmyslu a obchodu | 432 | 1 050 | 1 020 | 2 502 | 433 | 1 050 | 1 020 | 2 503 | 1 007 | 1 050 | 4 252 | 6 308 | 252 | 842 | 833 | 1 927 | 77,0 |
| Ministerstvo dopravy | 15 | 0 | 0 | 15 | 15 | 0 | 0 | 15 | 15 | 0 | 0 | 15 | 15 | 0 | 0 | 15 | 99,7 |
| Ministerstvo zemědělství | 450 | 426 | 0 | 876 | 452 | 426 | 0 | 878 | 453 | 426 | 0 | 879 | 450 | 425 | 0 | 875 | 99,7 |
| MŠMT | 8 856 | 5 073 | 6 393 | 20 321 | 8 873 | 5 060 | 6 393 | 20 326 | 9 634 | 5 600 | 9 231 | 24 465 | 7 559 | 5 439 | 3 692 | 16 691 | 82,1 |
| Ministerstvo kultury | 93 | 425 | 0 | 518 | 94 | 424 | 0 | 518 | 115 | 572 | 0 | 687 | 107 | 281 | 0 | 388 | 75,0 |
| Ministerstvo zdravotnictví | 647 | 900 | 0 | 1 547 | 650 | 896 | 0 | 1 546 | 865 | 1 386 | 0 | 2 251 | 612 | 977 | 0 | 1 588 | 102,8 |
| Ministerstvo spravedlnosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | 1 | 0 | 7 | 6 | 1 | 0 | 7 | 6 | 1 | 0 | 7 | 99,1 |
| Ústav pro studium totalitních režimů | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 0 | 5 | 0 | 5 | 0 | 5 | 0 | 4 | 0 | 4 | 90,8 |
| Akademie věd ČR | 5 133 | 0 | 0 | 5 133 | 5 208 | 0 | 0 | 5 208 | 5 292 | 0 | 0 | 5 292 | 5 232 | 0 | 0 | 5 232 | 100,5 |
| Technologická agentura ČR | 128 | 3 386 | 13 | 3 527 | 132 | 3 381 | 13 | 3 526 | 135 | 3 446 | 18 | 3 599 | 111 | 2 801 | 12 | 2 924 | 82,9 |
| Celkem | 16 421 | 16 240 | 7 434 | 40 095 | 16 483 | 16 240 | 7 434 | 40 156 | 18 205 | 18 100 | 13 509 | 49 814 | 14 825 | 15 771 | 4 537 | 35 134 | 87,5 |

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), resp. podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

Problematicku koncesních projektů v České republice do 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 (a dle nového zákona smlouvou na koncesi) se koncesionář zavazuje poskytovat služby nebo i provést dílo a zadavatel se zavazuje umožnit koncesionáři brát užitek 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.

K 31. prosinci 2017 byly v realizaci koncesní smlouvy a smlouvy na koncesi o celkové předpokládané hodnotě 74,8 mld. Kč

Struktura těchto smluv, realizovaných územními samosprávnými celky, je uvedena v následující tabulce:

Tabulka č. 90: Přehled koncesních smluv územních samospráv podle předmětu smlouvy

| Předmět koncesní smlouvy | Předpokládaná hodnota předmětu koncesní smlouvy v Kč | Podíl na celkové hodnotě koncesních smluv |
|----------------------------|---|--|
| Vodohospodářství | 65 381 233 276 | 87,4% |
| Energie | 3 454 163 270 | 4,6% |
| Sociální služby | 2 219 377 110 | 3,0% |
| Doprava | 843 158 900 | 1,1% |
| Volnočasová infrastruktura | 2 695 124 318 | 3,6% |
| Ostatní | 250 462 253 | 0,3% |
| CELKEM | 74 843 519 127 | 100,0% |

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

V rámci kapitoly 317 – MMR je realizován program č. 117 91 „**Obnova obecního a krajského majetku po živelních pohromách**“, jehož dokumentace byla zpracována podle zákona č. 12/2002 Sb., o státní pomoci při obnově území, ve znění pozdějších předpisů.

Cílem programu je přispět prostřednictvím dotace k obnově základních funkcí v území zabezpečovaných v působnosti územních samosprávných celků, a tím odstranit nebo omezit důsledky živelních pohrom. Dotace slouží k rekonstrukci nebo opravě obecního a krajského majetku postiženého živelní pohromou.

Účastníkem programu jsou obce, hl. m. Praha a kraje postižené živelní pohromou, pokud pro jejich území v jejím důsledku byl vyhlášen stav nebezpečí nebo nouzový stav (dotační titul č. 1), případně nebyl vyhlášen stav nebezpečí nebo nouzový stav (dotační titul č. 2). Pro jednotlivé dotační tituly jsou stanoveny parametry podpory.

V roce 2017 byly v rámci programu č. 117 91 poskytnuty finanční prostředky ve výši 178,3 mil. Kč, což představuje 356,73 % upraveného rozpočtu. Překročení upraveného rozpočtu bylo způsobeno čerpáním nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let. V nárocích z nespotřebovaných výdajů zůstává částka 153,3 mil. Kč. Důvodem nedočerpání prostředků nároků z nespotřebovaných výdajů je především náročnost a průtahy při výběrových řízeních.

Tabulka č. 91: Výdaje státního rozpočtu spojené s řešením následků povodní (v tis. Kč)

| Ukazatel | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | % plnění | Index 2017/2015 |
|--|--------------------|---------------|---------------|--------------------|--------------|--------------------|
| | | schválený | po změnách | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5:4 | 7=5:2 |
| 117D91 - Obnova obecního a krajského majetku po živelních pohromách, v tom: | 205 141 | 50 000 | 50 000 | 178 366 | 356,7 | 86,9 |
| 117D914 - Obnova majetku v r. 2013 | 167 310 | | | 114 567 | | |
| 117D915 - Obnova majetku v r. 2014 | 1 242 | | | 0 | | |
| 117D916 - Obnova majetku v r. 2015 | 36 589 | | | 1 016 | | |
| 117D916 - Obnova majetku v r. 2016 | 0 | | | 62 782 | | |
| 117D917 - Obnova majetku v r. 2017 | | 50 000 | 50 000 | 0 | | |

V roce 2017 byly v rámci tohoto programu dofinancovány akce podprogramu č. 117 914 „Obnova obecního a krajského majetku po živelních pohromách v roce 2013“ schválených k poskytnutí dotace rozhodnutími ministryně v roce 2013 a 2014. V roce 2017 došlo k dočerpání finančních prostředků ve výši 114,6 mil. Kč. K průtahům v realizaci akcí docházelo především z důvodu zdlouhavých výběrových řízení, v r. 2017 bylo ovšem čerpání v rámci tohoto podprogramu již ukončeno.

V rámci podprogramu č. 117 916 „Obnova obecního a krajského majetku po živelních pohromách v roce 2015“ bylo v roce 2017 dočerpáno 1,0 mil. Kč, čímž byla realizace tohoto podprogramu taktéž ukončena.

V rámci podprogramu č. 117 917 „Obnova obecního a krajského majetku po živelních pohromách v roce 2016“ bylo na základě výzvy přijato celkem 78 žádostí s celkovou výší požadované dotace 161,3 mil. Kč. Na základě hodnocení formální a věcné správnosti bylo

k poskytnutí dotace doporučeno 65 žádostí v celkovém objemu 109,5 mil. Kč. V průběhu roku 2017 bylo skutečně čerpáno 62,8 mil. Kč. Důvodem nedočerpání finančních prostředků je jednak snížení celkových nákladů na akci, a tím i snížení dotace, jednak průtahy v procesu zadávání veřejných zakázek.

Státní fond rozvoje bydlení

Tabulka č. 92: Přehled poskytnutých a čerpaných prostředků SFRB k odstranění následků živelních katastrof v roce 2017 (v tis. Kč).

| | NV | Příjemce | Skutečnost 2016 | Skutečnost 2017 |
|---|------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Investiční: | | | 0 | 0 |
| Neinvestiční: | | | 1 234 | 1 050 |
| úroková dotace k úvěru na regeneraci panelových domů - povodně 2002 | 299/2001 Sb., v. z. 398/2002 | bytová družstva | 774 | 774 |
| úroková dotace k úvěru na regeneraci panelových domů - povodně 2002 | 299/2001 Sb., v. z. 398/2002 | společenství vlastníků byt. jedn. | 460 | 276 |
| Výdaje celkem | 299/2001 Sb., v. z. 398/2002 | | 1 234 | 1 050 |

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 práce a sociálních věcí

V roce 2017 byl poukázán Centru sociálních služeb Tloskov neinvestiční příspěvek ve výši 1 833 tis. Kč na odstraňování následků povodní v červnu 2013.

Finanční prostředky byly v průběhu roku použity takto: Oprava mostku rybníka Příkop ve výši 1 523 tis. Kč a izolace objektu Fontána proti zatékání ve výši 84 tis. Kč.

Nevyčerpané finanční prostředky ve výši 226 tis. Kč byly vráceny na výdajový účet MPSV. Celkem bylo čerpáno 1 607 tis. Kč.

Tabulka č. 93: Rekapitulace čerpání neinvestičních prostředků 2013–2017 (v tis. Kč)

| Čerpání v roce | Neinvestiční prostředky |
|----------------|-------------------------|
| 2013 | 5 942 |
| 2014 | 710 |
| 2015 | 1 939 |
| 2016 | 3 137 |
| 2017 | 1 607 |

1.3. 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. Na základě usnesení 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 MK o 100 mil. Kč a současně byly ve formě rozpočtového opatření z kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa navýšeny výdaje kapitoly 334 – Ministerstvo kultury v roce 2014 o dalších 400 mil. Kč.

V roce 2017 bylo v rámci výše uvedeného programu k dispozici celkem 112,5 mil. Kč ve formě nároků z nespotřebovaných výdajů z předchozích období, využito bylo celkem 48,6 mil. Kč, což představuje plnění na 43,20%. Nevyužité finanční prostředky budou převedeny ve formě nároků z nespotřebovaných výdajů do roku 2018, popř. již nebudou

zapojeny. Schválená dokumentace programu 134 610 a tím i všech podprogramů je platná do konce roku 2018 a k tomuto termínu by měl být program ukončen.

Výdaje programu ve struktuře jeho podprogramů uvádí následující tabulka.

Tabulka č. 94: Výdaje státního rozpočtu Ministerstva kultury spojené s řešením následků povodní (v tis. Kč)

| Záchrana a obnova kulturních památek poškozených živelnými pohromami - 134610 (PVS 5060020090) | Skutečnost 2014 | Skutečnost 2015 | Skutečnost 2016 | Skutečnost 2017 | Index 2017/2016 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 134V611 - Podpora obnovy kulturních památek v majetku státu | 2 451 | 24 833 | 11 876 | 47 260 | 397,9 |
| 134D612 - Podpora obnovy kulturních památek v majetku krajů a obcí | 42 847 | 41 873 | 16 456 | 1 335 | 8,1 |
| 134D613 - Podpora obnovy kulturních památek v majetku fyzických osob | 273 | 1 986 | 448 | | |
| 134D614 - Podpora obnovy kulturních památek v majetku CNS | 546 | | | | |
| Celkem | 46 116 | 68 692 | 28 780 | 48 595 | 168,9 |

1.4. Ministerstvo dopravy

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.

Do financování programu byly během roku zapojeny prostředky nároků ve výši 5,2 mil. Kč. Čerpání dosáhlo částky 5,2 mil. Kč, z toho nároky 5,2 mil. Kč. Příjemcem prostředků bylo město Lovosice. Program 127 21 „Obnova místních komunikací po povodních“ byl v roce 2017 ukončen.

SFDI - Státní fond dopravní infrastruktury

V roce 2017 poskytl fond dle usnesení vlády č. 429 ze dne 5. června 2013 neinvestiční účelovou dotaci na odstranění škod povodní zasažených silnic II. a III. třídy pro KSÚS Středočeského kraje ve výši 10,3 mil. 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 1.1.2017 stav prostředků 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 2017 v kapitole OSFA činil 100 mil. Kč. V průběhu roku byl do kapitoly Ministerstvo kultury proveden transfer prostředků ve výši 152,2 mil. Kč. Vyšší než rozpočtovaný transfer byl uskutečněn využitím zmocnění ministra financí dle § 2, odst. 2, zákona č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2017. Tato částka byla později v průběhu roku v kapitole Ministerstvo kultury snížena o 2,5 mil. Kč, které byly rozpočtovým opatřením převedeny do kapitoly Ministerstvo vnitra pro Národní archiv na dezinfekci archiválií Památníku národního písemnictví před stěhováním do centrálního depozitáře v Litoměřicích.

Celkem tak na uvedený účel u kapitoly Ministerstvo kultury představoval rozpočet po změnách částku 149,7 mil. Kč. Tato částka byla v průběhu roku navýšena zapojením NNV o dalších 53 mil. Kč. Celkem tedy disponibilní finanční prostředky činily 203 mil. Kč a skutečné čerpání dosáhlo **58 mil. Kč**. Nízké čerpání disponibilních prostředků bylo ovlivněno především skutečností, že teprve v roce 2017 bylo ukončeno zdlouhavé výběrové řízení na zhotovitele akce velkého rozsahu „Rekonstrukce objektu v Sadech 44/2, Praha 6 (rekonstrukce Petschkovy vily)“. Dále u akce Institutu umění – Divadelního ústavu „Rekonstrukce budovy č. p. 887, Praha 1, Nekázanka“ bylo nezbytné měnit a upravovat projektovou dokumentaci, což mělo značný vliv na dodržení stanovených harmonogramů. V roce 2017 nebyla v tomto podprogramu „134V113 – Náhrada úbytku objektů kulturních zařízení“ dokončena žádná akce.

Tabulka č. 95: Využití prostředků určených k úhradě restitučních výdajů v roce 2017 (v tis. Kč)

| Ministerstvo kultury - název akce | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Konečný rozpočet | Skutečnost | Plnění v % |
|---|--------------------|---------------------|------------------|---------------|-------------|
| IDU, rekonstrukce budovy č.p. 887 Praha - Nekázanka | 0 | 19 097 | 26 346 | 7 449 | 39,0 |
| PNP Praha - rekonstrukce objektu V Sadech č.p. 44/2, Praha 6 | 0 | 75 078 | 100 364 | 26 190 | 34,9 |
| PNP Praha - stěhování sbírkových fondů | 0 | 0 | 11 071 | 1 848 | x |
| PNP - Centrální depozitář Litoměřice, II. etapa výstavby | 0 | 55 508 | 63 160 | 22 167 | 39,9 |
| PNP Praha - zpracování projektové dokumentace na rekonstrukci | 0 | 0 | 1 997 | 480 | x |
| Celkem podprogram 134113 - Náhrada úbytku objektů | 0 | 149 684 | 202 937 | 58 134 | 38,8 |

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 13,3 mld. Kč. Zůstatek prostředků na účtu státních finančních aktiv určených na výdaje ze zániku věcných břemen k 31.12.2017 zůstal ve výši 509 mil. Kč. Ty mohou být k těmto účelům použity v příštích letech.

V. Vyčíslení rozdílu mezi příjmy z pojistného na důchodové pojištění a výdaji na dávky důchodového pojištění včetně výdajů spojených s výběrem pojistného na důchodové pojištění a výplatou dávek důchodového pojištění za rok 2017

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 důchodového pojištění, na který ministerstvo 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 416,4 mld. Kč. Příjmy z dobrovolného důchodového pojištění činily 245 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 416,7 mld. Kč.**

Výdaje na dávky důchodového pojištění činily za všechny kapitoly státního rozpočtu, ze kterých jsou vypláceny, v úhrnu **414,4 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 5,8 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 142 mil. Kč.

U kapitoly Ministerstvo financí a Generální inspekce bezpečnostních sborů nejsou výdaje na správu propočítávány, jelikož z této kapitoly nejsou vypláceny dávky důchodového

pojištění; z těchto kapitoly 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 **5,9 mld. Kč**.

Výdaje na dávky důchodového pojištění a výdaje na správu dosáhly v úhrnu 420,3 mld. Kč. Celkové příjmy dosáhly v úhrnu částky 416,7 mld. Kč, jsou tedy nižší o **3,6 mld. Kč**, což představuje **schodek hospodaření systému důchodového pojištění v roce 2017**.

Výsledek hospodaření systému důchodového pojištění dokumentuje následující tabulka.

Tabulka č. 96: Výpočet salda hospodaření systému důchodového pojištění (v tis. Kč)

| | MPSV | Min. obrany | Min. vnitra | Min. sprav. | Min. financí | GIBS | | Celkem |
|--|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|--|--------------------|
| Příjmy z pojistného na důchodové pojištění celkem | 405 270 883 | 3 366 918 | 6 464 538 | 881 319 | 615 707 | 51 204 | | 416 650 569 |
| v tom: příjmy z pojistného na důchodové pojištění | 405 025 823 | 3 366 918 | 6 464 538 | 881 319 | 615 707 | 51 204 | | 416 405 509 |
| příjmy z dobrovolného pojistného na důchodové pojištění | 245 060 | | | | | | | 245 060 |
| Výdaje na dávky důchodového pojištění *) | 404 368 051 | 4 258 246 | 5 090 235 | 677 420 | 0 | 0 | | 414 393 952 |
| Správní výdaje České správy sociálního zabezpečení | 6 227 327 | | | | | | | |
| 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) | | 0,0142 | 0,0142 | 0,0142 | | | | |
| Výdaje na správu - výdaje spojené s výběrem pojistného na důchodové pojištění a výplatou dávek důchodového pojištění: | | | | | | | | |
| v kapitole MPSV (součin správních výdajů České správy sociálního zabezpečení a koeficientu) | 5 754 673 | | | | | | | |
| v ostatních kapitolách (součin výdajů na dávky důchodového pojištění a koeficientu) | | 60 467 | 72 281 | 9 619 | | | | |
| Součet výdajů na dávky důchodového pojištění a výdajů na správu | 410 122 724 | 4 318 713 | 5 162 516 | 687 039 | | | | 420 290 992 |
| Rozdíl příjmů z pojistného na důchodové pojištění a výdajů na dávky důchodového pojištění včetně výdajů na správu | -4 851 841 | -951 795 | 1 302 022 | 194 280 | 615 707 | 51 204 | | -3 640 423 |

*) Vzhledem k tomu, že kapitola 313-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 307 Ministerstvo obrany na pododdílu 411 ve výši 4 258 226 tis. Kč byly navýšeny o částku 20 tis. Kč z důvodu vykázání jednorázového příspěvku důchodci (1 200 Kč) kapitolou 307 MO na pododdílu 419.

Saldo 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 2017 stanoveny v celkové výši 73,9 mld. Kč, z toho 7,8 mld. Kč představovaly národní prostředky a 66,1 mld. Kč prostředky s předpokladem krytí z rozpočtu EU. Rozpočet po změnách činil téměř 74,6 mld. Kč, z toho 89,9 % (67,0 mld. Kč) představovaly prostředky z rozpočtu EU a více než 7,5 mld. Kč představovaly národní prostředky. Schválený rozpočet byl tedy navýšen téměř o 629,2 mil. Kč, když podíl národních prostředků klesl o 310,5 mil. Kč a podíl prostředků z rozpočtu EU vzrostl o 939,6 mil. Kč. Tyto prostředky rovněž souvztažně zvýšily příjmy a výdaje státního rozpočtu – z tohoto navýšení připadlo 830,5 mil. Kč kapitole Ministerstvo zdravotnictví, 86,8 mil. Kč Národnímu úřadu pro kybernetickou a informační bezpečnost, atd. **Čerpáno** bylo celkem **57,5 mld. Kč** (včetně NNV), z toho 4,5 mld. Kč činily národní prostředky a 53,0 mld. Kč prostředky kryté příjmy z rozpočtu EU. Skutečné čerpání NNV k 31.12.2017 činilo téměř 26,1 mld. Kč. Podrobnější údaje jsou obsaženy v Tabulka č. 99.

Na **operační programy programového období 2007-2013** nebyly na rok 2017 rozpočtovány žádné výdaje. **Vynaloženo** bylo celkem **32,0 mil. Kč** národních prostředků, jednalo se o čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů v kapitole Ministerstvo pro místní rozvoj v rámci Regionálních operačních programů v částce 29,7 mil. Kč a v kapitole Ministerstvo životního prostředí v rámci OP Přeshraniční spolupráce v částce 4,7 tis. Kč a OP Životní prostředí (ERDF) v částce 2,3 mil. Kč.

Ostatní programy, včetně Twinning-out, byly ve schváleném státním rozpočtu na rok 2017 zahrnuty v částce 332,8 mil. Kč za obě programová období, z toho 54,3 mil. Kč národních prostředků a 278,5 mil. Kč prostředků krytých příjmy z rozpočtu EU. Z celku na Ministerstvo práce a sociálních věcí připadlo 222,5 mil. Kč na program Potravinové a materiální pomoci, dále toto ministerstvo vyčlenilo ze svého rozpočtu 1,5 mil. 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 499,6 tis. Kč z českých zdrojů a 2,0 mil. Kč z rozpočtu EU), dále na Azylový a migrační fond a Fond pro vnitřní bezpečnost byly určeny prostředky ve výši 66,7 mil. Kč (z toho 13,7 mil. Kč z českých zdrojů a 53,0 mil. Kč z rozpočtu EU), atd. Celkem bylo **vynaloženo 327,4 mil. Kč**, z toho 59,5 mil. Kč národních prostředků a 267,9 mil. Kč prostředků z rozpočtu EU. Nejvíce čerpala kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí v částce téměř 175,5 mil. Kč (z toho 26,3 mil. Kč národních prostředků a 149,1 mil. Kč prostředků z rozpočtu EU) a kapitola Ministerstvo vnitra v částce 124,1 mil. Kč (z toho 28,2 mil. Kč národních prostředků a 95,9 mil. Kč prostředků z rozpočtu EU) v rámci výše zmíněných projektů.

Na **operační programy programového období 2014-2020** bylo ve výdajích schváleného rozpočtu na rok 2017 vyčleněno celkem 68,9 mld. Kč, z toho 7,7 mld. Kč národních prostředků a 61,2 mld. Kč prostředků s předpokládaným krytím příjmy z rozpočtu EU. Nejvíce prostředků bylo rozpočtováno v rámci OP Doprava 2014+ (CF, ERDF) v částce 17,7 mld. Kč, dále v rámci Integrovaného regionálního OP 2014+ v částce 13,2 mld. Kč,

OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ v částce 11,5 mld. Kč, OP Životní prostředí 2014+ (CF, ERDF) v částce 10,9 mld. Kč, OP Zaměstnanost 2014+ v částce 8,4 mld. Kč, atd. **Čerpáno bylo 55,9 mld. Kč** (z toho 4,3 mld. Kč národních prostředků a 51,6 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU). Nejvíce prostředků uvolnila kapitola Ministerstvo dopravy v rámci OP Doprava 2014+ (CF, ERDF) v částce 16,7 mld. Kč (z toho 827,7 mil. Kč národních prostředků a 15,8 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU), dále kapitola Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ v částce 9,8 mld. Kč (z toho 1,6 mld. Kč národních prostředků a 8,2 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU), kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí v rámci OP Zaměstnanost 2014+ v částce 8,8 mld. Kč (z toho 1,3 mld. Kč národních prostředků a 7,5 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU), kapitola Ministerstvo průmyslu a obchodu v rámci OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ v částce 8,0 mld. Kč (z toho 72,2 mil. Kč národních prostředků a 7,9 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU), kapitola Ministerstvo životního prostředí v rámci OP Životní prostředí 2014+ (CF, ERDF) v částce 6,8 mld. Kč (z toho 10,6 mil. Kč národních prostředků a 6,8 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU), atd. Skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31.12.2017 činilo 25,8 mld. Kč.

Výdaje na **komunitární programy** byly ve státním rozpočtu zahrnuty ve výši 4,65 mld. Kč za obě programová období, z toho 86,4 mil. Kč představovaly národní prostředky a 4,56 mld. Kč prostředky 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). Nejvíce prostředků bylo rozpočtováno v kapitole Ministerstvo dopravy na Nástroj pro propojení Evropy 2014+ v částce 4,5 mld. Kč (z toho 642,6 tis. Kč národních prostředků a 4,5 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU). **Čerpány byly 1,2 mld. Kč**, z toho 77,3 mil. Kč národních prostředků a 1,15 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU. Nejvíce čerpala kapitola Ministerstvo dopravy na výše zmíněný program v částce téměř 1,1 mld. Kč (z toho 478,4 tis. Kč národních prostředků a téměř 1,1 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU).

Čerpání výdajů na operační programy programového období 2007-2013 a 2014-2020 po jednotlivých OP obsahuje Tabulka č. 98.

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 2017 stanoveny v celkovém objemu 35,3 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 23,2 mld. Kč. Celou částku tvořily prostředky z rozpočtu EU, podíl z národních zdrojů byl nulový. Na podporu rozvoje venkova byla rozpočtována částka 11,4 mld. Kč, z toho 4,4 mld. Kč představovaly prostředky státního rozpočtu a 7,0 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 702,9 mil. Kč, z národních zdrojů mělo být čerpáno téměř 199,0 mil. Kč a z rozpočtu EU téměř 504,0 mil. Kč. V rámci SZP bylo v roce 2017 ze státního rozpočtu **poskytnuto celkem 32,6 mld. Kč**,

vč. použití nároků z nespotřebovaných výdajů předchozích let ve výši téměř 14,1 mld. Kč, z toho 4,7 mld. Kč představovaly národní prostředky a 27,9 mld. Kč prostředky kryté příjmy z rozpočtu EU.

Plnění jednotlivých ukazatelů SZP v roce 2017 je uvedeno v následující tabulce:

Tabulka č. 97: Společná zemědělská politika (v tis. Kč)

| Společná zemědělská politika | Rozpočet 2017 | | Skutečnost 2017 | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | schválený | po změnách | celkem | z toho | |
| | | | | státní rozpočet | nároky |
| Přímé platby - předfinancování ze SR (prostředky EU) | 23 188 000 | 23 188 000 | 20 484 575 | 12 759 295 | 7 725 280 |
| Přímé platby - doplňkové PVP (prostředky ČR) | 0 | 0 | 819 718 | 0 | 819 718 |
| Program Rozvoj venkova (prostředky ČR) | 4 400 000 | 4 400 000 | 3 684 429 | 2 202 255 | 1 482 173 |
| Program Rozvoj venkova (prostředky EU) | 7 000 000 | 7 000 000 | 6 905 692 | 2 981 945 | 3 923 747 |
| Společná organizace trhu (prostředky ČR) | 198 958 | 198 958 | 179 601 | 128 196 | 51 405 |
| Společná organizace trhu (prostředky EU) | 503 960 | 503 960 | 546 421 | 493 271 | 53 150 |
| C e l k e m | 35 290 918 | 35 290 918 | 32 620 436 | 18 564 962 | 14 055 474 |

Z celkové částky **20,5 mld. Kč** na **předfinancování přímých plateb** (vč. nároků) bylo poskytnuto na jednotnou platbu na plochu zemědělské půdy 11,4 mld. Kč, na platby pro zemědělce dodržující zemědělské postupy příznivé pro klima a životní prostředí 5,2 mld. Kč, na platby pro mladé zemědělce 64,2 mil. Kč, na dobrovolnou podporu vázanou na produkci 3,5 mld. Kč a na platby kompenzace finanční disciplíny 325,1 mil. Kč. Pro rok 2017 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 95,9 %. **Doplňkové národní platby** na poskytování přechodných vnitrostátních podpor (PVP) dosáhly **819,7 mil. Kč**, přičemž celá částka byla čerpána z nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let.

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 2017 bylo na SZIF převedeno celkem **10,6 mld. Kč** (vč. 5,4 mld. Kč z nároků z nespotřebovaných výdajů). Z celku 3,7 mld. Kč představovaly národní prostředky a 6,9 mld. Kč prostředky kryté příjmy z rozpočtu EU. Na realizaci programu Rozvoje venkova byla poskytnuta z rozpočtu EU pro rok 2017 do příjmů Ministerstva zemědělství částka ve výši 6,8 mld. Kč, tj. 96,7 % rozpočtované částky ve výši 7,0 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 **726,0 mil. Kč**, vč. 104,6 mil. Kč prostředků z nároků z nespotřebovaných výdajů. Z celku 179,6 mil. Kč byly národní prostředky a 546,4 mil. Kč prostředky z rozpočtu EU. Příjmy z rozpočtu EU činily 677,8 mil. Kč, tj. 134,5 % 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 2014+ v kapitole Ministerstvo zemědělství. Na programové období 2014-2020 bylo ve schváleném státním rozpočtu na rok 2017 počítáno s částkou 50,0 mil. Kč, z toho 10,0 mil. Kč činily prostředky z rozpočtu EU a 40,0 mil. Kč byly národní prostředky. **Čerpáno bylo 86,9 mil. Kč** (21,8 mil. Kč národní prostředky a 65,1 mil. Kč prostředky z rozpočtu EU).

Rok 2017 byl druhým rokem čerpání prostředků z OP Rybářství 2014+. Nejvyšší čerpání proběhlo v opatření 2.2. Produktivní investice do akvakultury, a to ve výši cca 37,6 mil. Kč. Druhým nejvíce čerpaným opatřením bylo opatření 2.4. Recirkulační zařízení a průtočné systémy s dočišťováním, a to ve výši cca 34,5 mil. Kč. Dále byly čerpány mzdové prostředky pracovníků Řídicího orgánu, kteří pracují na hlavní pracovní poměr a jsou hrazení plně z prostředků OP Rybářství 2014+.

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 2017 se předpokládaly výdaje ve výši 146,3 mil. Kč, z toho 18,6 mil. Kč představovaly národní prostředky a 127,7 mil. Kč prostředky z finančních mechanismů. Rozpočtovaná částka odpovídala tomu, že programy a projekty v rámci finančních mechanismů na období 2009-2014 byly v konečné fázi realizace, přičemž byla zohledněna 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 2017 se plánovaly výdaje ve výši 163,5 mil. Kč, z toho 1,6 mil. Kč národních prostředků a 161,9 mil. Kč z uvedeného programu. V roce 2017 se předpokládalo ukončení realizace všech programů spolufinancovaných z programu švýcarsko-české spolupráce. Rozpočtované prostředky tedy odpovídaly ukončování programů při zohlednění stavu nároků z nespotřebovaných výdajů v minulých letech.

V roce 2017 bylo v rámci uvedených nástrojů pomoci **čerpáno celkem 948,3 mil. Kč**, tj. 307,2 % rozpočtu po změnách. Z celku 96,3 mil. Kč připadlo na národní prostředky a 852,0 mil. Kč na prostředky z obou nástrojů. Skutečné čerpání NNV k 31.12.2017 činilo 843,6 mil. Kč. Nižší čerpání oproti předešlým rokům bylo dáno především tím, že v roce 2017 byla dokončována a proplácena již jen část projektů jak v rámci finančních mechanismů EHP/Norsko na období 2009-2014, tak v rámci Programu švýcarsko-české spolupráce. Čerpány byly také prostředky na přípravu programů v novém programovém období finančních mechanismů EHP/Norsko 2014-2021.

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 v Tabulka č. 99.

Tabulka č. 98: Čerpání výdajů na operační programy v programovém období 2007-2013 a 2014-2020 v roce 2017 (v tis. Kč)

| Nástroj | Název operačního programu | Schválený rozpočet | | | Rozpočet po změnách | | | Skutečnost | | | Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1.1.2017 | | | Skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31.12.2017 | | | Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1.1.2018 | | |
|----------------------------|---|--------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|------------------|----------------------------|-------------------|--|----------------------------|-------------------|--|----------------------------|-------------------|--|----------------------------|-------------------|
| | | 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 |
| 03100 | OP Výzkum a vývoj pro inovace | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 03200 | OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost | | | | | | | | | | 34 125 | 117 183 | 151 309 | | | | 5 286 | 44 392 | 49 679 |
| 03300 | OP Lidské zdroje a zaměstnanost | | | | | | | | | | 1 243 229 | 1 617 476 | 2 860 705 | | | | 44 248 | 196 437 | 240 685 |
| 03600 | Integrovaný operační program | | | | | | | | | | 901 258 | 2 762 174 | 3 663 432 | | | | 330 460 | 299 579 | 630 039 |
| 03701 | OP Technická pomoc - MMR | | | | | | | | | | 325 895 | 767 300 | 1 093 195 | | | | 325 895 | | 325 895 |
| 03702 | OP Technická pomoc - Auditní orgán | | | | | | | | | | 42 153 | 240 830 | 282 982 | | | | | | |
| 03703 | OP Technická pomoc - Platební a certifikační orgán | | | | | | | | | | 2 655 | 19 912 | 22 567 | | | | | | |
| 03705 | OP Technická pomoc - CKB AFCOS | | | | | | | | | | 113 | 683 | 796 | | | | | | |
| 03800 | Regionální operační programy | | | | | | | 29 694 | | 29 694 | 668 855 | 2 838 665 | 3 507 520 | 29 694 | | 29 694 | 639 161 | | 639 161 |
| 03900 | OP Praha Konkurenceschopnost | | | | | | | | | | 24 592 | 86 429 | 111 021 | | | | 24 592 | | 24 592 |
| 04000 | OP Praha Adaptabilita | | | | | | | | | | 106 | 136 843 | 136 949 | | | | 106 | | 106 |
| 04100 | OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EÚS - MMR | | | | | | | 5 | | 5 | 68 456 | 233 258 | 301 715 | 5 | | 5 | 68 452 | 233 258 | 301 710 |
| 04101 | OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EÚS ČR - Bavorsko | | | | | | | | | | 3 870 | | 3 870 | | | | 3 870 | | 3 870 |
| 04102 | OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EÚS ČR - Polsko | | | | | | | | | | 1 | 3 | 4 | | | | | | |
| 04200 | OP Meziregionální spolupráce pro cíl EÚS | | | | | | | | | | 306 | | 306 | | | | 306 | | 306 |
| 04300 | OP Nadnárodní spolupráce pro cíl EÚS | | | | | | | | | | 4 385 | 13 932 | 18 317 | | | | 3 562 | 9 285 | 12 847 |
| 04400 | OP ESPON pro cíl EÚS | | | | | | | | | | 773 | | 773 | | | | 773 | | 773 |
| 04500 | OP INTERACT pro cíl EÚS | | | | | | | | | | 1 788 | | 1 788 | | | | 1 788 | | 1 788 |
| 05200 | OP Doprava - CF | | | | | | | | | | 79 464 | 302 792 | 382 255 | | | | 13 529 | 76 664 | 90 193 |
| 05300 | OP Životní prostředí - ERDF | | | | | | | 2 340 | | 2 340 | 48 444 | 355 735 | 404 179 | 2 340 | | 2 340 | 42 852 | 338 985 | 381 837 |
| 05400 | OP Životní prostředí - CF | | | | | | | | | | 553 894 | 2 123 681 | 2 677 576 | | | | 552 557 | 1 897 203 | 2 449 760 |
| OP 2007-2013 celkem | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 038 | 0 | 32 038 | 4 004 361 | 11 616 898 | 15 621 260 | 32 038 | 0 | 32 038 | 2 057 437 | 3 095 805 | 5 153 242 |
| 10100 | OP Rybářství 2014+ | 40 000 | 10 000 | 50 000 | 40 000 | 10 000 | 50 000 | 21 804 | 65 145 | 86 950 | 28 522 | 86 483 | 115 004 | 19 848 | 59 277 | 79 125 | 46 717 | 31 338 | 78 055 |
| 10200 | OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ | 302 024 | 4 902 136 | 5 204 160 | 302 024 | 4 902 136 | 5 204 160 | 72 210 | 7 909 020 | 7 981 230 | 1 745 288 | 12 167 847 | 13 913 135 | 21 321 | 7 597 448 | 7 618 769 | 1 975 102 | 9 160 963 | 11 136 065 |
| 10300 | OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ | 2 834 256 | 8 714 654 | 11 548 910 | 2 558 277 | 8 693 818 | 11 252 096 | 1 594 435 | 8 226 102 | 9 820 537 | 2 031 492 | 7 131 271 | 9 162 763 | 1 421 040 | 6 203 386 | 7 624 426 | 2 995 334 | 7 598 988 | 10 594 322 |
| 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 1 831 216 | 6 540 869 | 8 372 085 | 1 836 833 | 6 559 948 | 8 396 781 | 1 324 394 | 7 774 705 | 9 099 099 | 974 629 | 5 221 389 | 6 196 018 | 322 495 | 2 445 167 | 2 767 662 | 1 484 262 | 4 003 893 | 5 488 155 |
| 10501 | OP Doprava - ERDF 2014+ | | 3 119 285 | 3 119 285 | | 3 119 285 | 3 119 285 | 42 894 | 2 311 159 | 2 354 052 | 43 605 | 539 454 | 583 059 | 42 894 | 539 454 | 582 347 | 711 | 1 347 580 | 1 348 291 |
| 10502 | OP Doprava - CF 2014+ | 317 502 | 14 275 956 | 14 593 458 | 317 502 | 14 275 956 | 14 593 458 | 784 813 | 13 527 546 | 14 312 358 | 490 206 | 3 679 329 | 4 169 535 | 476 252 | 2 608 479 | 3 084 731 | 22 895 | 4 427 740 | 4 450 634 |
| 10601 | OP Životní prostředí - ERDF 2014+ | 45 287 | 1 518 235 | 1 563 522 | 32 000 | 1 530 259 | 1 562 259 | | 140 090 | 140 090 | 2 000 | 441 411 | 443 411 | | 97 313 | 97 313 | 34 000 | 1 831 580 | 1 865 580 |
| 10602 | OP Životní prostředí - CF 2014+ | 360 199 | 8 953 799 | 9 313 998 | 284 883 | 9 020 464 | 9 305 347 | 34 041 | 6 751 708 | 6 785 749 | 72 653 | 2 179 544 | 2 252 197 | 802 | 2 125 107 | 2 125 909 | 323 495 | 4 448 300 | 4 771 795 |
| 10700 | Integrovaný regionální operační program 2014+ | 1 691 080 | 11 548 820 | 13 239 900 | 1 693 025 | 12 400 447 | 14 093 472 | 273 246 | 3 669 715 | 3 942 961 | 5 689 672 | 14 575 493 | 20 265 164 | 124 397 | 1 436 967 | 1 561 364 | 7 109 450 | 23 306 225 | 30 415 675 |
| 10800 | OP Praha - půl růstu ČR 2014+ | | 355 776 | 355 776 | | 355 776 | 355 776 | | 550 685 | 550 685 | | 194 909 | 194 909 | | 194 909 | 194 909 | | | |
| 10901 | OP Technická pomoc - MMR 2014+ | 142 608 | 836 613 | 979 220 | 142 608 | 836 613 | 979 220 | 74 715 | 423 385 | 498 100 | 60 327 | 337 309 | 397 636 | 6 791 | 38 485 | 45 277 | 128 220 | 750 537 | 878 756 |
| 10902 | OP Technická pomoc Auditní orgán 2014+ | 39 017 | 221 099 | 260 116 | 39 017 | 221 099 | 260 116 | 28 506 | 161 568 | 190 074 | 15 561 | 86 213 | 101 774 | 1 036 | 5 872 | 6 908 | 26 073 | 145 744 | 171 817 |
| 10903 | OP Technická pomoc Platební a certifikační orgán 2014+ | 7 725 | 43 772 | 51 497 | 7 725 | 43 772 | 51 497 | 6 529 | 36 981 | 43 510 | 3 356 | 13 414 | 16 770 | 18 | 105 | 123 | 4 551 | 20 205 | 24 756 |
| 10904 | OP Technická pomoc CKB AFCOS 2014+ | 1 156 | 6 549 | 7 705 | 1 156 | 6 549 | 7 705 | 966 | 5 475 | 6 442 | 986 | 5 535 | 6 521 | 15 | 86 | 101 | 1 176 | 6 609 | 7 785 |
| 10905 | OP Technická pomoc - Ostatní 2014+ | 2 412 | 13 669 | 16 081 | 2 483 | 14 073 | 16 557 | 2 498 | 14 157 | 16 655 | 1 951 | 11 119 | 13 070 | 739 | 4 188 | 4 927 | 1 936 | 11 036 | 12 972 |
| 11000 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A - Technická pomoc 2014+ | 50 720 | 44 003 | 94 723 | 50 720 | 44 003 | 94 723 | 27 690 | 29 046 | 56 736 | 73 128 | 73 799 | 146 927 | 4 364 | 4 032 | 8 397 | 96 157 | 88 756 | 184 914 |
| 11001 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Pi 2014+ | 12 164 | 39 021 | 51 185 | 14 900 | 40 662 | 55 561 | 4 868 | 26 245 | 31 113 | 5 368 | 16 698 | 22 067 | 2 917 | 16 156 | 19 074 | 15 299 | 31 115 | 46 414 |
| 11002 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Si 2014+ | 500 | 500 | 1 000 | 500 | 500 | 1 000 | | | | | | | | | | 500 | 500 | 1 000 |
| 11003 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Rk 2014+ | 1 600 | 15 000 | 16 600 | 1 600 | 15 000 | 16 600 | 1 063 | 1 031 | 2 093 | | | | | | | 537 | 13 969 | 14 507 |
| 11004 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Bv 2014+ | 3 000 | 20 000 | 23 000 | 3 000 | 20 000 | 23 000 | 209 | | 209 | | | | | | | 2 791 | 20 000 | 22 791 |
| 11005 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Ss 2014+ | 12 396 | 56 109 | 68 505 | 12 396 | 56 109 | 68 505 | 126 | 650 | 776 | 338 | 3 875 | 4 213 | 22 | 124 | 146 | 12 608 | 59 334 | 71 942 |
| 11100 | OP nadnárodní spolupráce - Technická pomoc 2014+ | | 2 000 | 2 000 | | 2 000 | 2 000 | | 656 | 656 | 217 | 2 230 | 2 448 | | | | 217 | 3 575 | 3 792 |
| 11101 | OP nadnárodní spolupráce Central Europe 2014+ | 2 658 | 1 615 | 4 273 | 2 658 | 1 465 | 4 123 | 2 576 | 729 | 3 305 | 1 605 | 10 125 | 11 730 | 375 | 605 | 980 | 1 688 | 10 860 | 12 548 |
| 11102 | OP nadnárodní spolupráce Danube 2014+ | 1 950 | 3 200 | 5 150 | 2 131 | 4 226 | 6 357 | 1 303 | 1 210 | 2 513 | 2 905 | 3 117 | 6 021 | 58 | 328 | 386 | 3 733 | 6 132 | 9 866 |
| 11200 | OP meziregionální spolupráce 2014+ | 2 550 | 0 | 2 550 | 2 684 | 757 | 3 441 | 1 969 | 270 | 2 239 | 884 | | | | | | 1 598 | 487 | 2 086 |
| OP 2014-2020 celkem | | 7 702 017 | 61 242 681 | 68 944 698 | 7 348 121 | 62 174 917 | 69 523 039 | 4 300 855 | 51 627 278 | 55 928 133 | 11 244 693 | 46 780 565 | 58 025 258 | 2 445 385 | 23 377 489 | 25 822 874 | 14 289 051 | 57 325 466 | 71 614 517 |
| Celkem | | 7 702 017 | 61 242 681 | 68 944 698 | 7 348 121 | 62 174 917 | 69 523 039 | 4 332 894 | 51 627 278 | 55 960 171 | 15 249 054 | 58 397 463 | 73 646 518 | 2 477 423 | 23 377 489 | 25 854 912 | 16 346 488 | 60 421 271 | 76 767 759 |

Tabulka č. 99: Výdaje na financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu, SZP a FM v roce 2017 (v tis. Kč) – 5 stran

| Kapitola | Programové období | Nástroj | | Schválený rozpočet | | | Rozpočet po změnách | | | Skutečnost | | | Stav nároků z nespolebovaných výdajů k 1.1.2017 | | | Skutečné čerpání nároků z nespolebovaných výdajů k 31.12.2017 | | | Stav nároků z nespolebovaných výdajů k 1.1.2018 | | |
|----------|-----------------------------|----------|--|--------------------|-----------------------------|-----------|---------------------|-----------------------------|---------|------------|-----------------------------|---------|---|-----------------------------|-----------|---|-----------------------------|--------|---|-----------------------------|---------|
| | | | | 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 |
| KPR | Programové období 2014-2020 | 10601 | OP Životní prostředí - ERDF2014+ | | 0 | 0 | | 12 024 | 12 024 | | 3 163 | 3 163 | | | | | | | 8 861 | 8 861 | |
| | | Výsledek | | | 0 | 0 | | 12 024 | 12 024 | | 3 163 | 3 163 | | | | | | | 8 861 | 8 861 | |
| ÚVČR | Programové období 2004-2013 | 04602 | Jiné programy/projekty EU - EMČDDA | 1 722 | | 1 722 | 1 743 | | 1 743 | 1 135 | 1 135 | 2 270 | | | | | | 608 | | 608 | |
| | | 04607 | Jiné programy/projekty EU - Dunajská strategie | 238 | | 238 | 33 | | 33 | | | | 71 | 71 | | | | 33 | | 33 | |
| | | 04717 | KP Evropa pro občany | 0 | | 0 | 168 | | 168 | 168 | 537 | 705 | 4 | 61 | 65 | | | 0 | 0 | 0 | |
| | | 04743 | KP Rights, Equality and Citizenship | 11 | | 11 | 49 | | 49 | 17 | 315 | 331 | 13 | 253 | 267 | 10 | 152 | 162 | 46 | 979 | 1 025 |
| | | Výsledek | | 1 971 | | 1 971 | 1 994 | | 1 994 | 1 319 | 1 987 | 3 306 | 18 | 385 | 402 | 10 | 152 | 162 | 688 | 979 | 1 667 |
| | Programové období 2014-2020 | 10300 | OP Výzkum,vývoj a vzdělávání 2014+ | 11 062 | 41 154 | 52 216 | 11 062 | 41 154 | 52 216 | 5 335 | 22 453 | 27 788 | 5 618 | 16 146 | 21 764 | 3 922 | 7 717 | 11 639 | 11 345 | 34 847 | 46 193 |
| | | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 16 797 | 60 211 | 77 008 | 16 760 | 60 211 | 76 971 | 12 373 | 44 408 | 56 782 | 8 991 | 37 590 | 46 582 | 4 895 | 18 211 | 23 106 | 13 379 | 53 393 | 66 771 |
| | | 10905 | OP Technická pomoc - Ostatní 2014+ | 815 | 4 618 | 5 434 | 815 | 4 618 | 5 434 | 431 | 2 439 | 2 870 | 515 | 2 984 | 3 499 | 276 | 1 563 | 1 839 | 899 | 5 163 | 6 062 |
| | | 11102 | OP nadnárodní spolupráce Danube 2014+ | | | 0 | 181 | 1 026 | 1 207 | 96 | 729 | 825 | | | | | | 85 | 297 | 382 | |
| | | 12109 | KP 3. Akční program v oblasti zdraví | 278 | | 278 | 294 | | 294 | 157 | 619 | 777 | 24 | 107 | 131 | 9 | 49 | 58 | 160 | 98 | 258 |
| | | Výsledek | | 28 953 | 105 983 | 134 936 | 29 113 | 107 009 | 136 122 | 18 392 | 70 649 | 89 041 | 15 148 | 56 827 | 71 975 | 9 102 | 27 541 | 36 643 | 25 869 | 93 797 | 119 666 |
| MZV | Programové období 2004-2013 | 03300 | OP Lidské zdroje a zaměstnanost | | | | | | | | | | 229 | | 229 | | | | 229 | | 229 |
| | | Výsledek | | | | | | | | | | | 229 | | 229 | | | | 229 | | 229 |
| | Programové období 2014-2020 | 12001 | Jiné EU - Fond pro vnitřní bezpečnost 2014+ | | 0 | 0 | 338 | 1 014 | 1 352 | 365 | 866 | 1 232 | 75 | 225 | 300 | 59 | 177 | 236 | 48 | 373 | 421 |
| | | Výsledek | | 0 | 0 | 0 | 338 | 1 014 | 1 352 | 365 | 866 | 1 232 | 75 | 225 | 300 | 59 | 177 | 236 | 48 | 373 | 421 |
| MO | Programové období 2004-2013 | 04719 | KP Erasmus | | | | | | | | 3 006 | 3 006 | | | | | | | | | |
| | | 05300 | OP Životní prostředí - ERDF | | | | | | | | | | 2 811 | | 2 811 | | | | | | |
| | | Výsledek | | | | | | | | | 3 006 | 3 006 | 2 811 | | 2 811 | | | | | | |
| | Programové období 2014-2020 | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 2 362 | 5 480 | 7 842 | 2 362 | 5 480 | 7 842 | 550 | 3 111 | 3 661 | | | | | | 1 812 | 2 370 | 4 182 | |
| | | 10602 | OP Životní prostředí - CF 2014+ | | 32 000 | 32 000 | | 32 000 | 32 000 | | | | | | | | | | 32 000 | 32 000 | |
| | | Výsledek | | 2 362 | 37 480 | 39 842 | 2 362 | 37 480 | 39 842 | 550 | 3 111 | 3 661 | | | | | | 1 812 | 34 370 | 36 182 | |
| NBU | Programové období 2014-2020 | 10700 | Integrovaný regionální operační program 2014+ | 17 126 | 72 365 | 89 491 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | |
| | | Výsledek | | 17 126 | 72 365 | 89 491 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | | | | | |
| KVOP | Programové období 2014-2020 | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 148 | 840 | 988 | 377 | 2 135 | 2 512 | 298 | 1 691 | 1 989 | 51 | 287 | 337 | | | 129 | 731 | 860 | |
| | | 10700 | Integrovaný regionální operační program 2014+ | 0 | 0 | 0 | 1 517 | 6 408 | 7 924 | 9 | 38 | 47 | | | | | | 1 508 | 6 370 | 7 877 | |
| | | 12002 | Jiné EU - Azylový a migrační fond 2014+ | 0 | 0 | 0 | 339 | 1 018 | 1 357 | 262 | 786 | 1 048 | 7 | 22 | 29 | | | 84 | 253 | 338 | |
| | | Výsledek | | 148 | 840 | 988 | 2 233 | 9 560 | 11 793 | 569 | 2 515 | 3 084 | 58 | 308 | 366 | | | 1 721 | 7 354 | 9 075 | |
| MF | Programové období 2004-2013 | 03300 | OP Lidské zdroje a zaměstnanost | | | | | | | | | | 2 597 | 14 712 | 17 309 | | | | | | |
| | | 03702 | OP Technická pomoc - Auditní orgán | | | | | | | | | | 42 153 | 240 830 | 282 982 | | | | | | |
| | | 03703 | OP Technická pomoc - Platební a certifikační orgán | | | | | | | | | | 2 655 | 19 912 | 22 567 | | | | | | |
| | | 03705 | OP Technická pomoc - CKB AFCOS | | | | | | | | | | 113 | 683 | 796 | | | | | | |
| | | 04608 | Jiné programy/projekty EU - Konference, semináře | | | | | | | | | | | 30 | 30 | | | | 30 | 30 | |
| | | 04723 | Solidarita a řízení migračních toků EUF | | | | | | | | | | | 1 030 | 1 030 | | | | | | |
| | | 04724 | Solidarita a řízení migračních toků ENF | | | | | | | | | | | 94 | 94 | | | | | | |
| | | 04725 | Solidarita a řízení migračních toků FVH | | | | | | | | | | | 198 | 198 | | | | | | |
| | | 04726 | Solidarita a řízení migračních toků EIF | | | | | | | | | | | 163 | 163 | | | | | | |
| | | 04746 | KP Hercule | 80 | 160 | 240 | 80 | 160 | 240 | | | | 1 185 | 2 039 | 3 224 | | | | 1 265 | 2 199 | 3 464 |
| | | Výsledek | | 80 | 160 | 240 | 80 | 160 | 240 | | | | 48 703 | 279 691 | 328 394 | | | | 1 265 | 2 228 | 3 493 |
| | Programové období 2014-2020 | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 2 616 | 13 408 | 16 024 | 2 616 | 13 408 | 16 024 | 980 | 4 140 | 5 121 | 5 982 | 5 797 | 11 779 | 318 | 406 | 725 | 4 811 | 12 325 | 17 136 |
| | | 10700 | Integrovaný regionální operační program 2014+ | 21 678 | 87 722 | 109 400 | 21 678 | 87 722 | 109 400 | | | | 19 674 | 79 026 | 98 700 | | | | 41 352 | 166 748 | 208 100 |
| | | 10902 | OP Technická pomoc Auditní orgán 2014+ | 39 017 | 221 099 | 260 116 | 39 017 | 221 099 | 260 116 | 28 506 | 161 568 | 190 074 | 15 561 | 86 213 | 101 774 | 1 036 | 5 872 | 6 908 | 26 073 | 145 744 | 171 817 |
| | | 10903 | OP Technická pomoc Platební a certifikační orgán 2014+ | 7 725 | 43 772 | 51 497 | 7 725 | 43 772 | 51 497 | 6 529 | 36 981 | 43 510 | 3 366 | 13 414 | 16 770 | 18 | 105 | 123 | 4 551 | 20 205 | 24 756 |
| | | 10904 | OP Technická pomoc CKB AFCOS 2014+ | 1 156 | 6 549 | 7 705 | 1 156 | 6 549 | 7 705 | 966 | 5 475 | 6 442 | 986 | 5 535 | 6 521 | 15 | 86 | 101 | 1 176 | 6 609 | 7 785 |
| | | 12001 | Jiné EU - Fond pro vnitřní bezpečnost 2014+ | 7 106 | 22 702 | 29 809 | 7 106 | 22 702 | 29 809 | 1 905 | 6 385 | 8 290 | 11 216 | 33 696 | 44 912 | 1 879 | 5 644 | 7 523 | 16 417 | 50 013 | 66 430 |
| | | 12002 | Jiné EU - Azylový a migrační fond 2014+ | | 1 498 | 1 498 | | 1 498 | 1 498 | | 713 | 713 | | 53 | 53 | | 6 | 6 | 838 | 838 | |
| | | 12107 | KP Customs 2020 | | | | | | | | 4 966 | 4 966 | | 493 | 493 | | | 493 | 493 | 708 | 708 |
| | | Výsledek | | 79 298 | 396 750 | 476 048 | 79 298 | 396 750 | 476 048 | 38 886 | 220 229 | 259 115 | 56 774 | 224 228 | 281 002 | 3 268 | 12 612 | 15 879 | 94 380 | 403 191 | 497 570 |
| MFSV | Programové období 2004-2013 | 03200 | OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost | | | | | | | | | | 2 | 9 | 11 | | | | 2 | 9 | 11 |
| | | 03300 | OP Lidské zdroje a zaměstnanost | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | | | 1 080 477 | 861 511 | 1 941 988 | | | | | | |
| | | 03600 | Integrovaný operační program | | | | | | | | | | 405 523 | 729 087 | 1 134 609 | | | | 31 257 | 129 734 | 160 991 |
| | | 04601 | Jiné programy/projekty EU - EURES/T | | | | | | | | | | 4 237 | 23 453 | 27 689 | | | | 4 237 | 23 453 | 27 689 |
| | | 04606 | Jiné programy/projekty EU - Samostatné granty EK | 293 | 1 174 | 1 467 | 293 | 1 174 | 1 467 | 52 | 207 | 258 | 3 608 | 68 | 3 676 | | | | 3 849 | 1 242 | 5 091 |
| | | 04701 | KP Progress | | | | | | | | | | 11 427 | 507 | 11 935 | | | | 11 427 | 507 | 11 935 |
| | | 05400 | OP Životní prostředí - CF | | | | | | | | | | 14 263 | 14 263 | | | | | | | |
| | | Výsledek | | 293 | 1 174 | 1 467 | 293 | 1 174 | 1 467 | 52 | 207 | 258 | 1 505 273 | 1 628 899 | 3 134 171 | | | | 50 772 | 154 946 | 205 717 |
| | Programové období 2014-2020 | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 1 600 373 | 5 922 612 | 7 522 985 | 1 600 302 | 5 922 208 | 7 | | | | | | | | | | | | |

| Kapitola | Programové období | Nástroj | | Schválený rozpočet | | | Rozpočet po změnách | | | Skutečnost | | | Stav nároků z nespotebovaných výdajů k 1.1.2017 | | | Skutečné čerpání nároků z nespotebovaných výdajů k 31.12.2017 | | | Stav nároků z nespotebovaných výdajů k 1.1.2018 | | | |
|----------|---|-----------------------------|---|---------------------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|----------------|-----------------------------|------------------|---|-----------------------------|------------------|---|-----------------------------|------------------|---|-----------------------------|------------------|---------|
| | | | | 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 | |
| MV | Programové období 2004-2013 | 04604 | Jiné programy/projekty EU - Evropská migrační síť | 500 | 1 998 | 2 498 | 500 | 1 998 | 2 498 | 439 | 1 802 | 2 242 | 1 004 | 3 269 | 4 273 | 1 | 48 | 50 | 1 064 | 3 465 | 4 529 | |
| | | 04722 | KP Stork (CIP) | | | | | | | | | | 7 059 | 10 897 | 17 956 | | | 7 059 | 10 897 | 17 956 | | |
| | | 04723 | Solidarita a řízení migračních toků EUF | | | | | | | | | | | 16 756 | 16 756 | | | | 16 756 | 16 756 | | |
| | | 04724 | Solidarita a řízení migračních toků ENF | | | | | | | | | | 694 | 15 575 | 16 269 | | | 694 | 15 575 | 16 269 | | |
| | | 04725 | Solidarita a řízení migračních toků FVH | | | | | | | | | | | 27 108 | 27 108 | | | | 27 108 | 27 108 | | |
| | | 04726 | Solidarita a řízení migračních toků EIF | | | | | | | | | | 670 | 28 939 | 29 609 | | | 670 | 28 939 | 29 609 | | |
| | | 04733 | KP HeERO | 0 | | 0 | 50 | | 50 | 50 | | 50 | | | | | | | | | | |
| | | | Výsledek | 500 | 1 998 | 2 498 | 550 | 1 998 | 2 548 | 489 | 1 802 | 2 292 | 9 427 | 102 543 | 111 970 | 1 | 48 | 50 | 9 488 | 102 739 | 112 226 | |
| | | Programové období 2014-2020 | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 26 694 | 180 202 | 206 896 | 26 694 | 180 202 | 206 896 | 10 905 | 45 915 | 56 821 | 60 862 | 48 685 | 109 547 | 641 | 2 416 | 3 057 | 76 651 | 182 972 | 259 622 |
| | | | 10602 | OP Životní prostředí - CF 2014+ | 102 400 | 1 600 | 104 000 | 57 056 | 68 265 | 125 321 | 20 924 | 13 940 | 34 864 | 3 078 | | 3 078 | | | | 39 211 | 54 324 | 93 535 |
| 10700 | Integrovaný regionální operační program 2014+ | | 58 951 | 375 559 | 434 508 | 57 415 | 375 559 | 432 973 | 56 150 | 308 345 | 364 495 | 240 500 | | 240 500 | 35 623 | | 35 623 | 241 765 | 67 213 | 308 978 | | |
| 11001 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Pl 2014+ | | 11 664 | 38 521 | 50 185 | 14 400 | 40 162 | 54 561 | 4 867 | 26 245 | 31 112 | 5 368 | 16 698 | 22 067 | 2 917 | 16 156 | 19 074 | 14 800 | 30 615 | 45 414 | | |
| 11005 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Ss 2014+ | | 9 046 | 51 259 | 60 305 | 9 046 | 51 259 | 60 305 | 126 | 650 | 776 | 154 | 875 | 1 029 | 22 | 124 | 146 | 9 074 | 51 484 | 60 558 | | |
| 12000 | Jiné EU 2014+ | | | | | | | | 16 | 16 | | | | | | | | | | | | |
| 12001 | Jiné EU - Fond pro vnitřní bezpečnost 2014+ | | 4 890 | 11 168 | 16 058 | 47 471 | 12 950 | 60 421 | 10 464 | 36 085 | 46 549 | 61 764 | 240 783 | 302 547 | 10 212 | 29 280 | 39 493 | 98 771 | 217 648 | 316 419 | | |
| 12002 | Jiné EU - Azylový a migrační fond 2014+ | | 8 798 | 41 830 | 50 628 | 8 798 | 41 830 | 50 628 | 17 259 | 58 048 | 75 307 | 50 911 | 106 452 | 157 363 | 10 841 | 27 254 | 38 095 | 42 451 | 90 234 | 132 685 | | |
| 12104 | KP Horizont 2020 2014+ | | | | | | | | 1 231 | 1 231 | | 0 | 0 | | 0 | 0 | | | | | | |
| 12108 | KP Erasmus + | | | | | | | | 3 426 | 3 426 | | 1 150 | 1 150 | | 1 150 | 1 150 | | 146 | 146 | | | |
| | Výsledek | 222 442 | 700 139 | 922 581 | 220 879 | 770 226 | 991 106 | 120 695 | 493 903 | 614 598 | 422 639 | 414 644 | 837 282 | 60 257 | 76 380 | 136 637 | 522 721 | 694 636 | 1 217 358 | | | |
| MŽP | Programové období 2004-2013 | 01001 | Fond soudržnosti (Kohезní fond) | | | | | | | | | | 41 526 | 521 263 | 562 789 | | | | | | | |
| | | 03200 | OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost | | | | | | | | | | 4 535 | 40 133 | 44 668 | | | | 4 535 | 40 133 | 44 668 | |
| | | 03300 | OP Lidské zdroje a zaměstnanost | | | | | | | | | | 11 568 | 65 114 | 76 682 | | | | | | | |
| | | 03600 | Integrovaný operační program | | | | | | | | | | 21 664 | 169 844 | 191 508 | | | 21 664 | 169 844 | 191 508 | | |
| | | 04100 | OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EUS - MMR | | | | | | | 5 | | 5 | 1 414 | | 1 414 | 5 | | 5 | 1 409 | | 1 409 | |
| | | 04101 | OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EUS ČR - Bavorsko | | | | | | | | | | 2 998 | | 2 998 | | | 2 998 | | | 2 998 | |
| | | 04102 | OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EUS ČR - Polsko | | | | | | | | | | 1 | 3 | 4 | | | | | | | |
| | | 04300 | OP Nadnárodní spolupráce pro cíl EUS | | | | | | | | | | 822 | 4 647 | 5 470 | | | | | | | |
| | | 04703 | KP Life+ | 17 500 | 18 000 | 35 500 | 17 500 | 18 000 | 35 500 | 20 903 | 20 219 | 41 122 | 56 500 | 10 065 | 66 564 | 19 591 | 3 518 | 23 109 | 53 096 | 24 563 | 77 660 | |
| | | 04800 | Twinning out | | | | | | | | 135 | 135 | | 0 | 0 | | | | 45 | 45 | | |
| | | 05300 | OP Životní prostředí - ERDF | | | | | | | 2 340 | | 2 340 | 45 633 | 346 220 | 391 853 | 2 340 | | 2 340 | 42 852 | 338 985 | 381 837 | |
| | | 05400 | OP Životní prostředí - CF | | | | | | | 0 | 0 | 0 | 552 698 | 1 898 004 | 2 450 702 | 0 | 0 | 0 | 552 557 | 1 897 203 | 2 449 760 | |
| | | | Výsledek | 17 500 | 18 000 | 35 500 | 17 500 | 18 000 | 35 500 | 23 248 | 20 354 | 43 602 | 739 359 | 3 055 294 | 3 794 652 | 21 936 | 3 518 | 25 454 | 679 111 | 2 470 775 | 3 149 886 | |
| | Programové období 2014-2020 | 10300 | OP Výzkum a vývoj a vzdělávání 2014+ | 1 250 | 23 500 | 24 750 | 1 250 | 23 500 | 24 750 | | | | | | | | | 4 250 | 23 500 | 24 750 | | |
| | | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 2 150 | 7 304 | 9 454 | 2 150 | 7 304 | 9 454 | 69 | 292 | 361 | 1 463 | 8 288 | 9 751 | 12 | 50 | 62 | 3 544 | 15 300 | 18 844 | |
| | | 10601 | OP Životní prostředí - ERDF 2014+ | 2 000 | 1 489 377 | 1 491 377 | 2 000 | 1 489 377 | 1 491 377 | | 136 927 | 136 927 | 2 000 | 441 411 | 443 411 | | 97 313 | 97 313 | 4 000 | 1 793 861 | 1 797 861 | |
| | | 10602 | OP Životní prostředí - CF 2014+ | 168 000 | 8 710 000 | 8 878 000 | 121 522 | 8 710 000 | 8 831 522 | 10 625 | 6 695 385 | 6 706 009 | 57 885 | 2 166 284 | 2 224 169 | 802 | 2 125 107 | 2 125 909 | 168 782 | 4 180 900 | 4 349 682 | |
| | | 10700 | Integrovaný regionální operační program 2014+ | 23 750 | 95 000 | 118 750 | 23 750 | 95 000 | 118 750 | 1 724 | 7 858 | 9 582 | 31 005 | 175 695 | 206 700 | 1 724 | 7 858 | 9 582 | 53 031 | 262 837 | 315 868 | |
| | | 10905 | OP Technická pomoc - Ostatní 2014+ | 270 | 1 529 | 1 799 | 270 | 1 529 | 1 799 | 214 | 1 210 | 1 423 | 124 | 695 | 819 | | | | 180 | 1 015 | 1 195 | |
| | | 11001 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Pl 2014+ | 500 | 500 | 1 000 | 500 | 500 | 1 000 | 1 | | 1 | | | | | | | 499 | 500 | 999 | |
| | | 11002 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Sl 2014+ | 500 | 500 | 1 000 | 500 | 500 | 1 000 | | | | | | | | | | 500 | 500 | 1 000 | |
| | | 11003 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Rk 2014+ | 1 600 | 15 000 | 16 600 | 1 600 | 15 000 | 16 600 | 1 063 | 1 031 | 2 093 | | | | | | | 537 | 13 969 | 14 507 | |
| | | 11004 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Bv 2014+ | 3 000 | 20 000 | 23 000 | 3 000 | 20 000 | 23 000 | 209 | | 209 | | | | | | | 2 791 | 20 000 | 22 791 | |
| | | 11005 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Ss 2014+ | 3 200 | 4 000 | 7 200 | 3 200 | 4 000 | 7 200 | | | | 184 | 3 000 | 3 184 | | | | 3 384 | 7 000 | 10 384 | |
| | | 11101 | OP nadnárodní spolupráce Central Europe 2014+ | 500 | 1 000 | 1 500 | 500 | 1 000 | 1 500 | 602 | 729 | 1 331 | 570 | 5 600 | 6 170 | 375 | 605 | 980 | 468 | 5 871 | 6 339 | |
| | | 11102 | OP nadnárodní spolupráce Danube 2014+ | 550 | 3 200 | 3 750 | 550 | 3 200 | 3 750 | 85 | 481 | 566 | 550 | 3 117 | 3 667 | 58 | 328 | 386 | 1 015 | 5 835 | 6 850 | |
| | | 12000 | Jiné EU 2014+ | | | | | | | | 140 | 140 | | | | | | | | | | |
| | | | Výsledek | 207 270 | 10 370 911 | 10 578 180 | 160 791 | 10 370 911 | 10 531 702 | 14 590 | 6 844 052 | 6 858 643 | 93 780 | 2 804 090 | 2 897 870 | 2 971 | 2 231 262 | 2 234 233 | 239 981 | 6 331 089 | 6 571 070 | |
| MMR | Programové období 2004-2013 | 01300 | Program Iniciativy Společenství Interreg IIA | | | | | | | | | 50 | 750 | 800 | | | | | | | | |
| | | 02200 | Jiné programy/projekty EU | | | | | | | | | | 0 | 0 | | | | | 0 | 0 | | |
| | | 03200 | OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost | | | | | | | | | | 750 | 4 250 | 5 000 | | | | 750 | 4 250 | 5 000 | |
| | | 03300 | OP Lidské zdroje a zaměstnanost | | | | | | | | | | 38 882 | 167 335 | 206 217 | | | | 38 882 | 167 335 | 206 217 | |
| | | 03600 | Integrovaný operační program | | | | | | | | | | 277 540 | 1 111 922 | 1 389 462 | | | | 277 540 | | 277 540 | |
| | | 03701 | OP Technická pomoc - MMR | | | | | | | | | | 325 895 | 767 300 | 1 093 195 | | | | 325 895 | | 325 895 | |
| | | 03800 | Regionální operační programy | | | | | | | 29 694 | 29 694 | 668 855 | 2 838 665 | 3 507 520 | 29 694 | | 29 694 | 639 161 | | 639 161 | | |
| | | 03900 | OP Praha Konkurenceschopnost | | | | | | | | | 24 592 | 86 429 | 111 021 | | | | 24 592 | | 24 592 | | |
| | | 04000 | OP Praha Adaptabilita | | | | | | | | | 106 | 136 843 | 136 949 | | | | 106 | | 106 | | |
| | | 04100 | OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EUS - MMR | | | | | | | | | 67 042 | 233 258 | 300 301 | | | | 67 042 | 233 258 | 300 301 | | |
| | | 04101 | OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EUS ČR - Bavorsko | | | | | | | | | | 871 | | 871 | | | | 871 | | 871 | |
| | | 04200 | OP Meziregionální spolupráce pro cíl EUS | | | | | | | | | 306 | | 306 | | | | 306 | | 306 | | |
| | | 04300 | OP Nadnárodní spolupráce pro cíl EUS</ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Kapitola | Programové období | Nástroj | | Schválený rozpočet | | | Rozpočet po změnách | | | Skutečnost | | | Stav nároků z nespotebovaných výdajů k 1.1.2017 | | | Skutečné čerpání nároků z nespotebovaných výdajů k 31.12.2017 | | | Stav nároků z nespotebovaných výdajů k 1.1.2018 | | |
|----------|-----------------------------|-----------------------------|--|--------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|---|-----------------------------|-------------------|---|-----------------------------|------------------|---|-----------------------------|-------------------|
| | | | | 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 |
| MPO | Programové období 2004-2013 | 04601 | Jiné programy/projekty EU - EURES/T | | | | | | | | | | | 7 | 7 | | | | | | |
| | | 04605 | Jiné programy/projekty EU - IEECA | | | | | | | 690 | 690 | | | | | | | | | | |
| | | 04606 | Jiné programy/projekty EU - Samostatné granty EK | | | | | | | 5 274 | 5 274 | | | | | | | | | | |
| | | Výsledek | | | | | | | | 5 964 | 5 964 | | | 7 | 7 | | | | | | |
| | | Programové období 2014-2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10200 | OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ | 300 024 | 4 900 136 | 5 200 160 | 300 024 | 4 900 136 | 5 200 160 | 72 210 | 7 909 020 | 7 981 230 | 1 745 288 | 12 167 847 | 13 913 135 | 21 321 | 7 597 448 | 7 618 769 | 1 973 102 | 9 158 963 | 11 132 065 |
| | | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 3 797 | 22 864 | 26 662 | 4 354 | 23 421 | 27 774 | 907 | 912 | 1 819 | 3 523 | 17 041 | 20 564 | 40 | 46 | 86 | 6 970 | 39 549 | 46 519 |
| | | 10700 | Integrovaný regionální operační program 2014+ | | | | | | | | | | 3 340 | 14 113 | 17 453 | | | | 3 340 | 14 113 | 17 453 |
| | | 11200 | OP meziregionální spolupráce 2014+ | 0 | 0 | 0 | 134 | 757 | 891 | 48 | 270 | 318 | | | | | | | 86 | 487 | 573 |
| | | 12103 | KP COSME 2014+ | 17 000 | | 17 000 | 17 000 | | 17 000 | 18 000 | | 18 000 | 2 493 | | 2 493 | 1 000 | | 1 000 | 1 493 | | 1 493 |
| | | Výsledek | | 320 821 | 4 923 000 | 5 243 822 | 321 511 | 4 924 314 | 5 245 825 | 91 164 | 7 910 202 | 8 001 367 | 1 754 644 | 12 199 001 | 13 953 646 | 22 361 | 7 597 494 | 7 619 855 | 1 984 991 | 9 213 113 | 11 198 104 |
| MD | Programové období 2004-2013 | 01001 | Fond soudržnosti (Kohезní fond) | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 04732 | KP IRIS EUROPE III | | | | | | | | | | 1 734 | 2 309 | | | | | | | |
| | | 05200 | OP Doprava - CF | | | | | | | | | | 79 464 | 302 792 | 382 255 | | | | 13 529 | 76 664 | 90 193 |
| | | Výsledek | | | | | | | | | | | 81 198 | 791 853 | 873 051 | | | | 13 529 | 76 664 | 90 193 |
| | | Programové období 2014-2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | 330 | 330 | 660 |
| | | 10501 | OP Doprava - ERDF 2014+ | 0 | 0 | 0 | 330 | 330 | 660 | | | | | | | | | | | | |
| | | 10502 | OP Doprava - CF 2014+ | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10502 | OP Doprava - CF 2014+ | 317 502 | 14 275 956 | 14 593 458 | 317 502 | 14 275 956 | 14 593 458 | 784 813 | 13 527 546 | 14 312 358 | 490 206 | 3 679 329 | 4 169 535 | 476 252 | 2 808 479 | 3 084 731 | 22 895 | 4 427 740 | 4 450 634 |
| | | 12101 | KP- Nástroj pro propojení Evropy 2014+ | 643 | 4 516 954 | 4 517 597 | 643 | 4 516 954 | 4 517 597 | 478 | 1 091 640 | 1 092 118 | 1 802 | 943 163 | 944 965 | 162 | 2 536 | 2 698 | 1 966 | 4 948 211 | 4 950 177 |
| | | 12102 | KP- Crocodile 2014+ | | | | | | | | | | 4 800 | 14 084 | 18 884 | | | | | | |
| | | 12104 | KP Horizont 2020 2014+ | | 189 | 189 | | 189 | 189 | | 123 | 123 | | 1 172 | 1 172 | | | | | 1 238 | 1 238 |
| | | Výsledek | | 318 144 | 21 912 384 | 22 230 528 | 318 474 | 21 912 714 | 22 231 188 | 828 185 | 16 930 467 | 17 758 652 | 540 412 | 5 177 202 | 5 717 615 | 519 308 | 3 150 469 | 3 669 777 | 25 902 | 10 725 098 | 10 751 000 |
| ČTÚ | Programové období 2004-2013 | 03300 | OP Lidské zdroje a zaměstnanost | | | | | | | | | | 6 112 | 34 640 | 40 752 | | | | 32 | 183 | 215 |
| | | Výsledek | | | | | | | | | | | 6 112 | 34 640 | 40 752 | | | | 32 | 183 | 215 |
| Mze | Programové období 2004-2013 | 03600 | Integrovaný operační program | | | | | | | | | | | 702 | 702 | | | | | | |
| | | 04608 | Jiné programy/projekty EU - Konference, semináře | | | | | | | 64 | 64 | | | 2 | 2 | | | | | 2 | 2 |
| | | 04800 | Tw innig out | | | | | | | 973 | 973 | | | | | | | | 335 | 335 | |
| | | Výsledek | | | | | | | | 1 037 | 1 037 | | | 704 | 704 | | | | 338 | 338 | 338 |
| | | Programové období 2014-2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10100 | OP Rybářství 2014+ | 40 000 | 10 000 | 50 000 | 40 000 | 10 000 | 50 000 | 21 804 | 65 145 | 86 950 | 28 522 | 86 483 | 115 004 | 19 848 | 59 277 | 79 125 | 46 717 | 31 338 | 78 055 |
| | | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 1 665 | 7 047 | 8 712 | 1 665 | 7 047 | 8 712 | | | | | | | | | | 1 665 | 7 047 | 8 712 |
| | | 10700 | Integrovaný regionální operační program 2014+ | 14 800 | 59 200 | 74 000 | 14 800 | 59 200 | 74 000 | 2 453 | 13 902 | 16 355 | 26 387 | 149 524 | 175 911 | 2 453 | 13 902 | 16 355 | 38 733 | 194 822 | 233 556 |
| | | 12000 | Jiné EU 2014+ | 1 338 | 5 081 | 6 419 | 1 338 | 5 081 | 6 419 | 1 337 | 5 143 | 6 480 | | | | | | | 1 | 223 | 224 |
| | | Výsledek | | 57 802 | 81 328 | 139 131 | 57 802 | 81 328 | 139 131 | 25 595 | 84 190 | 109 785 | 54 908 | 236 007 | 290 915 | 22 301 | 73 179 | 95 481 | 87 116 | 233 430 | 320 546 |
| MŠMT | Programové období 2004-2013 | 03100 | OP Výzkum a vývoj pro inovace | | | | | | | | | | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| | | 03200 | OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost | | | | | | | | | | 16 651 | 13 397 | 30 048 | | | | | | |
| | | 04710 | KP Eurostar | 43 643 | 10 911 | 54 554 | 43 643 | 14 481 | 58 124 | 33 839 | 11 280 | 45 119 | 7 827 | 2 675 | 10 502 | 5 217 | 1 739 | 6 956 | 17 630 | 5 877 | 23 507 |
| | | Výsledek | | 43 643 | 10 911 | 54 554 | 43 643 | 14 481 | 58 124 | 33 839 | 11 280 | 45 119 | 24 478 | 16 072 | 40 550 | 5 217 | 1 739 | 6 956 | 17 630 | 5 877 | 23 507 |
| | | Programové období 2014-2020 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 10300 | OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ | 2 753 143 | 8 500 000 | 11 253 143 | 2 477 165 | 8 479 164 | 10 956 329 | 1 585 764 | 8 184 746 | 9 770 510 | 2 025 874 | 7 115 125 | 9 140 999 | 1 417 118 | 6 195 669 | 7 612 787 | 2 917 275 | 7 409 543 | 10 326 818 |
| | | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 0 | 0 | 0 | 4 479 | 17 020 | 21 500 | 3 831 | 15 746 | 19 576 | 242 | 1 022 | 1 264 | 242 | 1 022 | 1 264 | 891 | 2 296 | 3 187 |
| | | 10700 | Integrovaný regionální operační program 2014+ | 0 | 0 | 0 | 58 | 245 | 303 | | | | | | | | | | 58 | 245 | 303 |
| | | 12108 | KP Erasmus + | 176 | 300 | 476 | 176 | 300 | 476 | 99 | 398 | 497 | 93 | 1 147 | 1 240 | 37 | 375 | 411 | 170 | 1 050 | 1 220 |
| | | Výsledek | | 2 753 320 | 8 500 300 | 11 253 620 | 2 481 878 | 8 496 729 | 10 978 608 | 1 589 694 | 8 200 889 | 9 790 583 | 2 026 209 | 7 117 294 | 9 143 503 | 1 417 396 | 6 197 065 | 7 614 461 | 2 918 393 | 7 413 134 | 10 331 527 |
| MK | Programové období 2014-2020 | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 2 260 | 14 449 | 16 709 | 2 260 | 14 449 | 16 709 | 1 538 | 6 497 | 8 035 | 5 862 | 721 | 6 582 | 165 | 695 | 860 | 6 584 | 8 673 | 15 256 |
| | | 10700 | Integrovaný regionální operační program 2014+ | 74 650 | 446 268 | 520 919 | 74 650 | 446 268 | 520 919 | 2 884 | 16 345 | 19 229 | 44 000 | | 44 000 | 228 | | 228 | 115 766 | 429 923 | 545 689 |
| | | Výsledek | | 76 910 | 460 717 | 537 627 | 76 910 | 460 717 | 537 627 | 4 422 | 22 842 | 27 264 | 49 862 | 721 | 50 582 | 393 | 695 | 1 088 | 122 350 | 438 596 | 560 946 |

| Kapitola | Programové období | Nástroj | | Schválený rozpočet | | | Rozpočet po změnách | | | Skutečnost | | | Stav nároků z nespolebovaných výdajů k 1.1.2017 | | | Skutečné čerpání nároků z nespolebovaných výdajů k 31.12.2017 | | | Stav nároků z nespolebovaných výdajů k 1.1.2018 | | |
|-----------------------------|-----------------------------|---|---|---------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------|-----------------------------|------------|------------|-----------------------------|------------|---|-----------------------------|------------|---|-----------------------------|------------|---|-----------------------------|------------|
| | | | | 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 | | | | | | |
| | | 03300 | OP Lidské zdroje a zaměstnanost | | | | | | | | | | 90 179 | 391 496 | 481 675 | | | | | | |
| | | 03600 | Integrovaný operační program | | | | | | | | | | 196 532 | 750 619 | 947 151 | | | | | | |
| | | 04701 | KP Progress | | | | | | | | | | 341 | 1 214 | 1 555 | | | | 341 | 1 214 | 1 555 |
| | | 05300 | OP Životní prostředí - ERDF | | | | | | | | | | | 9 515 | 9 515 | | | | | | |
| | | 05400 | OP Životní prostředí - CF | | | | | | | | | | 55 | 211 415 | 211 470 | | | | | | |
| | | Výsledek | | | | | | | | | | | 299 295 | 1 423 653 | 1 722 948 | | | | 341 | 1 214 | 1 555 |
| | Programové období 2014-2020 | 10200 | OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+ | 2 000 | 2 000 | 4 000 | 2 000 | 2 000 | 4 000 | | | | | | | | | | 2 000 | 2 000 | 4 000 |
| | | 10300 | OP Výzkum,vývoj a vzdělávání 2014+ | 68 800 | 150 000 | 218 800 | 68 800 | 150 000 | 218 800 | 3 336 | 18 903 | 22 239 | | | | | | | 65 464 | 131 097 | 196 561 |
| | | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 152 741 | 250 000 | 402 741 | 152 741 | 250 000 | 402 741 | 16 627 | 68 059 | 84 687 | 118 772 | 451 065 | 569 837 | 5 206 | 22 108 | 27 314 | 254 886 | 633 005 | 887 891 |
| | | 10601 | OP Životní prostředí - ERDF2014+ | 30 000 | 20 000 | 50 000 | 30 000 | 20 000 | 50 000 | | | | | | | | | | 30 000 | 20 000 | 50 000 |
| | | 10602 | OP Životní prostředí - CF 2014+ | 89 530 | 210 020 | 299 550 | 89 530 | 210 020 | 299 550 | 2 493 | 42 383 | 44 876 | 2 850 | | 2 850 | | | | 89 887 | 167 637 | 257 524 |
| | | 10700 | Integrovaný regionální operační program 2014+ | 153 779 | 400 000 | 553 779 | 153 779 | 1 230 528 | 1 384 307 | 27 424 | 154 207 | 181 631 | 273 000 | | 273 000 | 27 207 | | 27 207 | 399 355 | 1 076 320 | 1 475 676 |
| | | 11005 | Programy přeshraniční spolupráce INTERREG V-A ČR-Ss 2014+ | 150 | 850 | 1 000 | 150 | 850 | 1 000 | | | | | | | | | | 150 | 850 | 1 000 |
| | | 12109 | KP 3. Akční program v oblasti zdraví | | | | | | | 68 | 68 | | 11 | 11 | | | | | | 35 | 35 |
| | | Výsledek | 497 000 | 1 032 870 | 1 529 870 | 497 000 | 1 863 398 | 2 360 398 | 49 880 | 283 621 | 333 501 | 394 622 | 451 076 | 845 698 | 32 413 | 22 108 | 54 521 | 841 742 | 2 030 944 | 2 872 687 | |
| MS | | Programové období 2004-2013 | 03300 | OP Lidské zdroje a zaměstnanost | | | | | | | | | | 13 185 | 82 668 | 95 853 | | | | 5 105 | 28 920 |
| | 04706 | | KP Connect | 409 | 457 | 866 | 409 | 457 | 866 | | | | 325 | 556 | 881 | | | | 409 | 457 | 866 |
| | 04711 | | KP Občanská spravedlnost, Civil Justice | | | | | | | | | | 150 | 479 | 628 | | | | | 325 | 556 |
| | 04712 | | KP Trestní spravedlnost, Crime Justice | | | | | | | | | | 226 | | 226 | | | | 150 | 479 | 628 |
| | 04719 | | KP Erasmus | | | | | | | | | | 503 | 454 | 957 | | | | 226 | 226 | |
| | 04741 | | KP ICT PSP | | | | | | | | | | 437 | 1 747 | 2 184 | 86 | 345 | 431 | 503 | 454 | |
| | 04742 | | KP Justice | 184 | 735 | 919 | 184 | 735 | 919 | 181 | 724 | 904 | | | | | | | 440 | 1 759 | 2 199 |
| | 04746 | | KP Hercule | | | | | | | | | | 87 | 351 | 438 | | | | 87 | 351 | 438 |
| | 05400 | | OP Životní prostředí - CF | | | | | | | | | 1 141 | | 1 141 | | | | | | | |
| | Výsledek | | 592 | 1 192 | 1 784 | 592 | 1 192 | 1 784 | 181 | 724 | 904 | 16 054 | 86 255 | 102 308 | 86 | 345 | 431 | 7 244 | 32 975 | 40 219 | |
| Programové období 2014-2020 | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 13 076 | 33 076 | 46 153 | 13 076 | 33 076 | 46 153 | 9 028 | 31 204 | 40 232 | 16 331 | 114 817 | 131 148 | 894 | 4 322 | 5 216 | 20 379 | 116 689 | 137 069 | |
| | 10602 | OP Životní prostředí - CF 2014+ | | | | | | | | | 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 | |
| | 11101 | OP nadnárodní spolupráce Central Europe 2014+ | | | | | | | | | 800 | 4 525 | 5 325 | | | | | 800 | 4 525 | 5 325 | |
| | 12104 | KP Horizont 2020 2014+ | | | | | | | | | | 811 | 811 | | | | | | 811 | 811 | |
| | Výsledek | 13 076 | 33 076 | 46 153 | 13 076 | 33 076 | 46 153 | 9 028 | 31 204 | 40 232 | 38 410 | 185 974 | 224 384 | 894 | 4 322 | 5 216 | 42 458 | 187 846 | 230 305 | | |
| | 04716 | KP Kooperační program s EUFO | 599 | 2 397 | 2 996 | 599 | 2 397 | 2 996 | 597 | 2 387 | 2 984 | 2 | 0 | 2 | | | | | | | |
| Výsledek | 599 | 2 397 | 2 996 | 599 | 2 397 | 2 996 | 597 | 2 387 | 2 984 | 2 | 0 | 2 | | | | | | | | | |
| ČSU | Programové období 2004-2013 | 04608 | Jiné programy/projekty EU - Konference, semináře | | | | | | | | | 139 | 139 | | | | | | | | |
| | | 04800 | Tw innning out | | | | | | | | | 387 | 387 | | | | | | | | |
| | | Výsledek | | | | | | | | | 527 | 527 | | | | | | | | | |
| Programové období 2014-2020 | 12106 | KP Statistický program ES 2014+ | 3 675 | 11 808 | 15 483 | 3 767 | 11 808 | 15 574 | 2 750 | 8 416 | 11 166 | 1 805 | 11 968 | 13 773 | 891 | 1 650 | 2 541 | 2 821 | 12 030 | 14 851 | |
| | Výsledek | 3 675 | 11 808 | 15 483 | 3 767 | 11 808 | 15 574 | 2 750 | 8 416 | 11 166 | 1 805 | 11 968 | 13 773 | 891 | 1 650 | 2 541 | 2 821 | 12 030 | 14 851 | | |
| ČÚZK | Programové období 2004-2013 | 04705 | KP CP | | | | | | | | | 13 | 13 | 26 | | | | | | | |
| | | Výsledek | | | | | | | | | | 13 | 13 | 26 | | | | | | | |
| USTR | Programové období 2014-2020 | 10601 | OP Životní prostředí - ERDF2014+ | 13 287 | 8 858 | 22 145 | 0 | 8 858 | 8 858 | | | | | | | | | | 8 858 | 8 858 | |
| | | 10602 | OP Životní prostředí - CF 2014+ | 0 | | 0 | 16 507 | 16 507 | | | | | | | | | | | 16 507 | 16 507 | |
| TAČR | Programové období 2014-2020 | Výsledek | 13 287 | 8 858 | 22 145 | 16 507 | 8 858 | 25 365 | | | | | | | | | | 16 507 | 8 858 | 25 365 | |
| | | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 3 476 | 6 029 | 9 504 | 3 476 | 6 179 | 9 654 | 1 215 | 5 133 | 6 348 | 161 | 679 | 840 | 24 | 111 | 136 | 2 422 | 1 725 | 4 146 |
| | | 10700 | Integrovaný regionální operační program 2014+ | 1 498 | 6 332 | 7 830 | 1 498 | 6 332 | 7 830 | 1 498 | 6 331 | 7 830 | | | | | | | 0 | 0 | |
| | | 11101 | OP nadnárodní spolupráce Central Europe 2014+ | 108 | 615 | 723 | 108 | 465 | 573 | | | | | | | | | | 108 | 465 | 573 |
| | | 12104 | KP Horizont 2020 2014+ | | | | | | | | | 845 | 845 | | | | | | | 4 041 | 4 041 |
| NÚKIB | Programové období 2014-2020 | Výsledek | 5 082 | 12 975 | 18 057 | 5 082 | 12 975 | 18 057 | 2 713 | 12 309 | 15 023 | 161 | 679 | 840 | 24 | 111 | 136 | 2 530 | 6 231 | 8 761 | |
| | | 10700 | Integrovaný regionální operační program 2014+ | 0 | 0 | 0 | 20 549 | 86 812 | 107 361 | 15 | 65 | 80 | | | | | | | 20 534 | 86 748 | 107 281 |
| NKU | Programové období 2014-2020 | Výsledek | 0 | 0 | 0 | 20 549 | 86 812 | 107 361 | 15 | 65 | 80 | | | | | | | 20 534 | 86 748 | 107 281 | |
| | | 10400 | OP Zaměstnanost 2014+ | 0 | 0 | 0 | 131 | 131 | 263 | 131 | 131 | 263 | | | | | | | | | |
| | | Výsledek | 0 | 0 | 0 | 131 | 131 | 263 | 131 | 131 | 263 | | | | | | | | | | |
| Programové období 2004-2013 | | | | 65 179 | 35 832 | 101 010 | 65 251 | 39 402 | 104 654 | 89 419 | 49 273 | 138 693 | 4 143 983 | 12 776 046 | 16 920 029 | 56 944 | 5 802 | 62 746 | 2 161 598 | 3 263 046 | 5 424 643 |
| Programové období 2014-2020 | | | | 7 777 547 | 66 049 143 | 73 826 690 | 7 467 017 | 66 985 194 | 74 452 211 | 4 380 238 | 52 996 824 | 57 377 063 | 11 426 308 | 48 356 108 | 59 782 415 | 2 481 814 | 23 510 586 | 25 992 400 | 14 505 378 | 62 919 184 | 77 424 562 |
| Celkem | | | | 7 842 726 | 66 084 975 | 73 927 700 | 7 532 268 | 67 024 596 | 74 556 864 | 4 469 658 | 53 046 098 | 57 515 755 | 15 570 291 | 61 132 153 | 76 702 445 | 2 538 758 | 23 516 388 | 26 055 146 | 16 666 976 | 66 182 230 | 82 849 205 |

Finanční mechanismy EHP a Norska, Program švýcarsko-české spolupráce

| Kapitola | Nástroj | | Schválený rozpočet | | | Rozpočet po změnách | | | Skutečnost | | | Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1.1.2017 | | | Skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31.12.2017 | | | Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1.1.2018 | | |
|-------------------------|-----------------|------------------------------------|--------------------|---|----------------|---------------------|---|----------------|---------------|---|----------------|--|---|------------------|--|---|----------------|--|---|------------------|
| | | | podíl SR | kryto příjmem z rozpočtu donor. zemí FM | celkem | podíl SR | kryto příjmem z rozpočtu donor. zemí FM | celkem | podíl SR | kryto příjmem z rozpočtu donor. zemí FM | celkem | podíl SR | kryto příjmem z rozpočtu donor. zemí FM | celkem | podíl SR | kryto příjmem z rozpočtu donor. zemí FM | celkem | podíl SR | kryto příjmem z rozpočtu donor. zemí FM | celkem |
| ÚVČR | 06003 | FM EHP/Norsko 2 | | | | | | | 2 440 | 9 759 | 12 199 | 6 890 | 27 529 | 34 419 | 2 440 | 9 759 | 12 199 | 4 450 | 17 770 | 22 220 |
| | Výsledek | | | | | | | | 2 440 | 9 759 | 12 199 | 6 890 | 27 529 | 34 419 | 2 440 | 9 759 | 12 199 | 4 450 | 17 770 | 22 220 |
| MF | 06002 | Program švýcarsko-české spolupráce | | | | | | | 3 189 | 17 832 | 21 020 | 12 068 | 99 396 | 111 464 | 3 189 | 17 832 | 21 020 | 8 773 | 80 966 | 89 739 |
| | 06003 | FM EHP/Norsko 2 | 0 | 33 345 | 33 345 | 170 | 33 345 | 33 515 | 5 698 | 70 218 | 75 916 | 7 781 | 162 481 | 170 262 | 5 698 | 43 531 | 49 229 | | 115 632 | 115 632 |
| | 06004 | EHP/Norsko 3 | 756 | 8 932 | 9 688 | 756 | 8 932 | 9 688 | 84 | 1 064 | 1 147 | | | 62 | | 352 | 414 | 778 | 8 468 | 9 246 |
| | Výsledek | | 756 | 42 277 | 43 034 | 926 | 42 277 | 43 203 | 8 970 | 89 114 | 98 084 | 19 849 | 261 877 | 281 726 | 8 949 | 61 715 | 70 664 | 9 551 | 205 065 | 214 616 |
| MPSV | 06002 | Program švýcarsko-české spolupráce | 137 | 43 396 | 43 533 | 137 | 43 396 | 43 533 | 84 | 65 367 | 65 451 | 4 | 84 350 | 84 354 | 0 | 52 219 | 52 219 | 57 | 62 379 | 62 436 |
| | 06003 | FM EHP/Norsko 2 | | 13 000 | 13 000 | | 13 000 | 13 000 | | 11 907 | 11 907 | 11 358 | 33 653 | 45 011 | | 698 | 698 | 11 358 | 34 746 | 46 104 |
| | Výsledek | | 137 | 56 396 | 56 533 | 137 | 56 396 | 56 533 | 84 | 77 274 | 77 358 | 11 362 | 118 003 | 129 365 | 0 | 52 917 | 52 917 | 11 414 | 97 126 | 108 540 |
| IV | 06001 | EHP/Norsko 1 | | | | | | | | | | 1 | | 1 | | | | | | |
| | 06002 | Program švýcarsko-české spolupráce | | | | | | | 13 419 | 60 499 | 73 918 | 13 530 | 74 911 | 88 441 | 13 419 | 60 499 | 73 918 | 111 | 6 057 | 6 168 |
| | 06003 | FM EHP/Norsko 2 | 37 | 393 | 431 | 5 | 282 | 287 | 9 157 | 37 384 | 46 540 | 10 141 | 39 364 | 49 505 | 9 151 | 37 273 | 46 424 | 297 | 858 | 1 155 |
| | 06004 | EHP/Norsko 3 | 150 | 850 | 1 000 | 182 | 961 | 1 143 | | | | | | | | | | 875 | 1 505 | 2 380 |
| | Výsledek | | 187 | 1 243 | 1 431 | 187 | 1 243 | 1 431 | 22 575 | 97 883 | 120 458 | 23 672 | 114 275 | 137 946 | 22 570 | 97 772 | 120 341 | 1 284 | 8 420 | 9 704 |
| MŽP | 06001 | EHP/Norsko 1 | | | | | | | | | | 138 | 1 747 | 1 885 | | | | | | |
| | 06002 | Program švýcarsko-české spolupráce | | 110 000 | 110 000 | | 110 000 | 110 000 | 125 | 217 480 | 217 605 | 24 258 | 298 652 | 322 910 | 125 | 204 368 | 204 492 | 24 133 | 191 172 | 215 305 |
| | 06003 | FM EHP/Norsko 2 | 1 250 | 9 000 | 10 250 | 1 250 | 9 000 | 10 250 | 6 023 | 62 453 | 68 477 | 17 480 | 70 631 | 88 110 | 5 632 | 53 893 | 59 525 | 12 706 | 17 177 | 29 884 |
| | 06004 | EHP/Norsko 3 | 150 | 850 | 1 000 | 150 | 850 | 1 000 | | | | | | | | | | 150 | 850 | 1 000 |
| | Výsledek | | 1 400 | 119 850 | 121 250 | 1 400 | 119 850 | 121 250 | 6 148 | 279 934 | 286 082 | 41 875 | 371 030 | 412 905 | 5 757 | 258 261 | 264 018 | 36 989 | 209 199 | 246 188 |
| MPO | 06002 | Program švýcarsko-české spolupráce | | | | | | | 4 901 | 4 901 | | | 140 457 | 140 457 | | 4 901 | 4 901 | | 135 556 | 135 556 |
| | Výsledek | | | | | | | | 4 901 | 4 901 | | | 140 457 | 140 457 | | 4 901 | 4 901 | | 135 556 | 135 556 |
| MŠMT | 06003 | FM EHP/Norsko 2 | 12 590 | 43 883 | 56 473 | 10 241 | 31 591 | 41 832 | 20 231 | 52 429 | 72 660 | 17 601 | 43 766 | 61 367 | 14 455 | 32 431 | 46 886 | 7 219 | 22 698 | 29 916 |
| | 06004 | EHP/Norsko 3 | 0 | 0 | 0 | 1 090 | 12 292 | 13 382 | 41 | 230 | 271 | | | | 41 | 230 | 271 | 1 442 | 12 292 | 13 734 |
| | Výsledek | | 12 590 | 43 883 | 56 473 | 11 331 | 43 883 | 55 214 | 20 272 | 52 659 | 72 931 | 17 601 | 43 766 | 61 367 | 14 496 | 32 661 | 47 157 | 8 660 | 34 990 | 43 650 |
| MK | 06003 | FM EHP/Norsko 2 | | 281 | 281 | | 281 | 281 | 7 686 | 17 385 | 25 070 | 35 140 | 42 542 | 77 682 | 7 686 | 17 284 | 24 970 | 2 807 | 9 752 | 12 559 |
| | 06004 | EHP/Norsko 3 | 2 000 | 7 719 | 9 719 | 2 000 | 7 719 | 9 719 | 27 | 6 | 33 | | | | | | | 1 973 | 7 712 | 9 685 |
| | Výsledek | | 2 000 | 8 000 | 10 000 | 2 000 | 8 000 | 10 000 | 7 713 | 17 391 | 25 103 | 35 140 | 42 542 | 77 682 | 7 686 | 17 284 | 24 970 | 4 780 | 17 464 | 22 244 |
| MZd | 06001 | EHP/Norsko 1 | | | | | | | | | | 1 454 | 7 854 | 9 309 | | | | 1 454 | 7 854 | 9 309 |
| | 06002 | Program švýcarsko-české spolupráce | 1 500 | 8 500 | 10 000 | 1 500 | 8 500 | 10 000 | 15 869 | 89 922 | 105 790 | 76 857 | 330 771 | 407 627 | 15 869 | 89 922 | 105 790 | 62 488 | 249 349 | 311 837 |
| | 06003 | FM EHP/Norsko 2 | 1 500 | 8 500 | 10 000 | 1 500 | 8 500 | 10 000 | 3 416 | 96 120 | 99 536 | 8 025 | 371 833 | 379 858 | 3 416 | 91 372 | 94 787 | 6 109 | 284 213 | 290 322 |
| | 06004 | EHP/Norsko 3 | 150 | 850 | 1 000 | 150 | 850 | 1 000 | | | | | | | | | | 150 | 850 | 1 000 |
| | Výsledek | | 3 150 | 17 850 | 21 000 | 3 150 | 17 850 | 21 000 | 19 284 | 186 042 | 205 326 | 86 336 | 710 458 | 796 794 | 19 284 | 181 294 | 200 578 | 70 201 | 542 266 | 612 467 |
| MS | 06002 | Program švýcarsko-české spolupráce | | | | | | | | 4 894 | | | 26 693 | 31 587 | | | | 4 894 | 26 693 | 31 587 |
| | 06003 | FM EHP/Norsko 2 | | 71 | 71 | | 71 | 71 | 8 834 | 37 065 | 45 898 | 18 959 | 83 851 | 102 809 | 8 834 | 37 018 | 45 852 | 10 125 | 46 857 | 56 982 |
| | Výsledek | | | 71 | 71 | | 71 | 71 | 8 834 | 37 065 | 45 898 | 23 852 | 110 544 | 134 396 | 8 834 | 37 018 | 45 852 | 15 019 | 73 551 | 88 569 |
| Celkový výsledek | | | 20 220 | 289 571 | 309 792 | 19 131 | 289 571 | 308 702 | 96 320 | 852 020 | 948 340 | 266 576 | 1 940 481 | 2 207 057 | 90 014 | 753 582 | 843 597 | 162 349 | 1 341 406 | 1 503 756 |

Společná zemědělská politika

| Kapitola | Programové období | Nástroj | | Schválený rozpočet | | | Rozpočet po změnách | | | Skutečnost | | | Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1.1.2017 | | | Skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31.12.2017 | | | Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1.1.2018 | | |
|-------------------------|-------------------|---------|---|--------------------|-----------------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|--|-----------------------------|-------------------|--|-----------------------------|-------------------|--|-----------------------------|-------------------|
| | | | | 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 |
| MZe | SZP 2014-2020 | 13000 | Program rozvoje venkova 2014+ | 4 400 000 | 7 000 000 | 11 400 000 | 4 400 000 | 7 000 000 | 11 400 000 | 3 684 429 | 6 905 692 | 10 590 121 | 1 483 543 | 5 841 525 | 7 325 069 | 1 482 173 | 3 923 747 | 5 405 921 | 2 199 115 | 5 935 833 | 8 134 948 |
| | | 13100 | Příspěvy zemědělcům 2014+ | 0 | 23 188 000 | 23 188 000 | 0 | 23 188 000 | 23 188 000 | 819 718 | 20 484 575 | 21 304 293 | 842 473 | 7 725 280 | 8 567 753 | 819 718 | 7 725 280 | 8 544 998 | 22 755 | 10 428 705 | 10 451 460 |
| | | 13201 | Společná organizace trhu - mimo včely 2014+ | 161 458 | 466 460 | 627 918 | 161 458 | 466 460 | 627 918 | 146 597 | 513 326 | 659 923 | 50 585 | 46 866 | 97 451 | 50 585 | 46 866 | 97 451 | 65 446 | 0 | 65 446 |
| | | 13202 | Společná organizace trhu - včely 2014+ | 37 500 | 37 500 | 75 000 | 37 500 | 37 500 | 75 000 | 33 004 | 33 095 | 66 099 | 820 | 6 284 | 7 104 | 820 | 6 284 | 7 104 | 5 316 | 10 689 | 16 005 |
| Celkový výsledek | | | | 4 598 958 | 30 691 960 | 35 290 918 | 4 598 958 | 30 691 960 | 35 290 918 | 4 683 748 | 27 936 688 | 32 620 436 | 2 377 422 | 13 619 955 | 15 997 377 | 2 353 297 | 11 702 177 | 14 055 474 | 2 292 632 | 16 375 227 | 18 667 859 |

4. Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci v rámci čerpání výdajů na společné programy ČR a EU/FM

V roce 2017 bylo do oblasti EU/FM programů nebo projektů zapojeno v rámci administrativních a ostatních personálních kapacit (v oblasti kmenové činnosti i dočasného navýšení) celkem 5 823 přepočtených úvazků zaměstnanců a 1 302 fyzických zaměstnanců s nárokem na motivaci, a to včetně zaměstnanců vyjmutých z vládní regulace platové oblasti v kapitole MŠMT (limity nebyly stanoveny při sestavování parametrů návrhu státního rozpočtu na rok 2017 v návaznosti na bod I./2. usnesení vlády č. 831/2016 s ohledem na financování prioritní osy 3 Rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+). Vyjmutá oblast je hodnocena vždy až v rámci státního závěrečného účtu.

Čerpané prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci činily v organizačních složkách státu a příspěvkových organizacích celkem 2,94 mld. Kč, průměrný plat dosáhl 33 987 Kč a průměrná měsíční motivace 1 911 Kč. Bez zohlednění vyjmutých prostředků z vládní regulace platové oblasti bylo vyčerpáno 2,27 mld. Kč, přepočtený počet úvazků zaměstnanců byl vykázán ve výši 4 303 a fyzický počet zaměstnanců s nárokem na motivaci pak ve výši 1 302. Průměrný plat dosáhl úrovně 38 211 Kč a průměrná motivace 1 911 Kč. Vyjmuté z limitu vládní regulace platové oblasti bylo 1 520 přepočtených úvazků zaměstnanců podílejících se na OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+, objem prostředků na platy a ostatní osobní náklady činil v této oblasti 0,67 mld. Kč, což představuje průměrný plat ve výši 22 027 Kč.

Počet ostatních personálních kapacit včetně vyjmutých z regulace platové oblasti dosáhl úrovně 3 669 přepočtených úvazků a 1 089 fyzických zaměstnanců s nárokem na motivaci. Celkový objem čerpaných prostředků byl vykázán ve výši 1,59 mld. Kč, průměrný plat činil 26 048 Kč a průměrná motivace 1 076 Kč. Bez započtení objemu prostředků na platy s vazbou k 1 520 přepočteným úvazkům zaměstnanců vyjmutých z regulace platové oblasti činil objem prostředků 0,92 mld. Kč, průměrný plat byl 28 892 Kč a průměrná měsíční motivace 1 076 Kč.

U administrativních kapacit dosáhl přepočtený počet úvazků zaměstnanců úrovně 2 154 a fyzických zaměstnanců s nárokem na motivaci v počtu 214. Objem prostředků na platy byl čerpán ve výši 1,35 mld. Kč, průměrný plat dosáhl úrovně 47 510 Kč a průměrná měsíční motivace úrovně 6 171 Kč.

Průměrné platy a motivace jsou u jednotlivých kapitol diferencované. Nejvyšší průměrný plat byl zaznamenán u administrátorů OP Doprava 2014+ na Ministerstvu dopravy ve výši 65 991 Kč a nejvyšší průměrná motivace byla vykázána na Ministerstvu zemědělství ve výši 29 517 Kč u zdroje financování dle nástrojového třídění s kódem 120 (jiné EU 2014+).

Celkový přehled skutečných výdajů na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady včetně počtů zaměstnanců organizačních složek státu a 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. V tabulce dále nejsou vykázány počty zaměstnanců podílejících se na realizaci EU/FM projektů a objem prostředků na jejich mzdy v příspěvkových organizacích, které nejsou začleněny do vládní regulace platové oblasti.

Tabulka č. 100: Počty a platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci v rámci společných programů ČR a EU/FM v členění dle kapitol

| Kapitola | Administrativní personální kapacita/ Ostatní personální kapacita | Průměrný měsíční plat | Průměrná motivace | Systemizovaná místa | Motivace | Jednorázové navýšení | Celkem | spolufinancování ČR ze SR skutečnost 2017 | | | | Z rozpočtu EU a finančních mechanismů skutečnost 2017 | | | | Celkové prostředky na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci skutečnost 2017 | | | | |
|----------|--|--|-------------------|---------------------|----------|----------------------|----------|---|------------------|------------------------------------|---------------|---|------------------|------------------------------------|----------------|--|------------------|------------------------------------|----------------|------------------|
| | | | | | | | | Prostředky na platy | z toho motivace: | Ostatní platby za provedenou práci | Celkem | Prostředky na platy | z toho motivace: | Ostatní platby za provedenou práci | Celkem | Prostředky na platy | z toho motivace: | Ostatní platby za provedenou práci | Celkem | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 304 | Úřad vlády České republiky | Ostatní personální kapacita | 34 775 | 0 | 3,75 | 0,00 | 111,22 | 114,97 | 10 215 674,00 | 0,00 | 2 845 938,00 | 13 061 612 | 37 761 769,00 | 0,00 | 10 942 897,00 | 48 704 666 | 47 977 443,00 | 0,00 | 13 788 835,00 | 61 766 278 |
| 307 | Ministerstvo obrany | Ostatní personální kapacita | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 346 369,00 | 346 369 | 0,00 | 0,00 | 2 286 516,00 | 2 286 516 | 0,00 | 0,00 | 2 632 885,00 | 2 632 885 |
| 309 | Kancelář veřejného ochránce práv | Ostatní personální kapacita | 26 603 | 955 | 2,00 | 20,00 | 2,50 | 4,50 | 314 399,56 | 40 394,00 | 27 712,95 | 342 113 | 1 351 442,68 | 188 896,00 | 137 840,05 | 1 489 283 | 1 665 842,24 | 229 290,00 | 165 553,00 | 1 831 395 |
| 312 | Ministerstvo financí | Administrativní personální kapacita | 54 889 | 6 250 | 0,00 | 0,00 | 233,49 | 233,49 | 23 091 201,00 | 22 500,00 | 100 975,00 | 23 192 176 | 130 850 160,00 | 127 500,00 | 572 196,00 | 131 422 356 | 153 941 361,00 | 150 000,00 | 673 171,00 | 154 614 532 |
| | | Ostatní personální kapacita | 51 609 | 9 649 | 2,08 | 51,00 | 22,89 | 24,97 | 504 960,00 | 62 828,00 | 10 986,00 | 515 946 | 20 864 117,00 | 5 842 172,00 | 605 131,00 | 21 469 248 | 21 369 077,00 | 5 905 000,00 | 616 117,00 | 21 985 194 |
| | | Celkem | 54 572 | 9 520 | 2,08 | 53,00 | 256,38 | 258,46 | 23 596 161,00 | 85 328,00 | 111 961,00 | 23 708 122 | 151 714 277,00 | 5 969 672,00 | 1 177 327,00 | 152 891 604 | 175 310 438,00 | 6 055 000,00 | 1 289 288,00 | 176 599 726 |
| 313 | Ministerstvo práce a sociálních věcí | Administrativní personální kapacita | 50 387 | 5 332 | 0,00 | 70,00 | 327,94 | 327,94 | 35 806 159,95 | 770 050,39 | 2 885 366,11 | 38 691 526 | 166 959 886,55 | 3 708 969,61 | 13 538 806,89 | 180 498 693 | 202 766 046,50 | 4 479 020,00 | 16 424 173,00 | 219 190 220 |
| | | Ostatní personální kapacita | 25 152 | 2 733 | 0,00 | 66,00 | 1 293,05 | 1 293,05 | 66 108 113,47 | 461 943,21 | 10 396 898,71 | 76 505 012 | 326 333 571,92 | 1 702 592,79 | 39 798 741,29 | 366 132 133 | 392 441 685,39 | 2 164 536,00 | 50 195 640,00 | 442 637 325 |
| | | Celkem | 30 257 | 4 071 | 0,00 | 136,00 | 1 620,99 | 1 620,99 | 101 914 273,42 | 1 231 993,60 | 13 282 264,82 | 115 196 538 | 493 293 458,47 | 5 411 562,40 | 53 337 548,18 | 546 631 007 | 595 207 731,89 | 6 643 556,00 | 66 619 813,00 | 661 827 545 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | Administrativní personální kapacita | 48 102 | 0 | 12,00 | 0,00 | 12,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 6 926 645,00 | 0,00 | 89 025,00 | 7 015 670 | 6 926 645,00 | 0,00 | 89 025,00 | 7 015 670 |
| | | Ostatní personální kapacita | 34 100 | 1 402 | 41,17 | 25,00 | 69,33 | 110,50 | 9 294 222,80 | 82 095,00 | 2 066 459,40 | 11 360 682 | 36 342 474,20 | 338 530,00 | 8 093 871,60 | 44 436 346 | 45 636 697,00 | 420 625,00 | 10 160 331,00 | 55 797 028 |
| | | Celkem | 35 471 | 1 402 | 53,17 | 25,00 | 69,33 | 122,50 | 9 294 222,80 | 82 095,00 | 2 066 459,40 | 11 360 682 | 43 269 119,20 | 338 530,00 | 8 182 896,60 | 51 452 016 | 52 563 342,00 | 420 625,00 | 10 249 356,00 | 62 812 698 |
| 315 | Ministerstvo životního prostředí | Administrativní personální kapacita | 37 149 | 0 | 17,60 | 0,00 | 44,00 | 61,60 | 4 120 091,00 | 0,00 | 230 674,00 | 4 350 765 | 23 340 805,00 | 0,00 | 1 307 072,00 | 24 647 877 | 27 460 896,00 | 0,00 | 1 537 746,00 | 28 998 642 |
| | | Ostatní personální kapacita | 26 530 | 12 260 | 36,16 | 1,60 | 65,80 | 101,96 | 2 987 494,75 | 0,00 | 1 113 650,19 | 4 101 145 | 29 707 399,25 | 235 390,00 | 2 065 537,81 | 31 772 937 | 32 694 894,00 | 235 390,00 | 3 179 188,00 | 35 874 082 |
| | | Celkem | 30 529 | 12 260 | 53,76 | 1,60 | 109,80 | 163,56 | 7 107 585,75 | 0,00 | 1 344 324,19 | 8 451 910 | 53 048 204,25 | 235 390,00 | 3 372 609,81 | 56 420 814 | 60 155 790,00 | 235 390,00 | 4 716 934,00 | 64 872 724 |
| 317 | Ministerstvo pro místní rozvoj | Administrativní personální kapacita | 42 450 | 5 779 | 17,00 | 57,00 | 677,47 | 694,47 | 53 709 159,00 | 592 924,35 | 3 742 097,10 | 57 451 256 | 304 009 128,51 | 3 359 904,65 | 21 205 216,90 | 325 214 345 | 357 718 287,51 | 3 952 829,00 | 24 947 314,00 | 382 665 602 |
| | | Ostatní personální kapacita | 40 477 | 0 | 0,00 | 0,00 | 1,00 | 1,00 | 89 885,09 | 0,00 | 757 065,79 | 846 951 | 395 837,91 | 0,00 | 2 665 722,21 | 3 061 560 | 485 723,00 | 0,00 | 3 422 788,00 | 3 908 511 |
| | | Celkem | 42 447 | 5 779 | 17,00 | 57,00 | 678,47 | 695,47 | 53 799 044,09 | 592 924,35 | 4 499 162,89 | 58 298 207 | 304 404 966,42 | 3 359 904,65 | 23 870 939,11 | 328 275 906 | 358 204 010,51 | 3 952 829,00 | 28 370 102,00 | 386 574 113 |
| 322 | Ministerstvo průmyslu a obchodu | Administrativní personální kapacita | 47 004 | 3 160 | 0,00 | 19,00 | 353,78 | 353,78 | 30 040 232,00 | 108 066,00 | 480 060,00 | 30 520 292 | 170 227 914,00 | 612 372,00 | 2 720 340,00 | 172 948 254 | 200 268 146,00 | 720 438,00 | 3 200 400,00 | 203 468 546 |
| | | Ostatní personální kapacita | 32 837 | 0 | 3,01 | 0,00 | 24,39 | 27,40 | 1 752 644,00 | 0,00 | 222 007,00 | 1 974 651 | 9 044 184,00 | 0,00 | 977 301,00 | 10 021 485 | 10 796 828,00 | 0,00 | 1 199 308,00 | 11 996 136 |
| | | Celkem | 45 985 | 3 160 | 3,01 | 19,00 | 378,17 | 381,18 | 31 792 876,00 | 108 066,00 | 702 067,00 | 32 494 943 | 179 272 098,00 | 612 372,00 | 3 697 641,00 | 182 969 739 | 211 064 974,00 | 720 438,00 | 4 399 708,00 | 215 464 682 |
| 327 | Ministerstvo dopravy | Administrativní personální kapacita | 65 991 | 0 | 72,10 | 0,00 | 72,10 | 8 564 318,00 | 0,00 | 422 813,00 | 8 987 131 | 48 531 060,00 | 0,00 | 2 395 912,00 | 50 926 972 | 57 095 378,00 | 0,00 | 2 818 725,00 | 59 914 103 | |
| | | Ostatní personální kapacita | 44 953 | 11 626 | 4,55 | 4,00 | 0,00 | 4,55 | 139 857,39 | 83 704,50 | 17 117,00 | 156 974 | 2 872 632,21 | 474 325,50 | 221 843,00 | 3 094 475 | 3 012 489,60 | 558 030,00 | 238 960,00 | 3 251 450 |
| | | Celkem | 64 742 | 11 626 | 76,65 | 4,00 | 0,00 | 76,65 | 8 704 175,39 | 83 704,50 | 439 930,00 | 9 144 105 | 51 403 692,21 | 474 325,50 | 2 617 755,00 | 54 021 447 | 60 107 867,60 | 558 030,00 | 3 057 685,00 | 63 165 553 |
| 329 | Ministerstvo zemědělství | Administrativní personální kapacita | 32 871 | 8 335 | 14,00 | 58,55 | 0,00 | 14,00 | 5 216 718,45 | 2 709 892,00 | 878 715,50 | 6 095 434 | 6 161 515,55 | 3 146 076,00 | 1 020 634,50 | 7 182 150 | 11 378 234,00 | 5 855 968,00 | 1 899 350,00 | 13 277 584 |
| | | Ostatní personální kapacita | 34 113 | 29 517 | 0,00 | 9,00 | 2,65 | 2,65 | 959 671,00 | 796 950,00 | 17 690,00 | 977 361 | 3 312 930,00 | 2 390 850,00 | 1 496 332,00 | 4 809 262 | 4 272 601,00 | 3 187 800,00 | 1 514 022,00 | 5 786 623 |
| | | Celkem | 33 068 | 11 157 | 14,00 | 67,55 | 2,65 | 16,65 | 6 176 389,45 | 3 506 842,00 | 896 405,50 | 7 072 795 | 9 474 445,55 | 5 536 926,00 | 2 516 966,50 | 11 991 412 | 15 650 835,00 | 9 043 768,00 | 3 413 372,00 | 19 064 207 |
| 333 | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | Administrativní personální kapacita | 48 891 | 0 | 74,00 | 0,00 | 310,60 | 384,60 | 42 543 605,00 | 0,00 | 10 385 629,68 | 52 929 235 | 183 096 987,00 | 0,00 | 44 710 542,32 | 227 807 529 | 225 640 592,00 | 0,00 | 55 096 172,00 | 280 736 764 |
| | | Ostatní personální kapacita bez výjímek z regulace platů | 46 062 | 0 | 22,46 | 0,00 | 200,46 | 222,92 | 24 556 065,27 | 0,00 | 10 224 833,00 | 34 780 898 | 98 662 104,13 | 0,00 | 42 255 595,38 | 140 917 700 | 123 218 169,40 | 0,00 | 52 480 428,38 | 175 698 598 |
| | | Celkem bez výjímek z regulace platů | 47 853 | 0 | 96,46 | 0,00 | 511,06 | 607,52 | 67 099 670,27 | 0,00 | 20 610 462,68 | 87 710 132,95 | 281 759 091,13 | 0,00 | 86 966 137,70 | 368 725 228,83 | 348 858 761,40 | 0,00 | 107 576 600,38 | 456 435 361,78 |
| | | Výjímek z regulace platů | 22 027 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 520,00 | 60 264 591,45 | 0,00 | 40 134 890,40 | 100 399 481,85 | 341 499 351,55 | 0,00 | 227 431 045,60 | 568 930 397,15 | 401 763 943,00 | 0,00 | 267 565 936,00 | 669 329 879,00 |
| 334 | Ministerstvo kultury | Ostatní personální kapacita | 29 401 | 0 | 96,46 | 0,00 | 511,06 | 2 127,52 | 127 364 261,72 | 0,00 | 60 745 353,08 | 188 109 614,80 | 623 258 442,68 | 0,00 | 314 397 183,30 | 937 655 625,98 | 750 622 704,40 | 0,00 | 375 142 536,38 | 1 125 765 240,78 |
| | | Celkem | 37 970 | 3 752 | 0,00 | 9,09 | 14,52 | 14,52 | 1 225 983,42 | 31 000,00 | 456 808,00 | 1 682 791 | 5 798 206,58 | 378 041,00 | 2 246 003,00 | 8 044 210 | 7 024 190,00 | 409 041,00 | 2 702 811,00 | 9 727 001 |
| | | Administrativní personální kapacita | 0 | 7 810 | 0,00 | 7,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 | 656 000,00 | 656 000,00 | 0,00 | 656 000,00 | 656 000,00 | 0,00 | 656 000,00 | 656 000 |
| 335 | Ministerstvo zdravotnictví | Ostatní personální kapacita | 20 269 | 0 | 132,00 | 0,00 | 0,00 | 132,00 | 6 379 804,20 | 0,00 | 3 166 876,94 | 9 546 681 | 25 726 265,60 | 0,00 | 12 980 281,96 | 38 706 548 | 32 106 069,80 | 0,00 | 16 147 158,90 | 48 253 229 |
| | | Celkem | 20 269 | 7 810 | 132,00 | 7,00 | 0,00 | 132,00 | 6 379 804,20 | 0,00 | 3 166 876,94 | 9 546 681 | 26 382 265,60 | 656 000,00 | 12 980 281,96 | 39 362 548 | 32 762 069,80 | 656 000,00 | 16 147 158,90 | 48 909 229 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | Ostatní personální kapacita | 29 775 | 5 556 | 0,00 | 12,00 | 63,08 | 63,08 | 5 177 383,19 | 160 022,00 | 989 706,80 | 6 167 090 | 18 161 116,81 | 640 087,00 | 3 489 101,20 | 21 650 218 | 23 338 500,00 | 800 109,00 | 4 478 808,00 | 27 817 308 |
| 344 | Úřad průmyslového vlastnictví | Ostatní personální kapacita | 35 612 | 0 | 5,00 | 0,00 | 5,00 | 5,00 | 427 342,00 | 0,00 | 0,00 | 427 342 | 1 709 362,00 | 0,00 | 0,00 | 1 709 362 | 2 136 704,00 | 0,00 | 0,00 | 2 136 704 |
| 345 | Český statistický úřad | Ostatní personální kapacita | 33 027 | 13 | 16,17 | 891,00 | 0,00 | 16,17 | 1 811 139,00 | 0,00 | 32 300,00 | 1 843 439 | 4 738 301,00 | 140 841,00 | 173 140,00 | 4 911 441 | 6 549 440,00 | 140 841,00 | 205 440,00 | 6 754 880 |
| 377 | Technologická agentura České republiky | Ostatní personální kapacita | 45 614 | 0 | 8 | | | | | | | | | | | | | | | |

Ve srovnání se skutečností 2016 lze zaznamenat nárůst přepočteného počtu úvazků zaměstnanců jak v rámci systemizovaných míst, jednorázového navýšení, tak v oblasti zaměstnanců s nárokem na motivaci. Celkově dochází k meziročnímu nárůstu kapacit o 94,5 % se zahrnutím kapacit vyčleněných z regulace platové oblasti v kapitole MŠMT. Ke znatelnému meziročnímu nárůstu došlo u zaměstnanců podílejících se na projektech v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ v regionálním školství územních samosprávných celků, jejichž počty a limity platů a ostatních osobních nákladů jsou při přípravě rozpočtu vyjmuty z regulace platové oblasti s ohledem na obtížné stanovení počtu těchto zaměstnanců. Mezi roky 2017 a 2016 došlo k nárůstu o 1 395 přepočtených úvazků, což svědčí o výrazném rozjezdu OP Výzkum, vývoj a vzdělávání 2014+ v oblasti projektů v režimu zjednodušeného vykazování výdajů na straně příjemců.

Dále je meziroční nárůst zaznamenán jak v rámci administrativních kapacit (o 282 v oblasti jednorázového navýšení, o 43 v oblasti kmenových míst a o 57 fyzických zaměstnanců s nárokem na motivaci), tak ostatních personálních kapacit, tedy realizátorů projektů (o 764 v oblasti jednorázového navýšení, o 80 v oblasti kmenových míst a o 841 fyzických zaměstnanců s nárokem na motivaci). Ve srovnání se schváleným rozpočtem 2017 došlo k celkovému mírnému nenaplnění odhadů a počet byl ve skutečnosti o 6,2 % nižší. Mezi hlavní důvody nenaplnění pravděpodobně patří tempo rozjezdu nového programového období a kondice trhu práce v České republice.

Tabulka č. 101: Počty zaměstnanců za oblast EU/FM - Porovnání schváleného rozpočtu 2017 a skutečnosti 2016 se skutečností 2017

| Celkem za organizační složky státu a příspěvkové organizace | Skutečnost 2016 | Schválený státní rozpočet 2017 | Skutečnost 2017 | Index v % Skutečnost 2017/ SR 2017 | Index v % Skutečnost 2017/ Skutečnost 2016 |
|---|-----------------|--------------------------------|-----------------|--|--|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3/2 | 5=3/1 |
| Systemizovaná místa | 362 | 351 | 485 | 138,2 | 134,1 |
| Motivace | 405 | 555 | 1 302 | 234,6 | 321,7 |
| Jednorázové navýšení | 2 771 | 5 071 | 3 818 | 75,3 | 137,8 |
| Vyjmuty ze mzdové regulace - MŠMT | 125 | x | 1 520 | x | 1 216,0 |
| Celkem bez vyjmuty ze mzdové regulace - MŠMT | 3 538 | 5 977 | 5 605 | 93,8 | 158,4 |
| Celkem | 3663 | x | 7 125 | x | 194,5 |

Jak dokládá následující tabulka, objemy prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci byly ve srovnání se schváleným rozpočtem 2017 nižší o 25,2 %. V porovnání se skutečností 2016 jsou objemy ve skutečnosti 2017 bez zohlednění vyjmutých prostředků z regulace platů vyšší o 39,4 % a včetně prostředků vyjmutých z regulace platové oblasti vyšší o 75,5 %.

Tabulka č. 102: Celkové objemy na platy a ostatní platby za provedenou práci za oblast EU/FM - Porovnání schváleného rozpočtu 2017 a skutečnosti 2016 se skutečností 2017

| Celkem za organizační složky státu a příspěvkové organizace | Skutečnost 2016 | | Schválený státní rozpočet 2017 | Skutečnost 2017 | | Index v % Skutečnost 2017/ SR 2017 | Index v % Skutečnost 2017/ Skutečnost 2016 | |
|---|----------------------------|---|--------------------------------|----------------------------|---|------------------------------------|--|---|
| | 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 | 1 424 071 | 1 453 763 | 2 521 432 | 1 973 203 | 2 374 967 | 78,3 | 138,6 | 163,4 |
| Motivace | 28 540 | 28 540 | 29 746 | 29 865 | 29 865 | 100,4 | 104,6 | 104,6 |
| OPPP | 177 949 | 195 038 | 488 381 | 270 525 | 538 091 | 55,4 | 152,0 | 275,9 |
| Celkem | 1 630 560 | 1 677 342 | 3 039 559 | 2 273 593 | 2 942 922 | 74,8 | 139,4 | 175,5 |

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 vyčerpáno 1,81 mld. Kč. Z toho 5,8 mil. Kč bylo čerpáno z rezervních fondů, 2,4 mil. Kč z ostatních mimorozpočtových zdrojů a 195,1 mil. Kč z nároků z nespotřebovaných výdajů.

Tabulka č. 103: 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 v organizačních složkách státu

| 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 |

| Celkem za organizační složky státu | Skutečnost 2017 | | | 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 | 1 594 741 | 212 325 | 1 807 066 | 3 941 | 1 887 | 5 828 | 1 910 | 514 | 2 424 | 130 090 | 64 982 | 195 072 |

Co se týče průměrných platů, lze ve srovnání se skutečností roku 2016 zaznamenat nárůst u administrativních kapacit o 5,7 %, u ostatních personálních kapacit bez zohlednění prostředků a míst vyjmutých z vládní regulace platové oblasti nárůst o 3,3 % a se zohledněním prostředků a míst vyjmutých z vládní regulace platové oblasti pokles o 12,8 %. Průměrná motivace se ve srovnání se skutečností roku 2016 u administrativních kapacit zvýšila o 23,6 % a u ostatních personálních kapacit bez zohlednění prostředků vyjmutých z vládní regulace platové oblasti se snížila na 16,7 %.

Tabulka č. 104: Průměrné měsíční platy a motivace za oblast EU/FM - Porovnání skutečností 2016 se skutečností 2017

| Celkem za organizační složky státu a příspěvkové organizace | | | Skutečnost 2016 | | Skutečnost 2017 | | 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 | | | 44 949 | 4 994 | 47 510 | 6 171 | 105,7 | 123,6 |
| Ostatní personální kapacity bez vyjmutých ze mzdové regulace | | | 27 964 | 6 435 | 28 892 | 1 076 | 103,3 | 16,7 |
| Celkem bez kapacit vyjmutých ze mzdové regulace - MŠMT | | | 37 875 | 5 876 | 38 211 | 1 911 | 100,9 | 32,5 |

| Celkem za organizační složky státu a příspěvkové organizace | | | Skutečnost 2016 | | Skutečnost 2017 | | 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 | | | 44 949 | 4 994 | 47 510 | 6 171 | 105,7 | 123,6 |
| Ostatní personální kapacity včetně vyjmutých ze mzdové regulace | | | 29 860 | 6 435 | 26 048 | 1 076 | 87,2 | 16,7 |
| Vyjmuto ze mzdové regulace - MŠMT | | | 19 795 | x | 22 027 | x | 111,3 | x |
| Celkem včetně kapacit vyjmutých ze mzdové regulace - MŠMT | | | 38 665 | 5 876 | 33 987 | 1 911 | 87,9 | 32,5 |

5. Odvody do rozpočtu Evropské unie

Ve schváleném státním rozpočtu na rok 2017 byla na úhradu odvodů prostředků vlastních zdrojů do rozpočtu EU podle daně z přidané hodnoty (DPH) a podle hrubého národního důchodu (HND) celkem rozpočtována částka 37 500 mil. Kč. Základem pro stanovení její výše byly údaje o vlastních zdrojích uvedené pro Českou republiku v návrhu rozpočtu EU na rok 2017, který předložila Evropská komise v květnu 2016. Ve schváleném rozpočtu po změnách byla tato částka snížena na 36 500 mil. Kč, kdy došlo k rozpočtovému opatření ve prospěch Ministerstva dopravy ve výši 1 000 mil. Kč na rozpočtově nezajištěná opatření. Vedle uvedeného rozpočtového opatření bylo na této položce v kapitole VPS zavázáno 1 140 mil. Kč.

Ze státního rozpočtu bylo v roce 2017 do rozpočtu EU skutečně odvedeno 35 353 mil. Kč (z toho 5 741 mil. Kč na zdroj dle DPH a 29 612 mil. Kč na zdroj dle HND¹⁰). Uhrazené prostředky vlastních zdrojů za rok 2017 zahrnují prostředky na odvody do rozpočtu EU na rok 2017 dle upraveného rozpočtu EU č. 2/2017 ve výši 33 934 mil. Kč a doplatek zdroje dle HND a dle DPH podle skutečnosti za roky 2014 - 2016 na základě nového nařízení Rady¹¹, který činil 1 419 mil. Kč. Za celkově nižšími odvody ČR do rozpočtu EU v roce 2017 stálo

¹⁰ Z této položky jsou rovněž financovány korekce UK a hrubé snížení pro Dánsko, Nizozemsko a Švédsko.

¹¹ Nařízení Rady (EU, Euratom) č. 609/2014.

zejména obecně nižší čerpání prostředků z rozpočtu EU v roce 2016 a výsledné promítnutí přebytku z roku 2016, které pro Českou republiku představovalo snížení úhrad zdroje dle HND o 1 848 mil. Kč.

Platby vlastních zdrojů za ČR v roce 2017 do rozpočtu EU tak byly o 2 147 mil. Kč nižší, než původně stanovil schválený státní rozpočet a o 7,16 mil. Kč nižší, než předpokládal rozpočet po všech změnách.

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

V rámci tzv. tradičních vlastních zdrojů (cel), které jsou vybírány na mimorozpočtové účty, byla v roce 2017 odvedena do rozpočtu EU částka 6 943 mil. Kč. Do státního rozpočtu byla jako úhrada nákladů na výběr cel v roce 2017 převedena částka ve výši 1 736,5 mil. Kč.

6. Čistá pozice České republiky vůči rozpočtu EU¹²

Čistá pozice za rok 2017

V průběhu roku 2017 obdržela Česká republika z rozpočtu EU celkem **97,85 mld. Kč** (tj. cca 3,72 mld. EUR) a celkem do rozpočtu odvedla **42,41 mld. Kč** (tj. cca 1,61 mld. EUR). Z toho vyplývá, že za celý rok 2017 Česká republika získala **o 55,44 mld. Kč více** (tj. o 2,1 mld. EUR), než do rozpočtu EU zaplatila.

Výsledná čistá pozice ČR za rok 2017 je nižší než v předchozích letech, což je způsobeno primárně tím, že čerpání strukturálních fondů a Fondu soudržnosti v rámci nového programového období 2014-2020 má pomalejší náběh.

Za kladnou bilanci ČR vůči rozpočtu EU stojí především **příjmy ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti EU**, které dosáhly **64,1 mld. Kč** (tj. 2,43 mld. EUR). Oproti roku 2016 již dominantní část příjmů v této oblasti tvořily prostředky za programové období 2014 – 2020 ve výši 42,1 mld. Kč (1,6 mld. EUR), platby za uzavírané programy období 2007 – 2013 pak představovaly cca 22 mld. Kč (tj. 835 mil. EUR).

Prostředky ze **Společné zemědělské politiky (SZP)** představují tradičně druhou nejvyšší oblast příjmů ČR z rozpočtu EU a činily celkem **29,4 mld. Kč** (1,1 mld. EUR). Klíčové položky příjmů ze SZP tvoří přímé platby, které dosáhly výše 21,8 mld. Kč (828,8 mil. EUR), a finanční prostředky čerpané na rozvoj venkova v celkové výši 6,8 mld. Kč (258,8 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 o čerpání v předchozím roce. V čisté pozici za rok 2017 je proto uveden údaj odpovídající skutečné výši příjmů na tyto programy za rok 2016 tak, jak je uveden ve Finanční zprávě¹³.

Podrobný rozpis příjmů a plateb podle jednotlivých kategorií za rok 2017 zachycuje následující tabulka.

¹² Pro přepočet mezi CZK a EUR použit průměrný kurz za rok 2017 ve výši 26,330 (údaj ČNB)

¹³ Spolehlivé údaje o čerpání prostředků z programů EU je možné získat až z Finanční zprávy, kterou Komise vydává vždy na podzim následujícího roku.

Tabulka č. 105: Čistá pozice ČR vůči EU za rok 2017

| | 1. ledna - 31. prosince 2017 | |
|--|------------------------------|------------------|
| | mil. EUR | mil. Kč |
| Příjmy z rozpočtu EU | | |
| Strukturální akce | 2 434,13 | 64 090,52 |
| Strukturální fondy | 1 252,02 | 32 965,71 |
| <i>alokace 2007-2013</i> | <i>402,84</i> | <i>10 606,69</i> |
| <i>alokace 2014-2020</i> | <i>849,18</i> | <i>22 359,01</i> |
| Fond soudržnosti (CF) | 1 182,10 | 31 124,82 |
| <i>alokace 2007-2013</i> | <i>432,24</i> | <i>11 380,85</i> |
| <i>alokace 2014-2020</i> | <i>749,87</i> | <i>19 743,97</i> |
| Zemědělství | 1 114,89 | 29 354,93 |
| Tržní operace | 25,69 | 676,41 |
| Přímé platby | 828,76 | 21 821,23 |
| Rozvoj venkova | 258,83 | 6 815,07 |
| Veterinární opatření | 1,42 | 37,41 |
| Rybářství | 0,18 | 4,81 |
| Programy EU | 167,38 | 4 406,99 |
| Celkové příjmy z rozpočtu EU | 3 716,39 | 97 852,45 |
| Platby do rozpočtu EU | | |
| tradiční vlastní zdroje (cla+ dávky z cukru) | 268,00 | 7 056,31 |
| Zdroj z DPH | 218,03 | 5 740,77 |
| Zdroj z HND * | 1 124,65 | 29 612,07 |
| Celkové platby do rozpočtu EU | 1 610,68 | 42 409,15 |
| Čistá pozice vůči rozpočtu EU | 2 105,71 | 55 443,30 |

* vč. korekce UK a hrubého snížení pro DK, SE, NL

Pozn.: pro přepočet mezi EUR a CZK použit průměrný kurz za rok 2017 (26,330 Kč/EUR - údaj ČNB)

Vývoj čisté pozice od roku 2004

Celkově ČR od 1. května 2004 do 31. prosince 2017 zaplatila do rozpočtu EU **515,8 mld. Kč** (cca 19,27 mld. EUR) a získala **1,211 bil. Kč** (tj. cca 45,57 mld. EUR). Kladné saldo čisté pozice České republiky ve vztahu k rozpočtu EU tak od vstupu do EU celkově dosáhlo **695,5 mld. Kč** (cca 26,3 mld. EUR).

Tabulka č. 106: Vývoj čisté pozice ČR vůči EU v letech 2004-2017

| | 2004-2013 | | 2014 | | 2015 | | 2016 | | 2017 | | 2004 - 31. 12. 2017 | |
|--------------------------------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|---------------------|--------------------|
| | 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 | 16 262,7 | 420 313,5 | 2 983,1 | 82 133,3 | 5 769,5 | 157 408,0 | 3 253,7 | 87 957,3 | 2 434,1 | 64 090,5 | 30 703,1 | 811 902,6 |
| SF | 10 908,1 | 281 608,3 | 2 081,3 | 57 303,1 | 4 029,2 | 109 929,7 | 1 783,4 | 48 210,5 | 1 252,0 | 32 965,7 | 20 054,0 | 530 017,3 |
| CF | 5 354,6 | 138 705,2 | 901,8 | 24 830,2 | 1 740,2 | 47 478,3 | 1 470,3 | 39 746,8 | 1 182,1 | 31 124,8 | 10 649,0 | 281 885,4 |
| Zemědělství | 7 591,1 | 198 956,7 | 1 173,6 | 32 312,7 | 1 137,1 | 31 023,1 | 1 196,2 | 32 335,5 | 1 114,9 | 29 354,9 | 12 212,8 | 323 982,9 |
| Tržní operace | 338,2 | 9 309,4 | 15,2 | 419,1 | 16,0 | 435,5 | 26,1 | 704,4 | 25,7 | 676,4 | 421,1 | 11 544,9 |
| Přímé platby | 4 294,5 | 111 866,2 | 878,1 | 24 175,9 | 879,8 | 24 002,7 | 824,9 | 22 300,7 | 828,8 | 21 821,2 | 7 706,1 | 204 166,8 |
| Rozvoj venkova | 2 906,8 | 76 447,6 | 279,7 | 7 701,0 | 233,7 | 6 377,0 | 343,4 | 9 282,0 | 258,8 | 6 815,1 | 4 022,4 | 106 622,6 |
| Veterinární opatření | 30,2 | 792,5 | 0,6 | 16,7 | 0,8 | 21,7 | 0,9 | 24,7 | 1,4 | 37,4 | 33,9 | 893,0 |
| Rybářství | 21,4 | 540,9 | 0,0 | 0,0 | 6,8 | 186,3 | 0,9 | 23,7 | 0,2 | 4,8 | 29,3 | 755,7 |
| Programy EU | 749,4 | 20 169,3 | 194,3 | 5 349,5 | 128,1 | 3 496,2 | 167,4 | 4 524,7 | 167,4 | 4 407,0 | 1 406,6 | 37 946,6 |
| Budování institucí | 28,0 | 821,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 28,0 | 821,6 |
| Komunitární programy | 721,4 | 19 347,7 | 194,3 | 5 349,5 | 128,1 | 3 496,2 | 167,4 | 4 524,7 | 167,4 | 4 407,0 | 1 378,6 | 37 125,1 |
| Předstupní nástroje | 415,4 | 12 332,0 | -0,1 | -2,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 415,3 | 12 330,0 |
| Phare | 178,8 | 5 576,4 | -0,1 | -2,0 | 0,0 | 0,0 | 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 | 184,9 | 5 115,5 |
| Sapard | 51,7 | 1 640,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 51,7 | 1 640,1 |
| Kompenzace | 834,2 | 25 116,7 | 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 | 25 852,8 | 676 888,1 | 4 350,9 | 119 793,6 | 7 034,7 | 191 927,2 | 4 617,2 | 124 817,5 | 3 716,4 | 97 852,4 | 45 572,0 | 1 211 278,9 |
| Platby do rozpočtu EU | | | | | | | | | | | | |
| tradiční vlastní zdroje (cla) | 1 678,5 | 44 744,9 | 197,9 | 5 448,2 | 226,1 | 6 169,6 | 277,6 | 7 503,0 | 268,0 | 7 056,3 | 2 648,0 | 70 922,0 |
| Zdroj z DPH | 1 776,3 | 47 540,8 | 198,3 | 5 458,4 | 192,2 | 5 244,0 | 202,8 | 5 482,7 | 218,0 | 5 740,8 | 2 587,6 | 69 466,6 |
| Zdroj z HND | 9 416,2 | 250 533,6 | 1 219,2 | 33 569,5 | 1 117,4 | 30 485,6 | 1 154,3 | 31 204,7 | 1 124,7 | 29 612,1 | 14 031,8 | 375 405,5 |
| Celkové platby do rozpočtu EU | 12 870,9 | 342 819,3 | 1 615,4 | 44 476,0 | 1 535,7 | 41 899,2 | 1 634,7 | 44 190,4 | 1 610,7 | 42 409,1 | 19 267,4 | 515 794,1 |
| Čistá pozice vůči rozpočtu EU | 12 981,8 | 334 068,8 | 2 735,5 | 75 317,6 | 5 499,0 | 150 028,0 | 2 982,5 | 80 627,1 | 2 105,7 | 55 443,3 | 26 304,6 | 695 484,8 |

Příloha: Zpráva o opatřeních cenových orgánů v oblasti cen

V roce 2017 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 2017 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. 01/2017 ze dne 27.11.2016, ve znění pozdějších úprav¹⁴.

Struktura seznamu zboží s regulovanými cenami zůstává i nadále zachována co do členění na zboží s maximálními cenami stanovenými MF, zboží s věcně usměrňovanými cenami a zboží s maximálními cenami, které mohou při splnění zákonných podmínek stanovit kraje a obce.

Ze seznamu zboží, u něhož se uplatňují věcně usměrňované ceny, byla vypuštěna položka „Sběr, přeprava, třídění a odstraňování komunálního odpadu“. Důvodem této úpravy byly trvalé změny v tomto segmentu trhu, kdy na celostátním trhu i na lokálních trzích existuje na straně nabídky účinná hospodářská soutěž mezi množstvím podnikajících subjektů nabízejících své služby obcím ve veřejných zakázkách. Na trhu neexistuje žádný subjekt s dominantním postavením a naopak zde existuje nadbytek kapacit, který představuje v násobcích roční produkci odpadů v ČR. Obce samotné nyní již vystupují jako vlastníci nebo spoluvlastníci odpadových firem a po účinnosti novely zákona o veřejných zakázkách mají výrazně silnější postavení při stanovování podmínek a sjednávání cen.

Dodatkem¹⁵ k výměru MF č. 01/2017 byly v části II. výměru MF, tj. části se seznamem zboží, u něhož se uplatňují věcně usměrňované ceny, zařazeny dvě nové služby spojené s železniční dopravou. Cenové regulaci podléhají užití veřejně a neveřejně přístupných vleček a zařízení služeb pro účely provozování drážní dopravy.

1. Změny regulovaných cen

1.1. Úředně stanovené ceny

Elektrická energie

Rok 2017 byl druhým rokem tříletého IV. regulačního období (2016 – 2018), kdy byla stanoveným způsobem aplikována metodika pro uvedené regulační období a v souladu s ní stanovené parametry. V první polovině roku proběhlo několik jednání k vyvážené tarifní struktuře. Současně došlo k novelizaci tří prováděcích právních předpisů. Výslednou cenu pro rok 2017 ovlivnilo proinvestiční prostředí v energetice, kdy pro tento rok byly naplánovány investice do zvýšení bezpečnosti a spolehlivosti dodávky ve výši téměř 20 mld. Kč, které se odrazily v mírném růstu cen za zajišťování přenosu a distribuce elektřiny. Dále se promítly nízké ceny silové elektřiny na krytí ztrát, kdy cena silové elektřiny na krytí ztrát

¹⁴ K výměru MF č. 01/2017 bylo vydáno několik dodatků, které pro úplnost uvádíme zde: výměr MF č. 02/2017 ze dne 31.3.2017, výměr MF č. 03/2017 ze dne 30.8.2017, výměr MF č. 04/2017 ze dne 27.9.2017 a výměr MF č. 05/2017 ze dne 1.11.2017.

¹⁵ Výměr MF č. 02/2017 ze dne 31.3.2017 s účinností od 1.4.2017 do 31.12.2017.

v distribučních soustavách meziročně poklesla o 19,5 %. Tyto náklady mají přímý vliv na změnu regulované ceny, kterou hradí koneční spotřebitelé v ČR.

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 výrobcí 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, ve znění pozdějších předpisů, a následně také daň z přidané hodnoty, která se v roce 2017 nezměnila.

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 1.1.2006, 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 březnu 2017 obdržel ERÚ notifikační oznámení Evropské komise, kterým byla deklarována slučitelnost schématu podpory pro výrobní elektřiny využívající vysokoúčinnou kombinovanou výrobu elektřiny a tepla pro výrobní uvedené do provozu po 1.1.2016 s vnitřním trhem EU. Následně ERÚ vydal příslušná cenová rozhodnutí.

Náklady na podporu elektřiny neuhrazené z ceny na úhradu nákladů spojených s podporou elektřiny jsou hrazeny ze státní dotace, která byla pro rok 2017 stanovena nařízením vlády¹⁶ ve výši 26,2 mld. Kč včetně provozní podpory tepla.

¹⁶ Nařízení vlády č. 310/2016 Sb., o stanovení prostředků státního rozpočtu podle § 28 odst. 3 zákona o podporovaných zdrojích energie pro rok 2017.

Obrázek č. 1: Průměrné změny regulovaných cen pro domácnosti bez vlivu daňových položek v jednotlivých distribučních územích



Zdroj: ERÚ

Dle údajů Českého statistického úřadu (dále jen „ČSÚ“) došlo v roce 2017 k průměrnému¹⁷ nárůstu spotřebitelských cen elektřiny o 0,3 %.

Plyn

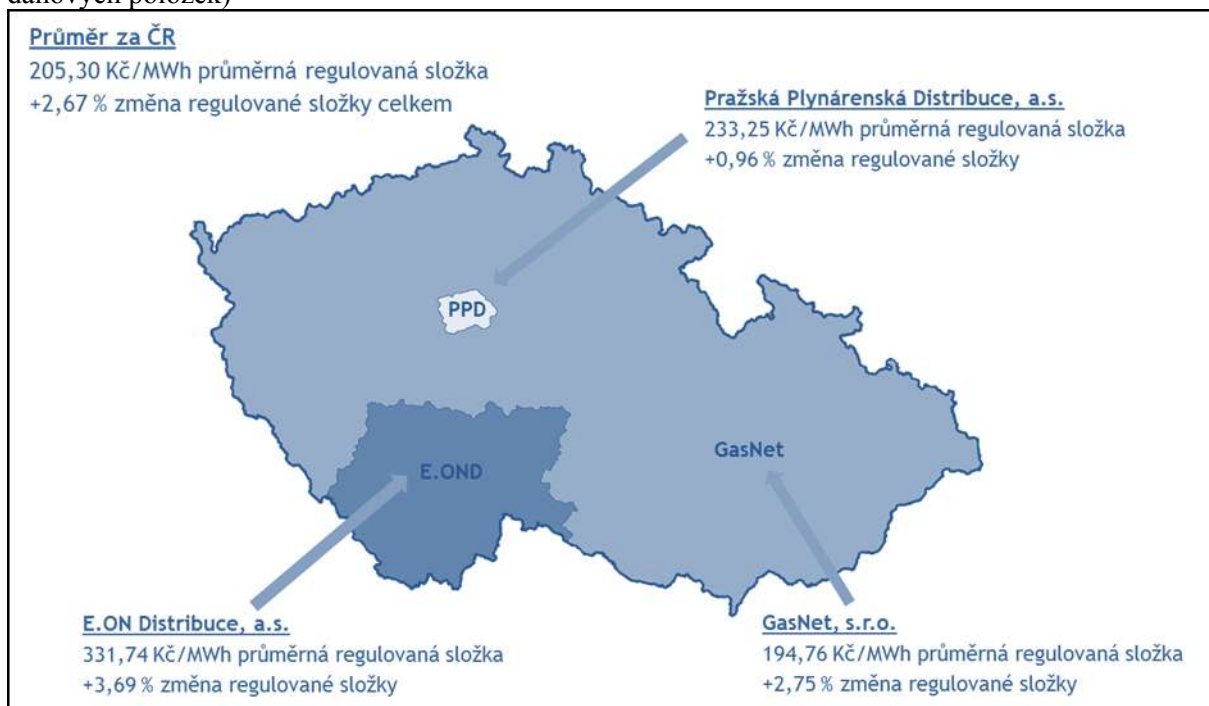
Konečná cena dodávky plynu pro spotřebitele se, stejně jako v minulých letech, skládala z regulované a neregulované části. ERÚ stanovuje pouze ty části cen služeb dodávky, u kterých nelze zajistit sjednávání cen na základě tržních principů v konkurenčním prostředí. Činnosti přepravy plynu, distribuce 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 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 rukou samotných zákazníků, kteří mohou zvolením vhodné nabídky některého z obchodníků podstatným způsobem 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. Na následujícím obrázku je uvedena

¹⁷ Průměrná míra inflace – přírůstek průměrného ročního indexu spotřebitelských cen vyjadřuje procentní změnu průměrné cenové hladiny za 12 posledních měsíců proti průměru 12 předchozích měsíců.

výše průměrných regulovaných cen v roce 2017 v jednotlivých distribučních územích a průměrná regulovaná složka za ČR pro konečné zákazníky. Tyto ceny zahrnují i poplatek za činnost operátora trhu a jsou uvedeny bez vlivu daňových položek a poplatku za činnost ERÚ. V roce 2017 cena za činnost operátora trhu meziročně poklesla.

Obrázek č. 2: Výše průměrných regulovaných cen v roce 2017 v jednotlivých distribučních územích a průměrná regulovaná složka za ČR pro konečné zákazníky (ceny jsou bez vlivu daňových položek)



Zdroj: ERÚ

Rok 2017 byl, stejně jako v oblasti elektroenergetiky, druhým rokem IV. regulačního období. V návaznosti na kompetence vyplývající z energetického zákona byl v průběhu roku 2017 čtvrtletně aktualizován ukazatel „Indikativní cena komodity plynu“, jenž má podpořit již existující konkurenci a usnadnit spotřebitelům orientaci v cenových nabídkách obchodníků.

Pozitivní vliv na regulovanou cenu služby distribuční soustavy včetně služby přepravy plynu českým zákazníkům pro rok 2017, kterou hradí čeští spotřebitelé, měly zejména následující faktory:

- Pokles nákladů na poskytování služby flexibility, která zajišťuje fyzické vyrovňávání odchylek v přepravní soustavě.
- Pokles nákladů souvisejících s pořízením plynu na krytí povoleného množství ztrát a vlastní technologickou spotřebu v distribučních soustavách.

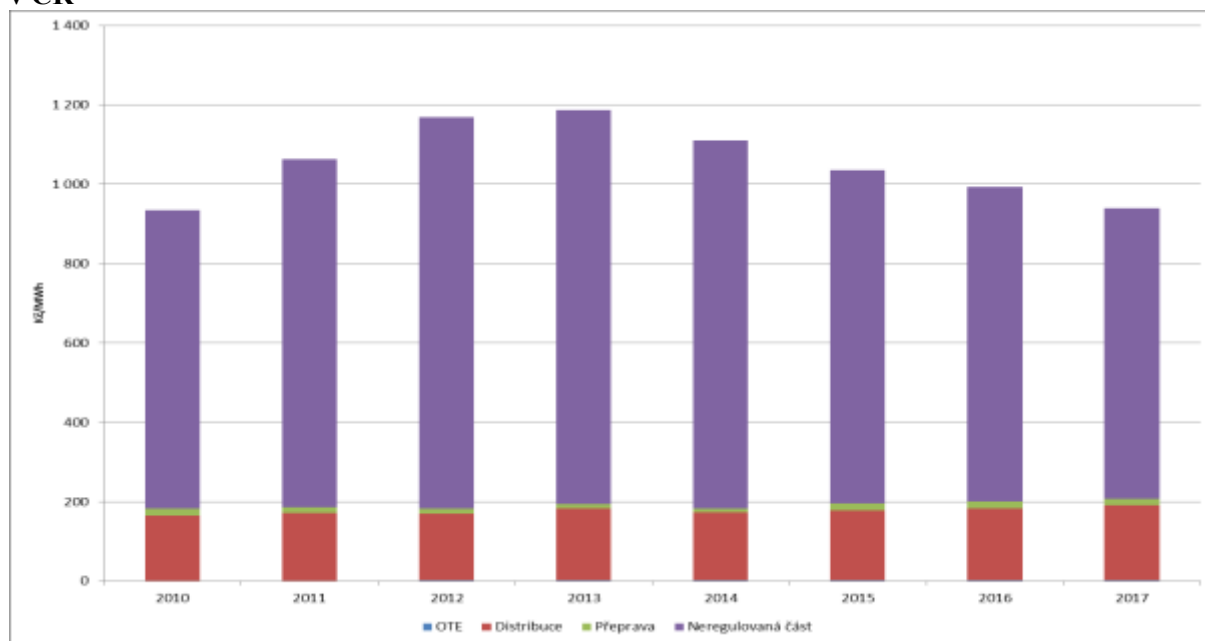
Tyto náklady mají přímý vliv na pokles regulované ceny, kterou hradí koneční spotřebitelé. Cena za činnost zúčtování operátorem trhu se pro rok 2017 snížila z částky 1,28 Kč/MWh na 1,06 Kč/MWh. Součástí uvedených cen za činnost zúčtování operátorem trhu není poplatek na činnost ERÚ¹⁸.

Následující graf zobrazuje vývoj průměrných cen služeb dodávky plynu bez daňových položek v letech 2010 až 2017 pro konečné zákazníky v ČR.

¹⁸ Podle § 17d zákona 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, který stanoví svým nařízením vláda a který činí 1,34 Kč/MWh.

Neregulovaná složka ceny na regulovaný rok je stanovena na základě vývoje velkoobchodních cen obchodů na energetických burzách na dané období.

Graf č. 24: Vývoj průměrných cen služeb dodávky plynu 2011 - 2017 pro konečné spotřebitele v ČR



Zdroj: ERÚ

Některé skupiny odběratelů dále platí 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 předpisy¹⁹.

Podle údajů ČSÚ v roce 2017 spotřebitelské ceny plynu klesly o 2,7 %.

Léčivé přípravky a potraviny pro zvláštní lékařské účely

V roce 2017 nebyly provedeny Ministerstvem zdravotnictví žádné změny v oblasti cenové regulace léčivých přípravků a potravin pro zvláštní lékařské účely a v platnosti tedy zůstaly stejné předpisy jako v minulém roce²⁰. V roce 2017 nedošlo ani ke změně sazby DPH, v platnosti zůstává sazba 10 % pro léčivé přípravky a některé potraviny pro zvláštní lékařské účely (snížení z 15 % na 10 % došlo k 1.1.2015). Vlivem selektivního nastavení daňové sazby na okruh určitých zvýhodněných položek však nedošlo u větší části potravin pro zvláštní lékařské účely hrazených z veřejného zdravotního pojištění ke snížení sazby, ale zůstala zachována 15 % sazba DPH.

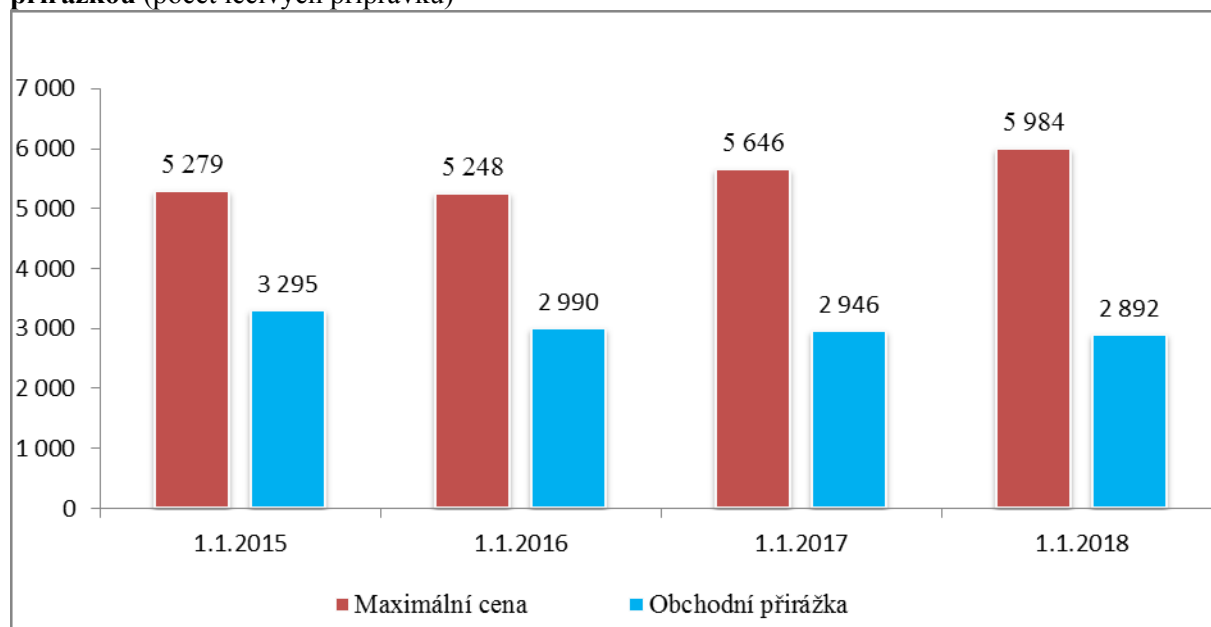
Podle údajů Státního ústavu pro kontrolu léčiv (dále jen „SÚKL“) v minulých letech pokračoval pokles počtu léčivých přípravků regulovaných pouze obchodní přírážkou i léčivých přípravků regulovaných obchodní přírážkou a maximální cenou. K 1.1.2017 je již vidět obrat, ale pouze v případě léčivých přípravků regulovaných obchodní přírážkou a maximální cenou. S ohledem na stabilitu cenové regulace se podíl léčivých přípravků regulovaných pouze obchodní přírážkou oproti roku 2016 téměř nezměnil. Mírný nárůst počtu léčivých přípravků regulovaných maximální cenou a obchodní přírážkou byl z menší části

¹⁹ Zákon č. 261/2007 Sb., o stabilizaci veřejných rozpočtů.

²⁰ Cenový předpis Ministerstva zdravotnictví 1/2013/FAR o regulaci cen léčivých přípravků a potravin pro zvláštní lékařské účely 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.

způsoben vstupem nových léčivých přípravků na trh a z větší části rozšířením variant stávajících léčivých přípravků a vstupem přípravků konkurenčních výrobců do systému úhrad.

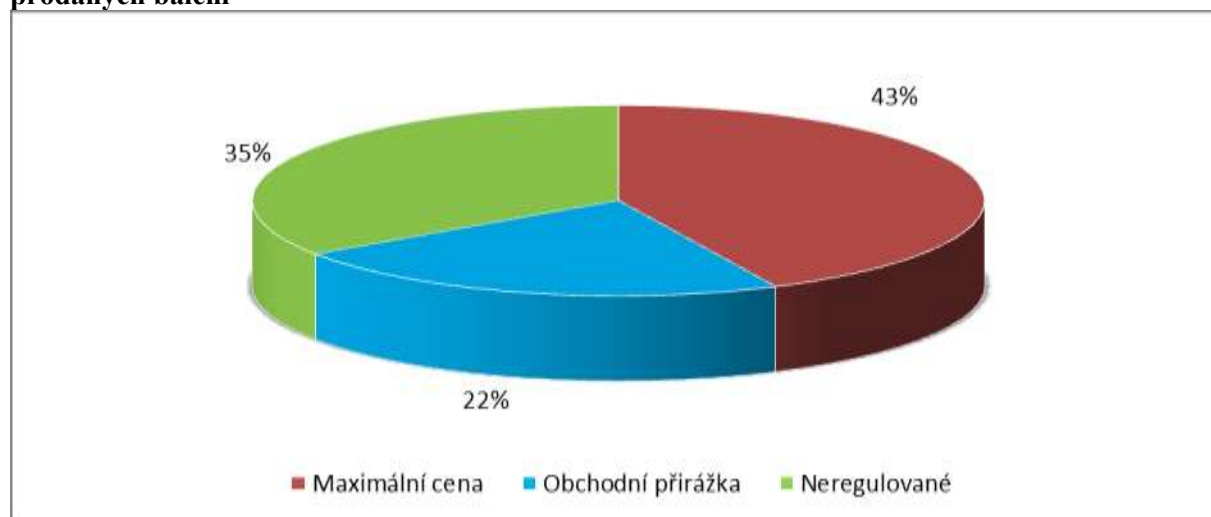
Graf č. 25: Struktura léčivých přípravků regulovaných maximální cenou nebo obchodní příirážkou (počet léčivých přípravků)



Zdroj: SÚKL

Z hlediska struktury trhu v posledním čtvrtletí roku 2017 dle typu cenové regulace, a to včetně neregulovaných (tedy převážně nehrazených) léčivých přípravků lze konstatovat, že struktura je téměř identická se strukturou trhu v posledním čtvrtletí roku 2016. Dochází pouze k mírnému posílení segmentu léčivých přípravků regulovaných obchodní příirážkou i maximální cenou zhruba o 1 procentní bod.

Graf č. 26: Struktura léčivých přípravků na trhu z hlediska jejich regulace podle počtu prodaných balení



Zdroj: SÚKL

Následující tabulka ukazuje meziroční vývoj průměrné ceny v posledním čtvrtletí roku 2017 v porovnání se stejným obdobím roku 2016.

Tabulka č. 107: Meziroční vývoj průměrné ceny léčivých přípravků v rozlišení dle způsobu regulace

| Druh regulace | Meziroční změna |
|-------------------|-----------------|
| Maximální cena | 107,03 % |
| Obchodní přírážka | 100,32 % |
| Neregulováno | 107,87 % |

Zdroj: SÚKL

Nárůst výše průměrné ceny byl zcela zásadně ovlivněn navýšením objemu dodávek léčivých přípravků ve vyšších cenových pásmech.

V případě léčivých přípravků **regulovaných pouze obchodní přírážkou** je při srovnání období posledních čtvrtletí roků 2016 a 2017 patrná vyšší fluktuace průměrné obchodované ceny za balení ve vyšších cenových pásmech. Průměrná cena za balení léčivého přípravku činila 145,14 Kč. Průměrná cena je tedy pouze o 0,3 % vyšší. Průměrná cena za poslední čtvrtletí 2017 se mírně zvýšila o 1,1 %. Podobně jako v předchozím segmentu došlo i v případě léčivých přípravků regulovaných pouze obchodní přírážkou k celkovému mírnému nárůstu počtu dodaných balení. Navýšení však celkově představovalo pouze 0,9 % a nebylo zastoupeno ve všech cenových pásmech.

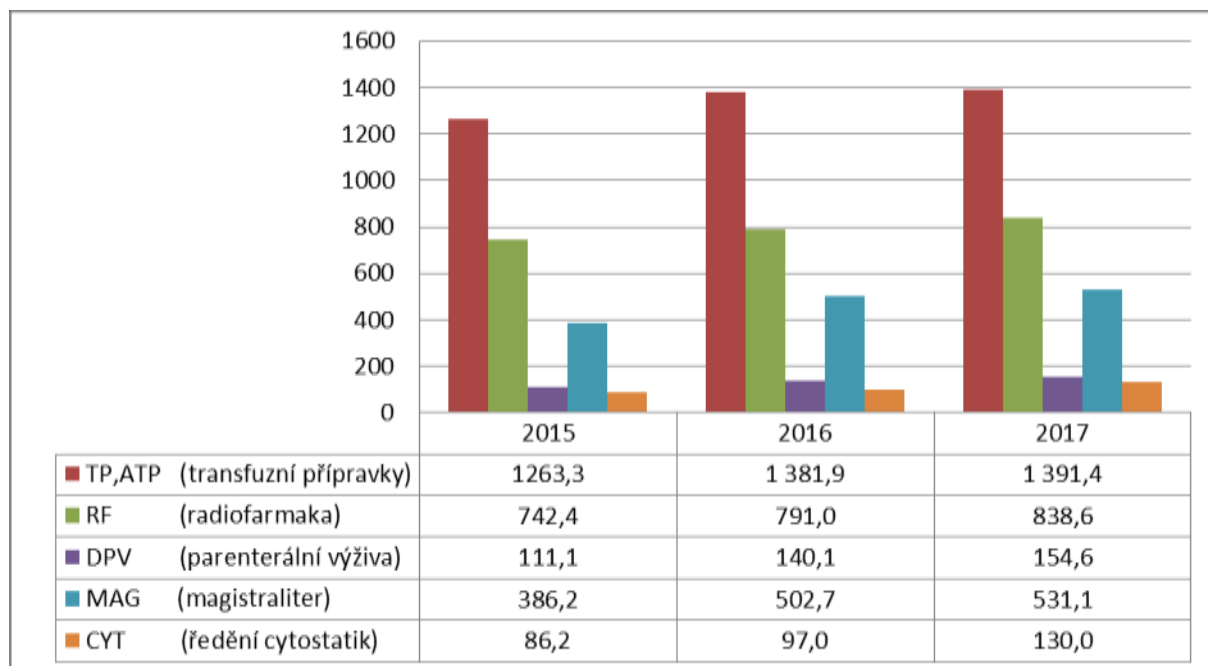
V případě léčivých přípravků **neregulovaných** došlo k navýšení průměrné ceny za balení léčivých přípravků zhruba o 7,9 %. Průměrná cena v roce 2017 za balení léčivého přípravku činila 141,83 Kč. Průměrná cena v posledním čtvrtletí je oproti celkovému ročnímu průměru o 3,4 % vyšší. Na rozdíl od ostatních segmentů je zde naprosto dominantní pozice nejnižšího cenového pásma, kde navýšení ceny v tomto pásmu bylo z hlediska celkové průměrné ceny zcela zásadní. K celkovému navýšení průměrné ceny však přispělo i navýšení v ostatních cenových pásmech. K největšímu navýšení došlo v posledním cenovém pásmu o 14,6 %. Oproti srovnávanému období došlo k poklesu celkového obchodovaného počtu balení o 3,0 %.

V roce 2017 SÚKL zahájil 12 samostatných správních řízení o stanovení maximální ceny na žádost držitelů registračních rozhodnutí léčivých přípravků. Dále v rámci individuálních správních řízení probíhala v roce 2017 také správní řízení o změně maximální ceny na žádost držitelů registračních rozhodnutí léčivých přípravků (celkem 94 správních řízení), přičemž mírně převažující byly žádosti podané zdravotními pojišťovnami (52 žádostí ze strany zdravotních pojišťoven a 42 žádostí podaných držiteli rozhodnutí o registraci). V roce 2017 byla také vedena 3 správní řízení o zrušení maximální ceny.

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 platila dle platného cenového předpisu i pro rok 2017 cenová regulace formou věcného usměrňování. 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.

Graf č. 27: Výdaje na individuálně připravované léčivé přípravky (mil. Kč)



Zdroj: SÚKL

Celkové výdaje na skupinu individuálně připravované léčivé přípravky uhrazené z prostředků veřejného zdravotního pojištění za rok 2016 představovaly 2 912,7 mil. Kč, v roce 2017 dosáhly hodnoty 3 045,7 mil. Kč, což představuje navýšení výdajů oproti roku 2016 o 133,0 mil. Kč, v procentuálním vyjádření nárůst o 4,56 %.

Tabulka č. 108: Deset nejčastěji distribuovaných léčivých přípravků dle počtu balení, u kterých došlo ke změně maximální ceny

| Název | Počet balení | Původní CP (Kč) | Nová CP (Kč) | Změna CP v % |
|---|--------------|-----------------|--------------|--------------|
| MAGNOSOLV - 365MG POR GRA SOL SCC 30 | 750 979 | 103,93 | 107,57 | 3,5 |
| SOLU-MEDROL - 40MG/ML INJ PSO LQF 40MG+1ML | 496 774 | 32,84 | 76,56 | 133,1 |
| ACIDUM FOLICUM LÉČIVA- 10MG TBL OBD 30 | 484 782 | 62,97 | 74,83 | 18,8 |
| OXAZEPAM - 10MG TBL NOB 20 | 477 787 | 23,82 | 31,06 | 30,4 |
| CONDROSULF - 800MG TBL FLM 30 | 460 001 | 255,42 | 258,42 | 1,2 |
| DIGOXIN 0,125 LÉČIVA - 0,125MG TBL NOB 30 | 445 659 | 20,81 | 28,35 | 36,2 |
| KALIUM CHLORATUM BIOMEDICA - 500MG TBL ENT 100 | 371 494 | 36,42 | 65,62 | 80,2 |
| SYMBICORT TURBUHALER 200 MIKROG./6 MIKROG./ INH. - 160MCG/4,5MCG INH PLV 1X120DÁV | 363 356 | 780,95 | 647,25 | -17,12 |
| BURONIL - 25MG TBL FLM 50 | 305 195 | 81,44 | 100,28 | 23,1 |
| TOUJEO - 300U/ML INJ SOL 3X1,5ML | 254 699 | 1 039,47 | 914,57 | -12,0 |

Pozn. CP = cena původce

Zdroj: SÚKL

V roce 2017 provedl SÚKL celkem 124 cenových kontrol v oblasti léčivých přípravků, z nichž 110 kontrol proběhlo u poskytovatelů lékařské péče (lékáren) a 14 kontrol

u distributorů léčiv. Právní moci nabylo v roce 2017 celkem 28 rozhodnutí o uložení pokuty za cenové delikty v celkové výši 645 000 Kč.

Zdravotnické prostředky

V oblasti regulace cen zdravotnických prostředků nedošlo v roce 2017 k úpravě regulace a je stále platný Cenový předpis Ministerstva zdravotnictví 3/2012/FAR ze dne 16.4.2012, o regulaci cen zdravotnických prostředků, a Cenové rozhodnutí Ministerstva zdravotnictví 2/13-FAR ze dne 7.12.2012, kterým se stanoví seznam skupin zdravotnických prostředků s deregulovanými cenami výrobce.

Seznam stomatologických výrobků je stanoven v příloze č. 4 zákona č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění a o změně a doplnění některých souvisejících zákonů⁸, kde u jednotlivých stomatologických výrobků je stanovena výše úhrady pojišťovnou buď v plném rozsahu, nebo je zde vyčíslena konkrétní částka úhrady.

Beze změny zůstalo Cenové rozhodnutí Ministerstva zdravotnictví 1/2016/FAR, kterým se stanoví maximální ceny stomatologických výrobků plně hrazených z veřejného zdravotního pojištění, které je účinné od 1.4.2016.

Zdravotní služby

V oblasti regulace cen zdravotních služeb byly pro rok 2017 vydány Cenové předpisy 1/2017/DZP a 2/2017/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 18.11.2016 a 5.9.2017 (dále jen „předpis“). Předpisy specifikují, jaké zdravotní služby jsou regulovány maximální cenou, cenou věcně usměrňovanou, stanovuje maximální cenu neodkladné zdravotní péče poskytované nesmluvními poskytovateli zdravotních služeb a také 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 vykázal u ambulantní lékařské péče v roce 2017 průměrný nárůst o 4,7 %, průměrné ceny ústavní zdravotní péče pak vzrostly o 2,2 %.

Specifické zdravotní výkony

V souladu s novelou vyhlášky č. 134/1998 Sb., kterou se vydává seznam zdravotních výkonů s bodovými hodnotami, ve znění pozdějších předpisů, byla v předpisu 1/2017/DPZ stanovena maximální cena specifických zdravotních výkonů s ohledem na každoroční navýšení minutové reční sazby. S ohledem na rozhodnutí Ministerstva zdravotnictví a po konzultaci se zainteresovanými stranami byla maximální cena pro rok 2017 navýšena z 1,12 Kč na 1,14 Kč.

Zdravotní služby zubních lékařů

Výkony zubních lékařů byly upraveny v souladu s vyhláškou č. 348/2016 Sb., o stanovení hodnot bodu, výše úhrad hrazených služeb a regulačních omezení pro rok 2017 (dále jen „úhradová vyhláška“), přičemž došlo u výkonů č. 00900 – Komplexní vyšetření zubním lékařem při registraci pojištěnce, č. 00901 – Opakované komplexní vyšetření a ošetření registrovaného pojištěnce – preventivní prohlídka, č. 00946 – Opakované komplexní vyšetření a ošetření registrovaného pojištěnce – preventivní prohlídka I. k aktualizaci výše maximálních cen těchto výkonů.

⁸ S touto přílohou je spojeno cenové rozhodnutí Ministerstva zdravotnictví ze dne 20.12.2007, kterým se stanoví maximální ceny zdravotní péče zubních lékařů hrazené z veřejného zdravotního pojištění a stomatologických výrobků plně hrazených z veřejného zdravotního pojištění.

Průměrná cena v roce 2017 za ambulantní stomatologickou péči dle údajů ČSÚ narostla o 5,7 %.

Elektronické komunikace

Cenovou regulaci v odvětví 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 silou⁹. 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 2017 ČTÚ nevydal žádné rozhodnutí o ceně a rozsah cenové regulace se tudíž oproti roku 2016 nezměnil. V platnosti zůstávají rozhodnutí o ceně, která ČTÚ vydal v předchozích dvou letech. Jde o jedno rozhodnutí o ceně vydané v roce 2015 v rámci třetího kola analýz relevantních trhů, 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. Povinnosti uložené tímto rozhodnutím o ceně budou změněny rozhodnutím o ceně, jehož vydání ČTÚ očekává v prvním pololetí roku 2018.

V platnosti nadále zůstávají rozhodnutí o ceně vydaná v roce 2016, kterými byly dotčeným subjektům uloženy povinnosti na dvou relevantních trzích ukončení hlasového volání na základě výsledků analýz relevantních trhů. Jde o 23 cenových rozhodnutí na trhu č. 1 „Velkoobchodní služby ukončení volání v jednotlivých veřejných telefonních sítích poskytovaných v pevném místě“ a o 4 rozhodnutí o ceně na trhu č. 2 „Velkoobchodní služby ukončení hlasového volání v jednotlivých mobilních sítích“, kterými byla stanovena maximální cena za terminaci.

V roce 2017 nedošlo k metodickým změnám v oblasti regulace cen služeb elektronických komunikací. V platnosti zůstává opatření obecné povahy¹⁰, kterým se stanoví metodika účelového členění nákladů a výnosů a jejich přiřazování a kterým se určuje 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 2017 uložena žádnému podniku, neboť na základě výsledků provedené analýzy, nebyl tento trh shledán jako relevantní trh a byl zrušen.

⁹ 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.

¹⁰ Opatření obecné povahy OOP/4/12.2015-7 vydané dne 8.12.2015, kterým se změnilo opatření obecné povahy č. OOP/4/09.2014-6.

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 čísel¹¹ se v roce 2017 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 komunikací¹² za rok 2017 klesly o 0,5 %.

Poštovní služby

ČTÚ v roce 2017 nevydal žádné rozhodnutí o ceně. 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 plnění této povinnosti držitele poštovní licence kontrolovat a její případné porušení sankcionovat.

ČTÚ připravil v roce 2017 novelu vyhlášky č. 465/2012 Sb., o způsobu vedení oddělené evidence nákladů a výnosů držitele poštovní licence. Tato vyhláška stanoví způsob vedení oddělené evidence nákladů a výnosů, metodiku účelového členění nákladů a výnosů a jejich přiřazení včetně stanovení přiměřeného zisku a strukturu vykazovaných informací.

Vyhláškou č. 404/2017 Sb. nabyla účinnosti 1.1.2018 a stanovuje novou výši ziskové přírážky v aktualizované podobě pro služby podléhající povinnosti nákladově orientovaných cen (tj. základní služby a služby přístupu k poštovní infrastruktuře) a upravuje strukturu informací vykazovaných ve výsledcích oddělené evidence nákladů a výnosů držitelem poštovní licence. Zisková přírážka k ekonomicky oprávněným nákladům byla snížena z původních 8,7 % na úroveň 6,36 %¹³.

V roce 2017 bylo vydáno rozhodnutí ve věci sporu podle § 34 odst. 5 ZPS o úpravě vzájemných práv a povinností při přístupu do poštovní infrastruktury České pošty, s.p., jehož součástí bylo i stanovení nákladově orientovaných cen za přístup k prvkům poštovní infrastruktury. Prvky poštovní infrastruktury, ke kterým byl požadován přístup, byly 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 adrese a o jejich nových adresách. Ceny byly stanoveny na základě výsledků kontroly účelně a efektivně vynaložených nákladů České pošty, s.p., kterou prováděl ČTÚ v r. 2016.

¹¹ Výše velkoobchodních cen za přenesení pevných i mobilních čísel byla ČTÚ prověřována 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.

¹² Ve spotřebním koši ČSÚ položka označena jako „Telefonické a telefaxové služby“.

¹³ Výpočet původní hodnoty ziskové přírážky (8,7 %) byl proveden pro účely vydání vyhlášky č. 465/2012 Sb. v roce 2012 a jeho platnost byla stanovena od 1.1.2013. Hodnota ziskové přírážky je však ovlivňována vývojem na trhu poštovních služeb, proto je třeba ji periodicky aktualizovat a ČTÚ provedl aktualizaci ziskové přírážky s využitím benchmarku ziskovosti u vybraných poskytovatelů poštovních služeb.

Česká pošta, s.p. zvýšila v roce 2017 ceny některých základních poštovních služeb, což v souladu s § 33 odst. 9 ZPS oznámila v zákonné lhůtě. 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. Nejvýznamnější změnou v oblasti cen základních poštovních služeb v roce 2017 bylo zdražení¹⁴ obyčejných zásilek a doporučených a cenných psaní do zahraničí o 5,- Kč ve všech kategoriích a hmotnostních stupních pro všechny destinace od 1.1.2017. U vnitrostátních doporučených balíků a cenných balíků došlo ke zvýšení ceny o 10,- Kč. Poštovní poukazy hotovost – účet (poštovní poukázky A) zdražila Česká pošta, s.p. o 1,- Kč. Zvýšila se i cena dobírky (z 12,- Kč na 14,- Kč) a základní cena doplatného za nevyplacené či částečně vyplacené vnitrostátní poštovní zásilky z 5,- Kč na 15,- Kč. Další zdražení k 1.2.2017 a k 1.7.2017 se týkala zejména zákazníků hradících poštovní služby Kreditem, případně využívajících tzv. Hybridní poštu.

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 7,7 %.

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 pro rok 2017 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 2017 vydal Celní úřad pro Středočeský kraj Cenové rozhodnutí č. 01/2017, kterým vydal seznam zboží s regulovanými cenami, stanovil povinnosti a pravidla při předkládání,

¹⁴ Předchozí zdražení proběhlo ke dni 1.5.2016. Ke zvýšení cen jednotně o 20,- Kč došlo u všech hmotnostních pásem standardních i cenných balíků, prioritních i ekonomických do všech zemí světa. Tyto ceny byly zvýšeny poprvé od roku 2000.

posuzování a zpracování cenových návrhů při stanovení úředně stanovených cen. V průběhu roku 2017 bylo vydáno 12 cenových rozhodnutí, kterými byly stanoveny pevné ceny pro konečného spotřebitele a změny pevných cen. K 1.1.2017 bylo stanoveno cca 300 cen tabákových výrobků.

ČSÚ vykázal průměrný roční růst cen tabáku v roce 2017 ve výši 3,3 %.

Maximální ceny mléka a mléčných výrobků pro žáky škol

Od 1.1.2017 byly dodávky podporovaných ochucených i neochucených mléčných výrobků do škol realizovány dle výměru MF č. 01/2017, kterým bylo stanoveno celkem 101 maximálních cen. Vycházelo se přitom z již dříve stanovených maximálních cen v roce 2016 pro školní rok 2016/2017.

Pro školní rok 2017/2018 byly stanoveny maximální ceny celkem 70 ochuceným mléčným výrobkům. Uplatnění cenové regulace těchto mléčných výrobků předpokládá nařízení vlády č. 74/2017 Sb., o stanovení některých podmínek pro poskytování podpory na dodávky ovoce, zeleniny, mléka a výrobků z nich do škol a o změně některých souvisejících nařízení vlády. Výrobky musí odpovídat stanoveným kvalitativním požadavkům. Ceny mléčných výrobků ve školách jsou vlivem poskytovaných podpor výrazně nižší než v běžné prodejní síti.

Od 1.9.2017 jsou neochucené mléčné výrobky v rámci školního projektu dodávány žákům bezplatně.

Celkem se do projektu „Mléko do škol“ pro školní rok 2017/2018 zapojilo 3 862 základních a středních škol s počtem 920 857 žáků. Celková podpora ze zdrojů EU a ČR činila 278 095 114 Kč¹⁵.

Dodržování maximálních cen je sledováno cenovými kontrolními orgány.

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.

V roce 2017 nebylo pro oblast tepelné energie vydáno žádné nové cenové rozhodnutí.

Od roku 2016 byla v cenovém rozhodnutí ERÚ¹⁶ 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.

¹⁵ Jde o částku po odečtení nákladů na doprovodná vzdělávací opatření a některých souvisejících nákladů uvedených v čl. 23 odst. 1 písm. c) nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1308/2013, v platném znění.

¹⁶ 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.

Tabulka č. 109: Průměrné ceny tepelné energie pro konečné spotřebitele (včetně DPH) v Kč/GJ – údaje za rok 2017 jsou k 1.1.2017 a jde o předběžné ceny

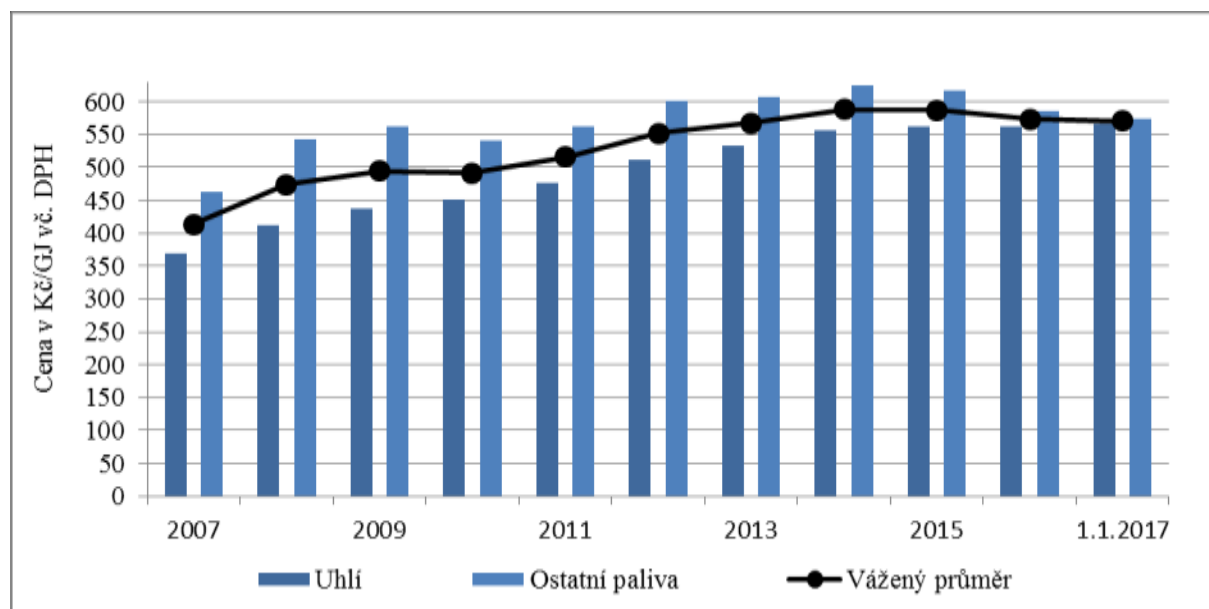
| Ceny tepelné energie (včetně DPH) v Kč/GJ | | | |
|---|--------|-------------------|---------------|
| Rok | Z uhlí | Z ostatních paliv | Vážený průměr |
| 2016 | 563,04 | 585,64 | 573,77 |
| 2017 | 566,77 | 574,57 | 570,45 |

Zdroj: ERÚ

Průměrná cena tepelné energie pro konečné spotřebitele od 1.1.2017 oproti výsledné ceně za rok 2016 klesla o 0,58 %, přičemž na bázi uhlí se zvýšila o 0,66 % a na bázi ostatních paliv (zejména plynu) se snížila o 1,89 %. 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.

Podle údajů ČSÚ poklesly průměrné roční ceny tepla¹⁷ v roce 2017 o 1,7%.

Graf č. 28: Vývoj ceny tepla v Kč/GJ (včetně DPH) v jednotlivých letech 2006 – 2017



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

¹⁷ Ve spotřebním koši položka „Tepelná energie“.

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 doporučovanou evropskou praxí – odvození přiměřeného zisku z velikosti objemu použitého kapitálu. Konkrétní algoritmus výpočtu 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. Pro posílení postavení vlastníků vodohospodářské infrastruktury (měst a obcí) bylo zavedeno pravidlo, že dělení části zisku zajišťujícího návratnost vloženého kapitálu, které je realizováno v nájemném, musí odpovídat podílu vloženého majetku vlastníkem a provozovatelem (nájemcem). V případě, že vlastník svolí, aby část kapitálu tvořila základnu pro výpočet zisku u nájemce (provozovatele), smí se toto uskutečnit pouze na základě písemné dohody o rozdělení vloženého kapitálu mezi vlastníka a provozovatele. Pokud k této dohodě mezi vlastníkem a provozovatelem ve stanoveném termínu nedojde, nesmí provozovatel generovat zisk zajišťující návratnost vloženého kapitálu z hodnoty majetku vloženého vlastníkem. Toto pravidlo se plně promítlo v ceně vody uplatňované od 1.1.2018. Další zpříšňující změnou bylo zrušení možnosti zahrnovat majetek vlastníka do vzorce pro výpočet zisku zajišťujícího návratnost vloženého kapitálu tvořeného provozovatelem a to pro nově uzavírané smlouvy o pronájmu (pachtu) a provozování vodohospodářského majetku po 1.1.2017.

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 2017 průměrný roční nárůst cen vodného o 1,5 % a v případě stočného došlo k nárůstu o 0,9 %.

Užití železniční infrastruktury celostátních a regionálních drah

Novelou výměru MF č. 01/2017 byly v části II. výměru MF, tj. části se seznamem zboží, u něhož se uplatňují věcně usměrňované ceny, zařazeny dvě nové služby spojené s železniční dopravou. Konkrétně se jedná o položku Veřejné užití jinak veřejně nepřístupné vlečky a položku Užití zařízení služeb pro účely bezprostředně související s provozováním drážní dopravy. Stávající položka za Užití železniční infrastruktury celostátních a regionálních drah se rozšířila i na veřejně přístupné vlečky.

Potřeba úpravy cenové regulace vyplynula z novely zákona č. 266/1994 Sb., o dráhách, ve znění pozdějších předpisů, která byla přijata zákonem č. 319/2016 Sb. s účinností od 1.4.2017. Novela zákona v souladu s příslušnými předpisy EU (směrnice EP a Rady 2012/34/EU, o vytvoření jednotného evropského železničního prostoru) nově zavádí podrobné vymezení vleček a zařízení služeb, přičemž ukládá provozovatelům poskytovat dopravcům nediskriminační přístup k této infrastruktuře za cenu sjednanou v souladu s cenovými předpisy.

Doprava osobní vnitrostátní silniční linková autobusová

Jízdné v osobní vnitrostátní silniční linkové dopravě je regulováno věcným usměrňováním ceny s tím, že dopravci jsou povinni poskytovat slevy pro určité kategorie cestujících.

V rámci pravidel pro výpočet věcně usměrňovaných cen jízdného se zvýšil koeficient „*n*“ zohledňující roční růst provozních nákladů z 1,063 v roce 2016 na 1,19 v roce 2017, a to ve vazbě na výsledek jednání vlády, zaměstnavatelů a odborů o odměňování řidičů v linkové dopravě (přeřazení řidičů z 3. skupiny do 5. skupiny prací v příloze k nařízení vlády č. 567/2006 Sb.). Pro účely výpočtu průměrného zisku byla zvýšena cena vozidla na 4,7 mil. Kč.

V souvislosti s rozvojem digitalizace při poskytování informací cestujícím se rozšířil výčet možností, jak informovat cestující o tarifu a jízdném, i o informování pomocí dálkového přístupu nebo mobilních sítí.

Podle ČSÚ se průměrná cena v roce 2017 v osobní silniční linkové dopravě nezměnila.

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 těmto sociálně citlivým skupinám cestujících umožnit dostupnost tohoto druhu veřejné dopravy.

V souvislosti s rozvojem digitalizace při poskytování informací cestujícím se rozšířil seznam možností, jak informovat cestující o tarifu a jízdném, i o informování pomocí dálkového přístupu nebo mobilních sítí. Důvodem byl především rozsah komerčních slev, akčních nabídek a věrnostních jízdenek, předplatných karet atd., který znemožňuje umístění úplných informací o tarifu a jízdném, všechny možné varianty dopravy vyčerpávajícího ceníku na každé vlakové zastávce (i neobsazené personálem).

Národní dopravce České dráhy, a.s. upravil s účinností nového jízdného řádu od 10.12.2017 cenu obyčejného jízdného a z něj odvozené ceny, např. zákaznické nebo časové jízdenky o cca 2 %. V praxi to znamená, že obyčejné jízdné do 70 km stouplo maximálně o 2 Kč. Zároveň zlevnilo cestování skupin 6 a více cestujících nebo prázdninové cesty dětí.

Podle ČSÚ se průměrně cena v roce 2017 v osobní železniční dopravě zvýšila o 1,6 %.

Pohřební služby

Regulaci cen podléhají pohřební služby v těch případech, kdy zajišťuje pohřeb obec na základě ustanovení zákona o pohřebnictví. Obec má 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 služby¹⁸ v roce 2017 zvýšila o 1,7 %.

2. Legislativní změny v oblasti cen

2.1. Zákon č. 526/1990 Sb., o cenách

V lednu 2017 nabyl účinnosti zákon č. 452/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 284/2009 Sb., o platebním styku, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony. S účinností od 13.1.2018 byl nahrazen zákonem č. 370/2017 Sb., kde 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.

Zákonem č. 183/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o odpovědnosti za přestupky a řízení o nich a zákona o některých přestupcích, byl zákon o cenách novelizován v oblasti správního trestání.

2.2. Zákon č. 151/1997 Sb., o oceňování majetku

V roce 2017 nabyla účinnosti vyhláška č. 443/2016 Sb., kterou se mění vyhláška č. 441/2013 Sb., k provedení zákona o oceňování majetku (oceňovací vyhláška), ve znění vyhlášky č. 199/2014 Sb., vyhlášky č. 345/2015 Sb. a vyhlášky č. 53/2016 Sb.

Novela vyhlášky aktualizovala základní ceny stavebních pozemků podle realizovaných cen nezastavěných stavebních pozemků. Na základě analýz sjednávaných a zjištěných cen a jejich statistického vyhodnocení byly provedeny i úpravy kvalitativních pásem hodnotících znaků a jejich hodnot, dále oceňování stavebních pozemků pod komunikacemi a pozemků pro veřejná prostranství.

Novela vyhlášky aktualizovala tabulku s lázeňskými místy ČR v návaznosti na stávající stav a ve vazbě na počet lázeňských zařízení, počet lůžek v těchto zařízeních a poskytované služby. V souvislosti s tím byla upravena kvalitativní pásma pro určování základních cen stavebních pozemků v nevyjmenovaných obcích u znaku č. O₂ (hospodářsko-správní význam obce).

Nově bylo upraveno oceňování pozemků zatížených právem stavby, s vazbou na sjednané podmínky při zániku práva stavby. Pozemek zatížený právem stavby je po dobu trvání práva stavby pro vlastníka znehodnocen omezením či znemožněním užívání, nebo naopak pozemek může být zhodnocen stavbou vyhovující právu stavby.

Pro stavby, které nejsou součástí pozemku, a pro jednotky, bylo doplněno určení indexu trhu o další znaky zohledňující hospodářsko-správní význam, polohu obce a její občanskou vybavenost.

Oceňování staveb nákladovým způsobem, nastaveným již ve vyhlášce č. 178/1994 Sb., účelům oceňovací vyhlášky stále vyhovuje a umožňuje sledovat vývoj cen v této oblasti.

Ceny staveb byly upraveny na aktuální cenovou hladinu koeficienty změn cen staveb Ki, které předává Ministerstvu financí Český statistický úřad.

Ocenění staveb porovnávacím způsobem novela zásadním způsobem nezměnila, aktualizovány byly základní ceny pro jednotlivé druhy staveb.

Aktuální základní ceny, nezbytné pro určení zjištěné ceny porovnávacím způsobem, vycházejí ze skutečně realizovaných cen nemovitých věcí, které vložili do statistické úlohy

¹⁸ Jde o údaje za kremaci.

pracovníci územních pracovišť finančních úřadů na základě ustanovení § 33 odst. 3 oceňovacího zákona a Ministerstvu financí byly ke statistickému vyhodnocení předány prostřednictvím GŘ (základní ceny byly 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 roce 2017 nabyl účinnosti zákon č. 319/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 266/1994 Sb., o dráhách, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony, kde se 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.

3. Vývoj cen

Průměrná míra inflace¹⁹

Průměrná míra inflace vyjádřená přírůstkem indexu spotřebitelských cen v roce 2017 proti průměru roku 2016 dosáhla 2,5 % - z toho ceny služeb vzrostly o 2,9 % a ceny zboží o 2,2 %. Vývoj v jednotlivých letech od roku 2001 lze vidět v následující tabulce.

Tabulka č. 110: Vývoj průměrné míry inflace (%)

| ROK | 2001 | 2002 | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Inflace | 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 | 2,5 |

Zdroj: ČSÚ

Průměrnou míru inflace roku 2017 v ČR nejvíce ovlivnily ceny stravování a ubytování, které v průměru vzrostly o 5,7 %, dále ceny potravin a nealkoholických nápojů, které v průměru vzrostly o 5,2 %, zdraví (3,7 %), doprava (3,7 %), vzdělávání (1,9 %) a teprve pak následují ceny alkoholických nápojů a tabáku, které vzrostly o 1,8. Průměrné ceny v oddílu bydlení, voda, energie a paliva vzrostly o 1,7 % a ceny v oddíle ostatní zboží a služby o 1,2 %, zatímco ceny v oddíle rekreace a kultura vzrostly o necelé jedno procento (0,98 %). Ceny v oddíle odívání a obuv se v průměru téměř nezměnily (0,3 %), ceny v oddíle bytové vybavení, zařízení domácnosti a opravy klesly v průměru o 0,2 % a ceny v oddíle pošty a telekomunikace o necelé jedno procento (0,75 %).

V případě spotřebitelských cen v **domácnostech v Praze** průměrná míra inflace v roce 2017 dosáhla také hodnoty 2,5 % a nejvíce ji ovlivnil růst cen v oddílech stravování a ubytování, které vzrostly téměř o 8,4 %, potraviny a nealkoholické nápoje (4,3 %), zdraví (3,8 %), alkoholické nápoje, tabák (2,3 %), bydlení, voda, energie a paliva (2,1 %), vzdělávání (2,1 %) a ostatní zboží a služby (1,6 %). Průměrné ceny v následujících oddílech se změnily jen nepatrně nebo v průměru dokonce klesly: odívání a obuv (0,5 %), pošty a telekomunikace (0,9 %) a bytové vybavení a zařízení (1,0 %).

V případě spotřebitelských cen v **domácnostech důchodců** byla průměrná míra inflace 2,2 % a její průměrnou výši ovlivnil nejvíce růst cen v oddíle stravování a ubytování (5,9 %), potraviny a nealkoholické nápoje (5,38 %), zdraví (4,2 %) a doprava (3,7 %). Ceny v oddílech odívání a obuv a bydlení, voda, energie a paliva se téměř nezměnily (0,3 %, resp. 0,1 %). V oddíle bytové vybavení, zařízení domácnosti a opravy došlo k mírnému snížení (0,2 %), stejně tak i v oddíle pošty a telekomunikace (0,6 %).

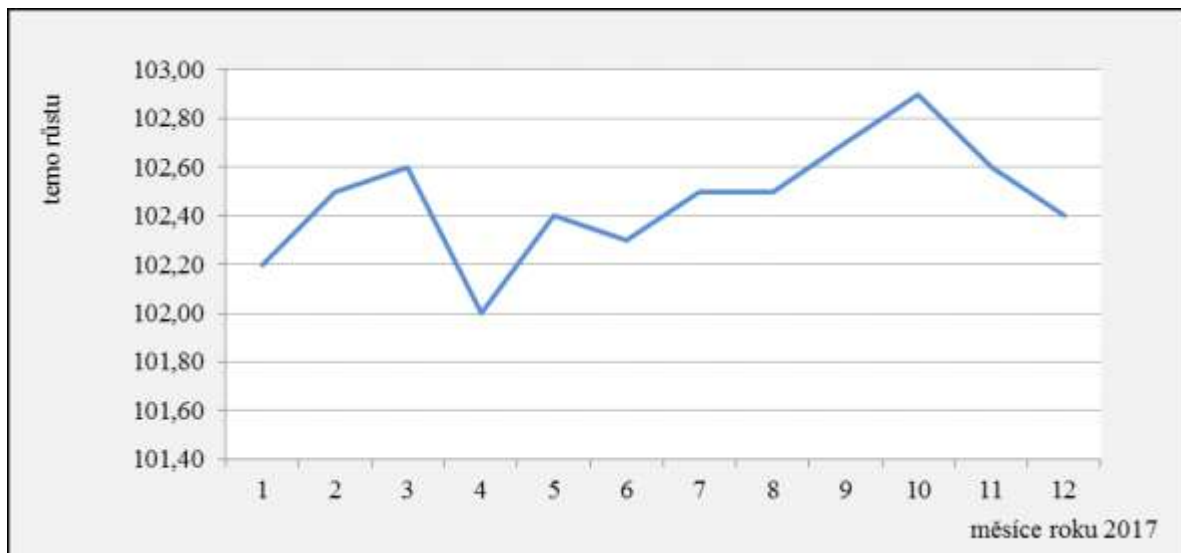
¹⁹ Průměrná míra inflace – relativní změna průměru indexu spotřebitelských cen v posledních 12 měsících proti průměru indexu spotřebitelských cen v předcházejících 12 měsících. Vyjadřuje se v procentech.

Vliv daňových úprav a změn regulovaných cen či jiných administrativních opatření byl na průměrnou roční inflaci v roce 2017 (stejně jako v roce 2016) minimální: v průměru se daňové změny na celkové výši průměrné inflace podepsaly cca - 0,1 p. b., což bylo vyvoláno zejména dopady zvýšení spotřební daně na tabákové výrobky a přeřazení stravovacích služeb z 21 % sazby DPH do 15 %; vliv regulovaných cen byl zanedbatelný (průměrně se na inflaci podílel - 0,1 p. b.). Lze tedy shrnout, že v roce 2017 stejně jako v roce 2016 míra inflace byla ovlivněna zejména tržními vlivy.

Roční míra inflace

Roční míra inflace vyjádřena relativní změnou indexu spotřebitelských cen proti stejnému měsíci předchozího roku dosáhla v roce 2017 (prosinec 2017/prosinec 2016) úrovně 2,4 %, nejvyšší úrovně dosáhla meziroční inflace v říjnu (2,9 %) - vývoj v jednotlivých měsících ukazuje níže uvedený graf. Meziroční inflace se nachází v horní polovině tolerančního pásma inflačního cíle České národní banky.

Graf č. 29: Roční vývoj indexu spotřebitelských cen v jednotlivých měsících roku 2017 (stejný měsíc předchozího roku = 100)



Zdroj: ČSÚ, graf MF

Meziročně vzrostly spotřebitelské ceny v prosinci o 2,4 %, což je o 0,2 procentního bodu méně než v listopadu. Zmírnění meziročního cenového růstu v oddíle doprava bylo způsobeno zpomalením růstu cen pohonných hmot na 1,5 % z 3,7 % v listopadu v důsledku jejich meziměsíčního růstu v prosinci 2016. V oddíle stravování a ubytování zpomalil růst cen stravovacích služeb na 4,4 % (v listopadu 6,7 %). V oddíle alkoholické nápoje, tabák ceny lihovin zrychlily růst na 3,3 % z 1,6 % v listopadu.

Největší vliv na meziroční zvyšování cenové hladiny měly v prosinci ceny v oddíle potraviny a nealkoholické nápoje. Ceny mouky vzrostly o 13,5 %, vajec o 54,3 %, jogurtů o 21,4 %, čerstvého másla o 28,7 %, ovoce o 10,8 %. Další v pořadí vlivu byly ceny v oddíle bydlení, kde se zvýšily ceny čistého nájemného o 3,2 %, vodného o 1,2 %, stočného o 0,4 %, elektřiny o 0,3 %, tuhých paliv o 6,1 %. Vliv na zvýšení cenové hladiny měly též ceny v oddílech alkoholické nápoje, tabák (nárůst o 2,0 %), doprava (nárůst o 2,1 %) a ceny v oddíle stravování a ubytování (nárůst o 4,1 %).

Na meziroční snižování cenové hladiny působily v prosinci nižší ceny v oddíle odívání a obuv, kde byly nižší ceny oděvů o 2,3 %, a ceny v oddíle pošty a telekomunikace (pokles o 1,3 %). V oddíle bydlení se snížily ceny tepla a teplé vody o 2,2 % a ceny zemního plynu o 0,8 %.

Tabulka č. 111: Meziroční míra inflace (prosinec 2017/prosinec 2016) dle jednotlivých oddílů spotřebního koše

| Oddíl spotřebního koše | Meziroční změna |
|--|-----------------|
| Potraviny a nealkoholické nápoje | 102,4 |
| Alkoholické nápoje, tabák | 105,6 |
| Odivání a obuv | 102,1 |
| Bydlení, voda, energie, paliva | 99,0 |
| Bytové vybavení, zařízení domácnosti, opravy | 102,1 |
| Zdraví | 100,7 |
| Doprava | 104,3 |
| Pošty a telekomunikace | 102,1 |
| Rekreace a kultura | 98,7 |
| Vzdělávání | 100,6 |
| Stravování a ubytování | 101,6 |
| Ostatní zboží a služby | 104,1 |

Zdroj: ČSÚ

V případě spotřebitelských cen v **domácnostech v Praze** dosáhla roční míra inflace v prosinci 2017 úrovně 2,6 %, nejvíce v prosinci 2017 rostly ceny v oddíle stravování a ubytování (8,4 %), potraviny a nealkoholické nápoje (4,3 %) a zdraví (3,8 %). V oddíle pošty a telekomunikace nedošlo téměř k žádné změně (0,1 %) a v oddíle bytové vybavení, zařízení domácnosti a opravy došlo k mírnému poklesu (1,0 %).

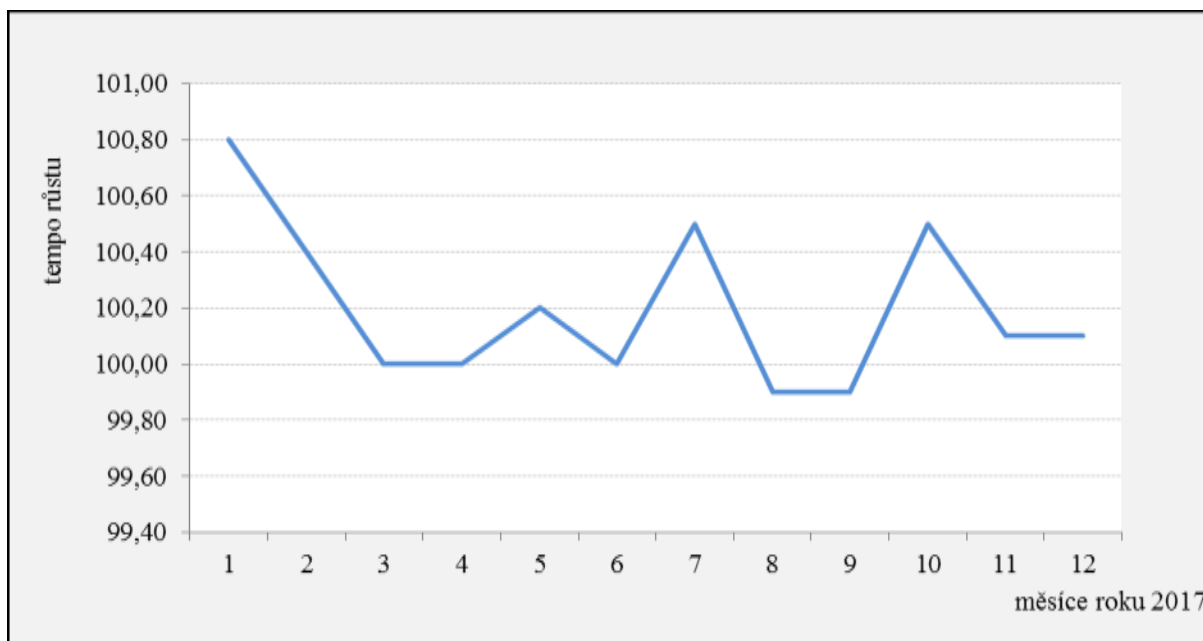
V případě spotřebitelských cen v **domácnostech důchodců** došlo v prosinci 2017 k růstu cen o 2,2 % za přispění růstu cen v oddílech stravování a ubytování (5,9 %), potraviny (5,4 %), zdraví (4,2 %) a doprava (3,7 %). Ostatní oddíly spotřebního koše zaznamenaly růst do 3 %, s výjimkou v oddílu bytové vybavení, zařízení a oddílu pošty a telekomunikace, kde došlo k nepatrnému poklesu (0,2 %, resp. 0,6 %).

Vliv administrativních opatření v prosinci 2017 na takto sledovanou míru inflace v roce 2017 činil pouze 0,1 p. b. 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 2017 oproti listopadu 2017 činila 0,1 % a její vývoj v jednotlivých měsících roku 2017 zobrazuje následující graf:

Graf č. 30: Měsíční vývoj indexu spotřebitelských cen za rok 2017 (předchozí měsíc daného roku = 100)



Zdroj: Data ČSÚ, graf MF

V prosinci 2017 byl zaznamenán velice nízký růst cen ve výši 0,1 %, na který měl vliv zejména růst cen v oddíle potraviny a nealkoholické nápoje (0,6 %), v oddíle doprava (0,3 %), v oddíle stravování a ubytování (0,3 %) a v oddíle bydlení, voda, energie a paliva (0,1 %). V oddíle vzdělávání nedošlo v prosinci k žádné změně (0,0 %), zatímco v oddílech bytové vybavení, zařízení domácnosti a opravy, zdraví, rekreace a kultura, alkoholické nápoje, tabák, pošty a telekomunikace a ostatní zboží a služby došlo k nepatrnému poklesu spotřebitelských cen o 0,5 %. K nejvýraznějšímu poklesu došlo v oddíle odívání a obuv (1,1 %).

Ceny zboží úhrnem zůstaly na úrovni měsíce listopadu a ceny služeb vzrostly o 0,1 %.

Tabulka č. 112: Meziměsíční míra inflace (prosinec 2017/listopad 2017) dle jednotlivých oddílů spotřebního koše

| Oddíl spotřebního koše | Meziměsíční změna |
|--|-------------------|
| Potraviny a nealkoholické nápoje | 100,6 |
| Alkoholické nápoje, tabák | 99,7 |
| Odívání a obuv | 98,9 |
| Bydlení, voda, energie, paliva | 100,1 |
| Bytové vybavení, zařízení domácnosti, opravy | 99,9 |
| Zdraví | 99,8 |
| Doprava | 100,3 |
| Pošty a telekomunikace | 99,7 |
| Rekreace a kultura | 99,8 |
| Vzdělávání | 100 |
| Stravování a ubytování | 100,3 |
| Ostatní zboží a služby | 99,7 |

Zdroj: ČSÚ

V případě spotřebitelských cen v **domácnostech důchodců** byla meziměsíční inflace v prosinci 2017 stejně jako v listopadu nulová (0,0 %). Nejvíce se na tomto vývoji podílel růst cen v oddíle potraviny a nealkoholické nápoje (0,5 %), doprava a stravování a ubytování (0,3 %). Ceny v oddíle bytové vybavení, zařízení domácnosti a opravy nepatrně klesly

(0,2 %) stejně jako ceny v oddíle rekreace a kultura. Ceny v oddílech alkoholické nápoje, tabák, zdraví a ostatní zboží a služby klesly shodně o 0,3 %. Nejvýrazněji v prosinci 2017 klesly ceny v oddíle odívání a obuv (1,1 %).

V případě spotřebitelských cen **v domácnostech v Praze** dosáhla meziměsíční inflace v prosinci 2017 0,1% a nejvíce se na tomto vývoji podílel růst cen v oddíle doprava (0,5 %), a v oddílech alkoholické nápoje a tabák a bydlení, voda, energie a paliva, které shodně vzrostly o 0,2 %. Nejvýrazněji poklesly ceny v oddíle odívání a obuv (0,9 %), zdraví (0,4 %) a pošty a telekomunikace (0,3 %).

Vliv administrativních opatření byl v prosinci 2017 nulový a tržní vliv zcela vysvětluje růst cen.

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2017**

**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 | 7 |
| 3. | MAJETKOVÉ ÚČASTI U MEZINÁRODNÍCH A TUZEMSKÝCH SPOLEČNOSTÍ..... | 9 |
| 3.1. | <i>Účasti u mezinárodních finančních institucí a zahraničních společností.....</i> | <i>10</i> |
| 3.2. | <i>Majetkové účasti u tuzemských společností.....</i> | <i>12</i> |
| 4. | STÁTNÍ PŮJČKY, NÁVRATNÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI A JINÉ TUZEMSKÉ POHLEDÁVKY STÁTU | 13 |
| III. | PŘEHLED O STAVU A VÝVOJI STÁTNÍCH ZÁRUK | 14 |
| 1. | STANDARDNÍ STÁTNÍ ZÁRUKY | 14 |
| 2. | NESTANDARDNÍ STÁTNÍ ZÁRUKY..... | 16 |
| 3. | RUČENÍ ZE ZÁKONA | 17 |
| 4. | ZÁRUKY SOUVISEJÍCÍ S MECHANISMEM ESM A EFSM..... | 18 |
| 5. | AVAL SMĚNEK, VYSTAVENÝCH ČNB | 18 |
| IV. | TABULKOVÉ PŘÍLOHY | 19 |

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 2017 následující údaje:

Tabulka č. 1: Vývoj státních finančních aktiv a pasiv (v mld. Kč)

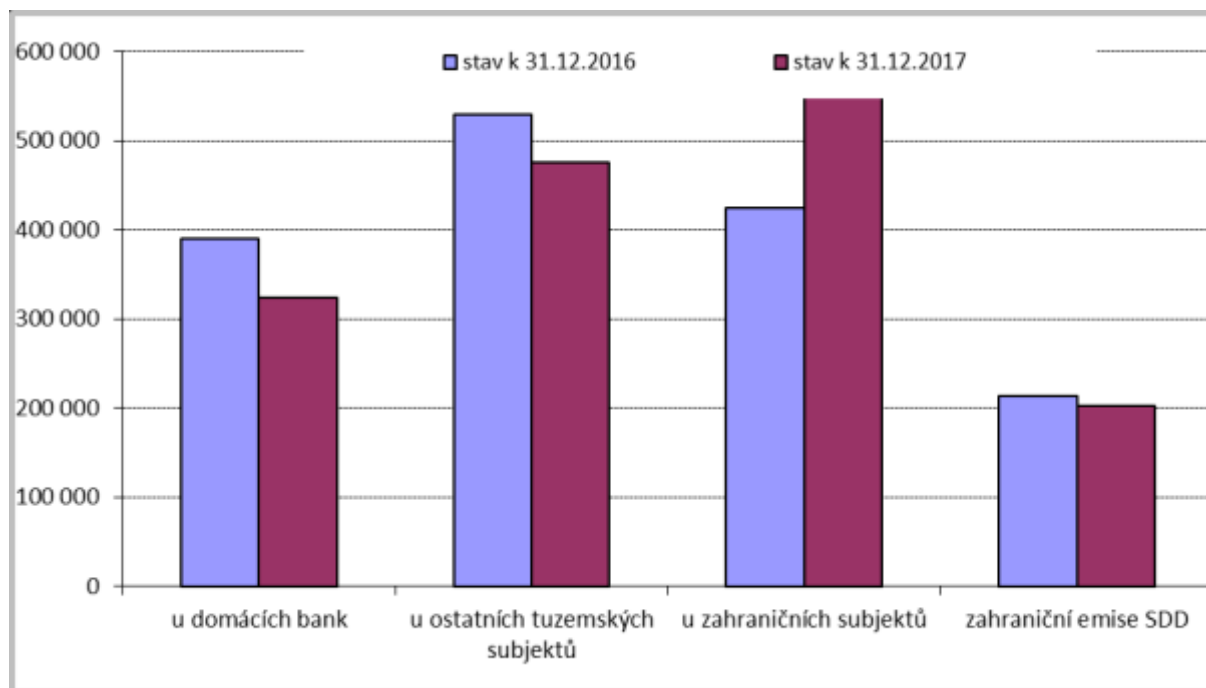
| | Stav k | | Změna za rok 2017 | Struktura v % | |
|--|----------------|----------------|-------------------|---------------|--------------|
| | 31.12.2016 | 31.12.2017 | | 31.12.2016 | 31.12.2017 |
| Prostředky státu na běžných bankovních účtech SFA | 54,5 | 56,1 | 1,6 | 27,9 | 48,8 |
| Pohledávky státu vůči zahraničí vč. pohledávek z deblokací | 28,8 | 25,0 | -3,8 | 14,7 | 21,7 |
| Pohledávky státu vůči tuzemsku | 4,6 | 4,6 | - | 2,4 | 4,0 |
| Majetkové účasti státu u zahraničních a tuzemských společ. | 99,2 | 24,7 | -74,5 | 50,8 | 21,4 |
| Cenné papíry v držbě státu ¹ | 7,9 | 4,3 | -3,6 | 4,0 | 3,7 |
| Ostatní finanční aktiva | 0,5 | 0,5 | - | 0,3 | 0,4 |
| Státní finanční aktiva celkem | 195,4 | 115,1 | -80,3 | 100,0 | 100,0 |
| Závazky z emise korunových státních dluhopisů | 1 343,6 | 1 370,9 | 27,3 | 79,4 | 80,8 |
| Zahraniční závazky z dlouhodobých úvěrů od EIB | 56,3 | 51,2 | -5,1 | 3,3 | 3,0 |
| Závazky ze zahraničních emisí státních dluhopisů | 213,5 | 202,6 | -10,9 | 12,6 | 11,9 |
| Závazky z nesplacené části upsaného kapitálu | 78,6 | 71,6 | -7,0 | 4,6 | 4,2 |
| Jiné závazky | 0,0 | 0,0 | - | 0,0 | 0,0 |
| Státní finanční pasiva celkem | 1 692,0 | 1 696,4 | 4,4 | 100,0 | 100,0 |

¹ SDD v portfoliu jaderného účtu ve výši 4,3 mld. Kč nejsou k 31.12.2017 zahrnuty do státních finančních pasiv
Zdroj: MF

V roce 2017 pokračovala dlouhodobá tendence meziročního poklesu vykazovaného stavu státních finančních aktiv na hodnotu 115,1 mld. Kč, což představovalo snížení o 80,3 mld. Kč. Současně došlo i k mírnému nárůstu vykazovaného stavu státních finančních pasiv a to o 4,4 mld. Kč na celkovou hodnotu 1 696,4 mld. Kč.

V roce 2017 měl zásadní vliv na zvýšení celkového objemu státních finančních pasiv vývoj závazků z emisí korunových státních dluhopisů, kde nárůst o 27,3 mld. Kč, tj. o 2,0 % znamenal zvýšení celkového stavu na 1 370,9 mld. Kč. Držba těchto emisí státních dluhopisů u zahraničních subjektů přitom vzrostla ve stejném období o 146,8 mld. Kč. Držba korunových státních dluhopisů naopak významně poklesla ve vztahu k tuzemským bankovním subjektům, a to celkově o 66,3 mld. Kč a vůči tuzemským nebankovním subjektům o 53,2 mld. Kč. Podíl spořicíh státních dluhopisů na celkovém počtu korunových státních dluhopisů dosáhl ke konci roku 2017 úrovně 1,6 % při jejich absolutním poklesu o 16,3 mld. Kč. Pokles zadluženosti z titulu zahraničních emisí státních dluhopisů, který v roce 2017 činil celkem 10,9 mld. Kč, byl výhradně důsledkem vývoje směnného kurzu Kč vůči EUR. Tento pokles vyústil rovněž v mírné snížení podílu zahraničních emisí na celkovém objemu státních dluhopisů na 12,9 % (tj. o 0,8 p. b.). Snížení přímých závazků státu z dlouhodobých úvěrů od Evropské investiční banky bylo ovlivněno rozhodnutím o zastavení čerpání dalších tranší úvěrů. V roce 2017 tak pokračovalo pouze splácení jistiny těchto úvěrů v úhrnném rozsahu 5,1 mld. Kč. Pokles stavu závazků z nesplacené části upsaného kapitálu u mezinárodních finančních institucí v celkovém rozsahu 7,0 mld. Kč byl determinován výrazným poklesem směnného kurzu Kč vůči USD a EUR.

Graf č. 1: Vývoj rozložení držby státních dluhopisů v roce 2017 (v mil. Kč)

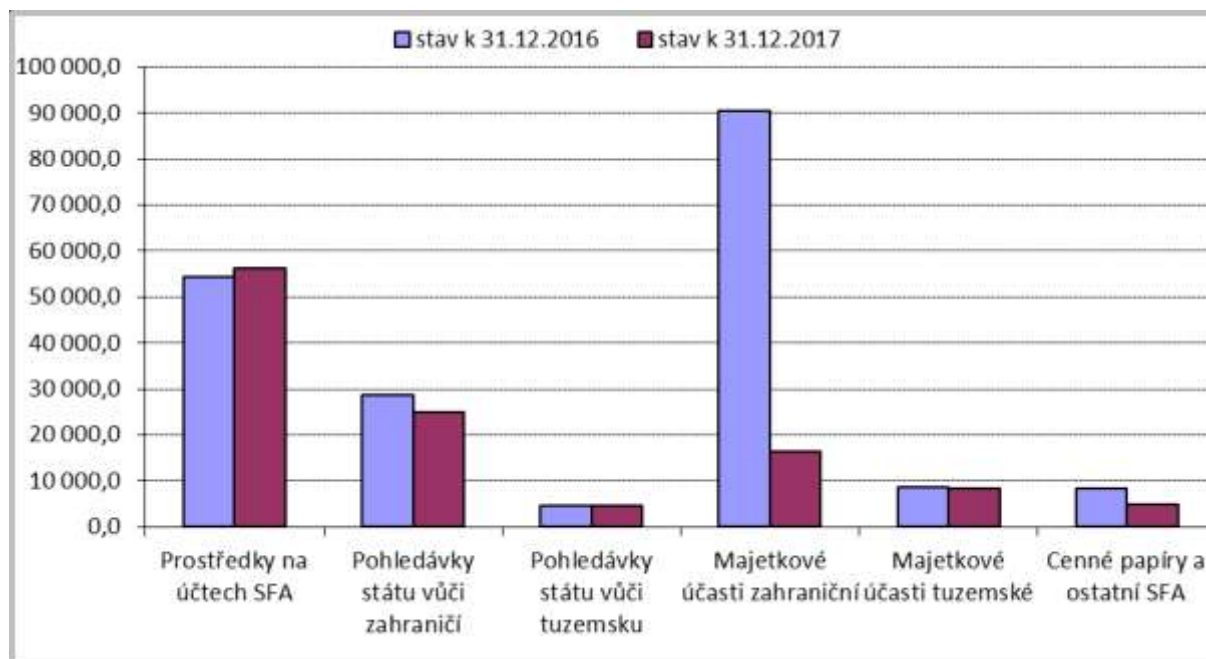


Zdroj: MF

Na straně státních finančních aktiv (dále SFA) byl patrný pokles vykazovaného stavu zejména u mezinárodních bankovních institucí a obchodních společností, kde došlo k jeho celkovému snížení o cca 74,3 mld. Kč. Zásadní dopad na uvedenou skutečnost mělo především zavedení nové metodiky účtování o majetkových účastech státu, v menší míře pak vývoj směnného kurzu české koruny vůči USD a vůči EUR, příp. další vlivy. Mírnější pokles byl v roce 2017 zaznamenán i u ostatních kategorií SFA s výjimkou peněžních prostředků státu uložených na korunových bankovních účtech SFA, přičemž převažujícím vlivem byl nárůst prostředků uložených na jaderném účtu o cca 5 mld. Kč. Pokles o cca 2,65 mld. Kč se naopak týkal účtu vedeného v EUR a určeného pro řízení likvidity a státního dluhu. Stav majetkových účastí státu se v případě tuzemských společností snížil o 235,8 mil. Kč, u zahraničních pohledávek státu činil celkový pokles cca 3,8 mld. Kč. V případě snížení držby tuzemských cenných papírů z finančního investování se jednalo o konečnou splatnost části státních dluhopisů ve jmenovité hodnotě 3,6 mld. Kč, držených v portfoliu 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 důchodového pojištění 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 2017 (v mil. Kč)



Zdroj: MF

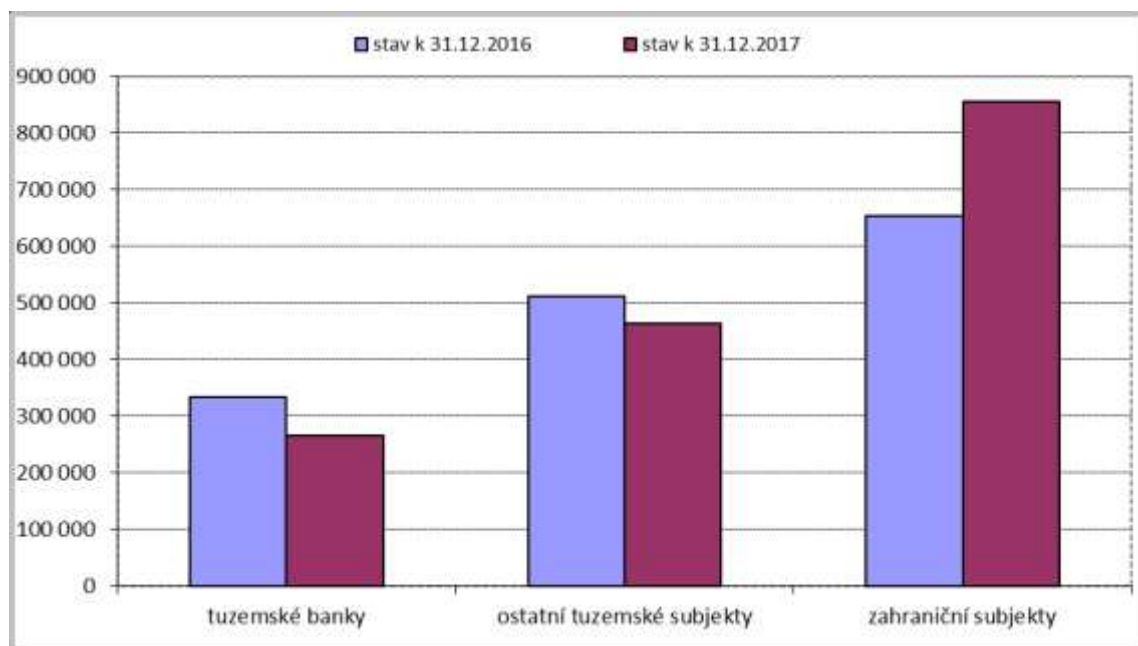
Pokles stavu zahraničních pohledávek státu z titulu vládních úvěrů a pohledávek převzatých od ČSOB o 3,8 mld. Kč byl vedle uhrazených splátek a připsaných úroků výrazně ovlivněn vyúčtováním debetními kurzovými rozdíly v rozsahu cca 3,6 mld. Kč. Do vykazovaného razantního snížení stavu zahraničních majetkových účastí o cca 74,3 mld. Kč se vedle zásadní metodické změny účtování v menším měřítku promítly rovněž dopady kurzových změn (pokles o cca 1,0 mld. Kč) a vývoj ceny akcií společností E.ON SE a UNIPER SE (celkový nárůst o 0,3 mld. Kč). Závazky z emisí korunových státních dluhopisů, které tvoří převážnou část státních finančních pasiv, ve vztahu k zahraničním subjektům potvrdily trend z roku 2016 a v roce 2017 rovněž výrazně vzrostly, a to o 146,8 mld. Kč (tj. o 34,6 %) a dosáhly úrovně 570,8 mld. Kč. Závazky z titulu zahraničních emisí dluhopisů, představovaných jednotlivými emisemi státních dluhopisů denominovaných v eurech a jenech, naopak vlivem kurzových dopadů mírně klesly, a to o 10,9 mld. Kč (tj. o 5,1 %) na celkem 202,6 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 5,06 mld. Kč. Na vývoji dlužnického salda vůči zahraničí se podílel i pokles závazků z nesplacené části upsaného kapitálu u mezinárodních finančních institucí o cca 7,0 mld. Kč vlivem pohybu směnného kurzu Kč vůči EUR a USD v průběhu roku 2017.

Dlužnická pozice státu vykazovaná v rámci státních finančních aktiv a pasiv vůči tuzemské bankovní soustavě se oproti stavu k 31.12.2016 snížila, a to o 68,0 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 66,3 mld. Kč až na úroveň 324,2 mld. Kč, k němuž v roce 2017 došlo při současném snížení podílu bankovního sektoru na této držbě (z 29,1 % na 23,6 %). Toto snížení se týkalo výhradně střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů, kde celkový pokles činil 104,3 mld. Kč. U státních pokladničních poukázek, se jednalo naopak o nárůst v rozsahu 37,9 mld. Kč. V držení domácích bank tak k 31.12.2017 zůstaly střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy v celkové jmenovité hodnotě cca 282,0 mld. Kč a státní pokladniční poukázky v celkové jmenovité hodnotě cca 42,2 mld. Kč. Na straně státních finančních aktiv se jednalo především o zvýšení prostředků na korunových bankovních účtech

SFA o cca 4,3 mld. Kč při současném poklesu stavu peněžních prostředků na cizoměnových bankovních účtech v rozsahu 2,65 mld. Kč.

Dosažený pokles dlužnického salda ve vztahu státu k tuzemským nebankovním subjektům o 49,3 mld. Kč byl na straně státních finančních pasiv významnou měrou podpořen především snížením držby státních dluhopisů u těchto subjektů celkem o 53,2 mld. Kč na 475,9 mld. Kč, což odpovídá poklesu o 10,0 %. To se ve větší či menší míře týkalo prakticky všech skupin držitelů státních dluhopisů. U penzijních fondů dosažený pokles činil cca 17,1 mld. Kč, u pojišťovacích společností 7,2 mld. Kč a u investičních fondů cca 2,9 mld. Kč. Hodnota státních dluhopisů držených vládními institucemi se rovněž snížila (pokles činil cca 6,95 mld. Kč), a to na úroveň 34,0 mld. Kč. U nefinančních podniků zaznamenala držba státních dluhopisů oproti stavu k 31.12.2016 pokles na 13,8 mld. Kč (tj. o cca 2,5 mld. Kč) u neziskových organizací mírný pokles o 0,7 mld. Kč a u domácností dokonce výrazný pokles o 14,5 mld. Kč. V držení domácností tak zůstaly státní dluhopisy v hodnotě 20,9 mld. Kč, z čehož převážná část připadala na jednotlivé emise spořicíh státních dluhopisů. Vývoj na straně státních finančních aktiv představoval částečnou korekci vlivem mírného poklesu stavu majetkových účastí státu u tuzemských společností, který v úhrnu činil cca 0,2 mld. Kč a zejména vykazované držby státních cenných papírů (SDD) z finančního investování na jaderném účtu o 3,6 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 31.12.2017 zahrnuty.

Graf č. 3: Vývoj dlužnické pozice vůči tuzemským a zahraničním subjektům (v mil. Kč)



Zdroj: MF

Od začátku roku 2014 do konce roku 2017 došlo k poklesu státního dluhu v absolutním vyjádření (z 1 683,3 mld. Kč na 1 624,7 mld. Kč, tj. o 58,6 mld. Kč) i ve vyjádření v poměru k HDP (z 41,1 % HDP na konci roku 2013 na 32,2 % HDP na konci roku 2017, tj. o 8,9 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 2017 se stav státního dluhu zvýšil o 11,3 mld. Kč (tj. o 0,7 %) na cca 1 624,7 mld. Kč. Podíl státního dluhu na hrubém domácím produktu se oproti roku 2016 snížil z 33,8 % na 32,2 %. V roce 2017 vykázaly obě hlavní složky státního dluhu rozdílný vývoj. Zatímco vnitřní státní dluh dosáhl ve sledovaném období absolutního růstu o 27,3 mld. Kč

(což představuje zvýšení o 2,0 %), výsledná korunová hodnota vnějšího státního dluhu se snížila o cca 16,0 mld. Kč (tj. o 5,9 %). Podíl vnějšího dluhu na celkovém státním dluhu se tak snížil z 16,7 % na 15,6 %.

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 2017 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 2017 úrovně 55,9 mld. Kč, což představuje 99,6 % celkového stavu bankovních depozit SFA. Účet vedený v EUR vykázal k 31.12.2017 zůstatek 8,0 mil. EUR (tj. cca 205 mil. 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 397 – Operace státních finančních aktiv (OSFA), zčásti též rozpočtové kapitoly Státní dluh (operace řízení likvidity a státního dluhu). Prostředky na depozitních účtech SFA (resp. použití těchto prostředků z minulých let) jsou tak vedle prostředků z emisí státních dluhopisů a příp. prostředků z úvěrů přijatých od zahraničních finančních institucí zapojovány do financování schodku státního rozpočtu.
- 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 2017 činil 430,0 mil. Kč.
- Od roku 2017 jsou v souladu se zákonem č. 263/2016 Sb., atomový zákon, prostředky uvolňované na financování činnosti Správy úložišť radioaktivních odpadů (SÚRAO) rozpočtovány přímo v kapitole č. 322 – Ministerstvo průmyslu a obchodu a kryty z prostředků SFA (z jaderného účtu).
- Obdobně jako v předchozích letech nebyly ani v roce 2017 peněžní prostředky účtů SFA zapojeny k finančnímu krytí poskytnutých státních půjček, neboť čerpání nových státních půjček nebylo v kapitole OSFA rozpočtováno.
- Finanční investování dočasně volných prostředků na účtech SFA se v roce 2017 přímo týkalo pouze jaderného účtu, zřízeného podle atomového zákona. Rozsah krátkodobého finančního investování prostředků jaderného účtu postupně dosáhl celkové částky cca 381,75 mld. Kč. Stav cenných papírů držených v portfoliu z titulu finančního investování dosáhl ke konci roku 2017 úrovně 4 280 mil. Kč (jmenovitá hodnota SDD). Disponibilní prostředky na účtu Rezervy důchodového pojištění 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 2017 na korunových bankovních účtech SFA v porovnání se schváleným rozpočtem a skutečností za rok 2016 je uveden v tabulkové příloze části tohoto sešitu v tabulce č. 2. Komentář k příjmovým a výdajovým operacím kapitoly OSFA, jakož i k uvolňování účelově 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 (v mil. Kč)

| | Skutečnost za rok 2016 | Rozpočet na rok 2017 | Skutečnost za rok 2017 | Plnění rozpočtu v % | Index 2017/2016 |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Příjmy z operací na účtech SFA celkem | 13 302,7 | | 14 572,9 | - | 109,5 |
| příjmové operace kapitoly OSFA | 1 727,0 | 2 171,5 | 2 634,5 | 121,3 | 152,5 |
| ostatní příjmové operace SFA | 11 575,7 | | 11 938,4 | - | 103,1 |
| Výdaje z operací na účtech SFA celkem | 2 856,5 | | 27 924,0 | - | 977,6 |
| výdajové operace kapitoly OSFA | 336,5 | 365,0 | 65,0 | 17,8 | 19,3 |
| přesuny z OSFA do jiných rozpočtových kapitol | 430,0 | 880,0 | 1 042,2 | 118,4 | 242,4 |
| ostatní výdajové operace SFA | 2 090,0 | | 26 816,8 | - | 1 283,1 |
| Saldo příjmů a výdajů z operací SFA celkem | 10 446,2 | | -13 351,1 | - | -127,8 |
| za kapitolu OSFA včetně přesunů | 960,5 | 926,5 | 1 527,3 | 164,8 | 159,0 |
| Financování salda příjmů a výdajů operací SFA | -10 446,2 | | 13 351,1 | - | -127,8 |
| z depozit SFA z minulých let | -960,5 | -926,5 | -1 527,3 | - | 159,0 |
| z přímých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí | 0,0 | | 0,0 | - | - |
| z emisí státních dluhopisů | -9 485,7 | | 14 878,4 | - | -156,9 |

Zdroj: MF

U operací za kapitolu OSFA včetně transferů došlo v roce 2017 k převaze příjmů nad výdaji ve výši 1 527,3 mil. Kč. Oproti skutečnosti v roce 2016, kdy hodnota přebytkového salda příjmů a výdajů činila cca 960,5 mil. Kč, to znamenalo výrazný nárůst o 59,0 %. Rozpočet pro rok 2017, který stanovil saldo příjmů a výdajů kapitoly OSFA ve výši 926,5 mil. Kč, byl v tomto ukazateli plněn na 164,8 %. V roce 2017 bylo realizováno 121,3 % rozpočtovaných příjmů. Na tomto výsledku se podílelo zejména překročení nedaňových příjmů týkající se výnosů z likvidace státních podniků a akciových společností o 364,6 mil. Kč (nelze reálně predikovat), v menší míře pak dosažení vyšších příjmů z inkasovaných dividend (o 54,3 mil. Kč, tj. o 41,8 %).

Přímé výdaje kapitoly OSFA vesměs nedosahovaly objemů rozpočtovaných na rok 2017. Kapitálové výdaje určené na řešení mimořádných situací a posílení infrastruktury ústředních samosprávných celků byly v roce 2017 čerpány v celkové výši 60,9 mil. Kč. Záloha poskytnutá na restituce zemědělského majetku ve výši 4 mil. Kč, byla v závěru roku vypořádána a nespotřebovaná částka cca 1,5 mil. Kč vrácena jako nevyužitá. Ostatní výdaje (celkem cca 1,6 mil. Kč) tvořily uhrazené poplatky související s poskytovanými službami depozitářů cenných papírů.

U značné části výdajových položek rozpočtovaných v kapitole OSFA došlo realizací příslušných rozpočtových opatření k přenesení oprávnění čerpat prostředky SFA do jiných kapitol. Těmito přesuny bylo k realizaci v jiných rozpočtových kapitolách uvolněno celkem 1 042,2 mil. Kč. Na programy ve veřejném zájmu v působnosti Ministerstva zemědělství konkrétně 420,0 mil. Kč na vodohospodářské akce (výstavba kanalizací, prevence před povodněmi) a 160,0 mil. Kč na majetkoprávní vypořádání v souvislosti s plánovanou realizací vodního díla Skalička. Na obnovu a rozvoj regionálního školství bylo uvolněno celkem 310 mil. Kč a do kapitoly 334 - Ministerstvo kultury na zánik věčných břemen váznoucích na restituovaném majetku celkem 152,2 mil. Kč, z toho 52,2 mil. Kč se týkalo nevyčerpaných prostředků roku 2016 (změna rozpočtu).

Příjmové operace kapitoly OSFA vykázaly v roce 2017 nárůst oproti schválenému rozpočtu o 463,0 mil. Kč, což představuje plnění na hodnotu 121,3 %. Na celkových příjmech v rozsahu 2 634,5 mil. Kč se významnou měrou podílely především tyto položky:

- Odvody od původců radioaktivních odpadů v částce 1 547,0 mil. Kč;
- Příjmy z úroků a realizace finančního majetku, které zahrnovaly inkasované dividendy (184,3 mil. Kč) a výnosy z investování na jaderném účtu (496,4 mil. Kč);
- Příjmy z likvidace státních podniků ve výši 37,4 mil. Kč, převedené do SFA na základě zákona č. 77/1997 Sb. o státním podniku;
- Příjmy z likvidace společností BH CAPITAL, a.s. v likvidaci a JUNIOR Centrum, a.s. v likvidaci v celkové výši 337,2 mil. Kč.

Výsledné kladné saldo za rozpočtovou kapitolu OSFA, vyčíslené na 1 527,3 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 na účtech SFA, bylo dosaženo schodkového salda z těchto operací ve výši cca 14,9 mld. Kč.

Podrobnější přehled o peněžních prostředcích a operacích na korunových depozitních účtech SFA v roce 2017 v členění podle hlavních bloků i jednotlivých účtů SFA je uveden v tabulkové příloze tohoto sešitu v tabulce č. 3.

2. Státní zahraniční pohledávky

Podíl státních zahraničních pohledávek z vládních úvěrů a pohledávek převzatých od Československé obchodní banky, a.s. (včetně pohledávek za deblokátory) na celkovém stavu státních finančních aktiv se v roce 2017 zvýšil o 7,0 %, přičemž celkový stav těchto pohledávek se snížil o 1 088,1 mil. Kč, což představovalo jejich relativní pokles o 13,2 %. Současně 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. 2016 | 28 772,1 | 19 343,3 | 67,2 | 8 438,1 | 29,3 | 990,7 | 3,4 |
| - k 31. 12. 2017 | 24 983,0 | 17 148,5 | 68,6 | 6 962,4 | 27,9 | 872,1 | 3,5 |
| Změna stavu za rok 2017 | -3 789,1 | -2 194,8 | 57,9 | -1 475,7 | 38,9 | -118,6 | 3,1 |
| z toho kurzové rozdíly | -3 574,5 | -2 292,8 | 64,1 | -1 125,7 | 31,5 | -156,0 | 4,4 |

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. 2016 | 19 343,3 | 5 757,5 | 13 585,8 |
| Vyúčtování připsaných úroků | 260,5 | 94,3 | 166,2 |
| Splátky ve prospěch příjmů státního rozpočtu | 162,5 | - | 162,5 |
| Splátky jistiny | 103,9 | - | 103,9 |
| Splátky úroků | 58,6 | - | 58,6 |
| Čisté inkaso z deblokací | - | - | - |
| Zrušení pohledávek po dohodě s dlužníky | - | - | - |
| Převody a jiné změny pohledávek | - | - | - |
| Vyúčtované kursové vlivy (+,-) | -2 292,8 | - | -2 292,8 |
| S t a v k 31. 12. 2017 | 17 148,5 | 5 851,8 | 11 296,7 |

Zdroj: MF

U **pohledávek z vládních úvěrů**, které tvoří převážnou část zahraničních pohledávek státu, došlo vlivem převahy vyúčtovaných debetních kurzových rozdílů nad inkasovanými splátkami a připsanými úroky ke snížení jejich stavu o cca 2 194,8 mil. Kč, tj. o 11,3 %. Splátky do státního rozpočtu v úhrnné částce 162,5 mil. Kč, se týkaly pravidelných splátek jistiny (103,9 mil. Kč) a úroků (58,6 mil. Kč) z Iráku, inkasovaných na základě uzavřené mezivládní dohody. Úroky byly v průběhu roku 2017 připsány v celkové výši 260,5 mil. Kč, a to např. na účty pohledávek vedených za Kubou (84,7 mil. Kč), Irákem (58,3 mil. Kč) a Alžírem (11,6 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. 2016¹ | 8 438,1 | 7 716,4 | 721,7 |
| Vyúčtování připsaných úroků | 48,5 | 49,3 | -0,8 |
| 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 | -398,5 | -398,5 | - |
| Vyúčtované kursové vlivy (+,-) | -1 125,7 | -1 086,1 | -39,6 |
| S t a v k 31. 12. 2017¹ | 6 962,4 | 6 281,1 | 681,3 |

¹⁾ ve stavech je u Číny proveden zápočet mezi stavem pohledávky a závazkem (ke 31.12.2017 činí pohledávka 501,0 mil. Kč a závazek činí 265,9 mil. Kč)

Zdroj: MF

U **převzatých pohledávek** došlo k jejich snížení o 1 475,7 mil. Kč, tj. o 17,5 %, což bylo v převážné míře ovlivněno vývojem směnného kurzu koruny a dále zvýrazněno odepsáním části úroků v celkovém rozsahu 398,5 mil. Kč, a to v souvislosti s odúčtováním neoprávněně připsaných úroků, připadajících na společnost Rondex, která v roce 2000 odkoupila část pohledávky za bývalou Jugoslávií. V roce 2017 došlo k rozdělení pohledávky vůči státům

bývalé Jugoslávie a vyčlenění pohledávky za Srbskem, což se týkalo jistiny i úroků. Debetní kurzové rozdíly dosáhly v roce 2017 celkové hodnoty 1 125,7 mil. Kč.

Ve prospěch rozpočtových příjmů nebyly v roce 2017 realizovány žádné splátky. Na účet pohledávky vedené vůči Íránu byly připsány úroky v úhrnné výši cca 49,3 mil. Kč, v případě pohledávky vůči Kubě došlo vzhledem k uplatnění záporných úrokových sazeb naopak ke snížení naběhlých úroků v rozsahu cca 0,8 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. 2016 | 990,7 | 880,8 | 109,9 |
| Vyúčtování připsaných úroků | 38,9 | 35,6 | 3,3 |
| Převod čistého inkasa do státního rozpočtu | 1,5 | - | 1,5 |
| Odpis deblokovaných pohledávek | - | - | - |
| Korekce a jiné změny pohledávek | - | - | - |
| Vyúčtované kursové vlivy (+,-) | -156,0 | -151,8 | -4,2 |
| S t a v k 31. 12. 2017 | 872,1 | 764,6 | 107,5 |

Zdroj: MF

U pohledávek převedených na společnosti deblokující zahraniční pohledávky došlo v průběhu roku 2017 k poklesu jejich hodnoty o 118,6 mil. Kč, tj. o 12,0 %. Toto snížení bylo důsledkem převažujícího vlivu debetních kurzových změn, které dosáhly úhrnné hodnoty cca 156,0 mil. Kč. K celkovému poklesu přispělo rovněž 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 2017 do státního rozpočtu činila cca 1,5 mil. Kč. Částečnou korekci pak představovalo připsání úroků v celkovém rozsahu 38,9 mil. Kč.

3. Majetkové účasti u mezinárodních a tuzemských společností

Podíl mezinárodních a tuzemských majetkových účastí na celkovém stavu státních finančních aktiv se v roce 2017 snížil z 50,8 % na 21,4 %. Převažujícím vlivem bylo razantní snížení vykazovaného stavu majetkových účastí o 74,5 mld. Kč, které převážilo dopad celkového poklesu úhrnného stavu státních finančních aktiv o 80,3 mld. Kč. Na celkovém poklesu stavu majetkových účastí u mezinárodních finančních institucí se vedle kurzových rozdílů z přepočtu Kč na EUR a USD, podílela zejména realizace metodické změny účtování o majetkových účastech státu. U tuzemských společností se jednalo o pokles ve výši cca 225,0 mil. Kč v souvislosti s výmazem společnosti JUNIOR centrum, a.s. v likvidaci z veřejného rejstříku. U majetkových účastí převzatých po České konsolidační agentuře došlo k poklesu o 10,8 mil. Kč v důsledku zrušení společnosti BH CAPITAL, a.s. v likvidaci. V průběhu roku 2017 se tedy absolutní stav majetkových účastí vykazovaných v rámci státních finančních aktiv poměrně výrazně snížil a dosáhl hodnoty 24,7 mld. Kč.

Podíl závazků z titulu nesplaceného upsaného kapitálu na celkovém stavu státních finančních pasiv se oproti roku 2016, kdy činil 4,6 %, mírně snížil a dosáhl 4,2 %, což souviselo jak s poklesem stavu těchto potenciálních závazků státu o cca 7,0 mld. Kč, tak s celkovým růstem státních finančních pasiv o 4,4 mld. Kč. Tato kategorie závazků se týká výhradně

majetkových účastí státu u mezinárodních finančních institucí a její faktický pokles v průběhu roku 2017 souvisel především s vyúčtováním kreditních kurzových rozdílů.

3.1. Účasti u mezinárodních finančních institucí a zahraničních společností

Razantní snížení stavu zahraničních majetkových účastí v r. 2017 zhruba o 74,3 mld. Kč bylo zásadním způsobem ovlivněno změnou metodiky účtování. Na rozdíl od předchozích let, kdy výše majetkových účastí byla určována celkovou výší upsaného kapitálu, byla v roce 2017 do majetkových účastí státu zahrnuta pouze jeho splacená část včetně uhrazených podílů na rezervách a rezervních fondech. Vykazovaná hodnota celkového upsaného kapitálu poklesla z 90,6 mld. Kč na 83,9 mld. Kč, tj. o 7,4 %.

Co se týká upsaného kapitálu u mezinárodních finančních institucí, zde se projevilo především posílení směnného kurzu Kč vůči EUR a USD s celkovým dopadem přesahujícím 7,9 mld. Kč. Nárůst vykazované hodnoty o 953,5 mil. Kč se týkal výhradně Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA), kde došlo k zohlednění uhrazených příspěvků a přecenění na reálnou hodnotu. Pouze drobnou změnou bylo zpřesnění uváděných údajů v rozsahu cca 120 USD, které znamenalo snížení stavu o cca 2,5 tis. Kč a týkalo se Mnohostranné agentury pro investiční záruky.

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. V průběhu roku 2017 se tato cena zvýšila celkem o 298,1 mil. Kč.

Tabulka č. 7: Stavy celkového upsaného kapitálu a jejich změny (v mil. Kč)

| | Stav k 31.12.2016 | Změna stavu v roce 2017 | Kursově rozdíly, korekce | Stav k 31.12.2017 |
|--|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Účast u Mezinárodní banky hospodářské spolupráce | 1 297,0 | - | -71,1 | 1 225,9 |
| Účast u Mezinárodní investiční banky | 3 393,7 | - | -185,9 | 3 207,8 |
| Účast u Evropské banky pro obnovu a rozvoj | 6 920,1 | - | -379,1 | 6 541,0 |
| Účast u Evropské investiční banky celkem | 50 024,0 | - | -2 740,0 | 47 284,0 |
| Účast u Rozvojové banky Rady Evropy | 1 162,9 | - | -63,7 | 1 099,2 |
| Účast u institucí Světové banky | 26 223,5 | 953,5 | -4 509,9 | 22 667,1 |
| Účast ČR u mezinárodních bank celkem | 89 021,1 | 953,5 | -7 949,7 | 82 025,0 |
| Účast u společností E.ON SE | 667,8 | - | +188,6 | 856,4 |
| Účast u společností UNIPER SE | 130,7 | - | +109,6 | 240,2 |
| Účast u zahraničních společností převedených z ČKA | 790,7 | - | -43,3 | 747,4 |
| Zahraniční majetkové účasti celkem | 90 610,3 | 953,5 | -7 694,9 | 83 868,9 |

Zdroj: MF

Rovněž do vykazovaného stavu splaceného kapitálu se výrazným způsobem promítla změna metodiky účtování, a to zahrnutím splaceného podílu na rezervách a rezervních fondech, které se týkalo Evropské investiční banky ve výši 159,06 mil. EUR (tj. cca 4 062,4 mil. Kč) a Rozvojové banky Rady Evropy ve výši 662,0 tis. EUR (tj. cca 16,9 mil. Kč). Obdobný dopad mělo i rozhodnutí o zahrnutí uhrazených příspěvků současně s přeceněním majetkové účasti státu u Mezinárodní asociace pro rozvoj na hodnotu 83,0 mil. USD (tj. cca 1 767,2 mil. Kč). Poměrně značný vliv na celkový vývoj stavu splaceného kapitálu u jednotlivých mezinárodních finančních institucí mělo rovněž posilování směnného kurzu Kč vůči EUR a USD. Výsledný dopad kurzových změn tak u mezinárodních finančních institucí představoval pokles stavu splaceného kapitálu z tohoto titulu v rozsahu 998,6 mil. Kč.

Částečně korigujícím faktorem byl v roce 2017 nárůst tržní ceny akcií společností E.ON SE a UNIPER SE v celkové výši 298,1 mil. Kč.

Tabulka č. 8: Stav splaceného kapitálu a jejich změny (v mil. Kč)

| | Stav k 31.12.2016 | Změna splaceného kapitálu | Vyúčtované kursové rozdíly a jiné korekce | Stav k 31.12.2017 |
|---|----------------------------------|--|--|----------------------------------|
| Mezinárodní banka hospodářské spolupráce | 721,0 | - | -39,5 | 681,5 |
| Mezinárodní investiční banka | 820,7 | - | -44,9 | 775,8 |
| Evropská banka pro obnovu a rozvoj | 1 443,4 | - | -79,1 | 1 364,3 |
| Evropská investiční banka celkem¹ | 4 461,8 | 4 062,4 | -244,4 | 8 279,8 |
| Rozvojová banka Rady Evropy¹ | 129,1 | 16,9 | -7,1 | 138,9 |
| Instituce Světové banky² | 2 815,8 | 953,5 | -540,3 | 3 229,0 |
| EON SE | 667,8 | - | +188,6 | 856,4 |
| UNIPER SE | 130,7 | - | +109,5 | 240,2 |
| Zahraniční společnosti převedené z ČKA | 790,7 | - | -43,3 | 747,4 |
| Splacený kapitál ČR u mezinárodních bank a zahraničních společností celkem | 11 981,0 | 5 032,8 | -700,5 | 16 313,2 |

¹ včetně splaceného podílu na rezervách a rezervních fondech

² IDA - zohlednění příspěvků a přecenění na reálnou hodnotu

Zdroj: MF

Závazky z titulu nesplacené části upsaného 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 78,6 mld. Kč snížil na 71,6 mld. Kč, což představuje pokles o 8,9 %, vyjádřeno v absolutní hodnotě o cca 7,0 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 změna se týkala již zmíněného zpřesnění uváděných údajů v rozsahu cca 120 USD (tj. cca 2,5 tis. Kč), které se týkalo Mnohostranné agentury pro investiční záruky.

Tabulka č. 9: Závazky z nesplacené části upsaného kapitálu (v mil. Kč)

| | Stav k 31.12.2016 | Změna závazku z nesplaceného kapitálu | Vyúčtované kursové rozdíly a korekce | Stav k 31.12.2017 |
|--|-------------------------|--|---|-------------------------|
| Mezinárodní banka hospodářské spolupráce | 576,0 | - | -31,6 | 544,4 |
| Mezinárodní investiční banka | 2 573,0 | - | -140,9 | 2 432,0 |
| Evropská banka pro obnovu a rozvoj | 5 476,7 | - | -300 | 5 176,7 |
| Evropská investiční banka celkem | 45 562,2 | - | -2 495,6 | 43 066,6 |
| Rozvojová banka Rady Evropy | 1 033,8 | - | -56,6 | 977,2 |
| Instituce Světové banky | 23 407,7 | - | -3 969,6 | 19 438,1 |
| Závazek z nesplacené části upsaného kapitálu u mezinárodních společností celkem | 78 629,3 | - | -6 994,3 | 71 635,0 |

Zdroj: MF

3.2. Majetkové účasti u tuzemských společností

Upsaný kapitál je u všech tuzemských majetkových účastí v plné výši splacen.

Tabulka č. 10: Účast u tuzemských společností ve správě Ministerstva financí (v mil. Kč)

| | Stav k 31.12.2016 | Ocenění v účetnictví k 31.12.2016 | Změny stavu v roce 2017 | Stav k 31.12.2017 | Ocenění v účetnictví k 31.12.2017 |
|--|----------------------|---|----------------------------|----------------------|---|
| Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. | 1 630,0 | 1 630,0 | - | 1 630,0 | 1 630,0 |
| Česká exportní banka, a.s. | 2 184,0 | 2 184,0 | - | 2 184,0 | 2 184,0 |
| Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. | 867,0 | 1 171,0 | - | 867,0 | 1 171,0 |
| Kongresové centrum Praha, a.s. | 2 000,0 | 2 000,0 | - | 2 000,0 | 2 000,0 |
| THERMAL - F, a.s. | 799,6 | 799,6 | - | 799,6 | 799,6 |
| Ostatní tuzemské společnosti | 447,4 | 1 135,7 | - | 222,4 | 1 120,9 |
| MUFIS, a.s. | 1,0 | 0,5 | - | 1,0 | 0,5 |
| Junior Centrum, a.s. | 225,0 | 14,8 | -225,0 | 0,0 | 0,0 |
| ČEZ, a.s. | 221,4 | 1 120,4 | - | 221,4 | 1 120,4 |
| Majetkové účasti převedené z ČKA | 650,0 | 650,0 | -10,8 | 639,2 | 639,2 |
| Účast u tuzemských společností ve správě MF | 8 578,0 | 9 570,3 | -235,8 | 8 342,2 | 9 544,7 |

Zdroj: MF

Stav majetkových účastí u tuzemských společností, vykazovaný ve státních finančních aktivech k 31.12.2017 se oproti stavu vykazovanému k 31.12.2016 snížil o téměř 236 mil. Kč na hodnotu 8 342,2 mil. Kč. V účetnictví se tato změna projevila poklesem o 25,6 mil. Kč, což je odrazem skutečnosti, že majetková účast státu u společnosti JUNIOR centrum, a.s. v likvidaci (225,0 mil. Kč) byla přeceněna na hodnotu předpokládaného likvidačního zůstatku, tj. na 14,8 mil. Kč.

Usnesením Krajského soudu v Hradci Králové ze dne 11.12.2017 bylo rozhodnuto o výmazu společnosti JUNIOR centrum, a.s. v likvidaci z veřejného rejstříku po provedené likvidaci. Na základě tohoto rozhodnutí došlo dne 29.12.2017 k výmazu společnosti z veřejného rejstříku a současně k vyjmutí majetkové účasti státu u této společnosti ze státních finančních aktiv.

Rozhodnutím valné hromady společnosti BH CAPITAL, a.s. v likvidaci ze dne 19.4.2017 byla dokončena likvidace společnosti a podán příkaz ke zrušení evidence akcií u Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s., s tím, že akcionářům společnosti byl vyplacen příslušný podíl na likvidačním zůstatku. Zároveň se zrušením společnosti byla majetková účast státu u společnosti BH CAPITAL, a.s. v likvidaci vyjmuta ze státních finančních aktiv.

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 společností ve správě MF a dalších resortů (v mil. Kč)

| 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 |
| K 31. 12. 2017 | 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 |

Zdroj: MF

Příjmy z dividend z titulu příslušnosti hospodařit s majetkovými účastmi státu, byly inkasovány v úhrnné výši cca 184,3 mil. Kč. Z této částky bylo celkem 86,4 mil. Kč v souladu s usnesením vlády č. 797/2004 převedeno na zvláštní účet státních finančních aktiv s určením pro důchodovou reformu. To se týkalo dividend od společnosti ČEZ, a.s. ve výši 62,1 mil. Kč, od společnosti E.ON SE ve výši 20,4 mil. Kč (včetně vratky části srážkové daně, odvedené v Německé spolkové republice v roce 2016) a od společnosti UNIPER SE ve výši 3,9 mil. Kč. Zbývající část tvořily dividendy od společnosti MUFIS, a.s. ve výši 83,3 mil. Kč, od společnosti KORADO, a.s. v celkové výši 14,5 mil. Kč a od společnosti ČEZ, a.s. ve výši 29,5 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 2017, 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 2017 k žádné změně vykazovaného stavu. Stav pohledávky z tohoto titulu činí cca 4 566,3 mil. Kč.

Ostatní tuzemské pohledávky, definované ustanovením § 36, odst. 2), písm. d) rozpočtových pravidel tvoří především pohledávka z tzv. trvalých záloh poskytnutých MZV na zajištění činnosti zastupitelských úřadů ve výši 450 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. Hodnota pohledávky z tohoto titulu se v průběhu roku 2017 nezměnila a k 31.12.2017 činila cca 29,0 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 skutečně v roce 2006 formou rekoniace pohledávek a uzavřením dohody o náhradním plnění, která vychází z obecných principů Pařížského klubu věřitelů. Celková hodnota pohledávky státu z tohoto titulu dosáhla k 31.12.2017 hodnoty cca 1 334,7 mil. Kč, přičemž u části této pohledávky ve výši 106,5 mil. Kč bylo trvale upuštěno od jejího vymáhání. Na základě výsledků kontrolní inventury provedené v roce 2017, byla odúčtována část zmíněné pohledávky ve výši cca 679,2 mil. Kč a na příslušném podrozvahovém účtu je tak k 31.12.2017 vedena pouze pohledávka za společností VLT Brno, a.s. ve výši cca 549,0 mil. Kč. Z pohledávek, u nichž bylo trvale upuštěno od vymáhání, byla odúčtována část ve výši cca 15,3 mil. Kč.

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 kurzovými 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 kurzů čs. koruny. Celková hodnota pohledávky státu z tohoto titulu, dosáhla k 31.12.2017 hodnoty cca 1 407,6 mil. Kč, přičemž u části této pohledávky ve výši 722,5 mil. Kč bylo trvale upuštěno od jejího vymáhání. Z pohledávek, u nichž bylo trvale upuštěno od vymáhání, byla na základě výsledků kontrolní inventury provedené v roce 2017, odúčtována část ve výši cca 349,4 mil. Kč.

Od roku 2017 jsou na podrozvahových účtech nově vedeny i podmíněné pohledávky za společnostmi CS Trading, Ligna a AK Krouský v celkové výši cca 45,3 mil. Kč. V tomto případě se jedná o původně zahraniční pohledávku vůči Indonésii.

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 2017 poměrně výrazně snížil z 6,67 mld. Kč na 3,68 mld. Kč. Na tomto poklesu stavu o 3,0 mld. Kč, tj. o 44,8 %, se podílely uskutečněné úhrady splatných částek úvěrů, a to jak z vlastních prostředků jednotlivých dlužníků (celkem 1,03 mld. Kč), tak i z prostředků státního rozpočtu včetně splácení formou realizace státních záruk (celkem cca 2,2 mld. Kč).

Tabulka č. 12: Vývoj standardních státních záruk (v mil. Kč)

| Standardní státní záruky | Stav k 31.12.2016 | zvýšení stavu | | | snížení stavu | | | Korekce a kursové rozdíly (+,-) | Stav k 31.12.2017 |
|--|----------------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|----------------------|
| | | 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 | 6 666,4 | - | - | 192,5 | 1 027,0 | 642,1 | 1 535,9 | +26,0 | 3 680,0 |
| Závazky Slovenska kryté solidárními zárukami | 0,0 | - | - | - | - | - | - | - | 0,0 |
| Úvěry se státní zárukou (standardní) celkem | 6 666,4 | - | - | 192,5 | 1 027,0 | 642,1 | 1 535,9 | +26,0 | 3 680,0 |

Zdroj: MF

V roce 2017 nebyly vystaveny žádné nové standardní státní záruky, ani nedošlo k přijímání dalších úvěrových tranší státem garantovaných úvěrů. Po zahrnutí kurzových korekcí v celkové výši cca 26,0 mil. Kč se 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 192,5 mil. Kč.

Převládající snížení stavu závazků ze státem zaručovaných úvěrů bylo převážně ovlivněno objemově rozsáhlými úhradami splatných částí jistin a úroků, které v roce 2017 dosáhly celkové hodnoty 3 205,0 mil. Kč. Na uvedené výši úhrad se podílely platby zajišťované z vlastních zdrojů dlužníků (tyto platby představovaly cca 32,0 %) i úhrady zajišťované z prostředků státu, ať již se jednalo o přímou úhradu ze státního rozpočtu (cca 47,9 %) nebo o faktickou realizaci státních záruk (cca 20,0 %).

Z celkového rozsahu splátek z vlastních zdrojů dlužníků ve výši 1 027,0 mil. Kč, připadá částka 818,8 mil. Kč na České dráhy, a.s. Představuje splátku jistiny a příslušenství úvěru, poskytnutého v roce 2007 na nákup nových vozových jednotek od společnosti EUROFIMA ve výši 30 mil. EUR. Zbývající menší část tvoří splatná část jistiny úvěru poskytnutého na vodohospodářské akce, kterou uhradila Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s. (ČMZRB, a.s.) v úhrnné výši cca 208,2 mil. Kč.

Významná část splátek jistin a úroků ze státem zaručených úvěrů v úhrnné výši 1 535,9 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 vystupuje ČMZRB, a.s. Ze státního rozpočtu tak byly uhrazeny splátky úvěrů včetně příslušenství na výstavbu dálnic (743,5 mil. Kč), program E-Roads II (212,9 mil. Kč), opravy silnic (215,6 mil. Kč), odstranění povodňových škod (360,9 mil. Kč) a podporu vodohospodářských investic (pouze úroky ve výši 2,9 mil. Kč). V roce 2017 byl zcela splacen úvěr na financování oprav silnic a dálnic z roku 2000 (jistina 95 mil. EUR) a rovněž úvěr, kterým byl financován projekt dálnice D5 z roku 1998 (jistina 165 mil. EUR).

Vlastní realizace standardních státních záruk, tj. úhrada splatných částek ze státního rozpočtu při neschopnosti dlužníků plnit své závazky, byla v roce 2017 provedena v celkovém rozsahu 642 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 2017 tak bylo uhrazeno na koridor I celkem 155,0 mil. Kč a na koridor II celkem 487,0 mil. Kč. Z těchto částek připadá 578,1 mil. Kč na úhradu splatných částí jistin a 63,9 mil. Kč na úhradu úroků a příslušenství jednotlivých úvěrů. V roce 2017 byly zcela splaceny garantované úvěry čerpané SŽDC, s.o. od Evropské investiční banky (jistina 75 mil. EUR) a od banky Kreditanstalt für Wiederaufbau (jistina 200 mil. EUR) na výstavbu a modernizaci I. železničního koridoru. Společnost České dráhy, a.s. splatila úvěr od společnosti EUROFIMA (jistina 30 mil. EUR) poskytnutý v roce 2007 na nákup nových vozových jednotek.

Stav pohledávek státu z realizovaných státních záruk se v roce 2017 snížil, a to o 246,4 mil. Kč, což představuje pokles o 5,0 %. K 31.12.2017 tak výše pohledávek z tohoto titulu dosáhla hodnoty 4 695,7 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 31.12.2016 | Změny za rok 2017 | | | Stav pohledávek k 31.12.2017 |
|--|------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------------------|
| | | realizace záruk (+) | úhrada dlužníkem (-) | jiné změny (+,-) | |
| Správa železniční dopravní cesty, s.o. | 636,2 | 922,1 | - | -705,5 | 852,8 |
| Cheteng (Chepos Engineering, s.r.o.) | 1 093,2 | - | - | -185,4 | 907,8 |
| Alumina Plant Project of Iran | 1 636,8 | - | - | -277,6 | 1 359,2 |
| VLT, a.s. (Zetor Brno, s.p.) | 1 575,9 | - | - | - | 1 575,9 |
| Pohledávky z realizovaných standardních záruk | 4 942,1 | 922,1 | - | -1 168,5 | 4 695,7 |

Zdroj: MF

Výsledný stav pohledávek vůči SŽDC, s.o. byl ovlivněn jednak realizací jednotlivých splátek státem zaručených úvěrů (celkem 922,1 mil. Kč), jednak naplněním usnesení vlády ze dne 29.11.2017 č. 835, kterým byl vysloven souhlas s prominutím části závazků společnosti SŽDC, s.o. z let 2016 a 2017 v celkové výši 705,5 mil. Kč. Celková zadluženost SŽDC, s.o., představovaná závazky společnosti z titulu realizace ručení státu, oproti konci předchozího roku stoupla o výsledných 216,6 mil. Kč a k 31.12.2017 dosáhla úhrnné úrovně 852,8 mil. Kč.

Vývoj stavu pohledávek státu z realizovaných státních záruk byl v případě pohledávek za společností Cheteng, s.r.o. (původně Chepos Engineering, s.r.o.) a za iránskou státní firmou APPI, které jsou od roku 2002 vedeny v USD, ovlivněn také kurzovými dopady. Vzhledem k poměrně výraznému růstu směnného kurzu české koruny vůči USD se kurzové rozdíly projevily v tomto případě snížením stavu pohledávek státu o 463,0 mil. Kč. Tyto pohledávky byly v roce 2017 pro jejich faktickou nevymahatelnost vyřazeny z rozvahy a převedeny do podrozvahy.

2. Nestandardní státní záruky

Vykazovaný stav nestandardních státních záruk, tj. záruk, které nesplňují všechny podmínky stanovené rozpočtovými pravidly, se v roce 2017 vyvíjel následovně.

Tabulka č. 14: Nestandardní státní záruky (v mil. Kč)

| Nestandardní státní záruky | Stav k 31.12.2016 | Zvýšení stavu záruk | Snížení stavu záruk | Stav k 31.12.2017 |
|---|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| Ve prospěch ČNB za odškodnění strategického investora IPB | 156 656,4 | - | 136 656,4 | 20 000,0 |
| Ve prospěch ČSOB za nekvalitní aktiva IPB | 0,0 | - | - | 0,0 |
| MMF - půjčky od ČNB na posílení zdrojů | 0,0 | - | - | 0,0 |
| Celkem | 156 656,4 | - | 136 656,4 | 20 000,0 |

Zdroj: MF

V rámci nestandardních státních záruk nedošlo v roce 2017 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 České národní banky (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 2017 nebyla z tohoto titulu uhrazena žádná částka a výsledná hodnota kompenzací, vyplacených od roku 2004 tak činí cca 3,3 mld. Kč. ČSOB, a.s. vydala v roce 2002 „Závazné prohlášení“, kterým současně s limitní částkou 160 mld. Kč stanovila i termín 31.12.2016, kdy mělo dojít k zániku práv ČSOB, a.s. na plnění s výjimkou uplatněných, ale nevypořádaných nároků. Zůstatek k 31.12.2017 ve výši cca 20 mld. Kč představuje možné plnění ze záruky, které se vztahuje k dosud neuzavřenému sporu vedenému se společností ICEC-HOLDING, a.s.

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 byla 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 splátky zbývajících tranší a v roce 2017 byla záruka ukončena.

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. zahrnovalo pouze záruku za kontokorentní úvěr od Komerční banky, a.s., který SŽDC, s.o. čerpala dle potřeby, přičemž úroky pravidelně hradila z vlastních zdrojů. V roce 2017 byl tento úvěr ukončen a z titulu ručení byla uhrazena ze státního rozpočtu částka 280,0 mil. Kč.

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 splacení 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 na rok 2017 byl dodržen. K 31.12.2017 dosahovaly závazky ze splacení zdrojů získaných ČEB na finančních a kapitálových trzích výše 55,67 mld. Kč. Limit garantovaných závazků EGAP (pojistná kapacita) byl na rok 2017 stanoven ve výši 240 mld. Kč, skutečná pojistná angažovanost představovala závazky v rozsahu 168,60 mld. Kč. Reálná hodnota neočekávaných rizik, která nejsou pokryta rezervami EGAP, činila 29,85 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 31.12.2017 představuje cca 44,8 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 2017 (+,-) |
|--------------------------------------|---|--------------------|--------------------|-------------------------|
| | | 31.12.2016 | 31.12.2017 | |
| 1. | Prostředky státu na depozitních bankovních účtech SFA | 54 486,2 | 56 140,7 | 1 654,5 |
| | 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 | 1 226,1 | 906,4 | -319,7 |
| | prostředky na ostatních korunových depozitních bankovních účtech SFA | 50 135,1 | 54 763,3 | 4 628,2 |
| | prostředky na cizoměnových účtech SFA | 2 859,2 | 205,2 | -2 654,0 |
| 2. | Pohledávky státu vůči zahraničí vč. pohledávek z deblokací | 28 772,1 | 24 983,0 | -3 789,1 |
| | v tom: vládní pohledávky vůči zahraničí | 19 343,3 | 17 148,5 | -2 194,8 |
| | převzaté zahraniční pohledávky státu (od ČSOB) | 8 438,1 | 6 962,4 | -1 475,7 |
| | pohledávky vůči deblokátorům zahraničních pohledávek | 990,7 | 872,1 | -118,6 |
| | pohledávky z realizovaných státních záruk | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3. | Pohledávky státu vůči tuzemsku ve správě MF | 4 595,3 | 4 595,3 | 0,0 |
| | 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 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | pohledávky za fyzickou osobou | 29,0 | 29,0 | 0,0 |
| | směnky tuzemských společností v držbě státu | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | Majetkové účasti státu ve správě MF | 99 188,2 | 24 655,5 | -74 532,7 |
| | v tom: upsaný kapitál u zahraničních společností a mezinárodních bank | 89 819,6 | 15 565,9 | -74 253,7 |
| | účasti u tuzemských společností | 8 577,9 | 8 342,2 | -235,7 |
| | z toho : převzaté po ČKA | 650,0 | 639,2 | -10,8 |
| | účasti u zahraničních společností převzaté po ČKA | 790,7 | 747,4 | -43,3 |
| 5. | Cenné papíry a ostatní finanční aktiva | 8 330,0 | 4 730,0 | -3 600,0 |
| | 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 *) | 7 880,0 | 4 280,0 | -3 600,0 |
| | 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 | | 195 371,8 | 115 104,5 | -80 267,3 |
| 1. | Tuzemské závazky z přijatých krátkodobých bankovních půjček | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2. | Závazky z emise korunových státních dluhopisů | 1 343 593,9 | 1 370 889,3 | 27 295,4 |
| | v tom: státní pokladniční poukázky | 4 220,0 | 44 014,0 | 39 794,0 |
| | střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy | 1 339 373,9 | 1 326 875,3 | -12 498,6 |
| | z toho: spořicí státní dluhopisy | 37 757,4 | 21 477,5 | -16 279,9 |
| ° | Z úhrnu závazků z emisí korunových státních dluhopisů vč. SPP v zástavě za krátkodobé půjčky je : | | | |
| | - v držbě u domácích bank | 390 506,7 | 324 177,3 | -66 329,4 |
| | - v držbě u ostatních tuzemských subjektů | 529 083,5 | 475 918,3 | -53 165,2 |
| | - v držbě u zahraničních subjektů | 424 003,7 | 570 793,6 | 146 789,9 |
| 3. | Zahraniční závazky z dlouhodobých úvěrů přijatých od EIB | 56 270,3 | 51 206,0 | -5 064,3 |
| 4. | Závazky státu ze zahraničních emisí státních dluhopisů | 213 507,1 | 202 619,5 | -10 887,6 |
| 5. | Závazky z nesplaceného upsaného kapitálu | 78 629,4 | 71 635,0 | -6 994,4 |
| 6. | Jiné závazky | 3,1 | 1,4 | -1,7 |
| Státní finanční pasiva celkem | | 1 692 003,8 | 1 696 351,2 | 4 347,4 |

*) v souladu s novelizovaným zněním ustanovení § 36 odst. 7 a) zákona č. 218/2000 Sb. není jmenovitá hodnota SDD nakoupených z prostředků jaderného účtu (4 280 mil. Kč) zahrnuta do státních finančních pasiv vykazovaných k 31.12.2017

Zdroj: MF

Tabulka č. 2: Podrobnější přehled o příjmových a výdajových operacích na korunových účtech státních finančních aktiv (v mil. Kč)

| | Skutečnost za rok 2016 | Schválený rozpočet 2017 | Skutečnost za rok 2017 | Plnění rozpočtu v % | Index 2017/2016 |
|---|------------------------------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|
| A. Příjmové operace kapitoly OSFA | 1 727,0 | 2 171,5 | 2 634,5 | 121,3 | 152,5 |
| v tom: příjmy od nefinančních podniků a korporací | 1 224,0 | 1 550,0 | 1 547,0 | 99,8 | 126,4 |
| příjmy z finančního investování (vč. premií/diskontů) | 342,0 | 465,0 | 496,4 | 106,8 | 145,1 |
| příjmy z dividend a podílů na zisku | 122,3 | 130,0 | 184,3 | 141,8 | 150,7 |
| příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů | 0,2 | 0,0 | 0,0 | x | 0,0 |
| splátky půjček a ostatních pohledávek ve prospěch účtů SFA | 8,6 | 0,0 | 0,0 | x | 0,0 |
| ostatní příjmy kapitoly OSFA | 29,9 | 26,5 | 406,8 | 1 535,1 | 1 360,5 |
| B. Ostatní příjmové operace realizované na účtech SFA | 11 575,7 | x | 11 938,4 | x | 103,1 |
| Příjmy z operací na účtech SFA celkem (A+B) | 13 302,7 | x | 14 572,9 | x | 109,5 |
| C. Výdajové operace kapitoly OSFA | 336,5 | 365,0 | 65,0 | 17,8 | 19,3 |
| v tom: úhrada za nákup akcií | 0,0 | 0,0 | 0,0 | x | x |
| financování Správy úložišť radioaktivních odpadů | 325,0 | 0,0 | 0,0 | x | 0,0 |
| na řešení mimořádných situací a posílení ÚSC | 10,3 | 240,0 | 60,9 | 25,4 | 591,3 |
| ostatní výdaje kapitoly OSFA | 1,2 | 125,0 | 4,1 | 3,3 | x |
| D. Přesuny z kapitoly OSFA do jiných rozpočtových kapitol | 430,0 | 880,0 | 1 042,2 | 118,4 | 242,4 |
| v tom: na krytí výdajů vyvolaných zánikem věcných břemen na restituovaném majetku | 0,0 | 100,0 | 152,2 | 152,2 | x |
| na krytí výdajů vodního díla Nové Heřminovy a Skalička | 80,0 | 160,0 | 160,0 | 100,0 | 200,0 |
| na krytí výdajů spojených s řešením problémů ÚSC | 0,0 | 200,0 | 310,0 | 155,0 | x |
| na krytí výdajů na programy ve veřejném zájmu vedené v IS | 350,0 | 420,0 | 420,0 | 100,0 | 120,0 |
| E. Ostatní výdajové operace realizované na účtech SFA | 2 090,0 | x | 26 816,8 | x | 1 283,1 |
| v tom: financování Správy úložišť radioaktivních odpadů | 0,0 | x | 507,0 | x | x |
| Výdaje z operací na účtech SFA celkem (C+D+E) | 2 856,5 | x | 27 924,0 | x | 977,6 |
| Saldo příjmů a výdajů z operací SFA | 10 446,2 | x | -13 351,1 | x | -127,8 |
| z toho: za kapitolu OSFA včetně přesunů | 960,5 | 926,5 | 1 527,3 | 164,8 | 159,0 |

Zdroj: MF

Tabulka č. 3: Přehled o peněžních prostředcích a operacích na korunových depozitních účtech státních finančních aktiv (v mil. Kč)

| | | S t a v k | | Změna za rok 2017 (+, -) | Příjmové a výdajové operace včetně transferů na účtech SFA | | | | užití zůstatků bankovních účtů | Financující operace na účtech SFA | | | | | finanční investování | Celkové saldo financování |
|--|---|------------|------------|--------------------------|--|------------|------------------|--------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------|-----------------|--------------------|--------------|----------------------|---------------------------|
| | | 31.12.2016 | 31.12.2017 | | transferů na účtech SFA | | | | | dluhové financování | | | | | | |
| | | | | | příjmy (+) | výdaje (-) | transfery *) (-) | saldo (+, -) | | emise SPP | emise SDD | zahr. emise SDD | úvěry ze zahraničí | jiné operace | | |
| 1. | Prostředky z výsledků rozpočtového hospodaření minulých let | 265,8 | 265,8 | - | | | | - | | | | | | | - | |
| | v tom : | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | 1 226,1 | 906,4 | -319,7 | 11 953,0 | 26 312,3 | 152,2 | -14 511,5 | +319,7 | 39 794,0 | -16 278,3 | | -5 064,2 | -4 259,7 | +14 511,5 | |
| | v tom: | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 1978 - 23927001/0710 | 0,0 | 0,0 | - | 11 938,4 | 26 309,8 | | -14 371,4 | | 39 794,0 | -16 098,7 | | -5 064,2 | -4 259,7 | +14 371,4 | |
| | 1978 - 24022001/0710 | 359,1 | 179,5 | -179,6 | | | | | +179,6 | | -179,6 | | | | - | |
| | 1978 - 17623001/0710 | 80,1 | 93,7 | +13,6 | 13,6 | | | +13,6 | -13,6 | | | | | | -13,6 | |
| | 1978 - 23329001/0710 | 661,1 | 508,9 | -152,2 | | | 152,2 | -152,2 | +152,2 | | | | | | +152,2 | |
| | 1978 - 21227001/0710 | 125,9 | 124,4 | -1,5 | 1,0 | 2,5 | | -1,5 | +1,5 | | | | | | +1,5 | |
| 4. | Prostředky na ostatních účtech SFA | 50 135,0 | 54 763,3 | +4 628,2 | 2 619,9 | 62,5 | 1 397,0 | +1 160,4 | -4 628,2 | | | | | 3 467,8 | -1 160,4 | |
| | v tom: 1978 - 23425001/0710 | 17 560,5 | 22 576,6 | +5 016,1 | 2 055,4 | 0,1 | 507,0 | +1 548,3 | -5 016,1 | | | | | 3 467,8 | -1 548,3 | |
| | 1978 - 23820001/0710 | 8 869,1 | 8 394,8 | -474,3 | 478,1 | 62,4 | 890,0 | -474,3 | +474,3 | | | | | | +474,3 | |
| | 1978 - 12822001/0710 | 678,3 | 678,3 | - | | | | - | | | | | | | - | |
| | 1978 - 33025001/0710 | 23 027,2 | 23 113,6 | +86,4 | 86,4 | | | +86,4 | -86,4 | | | | | | -86,4 | |
| | jiné účty | 0,0 | 0,0 | - | | | | - | | | | | | | - | |
| Prostředky SFA na bankovních účtech celkem | | 51 626,9 | 55 935,5 | +4 308,5 | 14 572,9 | 26 374,8 | 1 549,2 | -13 351,1 | -4 308,5 | 39 794,0 | -16 278,3 | | -5 064,2 | -4 259,7 | +13 351,1 | |

*) 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. Prostředky na činnost SÚRAO jsou rozpočtovány v kapitole MPO a kryty z jaderného účtu.

Zdroj: MF

Tabulka 4: Specifikace bankovních úvěrů krytých státní zárukou a jiných záruk státu (v mil. Kč)

| | | Stav k 31.12.2016 | 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 31.12.2017 |
|-----------|--|----------------------|----------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------------|---|--------------------------------------|----------------------|
| 1. | Vnitřní úvěry (od tuzemských bank) celkem | 0,0 | | | | | | | | 0,0 |
| 2. | Zahraniční úvěry celkem | 6 666,4 | 0,0 | 0,0 | 192,5 | 1 027,0 | 642,1 | 1 535,9 | 26,0 | 3 680,0 |
| | - SŽDC,s.o. (koridor č.I) | 68,2 | | | 1,8 | | 69,3 | | -0,7 | 0,0 |
| | - SŽDC,s.o. (koridor č.II) | 138,1 | | | 3,9 | | 138,3 | | -3,7 | 0,0 |
| | - SŽDC,s.o. (koridor č.II - projekt III) | 1 235,2 | | | 51,9 | | 348,7 | | -62,7 | 875,7 |
| | - SŽDC,s.o. (navýšení koridoru č.I) | 165,7 | | | 6,3 | | 85,8 | | -7,9 | 78,3 |
| | - ČD, a.s. - vozy od společnosti EUROFIMA 2007 | 810,6 | | | 7,5 | 818,8 | | | 0,7 | 0,0 |
| | - ČMZRB (dálnice) | 956,1 | | | 31,1 | | | 743,5 | 133,2 | 376,9 |
| | - ČMZRB (povodně) | 1 715,4 | | | 82,2 | | | 360,9 | -85,5 | 1 351,2 |
| | - ČMZRB (vodohospodářský program) | 731,7 | | | 2,9 | 208,2 | | 2,9 | 0,2 | 523,7 |
| | - ČMZRB (E - Roads II) | 631,5 | | | 2,4 | | | 212,9 | 53,2 | 474,2 |
| | - ČMZRB (opravy silnic) | 213,9 | | | 2,5 | | | 215,6 | -0,8 | 0,0 |
| 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 | 6 666,4 | 0,0 | 0,0 | 192,5 | 1 027,0 | 642,1 | 1 535,9 | 26,0 | 3 680,0 |
| | <u>Nestandardní státní záruky</u> | | | | | | | | | |
| | - ve prospěch ČNB na odškodnění strategického investora IPB | 156 656,4 | | | | | | | -136 656,4 | 20 000,0 |
| | - ve prospěch ČSOB za nekvalitní aktiva IPB | 0,0 | | | | | | | | 0,0 |
| | - MMF - půjčky od ČNB na posílení zdrojů | 0,0 | | | | | | | | 0,0 |
| B | Úhrn nestandardních státních záruk | 156 656,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | -136 656,4 | 20 000,0 |
| | Celkový úhrn standardních a nestandardních státních záruk | 163 322,8 | 0,0 | 0,0 | 192,5 | 1 027,0 | 642,1 | 1 535,9 | -136 630,4 | 23 680,0 |
| | Záruky ze zákona č. 77/2002 Sb. - SŽDC, s.o. | 0,0 | | 280,0 | | | 280,0 | | | 0,0 |
| | Záruky ze zákona č. 58/1995 Sb. | | | | | | | | | |
| | - ČEB, a.s. | 73 955,3 | | | | | | | | 55 672,0 |
| | - EGAP, a.s. | 201 182,0 | | | | | | | | 168 600,2 |
| | Aval směnek vydaných ČNB | 48 924,1 | | | | | | | | 44 754,6 |

Zdroj: MF

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2017**

**E.
ZPRÁVA O ŘÍZENÍ STÁTNÍHO DLUHU**

Obsah

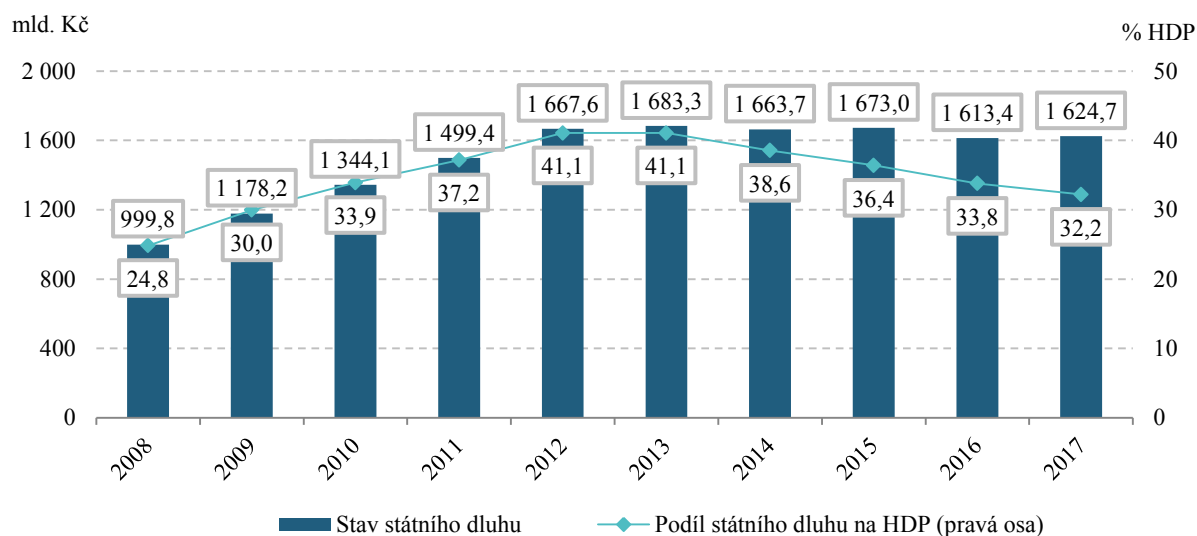
| | | |
|-------------|--|-----------|
| I. | VÝVOJ A STAV STÁTNÍHO DLUHU | 1 |
| 1. | VÝVOJ STÁTNÍHO DLUHU V LETECH 2008 AŽ 2017 | 1 |
| 2. | VÝVOJ STÁTNÍHO DLUHU V ROCE 2017 | 1 |
| 3. | STAV STÁTNÍHO DLUHU | 2 |
| 3.1. | <i>Měnová skladba</i> | <i>2</i> |
| 3.2. | <i>Skladba podle držitele</i> | <i>3</i> |
| 4. | EMISE A SPLÁTKY DLUHOVÝCH INSTRUMENTŮ A REALIZACE ZÁPŮJČEK | 3 |
| 4.1. | <i>Státní pokladniční poukázky</i> | <i>4</i> |
| 4.2. | <i>Střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy na domácím trhu</i> | <i>4</i> |
| 4.3. | <i>Spořicí státní dluhopisy</i> | <i>6</i> |
| 4.4. | <i>Střednědobé a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích</i> | <i>6</i> |
| 4.5. | <i>Státní dluhopisy celkem</i> | <i>6</i> |
| 4.6. | <i>Úvěry od Evropské investiční banky</i> | <i>7</i> |
| 4.7. | <i>Krátkodobé zápůjčky a státem vystavené směnky</i> | <i>7</i> |
| II. | VÝDAJE NA OBSLUHU STÁTNÍHO DLUHU | 8 |
| 1. | ZÁKLADNÍ TENDENCE VE VÝVOJI VÝDAJŮ NA OBSLUHU STÁTNÍHO DLUHU V LETECH 2011 AŽ 2017 | 8 |
| 2. | ROZPOČET KAPITOLY STÁTNÍ DLUH A JEHO PLNĚNÍ | 8 |
| 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>Podrobnější informace o příjmech a výdajích kapitoly Státní dluh</i> | <i>10</i> |
| 2.4. | <i>Přehled úprav rozpočtu kapitoly Státní dluh v roce 2017</i> | <i>13</i> |
| III. | ŘÍZENÍ STÁTNÍHO DLUHU | 14 |
| 1. | DLUHOVÁ STRATEGIE A REZERVA PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ | 14 |
| 1.1. | <i>Strategie financování a řízení 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 2016 a 2017</i> | <i>18</i> |
| 2.3. | <i>Vývoj státního rozpočtu v roce 2016 a 2017</i> | <i>19</i> |
| IV. | TABULKOVÁ PŘÍLOHA | 21 |

I. Vývoj a stav státního dluhu

1. Vývoj státního dluhu v letech 2008 až 2017

Od začátku roku 2014 do konce roku 2017 došlo k poklesu státního dluhu v absolutním vyjádření (z 1 683,3 mld. Kč na 1 624,7 mld. Kč, tj. o 58,6 mld. Kč) i ve vyjádření v poměru k HDP (ze 41,1 % HDP na konci roku 2013 na 32,2 % HDP na konci roku 2017, tj. o 8,9 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 2008 – 2017



Zdroj: MF, ČSÚ

2. Vývoj státního dluhu v roce 2017

Státní dluh se v roce 2017 zvýšil z 1 613,4 mld. Kč na 1 624,7 mld. Kč, tj. o 11,3 mld. Kč, resp. 0,7 %, přičemž vnitřní státní dluh vzrostl o 27,3 mld. Kč a korunová hodnota vnějšího státního dluhu se snížila o 16,0 mld. Kč.

Tabulka č. 1: Vývoj státního dluhu v roce 2017 (mil. Kč)

| | Stav | Výpůjční operace | Splátky | Kurzové rozdíly a ostatní vlivy | Změna | Stav |
|---|------------------|------------------|----------------|---------------------------------|----------------|------------------|
| | 1.1.2017 | (a) | (b) | (c) | (a-b+c) | 31.12.2017 |
| STÁTNÍ DLUH CELKEM | 1 613 374 | 697 675 | 675 403 | -10 931 | 11 342 | 1 624 716 |
| Vnitřní dluh | 1 343 597 | 695 931 | 668 635 | -2 | 27 294 | 1 370 891 |
| Státní pokladniční poukázky | 4 220 | 409 903 | 370 109 | | 39 794 | 44 014 |
| Spořicí státní dluhopisy | 37 757 | 599 | 16 879 | | -16 280 | 21 478 |
| Středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu | 1 301 617 | 213 135 | 209 354 | | 3 781 | 1 305 398 |
| Krátkodobé zápůjčky a vystavené směnky | 3 | 72 294 | 72 294 | -2 | -2 | 1 |
| Vnější dluh | 269 777 | 1 745 | 6 767 | -10 929 | -15 952 | 253 826 |
| Středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích | 213 507 | | | -10 888 | -10 888 | 202 620 |
| Úvěry od EIB | 56 270 | | 5 064 | | -5 064 | 51 206 |
| Krátkodobé zápůjčky | 0 | 1 745 | 1 703 | -42 | 0 | 0 |

Zdroj: MF

Výpůjční operace státu v roce 2017 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“). Podrobnější údaje o vývoji státního dluhu České republiky v roce 2017 jsou uvedeny v Příloha č. 1.

3. Stav státního dluhu

3.1. Měnová skladba

V roce 2017 nadále zůstává dominantní měnou v měnové skladbě státního dluhu česká koruna s podílem na celkovém státním dluhu dosahujícím téměř 88 %. Významný podíl v měnové skladbě v hodnotě přesahující 12 % si udržuje euro. Podíl japonského jenu je zanedbatelný.

Tabulka č. 2: Měnová skladba státního dluhu

| | 1.1.2017 | v mld. Kč | % | 31.12.2017 | v mld. Kč | % |
|---------------|----------------------|-----------------|---------------|----------------------|-----------------|---------------|
| CELKEM | v původní měně | 1 613,37 | 100,00 | v původní měně | 1 624,72 | 100,00 |
| CZK | 1 399 867 337 074,96 | 1 399,87 | 86,77 | 1 422 096 681 862,78 | 1 422,10 | 87,53 |
| EUR | 7 750 000 000,00 | 206,94 | 12,83 | 7 750 000 000,00 | 196,95 | 12,12 |
| JPY | 30 000 000 000,00 | 6,57 | 0,41 | 30 000 000 000,00 | 5,67 | 0,35 |

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 1.1.2017 | % | Stav v mil. Kč k 31.12.2017 | % |
|--|------------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|
| Nefinanční podniky | 16 311 | 1,01 | 13 827 | 0,85 |
| Finanční instituce ^{1,2} | 435 558 | 27,00 | 364 910 | 22,46 |
| Pojišťovací společnosti a penzijní fondy | 389 695 | 24,15 | 365 441 | 22,49 |
| Vládní instituce ³ | 40 942 | 2,54 | 33 990 | 2,09 |
| Neziskové instituce sloužící domácnostem | 1 730 | 0,11 | 1 036 | 0,06 |
| Domácnosti | 35 355 | 2,19 | 20 891 | 1,29 |
| Nerezidenti | 424 004 | 26,28 | 570 794 | 35,13 |
| <i>Korunové dluhopisy celkem</i> | <i>1 343 594</i> | <i>83,28</i> | <i>1 370 889</i> | <i>84,38</i> |
| <i>Středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích</i> | <i>213 507</i> | <i>13,23</i> | <i>202 620</i> | <i>12,47</i> |
| <i>Ostatní dluh</i> | <i>56 273</i> | <i>3,49</i> | <i>51 207</i> | <i>3,15</i> |
| CELKEM | 1 613 374 | 100,00 | 1 624 716 | 100,00 |

¹Nezahrnuje pojišťovací společnosti a penzijní fondy

²Sektor finančních institucí je očištěn 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. 2017 činila jmenovitá hodnota těchto státních dluhopisů 21 044 mil. Kč, zatímco k 31. 12. 2017 poklesla na 13 201 mil. Kč.

³Sektor vládních institucí je očištěn 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. 2017 činila 10 471 mil. Kč a k 31. 12. 2017 poklesla na 2 944 mil. Kč, je přiřazena do sektoru finančních institucí, které jsou smluvními protistranami Ministerstva financí při těchto operacích. Sektor vládních institucí je očištěn 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. 2017 činila celková jmenovitá hodnota těchto dluhopisů 73 404 mil. CZK, zatímco k 31. 12. 2017 poklesla na 48 529 mil. Kč.

Zdroj: Centrální depozitář cenných papírů a.s., Česká národní banka, MF

V průběhu roku 2017 došlo k výraznému růstu podílu nerezidentních držitelů korunových státních dluhopisů na celkovém státním dluhu, a to o téměř 8,9 procentního bodu. Oproti tomu, a to o více než 4,5 procentního bodu, poklesl podíl dluhu v držbě finančních institucí. Dále došlo k poklesu o téměř 1,7 procentního bodu u podílu dluhu v držbě sektoru pojišťovacích společností a penzijních fondů, o více než 0,9 procentního bodu u podílu dluhu v držbě domácností a o více než 0,4 procentního bodu u podílu dluhu v držbě vládních institucí. K nepatrnému poklesu došlo rovněž u podílu nefinančních podniků a neziskových institucí. Zatímco podíl korunových dluhopisů na celkovém dluhu vzrostl o cca 1,1 procentního bodu na 84,4 %, podíl SDD vydaných na zahraničních trzích poklesl o téměř 0,8 procentního bodu na 12,5 % a podíl ostatního dluhu pak poklesl o více než 0,3 procentního bodu na 3,2 %.

4. Emise a splátky dluhových instrumentů a realizace zápůjček

Výpůjční operace státu v roce 2017 činily 697 675 mil. Kč. Z toho 695 931 mil. Kč tvořily výpůjční operace vnitřního dluhu a 1 745 mil. Kč výpůjční operace vnějšího dluhu.

¹ Skupiny držitelů jsou klasifikovány podle systému národních účtů.

Celkové splátky státního dluhu v roce 2017 činily 675 403 mil. Kč, přičemž splátky vnitřního dluhu činily 668 635 mil. Kč a splátky vnějšího dluhu činily 6 767 mil. Kč.

4.1. Státní pokladniční poukázky

Bylo realizováno 29 emisí SPP, a to se splatnostmi od 4 do 38 týdnů.

Celkové výpůjční operace realizované prostřednictvím emisí SPP činily 409 903 mil. Kč, přičemž veškeré tyto operace byly realizovány na primárním trhu. Celková jmenovitá hodnota splátek pak činila 370 109 mil. Kč. Celková jmenovitá hodnota SPP v oběhu se tak v průběhu roku 2017 zvýšila ze 4 220 mil. Kč na 44 014 mil. Kč, tedy o 39 794 mil. Kč.

Tabulka č. 4: Přehled emisí SPP v roce 2017

| Číslo emise | Datum emise | Datum splatnosti | Prodáno | Částka získaná primární aukcí | Doba splatnosti | Výnos |
|---------------|-------------|------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------|--------|
| | | | (mil. Kč) | (mil. Kč) | (dny) | (% pa) |
| 747 | 6.1.2017 | 29.9.2017 | 7 001,00 | 7 053,11 | 266 | -1,00 |
| 748 | 13.1.2017 | 30.6.2017 | 7 001,00 | 7 061,97 | 168 | -1,85 |
| 749 | 20.1.2017 | 29.9.2017 | 2 001,00 | 2 023,67 | 252 | -1,60 |
| 750 | 27.1.2017 | 30.6.2017 | 7 400,00 | 7 448,11 | 154 | -1,51 |
| 751 | 3.2.2017 | 5.5.2017 | 201,00 | 201,61 | 91 | -1,20 |
| 752 | 10.2.2017 | 11.8.2017 | 2 000,00 | 2 010,16 | 182 | -1,00 |
| 753 | 17.2.2017 | 19.5.2017 | 6 400,00 | 6 412,97 | 91 | -0,80 |
| 754 | 24.2.2017 | 25.8.2017 | 5 200,00 | 5 227,48 | 182 | -1,04 |
| 755 | 10.3.2017 | 29.9.2017 | 5 448,00 | 5 474,86 | 203 | -0,87 |
| 756 | 17.3.2017 | 29.9.2017 | 12 000,00 | 12 036,04 | 196 | -0,55 |
| 757 | 24.3.2017 | 29.9.2017 | 15 692,00 | 15 738,27 | 189 | -0,56 |
| 758 | 7.4.2017 | 4.8.2017 | 30 671,00 | 30 798,26 | 119 | -1,25 |
| 759 | 18.4.2017 | 11.8.2017 | 16 300,00 | 16 326,08 | 115 | -0,50 |
| 760 | 21.4.2017 | 18.8.2017 | 20 390,00 | 20 413,62 | 119 | -0,35 |
| 761 | 28.4.2017 | 25.8.2017 | 13 275,00 | 13 290,38 | 119 | -0,35 |
| 762 | 5.5.2017 | 1.9.2017 | 17 920,00 | 17 940,76 | 119 | -0,35 |
| 763 | 26.5.2017 | 30.6.2017 | 5 800,00 | 5 801,69 | 35 | -0,30 |
| 764 | 2.6.2017 | 30.6.2017 | 1 196,00 | 1 196,23 | 28 | -0,25 |
| 765 | 14.7.2017 | 8.9.2017 | 26 055,00 | 26 071,22 | 56 | -0,40 |
| 766 | 28.7.2017 | 22.9.2017 | 31 366,00 | 31 384,06 | 56 | -0,37 |
| 767 | 11.8.2017 | 15.9.2017 | 43 350,00 | 43 360,54 | 35 | -0,25 |
| 768 | 25.8.2017 | 22.9.2017 | 34 824,00 | 34 830,77 | 28 | -0,25 |
| 769 | 2.10.2017 | 3.11.2017 | 11 131,00 | 11 132,98 | 32 | -0,20 |
| 770 | 6.10.2017 | 1.12.2017 | 23 106,00 | 23 113,19 | 56 | -0,20 |
| 771 | 27.10.2017 | 22.12.2017 | 6 305,00 | 6 305,98 | 56 | -0,10 |
| 772 | 3.11.2017 | 8.12.2017 | 4 756,00 | 4 756,92 | 35 | -0,20 |
| 773 | 20.11.2017 | 29.12.2017 | 9 100,00 | 9 100,49 | 39 | -0,05 |
| 774 | 24.11.2017 | 6.4.2018 | 20 965,00 | 20 988,26 | 133 | -0,30 |
| 775 | 8.12.2017 | 20.4.2018 | 23 049,00 | 23 117,32 | 133 | -0,80 |
| Celkem | | | 409 903,00 | 410 617,00 | | |

Zdroj: MF

4.2. Střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy na domácím trhu

V roce 2017 Ministerstvo financí (dále též „Ministerstvo“) uskutečnilo 58 aukcí SDD na primárním trhu. Celkově tak emise domácích SDD na primárním trhu dosáhly v roce 2017 výše 197 626 mil. Kč, z toho 69 570 mil. Kč činily emise dluhopisů bez výnosu, 127 081 mil. Kč emise fixně úročených dluhopisů s výnosem a 975 mil. Kč pak emise variabilně úročených dluhopisů.

Tabulka č. 5: Přehled SDD vydaných na primárním trhu v roce 2017

| 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 |
| 99. 6. tranše | 13.1.2017 | 22.1.2018 | 12 706,60 | 12 934,79 | 0,00 | -1,722 | - |
| 91. 7. tranše | 13.1.2017 | 9.12.2020 | 974,60 | 998,10 | VAR | - | -90,071 |
| 94. 8. tranše | 13.1.2017 | 15.5.2030 | 4 678,85 | 4 796,99 | 0,95 | 0,750 | - |
| 99. 7. tranše | 27.1.2017 | 22.1.2018 | 6 494,35 | 6 576,69 | 0,00 | -1,270 | - |
| 98. 12. tranše | 27.1.2017 | 17.7.2019 | 1 100,00 | 1 110,01 | 0,00 | -0,366 | - |
| 94. 9. tranše | 27.1.2017 | 15.5.2030 | 3 601,55 | 3 694,87 | 0,95 | 0,745 | - |
| 97. 11. tranše | 10.2.2017 | 25.10.2023 | 3 824,13 | 3 861,63 | 0,45 | 0,302 | - |
| 100. 1. tranše | 10.2.2017 | 10.2.2027 | 4 156,04 | 4 023,29 | 0,25 | 0,580 | - |
| 101. 1. tranše | 10.2.2017 | 10.2.2020 | 6 031,55 | 6 046,21 | 0,00 | -0,081 | - |
| 98. 13. tranše | 24.2.2017 | 17.7.2019 | 8 069,80 | 8 124,72 | 0,00 | -0,283 | - |
| 95. 8. tranše | 24.2.2017 | 26.6.2026 | 3 394,39 | 3 502,49 | 1,00 | 0,647 | - |
| 102. 1. tranše | 24.2.2017 | 24.2.2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| 101. 2. tranše | 3.3.2017 | 10.2.2020 | 3 275,82 | 3 281,20 | 0,00 | -0,056 | - |
| 89. 12. tranše | 3.3.2017 | 17.9.2025 | 3 516,48 | 4 054,18 | 2,40 | 0,562 | - |
| 101. 3. tranše | 10.3.2017 | 10.2.2020 | 11 080,00 | 11 108,74 | 0,00 | -0,088 | - |
| 78. 17. tranše | 10.3.2017 | 25.8.2028 | 3 221,00 | 3 772,48 | 2,50 | 0,919 | - |
| 101. 4. tranše | 17.3.2017 | 10.2.2020 | 5 035,81 | 5 038,83 | 0,00 | -0,021 | - |
| 89. 13. tranše | 17.3.2017 | 17.9.2025 | 2 218,30 | 2 519,15 | 2,40 | 0,748 | - |
| 101. 5. tranše | 24.3.2017 | 10.2.2020 | 4 894,93 | 4 898,03 | 0,00 | -0,022 | - |
| 95. 9. tranše | 24.3.2017 | 26.6.2026 | 4 781,37 | 4 792,50 | 1,00 | 0,973 | - |
| 94. 10. tranše | 31.3.2017 | 15.5.2030 | 2 041,21 | 1 959,87 | 0,95 | 1,282 | - |
| 101. 6. tranše | 31.3.2017 | 10.2.2020 | 9 735,77 | 9 751,23 | 0,00 | -0,055 | - |
| 76. 15. tranše | 18.4.2017 | 29.10.2019 | 2 281,43 | 2 368,84 | 1,50 | -0,014 | - |
| 97. 12. tranše | 18.4.2017 | 25.10.2023 | 2 150,55 | 2 142,11 | 0,45 | 0,511 | - |
| 89. 14. tranše | 18.4.2017 | 17.9.2025 | 1 920,49 | 2 161,57 | 2,40 | 0,848 | - |
| 76. 16. tranše | 28.4.2017 | 29.10.2019 | 2 871,77 | 2 982,38 | 1,50 | -0,038 | - |
| 78. 18. tranše | 28.4.2017 | 25.8.2028 | 2 620,56 | 3 004,42 | 2,50 | 1,116 | - |
| 49. 8. tranše | 28.4.2017 | 4.12.2036 | 1 341,10 | 1 949,85 | 4,20 | 1,507 | - |
| 102. 2. tranše | 19.5.2017 | 24.2.2022 | 845,78 | 845,86 | 0,00 | -0,002 | - |
| 100. 2. tranše | 19.5.2017 | 10.2.2027 | 3 049,21 | 2 888,71 | 0,25 | 0,815 | - |
| 102. 3. tranše | 16.6.2017 | 24.2.2022 | 100,00 | 100,01 | 0,00 | -0,002 | - |
| 78. 19. tranše | 16.6.2017 | 25.8.2028 | 2 847,36 | 3 333,28 | 2,50 | 0,891 | - |
| 49. 9. tranše | 16.6.2017 | 4.12.2036 | 2 772,19 | 4 043,45 | 4,20 | 1,473 | - |
| 97. 13. tranše | 4.8.2017 | 25.10.2023 | 4 643,17 | 4 696,47 | 0,45 | 0,264 | - |
| 95. 10. tranše | 4.8.2017 | 26.6.2026 | 3 884,32 | 3 970,99 | 1,00 | 0,740 | - |
| 94. 11. tranše | 4.8.2017 | 15.5.2030 | 3 413,85 | 3 339,08 | 0,95 | 1,135 | - |
| 100. 3. tranše | 15.9.2017 | 10.2.2027 | 2 940,72 | 2 759,14 | 0,25 | 0,939 | - |
| 49. 10. tranše | 15.9.2017 | 4.12.2036 | 1 967,78 | 2 846,98 | 4,20 | 1,505 | - |
| 101. 7. tranše | 2.10.2017 | 10.2.2020 | 200,00 | 200,50 | 0,00 | -0,106 | - |
| 95. 11. tranše | 2.10.2017 | 26.6.2026 | 2 819,35 | 2 817,08 | 1,00 | 1,010 | - |
| 94. 12. tranše | 2.10.2017 | 15.5.2030 | 3 384,00 | 3 189,06 | 0,95 | 1,453 | - |
| 97. 14. tranše | 13.10.2017 | 25.10.2023 | 4 303,50 | 4 213,00 | 0,45 | 0,809 | - |
| 100. 4. tranše | 13.10.2017 | 10.2.2027 | 4 652,62 | 4 218,12 | 0,25 | 1,321 | - |
| 103. 1. tranše | 13.10.2017 | 13.10.2033 | 2 163,00 | 2 216,70 | 2,00 | 1,820 | - |
| 101. 8. tranše | 20.10.2017 | 10.2.2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - | - |
| 95. 12. tranše | 20.10.2017 | 26.6.2026 | 3 027,10 | 2 956,22 | 1,00 | 1,287 | - |
| 94. 13. tranše | 20.10.2017 | 15.5.2030 | 3 049,10 | 2 787,87 | 0,95 | 1,713 | - |
| 100. 5. tranše | 27.10.2017 | 10.2.2027 | 2 421,11 | 2 133,00 | 0,25 | 1,642 | - |
| 103. 2. tranše | 27.10.2017 | 13.10.2033 | 984,98 | 964,16 | 2,00 | 2,158 | - |
| 53. 2. tranše | 27.10.2017 | 26.11.2057 | 150,00 | 233,36 | 4,85 | 2,601 | - |
| 97. 15. tranše | 10.11.2017 | 25.10.2023 | 4 000,00 | 3 887,13 | 0,45 | 0,939 | - |
| 78. 20. tranše | 10.11.2017 | 25.8.2028 | 2 540,10 | 2 746,32 | 2,50 | 1,671 | - |
| 103. 3. tranše | 10.11.2017 | 13.10.2033 | 2 250,00 | 2 231,01 | 2,00 | 2,063 | - |
| 100. 6. tranše | 20.11.2017 | 10.2.2027 | 2 540,31 | 2 240,14 | 0,25 | 1,641 | - |
| 78. 21. tranše | 20.11.2017 | 25.8.2028 | 4 343,55 | 4 621,96 | 2,50 | 1,838 | - |
| 100. 7. tranše | 24.11.2017 | 10.2.2027 | 3 673,94 | 3 223,25 | 0,25 | 1,700 | - |
| 78. 22. tranše | 24.11.2017 | 25.8.2028 | 6 108,94 | 6 462,39 | 2,50 | 1,900 | - |
| 49. 11. tranše | 24.11.2017 | 4.12.2036 | 531,33 | 678,03 | 4,20 | 2,379 | - |
| Celkem | | | 197 625,76 | 202 298,42 | | | |

¹ Bez poměrných výnosů.

Zdroj: MF

V průběhu roku 2017 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 24 výměnných operací, v rámci kterých byly vyměněny SDD v celkové jmenovité hodnotě 3 821 mil. Kč za SDD v celkové jmenovité hodnotě 3 872 mil. Kč z majetkového účtu Ministerstva. Dále bylo uskutečněno 47 přímých prodejů SDD z majetkového účtu Ministerstva v celkové jmenovité hodnotě 11 637 mil. Kč.

Splátky SDD v roce 2017 činily 209 354 mil. Kč a byly dány jednak splátkou jistiny 51. emise 10letých státních dluhopisů z roku 2007 uhrazené při své splatnosti dne 11. dubna 2017 v celkové jmenovité hodnotě 88 730 mil. Kč, dále splátkou jistiny 67. emise 5letých státních dluhopisů z roku 2012 uhrazené při své splatnosti dne 23. července 2017 v celkové jmenovité hodnotě 46 803 mil. Kč, splátkou 96. emise 2letých státních dluhopisů z roku 2015 uhrazené při své splatnosti dne 9. listopadu 2017 v celkové jmenovité hodnotě 70 000 mil. Kč a rovněž jmenovitou hodnotou SDD odkoupených v rámci výměnných operací na sekundárním trhu ve výši 3 821 mil. Kč.

Celková jmenovitá hodnota SDD vydaných na domácím trhu v oběhu se zvýšila z 1 301 617 mil. Kč na počátku roku 2017 o 3 781 mil. Kč na 1 305 398 mil. Kč na konci roku 2017.

4.3. Spořicí státní dluhopisy

Na počátku roku 2017 činila jmenovitá hodnota spořicích státních dluhopisů (dále též „SSD“) v oběhu 37 757 mil. Kč. V průběhu roku 2017 došlo k vydání 11 tranší SSD ve formě reinvestice výnosů v celkové jmenovité hodnotě 599 mil. Kč. V průběhu roku 2017 došlo rovněž ke splátce kupónového SSD z jarní série emisí roku 2012 ve jmenovité hodnotě 1 126 mil. Kč, ke splátce reinvestičního SSD z jarní série emisí roku 2012 ve jmenovité hodnotě 5 859 mil. Kč, ke splátce kupónového SSD z podzimní série emisí roku 2012 ve jmenovité hodnotě 1 759 mil. Kč, ke splátce reinvestičního SSD z podzimní série emisí roku 2012 ve jmenovité hodnotě 8 071 mil. Kč a ke splacení emisí SSD před datem splatnosti na základě uplatnění práva držitelů v celkové jmenovité hodnotě 63 mil. Kč, tj. celkem byly splaceny SSD ve výši 16 879 mil. Kč. Jmenovitá hodnota SSD v oběhu se tak v průběhu roku 2017 snížila o 16 280 mil. Kč a na jeho konci činila 21 478 mil. Kč.

4.4. Střednědobé a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích

Na počátku roku 2017 činila korunová hodnota SDD vydaných na zahraničních trzích v oběhu včetně vlivu zajištění 213 507 mil. Kč. V průběhu roku 2017 došlo ke snížení korunové hodnoty SDD vydaných na zahraničních trzích v důsledku kurzových rozdílů o 10 888 mil. Kč. Na konci roku 2017 tak korunová hodnota SDD vydaných na zahraničních trzích v oběhu včetně vlivu zajištění dosáhla hodnoty 202 620 mil. Kč.²

4.5. Státní dluhopisy celkem

Celková korunová jmenovitá hodnota státních dluhopisů v oběhu včetně vlivu zajištění SDD vydaných na zahraničních trzích vzrostla v roce 2017 o 16 408 mil. Kč z 1 557 101 mil. Kč na 1 573 509 mil. Kč.

² Státní dluh denominovaný v cizích měnách je oceněn kurzem devizového trhu vyhlášeným Českou národní bankou k danému výkaznímu dni, avšak s výjimkou státního dluhu zajištěného prostřednictvím finančních derivátů, kdy korunová hodnota tohoto dluhu zohledňuje měnový kurz použitý v těchto zajišťujících operacích.

Podíl SPP na celkovém státním dluhu na počátku roku 2017 činil 0,3 %, zatímco na konci roku 2017 dosahoval 2,7 %. Podíl ostatních státních dluhopisů se přitom snížil z 96,3 % k 1. 1. 2017 na 94,1 % k 31. 12. 2017.

4.6. Úvěry od Evropské investiční banky

V průběhu roku 2017 nedošlo k přijetí žádné tranše úvěrů od Evropské investiční banky (dále též „EIB“).

V průběhu roku 2017 se uskutečnily splátky úvěrů od EIB v celkové výši 5 064 mil. Kč, v tom 600 mil. Kč představovala úplná řádná splátka třetí tranše úvěru na výstavbu dálnice D8 – B, 1 000 mil. Kč činilo úplné předčasné splacení desáté tranše úvěru na projekt Prevence před povodněmi II, 893 mil. Kč představovalo úplné předčasné splacení jedenácté tranše úvěru na projekt Prevence před povodněmi II, 930 mil. Kč činilo úplné předčasné splacení sedmé tranše úvěru v rámci projektu Spolufinancování Operačního programu doprava – C, 560 mil. Kč činilo úplné předčasné splacení osmé tranše úvěru v rámci projektu Spolufinancování Operačního programu doprava – B, 353 mil. Kč činily dílčí splátky úvěru na výstavbu dálnic B, 365 mil. Kč dílčí splátky úvěru na dálniční obchvat Plzně, 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 2017 snížila z 56 270 mil. Kč na 51 206 mil. Kč.

4.7. Krátkodobé zápůjčky a státem vystavené směnky

Na počátku roku 2017 byl stav zápůjčních facilit ve formě repo operací nulový. Celkové přijaté peněžní prostředky ze zápůjčních facilit ve formě repo operací v roce 2017 činily 72 294 mil. Kč a splátky těchto zápůjčních facilit ve formě repo operací pak dosáhly rovněž 72 294 mil. Kč³. Na konci roku 2017 tak činil stav těchto zápůjčních facilit opět 0 mil. Kč. Jednalo se o zápůjčky formou repo operací s kolaterálem SDD.⁴

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 smenek, jejichž stav ke konci roku 2017 činil 1 mil. Kč.

V průběhu roku 2017 byly přijaty krátkodobé zápůjčky ve výši 65 mil. EUR realizované v rámci řízení eurové likvidity státní pokladny, jejichž korunová hodnota k datu přijetí činila 1 745 mil. Kč. V průběhu roku 2017 byly tyto zápůjčky splaceny a jejich stav tak byl na konci roku nulový.

³ včetně revolvingu zápůjčních facilit ve formě repo operací v roce 2017

⁴ V případě, že by na konci roku 2017 byl vykázan nenulový stav zápůjček formou repo operací s kolaterálem SDD, nebyl by tento poskytnutý kolaterál součástí státního dluhu, a to v souladu s upřednostněním principu ekonomického vlastnictví před principem právního vlastnictví. Tento přístup zamezuje duplicitnímu vykázáni závazků spojených s repo operacemi.

II. Výdaje na obsluhu státního dluhu

1. Základní tendence ve vývoji výdajů na obsluhu státního dluhu v letech 2011 až 2017

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 2011 až 2017

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč) | 55 633 | 57 089 | 57 843 | 55 895 | 53 194 | 40 654 | 40 151 |
| <i>z toho: úroky</i> | 55 481 | 56 742 | 57 516 | 55 694 | 52 995 | 40 383 | 39 812 |
| Podíl úroků na HDP (%) | 1,38 | 1,40 | 1,40 | 1,29 | 1,15 | 0,85 | 0,79 |
| Příjmy státního dluhu (mil. Kč) | 10 506 | 15 687 | 6 952 | 7 402 | 7 914 | 0 | 384 |
| <i>z toho: úroky</i> | 10 506 | 15 687 | 6 952 | 7 402 | 7 914 | 0 | 384 |
| Podíl úroků na HDP (%) | 0,26 | 0,39 | 0,17 | 0,17 | 0,17 | 0,00 | 0,01 |
| Čisté výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč) | 45 127 | 41 402 | 50 891 | 48 493 | 45 280 | 40 654 | 39 767 |
| <i>z toho: úroky</i> | 44 975 | 41 055 | 50 564 | 48 292 | 45 081 | 40 383 | 39 428 |
| Podíl úroků na HDP (%) | 1,11 | 1,01 | 1,23 | 1,12 | 0,98 | 0,85 | 0,78 |
| Podíl úroků na státním dluhu (%) | 3,16 | 2,59 | 3,02 | 2,89 | 2,70 | 2,46 | 2,44 |
| Podíl úroků na příjmech státního rozpočtu (%)¹ | 4,49 | 3,96 | 4,66 | 4,29 | 3,68 | 3,15 | 3,10 |

¹ Očištěno o příjmy kapitoly 396 - Státní dluh

Zdroj: MF, ČSÚ

V letech 2013 až 2017 dochází rovněž k poklesu akruálních úrokových nákladů, který je způsoben souběhem poklesu státního dluhu v tomto období a z dlouhodobého hlediska nízké úrovně výnosů státních dluhopisů.

Tabulka č. 7: Vývoj akruálních úroků státního dluhu v letech 2011 až 2017

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Akruální úroky státního dluhu (mil. Kč) | 50 571 | 54 675 | 51 991 | 50 577 | 46 255 | 41 738 | 36 088 |
| Podíl akruálních úroků na HDP (%) | 1,25 | 1,35 | 1,27 | 1,17 | 1,01 | 0,87 | 0,72 |

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 měsíce⁵.

Pro rok 2017 byla nastavena měsíční periodicita vypořádání úrokových příjmových a výdajových toků se státním rozpočtem, tj. převodů mezi vypořádacím a rozpočtovým účtem kapitoly. Jelikož v každém měsíci 1. čtvrtletí roku 2017 úrokové příjmové toky převýšily úrokové výdajové toky, tj. celková bilance příjmových a výdajových toků byla kladná, byly

⁵ V průběhu roku 2017 byl realizován vzájemný zápočet úrokových příjmů a výdajů kapitoly. V rámci poplatků k vzájemnému zápočtu nedochází.

v těchto měsících výsledkem vzájemného zápočtu úrokových příjmů a výdajů vždy příjmy a kapitola tak v průběhu 1. čtvrtletí roku 2017 nevykázala žádné úrokové výdaje, ale pouze příjmy.

Naopak v každém měsíci 2. až 4. čtvrtletí roku 2017 úrokové výdajové toky převýšily úrokové příjmové toky, tj. celková bilance příjmových a výdajových toků byla záporná, a proto byly v těchto měsících výsledkem vzájemného zápočtu úrokových příjmů a výdajů vždy výdaje.

2.1. Příjmy kapitoly Státní dluh

Tabulka č. 8: Příjmy kapitoly Státní dluh (mil. Kč)

| | Skutečnost | Rozpočet 2017 | | Skutečnost | % | Index |
|---|------------|---------------|------------|---------------|-----------|------------------|
| Ukazatel | Rok 2016 | Schválený | Po změnách | Rok 2017 | Plnění | 2017/2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = 5 : 4 | 7 = 5 : 2 |
| Příjmy kapitoly celkem | 0 | - | - | 384 | - | 182 195,6 |
| Úrokové příjmy celkem | - | - | - | 384 | - | - |
| vnitřního dluhu | - | - | - | 2 051 | - | - |
| instrumenty peněžního trhu | - | - | - | 377 | - | - |
| spořicí státní dluhopisy | - | - | - | -17 | - | - |
| středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu | - | - | - | 1 690 | - | - |
| vnějšího dluhu | - | - | - | -1 667 | - | - |
| středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích | - | - | - | -1 590 | - | - |
| úvěry od EIB | - | - | - | -77 | | |
| platební účty | - | - | - | 0 | - | - |
| Ostatní příjmy | 0 | - | - | 0 | - | 8,0 |

Zdroj: MF

Příjmy kapitoly v roce 2017 činily 384 mil. Kč, přičemž byly v zásadě dány úrokovými příjmy. Vratka poplatků od České pošty z titulu množstevních slev v souvislosti se službami spojenými se SSD činila 17 tis. Kč. Příjmy kapitoly v roce 2017 byly rozpočtovány v nulové výši.

V roce 2016 byly příjmy kapitoly určeny výhradně příjmy spojenými s poplatky ve výši 211 tis. Kč.

2.2. Výdaje kapitoly Státní dluh

Tabulka č. 9: Výdaje kapitoly Státní dluh (mil. Kč)

| | Skutečnost | Rozpočet 2017 | | Skutečnost | % | Index |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| Ukazatel | Rok 2016 | Schválený | Po změnách | Rok 2017 | Plnění | 2017/2016 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 = 5 : 4 | 7 = 5 : 2 |
| Výdaje kapitoly celkem | 40 654 | 46 343 | 40 583 | 40 151 | 98,9 | 98,8 |
| 1. Úrokové výdaje celkem | 40 383 | 45 893 | 40 133 | 39 812 | 99,2 | 98,6 |
| na vnitřní dluh | 30 512 | 35 119 | 32 371 | 32 117 | 99,2 | 105,3 |
| na instrumenty peněžního trhu | -155 | -38 | -608 | -674 | 110,8 | 434,3 |
| na spořicí státní dluhopisy | 3 072 | 1 786 | 1 779 | 1 778 | 100,0 | 57,9 |
| na středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu | 27 595 | 33 371 | 31 200 | 31 013 | 99,4 | 112,4 |
| na vnější dluh | 9 871 | 10 768 | 7 757 | 7 695 | 99,2 | 78,0 |
| na středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích | 9 513 | 10 076 | 7 460 | 7 443 | 99,8 | 78,2 |
| na úvěry od EIB | 357 | 692 | 297 | 252 | 84,8 | 70,5 |
| platební účty | 0 | 5 | 5 | 0 | -0,5 | 11,3 |
| 2. Poplatky | 271 | 450 | 450 | 339 | 75,3 | 124,9 |

Zdroj: MF

Celkové výdaje kapitoly v roce 2017 dosáhly výše 40 151 mil. Kč, což je 98,9 % rozpočtu po změnách a 86,6 % schváleného rozpočtu. Tento poměr je dán zejména významnými přesuny prostředků v rámci rozpočtových opatření (dále též „ROP“) z kapitoly Státní dluh do jiných rozpočtových kapitol – podrobnosti jsou uvedené níže v textu. Tyto výdaje byly dány převážně úrokovými výdaji ve výši 39 812 mil. Kč, což je 99,2 % rozpočtu po změnách, poplatky spojené s obsluhou státního dluhu (dále též „poplatky“) činily 339 mil. Kč, což je 75,3 % rozpočtu po změnách. Úspory výdajů oproti schválenému rozpočtu byly důsledkem příznivé situace na finančních trzích, aktivního a efektivního řízení likvidity státní pokladny a časování emisní činnosti ze strany Ministerstva.

V roce 2016 činily výdaje kapitoly 40 654 mil. Kč, z čehož úrokové výdaje dosahovaly 40 383 mil. Kč a poplatky 271 mil. Kč. Výdaje kapitoly v roce 2017 tak byly o 503 mil. Kč, tj. o 1,2 % nižší než celkové výdaje kapitoly v roce 2016. Úrokové výdaje byly přitom v roce 2017 oproti roku 2016 nižší o 570 mil. Kč, tj. o 1,4 %, zatímco poplatky byly meziročně vyšší o 68 mil. Kč, tj. o 24,9 %.

2.3. Podrobnější informace o příjmech a výdajích kapitoly Státní dluh

Úrokové příjmy kapitoly činily 384 mil. Kč, přičemž byly téměř výhradně dány vzájemným zápočtem čistých příjmových toků vnitřního dluhu ve výši 2 051 mil. Kč a čistých výdajových toků vnějšího dluhu ve výši 1 667 mil. Kč.

Úrokové výdaje kapitoly činily 39 812 mil. Kč, přičemž byly téměř výhradně dány souhrnem čistých výdajových toků vnitřního dluhu ve výši 32 117 mil. Kč a čistých výdajových toků vnějšího dluhu ve výši 7 695 mil. Kč.

Zatímco celkové čisté výdaje kapitoly v roce 2017 činily 39 767 mil. Kč, v roce 2016 celkové čisté výdaje dosáhly 40 654 mil. Kč. Meziročně tak čisté výdaje kapitoly poklesly o 886 mil. Kč, tj. o 2,2 %. Čisté úrokové výdaje kapitoly v roce 2017 činily 39 428 mil. Kč, zatímco v roce 2016 dosahovaly 40 383 mil. Kč, poklesly tedy o 954 mil. Kč, tj. o 2,4 %. Pokles výdajů kapitoly byl především důsledkem pružné reakce Ministerstva financí na situaci na finančních trzích a vhodným nastavením emisní činnosti, zejména emisí SPP za záporný výnos.

Čisté úrokové výdaje vnitřního dluhu jsou složeny z čistých úrokových výdajů instrumentů peněžního trhu, z čistých úrokových výdajů SSD a z čistých úrokových výdajů SDD vydaných na domácím trhu.

V roce 2017 čisté úrokové výdaje na vnitřní dluh činily 30 067 mil. Kč oproti 30 512 mil. Kč v roce 2016. Meziročně tak byly tyto výdaje nižší o 446 mil. Kč, tj. o 1,5 %. V porovnání s rokem 2016 se podíl čistých úrokových výdajů na vnitřní dluh na celkových čistých úrokových výdajích zvýšil o 0,7 procentního bodu ze 75,6 % na 76,3 %.

Čisté úrokové výdaje na SDD vydané na domácím trhu meziročně narostly o 1 728 mil. Kč, tj. o 6,3 % na 29 323 mil. Kč v roce 2017. Tyto výdaje byly určeny především výplatami výnosů SDD vydaných na domácím trhu v celkové výši 35 292 mil. Kč a diskonty SDD vydanými na domácím trhu ve výši 2 885 mil. Kč, dále byly snižovány příjmovými toky spojenými s emisemi SDD na primárním trhu, kdy prémie činily 7 558 mil. Kč a alikvotní úrokové výnosy 743 mil. Kč, a rovněž čistými příjmovými toky spojenými s přímými prodeji SDD z majetkového účtu Ministerstva ve výši 475 mil. Kč a čistými příjmovými toky z titulu výměnných operací ve výši 79 mil. Kč. Prémie emisí SDD na primárním trhu tak v roce 2017 byly o 414 mil. Kč vyšší oproti roku 2016, zatímco diskonty emisí SDD na primárním trhu byly vyšší o 2 885 mil. Kč.

Čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu v roce 2017 činily 1 051 mil. Kč, přičemž byly dány zejména premiemi spojenými s emisemi SPP ve výši 714 mil. Kč, dále přijatými úroky z aktivních operací řízení korunové likvidity státní pokladny (repo operací s kolaterálem poukázek ČNB, SDD a depozitních operací) ve výši 294 mil. Kč, přijatými úroky z titulu krátkodobých zápůjček realizovaných v rámci řízení eurové likvidity státní pokladny ve výši 1 mil. Kč, dále prostředky přijatými z titulu zápůjčních facilit státních dluhopisů ve formě repo operací ve výši 3 mil. Kč a ze zápůjčních facilit státních dluhopisů ve formě kolateralizovaných zápůjček ve výši 22 mil. Kč, a konečně prostředky přijatými z titulu devizových swapů ve výši 18 mil. Kč. Oproti roku 2016, kdy čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu činily 155 mil. Kč, tak tyto příjmy vzrostly o 896 mil. Kč, tj. o 577,5 %. Výrazný nárůst těchto příjmů byl dán především využíváním mimořádně příznivých tržních podmínek a výrazným navýšením emisní činnosti SPP splatných převážně v roce 2017 realizovaným pouze z důvodu využití záporných výnosů do splatnosti generujícím dodatečné příjmy státního rozpočtu v podobě aukčních premií, které se meziročně zvýšily o 691 mil. Kč. K tomuto nárůstu čistých úrokových příjmů rovněž výrazně přispěly příjmy související s řízením likvidity státní pokladny poté, co od druhé poloviny roku 2017 ČNB postupně zvyšuje základní úrokové sazby.

Čisté úrokové výdaje na SSD dosáhly v roce 2017 výše 1 795 mil. Kč, přičemž byly dány výplatami výnosů SSD ve výši 1 107 mil. Kč, reinvesticemi výnosů SSD ve výši 686 mil. Kč a výplatami poměrného výnosu při splacení SSD před stanovenou dobou splatnosti na základě uplatnění práva držitelů ve výši 1 mil. Kč. Čisté úrokové výdaje na SSD tak oproti roku 2017 meziročně poklesly o 1 278 mil. Kč především v důsledku postupného splácení těchto instrumentů.

Čisté úrokové výdaje na vnější (zahraniční) dluh v roce 2017 jsou dány čistými úrokovými výdaji SDD vydaných na zahraničních trzích a čistými úrokovými výdaji z titulu úvěrů od EIB. V roce 2017 tyto výdaje činily 9 362 mil. Kč oproti 9 871 mil. Kč v roce 2016, poklesly tak meziročně o 509 mil. Kč, tj. o 5,2 %.

Čisté úrokové výdaje z titulu SDD vydaných na zahraničních trzích v roce 2017 činily celkem 9 033 mil. Kč a byly určeny výnosy SDD vydaných na zahraničních trzích včetně vlivu zajišťovacích operací. Vzhledem k tomu, že v roce 2016 dosáhly tyto výdaje celkem 9 513 mil. Kč, došlo k jejich meziročnímu poklesu o 480 mil. Kč, tj. o 5,0 % zejména

z důvodu posílení kurzu koruny po ukončení režimu devizových intervencí ČNB dne 6. dubna 2017 a rovněž z titulu splátky emise státních dluhopisů denominovaných ve švýcarských francích v roce 2016.

Čisté úrokové výdaje na úvěry od EIB v roce 2017 činily celkem 329 mil. Kč, zatímco v roce 2016 dosahovaly 357 mil. Kč. Došlo tak k meziročnímu poklesu těchto výdajů o 28 mil. Kč, tj. o 7,9 %, a to především v důsledku poklesu stavu těchto úvěrů.

V roce 2017 došlo rovněž k převodu úroků z vkladů na mimorozpočtových účtech Ministerstva v komerčních bankách do rozpočtu kapitoly ve výši 40 tis. Kč a k připsání úroků ze zůstatků na souhrnných účtech státní pokladny za 3. a 4. čtvrtletí 2017 v celkové výši 24 tis. Kč.

Výnosy korunových státních dluhopisů po celé délce výnosové křivky od počátku roku 2017 pozvolna rostly. Od konce třetího čtvrtletí, resp. poté, co bankovní rada ČNB na svém měnověpolitickém zasedání rozhodla zvýšit základní úrokové sazby, výnosy po celé délce výnosové křivky začaly výrazněji růst a ke konci roku 2017 se pohybovaly na úrovních poloviny roku 2014.

Z hlediska druhového členění rozpočtové skladby příjmů kapitoly Státní dluh bylo 856 875 tis. Kč zaznamenáno na položce 2141 – Příjmy z úroků (část), příjmy ve výši -334 131 tis. Kč byly zaznamenány na položce 2146 – Úrokové příjmy z finančních derivátů k vlastním dluhopisům, příjmy ve výši -138 850 tis. Kč byly zaznamenány na položce 2148 – Úrokové příjmy z finančních derivátů kromě k vlastním dluhopisům a konečně příjmy ve výši 17 tis. Kč byly zaznamenány na položce 2324 – Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady.

Z hlediska rozpočtové skladby byla převážná část úrokových výdajů ve výši 38 812 600 tis. Kč zaznamenána na položce 5141 – Úroky vlastní, další část ve výši 571 035 tis. Kč na položce 5146 – Úrokové výdaje na finanční deriváty k vlastním dluhopisům a konečně poslední část ve výši 428 683 tis. Kč na položce 5147 – Úrokové výdaje na finanční deriváty kromě k vlastním dluhopisům. Z poplatků byla rozhodující část ve výši 337 105 tis. Kč zaznamenána na položce 5144 – Poplatky dluhové služby, dále 907 tis. Kč bylo zaznamenáno na položce 5161 – Poštovní služby a 835 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 2017 celkem 67 mil. Kč, ve 2. čtvrtletí 2017 dosáhly 19 058 mil. Kč, ve 3. čtvrtletí 2017 pak 15 102 mil. Kč a konečně ve 4. čtvrtletí 2017 činily 5 924 mil. Kč. Rozložení výdajů v rámci jednotlivých čtvrtletí je dáno zejména režimem vyplácení výnosů dluhopisů, kdy 2. a 3. čtvrtletí 2017 se vyznačovalo relativně vysokým počtem výplatních termínů SDD vydaných na domácím i zahraničních trzích, a rovněž nastavením emisní činnosti v průběhu roku.

2.4. Přehled úprav rozpočtu kapitoly Státní dluh v roce 2017

Tabulka č. 10: Schválený rozpočet kapitoly Státní dluh na rok 2017 (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 | 46 342 500 000 |
| Financování | | |
| | Zvýšení stavu státních dluhopisů | 60 403 400 000 |
| | Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů | 0 |
| | Změna stavu na účtech státních finančních aktiv **) | -403 400 000 |

*) 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 396 – Státní dluh v průběhu roku 2017 bylo realizováno 59 rozpočtových opatření, která v souhrnu snížila výdajový specifický ukazatel Obsluha státního dluhu, konkrétně výdajový okruh Úroky státního dluhu, o 5 759 818 473 Kč. Jednalo se o 3 ROP realizovaná na základě usnesení vlády č. 228/2017, a to jednak o ROP ve prospěch kapitoly 314 – MV ve výši 600 398 074 Kč určené na navýšení stupnice základních tarifů pro příslušníky bezpečnostních sborů Ministerstva vnitra, dále o ROP ve prospěch kapitoly 336 – MSpr ve výši 147 574 000 Kč určené na navýšení stupnice základních tarifů pro příslušníky bezpečnostních sborů Vězeňské služby, a konečně o ROP ve prospěch kapitoly 312 – MF ve výši 110 113 488 Kč určené na navýšení stupnice základních tarifů pro příslušníky bezpečnostních sborů Celní správy. S výše uvedenými ROP úzce souvisí i ROP ve prospěch kapitoly 305 – BIS ve výši 28 750 000 Kč na posílení běžných výdajů v reakci na legislativní změny vstupující v účinnost od 1. 7. 2017. Dále se jednalo o ROP ve prospěch kapitoly 313 – MPSV ve výši 462 305 856 Kč (usnesení vlády č. 423/2017) na dofinancování sociálních služeb. Realizováno bylo rovněž 13 rozpočtových opatření ve prospěch různých rozpočtových kapitol za účelem sloučení tarifních stupnic pro zaměstnance v kultuře, ve zdravotnictví a v sociálních službách, nepedagogickým pracovníkům ve školství atd. od 1. 7. 2017 v celkové výši 541 471 732 Kč (usnesení vlády č. 408/2017). Dále bylo ve prospěch rozpočtových kapitol realizováno 32 rozpočtových opatření ke zvýšení platů v organizačních složkách státu a v příspěvkových organizacích od 1. 11. 2017 v celkové výši 3 611 106 425 Kč (usnesení vlády č. 674/2017). S tímto usnesením vlády souvisí i ROP ve prospěch 5 samostatných kapitol v celkové výši 15 101 958 Kč na základě usnesení rozpočtového výboru PSP ČR č. 658 a rovněž ROP ve prospěch 3 rozpočtových kapitol s cílem posílení výdajů, které jsou součástí utajované části rozpočtu, a to v celkové výši 42 996 940 Kč. Konečně bylo realizováno ROP ve prospěch kapitoly 327 – MD ve výši 200 000 000 Kč na krytí deficitu rozpočtu SFDI.

V důsledku těchto opatření byl schválený rozpočet výdajů kapitoly 396 – Státní dluh snížen ze 46 342 500 000 Kč o 5 759 818 473 Kč na 40 582 681 527 Kč.

Tabulka č. 11: Rozpočet kapitoly Státní dluh na rok po provedení rozpočtových opatření (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 | 40 582 681 527 |
| Financování | | |
| | Zvýšení stavu státních dluhopisů | 60 403 400 000 |
| | Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů | 0 |
| | Změna stavu na účtech státních finančních aktiv ^{**)} | -351 216 274 |

^{*)} 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 60 403 400 000 Kč a schválený rozpočet ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ činil -403 400 000 Kč. V průběhu roku 2017 došlo vlivem jednoho ROP k celkovému navýšení ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ ze -403 400 000 Kč na -351 216 274 Kč, tj. o 52 183 726 Kč, a to v souvztažnosti se zvýšením výdajů kapitoly 397 – Operace státních finančních aktiv, na základě § 2, odst. 2 zákona č. 457/2016 Sb. o státním rozpočtu České republiky na rok 2017.

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ v kapitole Státní dluh činila 7 171 570 250,69 Kč. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ v kapitole Státní dluh činila -1 020 296 331,25 Kč. Celkem tak byl v roce 2017 financován schodek státního rozpočtu ve výši 6 151 273 919,44 Kč.

III. Řízení státního dluhu

1. Dluhová strategie a rezerva peněžních prostředků

1.1. Strategie financování a řízení státního dluhu

Základní rámec realizace financování státu pro rok 2017 a výchozí limity a cíle pro jednotlivé sledované ukazatele portfolia státního dluhu ve střednědobém výhledu byly konkretizovány v řídicím dokumentu Strategie financování a řízení státního dluhu České republiky na rok 2017, který byl schválen ministrem financí a prezentován veřejnosti dne 22. prosince 2016, 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. Na základě aktuálního vývoje potřeby financování, likvidity státní pokladny a vývoje situace na finančních trzích pak Ministerstvo dne 30. června uveřejnilo Strategii financování a řízení státního dluhu České republiky na rok 2017 - aktualizaci na 2. pololetí s aktualizovaným programem 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 vyhláší Ministerstvo strategické cíle a limity refinančního a úrokového rizika ve střednědobém horizontu. Tento koncept umožňuje pružnou reakci na krátkodobé tržní podmínky a na 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.

I pro rok 2017 je ponechána koncepce řízení refinančního rizika u ukazatele průměrné doby do splatnosti státního dluhu a úrokového rizika u ukazatele průměrné doby do refixace státního dluhu prostřednictvím střednědobé cílové hodnoty. Důvodem je tržní situace, kdy je Ministerstvo emisemi na krátkém konci výnosové křivky dosahuje 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.

Tabulka č. 12: Cíle, limity a rizikové parametry dluhového portfolia

| UKAZATEL | Vyhlášené cíle a limity pro střednědobý horizont | 31.12.2017 |
|--|--|------------|
| Krátkodobý státní dluh | 20,0 % a méně | 18,5 % |
| Střednědobý státní dluh | 70,0 % a méně | 62,3 % |
| Průměrná doba do splatnosti | 6,0 roku ¹ | 5,0 roku |
| Úroková refixace do 1 roku | 30,0 až 40,0 % | 33,5 % |
| Průměrná doba do refixace | 4,0 roku | 4,1 roku |
| Čistá cizoměnová expozice státního dluhu s dopadem na výši státního dluhu | 15,0 % ² | 10,9 % |
| Čistá cizoměnová expozice státního dluhu s dopadem výši úrokových výdajů na obsluhu státního dluhu | 15,0 % ² | 11,0 % |

¹ S možností odchylky 0,25 roku.

² V případě nenadálé deprecie 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.

Zdroj: MF

Podíl krátkodobého státního dluhu ke konci roku 2017 činil 18,5 % celkového státního dluhu, což představuje nárůst o 4,2 p. b. oproti konci roku 2016, avšak stále se nachází pod limitní hranicí platnou pro střednědobý horizont. Průměrná měsíční hodnota podílu krátkodobého státního dluhu na celkovém státním dluhu v roce 2017 činí 22,4 %, když oproti roku 2016 vzrostla o 6,6 p. b. zejména díky mimořádně výhodné situaci na finančním trhu, kdy Ministerstvo za účelem získání dodatečných příjmů státního rozpočtu prakticky po celý rok 2017 ve větší míře emitovalo státní pokladniční poukázky splatné převážně v roce 2017. Hodnota podílu střednědobého státního dluhu na celkovém státním dluhu ke konci roku 2017 činí 62,3 %, a ačkoliv oproti konci roku 2016 narostla o 2,0 p. b., ukazatel se stále nachází bezpečně pod stanovenou limitní hranicí stanovenou pro střednědobý horizont. Průměrná měsíční hodnota podílu střednědobého státního dluhu na celkovém státním dluhu v roce 2017 činí 63,9 % a oproti průměrné měsíční hodnotě tohoto ukazatele v roce 2016 narostla o 3,5 p. b. Průměrná doba do splatnosti státního dluhu ke konci roku 2017 dosahuje hodnoty 5,0 roku a oproti roku 2016 klesla o 0,1 roku. Za tímto poklesem výhradně stojí flexibilní reakce Ministerstva na tržní podmínky ke konci roku 2017, kdy emitovalo státní pokladniční poukázky splatné v roce 2018 za záporný výnos. Kdyby Ministerstvo této příznivé situace nevyužilo a tyto státní pokladniční poukázky neemitovalo, průměrná doba do splatnosti státního dluhu ke konci roku 2017 by se nacházela na stejné úrovni jako ke konci roku 2016. Průměrná měsíční hodnota průměrné doby do splatnosti státního dluhu v roce 2017 činí

4,7 roku a oproti průměrné hodnotě tohoto ukazatele v roce 2016 poklesla o 0,3 roku, což převážně souvisí se zvýšenou emisí státních pokladničních poukázek za záporný výnos v průběhu celého roku 2017. Průměrná doba do refixace státního dluhu ke konci roku 2017 činí 4,1 roku a nachází se tak nad úrovní cílové hodnoty pro střednědobý horizont. Oproti konci roku 2016 dochází k nárůstu tohoto ukazatele o 0,1 roku. Průměrná měsíční hodnota průměrné doby do refixace státního dluhu v roce 2017 činí 3,8 roku a oproti roku 2016 poklesla o 0,1 roku. Podíl úrokové refixace do jednoho roku na celkovém státním dluhu se ke konci roku 2017 pohybuje na úrovni 33,5 %, a drží se tak uvnitř střednědobého cílového pásma. Oproti konci roku 2016 činí nárůst tohoto ukazatele 3,9 p. b. Průměrná měsíční hodnota úrokové refixace do jednoho roku na celkovém státním dluhu v roce 2017 činí 36,6 %. Oproti roku 2016 vzrostla průměrná měsíční hodnota úrokové refixace do jednoho roku v roce 2017 o 4,6 p. b. Ke konci roku 2017 činí hodnota podílu čisté cizoměnové expozice s dopadem na výši státního dluhu 10,9 % celkového státního dluhu a pohybuje se tak bezpečně pod svojí limitní hranicí. Oproti konci roku 2016 došlo k poklesu ukazatele o 0,6 p. b. Hodnota podílu čisté cizoměnové expozice s dopadem na výši úrokových výdajů na obsluhu státního dluhu činí ke konci roku 2017 11,0 % celkového státního dluhu a pohybuje se tak bezpečně pod svojí limitní hranicí. Oproti konci roku 2016 došlo k poklesu ukazatele o 0,6 p. b.

Očekávané čisté výdaje činily 46,0 mld. Kč. Skutečně dosažené čisté výdaje kapitoly v roce 2017 činí 39,8 mld. Kč, tj. zhruba 0,8 % HDP a 3,1 % celkových příjmů státního rozpočtu bez zahrnutí příjmů kapitoly 396 – Státní dluh. Rozdíl skutečných čistých výdajů oproti původně schválenému rozpočtu ve výši 46,3 mld. Kč činí 6,6 mld. Kč, což částečně přispělo k lepšímu než očekávanému hospodaření státního rozpočtu v roce 2017. Rozdíl mezi skutečnými a rozpočtovanými čistými výdaji je zapříčiněn především nižšími výdaji, zatímco příjmy dosáhly mírně vyšší úrovně oproti schválenému rozpočtu. Oproti roku 2016 došlo k poklesu čistých výdajů o cca 2,2 %. Srovnání skutečně realizovaných čistých úrokových výdajů státního dluhu se simulovanými hodnotami očekávaných výdajů (průměrem simulací) a úrokových výdajů v riziku (95% a 99% kvantil simulací) v letech 2016 a 2017 zachycuje následující tabulka. V roce 2017 činí čisté úrokové výdaje 39,4 mld. Kč, očekávané čisté úrokové výdaje v roce 2017 predikované modelem se nacházejí na úrovni 45,6 mld. Kč.

Tabulka č. 13: Očekávané vs. skutečné čisté úrokové výdaje v roce 2016 a 2017

| mld. Kč | 2016 | 2017 |
|--|------|------|
| Skutečné výdaje | 40,4 | 39,4 |
| Očekávané výdaje | 44,3 | 45,6 |
| CaR 95 % | 51,4 | 49,6 |
| CaR 99 % | 54,3 | 52,9 |
| Odchylka očekávání od skutečnosti | 3,9 | 6,1 |

Zdroj: MF

Čisté úrokové výdaje tak i v roce 2017 zůstaly pod hranicí CaR 95 % i CaR 99 %, které byly stanoveny na 49,6 mld. Kč, respektive na 52,9 mld. Kč. Očekávané čisté úrokové výdaje predikované modelem jsou cca o 6,1 mld. Kč vyšší oproti skutečnosti.

Diference očekávaných čistých úrokových výdajů je dána především nižšími výnosy korunových střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů oproti očekávání danému modelem, která trvala prakticky po celý rok 2017. Výnosy státních dluhopisů úročených na krátkém konci výnosové křivky během prvních třech čtvrtletí roku 2017 dosahovaly i nadále záporných hodnot. Na tuto situaci na finančním trhu Ministerstvo od počátku roku 2017 flexibilně zareagovalo a navýšilo emisi na krátkém konci výnosové křivky se zbytkovou dobou do splatnosti do tří let. Diference z tohoto titulu činí celkem 3,9 mld. Kč a je dána

především změnou struktury emisního kalendáře střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů. Diference cca 0,8 mld. Kč je způsobena vlivem nižších než očekávaných výnosů státních pokladničních poukázek, když v průběhu celého roku 2017 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 1,2 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 1,1 mld. Kč. Diference cca 0,3 mld. Kč je dána vyššími než očekávanými příjmy souvisejícími s řízením likvidity státní pokladny poté, co od třetího čtvrtletí roku 2017 ČNB postupně zvyšuje základní úrokové sazby.

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 2017 provedeny krátkodobé investice s použitím kolaterálu poukázek ČNB a střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů v celkové jmenovité hodnotě 7 361 906 mil. Kč, splátky přitom dosáhly celkové jmenovité hodnoty 7 361 906 mil. Kč. Celkový příjem z těchto operací činil 279,11 mil. Kč a byl dosažen při průměrné úrokové sazbě 0,12 % p. a.

V rámci řízení likvidity korunové státní pokladny byly v roce 2017 realizovány krátkodobé investice ve formě depozitních operací v celkové jmenovité hodnotě 5 865 026 mil. Kč, splátky těchto investic pak dosáhly celkové jmenovité hodnoty 5 865 040 mil. Kč. Celkový příjem depozitních operací činil 14,40 mil. Kč, byl dosažen při průměrné úrokové sazbě 0,05 % p. a. a úročením zůstatku souhrnného účtu bylo dosaženo příjmu 0,02 mil. Kč.

V rámci řízení likvidity eurové státní pokladny byly v roce 2017 provedeny krátkodobé zápůjčky v celkové jmenovité hodnotě 65 mil. EUR, splátky těchto zápůjček dosáhly celkové jmenovité hodnoty 65 mil. Kč. Celkový příjem ze zápůjček činil 0,98 mil. Kč a úročením zůstatku běžného účtu bylo dosaženo příjmu 0,04 mil. Kč.

Dále byly v roce 2017 realizovány devizové swapy v celkové jmenovité hodnotě 641 mil. EUR a současně byly splatné devizové swapy v celkové jmenovité hodnotě 180 mil. EUR. Celkový příjem z devizových swapů činil 17,72 mil. Kč.

K 31. prosinci 2017 byly na majetkových účtech MF evidovány poukázky ČNB ve jmenovité hodnotě 10 745 mil., které představovaly hodnotu zástavy aktivních operací.

Tabulka č. 14: Porovnání čistých příjmů státního rozpočtu z operací v rámci řízení likvidity státní pokladny a emisí se záporným výnosem v roce 2016 a 2017 (mil. Kč)

| Příjmy | 2016 | 2017 | 2017/2016 |
|---|---------------|----------------|---------------|
| Příjmy z korunových REPO operací | 49,96 | 279,11 | 558,69 |
| Příjmy z korunových DEPO operací | 9,75 | 14,43 | 147,95 |
| Příjmy z REPO EUR operací | 3,10 | - | - |
| Příjmy z DEPO EUR operací | 13,77 | 1,02 | 7,42 |
| Příjmy z devizových swapů | 43,95 | 17,72 | 40,32 |
| Příjmy ze zápůjčních facilit ve formě REPO operací | 7,82 | 2,88 | 36,84 |
| Příjmy ze zápůjček dluhopisů | 3,82 | 21,52 | 562,93 |
| Celkem čisté příjmy dosažené při řízení likvidity státní pokladny a státního dluhu | 132,17 | 336,67 | 254,72 |
| Emisní činnost se záporným výnosem ¹ | 803,15 | 1204,66 | 149,99 |
| Celkem čisté příjmy státního rozpočtu z operací v rámci řízení likvidity státní pokladny a emisí se záporným výnosem | 935,33 | 1541,33 | 164,79 |

¹Se 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 2017 dosáhly celkové čisté úrokové příjmy 336,67 mil. Kč, ve stejném období roku 2016 celkové čisté úrokové příjmy dosáhly 132,17 mil. Kč. Investováním peněžních prostředků státní pokladny bylo dosaženo v roce 2017 o 204,50 mil. Kč vyšších čistých příjmů než ve stejném období roku 2016. Vyšší čistý příjem z investování peněžních prostředků státní pokladny v roce 2017 ve srovnání se stejným obdobím předchozího roku byl způsoben především vyšším výnosem z korunových REPO operací.

Vzhledem k příjmům z emisí se záporným výnosem v roce 2017 bylo dosaženo při řízení likvidity státní pokladny a řízení státního dluhu celkových čistých příjmů státního rozpočtu ve výši 1 541,33 mil. Kč, což je o 606,00 mil. Kč více než v roce 2016.

2.2. Vývoj státní pokladny v roce 2016 a 2017

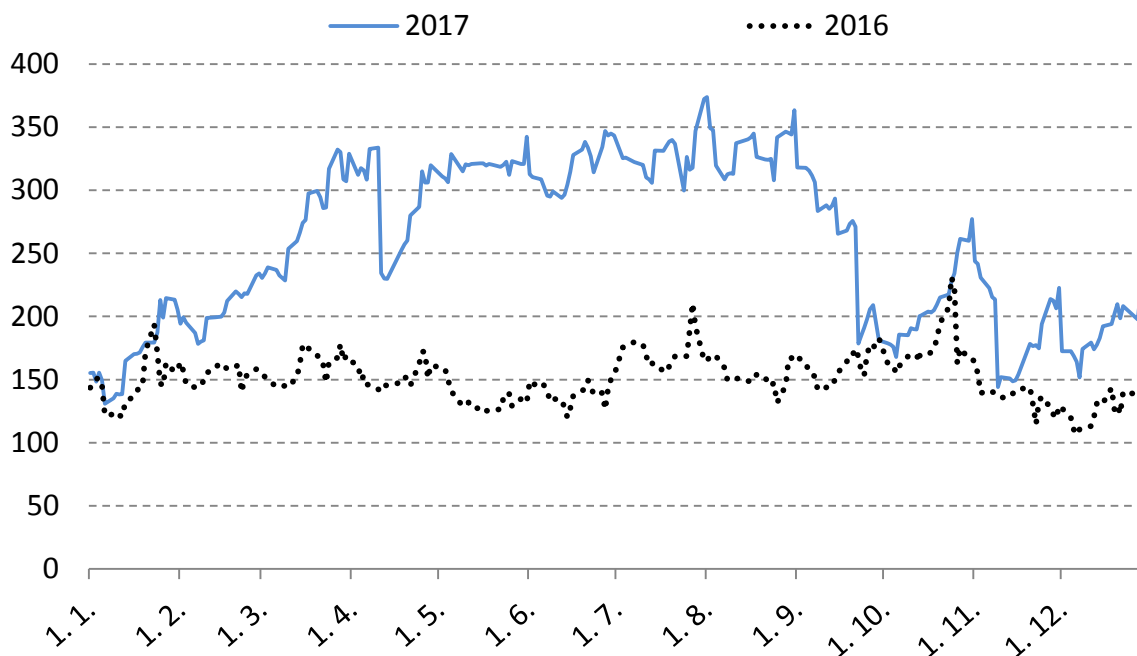
Po opuštění režimu devizových intervencí České národní banky dne 6. dubna 2017 a v podmínkách postupného růstu úrokových sazeb Ministerstvo i nadále pokračovalo v racionalizaci volné likvidity státní pokladny v souladu s nejmodernějšími principy řízení vládních financí.

Navýšení disponibilních peněžních prostředků státní pokladny v roce 2017 bylo způsobeno především vydáváním SDD na domácím trhu za účelem získání peněžních prostředků na pokrytí splátek SDD vydaných na domácím trhu, splátek SSD a úvěrů EIB, a dále zvýšením stavu SPP splatných převážně v roce 2017 realizovaným pouze z důvodu využití záporných výnosů do splatnosti generujících dodatečné příjmy státního rozpočtu v podobě aukčních premií. Peněžní prostředky získané z těchto operací byly dále investovány v rámci řízení likvidity státní pokladny s pozitivním dopadem na státní rozpočet.

Novelou zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů došlo k rozšíření souhrnných účtů o nové povinné klienty, u kterých došlo k navýšení zůstatku na účtech v průměrné výši 49,3 mld. Kč v roce 2017 oproti roku 2016.

Tak jako v každém roce je stav státní pokladny nejvíce ovlivněn vývojem salda státního rozpočtu, emisími činností, splátkami státních dluhopisů a příjmy Národního fondu z Evropské komise.

Graf č. 2: Státní pokladna za rok 2016 a 2017 (mld. Kč)

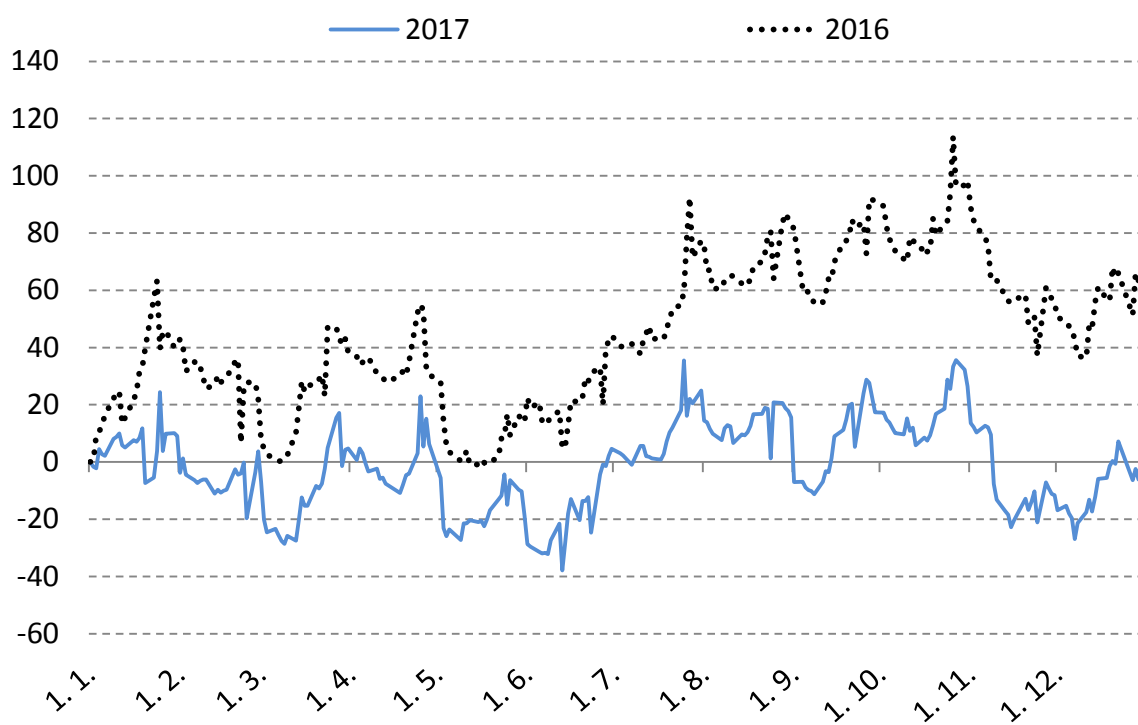


Zdroj: ČNB a MF

2.3. Vývoj státního rozpočtu v roce 2016 a 2017

Hospodaření státního rozpočtu za rok 2017 skončilo schodkem ve výši 6,15 mld. Kč a ve srovnání s rokem 2016 se vyvíjelo negativněji z důvodu nižších prostředků přijatých z EU a finančních mechanismů. 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.

Graf č. 3: Vývoj státního rozpočtu za rok 2016 a 2017 (mld. Kč)



Zdroj: ČNB a MF

IV. Tabulková příloha

Příloha č. 1: Vývoj státního dluhu České republiky v roce 2017

Příloha č. 2: Příjmy státního dluhu České republiky v roce 2017

Příloha č. 3: Výdaje na státní dluh České republiky v roce 2017

Zdroj Příloh 1 až 3: MF

Příloha č. 1: Vývoj státního dluhu České republiky v roce 2017 (mld. Kč)

| N á z e v | S t a v k 1. 1. 2017 | V ý p ů j č e n í operace (a) | S p l á t k y (b) | K u r z o v é r o z d í l y a o s t a t n í v l i v y (c) | Z m ě n a (a - b + c) | S t a v k 31. 12. 2017 |
|---|-------------------------|----------------------------------|----------------------|--|--------------------------|---------------------------|
| STÁTNÍ DLUH CELKEM | 1 613,4 | 697,7 | 675,4 | -10,9 | 11,3 | 1 624,7 |
| Vnitřní dluh | 1 343,6 | 695,9 | 668,6 | 0,0 | 27,3 | 1 370,9 |
| Státní pokladniční poukázky | 4,2 | 409,9 | 370,1 | | 39,8 | 44,0 |
| 41. emise dlouhodobých dluhopisů (2003) | 75,0 | | 0,6 | | -0,6 | 74,4 |
| 46. emise dlouhodobých dluhopisů (2005) | 75,0 | | | | 0,0 | 75,0 |
| 49. emise dlouhodobých dluhopisů (2006) | 28,4 | 6,9 | | | 6,9 | 35,3 |
| 51. emise dlouhodobých dluhopisů (2007) | 90,3 | | 90,3 | | -90,3 | 0,0 |
| 52. emise dlouhodobých dluhopisů (2007) | 75,1 | 0,4 | | | 0,4 | 75,5 |
| 53. emise dlouhodobých dluhopisů (2007) | 11,0 | 0,2 | | | 0,2 | 11,2 |
| 56. emise dlouhodobých dluhopisů (2009) | 87,0 | | 0,9 | | -0,9 | 86,1 |
| 58. emise dlouhodobých dluhopisů (2009) | 87,6 | | | | 0,0 | 87,6 |
| 61. emise dlouhodobých dluhopisů (2010) | 75,6 | 0,9 | | | 0,9 | 76,5 |
| 63. emise dlouhodobých dluhopisů (2011) | 81,2 | | | | 0,0 | 81,2 |
| 67. emise střednědobých dluhopisů (2012) | 47,6 | | 47,6 | | -47,6 | 0,0 |
| 68. emise střednědobých dluhopisů (2012) | 1,1 | | 1,1 | | -1,1 | 0,0 |
| 69. emise střednědobých dluhopisů (2012) | 5,9 | | 5,9 | | -5,9 | 0,0 |
| 70. emise dlouhodobých dluhopisů (2012) | 1,9 | 0,1 | 0,0 | | 0,0 | 1,9 |
| 74. emise střednědobých dluhopisů (2012) | 1,8 | | 1,8 | | -1,8 | 0,0 |
| 75. emise střednědobých dluhopisů (2012) | 8,1 | | 8,1 | | -8,1 | 0,0 |
| 76. emise dlouhodobých dluhopisů (2013) | 76,9 | 8,2 | | | 8,2 | 85,2 |
| 78. emise dlouhodobých dluhopisů (2013) | 58,6 | 23,3 | | | 23,3 | 81,9 |
| 81. emise střednědobých dluhopisů (2013) | 0,8 | | 0,0 | | 0,0 | 0,8 |
| 82. emise střednědobých dluhopisů (2013) | 5,9 | 0,2 | 0,0 | | 0,2 | 6,1 |
| 83. emise dlouhodobých dluhopisů (2013) | 0,4 | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | 0,4 |
| 85. emise střednědobých dluhopisů (2013) | 1,4 | | 0,0 | | 0,0 | 1,4 |
| 86. emise střednědobých dluhopisů (2013) | 7,8 | 0,3 | 0,0 | | 0,3 | 8,1 |
| 87. emise dlouhodobých dluhopisů (2013) | 2,0 | 0,1 | 0,0 | | 0,0 | 2,1 |
| 88. emise střednědobých dluhopisů (2014) | 48,1 | 1,9 | | | 1,9 | 50,0 |
| 89. emise dlouhodobých dluhopisů (2014) | 56,3 | 8,5 | | | 8,5 | 64,8 |
| 90. emise dlouhodobých dluhopisů (2014) | 44,9 | 1,9 | | | 1,9 | 46,7 |
| 91. emise dlouhodobých dluhopisů (2014) | 32,8 | 1,0 | | | 1,0 | 33,8 |
| 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 |
| 94. emise dlouhodobých dluhopisů (2015) | 26,4 | 20,4 | | | 20,4 | 46,9 |
| 95. emise dlouhodobých dluhopisů (2015) | 31,0 | 18,5 | | | 18,5 | 49,5 |
| 96. emise střednědobých dluhopisů (2015) | 70,0 | | 70,0 | | -70,0 | 0,0 |
| 97. emise dlouhodobých dluhopisů (2015) | 21,0 | 18,9 | | | 18,9 | 39,9 |
| 98. emise střednědobých dluhopisů (2016) | 60,8 | 9,2 | | | 9,2 | 70,0 |
| 99. emise střednědobých dluhopisů (2016) | 40,8 | 19,2 | | | 19,2 | 60,0 |
| 100. emise dlouhodobých dluhopisů (2017) | 0,0 | 24,7 | | | 24,7 | 24,7 |
| 101. emise střednědobých dluhopisů (2017) | 0,0 | 42,5 | | | 42,5 | 42,5 |
| 102. emise střednědobých dluhopisů (2017) | 0,0 | 1,2 | | | 1,2 | 1,2 |
| 103. emise dlouhodobých dluhopisů (2017) | 0,0 | 5,4 | | | 5,4 | 5,4 |
| Zápůjční facility ve formě repo operací | 0,0 | 72,3 | 72,3 | | 0,0 | 0,0 |
| Státem vystavené směnky | 0,0 | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Vnější dluh | 269,8 | 1,7 | 6,8 | -10,9 | -16,0 | 253,8 |
| 2. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2005) | 27,0 | | | -1,5 | -1,5 | 25,5 |
| 3. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2008) | 54,0 | | | -3,0 | -3,0 | 51,1 |
| 5. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2010) | 51,6 | | | -1,5 | -1,5 | 50,1 |
| 6. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2012) | 74,3 | | | -4,1 | -4,1 | 70,2 |
| 1. emise státních dluhopisů denominovaná v japonských jenech (2006) | 6,6 | | | -0,9 | -0,9 | 5,7 |
| Úvěry od EIB | 56,3 | | 5,1 | | -5,1 | 51,2 |
| Krátkodobé zápůjčky v EUR | 0,0 | 1,7 | 1,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Příloha č. 2: Příjmy státního dluhu České republiky v roce 2017 (mil. Kč)

| N á z e v | Úrok | Poplatky dluhové služby | Celkové příjmy |
|---|-----------------|----------------------------|-------------------|
| C E L K E M | 383,9 | 0,0 | 383,9 |
| Vnitřní státní dluh | 2 050,6 | 0,0 | 2 050,6 |
| Státní pokladniční poukázky | 344,3 | | 344,3 |
| 51. emise dlouhodobých dluhopisů (2007) | -62,7 | | -62,7 |
| 65. emise střednědobých dluhopisů (2011) | -1,6 | | -1,6 |
| 66. emise střednědobých dluhopisů (2011) | -8,2 | | -8,2 |
| 67. emise střednědobých dluhopisů (2012) | -294,4 | | -294,4 |
| 68. emise střednědobých dluhopisů (2012) | -0,1 | | -0,1 |
| 70. emise dlouhodobých dluhopisů (2012) | 0,0 | | 0,0 |
| 73. emise střednědobých dluhopisů (2012) | 0,0 | | 0,0 |
| 74. emise střednědobých dluhopisů (2012) | -0,7 | | -0,7 |
| 75. emise střednědobých dluhopisů (2012) | 0,0 | | 0,0 |
| 76. emise dlouhodobých dluhopisů (2013) | 103,5 | | 103,5 |
| 78. emise dlouhodobých dluhopisů (2013) | 595,1 | | 595,1 |
| 80. emise střednědobých dluhopisů (2013) | -0,2 | | -0,2 |
| 81. emise střednědobých dluhopisů (2013) | 0,0 | | 0,0 |
| 82. emise střednědobých dluhopisů (2013) | -0,1 | | -0,1 |
| 84. emise střednědobých dluhopisů (2013) | -5,8 | | -5,8 |
| 85. emise střednědobých dluhopisů (2013) | 0,0 | | 0,0 |
| 86. emise střednědobých dluhopisů (2013) | 0,0 | | 0,0 |
| 88. emise střednědobých dluhopisů (2014) | -361,9 | | -361,9 |
| 89. emise dlouhodobých dluhopisů (2014) | 903,6 | | 903,6 |
| 90. emise dlouhodobých dluhopisů (2014) | 46,5 | | 46,5 |
| 91. emise dlouhodobých dluhopisů (2014) | 23,6 | | 23,6 |
| 94. emise dlouhodobých dluhopisů (2015) | 204,2 | | 204,2 |
| 95. emise dlouhodobých dluhopisů (2015) | 177,3 | | 177,3 |
| 97. emise dlouhodobých dluhopisů (2015) | 42,6 | | 42,6 |
| 98. emise střednědobých dluhopisů (2015) | 64,9 | | 64,9 |
| 99. emise střednědobých dluhopisů (2015) | 310,5 | | 310,5 |
| 100. emise dlouhodobých dluhopisů (2017) | -132,8 | | -132,8 |
| 101. emise střednědobých dluhopisů (2017) | 70,4 | | 70,4 |
| Reversní repo operace v Kč | 23,0 | | 23,0 |
| Reversní depozitní operace v Kč | 1,8 | | 1,8 |
| Zápůjční facility | 1,5 | | 1,5 |
| Zápůjčky cenných papírů | 4,5 | | 4,5 |
| Devizové swapy | 2,0 | | 2,0 |
| Vnější státní dluh | -1 666,7 | 0,0 | -1 666,7 |
| Derivátové operace | -140,9 | | -140,9 |
| 2. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2005) | -1 234,9 | | -1 234,9 |
| 1. emise státních dluhopisů denominovaná v japonských jenech (2006) | -213,8 | | -213,8 |
| Úvěry od EIB | -77,1 | | -77,1 |
| Platební účty | 0,0 | | 0,0 |
| Ostatní | | 0,0 | 0,0 |

Příloha č. 3: Výdaje na státní dluh České republiky v roce 2017 (mil. Kč)

| N á z e v | Úrok | Poplatky dluhové služby | Celkové výdaje |
|--|-----------------|----------------------------|-------------------|
| C E L K E M | 39 812,3 | 338,8 | 40 151,2 |
| Vnitřní státní dluh | 32 117,2 | 327,4 | 32 444,6 |
| Státní pokladniční poukázky | -369,8 | 0,0 | -369,7 |
| 41. emise dlouhodobých dluhopisů (2003) | 3 477,3 | 0,2 | 3 477,5 |
| 46. emise dlouhodobých dluhopisů (2005) | 2 812,5 | 0,2 | 2 812,7 |
| 49. emise dlouhodobých dluhopisů (2006) | -1 697,1 | 3,1 | -1 694,0 |
| 51. emise dlouhodobých dluhopisů (2007) | 3 678,1 | 0,1 | 3 678,2 |
| 52. emise dlouhodobých dluhopisů (2007) | 3 438,6 | 0,2 | 3 438,8 |
| 53. emise dlouhodobých dluhopisů (2007) | 451,7 | 0,3 | 452,0 |
| 56. emise dlouhodobých dluhopisů (2009) | 4 529,6 | 0,2 | 4 529,8 |
| 58. emise dlouhodobých dluhopisů (2009) | 5 040,9 | 0,2 | 5 041,1 |
| 61. emise dlouhodobých dluhopisů (2010) | 2 768,8 | 0,2 | 2 769,0 |
| 63. emise dlouhodobých dluhopisů (2011) | 915,7 | 0,2 | 916,0 |
| 65. emise střednědobých dluhopisů (2011) | 0,1 | 9,1 | 9,2 |
| 66. emise střednědobých dluhopisů (2011) | 0,8 | 35,6 | 36,5 |
| 67. emise střednědobých dluhopisů (2012) | 287,1 | 0,1 | 287,2 |
| 68. emise střednědobých dluhopisů (2012) | 67,5 | 6,9 | 74,4 |
| 69. emise střednědobých dluhopisů (2012) | 350,7 | 30,5 | 381,1 |
| 70. emise dlouhodobých dluhopisů (2012) | 53,5 | 10,4 | 63,9 |
| 73. emise střednědobých dluhopisů (2012) | 0,1 | 16,8 | 16,8 |
| 74. emise střednědobých dluhopisů (2012) | 105,5 | 7,9 | 113,4 |
| 75. emise střednědobých dluhopisů (2012) | 478,4 | 27,1 | 505,6 |
| 76. emise dlouhodobých dluhopisů (2013) | 989,6 | 0,8 | 990,5 |
| 78. emise dlouhodobých dluhopisů (2013) | -352,9 | 6,3 | -346,6 |
| 80. emise střednědobých dluhopisů (2013) | 0,0 | 22,9 | 22,9 |
| 81. emise střednědobých dluhopisů (2013) | 32,5 | 4,2 | 36,8 |
| 82. emise střednědobých dluhopisů (2013) | 237,2 | 32,1 | 269,4 |
| 83. emise dlouhodobých dluhopisů (2013) | 12,8 | 2,1 | 14,8 |
| 84. emise střednědobých dluhopisů (2013) | 0,5 | 35,2 | 35,7 |
| 85. emise střednědobých dluhopisů (2013) | 54,0 | 4,4 | 58,4 |
| 86. emise střednědobých dluhopisů (2013) | 311,8 | 25,0 | 336,8 |
| 87. emise dlouhodobých dluhopisů (2013) | 68,4 | 5,1 | 73,4 |
| 88. emise střednědobých dluhopisů (2014) | 15,7 | 0,2 | 15,9 |
| 89. emise dlouhodobých dluhopisů (2014) | 1 172,5 | 2,6 | 1 175,1 |
| 90. emise dlouhodobých dluhopisů (2014) | 110,9 | 1,6 | 112,6 |
| 91. emise dlouhodobých dluhopisů (2014) | 22,3 | 0,4 | 22,7 |
| 92. emise střednědobých dluhopisů (2014) | 3,7 | 0,8 | 4,5 |
| 93. emise dlouhodobých dluhopisů (2014) | 0,1 | 0,1 | 0,2 |
| 94. emise dlouhodobých dluhopisů (2015) | 852,1 | 6,4 | 858,5 |
| 95. emise dlouhodobých dluhopisů (2015) | 346,5 | 5,2 | 351,7 |
| 96. emise střednědobých dluhopisů (2015) | | 0,2 | 0,2 |
| 97. emise dlouhodobých dluhopisů (2015) | 279,8 | 4,0 | 283,9 |
| 98. emise střednědobých dluhopisů (2015) | | 1,1 | 1,1 |
| 99. emise střednědobých dluhopisů (2015) | | 0,2 | 0,2 |
| 100. emise dlouhodobých dluhopisů (2017) | 1 897,0 | 7,1 | 1 904,1 |
| 101. emise střednědobých dluhopisů (2017) | -5,5 | 6,1 | 0,6 |
| 102. emise střednědobých dluhopisů (2017) | -0,2 | 1,2 | 1,0 |
| 103. emise dlouhodobých dluhopisů (2017) | -18,1 | 2,6 | -15,5 |
| Reversní repo operace v Kč | -256,1 | | -256,1 |
| Reversní depozitní operace v Kč | -12,6 | | -12,6 |
| Depozitní operace v EUR | -1,0 | | -1,0 |
| Zápůjční facility | -1,4 | | -1,4 |
| Zápůjčky cenných papírů | -17,0 | | -17,0 |
| Devizové swapy | -15,7 | | -15,7 |
| Vnější státní dluh | 7 695,2 | 0,0 | 7 695,2 |
| Derivátové operace | 444,4 | | 444,4 |
| 2. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2005) | 110,7 | | 110,7 |
| 3. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2008) | 2 629,5 | | 2 629,5 |
| 5. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2010) | 1 430,4 | | 1 430,4 |
| 6. emise státních dluhopisů denominovaná v euro (2012) | 2 828,2 | | 2 828,2 |
| Úvěry od EIB | 252,0 | | 252,0 |
| Platební účty | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ostatní | | 11,5 | 11,5 |

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2017**

**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 | 8 |
| 7. | STÁTNÍ FOND KULTURY | 9 |
| 8. | SOUHRNNÁ CHARAKTERISTIKA VĚRITELSKÉ POZICE STÁTNÍCH FONDŮ | 10 |
| II. | HOSPODAŘENÍ ROZPOČTŮ ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD REGIONŮ SOUDRŽNOSTI ZA ROK 2017 | 12 |
| 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..... | 36 |
| 5. | VÝVOJ ZADLUŽENOSTI..... | 38 |
| III. | VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ ZDRAVOTNÍCH POJIŠŤOVEN | 42 |
| IV. | PŘEHLED O STAVECH FONDŮ ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK STÁTU | 46 |

I. Informace o hlavních výsledcích hospodaření státních fondů ČR

1. Souhrnná charakteristika hospodaření státních fondů

Hospodaření státních fondů za rok 2017 skončilo mírným kreditním saldem v úhrnné výši přesahující 0,4 mld. Kč. Propad skutečných příjmů oproti rozpočtovaným hodnotám je důsledkem nižšího čerpání dotací z prostředků státního rozpočtu. Tyto dotace, určené pro krytí části výdajů jednotlivých státních fondů, byly čerpány v úhrnném rozsahu cca 77,4 mld. Kč, což představovalo 78,4 % z celkové rozpočtované částky 98,8 mld. Kč. Naopak se podařilo překročit rozpočtované daňové i nedaňové příjmy. Rozpočet daňových příjmů byl splněn na 106,8 %, v případě nedaňových příjmů na 105,9 %. Současně však většina státních fondů poměrně výrazně (v úhrnu o 27,7 mld. Kč) redukovala výši skutečných výdajů oproti částkám rozpočtovaným na rok 2017. Nedočerpání rozpočtovaných výdajů se týkalo jak kategorie kapitálových výdajů, kde celková úspora vůči upravenému rozpočtu činila 10,1 mld. Kč (tj. 18,9 %), tak i běžných výdajů s celkovou úsporou 17,6 mld. Kč (tj. 19,3 %). Celkovou výši dosaženého výsledného přebytku hospodaření státních fondů ovlivnilo zejména kladné saldo příjmů a výdajů Státního fondu dopravní infrastruktury ve výši 2,2 mld. Kč, v podstatně menší míře pak Státního fondu životního prostředí (0,9 mld. Kč), Státního fondu kinematografie (15,9 mil. Kč) a Státního fondu kultury (25,7 mil. Kč). Záporným výsledkem skončilo naopak hospodaření Státního zemědělského intervenčního fondu (2,4 mld. Kč) a Státního fondu rozvoje bydlení (0,3 mld. Kč).

Tabulka č. 1: Přehled ukazatelů finančního hospodaření státních fondů (v mil Kč)

| | Rozpočet na rok 2017 | Skutečnost za rok 2017 | Plnění v % |
|-------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------|
| PŘÍJMY | | | |
| Daňové příjmy | 19 319,3 | 20 642,2 | 106,8 |
| Nedaňové příjmy | 17 842,1 | 18 902,1 | 105,9 |
| Kapitálové příjmy | 0,0 | 1,7 | x |
| Přijaté dotace | 98 876,4 | 77 506,3 | 78,4 |
| z toho dotace ze státního rozpočtu | 98 797,3 | 77 448,1 | 78,4 |
| Příjmy státních fondů celkem | 136 037,8 | 117 052,3 | 86,0 |
| VÝDAJE | | | |
| Běžné výdaje | 90 798,1 | 73 232,3 | 80,7 |
| Kapitálové výdaje | 53 538,9 | 43 408,2 | 81,1 |
| Výdaje státních fondů celkem | 144 337,0 | 116 640,4 | 80,8 |
| Saldo příjmů a výdajů | -8 299,2 | 411,8 | x |
| FINANCOVÁNÍ | 8 299,2 | -411,8 | x |
| změna stavu na bankovních účtech | 8 473,5 | -411,8 | x |
| změna stavu bankovních úvěrů | 0,0 | 0,0 | x |
| změna stavu nebankovních půjček | -174,4 | 0,0 | x |

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 2017 na 1 535,3 mil. Kč, byl splněn na 109,3 %, skutečné výdaje přitom činily 818,9 mil. Kč, což odpovídá 54,6 % rozpočtované částky (1 500,0 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 (859,8 mil. Kč) představuje o 824,5 mil. Kč lepší hospodářský výsledek oproti rozpočtovanému.

Na plnění příjmů rozpočtu SFŽP se nejvíce podílely příjmy z poplatků za znečišťování životního prostředí ve výši 1 064,8 mil. Kč, které představovaly 63,4 % 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 úhradu výdajů spojených s financováním technické pomoci Operačního programu Životní prostředí 2014–2020 a programu Nová zelená úsporám (288,5 mil. Kč), splátky z dříve poskytnutých půjček včetně úroků (262,3 mil. Kč) a pokuty včetně finančních postihů (52,7 mil. Kč). Celkovými příjmy fondu ve výši 1 678,7 mil. Kč došlo k překročení rozpočtované částky o téměř 143,4 mil. Kč (tj. o 9,3 %).

Z celkových realizovaných výdajů SFŽP v rozsahu cca 0,8 mld. Kč, tvořily významnou část výdaje na smluvní akce, které dosáhly výše 291,4 mil. Kč, (tj. 35,6 % z celkových výdajů). Formou dotací bylo uvolněno plných 260,5 mil. Kč (tj. 89,4 %) a návratnou formou podpory (půjčky) zbývajících 30,9 mil. Kč (tj. 10,6 %). Rozhodující podíl přitom měly akce zaměřené na podporu aktivit v oblasti ochrany přírody (114,4 mil. Kč), ochrany ovzduší (71,1 mil. Kč), ochrany vod (42,6 mil. Kč) a odpadového hospodářství (63,3 mil. Kč). V roce 2017 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 předchozímu programovému 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 2017 vyhlášeno 45 výzev k podávání žádostí o poskytnutí podpory (výdaje kapitoly 315 – MŽP), přičemž ke konci roku 2017 bylo schváleno 3 797 žádostí za celkem 32,7 mld. Kč. V rámci programu Zelená úsporám pokračovala administrace zbývajících žádostí v oblasti podpory obytných budov (rodinné a bytové domy), kde bylo v roce 2017 proplaceno celkem 13,5 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 2017 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 2017 probíhala administrace zbývajících nevyplacených žádostí a na základě uzavřených smluv bylo proplaceno 96 žádostí v celkové částce 37,0 mil. Kč. Výdaje spojené s vlastní činností SFŽP (správní výdaje) činily celkem 527,5 mil. Kč, přičemž v této částce jsou zahrnuty i výdaje na administraci programů.

K 31.12.2017 vykázal SFŽP zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech (vč. FKSP) ve výši 7 189,4 mil. Kč.

Tabulka č. 2: Příjmy a výdaje Státního fondu životního prostředí (v tis. Kč)

| UKAZATEL | Státní fond životního prostředí | | | |
|------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | Skutečnost 2017 | plnění % |
| PŘÍJMY | | | | |
| Daňové příjmy | 996 033 | 805 000 | 761 631 | 94,6 |
| Nedaňové příjmy | 725 926 | 520 300 | 628 561 | 120,8 |
| Kapitálové příjmy | 0 | 0 | 0 | x |
| Přijaté dotace | 390 702 | 210 000 | 288 462 | 137,4 |
| z toho: ze státního rozpočtu | 390 702 | 210 000 | 288 462 | 137,4 |
| PŘÍJMY CELKEM | 2 112 661 | 1 535 300 | 1 678 654 | 109,3 |
| VÝDAJE | | | | |
| Běžné výdaje | 595 398 | 758 897 | 633 160 | 83,4 |
| Kapitálové výdaje | 471 739 | 741 103 | 185 704 | 25,1 |
| VÝDAJE CELKEM | 1 067 137 | 1 500 000 | 818 864 | 54,6 |
| SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ | 1 045 524 | 35 300 | 859 790 | 2 435,7 |

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 2017 se uskutečnily změny schváleného rozpočtu SZIF, které se týkaly výše zdrojů a jejich užití na Společnou zemědělskou politiku, marketingovou činnost a na správní výdaje. Celkové zdroje SZIF na financování Společné zemědělské politiky představovaly 37,0 mld. Kč, z toho 31,6 mld. Kč tvořily prostředky z rozpočtu EU. V roce 2017 byly vyplaceny podpory ve výši 35,3 mld. Kč, z toho 30,2 mld. Kč z rozpočtu EU. U SZIF představovaly dotace ze státního rozpočtu (kapitoly MZe) plných 99,3 % upraveného rozpočtu příjmů. Daňové příjmy, představované dávkami z cukru (včetně poplatků z přebytku z výroby cukru), dosáhly částky 120,8 mil. Kč, což znamenalo plnění rozpočtu na 100,0 %. Nedaňové příjmy v roce 2017 činily 63,9 mil. Kč, tj. 32,0 % upraveného rozpočtu. Nad rámec rozpočtovaných příjmů byly inkasovány kapitálové příjmy z prodeje dlouhodobého majetku ve výši cca 1,7 mil. Kč. Celkové výdaje SZIF ve výši 37,1 mld. Kč představovaly plnění upraveného rozpočtu na 65,9 %. 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 zejména přímé platby na plochu zemědělské půdy, platby pro zemědělce dodržující postupy příznivé pro životní prostředí (greening) a některé doplňkové platby a zvláštní podpory (celkem 23,2 mld. Kč). Rozdíl oproti upravenému rozpočtu byl u přímých plateb způsoben zejména opožděným vyplácením těchto dotací. V rámci společné organizace trhu na finanční podpory, intervenční nákupy, dotace, odvody a propagaci zemědělských produktů bylo uvolněno celkem 1,2 mld. Kč. Dotace poskytnuté na Program rozvoje venkova včetně tzv. Horizontálního plánu rozvoje venkova dosáhly celkové výše cca 10,9 mld. Kč. Rozdíl oproti upravenému rozpočtu byl způsoben především posunem datumů u části žádostí o platbu, původně deklarované termíny žadatelé dodrželi zpravidla pouze u jednodušších projektů. Tím v roce 2017 docházelo v řadě případů k přesunu vyplacení žádostí do roku 2018.

Na správní výdaje byly vynaloženy finanční prostředky v úhrnné výši 1,6 mld. Kč, tj. 80,0 % rozpočtované částky. Z toho mzdové náklady vč. plateb na sociální a zdravotní pojištění představovaly téměř 0,8 mld. Kč. Úspory byly dosaženy prakticky na všech položkách, vedle

mzdových nákladů u nákupu služeb (IT služby vč. programového vybavení, poradenství, poplatky apod.), pořízení dlouhodobého hmotného majetku a úhrad energií.

Běžné výdaje fondu, uskutečněné v roce 2017 ve výši 33,7 mld. Kč (tj. na 67,0 %) a současně kapitálové výdaje realizované ve výši 3,4 mld. Kč (tj. na 57,1 %), znamenaly celkovou úsporu čerpání výdajů proti upravenému rozpočtu v rozsahu cca 19,2 mld. Kč.

Na financování intervenčních nákupů v roce 2017 měl SZIF s Ministerstvem financí smluvně zajištěnou půjčku 245,8 mil. Kč, přičemž skutečné čerpání činilo pouze 87,3 mil. Kč. Celá čerpaná částka byla předčasně splacena z důvodu zlomu vývoje trendu na trhu s mlékem a opadnutí zájmu o intervenční nákupy sušeného mléka a intervenční skladování obilovin. Nesplacená část půjčky z roku 2016 ve výši cca 174,4 mil. Kč byla z důvodu nedořešeného odprodeje nakoupených intervenčních zásob převedena ke splacení do roku 2018.

V návaznosti na výsledky hospodaření v roce 2017 došlo k poklesu peněžních prostředků na účtech SZIF o téměř 2,4 mld. Kč, přičemž jejich zůstatek k 31.12.2017 činil 2 238,1 mil. Kč.

Tabulka č. 3: Příjmy a výdaje Státního zemědělského intervenčního fondu (v tis. Kč)

| UKAZATEL | Státní zemědělský intervenční fond | | | |
|------------------------------|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | Skutečnost 2017 | plnění % |
| PŘÍJMY | | | | |
| Daňové příjmy | 121 560 | 120 771 | 120 786 | 100,0 |
| Nedaňové příjmy | 75 197 | 199 707 | 63 921 | 32,0 |
| Kapitálové příjmy | 1 296 | 0 | 1 727 | x |
| Přijaté dotace | 37 602 913 | 51 543 385 | 34 564 700 | 67,1 |
| z toho: ze státního rozpočtu | 37 602 913 | 51 491 775 | 34 545 896 | 67,1 |
| PŘÍJMY CELKEM | 37 800 966 | 51 863 863 | 34 751 134 | 67,0 |
| VÝDAJE | | | | |
| Běžné výdaje | 35 140 849 | 50 359 849 | 33 731 618 | 67,0 |
| Kapitálové výdaje | 355 377 | 5 938 083 | 3 389 858 | 57,1 |
| VÝDAJE CELKEM | 35 496 226 | 56 297 932 | 37 121 476 | 65,9 |
| SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ | 2 304 740 | -4 434 069 | -2 370 342 | 53,5 |

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 nespotebované prostředky dotací z minulých let (tzv. nároky), do rozpočtu byly dále zahrnuty přijaté vratky a sankční platby (5,9 mld. Kč), příjmy z pronájmu a splátky návratných finančních výpomocí. Největší podíl připadl na zvýšení dotací poskytnutých ze státního rozpočtu v rámci Operačního programu Doprava (dále OPD) o 3,1 mld. Kč, na financování národních podílů v projektech OPD (o 0,8 mld. Kč), v menší míře pak na údržbu silniční a dálniční sítě (o 0,9 mld. Kč). Na základě aktuálního vývoje byl navýšen rozpočet příjmů z mýtného o 0,9 mld. Kč. Schválený rozpočet výdajů SFDI na rok 2017 byl navýšen o prostředky na úhradu výdajů neuskutečněných v minulých letech (nároky) a na úhradu aktuálně vzniklých potřeb, naopak ke snížení došlo u výdajů na projekty spolufinancované z EU.

Celkové skutečně realizované příjmy SFDI v roce 2017 dosáhly cca 78,4 mld. Kč, což představuje plnění na 97,5 % upraveného rozpočtu. Plnění daňových příjmů ve výši 19,6 mld. Kč (tj. 107,5 % rozpočtované částky) je výsledkem vyšších výnosů silniční daně (o 215,3 mil. Kč), poplatků za užívání dálnic a rychlostních komunikací (o 866,0 mil. Kč) a příjmů ze spotřební daně z minerálních olejů (o 287,4 mil. Kč). Těchto výsledků bylo dosaženo zejména díky růstu ekonomiky v roce 2017. Značnou část nedaňových příjmů tvořily výnosy z mýtného (celkem 10 783,6 mil. Kč), které byly oproti upravenému rozpočtu o 683,6 mil. Kč vyšší (tj. o 6,8 %). Z ostatních nedaňových příjmů tvořily přijaté vratky a sankční platby celkem cca 6,2 mld. Kč, z toho převážná část se týkala vratek nesprávně použitých prostředků (téměř 3,0 mld. Kč) a sankčních plateb od Finančních úřadů (cca 2,1 mld. Kč). U splátek návratných finančních výpomocí, poskytovaných příjemcům na předfinancování výdajů projektů spolufinancovaných z fondů EU, došlo k inkasu cca 0,1 mld. Kč.

Dotace ze státního rozpočtu byly čerpány ve výši 41,5 mld. Kč, tj. na 90,3 %. Čerpání dotací z prostředků programu OPD II na období 2014 - 2020 dosáhlo úrovně téměř 15,8 mld. Kč (tj. 87,1 % rozpočtu), což bylo zapříčiněno postupným schvalováním jednotlivých projektů v průběhu roku 2017. Na krytí národních podílů projektů spolufinancovaných v rámci OPD bylo skutečně čerpáno 0,8 mld. Kč (tj. 99,8 %). Dotace na projekty Komunitárních programů byly čerpány pouze na 52,5 %, přičemž převažujícím důvodem bylo prodloužení zadávacích řízení, resp. pozdější zadávání staveb do realizace včetně přesunu některých projektů do roku 2018. Na projekty Crocodile 2, RIS COMEX a C-Roads byly přitom čerpány pouze minimální částky. K nižšímu čerpání prostředků došlo rovněž v případě dotace na údržbu a opravy dálniční a silniční infrastruktury v souvislosti s odstraňováním povodňových škod (o 13,9 mil. Kč). V tomto případě Středočeský kraj dokončil předpokládaný rozsah prací s výdaji nižšími o 13,9 mil. Kč.

Skutečné výdaje SFDI v roce 2017 dosáhly celkové částky 76,2 mld. Kč (tj. 91,7 % rozpočtu), z toho investiční výdaje činily 39,3 mld. Kč (tj. 86,2 %) a neinvestiční výdaje 36,9 mld. Kč (tj. 98,4 %). Prostředky z rozpočtu SFDI byly v roce 2017 směřovány příjemcům na jednotlivé projekty především z oblasti rozvoje a údržby pozemních komunikací (41,7 mld. Kč), železniční dopravy (33,8 mld. Kč) a vodních cest (0,3 mld. Kč). V rámci OPD II bylo uvolněno celkem 15,8 mld. Kč (tj. 99,0 %), a to na pozemní komunikace (9,1 mld. Kč) a železniční dopravu (6,7 mld. Kč). Z rozpočtu SFDI byla uvolněna částka cca 1,4 mld. Kč veřejným rozpočtům (kraje, města a obce) na rozvoj dopravní infrastruktury (především silniční sítě) včetně zvyšování bezpečnosti dopravy a zavádění nových technologií. Výdaje aparátu SFDI (správní výdaje) byly čerpány v rozsahu 415,2 mil. Kč, tj. na 75,4 % 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 k nevyužití poradenských služeb.

Příjmy SFDI v roce 2017 převyšovaly výdaje o cca 2,2 mld. Kč, peněžní prostředky na účtech k 31.12.2017 dosáhly celkové částky 4 866,7 mil. Kč, přičemž zůstatek na dotačním účtu ve výši 4 590,6 mil. Kč je určen pro potřeby příjemců v roce 2018. V roce 2017 nečerpal SFDI žádné bankovní úvěry.

Tabulka č. 4: Příjmy a výdaje Státního fondu dopravní infrastruktury (v tis. Kč)

| UKAZATEL | Státní fond dopravní infrastruktury | | | |
|------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------|
| | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | Skutečnost 2017 | plnění % |
| PŘÍJMY | | | | |
| Daňové příjmy | 18 604 632 | 18 200 000 | 19 568 714 | 107,5 |
| Nedaňové příjmy | 13 881 831 | 16 195 433 | 17 266 528 | 106,6 |
| Kapitálové příjmy | 0 | 0 | 0 | x |
| Přijaté dotace | 35 564 650 | 45 997 151 | 41 533 562 | 90,3 |
| z toho: ze státního rozpočtu | 35 564 650 | 45 997 151 | 41 533 562 | 90,3 |
| PŘÍJMY CELKEM | 68 051 112 | 80 392 584 | 78 368 803 | 97,5 |
| VÝDAJE | | | | |
| Běžné výdaje | 39 611 662 | 37 489 347 | 36 891 142 | 98,4 |
| Kapitálové výdaje | 39 099 316 | 45 588 859 | 39 315 492 | 86,2 |
| VÝDAJE CELKEM | 78 710 978 | 83 078 206 | 76 206 634 | 91,7 |
| SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ | -10 659 866 | -2 685 622 | 2 162 170 | x |

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 2 143,0 mil. Kč, byly skutečně realizovány v rozsahu 1 207,5 mil. Kč, tj. na 56,3 %. 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 2017 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 2017 zaměřen zejména na úvěrové programy opravy a modernizace bytových domů (Panel 2013+), na výstavbu nájemního bydlení včetně sociálních bytů, na pomoc mladým rodinám při pořízení, 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 782,3 mil. Kč (plnění oproti rozpočtu na 93,2 %), přičemž vyplacené příspěvky jsou rozloženy do jednotlivých let po celou dobu splácení úvěrů a týkaly se výhradně smluv uzavřených v předchozích letech (do roku 2011). Dotace formou snížení jistiny úvěru za každé narozené dítě dle nařízení vlády č. 616/2004 Sb. činily 17,4 mil. Kč (plnění na 48,2 %). Skutečné čerpání nízkouročených úvěrů na program opravy a modernizaci domů (Panel 2013+) dosáhlo výše 190,8 mil. Kč (plnění na 34,7 %), přičemž smluvně alokováno bylo celkem 247,2 mil. Kč, ve formě příslibu zůstalo dalších 20,8 mil. Kč a rozpracovány jsou žádosti v úhrnné výši 98,6 mil. Kč. V programu výstavby nájemních bytů vyčerpali příjemci podpory v roce 2017 celkem 69,2 mil. Kč, což představovalo pouze 21,6 % rozpočtované částky. SFRB přitom uzavřel smlouvy o poskytnutí podpory v úhrnné výši 57,6 mil. Kč,

současně vystavil úvěrové přísliby ve výši 14,6 mil. Kč (budou realizovány až v následujících letech) a rozpracované zůstaly žádosti v celkové výši 105,4 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. Nízkoúročené úvěry mladým rodinám na pořízení a na opravy a modernizaci bydlení byly čerpány v úhrnné výši 22,7 mil. Kč (plnění na 22,7 %), rozpracované zůstaly žádosti v celkové výši 7,2 mil. Kč. V rámci programu Živel (obnova obydlí po živelní pohromě, rozpočet 20 mil. Kč) a programu na opravy a modernizaci obecního bytového fondu (rozpočet 10 mil. Kč) nebyla v roce 2017 přijata žádná žádost a nebyla uzavřena žádná smlouva. Na výdaje spojené s realizací programů podpor bylo vynaloženo celkem 76,3 mil. Kč (tj. 38,5 % 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 a odklad částí výplat úrokových dotací do následujícího roku. Významné úspory oproti rozpočtu (73,5 mil. Kč) bylo dosaženo u neinvestičních převodů přijatých splátek úvěrů, poskytnutých v rámci FN JESSICA, kde s ohledem na změnu strategie byly prostředky ponechány na SFRB za účelem financování dotační části nového programu na regeneraci veřejných prostranství sídlišť. Výdaje na správu SFRB dosáhly v roce 2017 částky cca 48,9 mil. Kč (plnění na 69,8 %), z toho úspora dosažená u položky mzdových výdajů činila cca 6,9 mil. Kč (tj. 15,9 %).

Skutečné příjmy SFRB dosáhly částky cca 926,2 mil. Kč. Překročení schváleného rozpočtu na rok 2017 o 9,2 mil. Kč (tj. o 1,0 %), bylo především důsledkem vyššího objemu splátek z poskytnutých úvěrů z titulu jejich předčasného splacení, příjmy z inkasovaných vratek dotací, poskytnutých v předchozích letech a přijaté pokuty a sankce. Dosažené příjmy SFRB tvořily ze 79,5 % již zmíněné vyšší splátky z úvěrů (736,5 mil. Kč), poskytnutých zejména fyzickým osobám na pořízení, opravy a modernizaci domů a bytů (445,4 mil. Kč) a právnickým osobám (254,9 mil. Kč). Další příjmy se týkaly úroků z poskytnutých úvěrů (94,9 mil. Kč), vratek dotací z předchozích let na základě výsledků kontrol finančních úřadů (3,6 mil. Kč), sankčních plateb (7,0 mil. Kč) a ostatních nedaňových příjmů. V souladu se schváleným rozpočtem obdržel SFRB jednorázovou neinvestiční dotaci ze státního rozpočtu ve výši 108,0 mil. Kč. Tyto prostředky byly účelově určeny jednak na krytí skutečných výdajů spojených s realizací programu Nový panel (dle nařízení vlády č. 299/2001 Sb.) 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 82,8 mil. Kč, nevyčerpaná část byla vrácena na účet Ministerstva pro místní rozvoj.

Záporné saldo hospodaření ve výši 281,4 mil. Kč se promítlo ve snížení stavu peněžních prostředků na účtech SFRB. Zůstatek k 31.12.2017 tak činil cca 6 698,9 mil. Kč.

Tabulka č. 5: Příjmy a výdaje Státního fondu rozvoje bydlení (v tis. Kč)

| UKAZATEL | Státní fond rozvoje bydlení | | | |
|------------------------------|--------------------------------|-------------------|------------------|--------------|
| | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | Skutečnost 2017 | plnění % |
| PŘÍJMY | | | | |
| Daňové příjmy | 0 | 0 | 0 | x |
| Nedaňové příjmy | 932 216 | 809 000 | 843 399 | 104,3 |
| Kapitálové příjmy | 49 | 0 | 0 | x |
| Přijaté dotace | 92 283 | 108 000 | 82 774 | 76,6 |
| z toho: ze státního rozpočtu | 92 283 | 108 000 | 82 774 | 76,6 |
| PŘÍJMY CELKEM | 1 024 548 | 917 000 | 926 173 | 101,0 |
| VÝDAJE | | | | |
| Běžné výdaje | 998 129 | 1 103 450 | 906 759 | 82,2 |
| Kapitálové výdaje | 434 744 | 1 039 550 | 300 772 | 28,9 |
| VÝDAJE CELKEM | 1 432 873 | 2 143 000 | 1 207 531 | 56,3 |
| SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ | -408 326 | -1 226 000 | -281 358 | 22,9 |

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 audiovizí) v oblasti podpory kinematografických projektů a filmových pobídek. Další významnou činností SFKMG je administrace poplatků definovaných zákonem o audiovizí. SFKMG obdržel v roce 2017 účelové dotace ze státního rozpočtu v úhrnné výši 996,5 mil. Kč, z toho 800 mil. Kč na filmové pobídky, 188,6 mil. Kč na podporu projektů z oblasti kinematografie, 6,1 mil. Kč na činnost nově začleněných oddělení (České filmové centrum a Filmová komise) do organizační struktury SFKMG 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 (1 265,3 mil. Kč) byly v roce 2017 plněny na 98,6 % (1 246,9 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.

Rozpočtované výdaje (1 265,3 mil. Kč) byly skutečně čerpány ve výši 1 231,1 mil. Kč, tj. na 97,3 %. Skutečné čerpání výdajů bylo ovlivněno nemožností přesně predikovat výplaty splátek na podporu kinematografie z časového hlediska, a to v návaznosti na plnění podmínek jednotlivých etap podporovaných víceletých projektů. Běžné výdaje v celkovém rozsahu 1 028,5 mil. Kč (plnění na 98,0 %) byly vynaloženy na vyplácení neinvestičních podpor žadatelům na realizaci projektů v oblasti kinematografie a na filmové pobídky (959,7 mil. Kč) a na zajištění chodu SFKMG. Jako neinvestiční dotace byly poskytovány prostředky zejména na vývoj, 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 se zpravidla jedná o víceleté projekty, u kterých je čerpání splátek vázáno na splnění stanovených podmínek. Skutečné kapitálové výdaje SFKMG v roce 2017 dosáhly celkové výše 202,6 mil. Kč, tj. 93,9 % rozpočtované částky. Na čerpání výdajů mělo vliv zejména časové hledisko výplaty záloh na dotace u jednotlivých skupin příjemců podpory, přičemž při sestavování rozpočtu nebylo reálně možné stanovit přesné množství žádostí ani splatnosti jednotlivých splátek a vycházelo se tak ze struktury příjemců v předchozích letech. To se týkalo zejména největšího okruhu žadatelů o dotace, kterými jsou nefinanční podnikatelské subjekty – právnické osoby. Investiční transfery těmto příjemcům byly charakterizovány nižším (o 15,7 mil. Kč) čerpáním podpor kinematografie určených především na výrobu filmů, podporu technického rozvoje a modernizace kin a vydávání publikací. Finanční podpory projektů přitom tvoří každoročně podstatnou část kapitálových výdajů a v roce 2017 bylo touto formou vyplaceno celkem 201,2 mil. Kč. Zbývající část kapitálových výdajů SFKMG tvořily výdaje na výpočetní techniku a programové vybavení (celkem cca 1,4 mil. Kč).

Konečný zůstatek peněžních prostředků fondu na bankovních účtech k 31.12.2017 vzrostl o cca 15,9 mil. Kč a činil 1 753,4 mil. Kč, přičemž převážná část těchto prostředků je vázána na podmíněné závazky. Ty jsou určeny na vyplacení 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 2016 | Rozpočet 2017 | Skutečnost 2017 | plnění % |
| PŘÍJMY | | | | |
| Daňové příjmy | 186 119 | 193 500 | 191 032 | 98,7 |
| Nedaňové příjmy | 56 063 | 81 400 | 59 383 | 73,0 |
| Kapitálové příjmy | 0 | 0 | 0 | x |
| Přijaté dotace | 981 800 | 990 358 | 996 504 | 100,6 |
| z toho: ze státního rozpočtu | 981 800 | 990 358 | 996 504 | 100,6 |
| PŘÍJMY CELKEM | 1 223 982 | 1 265 258 | 1 246 919 | 98,6 |
| VÝDAJE | | | | |
| Běžné výdaje | 937 941 | 1 049 398 | 1 028 450 | 98,0 |
| Kapitálové výdaje | 160 960 | 215 860 | 202 606 | 93,9 |
| VÝDAJE CELKEM | 1 098 901 | 1 265 258 | 1 231 056 | 97,3 |
| SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ | 125 081 | 0 | 15 863 | 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. Fond nemá vlastní zaměstnance, agendu SFK zabezpečovali 3 pracovníci Ministerstva kultury. Hlavní činností SFK je poskytování podpor v různých oblastech umění včetně propagace české kultury v zahraničí.

Celkové příjmy fondu, rozpočtované ve výši 63,8 mil. Kč, byly naplněny ve výši 80,6 mil. Kč, tj. na 126,3 %. Značnou část příjmů SFK tvořily obdobně jako v minulých letech příjmy z pronájmu nemovitostí v úhrnné výši cca 34,4 mil. Kč (plnění na 107,4 %), které

představovaly 42,6 % z celkových inkasovaných příjmů. Ostatní nedaňové příjmy tvořily především příjmy dle autorského zákona (tzv. odúmrť), inkasované ve výši 2,3 mil. Kč, žadatelské poplatky (celkem 1,4 mil. Kč) a zálohy od nájemců nemovitostí (2,1 mil. Kč). Dotace od rozpočtů ústřední úrovně zahrnovaly zejména příjem z reklam vysílaných Českou televizí na program ČT 2, který v roce 2017 dosáhl úhrnné částky 39,4 mil. Kč (plnění na 145,1 %). V souladu s memorandem o dlouhodobé spolupráci obdržel SFK dotaci ze státního rozpočtu (Ministerstva kultury) ve výši 935 tis. Kč, určenou na podporu kulturních projektů.

Celkové výdaje SFK rozpočtované ve výši téměř 52,6 mil. Kč byly skutečně čerpány v rozsahu cca 54,9 mil. Kč (tj. 104,4 % rozpočtu). Běžné výdaje byly rozpočtovány ve výši 37,2 mil. Kč, skutečné neinvestiční výdaje činily 41,1 mil. Kč (plnění na 110,6 %). Rada SFK v roce 2017 podpořila 414 kulturních projektů, mezi které rozdělila formou neinvestičních dotací celkem cca 25,0 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 2017 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 2017 činily 13,8 mil. Kč (plnění na 89,3 %). Výdaje zahrnovaly pouze technické zhodnocení budovy Domu U Hybernů (celkem cca 13,5 mil. Kč) a Národního domu na Vinohradech (cca 0,2 mil. Kč).

SFK nevykazuje žádné úvěrové zatížení, zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu vedeném u ČNB vzrostl o 25,7 mil. Kč a k 31.12.2017 činil téměř 172,9 mil. Kč.

Tabulka č. 7: Příjmy a výdaje Státního fondu kultury (v tis. Kč)

| UKAZATEL | Státní fond kultury | | | |
|------------------------------|---------------------|---------------|-----------------|--------------|
| | Skutečnost 2016 | Rozpočet 2017 | Skutečnost 2017 | plnění % |
| PŘÍJMY | | | | |
| Daňové příjmy | 0 | 0 | 0 | x |
| Nedaňové příjmy | 39 112 | 36 300 | 40 283 | 111,0 |
| Kapitálové příjmy | 0 | 0 | 0 | x |
| Přijaté dotace | 34 341 | 27 500 | 40 300 | 146,5 |
| z toho: ze státního rozpočtu | 0 | 0 | 935 | x |
| PŘÍJMY CELKEM | 73 454 | 63 800 | 80 583 | 126,3 |
| VÝDAJE | | | | |
| Běžné výdaje | 30 538 | 37 180 | 41 119 | 110,6 |
| Kapitálové výdaje | 14 884 | 15 400 | 13 759 | 89,3 |
| VÝDAJE CELKEM | 45 421 | 52 580 | 54 878 | 104,4 |
| SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ | 28 033 | 11 220 | 25 705 | 229,1 |

Zdroj: SFK

8. Souhrnná charakteristika věřitelské pozice státních fondů

Stav čisté věřitelské pozice z financování státních fondů se v průběhu roku 2017 zvýšil o cca 0,4 mld. Kč, což bylo ovlivněno realizovanými bankovními operacemi, tj. nárůstem stavu peněžních prostředků státních fondů na bankovních účtech ve výši cca 413 mil. Kč. Splatnost půjčky od Ministerstva financí z roku 2016, jejíž nesplacená část k 31.12.2017 činila 174,4 mil. Kč, převedl SZIF do roku 2018.

Tabulka č. 8: Věřitelská pozice státních fondů (v mil. Kč)

| | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2017 | Změna za rok 2017 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Peněžní prostředky na účtech u bank | 22 506,5 | 22 919,5 | 413,0 |
| Závazky z přijatých bankovních úvěrů | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Závazky z nebankovních půjček | 174,4 | 174,4 | 0,0 |
| Věřitelská pozice z financování státních fondů | 22 332,1 | 22 745,1 | 413,0 |
| z toho : vůči bankám | 22 506,5 | 22 919,5 | 413,0 |

Zdroj: MF

II. Hospodaření rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a Regionálních rad regionů soudržnosti za rok 2017

Výsledky hospodaření územních rozpočtů potvrzují pokračování příznivých trendů z předchozího roku 2016. Znamená to výrazně přebytkové hospodaření, pokračující pokles zadluženosti a značný nárůst stavu finančních prostředků na bankovních účtech. Současně však došlo i k pozitivní změně ve vývoji kapitálových výdajů, zatímco v roce 2016 byl vykázan jejich výrazný meziroční propad, výsledky loňského roku naznačují oživení investičních aktivit obcí a krajů.

Vývoj příjmů územních rozpočtů ovlivňoval především pokračující růst ekonomiky a efektivnější výběr daní, který se prostřednictvím sdílených daní promítl v růstu celkových příjmů krajů a obcí. K nárůstu inkasa daňových příjmů přispěla i změna v rozpočtovém určení daní ve vztahu k obcím. Novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní (zákon č. 391/2015 Sb.), která nabyla účinnosti od 1.1.2017, znamenala navýšení podílu obcí na DPH na 21,4 %, tj. na úroveň před důchodovou reformou, a zrušení problematického 30 % podílu obcí na DPFO z příznání, který byl obcím alokován podle trvalého bydliště osoby podávající daňové příznání.

Další změnou v oblasti daňových příjmů, která se vztahuje pouze k obecním rozpočtům, bylo zavedení daně z hazardních her, která nahradila odvod z loterií a jiných podobných her (zákon č. 187/2016 Sb., o dani za hazardních her), a v návaznosti na to změna ve vykazování těchto příjmů.

V části transferů poskytovaných z kapitoly Všeobecná pokladní správa v rámci finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí, krajů a k rozpočtu hl. m. Prahy byla pro rok 2017 zapracována valorizace příspěvku na výkon státní správy ve výši 5 %. Nad rámec valorizace byly současně do příspěvku na výkon státní správy zahrnuty prostředky na posílení výkonu veřejného opatrovnictví pro územní samosprávné celky.

Vývoj příjmů a výdajů územních rozpočtů byl v loňském roce do značné míry ovlivněn přechodem na nové programové období pro využití prostředků z fondů EU, a to jak z hlediska postavení a funkce Regionálních rad regionů soudržnosti jako součástí územních rozpočtů (dále jen „regionální rady“), tak i z hlediska příjmů a výdajů územních rozpočtů jako celku.

V předchozích letech regionální rady administrovaly finanční prostředky z fondů EU a přes jejich rozpočty procházely značné objemy finančních prostředků. Nyní jejich úloha spočívá především v kontrole projektů po období udržitelnosti a v postupném ukončování jednotlivých regionálních operačních programů. Pro rok 2017 byly proto v kapitole Ministerstva pro místní rozvoj rozpočtovány již jen prostředky na financování provozních výdajů regionálních rad (ve výši 0,2 mld. Kč).

Pro předchozí roky 2015 a 2016 byl charakteristický nárůst příjmů a výdajů na projekty realizované v rámci operačních programů spadajících do končícího programového období 2007–2013. Realizace projektů v rámci nového programového období 2014–2020 se prozatím rozbíhá pomaleji, což v loňském roce znamenalo pro územní rozpočty i nižší zapojení příjmů ze zahraničních zdrojů a současně i jejich nižší výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů. Programové období 2014–2020 je postaveno na nové struktuře programů, územní rozpočty využívají především Integrovaný regionální operační program (IROP), řízený Ministerstvem pro místní rozvoj.

Ve státním rozpočtu na rok 2017 bylo předpokládáno, že územní rozpočty budou nadále pokračovat v trendu započatém v roce 2012, tzn., že jako celek vykáží v roce 2017 přebytek.

Celková výše přebytku byla predikována ve výši 22,4 mld. Kč, z toho přebytek na úrovni krajů 3,8 mld. Kč, na úrovni obcí 18,3 mld. Kč a u dobrovolných svazků obcí 0,2 mld. Kč, pro regionální rady bylo předpokládán přebytek 0,1 mld. Kč.

Výsledky hospodaření územních rozpočtů byly v loňském roce z hlediska dosaženého salda příznivější. Územní rozpočty ukončily hospodaření s přebytkem ve výši 30,9 mld. Kč. Nejvyšší přebytek byl vykázán na úrovni rozpočtů obcí, dosáhl 21,4 mld. Kč, přičemž zhruba jednou třetinou se na něm podílel výsledek hlavního města Prahy. Kraje ukončily své hospodaření s přebytkem 9,1 mld. Kč, dobrovolné svazky obcí s přebytkem 0,6 mld. Kč. Regionální rady hospodařily s mírným schodkem (0,2 mld. Kč).

Následující hodnocení plnění příjmů a výdajů krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad za rok 2017 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 nespotebovaných 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.

1. Celkové výsledky hospodaření krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a Regionálních rad regionů soudržnosti

Celkové příjmy (po konsolidaci) krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí (dále jen „DSO“) a regionálních rad dosáhly **472,6 mld. Kč** (plnění předpokladů rozpočtu 97,9 %), ve srovnání s předchozím rokem vzrostly o 25,9 mld. Kč. Došlo tak k obnovení trendu každoročního nárůstu celkových příjmů územních rozpočtů, který byl přerušen jejich stagnací v roce 2016, kdy příčinou byl výrazný meziroční pokles objemu přijatých investičních transferů.

K růstu celkových příjmů došlo na úrovni obcí, krajů a DSO. V případě regionálních rad nejsou údaje srovnatelné, neboť v loňském roce k proplácení prostředků z regionálních operačních programů již nedocházelo a pro rok 2017 byly rozpočtovány již jen prostředky na financování provozních výdajů regionálních rad.

Vlastní příjmy územních rozpočtů dosáhly **311,6 mld. Kč**, proti předchozímu roku byly vyšší o 18,1 mld. Kč. Růst vlastních příjmů zajišťovaly pouze **daňové příjmy**, které dosáhly **270,7 mld. Kč**, což bylo meziročně o 21,2 mld. Kč více. Na zvýšení inkasa daňových příjmů se kromě pokračujícího příznivého vývoje ekonomiky a realizace opatření ke zvýšení efektivity při výběru daní podílela i zmíněná novela zákona o rozpočtovém určení daní ve vztahu k obcím.

Nedaňové příjmy činily **34,1 mld. Kč**, což bylo o 1,4 mld. Kč méně nežli v roce předchozím. Ke snížení došlo především u seskupení položek přijaté sankční platby a vratky transferů.

Kapitálové příjmy (tj. příjmy z prodeje nemovitostí a pozemků) byly zaúčtovány ve výši **6,7 mld. Kč**, což bylo o 1,8 mld. Kč méně nežli v předchozím roce.

Celkový objem přijatých transferů činil **161,0 mld. Kč**, proti předchozímu roku to bylo o 7,8 mld. Kč více. Obdobně jako v předchozím roce byl růst vykázán pouze v části neinvestičních transferů, jejichž výše dosáhla 147,6 mld. Kč, což znamená meziroční nárůst o 17,0 mld. Kč. Nárůst byl výrazně vyšší nežli v předchozích letech (v období let 2013-2016 činil průměrný meziroční nárůst neinvestičních transferů 4,1 mld. Kč) a souvisel především

s finančním posilováním oblasti regionálního školství. Územní rozpočty přijaly z kapitoly MŠMT neinvestiční transfery v celkové výši celkem 106,0 mld. Kč, což bylo meziročně o 12,7 mld. Kč více.

Naproti tomu v části přijatých investičních transferů byl již druhým rokem vykázán pokles. Jejich výše dosáhla pouze 13,4 mld. Kč, což představuje dosud nejnižší úroveň od roku 2001 (ve srovnání s rokem 2016 to bylo o 9,2 mld. Kč méně a ve srovnání s rokem 2015 dokonce o 36,2 mld. Kč méně). Pokles investičních transferů souvisí s dosud velmi nízkým čerpáním prostředků na investiční projekty realizované v rámci nového programového období pro využití fondů EU.

Tabulka č. 9: Bilance příjmů a výdajů územ. rozpočtů k 31.12.2017 po konsolidaci¹ (v mil. Kč)

| | Územní rozpočty celkem | | | | Stupně územních rozpočtů k 31.12.2017 | | |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------------|------------------|---------------|
| | skutečnost k 31.12.2016 | rozpočet 2017 po všech změnách | skutečnost k 31.12.2017 | % plnění rozpočtu | obce a DSO | kraje | RRRS |
| Příjmy celkem | 446 580,9 | 482 775,2 | 472 596,7 | 97,9 | 297 634,7 | 181 650,8 | 295,5 |
| z toho: | | | | | | | |
| Daňové příjmy | 249 497,7 | 260 320,0 | 270 742,6 | 104,0 | 206 315,8 | 64 426,8 | . |
| Nedaňové příjmy | 35 509,6 | 36 976,3 | 34 139,6 | 92,3 | 30 623,6 | 3 634,2 | 142,5 |
| Kapitálové příjmy | 8 527,6 | 6 973,8 | 6 696,8 | 96,0 | 6 350,1 | 346,2 | 0,5 |
| Přijaté transfery | 153 168,9 | 178 505,1 | 160 987,9 | 90,2 | 54 345,2 | 113 243,6 | 152,5 |
| Výdaje celkem | 393 526,4 | 460 374,7 | 441 646,8 | 95,9 | 275 577,4 | 172 560,2 | 525,0 |
| z toho: | | | | | | | |
| Běžné výdaje | 326 956,7 | 358 938,4 | 358 008,9 | 99,7 | 206 897,8 | 155 189,8 | 481,3 |
| Kapitálové výdaje | 66 569,7 | 101 436,3 | 83 637,9 | 82,5 | 68 679,6 | 17 370,4 | 43,7 |
| Saldo příjmů a výdajů | 53 054,5 | 22 400,5 | 30 949,9 | . | 22 057,3 | 9 090,6 | -229,5 |

Z hlediska struktury zdrojů financování jednotlivých částí územních rozpočtů došlo v loňském roce ke změně, která souvisí s ukončením činnosti regionálních rad jako administrátora finančních prostředků z fondů EU prostřednictvím regionálních operačních programů. Na rozdíl od předchozích let regionální rady již krajům, obcím ani DSO žádné finanční transfery nepřevádí.

V rozpočtech krajů zůstávají dlouhodobě hlavním zdrojem financování transfery (v roce 2017 62,3 % celkových příjmů). Je to dáno tím, že prostřednictvím krajských rozpočtů jsou administrovány prostředky na úhradu přímých nákladů na vzdělávání v regionálním školství (kraje je rozepisují a přímo přidělují příslušným školám a školským zařízením). U obcí jsou hlavním zdrojem financování daňové příjmy, které se na celkových příjmech podílely 69,3 %, podíl přijatých transferů na celkových příjmech obcí činil 18,2 %. Financování činnosti DSO je zajišťováno především transfery z různých úrovní veřejných rozpočtů, v loňském roce činily 63,2 % jejich celkových příjmů.

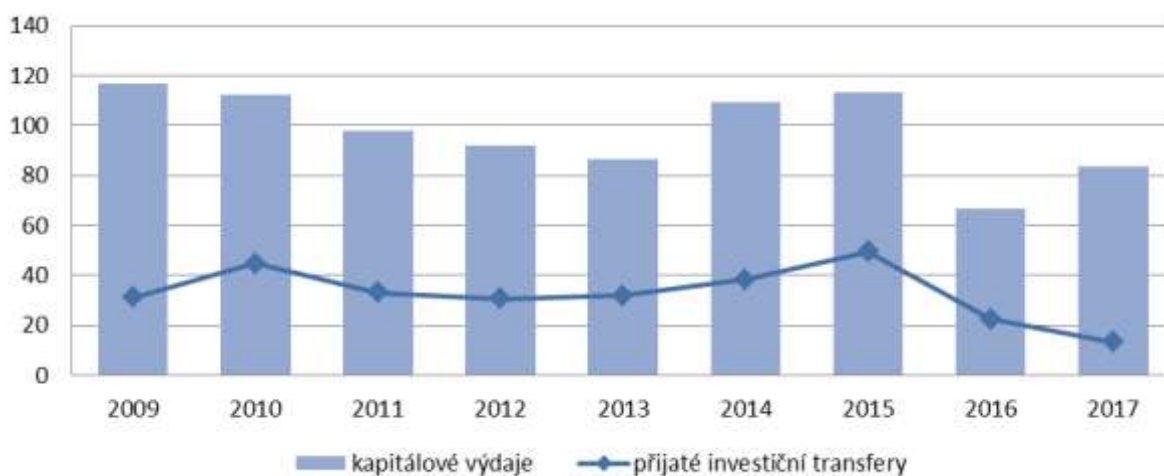
¹ Z důvodu konsolidace, jejímž smyslem je očistit údaje o rozpočtu nebo skutečnosti peněžních operací o interní přesuny peněžních prostředků uvnitř jednotky nebo mezi jednotkami na úrovni sumářů, za které se operace sledují, je součet na úrovni republiky odlišný od součtu jednotlivých úrovní, tj. obcí 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.

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 (76,2 %) z celkového objemu neinvestičních transferů 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 kapitol Ministerstva životního prostředí a Ministerstva pro místní rozvoj.

Celkové výdaje územních rozpočtů dosáhly **441,6 mld. Kč** (plnění rozpočtu 95,9 %) a meziročně vzrostly o 48,1 mld. Kč. Vývoj výdajů se tak proti roku předchozímu podstatně lišil. V roce 2016 došlo k meziročnímu poklesu výdajů o 31,8 mld. Kč způsobenému výrazným propadem kapitálových výdajů (o 46,6 mld. Kč), který do značné míry souvisel s přechodem na nové programové období pro využití prostředků z fondů EU. V roce 2017 se nejen významně zvýšily běžné výdaje, ale současně vzrostly také kapitálové výdaje.

Současně s růstem kapitálových výdajů došlo také ke změně z hlediska zdrojů jejich financování. Zatímco v období let 2010 - 2016 se přijaté investiční transfery podílely na celkových kapitálových výdajích v ročním průměru 35,5 %, v roce 2017 to bylo jen 16,0 %. Kraje i obce ve vyšší míře zapojily do financování investic vlastní zdroje, což částečně souvisí i s pomalým náběhem realizace investičních projektů spolufinancovaných z programů EU.

Graf č. 1: Vývoj objemu přijatých investičních transferů a kapitálových výdajů územních rozpočtů celkem (v mld. Kč)



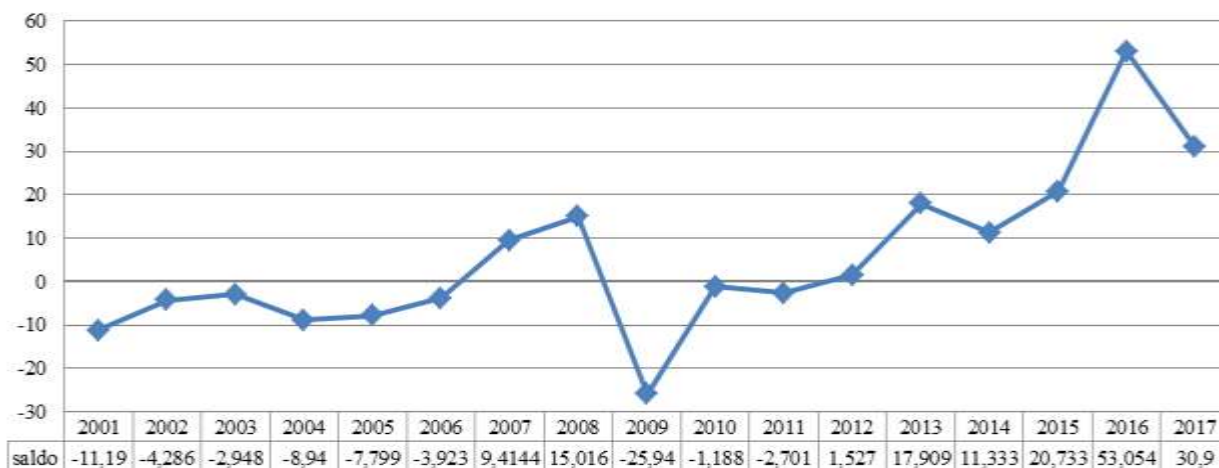
Běžné výdaje dosáhly **358,0 mld. Kč**, meziročně se zvýšily o 31,0 mld. Kč. Více než polovina tohoto zvýšení byla dána nárůstem výdajů poskytovaných formou transferů příspěvkovým, neziskovým a podobným organizacím (o 19,4 mld. Kč). Výdaje na platy a podobné související výdaje se zvýšily o 3,1 mld. Kč.

Výrazný nárůst výdajů byl vykázan také na položkách „výdaje na dopravní územní obslužnost“ a „výdaje na nákup služeb“, a naopak pokles na položce „transfery podnikatelským subjektům“. Zde se však jedná o změny ve vykazování (zařazení výdajů na položku rozpočtové skladby), ke kterým v roce 2017 přistoupilo hlavní město Praha (podrobněji viz dále – část 3.).

Územní rozpočty pokračovaly ve svém odpovědném hospodaření, což se projevilo ve vysokém přebytku hospodaření a dalším nárůstu stavu finančních prostředků na bankovních účtech.

Přebytek hospodaření dosáhl **30,9 mld. Kč**, jedná se o druhý nejvyšší přebytek v dosavadní historii. Rozhodující část byla dosažena na úrovni rozpočtů obcí, které hospodařily s přebytkem 21,4 mld. Kč. Pro srovnání uvádíme vývoj salda hospodaření územních rozpočtů celkem od roku 2001.

Graf č. 2: Vývoj salda hospodaření územních rozpočtů v letech 2001–2017 (v mld. Kč)



Stav finančních prostředků na bankovních účtech² rozpočtového hospodaření krajů, obcí a DSO (bez příspěvkových organizací) dosáhl ke konci sledovaného roku **179,3 mld. Kč**, což bylo meziročně o 28,4 mld. Kč více. Vysoký nárůst byl vykázán jak na úrovni obcí a DSO (o 22,6 mld. Kč), tak na úrovni krajů (o 6,0 mld. Kč). Naproti tomu regionální rady, na jejichž účtech je již jen minimum finančních prostředků, vykázaly pokles o 0,2 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)

| | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|-------|-------|-------|-------|
| ÚSC celkem | 57,6 | 61,9 | 71,6 | 89,0 | 67,8 | 70,6 | 71,4 | 83,8 | 97,8 | 107,9 | 115,0 | 150,5 | 179,3 |
| z toho: | | | | | | | | | | | | | |
| kraje | 6,0 | 7,5 | 11,2 | 13,9 | 11,2 | 12,3 | 14,3 | 12,4 | 14,6 | 17,4 | 16,5 | 23,8 | 29,9 |
| obce a DSO | 51,6 | 54,4 | 60,4 | 75,1 | 56,6 | 58,3 | 57,1 | 71,4 | 83,2 | 90,5 | 98,5 | 126,7 | 149,3 |

Stavy finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtů krajů, obcí a DSO vykazují dlouhodobě rostoucí trend (výjimkou byl pouze rok 2009). V posledních pěti letech je však růst dynamičtější, stav finančních prostředků na bankovních účtech obcí i krajů se proti roku 2012 zvýšil více než dvojnásobně.

2. Příjmy a výdaje krajů

Celkové příjmy krajů činily **181,7 mld. Kč**, proti předchozímu roku byly vyšší o 13,3 mld. Kč (plnění předpokladů rozpočtu 96,4 %). Na růstu celkových příjmů krajů se

² Údaje o stavu finančních prostředků na bankovních účtech v letech 2016 a 2017 nejsou plně srovnatelné s údaji předchozích let. 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 (pro informaci: např. v letech 2011-2015 se jejich výše vykazovala 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 2017 činil stav finančních prostředků na tomto účtu 23,1 mil. Kč).

z větší části podílely přijaté transfery (zhruba z 60 %), v předchozím roce byl naopak růst příjmů zajištěn výhradně vlastními příjmy krajů.

Tabulka č. 11: Bilance příjmů a výdajů krajů (v mil. Kč)

| Ukazatel | skutečnost k 31.12.2016 | rozpočet 2017 | | skutečnost k 31.12.2017 | % plnění rozp. | Index 2017/ 2016 |
|---|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|
| | | schválený | po všech změnách | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. Daňové příjmy | 58 747,1 | 62 200,0 | 62 200,0 | 64 426,8 | 103,6 | 109,7 |
| z toho: | | | | | | |
| Daně z příjmů fyzických osob | 14 603,2 | 15 300,0 | 15 300,0 | 16 348,8 | 106,9 | 112,0 |
| Daně z příjmů právnických osob | 14 624,5 | 14 900,0 | 14 900,0 | 15 035,4 | 100,9 | 102,8 |
| Daň z přidané hodnoty | 29 491,1 | 32 000,0 | 32 000,0 | 32 959,0 | 103,0 | 111,8 |
| Daně a poplatky z vybr. činností | 28,3 | . | . | 83,6 | | 295,4 |
| II. Nedaňové příjmy | 4 185,0 | 5 200,0 | 5 200,0 | 3 634,2 | 69,9 | 86,8 |
| III. Kapitálové příjmy | 648,6 | 450,0 | 450,0 | 346,2 | 76,9 | 53,4 |
| Vlastní příjmy | 63 580,7 | 67 850,0 | 67 850,0 | 68 407,2 | 100,8 | 107,6 |
| IV. Přijaté transfery (po konsolidaci) | 104 729,0 | 104 569,6 | 120 604,6 | 113 243,6 | 93,9 | 108,1 |
| Příjmy celkem (po konsolidaci) | 168 309,7 | 172 419,6 | 188 454,6 | 181 650,8 | 96,4 | 107,9 |
| I. Běžné výdaje (po konsolidaci) | 141 114,0 | 149 666,1 | 155 294,0 | 155 189,8 | 99,9 | 110,0 |
| II. Kapitálové výdaje | 14 477,8 | 18 952,7 | 29 359,8 | 17 370,4 | 59,2 | 120,0 |
| Výdaje celkem (po konsolidaci) | 155 591,8 | 168 618,8 | 184 653,8 | 172 560,2 | 93,5 | 110,9 |
| Saldo příjmů a výdajů (po konsol.) | 12 717,9 | 3 800,8 | 3 800,8 | 9 090,6 | . | 71,5 |

Vlastní příjmy krajů dosáhly celkem **68,4 mld. Kč**, meziročně byly vyšší o 4,8 mld. Kč. V rámci vlastních příjmů vzrostly pouze daňové příjmy, v části nedaňových a kapitálových příjmů byl vykázán pokles.

Daňové příjmy dosáhly celkem 64,4 mld. Kč, meziročně byly vyšší o 5,7 mld. Kč (o 9,7 %). Na růstu inkasa se podílel především ekonomický vývoj, současně příznivě působilo i navýšení podílu krajů na celkovém výnosu daně z přidané hodnoty, ke kterému došlo v předchozím roce 2016.

Podle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní tvořily daňové příjmy krajů:

- daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušný kraj
- podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků,
- podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- podíl na 8,92 % z 60 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti,
- podíl na 8,92 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob.

Celkový výnos **daně z příjmů fyzických osob** činil 16,3 mld. Kč, meziročně se zvýšil o 1,7 mld. Kč. Nárůst byl dosažen pouze v části daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, inkaso daně z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti a inkaso daně z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů zůstalo na úrovni předchozího roku.

Daň z příjmů právnických osob byla zaúčtována ve výši 15,0 mld. Kč, proti srovnatelnému období to bylo o 0,4 mld. Kč více.

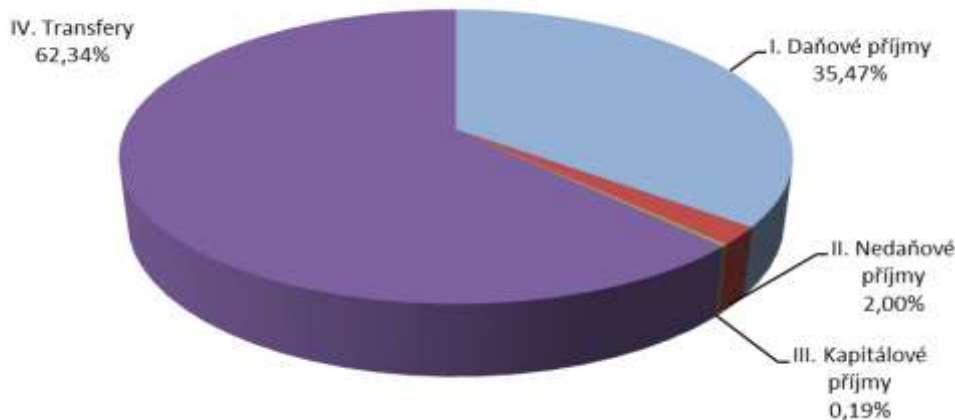
Výnos **daně z přidané hodnoty** dosáhl 33,0 mld. Kč, což znamená meziroční zvýšení o 3,5 mld. Kč. Inkaso daně z přidané hodnoty představovalo polovinu celkových daňových příjmů krajů.

Daně a poplatky z vybraných činností a služeb tvoří jen velmi malou část celkových daňových příjmů krajů (v řádu milionů Kč), jejich rozhodující částí byly dosud správní poplatky. V loňském roce však došlo v této části daňových příjmů ke změně, jejich celkový objem dosáhl 83,6 mil. Kč, což představuje trojnásobné zvýšení, a jejich hlavní součástí se staly poplatky a odvody v oblasti životního prostředí. Od roku 2017 se kraje nově staly příjemcem části výnosu poplatků za znečišťování ovzduší (novela zákona č. 201/2012 Sb., o ochraně ovzduší). Z celkového výnosu krajům náleží 25 %, což znamenalo příjem do rozpočtů krajů ve výši 58,9 mil. Kč. Zákon o ochraně ovzduší současně stanoví, že „výnos poplatků za znečišťování ovzduší, který je příjmem kraje, může být použit jen na financování opatření v oblasti ochrany životního prostředí“.

Nedaňové příjmy krajů dosáhly v souhrnu **3,6 mld. Kč**, ve srovnání s předchozím rokem byly nižší o 0,6 mld. Kč. Příjmy se snížily především na položce splátky půjčených prostředků od příspěvkových organizací (činily 0,3 mld. Kč, zatímco v roce 2016 to bylo 0,8 mld. Kč). Na ostatních položkách nedaňových příjmů k zásadnějším změnám nedošlo.

Kapitálové příjmy činily **0,3 mld. Kč**, proti předchozímu roku byly o polovinu nižší. Tyto příjmy představují pro kraje spíše doplňkový zdroj příjmů a jejich objem zůstává dlouhodobě poměrně stabilní (v období let 2010-2017 se pohybovaly mezi 0,3 mld. Kč - 0,6 mld. Kč).

Graf č. 3: Příjmy krajů podle druhového členění rozpočtové skladby za rok 2017 (po konsolidaci)



Transfery představují objemově nejvýznamnější zdroj příjmů rozpočtů krajů. Jsou poskytovány ze státního rozpočtu a ze státních fondů, do konsolidovaných přijatých transferů patří podle rozpočtové skladby také některé převody z vlastních fondů. V roce 2017 činil celkový objem přijatých transferů **113,2 mld. Kč**, což bylo o 8,5 mld. Kč více nežli v roce předchozím. Podíl transferů na celkových příjmech krajů zůstal téměř shodný jako v předchozím roce (62,3 %).

Nárůst byl vykázán pouze v části neinvestičních transferů, dosáhly 108,1 mld. Kč (meziročně o 11,4 mld. Kč více). Objem přijatých investičních transferů se proti předchozímu roku snížil o 2,9 mld. Kč a činil 5,2 mld. Kč. Rovněž v předchozím roce byl vykázán jejich meziroční pokles, a to o 5,4 mld. Kč. Výše přijatých investičních transferů v roce 2017 se tak dostala na nejnižší úroveň od roku 2009. Důvodem je především pomalejší náběh využívání prostředků na realizaci investičních projektů spolufinancovaných z fondů EU. Z finančních výkazů

vyplývá, že v loňském roce činily příjmy krajů ze zahraničních zdrojů (investiční prostředky) celkem 4,3 mld. Kč (3,1 mld. Kč v rámci OP Životní prostředí 2014+ a 1,1 mld. Kč v rámci Integrovaného regionálního operačního programu). V předchozích dvou letech, kdy byla dokončována realizace projektů programového období 2007 – 2013, byly tyto příjmy vyšší (v roce 2016 činily 7,3 mld. Kč a v roce 2015 činily 12,0 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 1,1 % 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 2017) byl stanoven ve výši 1,1 mld. Kč. V objemu příspěvku byla zohledněna 5 % valorizace. Dále byl příspěvek navýšen o 17,1 mil. Kč na zajištění činnosti krajských úřadů vůči obcím v souvislosti s výkonem veřejného opatrovnictví (1 316 tis. Kč na každý kraj, tj. 2 pracovní úvazky). Prostředky na výkon státní správy jsou krajům zasílány postupně v průběhu roku (měsíčně).

Ostatní dotace poskytované krajům z kapitoly VPS byly v rozpočtu stanoveny v celkové výši 255,5 mil. Kč. Jednalo se především o prostředky neinvestiční (210,5 mil. Kč), zahrnuté v ukazateli „Další prostředky pro územní samosprávné celky“, který obsahuje tituly, které nelze rozpočtovat u konkrétních příjemců v době sestavování rozpočtu (prostředky na výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy, prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků). Investiční prostředky byly rozpočtovány ve výši 45,0 mil. Kč a byly určeny na výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. třídy. Pokračování v uvolňování těchto dotací krajům vláda schválila usnesením č. 508/2016.

V rámci ostatních dotací z kapitoly VPS přijaly kraje v loňském roce celkem 138,6 mil. Kč, z toho největší část tvořily prostředky na výkupy pozemků pod krajskými komunikacemi (35,0 mil. Kč), prostředky na úhradu nákladů spojených s preventivními opatřeními zabráňujícími vzniku a šíření onemocnění tuberkulózou (28,1 mil. Kč), prostředky na náhrady škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy (23,8 mil. Kč) a prostředky na řešení krizových situací (27,4 mil. Kč - Zlínský kraj - Vrbětice).

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 ústředních orgánů státní správy a státních fondů (bez kapitol VPS, OSFA a prostředků z Národního fondu) finanční prostředky v celkové výši 111,5 mld. Kč, což představuje meziroční zvýšení o 12,7 mld. Kč. Nárůst prostředků se promítá především v oblasti vzdělávání, v oblasti sociální a v oblasti životního prostředí.

Obdobně jako v minulých letech přijaly kraje největší objem transferů z kapitoly **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy**, a to ve výši 91,0 mld. Kč (82,0 mld. Kč v roce 2016). Převážnou část dotací tvořily neinvestiční výdaje určené 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 programy zaměřené na rozvoj a zkvalitnění vzdělávání, dále na rozvoj 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.

Tabulka č. 12: Přehled o transferech a půjčkách přijatých kraji ze státního rozpočtu a ze státních fondů v roce 2017 (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 práce a sociálních věcí | 11 990,0 | 11 862,7 | 127,3 | |
| Ministerstvo vnitra | 47,3 | 7,3 | 40,0 | |
| Ministerstvo životního prostředí | 3 244,5 | 95,6 | 3 148,9 | |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | 1 237,3 | 31,0 | 1 206,3 | |
| Ministerstvo průmyslu a obchodu | 67,2 | 1,9 | 65,3 | |
| Ministerstvo dopravy | 2 562,6 | 2 562,6 | | |
| Ministerstvo zemědělství | 77,9 | 9,7 | 68,2 | |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 91 019,7 | 91 013,3 | 6,4 | |
| Ministerstvo kultury | 45,6 | 42,1 | 3,5 | |
| Ministerstvo zdravotnictví | 539,4 | 463,9 | 75,5 | |
| Národní fond | 18,8 | 9,0 | 9,8 | |
| Operace státních finančních aktiv | 60,9 | | 60,9 | |
| | | | | |
| VPS - transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu | 1 140,5 | 1 140,5 | | |
| VPS - ostatní transfery | 138,6 | 103,5 | 35,1 | |
| | | | | |
| Státní fond životního prostředí | 7,9 | 7,9 | | |
| Státní fond dopravní infrastruktury | 653,6 | 403,9 | 249,7 | |
| C e l k e m | 112 857,6 | 107 760,7 | 5 096,9 | 0,0 |

Kraje obdržely z kapitoly **Ministerstva práce a sociálních věcí** finanční prostředky ve výši 12,0 mld. Kč (v předchozím roce 10,1 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 Zaměstnanost, který je zaměřen na podporu zaměstnanosti a adaptability pracovní síly, a dále rovněž na státní příspěvek zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc. Investiční prostředky směřovaly do Programu pořízení a technická obnova majetku ve správě ústavů sociální péče a byly určeny na stavební úpravy zařízení sociální péče v působnosti územních orgánů.

Finanční prostředky ve výši 3,2 mld. Kč obdržely kraje z kapitoly **Ministerstva životního prostředí**, z toho převážnou část tvořily investiční transfery, které směřovaly na zlepšování kvality vody a snižování rizika povodní, na zlepšování kvality ovzduší, na omezování množství odpadů, snižování ekologických zátěží, ochranu a péči o přírodu a krajinu.

Z rozpočtu kapitoly **Ministerstva dopravy** získaly kraje finanční prostředky v celkové výši 2,6 mld. Kč, tj. na srovnatelné úrovni s předchozím rokem. Jednalo se o neinvestiční transfery určené na příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní drážní dopravy.

Kraje dále přijaly z kapitoly **Ministerstva pro místní rozvoj** finanční prostředky ve výši 1,2 mld. Kč, které byly uvolněny především v rámci Integrovaného regionálního operačního programu (IROP), který je zaměřený na podporu regionální konkurenceschopnosti, infrastruktury a vyváženého rozvoje území České republiky. Hlavními oblastmi, do kterých podpora směřuje, jsou silnice II. třídy, dopravní obslužnost, integrovaný záchranný systém, sociální integrace, energetické úspory v oblasti bydlení apod.

Z kapitoly **Ministerstva zdravotnictví** získaly kraje transfery ve výši 0,5 mld. Kč, které byly použity například na specializační vzdělávání zdravotnických pracovníků, na zvláštní příspěvek za směny pro nelékařská zdravotnická povolání bez odborného dohledu a na podporu rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního zdravotnictví.

V souvislosti s přehledem čerpání transferů ze státního rozpočtu a ze státních fondů je nutné zmínit, že také pro rok 2017 bylo rozhodnuto o pokračování financování silnic II. a III. třídy ve vlastnictví krajů z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury (usnesení vlády č. 150 ze dne 27.2.2017 a usnesení vlády č. 516 ze dne 10.7.2017). Na tento účel mělo být uvolněno celkem 3,4 mld. Kč. Mezi jednotlivé kraje byla částka (stejně jako v předchozích dvou letech) 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 (tyto finanční prostředky se nepromítají ve finančních výkazech krajů). Převod prostřednictvím rozpočtů krajů si zvolily tři kraje, kterým bylo poskytnuto celkem 0,6 mld. Kč (tato částka je promítnuta ve finančních výkazech krajů jako přijaté transfery).

Celkové výdaje krajů dosáhly **172,6 mld. Kč** (plnění rozpočtu 93,5 %), proti předchozímu roku byly vyšší o 17,0 mld. Kč. Růst byl vykázan v obou částech výdajů, výraznější však byl v části běžných výdajů.

Běžné výdaje krajů činily **141,1 mld. Kč**, což znamená meziroční zvýšení o 14,1 mld. Kč. Nárůst se promítl především v části transferů poskytovaných z rozpočtů krajů.

V objemově nejvýznamnější části, kterou tvoří neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím, dosáhly výdaje 116,2 mld. Kč, tj. o 11,0 mld. Kč více nežli v předchozím roce. Zvýšení se týkalo především příspěvkových organizací působících v odvětví vzdělávání a školských služeb (zvýšení o 8,7 mld. Kč) a v odvětví sociálních služeb (o 0,9 mld. Kč).

Tabulka č. 13: Výdaje krajů v letech 2015-2017 po konsolidaci (v mil. Kč)

| | 2015 skutečnost | 2016 skutečnost | 2017 skutečnost | Index | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|---------------|
| | | | | 2016/ 2015 | 2017/ 2016 |
| I. Běžné výdaje | 133 860,0 | 141 114,0 | 155 189,8 | 105,4 | 110,0 |
| z toho | | | | | |
| <i>Platy a ostatní platby za provedenou práci</i> | 2 756,0 | 2 903,3 | 3 114,9 | 105,3 | 107,3 |
| Nákup materiálů | 540,9 | 282,8 | 263,6 | 52,3 | 93,2 |
| Nákup vody, paliv a energie | 121,7 | 115,7 | 111,5 | 95,1 | 96,4 |
| Nákup služeb | 2 645,6 | 2 299,7 | 2 658,8 | 86,9 | 115,6 |
| Ostatní nákupy | 1 685,7 | 1 785,9 | 1 873,8 | 105,9 | 104,9 |
| Výdaje na dopravní obslužnost | 12 664,9 | 12 955,3 | 13 710,9 | 102,3 | 105,8 |
| Neinvestiční transfery podnik. subjektům | 3 840,6 | 4 050,4 | 4 496,6 | 105,5 | 111,0 |
| Neinvestiční transfery nezisk. a podob. org. | 5 110,2 | 5 962,8 | 6 981,7 | 116,7 | 117,1 |
| Neinvestiční transfery přisp. a podob. org. | 98 759,7 | 105 143,3 | 116 185,8 | 106,5 | 110,5 |
| z toho: zřízeným příspěvk. organizacím | 49 774,2 | 52 206,9 | 56 849,8 | 104,9 | 108,9 |
| cizím příspěvkovým organizacím | 48 866,4 | 52 801,5 | 59 148,1 | 108,1 | 112,0 |
| II. Kapitálové výdaje | 27 299,2 | 14 477,8 | 17 370,4 | 53,0 | 120,0 |
| z toho: | | | | | |
| Investiční nákupy a související výdaje | 16 507,2 | 4 524,5 | 5 921,7 | 27,4 | 130,9 |
| Investiční transfery podnikatel. subjektům | 482,2 | 491,4 | 869,2 | 101,9 | 176,9 |
| Investiční transfery nezisk. a podobným org. | 146,7 | 219,5 | 223,8 | 149,6 | 102,0 |
| Investiční transfery příspěvk. organizacím | 6 845,8 | 5 190,9 | 4 747,1 | 75,8 | 91,5 |
| Výdaje celkem | 161 159,2 | 155 591,8 | 172 560,2 | 96,5 | 110,9 |

Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím, dosáhly 7,0 mld. Kč, tj. o 1,0 mld. Kč více nežli v předchozím roce. Také zde se nárůst se týkal především organizací působících v oblasti sociálních služeb (o 0,8 mld. Kč) a v oblasti vzdělávání a školských služeb (o 0,2 mld. Kč).

Objem transferů určených podnikatelským subjektům činil 4,5 mld. Kč a meziročně byl o 0,4 mld. Kč vyšší.

Neinvestiční transfery poskytovaly kraje ze svých rozpočtů také přímo ostatním rozpočtům územní úrovně. Jejich celková výše dosáhla 3,4 mld. Kč, což bylo o 0,6 mld. Kč více. 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).

Výdaje krajů na dopravní obslužnost činily 13,7 mld. Kč³, proti předchozímu roku to bylo o 0,8 mld. Kč více. 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.

Ve výdajích, které mají úzkou souvislost se zajišťováním běžného provozu krajů, byl nárůst vykázan na položkách: platy a ostatní platby za provedenou práci (o 0,2 mld. Kč), nákup služeb (o 0,4 mld. Kč) a ostatní nákupy (o 0,1 mld. Kč). Výdaje na nákup materiálu a výdaje na nákup vody, paliv a energie zůstaly na stejné úrovni jako v předchozím roce.

Kapitálové výdaje činily 17,4 mld. Kč, meziročně vzrostly o 2,9 mld. Kč. Vývoj byl příznivější nežli v roce 2016, kdy došlo k jejich výraznému meziročnímu propadu.

Investiční výdaje na pořízení dlouhodobého majetku dosáhly 5,9 mld. Kč a proti srovnatelnému období vzrostly o 1,4 mld. Kč. Dále vzrostly také výdaje na nákup akcií a majetkových podílů o 0,5 mld. Kč.

V části transferů, které kraje poskytují různým subjektům, byl nárůst vykázan ve skupině transferů určených podnikatelským subjektům, dosáhly 0,9 mld. Kč (o 0,4 mld. Kč více).

Investiční transferů nepodnikajícím fyzickým osobám dosáhly 1,6 mld. Kč, zde se jednalo o dotace na výměnu kotlů v domácnostech (výdaje vykázané na § 3713 - Změny technologií vytápění). Do roku 2015 byly výdaje krajů na této položce velmi nízké, program výměny kotlů byl zahájen v roce 2016 a v tomto roce činily transfery nepodnikajícím fyzickým osobám 1,3 mld. Kč.

Objem investičních transferů, které kraje poskytují neziskovým a podobným organizacím zůstal na úrovni vykázané v předchozím roce (0,2 mld. Kč).

Mírný pokles byl vykázan v části transferů poskytovaných obcím a DSO (o 0,1 mld. Kč). Jedná se o prostředky určené 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.

Investiční transfery příspěvkovým organizacím klesly o 0,5 mld. Kč (pokles vykázan především u příspěvkových organizací působících v odvětví zdravotnictví).

Z hlediska odvětvového členění kapitálových výdajů vynakládají kraje dlouhodobě největší objemy prostředků do oblastí dopravy, vzdělávání a školských služeb, zdravotnictví a ochrany

³ Olomoucký kraj zřídil pro zajišťování činností souvisejících s dopravní obslužností samostatnou příspěvkovou organizaci a od roku 2015 vykazuje výdaje na dopravní územní obslužnost na položce 5331-Neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím. Z odvětvového členění výdajů vyplývá, že v rámci těchto transferů bylo v roce 2017 pro účely dopravní územní obslužnosti vynaloženo 1,0 mld. Kč (vykázano na § 2292- Dopravní obslužnost, který byl nově zaveden od r. 2017).

životního prostředí. V těchto odvětvích došlo také v roce 2017 k nejvyššímu meziročnímu nárůstu. Investiční výdaje v odvětví dopravy činily 6,3 mld. Kč (růst o 1,5 mld. Kč), v odvětví zdravotnictví 3,5 mld. Kč (růst o 0,5 mld. Kč), vzdělávání a školských služeb 2,2 mld. Kč (růst o 0,2 mld. Kč) a ochrany životního prostředí 1,7 mld. Kč (růst o 0,3 mld. Kč).

Hospodaření krajů skončilo s přebytkem 9,1 mld. Kč, v rozpočtu byl predikován přebytek 3,8 mld. Kč. Kladné saldo hospodaření vykázaly všechny kraje, jeho výše se u jednotlivých krajů pohybovala v rozmezí 0,3 – 1,4 mld. Kč. Přebytkové hospodaření ovlivnilo i potřebu čerpání cizích návratných zdrojů. Kraje nově přijaly dlouhodobé úvěry a půjčky v souhrnné výši pouze 0,3 mld. Kč a současně uhradily splátky svých dlouhodobých závazků ve výši 2,7 mld. Kč, což se promítlo v dalším poklesu celkové zadluženosti krajů (viz dále).

Na bankovních účtech vykázaly kraje (bez příspěvkových organizací) 29,9 mld. Kč, což bylo proti předchozímu roku o 6,0 mld. Kč více a zároveň také nejvíce v dosavadní historii krajů.

Příspěvkové organizace zřizované kraji

Ke konci roku 2017 vykonávalo činnost celkem 1883 příspěvkových organizací, jejichž zřizovatelem byly kraje. Počet příspěvkových organizací se meziročně snížil o 15 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 358 organizací nižší (k poklesu počtu příspěvkových organizací dochází především v oblasti sekundárního vzdělávání).

Z celkového počtu příspěvkových organizací jich 1 856 (tj. zhruba 98,2 %) 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 66,3 % z celkového počtu příspěvkových organizací zřizovaných kraji (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 21,7 % 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 6,7 % organizací (divadelní, hudební a knihovnická činnost, muzea, galerie) a v odvětví zdravotnictví 3,4 % organizací (nemocnice, odborné léčebné ústavy, lázeňské léčebny, zdravotnická záchranná služba).

3. Příjmy a výdaje obcí a DSO

Celkové příjmy obcí a DSO (dále jen „obcí“) dosáhly **297,6 mld. Kč**, meziročně vzrostly o 15,6 mld. Kč (plnění předpokladů rozpočtu 99,2 %). Znamenalo to obnovení trendu každoročního meziročního nárůstu celkových příjmů obecních rozpočtů, který byl přerušen v roce 2016 (pokles o 5,7 mld. Kč; důvodem byl výrazný propad objemu přijatých transferů, které byly meziročně nižší o 20,8 mld. Kč, tj. zhruba o jednu třetinu).

Tabulka č. 14: Bilance příjmů a výdajů obcí (v mil. Kč)

| Ukazatel | skutečnost k 31.12.2016 | rozpočet 2017 | | skutečnost k 31.12.2017 | % plnění rozp. | Index 2017/ 2016 |
|---|----------------------------|------------------|---------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|
| | | schválený | po všech změnách | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. Daňové příjmy | 190 750,6 | 198 120,0 | 198 120,0 | 206 315,8 | 104,1 | 108,2 |
| z toho: | | | | | | |
| Daně z příjmů fyzických osob | 44 780,5 | 44 800,0 | 44 800,0 | 47 845,9 | 106,8 | 106,8 |
| Daně z příjmů právnických osob | 45 762,2 | 46 900,0 | 46 900,0 | 47 070,6 | 100,4 | 102,9 |
| Daň z přidané hodnoty | 72 522,5 | 80 300,0 | 80 300,0 | 82 544,5 | 102,8 | 113,8 |
| Daně a poplatky z vybr. činností | 17 098,7 | 15 720,0 | 15 720,0 | 18 089,1 | 115,1 | 105,8 |
| Daň z věcí nemovitých | 10 585,7 | 10 400,0 | 10 400,0 | 10 765,1 | 103,5 | 101,7 |
| II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci) | 31 363,3 | 31 741,0 | 31 741,0 | 30 623,6 | 96,5 | 97,6 |
| III. Kapitálové příjmy | 7 877,5 | 6 523,3 | 6 523,3 | 6 350,1 | 97,3 | 80,6 |
| Vlastní příjmy | 229 991,4 | 236 384,3 | 236 384,3 | 243 289,5 | 102,9 | 105,8 |
| IV. Přijaté transfery (po konsolidaci) | 52 039,3 | 45 834,1 | 63 669,9 | 54 345,2 | 85,4 | 104,4 |
| Příjmy celkem (po konsolidaci) | 282 030,7 | 282 218,4 | 300 054,2 | 297 634,7 | 99,2 | 105,5 |
| I. Běžné výdaje (po konsolidaci) | 188 983,2 | 198 902,3 | 207 366,2 | 206 897,8 | 99,8 | 109,5 |
| II. Kapitálové výdaje | 52 517,7 | 64 830,9 | 74 202,8 | 68 679,6 | 92,6 | 130,8 |
| Výdaje celkem (po konsolidaci) | 241 500,9 | 263 733,2 | 281 569,0 | 275 577,4 | 97,9 | 114,1 |
| Saldo příjmů a výdajů (po konsol.) | 40 529,8 | 18 485,2 | 18 485,2 | 22 057,3 | . | 54,4 |

Na růstu celkových příjmů se podílely především **vlastní příjmy**, dosáhly **243,3 mld. Kč**, což bylo meziročně o 13,3 mld. Kč více. V rámci vlastních příjmů byl nárůst vykázán pouze v části daňových příjmů, nedaňové a kapitálových příjmů se meziročně snížily.

Daňové příjmy dosáhly **206,3 mld. Kč**, proti srovnatelnému období předchozího roku to bylo o 15,7 mld. Kč více (plnění předpokladů rozpočtu 104,1 %). Na vysokém nárůstu inkasa daňových příjmů se kromě příznivého ekonomického vývoje a vyšší efektivnosti při výběru daní podílí i nové nastavení rozpočtového určení daní ve vztahu k obcím. Podstatou změn, které nabyly účinnosti k 1.1.2017 bylo navýšení podílu obcí na DPH z 20,83 % na 21,4 %, tj. na úroveň před důchodovou reformou, a zrušení problematického 30 % podílu obcí na DPFO z přiznání, který byl obcím alokován podle trvalého bydliště osoby podávající daňové přiznání (záměrem bylo odstranit ze systému prvek, který byl pro zhruba tři čtvrtiny obcí nevýhodný).

Podle § 4 zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní tvoří daňové příjmy rozpočtů obcí:

- výnos daně z nemovitých věcí; příjemcem je ta obec, na jejímž území se nemovitost nachází,
- podíl na 21,4 % z celostátního hrubého výnosu daně z přidané hodnoty,
- podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně podle zákona o daních z příjmů,
- podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby, s výjimkou výnosů uvedených pod písm. c),
- podíl na 23,58 % z 60 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů fyzických osob sníženého o výnosy uvedené v písmenech c) a d),
- podíl na 23,58 % z celostátního hrubého výnosu daně z příjmů právnických osob, s výjimkou výnosů uvedených v písmenu h) a v § 3 odst. 1 písm. a),

- g) daň z příjmů právnických osob v případech, kdy poplatníkem je příslušná obec, s výjimkou daně vybírané srážkou podle zvláštní sazby,
- h) podíl na 1,5 % z celostátního hrubého výnosu daně (záloh na daň) z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, odváděné zaměstnavatelem jako plátcem daně z příjmů, s výjimkou daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby.

Celkový výnos **daně z příjmu fyzických osob** činil **47,8 mld. Kč**, proti předchozímu roku se zvýšil o 3,1 mld. Kč. Nárůst se týkal pouze daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, jejíž výše dosáhla 42,8 mld. Kč, což znamenalo nárůst o 5,6 mld. Kč. Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti činila 1,2 mld. Kč, v roce předchozím to bylo 3,8 mld. Kč (pokles o 2,5 mld. Kč souvisí s novelou zákona o rozpočtovém určení daní). Výše inkasa daně z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů (zahrnuje daň z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů, případně i daň z příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby) zůstala na shodné úrovni jako v předchozím roce, činila 3,8 mld. Kč.

Daň z příjmů právnických osob byla vykázána v celkové výši **47,1 mld. Kč**. Ve srovnání s předchozím rokem vzrostla o 1,3 mld. Kč. Daň z příjmů právnických osob (zahrnuje daň ze zisku a kapitálových výnosů) dosáhla 40,7 mld. Kč, což bylo meziročně o 1,1 mld. Kč více. Daň z příjmů právnických osob za obce dosáhla 6,4 mld. Kč, vzrostla 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 82,5 mld. Kč, což bylo meziročně o 10,0 mld. Kč více. Výnos daně z přidané hodnoty tvořil více než čtvrtinu celkových příjmů obecních rozpočtů (27,7 %).

Do daňových příjmů obcí se dále zahrnují **daně a poplatky z vybraných činností a služeb**. V souhrnu dosáhly **18,1 mld. Kč**, což je proti předchozímu roku o 1,0 mld. Kč více. Ve srovnání s předchozím rokem došlo ve struktuře příjmů ke změnám ve vykazování příjmů z loterií a výherních hracích přístrojů. V návaznosti na přijetí zákona č. 187/2016 Sb., o dani hazardních her, který nabyl účinnosti od 1.1.2017, byla přijata novela rozpočtové skladby, která upravila vykazování příjmů z loterií a výherních hracích přístrojů. Od roku 2017 jsou tyto příjmy vykazovány v rámci nově zavedené skupiny „Daně, poplatky a jiná obdobní plnění v oblasti hazardních her“⁴, zatímco do roku 2016 byly vykazovány v rámci skupiny „Ostatní odvody z vybraných činností a služeb“.

Příjmy v nové skupině daně, poplatky a jiná obdobní plnění v oblasti hazardních her dosáhly celkem 6,6 mld. Kč (z toho 4,9 mld. Kč činila daň z hazardních her podle nového zákona č. 187/2016 Sb., a 1,7 mld. Kč dohánějící odvody z loterií a odvody z výherních hracích přístrojů podle předchozí právní úpravy).

Ostatní odvody z vybraných činností a služeb činily 0,3 mld. Kč (v předchozím roce to bylo 6,2 mld. Kč). Jednalo se jednak o příjmy obcí za zkoušky z odborné způsobilosti od žadatelů o řidičské oprávnění (0,1 mld. Kč) a dále příjmy z úhrad za dobývání nerostů a poplatků za geologické práce (0,2 mld. Kč).

⁴ V návaznosti na změny v oblasti odvodů z hazardních her (zákon č. 187/2016 Sb., o dani hazardních her) byly provedeny změny v rozpočtové skladbě. Ve skupině 135 - Ostatní odvody z vybraných činností a služeb byly položky 1351 – Odvod z loterií a podobných her kromě výherních hracích přístrojů a 1355 – Odvod z výherních hracích přístrojů zrušeny. Zavedena byla nová skupina 138 – Daně, poplatky a jiná obdobní peněžitá plnění v oblasti hazardních her a v jejím rámci položka 1381 - Daň z hazardních her, a pro dohánějící odvody podle předchozí právní úpravy byly zavedeny položky 1382 – Zrušený odvod z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů a 1383 - Zrušený odvod z výherních hracích přístrojů.

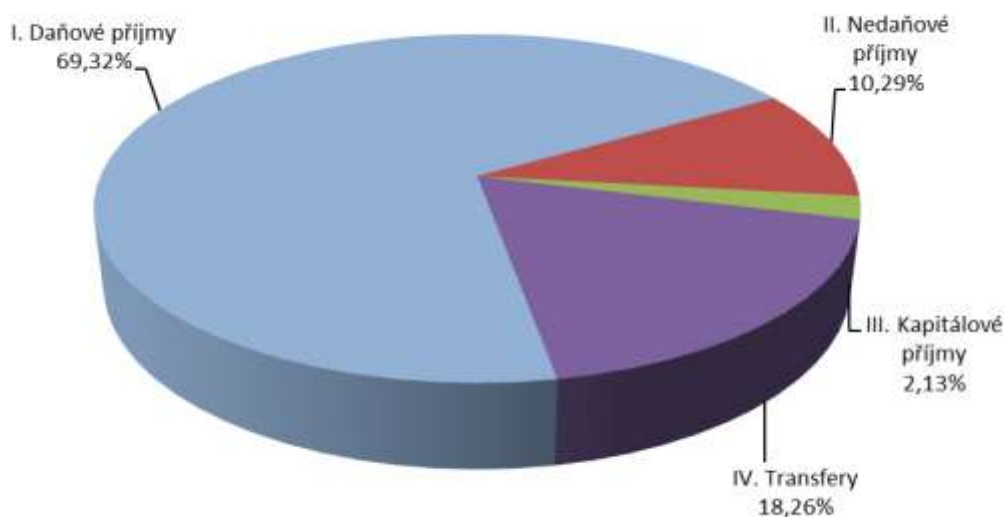
Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí dosáhly stejné výše jako v předchozím roce, tj. 2,9 mld. Kč. Jejich největší část tvoří poplatky za uložení odpadů (1,5 mld. Kč) a dále poplatky za komunální odpad (1,2 mld. Kč), které obce vybírají podle obecně závazné vyhlášky vydané podle zákona č. 185/2001 Sb., o odpadech.

Místní poplatky z vybraných činností a služeb dosáhly celkem 5,3 mld. Kč (nárůst 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 (0,4 mld. Kč), poplatky ze psů (0,3 mld. Kč) a poplatky z ubytovací kapacity (0,3 mld. Kč).

Příjem obcí ze **správních poplatků**, které jsou stanovené zákonem o správních poplatcích za správní úkony a správní řízení, dosáhl 2,9 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 **10,8 mld. Kč**, tj. o 0,2 mld. Kč více nežli v předchozím roce. Obce mohou významněji ovlivnit výši příjmu z daně z nemovitých věcí stanovením tzv. místního koeficientu modifikujícího výslednou daň pro všechny nemovitosti na území celé obce (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 2017 navýšilo místní koeficient celkem 585 obcí (bez městských obvodů), v loňském roce to bylo 562. Převážná většina obcí, které pro rok 2017 navýšily místní koeficient, stanovila koeficient ve výši 2 (celkem 485 obcí). Nejvyšší koeficient ve výši 5 stanovilo 17 obcí.

Graf č. 4: Příjmy obcí podle druhového členění rozpočtové skladby za rok 2017 (po konsolidaci)



Nedaňové příjmy byly zaúčtovány ve výši **30,6 mld. Kč**, proti předchozímu roku byly nižší o 0,7 mld. Kč. Pokles byl vykázán především na položce přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání, jejichž výše činila 0,9 mld. Kč, což bylo o 1,3 mld. Kč méně nežli v předchozím roce. Snížily se také příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy (o 0,2 mld. Kč) a splátky půjček od zřízených příspěvkových organizací

(o 0,1 mld. Kč). Naproti tomu růst byl vykázan v objemově nejvýznamnějších skupinách, kterými jsou příjmy z pronájmu majetku (dosáhly 12,3 mld. Kč, meziročně o 0,2 mld. Kč více) a příjmy z vlastní činnosti (dosáhly 9,3 mld. Kč, meziročně o 0,5 mld. Kč více). Dále vzrostly také výnosy z finančního majetku (o 0,2 mld. Kč). Odvody příspěvkových organizací zůstaly na podobné úrovni jako v předchozím roce (0,9 mld. Kč).

Kapitálové příjmy dosáhly **6,3 mld. Kč** a proti loňskému roku byly nižší o 1,5 mld. Kč. Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku, které tvoří rozhodující část kapitálových příjmů, dosáhly 5,7 mld. Kč, což je meziročně o 1,3 mld. Kč méně (z toho: příjmy z prodeje nemovitostí klesly o 1,1 mld. Kč a příjmy z prodeje pozemků o 0,2 mld. Kč).

Významnou součástí příjmů obecních rozpočtů jsou **transfery**, které jsou obcím poskytovány ze státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtů krajů. Mezi konsolidované přijaté transfery patří také některé převody z vlastních fondů obcí. Celkový objem přijatých transferů činil **54,3 mld. Kč**, proti předchozímu roku to bylo o 2,3 mld. Kč více. K nárůstu došlo pouze v části neinvestičních transferů, v části investičních transferů byl stejně jako v předchozím roce vykázan pokles, avšak již podstatně mírnější (činil 4,3 mld. Kč, zatímco v předchozím roce to byl 20,6 mld. Kč).

Největší část tvořily transfery ze státního rozpočtu (včetně prostředků Národního fondu), dosáhly 39,0 mld. Kč (v předchozím roce 34,6 mld. Kč). Ze státních fondů získaly obce 1,0 mld. Kč a z rozpočtů krajů 5,2 mld. Kč, z vlastních fondů hospodářské (podnikatelské) činnosti si obce do svých rozpočtů převedly 7,8 mld. Kč, zbývající část dále tvořily převody z rozpočtů obcí do rozpočtů DSO, případně jiným obcím a transfery ze zahraničí. Na rozdíl od předchozích let nebyly již obcím převáděny žádné transfery z rozpočtů regionálních rad.

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 k rozpočtu hlavního města Prahy (přílohy č. 6 a č. 7 k zákonu o státním rozpočtu na rok 2017), dále tzv. ostatní dotace z kapitoly VPS a dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu.

Z hlediska obsahu finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí a k rozpočtu hl. m. Prahy nedošlo proti předchozímu roku ke změnám. Finanční vztahy zahrnují 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 2017 zůstala zachována pro všechny kategorie obcí „kumulovaná“ konstrukce příspěvku, tj. příspěvek představuje součet dílčích částek vypočtených pro jednotlivé správní působnosti. Pro rok 2017 byl celkový objem příspěvku valorizován o 5 %. V celkovém objemu příspěvku byl současně zapracován dopad aplikace předmětných ustanovení zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve vztahu k veřejnému opatrovnictví (financování se týká opatrovnictví zletilých osob, konkrétní situace jsou definovány v občanském zákoníku). Obce jako veřejní opatrovníci mají obdržet násobek paušální platby dle počtu opatrovanců (pro rok 2017 byla stanovena paušální platba ve výši 29 000 Kč na opatrovance za rok). Obcím vykonávajícím působnost veřejných opatrovníků, byl proto příspěvek na výkon státní správy zvýšen o částku odpovídající násobku počtu opatrovanců.

Dotace na vybraná zdravotnická zařízení je určena pro dětské domovy do tří let věku dítěte 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 9,1 mld. Kč (z toho obcím v jednotlivých krajích bylo určeno 8,2 mld. Kč a hl. m. Praze 0,9 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. Dotace na vybraná zdravotnická zařízení byla v rozpočtu stanovena v celkové výši 18,2 mil. Kč (na jedno místo 93 068 Kč), příjemcem dotace byly města Plzeň, Brno a Ostrava.

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 (1,0 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 (0,6 mld. Kč) byly zahrnuty v ukazateli Další prostředky pro územní samosprávné celky a dále v ukazateli Ostatní výdaje (předpokládané výdaje na volby).

Čerpání ostatních dotací z kapitoly VPS bylo proti předpokladům rozpočtu mírně nižší. Přijaté investiční dotace dosáhly 0,8 mld. Kč (705,0 mil. Kč na realizaci akcí v rámci programu Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství a 68,0 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 dotace na výdaje spojené se společnými volbami do Parlamentu ČR (333,0 mil. Kč).

Největší část transferů přijímají obce přímo **z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu a ze státních fondů**. V průběhu roku přijaly obce z rozpočtů ústředních orgánů státní správy a státních fondů (bez kapitol VPS, OSFA a prostředků z Národního fondu) finanční prostředky v celkové výši 29,6 mld. Kč, což představuje meziroční zvýšení o 3,5 mld. Kč. Nárůst prostředků se promítá především v oblasti vzdělávání.

Z kapitoly **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** přijaly obce transfery v celkové výši 15,4 mld. Kč (11,9 mld. Kč v roce 2016). Největší část těchto prostředků představují převody prostředků na přímé náklady na vzdělávání a dotace pro soukromé školy (pro hl. město Prahu). Neinvestiční prostředky byly dále použity v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání, který se zaměřuje na zvýšení kvality vzdělávání, propojení vzdělávání s trhem práce a posílení principu rovného přístupu ke vzdělávání. Další prostředky byly uvolněny na zvýšení platů pracovníků regionálního školství a zvýšení platů nepedagogických zaměstnanců. Investiční prostředky byly použity na rozvoj výukových kapacit mateřských a základních škol zřizovaných obcemi.

Z rozpočtu **Ministerstva práce a sociálních věcí** přijaly obce transfery v celkové výši 4,9 mld. Kč, z toho neinvestiční prostředky činily 4,8 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 zaměřené na podporu zaměstnanosti a adaptability pracovní síly.

Obce obdržely z kapitoly **Ministerstva pro místní rozvoj** účelové prostředky ve výši 2,4 mld. Kč, tj. na srovnatelné úrovni předchozího roku. Převážná část prostředků byla použita v rámci Integrovaného regionálního operačního programu (IROP), který je zaměřen

na dopravní infrastrukturu a obslužnost, sociální problematiku, energetické úspory v oblasti bydlení a další. Transfery byly dále uvolněny na obnovu obecního majetku po živelních pohromách, na regeneraci sídlišť, na podporu obnovy a rozvoje venkova apod.

Objem finančních prostředků ve výši 2,2 mld. Kč (1,5 mld. Kč v roce 2016) obdržely obce z kapitoly **Ministerstva životního prostředí**, z toho značnou část tvořily investiční transfery realizované v rámci projektů zaměřených na výstavbu a technickou obnovu kanalizací, čističek odpadních vod a rovněž na protipovodňová opatření. Další prostředky podpořily opatření ke snížení emisí z lokálního vytápění a zlepšování kvality ovzduší.

Finanční prostředky přijaté z kapitoly **Ministerstva zemědělství** činily 2,2 mld. Kč, proti úrovni předchozího roku byly mírně nižší. Převážná 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.

Tabulka č. 15: Přehled o transferech a půjčkách přijatých obcemi ze státního rozpočtu a ze státních fondů v roce 2017 (v mil. Kč)

| Kapitola | Celkem | z toho: | | |
|--|-----------------|-----------------|----------------|-------------|
| | | Neinvestiční | Investiční | Půjčky |
| Úřad vlády České republiky | 11,5 | 11,5 | | |
| Ministerstvo zahraničních věcí | 0,4 | 0,4 | | |
| Ministerstvo obrany | 8,2 | 6,1 | 2,1 | |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 4 887,6 | 4 781,5 | 106,1 | |
| Ministerstvo vnitra | 517,3 | 150,1 | 367,2 | |
| Ministerstvo životního prostředí | 2 209,9 | 158,5 | 2 051,4 | |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | 2 420,5 | 903,8 | 1 516,7 | |
| Ministerstvo průmyslu a obchodu | 224,9 | 68,9 | 156,0 | |
| Ministerstvo dopravy | 222,0 | 216,8 | 5,2 | |
| Ministerstvo zemědělství | 2 156,4 | 310,2 | 1 846,2 | |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 15 423,1 | 15 003,1 | 420,0 | |
| Ministerstvo kultury | 488,6 | 463,2 | 25,4 | |
| Ministerstvo zdravotnictví | 36,1 | 35,7 | 0,4 | |
| Národní fond | 37,4 | 27,4 | 10,0 | |
| | | | | |
| VPS - transfery v rámci souhrn. dotačního vztahu | 9 096,6 | 9 096,6 | | |
| VPS - ostatní transfery | 1 210,6 | 436,1 | 774,5 | |
| | | | | |
| Státní zemědělský intervenční fond | 122,3 | 1,8 | 120,5 | |
| Státní fond životního prostředí | 114,9 | 53,7 | 31,5 | 29,7 |
| Státní fond dopravní infrastruktury | 792,5 | 96,5 | 696,0 | |
| Státní fond rozvoje bydlení | 9,7 | 9,6 | 0,1 | |
| Státní fond kinematografie | 5,9 | | 5,9 | |
| Státní fond kultury | 0,2 | 0,2 | | |
| C e l k e m | 39 996,6 | 31 831,7 | 8 135,2 | 29,7 |

Z kapitoly **Ministerstva vnitra** byly do rozpočtů obcí uvolněny transfery ve výši 0,5 mld. Kč. Finanční prostředky byly použity např. na podporu prevence kriminality na místní úrovni a na pořízení a obnovu majetku jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí.

Obce získaly z rozpočtu **Ministerstva kultury** transfery ve výši 0,5 mld. Kč. Prostředky byly určeny zejména na realizaci programu regenerace městských památkových rezervací a městských památkových zón a programu státní podpory profesionálních divadel a stálých profesionálních symfonických orchestrů a pěveckých sborů, dále také na akce programu záchrany architektonického dědictví.

Z kapitoly **Ministerstva dopravy** obdržely obce finanční prostředky ve výši 0,2 mld. Kč, neinvestiční prostředky byly použity na příspěvek za ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní drážní dopravy a investiční transfery byly uvolněny na pořízení a technické zhodnocení silniční sítě ve správě obcí.

Ze **Státního fondu dopravní infrastruktury** přijaly obce celkem 0,8 mld. Kč, jednalo se především o investiční prostředky (0,7 mld. Kč) určené na financování dopravní infrastruktury. Ze **Státního fondu životního prostředí** získaly obce transfery ve výši 0,1 mld. Kč, prostředky 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.

Celkové výdaje obcí dosáhly **275,6 mld. Kč**, proti předchozímu roku to bylo o 34,1 mld. Kč více. Nárůst byl vykázán jak v části běžných, tak i kapitálových výdajů. Znamená to změnu proti předchozím dvěma letům, kdy se vždy celkový objem výdajů meziročně snižil, a to z důvodu klesajících kapitálových výdajů.

Tabulka č. 16: Výdaje obcí v letech 2015–2017 po konsolidaci (v mil. Kč)

| | 2015 skutečnost | 2016 skutečnost | 2017 skutečnost | Index 2016/ 2015 | Index 2017/ 2016 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|------------------------|
| I. Běžné výdaje | 180 998,8 | 188 983,2 | 206 897,8 | 104,4 | 109,5 |
| z toho: | | | | | |
| Platy a ostatní platby za provedenou práci | 29 814,0 | 31 235,7 | 33 396,2 | 104,8 | 106,9 |
| Nákup materiálu | 4 985,5 | 5 009,1 | 5 462,9 | 100,5 | 109,1 |
| Úroky vlastní | 1 502,8 | 1 326,9 | 1 098,3 | 88,3 | 82,8 |
| Nákup vody, paliv a energie | 6 815,2 | 6 877,0 | 7 026,5 | 100,9 | 102,2 |
| Nákup služeb | 30 653,0 | 31 577,4 | 36 930,2 | 103,0 | 117,0 |
| Ostatní nákupy | 17 176,6 | 19 771,1 | 19 484,8 | 115,1 | 98,6 |
| Výdaje na dopravní územní obslužnost | 4 991,4 | 5 170,7 | 21 570,0 | 103,6 | 417,2 |
| Neinvestiční transfery podnikatel. subjektům | 19 011,9 | 19 066,8 | 4 587,4 | 100,3 | 24,1 |
| Neinvestiční transfery nezisk. a podob. org. | 6 124,0 | 6 218,8 | 6 944,2 | 101,5 | 111,7 |
| Neinvestiční transfery příspěvk. a podob. org. | 40 735,7 | 41 634,3 | 48 314,8 | 102,2 | 116,0 |
| II. Kapitálové výdaje | 85 203,6 | 52 517,7 | 68 679,6 | 61,6 | 130,8 |
| z toho: | | | | | |
| Investiční nákupy a související výdaje | 77 902,7 | 46 978,2 | 63 371,3 | 60,3 | 134,9 |
| Nákup akcií a majetkových podílů | 1 145,2 | 741,6 | 622,2 | 64,8 | 83,9 |
| Investiční transfery podnikatel. subjektům | 1 792,6 | 1 160,6 | 504,3 | 64,7 | 43,5 |
| Investiční transfery nezisk. a podobným org. | 288,8 | 494,2 | 423,4 | 171,1 | 85,7 |
| Investiční transfery příspěvk. organizacím | 2 186,8 | 2 372,1 | 2 735,6 | 108,5 | 115,3 |
| Výdaje celkem | 266 202,4 | 241 500,9 | 275 577,4 | 90,7 | 114,1 |

Běžné výdaje, kterými je zajišťován provoz obcí a jejich organizací, dosáhly **206,9 mld. Kč** (plnění rozpočtu 99,8 %). Ve srovnání s předchozím rokem to znamená nárůst o 17,9 mld. Kč.

Z hlediska jednotlivých skupin výdajů byly proti předchozím obdobím vykázány výrazné změny ve čtyřech výdajových skupinách: výdaje na dopravní obslužnost, výdaje na nákup služeb, výdaje na ostatní nákupy a výdaje na neinvestiční transfery podnikatelským subjektům. Tyto meziroční změny (například výdaje na dopravní územní obslužnost nárůst o 16,4 mld. Kč, výdaje na nákup služeb nárůst o 5,3 mld. Kč a výdaje na transfery podnikatelským subjektům pokles o 14,5 mld. Kč), však nejsou dány faktickými změnami objemu výdajů, ale změnami metodickými, které učinilo hlavní město Praha. V roce 2017 hlavní město přistoupilo ke změnám ve vykazování výdajů (zařazení na položky rozpočtové skladby), které souvisejí s financováním městské dopravy a výdajů spojených s opravami a údržbou silnic - podrobněji viz dále samostatná část o hospodaření hlavního města Prahy.

Dopady změn ve výkaznictví hlavního města Prahy na celkové výsledky hospodaření obcí dokumentují vysokou váhu příjmů a výdajů hlavního města ve výsledcích za obce celkem.

Výdaje obcí na **platy a ostatní platby za provedenou práci** činily celkem 33,4 mld. Kč, což je meziročně o 2,2 mld. Kč více. V rámci této skupiny vzrostly výdaje na platy zaměstnanců v pracovním poměru o 1,7 mld. Kč, výdaje na odměny členů zastupitelstev obcí o 0,2 mld. Kč a ostatní osobní výdaje o 0,2 mld. Kč. Na související platby povinného pojistného placeného zaměstnavatelem vynaložily obce 10,6 mld. Kč (zvýšení o 0,7 mld. Kč).

Výdaje na nákup materiálu (například ochranné pomůcky, knihy, tisk, drobný hmotný dlouhodobý majetek) dosáhly 5,5 mld. Kč, meziročně o 0,4 mld. Kč více.

Výdaje **na úroky vlastní** dosáhly 1,1 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 7,0 mld. Kč, tj. o 0,1 mld. Kč více nežli v předchozím roce.

Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím činily 6,9 mld. Kč (nárůst o 0,7 mld. Kč). Jsou to zejména transfery obecně prospěšným společnostem, spolkům, 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 48,3 mld. Kč (zvýšení o 6,7 mld. Kč). Do této skupiny patří neinvestiční příspěvky a transfery 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.).

Výsledky na následujících položkách běžných výdajů nejsou vzhledem ke změnám ve výkaznictví hlavního města Prahy srovnatelné s výsledky za rok 2016:

- výdaje na dopravní územní obslužnost (21,6 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,
- výdaje na nákup služeb (36,9 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.,
- výdaje na ostatní nákupy (19,5 mld. Kč) - například výdaje na opravy a udržování, na programové vybavení, cestovné, pohoštění, účastnické poplatky na konference, nájemné za nájem s právem koupě, nákup uměleckých předmětů,
- výdaje na neinvestiční transfery podnikatelským subjektům (4,6 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.

Z hlediska odvětvového členění běžných výdajů je dlouhodobě největší objem výdajů vynakládán na činnosti v oblasti místní správy a samosprávy, v roce 2017 zde výdaje dosáhly 43,6 mld. Kč. Dalšími významnými odvětvími jsou doprava (38,0 mld. Kč), vzdělávání a školské služby (31,9 mld. Kč), bydlení a komunální služby (18,6 mld. Kč), ochrana

životního prostředí (17,9 mld. Kč), kultura, církve a sdělovací prostředky (13,4 mld. Kč) a sociální služby 9,8 mld. Kč.

Největší meziroční nárůst výdajů byl vykázán v odvětví vzdělávání a školské služby (o 4,3 mld. Kč) a v odvětví dopravy (o 4,2 mld. Kč).

Kapitálové výdaje obcí činily **68,7 mld. Kč**, proti předchozímu roku vzrostly o 16,2 mld. Kč. Znamená to změnu proti předchozím dvěma letům, kdy kapitálové výdaje klesaly (v roce 2015 se meziročně snížily o 5,1 mld. Kč a v roce 2016 dokonce o 32,7 mld. Kč).

Výdaje v objemově nejvýznamnější položce, kterou jsou investiční nákupy a související výdaje, dosáhly 63,4 mld. Kč, což bylo meziročně o 16,4 mld. Kč více (jedná se platby za pořízení dlouhodobého hmotného i nehmotného majetku a za nákup pozemků).

Na nákup akcií a majetkových podílů vynaložily obce 0,6 mld. Kč (proti předchozímu roku o 0,1 mld. Kč méně).

V části transferů, které obce poskytují ze svých rozpočtů, byl pokles vykázán v případě transferů podnikatelským subjektům (dosáhly 0,5 mld. Kč, což bylo o 0,7 mld. Kč méně) a transferů neziskovým a podobným organizacím (dosáhly 0,4 mld. Kč, tj. o 0,1 mld. Kč méně). Naopak v části transferů poskytovaných příspěvkovým a podobným organizacím se objem zvýšil z 2,4 mld. Kč v roce 2016 na 2,7 mld. Kč, tj. o 0,3 mld. Kč.

Z hlediska odvětvového členění dlouhodobě směřují kapitálové výdaje obcí především do odvětví dopravy, vodního hospodářství a bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje. Meziroční růst kapitálových výdajů se proto promítl zejména v těchto odvětvích. Objem investic v odvětví bydlení, komunální služby a územní rozvoj činil 14, 4 mld. Kč (zvýšení o 3,9 mld. Kč), v odvětví vodního hospodářství 13,5 mld. Kč (zvýšení o 2,8 mld. Kč více), v odvětví dopravy 12,6 mld. Kč (zvýšení o 1,5 mld. Kč).

Významnější nárůst byl vykázán dále v odvětví vzdělávání a školské služby, kde investice dosáhly 9,2 mld. Kč (meziroční zvýšení o 2,8 mld. Kč) a v odvětví požární ochrana a integrovaný záchranný systém, kde objem investic dosáhl 2,5 mld. Kč, což byl dvojnásobně více nežli v roce 2016. Výdaje obcí do tohoto odvětví vykazují nárůst již druhým rokem.

Hospodaření obecních rozpočtů celkem skončilo s přebytkem ve výši 22,1 mld. Kč, v předchozím roce činil přebytek 40,5 mld. Kč. Z celkového počtu 6258 obcí vykázalo přebytek 4 633 obcí (74 %) a z celkového počtu 726 DSO jich hospodařilo s přebytkem 430 (59 %).

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.

Postavení hlavního města Prahy v rámci územních rozpočtů je však specifické, a to z hlediska systému veřejné správy (hlavní město vykonává jak státní správu, která podle zákona přísluší obcím, tak i státní správu, jejíž výkon zajišťují kraje), a současně i z hlediska objemu finančních prostředků, které procházejí jejím rozpočtem (příjmy hlavního města představují zhruba čtvrtinu celkových příjmů obecních rozpočtů; v roce 2017 to bylo 26,1 %).

Ve státním rozpočtu není výše jednotlivých příjmů a výdajů pro hl. m. Prahu samostatně rozpočtována, jsou součástí celkových příjmů a výdajů rozpočtů obcí. Samostatně je stanovena pouze výše dotací z kapitoly VPS, a to příspěvek na úhradu výkonu státní správy (dle § 31 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze) a dále prostředky na financování provozu ochranných systémů podzemních dopravních staveb. Ve státním

rozpočtu byl příspěvek na úhradu výkonu státní správy stanoven ve výši 906,2 mil. Kč (pro rok 2017 byl valorizován o 5 % a zároveň byl navýšen o prostředky na zajištění role hlavního města v souvislosti s výkonem veřejného opatrovnictví v působnosti kraje a na vlastní výkon opatrovnictví v působnosti obce v závislosti na počtu opatrovanců). Dotace na zajištění provozu ochranných systémů podzemních dopravních staveb byla stanovena ve výši 45,0 mil. Kč.

Dosažené hodnoty základních ukazatelů hospodaření hlavního města nemohou být z výše uvedených důvodů srovnávány s hodnotami rozpočtovanými. V následující tabulce jsou proto kromě údajů za rok 2017 uvedeny i údaje za tři roky předchozí, což umožňuje porovnání z dlouhodobějšího hlediska.

Tabulka č. 17: Příjmy a výdaje hlavního města Prahy v letech 2014 - 2017 (v mil. Kč)

| Ukazatel | skutečnost 2014 | skutečnost 2015 | skutečnost 2016 | skutečnost 2017 | Index 2015/ 2014 | Index 2016/ 2015 | Index 2017/ 2016 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 3 | 5 | | | | 6 | 7 |
| I. Daňové příjmy | 45 183,8 | 47 093,3 | 51 248,8 | 55 078,1 | 104,2 | 108,8 | 107,5 |
| II. Nedaňové příjmy | 5 937,8 | 4 341,1 | 3 559,1 | 2 452,6 | 73,1 | 82,0 | 68,9 |
| III. Kapitálové příjmy | 133,3 | 36,7 | 49,3 | 39,0 | 27,6 | 134,2 | 79,0 |
| IV. Přijaté transfery | 18 726,9 | 19 311,8 | 19 385,4 | 20 193,5 | 103,1 | 100,4 | 104,2 |
| Příjmy celkem | 69 981,8 | 70 782,9 | 74 242,6 | 77 763,2 | 101,1 | 104,9 | 104,7 |
| Běžné výdaje | 46 752,1 | 48 244,6 | 51 140,8 | 57 872,1 | 103,2 | 106,0 | 113,2 |
| Kapitálové výdaje | 21 302,9 | 10 096,9 | 10 819,2 | 12 438,1 | 47,4 | 107,2 | 115,0 |
| Výdaje celkem | 68 055,1 | 58 341,6 | 61 960,0 | 70 310,2 | 85,7 | 106,2 | 113,5 |
| Saldo příjmů a výdajů | 1 926,7 | 12 441,3 | 12 282,6 | 7 453,0 | 645,7 | 98,7 | 60,7 |

V loňském roce hospodařilo hlavní město s celkovými příjmy 77,7 mld. Kč a celkovými výdaji 70,3 mld. Kč. Výsledný přebytek hospodaření 7,4 mld. Kč byl ve srovnání s předchozími dvěma roky nižší o zhruba 5,0 mld. Kč. Hlavní město vykazuje přebytkové hospodaření od roku 2012, tzn. šestým rokem po sobě, což se promítá i v postupném nárůstu stavu finančních prostředků na jeho bankovních účtech a současně i rychlém snižování zadluženosti (viz dále).

Daňové příjmy činily celkem 55,1 mld. Kč, což bylo meziročně o 3,8 mld. Kč více. Na zvýšení se podílelo především inkaso daně z přidané hodnoty, které dosáhlo 24,4 mld. Kč, což bylo proti loňskému roku o 3,0 mld. Kč více.

Nedaňové příjmy byly zaúčtovány ve výši 2,4 mld. Kč, proti předchozímu roku byly nižší o 1,1 mld. Kč. Pokles byl způsoben snížením příjmů na položce 2229 – ostatní přijaté vratky transferů (dosáhly 0,5 mld. Kč, zatímco v roce 2016 to bylo 1,7 mld. Kč).

Kapitálové příjmy stejně jako v předchozích letech tvořily pouze doplňkový příjem rozpočtu hlavního města, jejich výše činila 39,0 mil. Kč.

Přijaté transfery dosáhly celkem 20,2 mld. Kč, meziročně byly vyšší o 0,8 mld. Kč. Dlouhodobě představují více než 90,0 % z celkového objemu transfery neinvestiční, v roce 2017 činily 19,8 mld. Kč (meziročně o 2,3 mld. Kč více). Jedná se především o transfery z rozpočtu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, jejichž výše činila 12,7 mld. Kč (meziročně o 1,6 mld. Kč více). Z toho prostředky určené na úhradu výdajů na vzdělávání včetně dotací pro soukromé školy činily 12,1 mld. Kč. Větší objem neinvestičních transferů byl dále přijat z rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí (1,2 mld. Kč).

V rámci neinvestičních transferů vstupujících do příjmové strany 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 2017 činil objem převodů z vlastních fondů 4,1 mld. Kč, tj. o 0,2 mld. Kč více nežli v roce 2016.

Objem přijatých investičních transferů činil pouze 0,4 mld. Kč, prostředky byly poskytnuty z rozpočtu SFDI na výstavbu dopravní infrastruktury, z rozpočtu MŠMT na rozšíření výukových kapacit a dále z rozpočtu MMR na realizaci projektů v rámci OP Praha – pól růstu). Ve srovnání s předchozími třemi lety byl objem přijatých investičních transferů výrazně nižší (v letech 2014 - 2016 se jejich výše pohybovala v rozmezí 1,3 – 1,9 mld. Kč; jednalo se především o transfery z rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj určené na realizaci projektů v rámci OP Praha – Konkurenceschopnost).

Celkové výdaje hlavního města činily 70,3 mld. Kč, proti předchozímu roku vzrostly o 8,3 mld. Kč. Běžné výdaje dosáhly 57,9 mld. Kč a meziročně vzrostly o 6,7 mld. Kč (z toho téměř polovina byla tvořena nárůstem transferů poskytnutých příspěvkovým a podobným organizacím). V rámci běžných výdajů však byly současně vykázány na některých položkách výrazné meziroční změny, a to v souvislosti s metodickými změnami ve výkaznictví.⁵

Kapitálové výdaje činily 12,5 mld. Kč, což bylo o 1,6 mld. Kč více nežli v předchozím roce. Po výrazném propadu kapitálových výdajů, ke kterému došlo v roce 2015, dochází druhým rokem k jejich růstu. Tempo růstu je však prozatím mírnější, proto jejich úroveň nadále zaostává za výší kapitálových výdajů v období 2009 – 2014 (roční průměr 19,6 mld. Kč).

V loňském roce se současně zvýšil podíl financování kapitálových výdajů z vlastních zdrojů města. Zatímco v předchozím roce se investiční přijaté transfery podílely na kapitálových výdajích ve výši 17,5 %, v loňském roce to bylo pouze 3,3 %. Hlavní město Praha si tak v zásadě pokrylo své kapitálové výdaje z vlastních zdrojů.

Z hlediska odvětvové struktury kapitálových výdajů směřovala největší část do odvětví vzdělávání a školských služeb (2,7 mld. Kč), vodního hospodářství 2,3 mld. Kč), dopravy (2,2 mld. Kč) a bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje (1,9 mld. Kč).

Hlavní město vykázalo přebytek hospodaření 7,4 mld. Kč, tj. o 4,8 mld. Kč méně nežli v roce předcházejícím.

Výsledky hospodaření vytvořily předpoklady pro další snižování zadluženosti města. Město uhradilo své dlouhodobé závazky ve výši 1,0 mld. Kč (úhrady příslušných částí jistin úvěrů od EIB) a jeho zadluženost dosáhla 21,8 mld. Kč. Naposledy město přijalo cizí návratné zdroje v roce 2013 (emise komunálních dluhopisů a úvěr od EIB).

⁵ Ve struktuře běžných výdajů hl. m. Prahy došlo ve srovnání s minulými lety ke změnám, které souvisí se změnami ve vykazování výdajů na dopravní územní obslužnost a výdajů spojených s opravami a údržbou silnic na položkách rozpočtové skladby. Hlavní město Praha, které má pro zajišťování dopravy zřízenou organizaci Regionální organizátor pražské integrované dopravy (ROPID) do konce loňského roku vykazovalo prostředky související s financováním městské dopravy na položce 5213 - neinvestiční transfery nefinančním podnikatelským subjektům, od roku 2017 jsou nově vykazovány na položce 5193 – výdaje na dopravní územní obslužnost. Dále byla v tomto roce mezi hlavním městem Prahou a Technickou správou komunikací hl. m. Prahy, a.s. uzavřena Smlouva o zajištění správy majetku a výkonu dalších činností. Do uzavření této smlouvy byly výdaje spojené s opravami a údržbou silnic vykazovány na položce 5171 – Opravy a udržování, po uzavření smlouvy jsou tyto výdaje vykazovány na položce 5169 – Nákup ostatních služeb. Pohyb na těchto položkách dokumentují údaje z výkazů za období 2013-2017 (v mil. Kč)

| Položka | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 5193- Výdaje na dopravní územní obslužnost | 708,69 | 770,71 | 788,61 | 847,36 | 15 193,18 |
| 5213- Neinvestič. transfery nefin. podnikatel. subjektům - PO | 12 451,43 | 13 679,18 | 14 364,78 | 14 626,39 | 1 473,72 |
| | | | | | |
| 5169 – Nákup ostatních služeb | 4 980,81 | 4 330,01 | 4 078,64 | 4 085,22 | 7 933,31 |
| 5171 - Opravy a udržování | 1 783,51 | 2 015,58 | 1 979,56 | 2 379,44 | 1 154,90 |

Ke konci roku 2017 vykázalo hlavní město Praha na bankovních účtech (bez příspěvkových organizací) celkem 35,2 mld. Kč, což bylo o 9,0 mld. Kč více nežli předchozím roce. Zároveň se jedná o historicky nejvyšší objem finančních prostředků na bankovních účtech.

Hlavní město je zřizovatelem celkem 751 příspěvkových organizací (z toho zřizovatelem 250 organizací je Magistrát hlavního města a zřizovateli 501 organizací jsou jednotlivé městské části). Z hlediska odvětvového zaměření příspěvkových organizací jich nejvíce (celkem 644) spadá do oblasti školství).

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 222 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 domova pro seniory, provozování ozdravného centra, provoz a správa krematoria.

Příspěvkové organizace zřizované obcemi

Ke konci uplynulého roku bylo evidováno celkem 8 317 příspěvkových organizací, jejichž zřizovateli byly obce včetně hl. m. Prahy a jejich městských částí (meziročně se jejich počet zvýšil o 7 organizací). Z údajů o výsledcích hospodaření příspěvkových organizací vyplývá, že 603 organizací ukončilo své hospodaření s účetní ztrátou (7,2 % z jejich celkového počtu, tj. stejný podíl jako v roce 2016).

Z hlediska odvětvového členění hlavní činnosti příspěvkových organizací působilo zhruba 86,2 % 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 723 DSO, jejich počet se meziročně snížil o 6 DSO.

DSO hospodařily v loňském roce s příjmy ve výši 3,4 mld. Kč, což znamenalo meziroční nárůst o 0,3 mld. Kč. Přesto celková výše příjmů DSO stejně jako v roce 2016 značně zaostávala za úrovní dosahovanou v předchozích letech (v letech 2010 – 2015 činila průměrná roční výše příjmů 5,8 mld. Kč). Důvodem byl nižší objem přijatých transferů, které představují základní zdroj financování činnosti DSO. Jejich celková výše činila 2,1 mld. Kč, zatímco v letech 2010 - 2015 to bylo průměrně ročně 4,7 mld. Kč. Pokles souvisí především s přechodem na nové programové období pro čerpání prostředků z fondů EU a projevuje se proto zejména v části přijatých investičních transferů.

Vlastní příjmy DSO byly vykázány ve výši 1,2 mld. Kč (nárůst o 0,1 mld. Kč). Tvořily je v zásadě pouze nedaňové příjmy (z toho příjmy z pronájmu majetku 0,8 mld. Kč, příjmy z vlastní činnosti 0,3 mld. Kč).

Výdaje DSO činily 2,8 mld. Kč, meziročně byly vyšší o 0,5 mld. Kč. Běžné výdaje činily 1,4 mld. Kč (o 0,2 mld. Kč více) a kapitálové výdaje 1,4 mld. Kč (o 0,3 mld. Kč více).

Z hlediska odvětvové struktury směřovala největší část výdajů, stejně jako v předchozích letech, do odvětví vodního hospodářství. Jejich objem dosáhl 1,8 mld. Kč, z toho kapitálové výdaje činily 0,6 mld. Kč.

Hospodaření DSO skončilo s přebytkem 0,6 mld. Kč (v roce 2016 činil přebytek 0,8 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 243 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 (167 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. (36 DSO).

4. Hospodaření Regionálních rad regionů soudržnosti

Regionální rady byly ustaveny v roce 2006 (novelou zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů). Jejich hlavním úkolem bylo administrovat finanční prostředky z fondů EU prostřednictvím regionálních operačních programů (dále jen „ROP“) v předchozím programovém období 2007 - 2013. Čerpání prostředků z předchozího programového období na projekty již bylo ukončeno, úloha regionálních rad však tímto nekončí, dále pokračují kontroly projektů v období udržitelnosti a je třeba provádět činnosti spojené s ukončováním projektů.

Změna úlohy regionálních rad se odráží i v jejich rozpočtovém hospodaření. V předchozích letech přijímaly regionální rady značné objemy transferů ze státního rozpočtu určených na spolufinancování projektů realizovaných v rámci jednotlivých regionálních operačních programů (v letech 2009 – 2016 činila jejich průměrná roční výše 16,2 mld. Kč) a také prostředky z rozpočtů krajů (ročně v průměru 0,3 mld. Kč). Pro rok 2017 byly ve státním

rozpočtu, v kapitole Ministerstva pro místní rozvoj, rozpočtovány již jen prostředky na financování provozních výdajů regionálních rad, rovněž tak v rozpočtech krajů.

Pro rok 2017 byl v rozpočtu předpokládán celkový objem příjmů regionálních rad ve výši 0,6 mld. Kč. Na rozdíl od předchozích let měly největší část tvořit nedaňové příjmy, které byly rozpočtovány ve výši 0,35 mld. Kč. Transfery z kapitoly Ministerstva pro místní rozvoj určené na financování provozních výdajů (v rámci OP Technická pomoc 2014+) byly předpokládány ve výši 0,2 mil. Kč a menší část měly dále tvořit příjmy z rozpočtů krajů. Výdaje regionálních rad měly podle předpokladů rozpočtu činit 0,5 mld. Kč, tzn. hospodaření s mírným přebytkem 0,1 mld. Kč.

Tabulka č. 18: Bilance příjmů a výdajů regionálních rad regionů soudržnosti (v mil. Kč)

| Ukazatel | Skutečnost k 31.12.2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost k 31.12.2017 | % plnění rozp. | Index 2017/ 2016 |
|--|----------------------------|---------------|---------------|----------------------------|-------------------|------------------------|
| | | schválený | po změnách | | | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Nedaňové příjmy | 279,4 | 350,0 | 350,0 | 142,5 | 40,7 | 51,0 |
| z toho: | | | | | | |
| - přijaté sankč. platby a vratky transf. | 249,2 | . | . | 124,6 | . | 50,0 |
| Kapitálové příjmy | 1,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 100,0 | 33,3 |
| Přijaté transfery | 10 328,7 | 220,3 | 228,3 | 152,5 | 66,8 | 1,5 |
| z toho: | | | | | | |
| - ze státního rozpočtu | 10 290,4 | 197,3 | 205,3 | 136,4 | 66,4 | 1,3 |
| - z rozpočtu krajů | 38,3 | 23,0 | 23,0 | 16,1 | 70,0 | 42,0 |
| Příjmy celkem | 10 609,6 | 570,8 | 578,8 | 295,5 | 51,1 | 2,8 |
| Běžné výdaje | 980,5 | 446,3 | 417,3 | 481,3 | 115,2 | 49,1 |
| Kapitálové výdaje | 9 612,3 | 10,0 | 46,5 | 43,7 | 94,0 | 0,5 |
| Výdaje celkem | 10 592,8 | 456,3 | 464,3 | 525,0 | 113,1 | 5,0 |
| Saldo příjmů a výdajů | 16,8 | 114,5 | 114,5 | -229,5 | . | . |

Celkové příjmy regionálních rad dosáhly **0,3 mld. Kč**; z toho zhruba jednu polovinu činily nedaňové příjmy (přijaté sankční platby a přijaté vratky transferů) a druhou polovinu transfery z kapitoly Ministerstva pro místní rozvoj. Příjmy z rozpočtů krajů dosáhly jen několika milionů.

Výdaje regionálních rad činily **0,5 mld. Kč**. Menší část, zhruba 0,2 mld. Kč tvořily výdaje na vlastní činnost regionálních rad (výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci včetně souvisejícího pojistného 178 mil. Kč, výdaje na nákup služeb 46,5 mil. Kč). Zbývající část výdajů tvořily především výdaje na doplacení dotací některým příjemcům v návaznosti na ukončení sporů z veřejnoprávních smluv a soudních řízení.

V novém programovém období mají kraje a obce možnost čerpat prostředky na projekty spolufinancované z fondů EU především 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 má možnost čerpat finanční prostředky z operačního programu Praha - pól růstu ČR, jehož řídicím orgánem je Magistrát hlavního města.

Z výsledků za rok 2017 vyplývá, že využití prostředků v rámci nového programového období je prozatím stále nižší. Z kapitoly Ministerstva pro místní rozvoj přijaly obce, DSO a kraje v rámci Integrovaného regionálního operačního programu celkem 2,0 mld. Kč a hlavní město Praha v rámci Operačního programu Praha - pól růstu 0,55 mld. Kč.

5. Vývoj zadluženosti⁶

Obce (vč. jimi zřizovaných příspěvkových organizací) vykázaly ke konci roku 2017 celkový dluh⁷ ve výši **69,0 mld. Kč**. Proti předchozímu roku se jedná o pokles o 4,0 %, přičemž v absolutním vyjádření se dluh snížil o 2,9 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. 19: Souhrnné údaje o zadluženosti obcí ČR v letech 2006–2017 (v mld. Kč)

| Ukazatel | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Úvěry | 47,1 | 46,7 | 47,4 | 55,8 | 59,9 | 60,9 | 68,3 | 68,8 | 67,7 | 66,1 | 51,5 | 49,5 |
| Komunální dluhopisy | 22,9 | 22,6 | 22,7 | 14,7 | 15,8 | 14,0 | 13,8 | 15,0 | 11,8 | 10,7 | 10,7 | 10,4 |
| Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy | 10,9 | 9,9 | 10,0 | 10,1 | 7,6 | 7,5 | 7,9 | 8,4 | 9,4 | 10,1 | 9,7 | 9,1 |
| Celkem | 80,9 | 79,2 | 80,1 | 80,6 | 83,3 | 82,4 | 90,0 | 92,2 | 88,9 | 86,9 | 71,9 | 69,0 |

Z údajů za rok 2017 vyplývá, že na položce úvěrů došlo k poklesu o 2,0 mld. Kč, na položce komunálních dluhopisů došlo k poklesu o 0,3 mld. Kč a na položce přijatých návratných finančních výpomocí a ostatních dluhů k poklesu o 0,6 mld. Kč.

Ve struktuře dluhu obcí mají dlouhodobě největší váhu úvěry, jejichž podíl ke konci roku 2017 činil 71,7 %, podíl emitovaných komunálních dluhopisů činil 15,1 % a zbývající část dluhu obcí (13,2 %) 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 jejich poskytovatelé nevyžadovali ručení. Pokud bylo ručení vyžadováno, nejčastěji šlo o ručení směnkou, majetkem obce nebo budoucími příjmy rozpočtu obce.

Dluh z titulu vydaných **komunálních dluhopisů** vykazovaly ke konci roku 2017 pouze hlavní město Praha (ve výši 10,1 mld. Kč) a statutární město Liberec (ve výši 0,3 mld. Kč).

Obce také na své účty přijaly **půjčky** z rozpočtu Státního fondu životního prostředí ve výši 23,7 mil. Kč (jednalo se o programy: Národní program Životní prostředí, Ochrana vod a Operační program životní prostředí).

⁶ Čerpáno z dat přijatých do CSÚIS dne 5.3.2018. V údajích nejsou zahrnuty 1 příspěvková organizace a 1 obec, jejichž výkaz nebyl do CSÚIS předán.

⁷ 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.

Ke konci roku 2017 stav finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření obcí⁸ a běžných účtech jimi zřízených příspěvkových organizací⁹ převýšil hodnotu dluhu o 117,1 mld. Kč.

Tabulka č. 20: Stavy na účtech a stav zadluženosti obcí a jimi zřízených příspěvkových organizací v letech 2006–2017 (v mld. Kč)

| Ukazatel | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------|-------|------|------|-------|-------|-------|------|------|-------|-------|-------|-------|
| Stav na účtech celkem | 65,6 | 72,6 | 87,6 | 69,6 | 72,5 | 71,2 | 87,3 | 98,5 | 107,9 | 116,3 | 160,0 | 186,1 |
| Zadluženost celkem | 81,0 | 79,3 | 80,1 | 80,6 | 83,3 | 82,4 | 90,0 | 92,2 | 88,9 | 86,9 | 71,9 | 69,0 |
| Rozdíl | -15,4 | -6,7 | 7,5 | -11,0 | -10,8 | -11,2 | -2,7 | 6,3 | 19,0 | 29,4 | 88,1 | 117,1 |

V roce 2017 vykázalo zadluženost 3 262 obcí z celkového počtu 6 254 obcí, což je více než polovina (52,2 %) obcí. Počet obcí, které vykázaly v posledních letech zadluženost, zůstává v zásadě stabilizovaný, meziročně došlo k mírnému poklesu (o 4 obce).

Tabulka č. 21: Tabulka č. 13: Údaje o zadluženosti obcí ČR bez hl. m. Prahy, Brna, Ostravy a Plzně v letech 2006–2017 (v mld. Kč)

| Ukazatel | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Úvěry | 25,7 | 25,9 | 26,9 | 34,8 | 35,5 | 36,3 | 36,4 | 34,9 | 35,0 | 34,8 | 30,3 | 30,1 |
| Komunální dluhopisy | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 2,0 | 1,3 | 0,3 | 0,3 | 0,3 |
| Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy | 7,8 | 7,0 | 7,4 | 6,5 | 5,7 | 5,7 | 6,1 | 6,1 | 7,3 | 8,0 | 8,0 | 7,5 |
| Celkem | 33,5 | 32,9 | 34,3 | 41,3 | 43,2 | 44,0 | 44,5 | 43,0 | 43,6 | 43,1 | 38,6 | 37,9 |

Bez zahrnutí čtyř největších měst (tj. hl. m. Praha, Brno, Ostrava a Plzeň) činí zadluženost ostatních obcí celkem 37,9 mld. Kč. U obcí bez těchto největších měst došlo k meziročnímu poklesu celkové zadluženosti o 0,7 mld. Kč.

Tabulka č. 22: Vývoj podílu zadluženosti hl. m. Prahy, Brna, Ostravy a Plzně na celkové zadluženosti obcí v letech 2006–2017 (v mld. Kč)

| Ukazatel | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|---|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| Celková zadluženost obcí v ČR | 89,2 | 79,2 | 80,1 | 80,6 | 83,3 | 82,4 | 90,0 | 92,2 | 88,9 | 86,9 | 71,9 | 69,0 |
| Zadluženost 4 největších měst | 47,4 | 46,3 | 45,8 | 39,3 | 40,1 | 38,4 | 45,5 | 49,2 | 45,3 | 43,8 | 33,3 | 31,1 |
| % podíl 4 největších měst na celkové zadluženosti | 58,6 | 58,5 | 57,2 | 48,8 | 48,1 | 46,6 | 50,6 | 53,4 | 51,0 | 50,4 | 46,3 | 45,1 |

Na celkové zadluženosti obcí se v roce 2017 podílela 4 největší města ČR ze 45,1 %, hodnota jejich dluhu dosáhla výše 31,1 mld. Kč. Současně však tato města vykazují vysoký stav finančních prostředků na bankovních účtech, u všech čtyř měst zhruba dvojnásobně převyšuje hodnotu jejich dluhu.

Tabulka č. 23: Zadluženost hl. m. Prahy, Brna, Ostravy a Plzně k 31.12.2017 – jednotlivě (v mld. Kč)

| Ukazatel | Praha | Brno | Ostrava | Plzeň | Celkem |
|--|-------|------|---------|-------|--------|
| Zadluženost celkem (vč. příspěvkových organizací) | 21,9 | 4,7 | 2,6 | 1,9 | 31,1 |
| Stav na bankovních účtech (vč. příspěvkových organizací) | 52,3 | 8,8 | 5,3 | 3,7 | 70,1 |

Celková výše dluhu hl. m. Prahy (včetně zřízených příspěvkových organizací) dosáhla ke konci roku 2017 hodnoty 21,9 mld. Kč, což je o 1,1 mld. Kč méně než v roce předchozím. Podíl zadluženosti hl. m. Prahy na celkové zadluženosti obcí činil 31,7 %.

⁸ Zahnuje SÚ 068, 231, 236, 244, 261.

⁹ Zahnuje SÚ 068, 241, 244, 261.

Zadluženost příspěvkových organizací zřízených obcemi (včetně organizací zřízených městskými částmi hlavního města Prahy) dosáhla ke konci roku 2017 výše 0,4 mld. Kč. Z celkového počtu 8 317 organizací vykazovalo dluh 261 organizací, tj. 3,1 %. V rámci zadlužených obecních příspěvkových organizací jich z hlediska odvětvového členění hlavní činnosti (dle klasifikace COFOG) působilo nejvíce v oblasti nižšího sekundárního a preprimárního vzdělávání.

Dobrovolné svazky obcí vykázaly ke konci roku 2017 dluh ve výši **2,1 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 2017 dluh v celkové výši **19,7 mld. Kč**. Meziročně se hodnota dluhu snížila o 1,6 mld. Kč (o 7,5 %). Na položce úvěrů byl vykázán meziroční pokles dluhu o 1,9 mld. Kč; podíl úvěrů na celkové zadluženosti krajů dosáhl 84,8 %. Kraje ani v roce 2017 neemitovaly komunální dluhopisy.

Tabulka č. 24: Souhrnné údaje o zadluženosti krajů ČR v letech 2006–2017 (v mld. Kč)

| Ukazatel | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Úvěry | 6,5 | 9,4 | 11,9 | 17,4 | 16,6 | 19,6 | 22,2 | 23,5 | 24,4 | 24,3 | 18,6 | 16,7 |
| Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy | 1,2 | 1,0 | 2,7 | 3,5 | 2,5 | 2,7 | 2,3 | 3,3 | 3,2 | 2,1 | 2,7 | 3,0 |
| Celkem | 7,7 | 10,4 | 14,6 | 20,9 | 19,1 | 22,3 | 24,5 | 26,8 | 27,6 | 26,4 | 21,3 | 19,7 |

Rozdíl mezi stavem peněžních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření krajů a běžných účtech jimi zřízených příspěvkových organizací a stavem zadluženosti dosáhl v roce 2017 výše 24,9 mld. Kč.

Tabulka č. 25: Stav na účtech a stav zadluženosti krajů a jimi zřízených příspěvkových organizací v letech 2006–2017 (v mld. Kč)

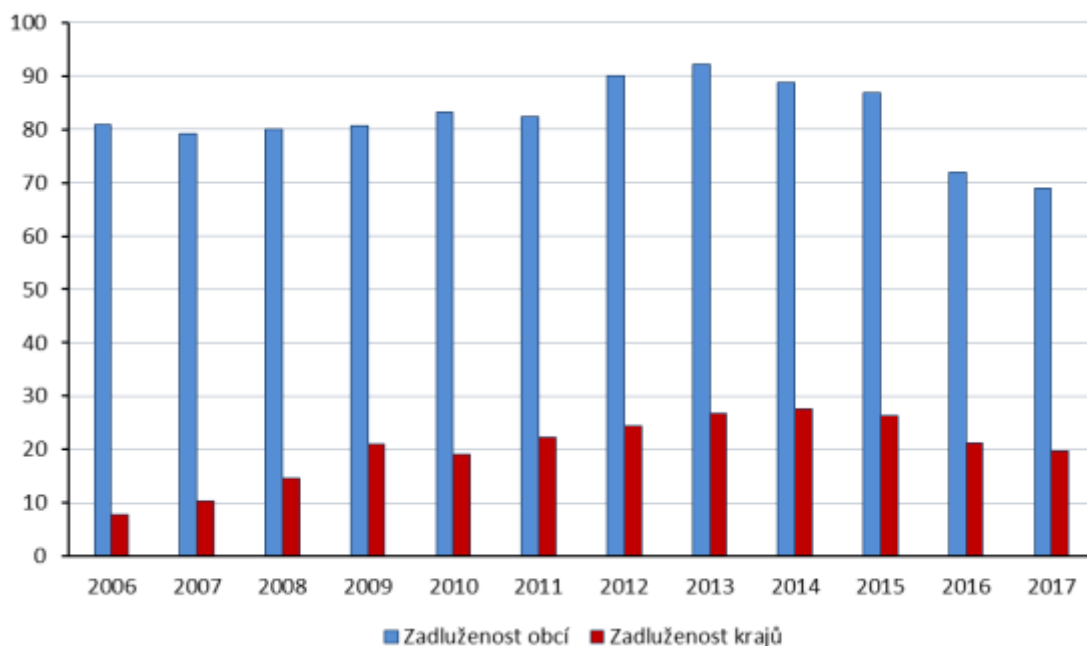
| Ukazatel | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|
| Stav na účtech celkem | 17,8 | 21,0 | 24,9 | 22,1 | 22,2 | 24,1 | 23,1 | 25,7 | 28,7 | 27,5 | 35,9 | 44,6 |
| Zadluženost celkem | 7,7 | 10,4 | 14,6 | 20,9 | 19,1 | 22,3 | 24,5 | 26,8 | 27,6 | 26,4 | 21,3 | 19,7 |
| Rozdíl | 10,1 | 10,6 | 10,3 | 1,2 | 3,1 | 1,8 | -1,4 | -1,1 | 1,1 | 1,1 | 14,6 | 24,9 |

Zadluženost příspěvkových organizací zřízených kraji (z 1 883 organizací vykazuje dluh 195 organizací, tj. 10,4 %) dosáhla ke konci roku 2017 výše 1,8 mld. Kč. V rámci zadlužených krajských příspěvkových organizací působilo z hlediska odvětvového členění hlavní činnosti (dle klasifikace COFOG) nejvíce organizací v oblasti vyššího sekundárního vzdělávání.

Regionální rady regionů soudržnosti vykázaly k 31.12.2017 nulovou zadluženost.

Územní rozpočty v souhrnu vykázaly ke konci roku 2017 zadluženost ve výši **90,8 mld. Kč**, což je o 5,0 % (o 4,8 mld. Kč) méně než v roce předchozím. Zadluženost územních rozpočtů klesá již čtvrtým rokem po sobě, ke konci roku 2017 byl o čtvrtinu nižší nežli v roce 2013.

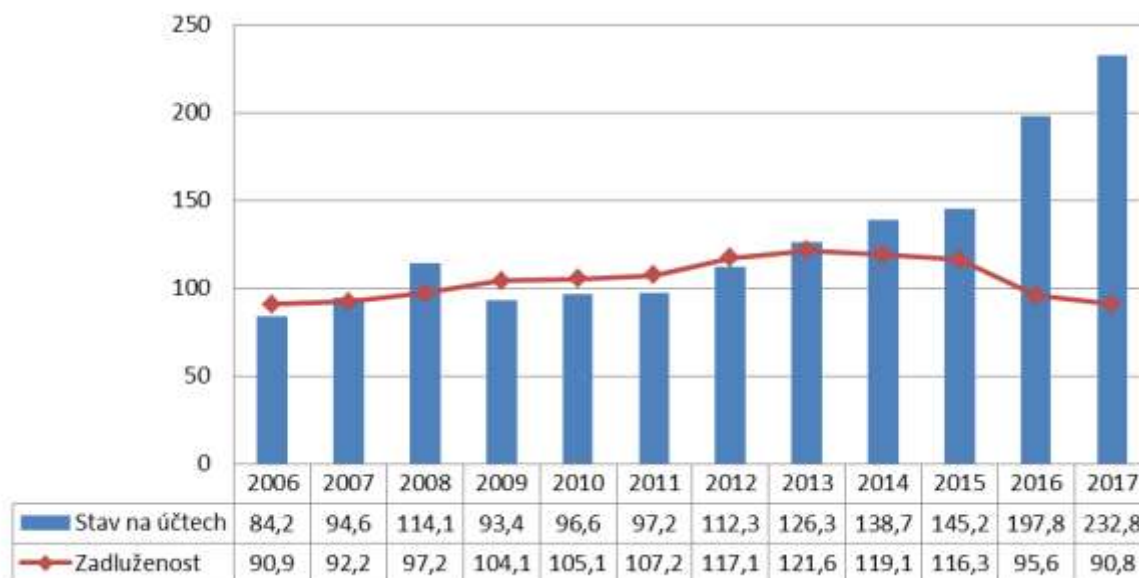
Graf č. 5: Vývoj zadluženosti obcí a krajů (v mld. Kč)



V roce 2017 činil celkový objem nově přijatých půjčených prostředků územními rozpočty (bez příspěvkových organizací) 9,2 mld. Kč, což je o 4,0 mld. Kč více než v předchozím roce.

Příznivé výsledky hospodaření územních rozpočtů dosahované v posledních letech se promítají v postupném nárůstu na bankovních účtech rozpočtového hospodaření obcí, DSO, krajů, regionálních rad a na běžných účtech příspěvkových organizací územních samosprávných celků. Tento trend pokračoval i v roce 2017, kdy se stav finančních prostředků zvýšil proti předchozímu roku o 35,0 mld. Kč (o 17,7 %) na 232,8 mld. Kč a převyšoval tak o 142,0 mld. Kč hodnotu dluhu.

Graf č. 6: Vývoj zadluženosti a stavu finančních prostředků na bankovních účtech za územní rozpočty celkem včetně příspěvkových organizací (v mld. Kč)



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 2017 vychází z údajů ročních statistických a účetních výkazů zdravotních pojišťoven (dále jen „ZP“) zpracovaných v souladu s vyhláškou č. 362/2010 Sb., které byly předloženy na Ministerstvo zdravotnictví (dále jen „MZ“) a na Ministerstvo financí (dále jen „MF“) do 28.2.2018. Údaje v nich obsažené jsou podkladem i pro vypracování ročních účetních závěrek a výročních zpráv za rok 2017, které dále podléhají povinnému auditu. Ověřené dokumenty předloží ZP do 30.4.2018 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 2017 byly schváleny vládou (usnesení vlády č. 193 ze dne 13.3.2017), Výborem pro zdravotnictví PSP ČR byly dne 12.7.2017 doporučeny ke schválení PSP ČR (sněmovní tisk č. 1092). Poslanecká sněmovna je však do konce svého volebního období neschválila, a tak zdravotní pojišťovny hospodařily po celý rok 2017 dle provizorií.

K 31.12.2017 zajišťovalo služby systému v.z.p. **sedm činných ZP** pro 10 482 549 pojištěnců. V roce 2017 nedošlo k žádnému sloučení či vzniku zdravotních pojišťoven. U VZP ČR bylo k 31.12.2017 registrováno 5 926 519 pojištěnců (56,5 %), u šesti zaměstnaneckých zdravotních pojišťoven (dále jen „ZZP“) bylo zaregistrováno celkem 4 556 030 pojištěnců (43,5 %). Ke konci roku 2017 VZP ČR rostl počet pojištěnců, čímž dochází ke změně vývoje oproti dlouhodobě klesajícímu trendu v předchozích letech až do r. 2016.

V roce 2017, stejně jako v letošním roce, bylo možné změnit pojišťovnu 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 změna pouze k 1.1. s tím, že přihláška musí být zaregistrována do 30.6. předchozího roku).

Přepočtený počet zaměstnanců systému v.z.p. k 31.12.2017 dosáhl 5 922 osob s meziročním přírůstkem 47 osob.

Vývoj hospodaření systému v.z.p. v roce 2017 lze charakterizovat následujícími údaji:

Tabulka č. 26: Vývoj hospodaření systému v.z.p. v letech 2016-2018 (v tis. Kč)

| Vývoj hospodaření veřejného zdravotního pojištění (vybrané ukazatele v tis. Kč) | Skutečnost v tis. Kč 2016 | Rozdíl v tis. Kč 2016-2015 | Změna v % 2016/2015 | Skutečnost v tis. Kč 2017 | Rozdíl v tis. Kč 2017-2016 | Změna v % 2017/2016 | ZPP v tis. Kč 2018 | Rozdíl v tis. Kč 2018-2017 | Změna v % 2018/2017 |
|---|---------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|
| Příjmy v systému veřejného zdravotního pojištění celkem | 264 851 924 | 12 266 293 | 104,9 | 284 832 876 | 19 980 952 | 107,5 | 297 184 745 | 12 351 869 | 104,3 |
| v tom: inkaso pojistného po přerozdělování | 261 750 775 | 12 057 477 | 104,8 | 281 598 759 | 19 847 984 | 107,6 | 294 084 017 | 12 485 258 | 104,4 |
| z toho: ze SR na nevýdělečné pojištěnce | 62 253 527 | 1 309 135 | 102,1 | 65 253 557 | 3 000 030 | 104,8 | 65 282 271 | 28 714 | 100,0 |
| ostatní příjmy a výnosy v.z.p. | 2 091 186 | -2 887 | 99,9 | 2 135 644 | 44 458 | 102,1 | 2 006 006 | -129 638 | 93,9 |
| výnosy ze zdaňované činnosti | 64 047 | 2 304 | 103,7 | 72 460 | 8 413 | 113,1 | 67 709 | -4 751 | 93,4 |
| platby od zahr. pojišťoven na základě mezinár.smluv | 945 916 | 209 399 | 128,4 | 1 026 013 | 80 097 | 108,5 | 1 027 013 | 1 000 | 100,1 |
| Výdaje v systému zdravotního pojištění celkem | 258 941 197 | 6 938 354 | 102,8 | 275 310 381 | 16 369 184 | 106,3 | 295 437 940 | 20 127 559 | 107,3 |
| v tom: výdaje na zdravotní služby | 251 473 420 | 6 719 999 | 102,7 | 267 640 351 | 16 166 931 | 106,4 | 286 024 806 | 18 384 455 | 106,9 |
| provozní režie | 6 391 216 | 14 478 | 100,2 | 6 422 362 | 31 146 | 100,5 | 8 059 486 | 1 637 124 | 125,5 |
| výdaje za cizince uhrazené poskytovateli zdravot. služeb | 1 037 399 | 200 433 | 123,9 | 1 205 021 | 167 622 | 116,2 | 1 309 003 | 103 982 | 108,6 |
| náklady na zdaňovanou činnost | 39 162 | 3 444 | 109,6 | 42 647 | 3 485 | 108,9 | 44 645 | 1 998 | 104,7 |
| Saldo všech příjmů celkem a výdajů celkem | 5 910 727 | 5 327 939 | 1 014,2 | 9 522 495 | 3 611 768 | 161,1 | 1 746 805 | -7 775 690 | 18,3 |

Příjmy celkem v roce 2017 dosáhly 284 833 mil. Kč, s meziročním nárůstem o 7,5 %. Z toho příjmy pojistného po přerozdělování dosáhly 281 599 mil. Kč, s meziročním nárůstem

o 7,6 %. Z toho příjmy z vlastního výběru pojistného dosáhly 216 345 mil. Kč a meziročně vzrostly o 8,4 %.

Od 1.1.2017 byla zvýšena měsíční platba na v.z.p. u osob, za které je plátcem pojistného stát, o 50 Kč, tj. z částky 870 na 920 Kč na osobu a měsíc (Nařízení vlády č. 181/2016 Sb.), která platila po celý rok 2017. Vyměřovací základ byl tak po celý rok 6 814 Kč. Celkový průměrný počet státem hrazených pojištěnců dosáhl za celý rok 2017 5 851 583 osob. Platba státu v roce 2017 činila 65 254 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 2017 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 2017 realizovány, neboť do konce roku 2017 se nepodařilo uzavřít hospodaření Hornické zaměstnanecké zdravotní pojišťovny ani Mendlovy zdravotní pojišťovny. Od roku 2018 byl do mechanismu přerozdělování vedle stávajících parametrů inkorporován navíc parametr farmaceuticko-nákladových skupin pojištěnců, který by měl přispět k většímu zohlednění chronicity kmenu pacientů jednotlivých zdravotních pojišťoven.

Příjmy jednotlivých pojišťoven z pojistného před a po přerozdělení srovnává následující tabulka:

Tabulka č. 27: Vliv přerozdělování (v tis. Kč)

| | | Příjmy z pojistného veřejného zdravot. pojištění výběr v tis. Kč (z odd.B/ ZZFP) | | | | Příjmy z pojistného veř. zdrav.pojištění vč. vlivu přerozdělování v tis. Kč (z odd.B/ZZFP) | | | |
|--|---|---|--------------------|--------------------|-----------------------|---|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Kód | Název pojišťovny | Skutečnost 2016 | Skutečnost 2017 | ZPP 2018 | ZPP18/Sk ut.17*100 | Skutečnost 2016 | Skutečnost 2017 | ZPP 2018 | ZPP18/Skut. 17*100 |
| 111 | Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR | 108 713 792 | 118 310 157 | 125 000 000 | 105,7 | 159 498 456 | 168 839 789 | 176 800 000 | 104,7 |
| 201 | Vojenská zdravotní pojišťovna ČR | 14 177 488 | 15 301 112 | 16 214 337 | 106,0 | 16 032 882 | 17 895 105 | 18 700 766 | 104,5 |
| 205 | Česká průmyslová zdravotní pojišťovna | 21 078 420 | 22 887 204 | 24 557 709 | 107,3 | 27 470 414 | 29 747 120 | 31 597 851 | 106,2 |
| 207 | OZP bank, pojišťoven a stavebnictví | 17 607 594 | 18 762 762 | 19 630 000 | 104,6 | 16 180 872 | 17 947 005 | 18 218 000 | 101,5 |
| 209 | Zaměstnanecká pojišťovna Škoda | 3 360 265 | 3 706 234 | 3 970 400 | 107,1 | 3 422 573 | 3 837 625 | 3 978 100 | 103,7 |
| 211 | Zdravotní pojišťovna MV ČR | 27 866 670 | 30 165 680 | 31 759 300 | 105,3 | 29 659 222 | 33 117 717 | 34 049 300 | 102,8 |
| 213 | Revírní bratrská pokladna, zdravotní pojišťovna | 6 693 019 | 7 212 053 | 7 670 000 | 106,3 | 9 486 356 | 10 214 398 | 10 740 000 | 105,1 |
| CELKEM ZZP | | 90 783 456 | 98 035 045 | 103 801 746 | 105,9 | 102 252 319 | 112 758 970 | 117 284 017 | 104,0 |
| CELKEM ZP činné ZP k 31.12. daného roku | | 199 497 248 | 216 345 202 | 228 801 746 | 105,8 | 261 750 775 | 281 598 759 | 294 084 017 | 104,4 |

Průměrné příjmy celkem na jednoho pojištěnce v roce 2017 dosáhly 27 206 Kč s meziročním zvýšením o 7,3 %. Nejvyšší příjmy vykázala VZP ČR v hodnotě 28 869 Kč s meziročním zvýšením o 5,8 %, nejnižší příjmy celkem vykázala RBP ve výši 23 814 Kč, s meziročním nárůstem o 7,8 %. ZZP v průměru dosáhly hodnoty 25 039 Kč, s meziročním nárůstem o 9,7 %.

Ostatní příjmy a výnosy v.z.p. (pokuty, penále náhrady škod, úroky apod.) v roce 2017 dosáhly 2 136 mil. Kč (0,75 % z celkových příjmů) a jejich výše meziročně vzrostla o 44 mil. Kč. Výnosy ze zdaňované činnosti pak dosáhly pouze 72 mil. Kč s meziročním nárůstem o 8 mil. Kč.

Na bankovní účty základních fondů zdravotního pojištění bylo prostřednictvím Kanceláře zdravotního pojištění (dříve Centra mezistátních úhrad) převedeno od zahraničních pojišťoven 1 026 mil. Kč, což představuje meziroční nárůst o 8,5 %.

Roční výdaje systému v.z.p. celkem dosáhly 275 310 mil. Kč, s meziročním nárůstem o 6,3 %. Z hodnoty celkových výdajů dosáhly výdaje na zdravotní služby 267 640 mil. Kč (tj. 97 %). Meziročně se zvýšily o 6,4 %.

V přepočtu na jednoho pojištěnce dosáhly průměrné roční výdaje za zdravotní služby hrazené ze základního fondu zdravotního pojištění 25 479 Kč s meziročním zvýšením o 6,3 %, v případě ZZP celkový průměr 23 361 Kč (meziroční růst o 6,3 %), u VZP ČR 27 105 Kč (meziroční růst o 6,3 %). 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 2017 a souhrnné hodnocení vývoje systému v.z.p.

Čerpání fondů prevence (a speciálních fondů VoZP ČR) v roce 2017 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 2017 částku 488 mil. Kč, což při přepočtu na každého pojištěnce činilo 107 Kč. U VZP ČR, v souladu s podmínkami § 7 zákona č. 551/1991 Sb. činily tyto výdaje 397 mil. Kč, na jednoho pojištěnce 67 Kč.

VZP ČR čerpala na vlastní činnost maximální limit, a to ve výši 2,91 % rozvrhové základny, absolutní částka jejího přidělu na vlastní činnost dosáhla 4 949 mil. Kč. Průměrný (nevážený průměr) limit za skupinu ZZP dosáhl 3,06 % rozvrhové základny a celková hodnota jejich přidělů činila 2 950 mil. Kč.

Při zapojení části zůstatků na bankovních účtech fondů provozního charakteru do financování provozních potřeb vynaložily ZP na provoz 6 422 mil. Kč (včetně investičních výdajů ve výši 304 mil. Kč).

Saldo příjmů celkem a výdajů celkem (dále jen „saldo“) u činných ZP jako celku dosáhlo v roce 2017 hodnoty 9 522 mil. Kč. Meziroční vývoj salda je charakterizován výrazným zlepšením z hodnoty 5 911 mil. Kč v roce 2016.

VZP ČR měla v roce 2017 naplněný rezervní fond v zákonem požadované výši 2 316 mil. Kč, tudíž již vůči rezervnímu fondu nemá dluh. Toto je důsledkem výrazného zlepšení hospodářského výsledku oproti období ekonomické krize.

Finanční rezervy na bankovních účtech všech fondů veřejného zdravotního pojištění k 31. 12. 2017 dosáhly hodnoty 30 575 mil. Kč (meziroční nárůst o 46,8 %). 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 13 710 mil. Kč. U VZP ČR byla zásoba na bankovním účtu základního fondu zdravotního pojištění 5 118 mil. Kč. Zůstatky na bankovních účtech rezervních fondů dosáhly k 31.12.2017 celkem 3 787 mil. Kč (z toho VZP ČR 2 316 mil. Kč). Zůstatky na bankovních účtech provozních fondů dosáhly k 31.12.2017 celkem 7 900 mil. Kč (z toho VZP ČR 4 377 mil. Kč). Na bankovních účtech fondů prevence bylo soustředěno 1 052 mil. Kč (z toho VZP ČR 316 mil. Kč) a na účtech fondu reprodukce majetku 4 020 mil. Kč (z toho VZP ČR 2 685 mil. Kč). Z hlediska celého systému v.z.p. marginálního významu dosahovaly zůstatky na sociálním fondu ve výši 45 mil. Kč (z toho VZP ČR 23 mil. Kč). Ve specifických vojenských fondech činily zůstatky 7,76 mil. Kč.

Stav finančních rezerv na základním fondu a závazků v poměru k průměrným výdajům na zdravotní služby ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 28: Stav finančních rezerv, závazků v poměru k výdajům (v tis. Kč)

| ZFZP - konečné zůstatky na BÚ ZFZP v roce 2017 - 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 korekcí, revizí a úhrad jiným ZP | 160 527 587 | 17 039 665 | 28 300 145 | 16 441 611 | 3 536 955 | 30 935 170 | 9 974 034 | 106 227 580 | 266 755 167 |
| Průměrný měsíční výdaj za zdravotní služby | 13 377 299 | 1 419 972 | 2 358 345 | 1 370 134 | 294 746 | 2 577 931 | 831 170 | 8 852 298 | 22 229 597 |
| Průměrný denní výdaj na zdravotní služby | 439 802 | 46 684 | 77 535 | 45 046 | 9 690 | 84 754 | 27 326 | 291 034 | 730 836 |
| KZ na bankovním účtu ZFZP k 31.12. 2017 | 5 118 356 | 908 200 | 2 146 790 | 1 891 034 | 415 013 | 2 260 915 | 969 432 | 8 591 384 | 13 709 740 |
| Finanční zásoba na bankovním účtu ZFZP ve dnech | 12 | 19 | 28 | 42 | 43 | 27 | 35 | 30 | 19 |
| Stav závazků vůči PZS po lhůtě splatnosti k 31. 12. 2017 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. 2017 | 21 342 555 | 3 189 290 | 3 328 723 | 1 990 718 | 358 396 | 3 214 234 | 1 235 184 | 13 316 545 | 34 659 100 |
| Výdaje v přepočtu na počet dnů představující závazky ve lhůtě splatnosti vůči ZZ | 49 | 68 | 43 | 44 | 37 | 38 | 45 | 46 | 47 |

Stav pohledávek celkem k 31.12.2017 dosáhl 37 226 mil. Kč (meziroční nárůst o 7,0 %), podíl VZP ČR 19 572 mil. Kč. K tomu byl vykázán stav opravných položek v hodnotě 31 978 mil. Kč (z toho VZP ČR 20 501 mil. Kč, zaměstnanecké zdravotní pojišťovny 11 477 mil. Kč). Z toho pohledávky za plátcí pojistného po lhůtě platnosti činily k 31.12.2017 celkem 13 461 mil. Kč (z toho pohledávky VZP ČR 6 379 mil. Kč).

Nad rámec zaúčtovaných pohledávek vůči plátcům pojistného byl propočtem stanoven k 31.12.2017 stav dohadných položek aktivních 2 142 mil. Kč, který představoval vyšší neproúčtovaných pohledávek (z toho VZP ČR 1 052 mil. Kč).

Stav závazků celkem dosáhl k 31.12.2017 hodnoty 35 657 mil. Kč (meziroční nárůst o 2,1 %, v tom podíl VZP ČR 21 694 mil. Kč). Všechny ZP hospodařily k 31.12.2017 bez závazků po lhůtě splatnosti vůči poskytovatelům zdravotních služeb. Závazky ve lhůtě splatnosti vůči PZS dosáhly k 31.12.2017 celkem 34 659 mil. Kč (z toho VZP ČR 21 343 mil. Kč). Pojišťovny rovněž evidovaly dohadné položky pasivní ve výši 8 980 mil. Kč (z toho VZP ČR 4 839 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 2017.

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 2017 **dosáhl 4,4 mld. Kč** a proti stavu ke konci předchozího roku se snížil o 431 mil. Kč. K poklesu došlo zejména u kapitoly Ministerstvo dopravy a týkalo se prostředků poskytnutých ze zahraničí na stanovený účel. Změna stavu byla výsledkem nižších příjmů rezervních fondů OSS v hodnoceném období ve srovnání s objemem prostředků fondů zapojených 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 prostředky ze zahraničí vč. peněžních darů, 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 2017 kapitola **Ministerstvo obrany** (2,4 mld. Kč), Ministerstvo dopravy (1,1 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (741 mil. Kč), Ministerstvo financí (63 mil. Kč), Ministerstvo životního prostředí (46 mil. Kč), Ministerstvo práce a sociálních věcí (38 mil. Kč), Státní úřad pro jadernou bezpečnost (22 mil. Kč), Ministerstvo průmyslu a obchodu (16 mil. Kč), Ministerstvo zahraničních věcí (13 mil. Kč), Český statistický úřad (2 mil. Kč) a Ministerstvo zemědělství (2 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 2017 předložených příslušným výborům Poslanecké sněmovny.

Stav fondu kulturních a sociálních potřeb OSS celkem se v průběhu roku 2017 zvýšil ze 788 mil. Kč ke konci roku 2016 na **1,2 mld. Kč** ke konci roku 2017, tj. o 374 mil. Kč.

Tabulka č. 29: Přehled o stavech peněžních fondů organizačních složek státu ^{*)} (v tis. Kč)

| K a p i t o l a | | FKSP | | | Rezervní fond | | |
|-----------------|--|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| | | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2017 | Změna stavu | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2017 | Změna stavu |
| | | 1 | 2 | 3=2-1 | 4 | 5 | 6=5-4 |
| 301 | Kancelář prezidenta republiky | 563 | 818 | 255 | | | |
| 302 | Poslanecká sněmovna Parlamentu | 486 | 761 | 275 | | | |
| 303 | Senát Parlamentu | 233 | 286 | 53 | | | |
| 304 | Úřad vlády | 3 471 | 4 944 | 1 473 | | | |
| 305 | Bezpečnostní informační služba | 11 768 | 15 141 | 3 373 | | | |
| 306 | Ministerstvo zahraničních věcí | 2 093 | 3 987 | 1 894 | 3 413 | 13 321 | 9 908 |
| 307 | Ministerstvo obrany | 319 912 | 418 864 | 98 952 | 2 417 714 | 2 385 896 | -31 818 |
| 308 | Národní bezpečnostní úřad | 1 673 | 1 842 | 169 | | | |
| 309 | Kancelář Veřejného ochránce práv | 421 | 233 | -188 | | | |
| 312 | Ministerstvo financí | 42 132 | 74 306 | 32 174 | 49 257 | 62 825 | 13 568 |
| 313 | Ministerstvo práce a sociálních věcí | 22 817 | 41 698 | 18 881 | 38 629 | 38 422 | -207 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | 205 108 | 349 452 | 144 344 | 543 106 | 740 607 | 197 501 |
| 315 | Ministerstvo životního prostředí | 5 866 | 9 266 | 3 400 | 27 171 | 45 701 | 18 530 |
| 317 | Ministerstvo pro místní rozvoj | 1 098 | 2 228 | 1 130 | | | |
| 321 | Grantová agentura | 157 | 218 | 61 | 445 | 445 | |
| 322 | Ministerstvo průmyslu a obchodu | 4 891 | 7 712 | 2 821 | 11 810 | 15 869 | 4 059 |
| 327 | Ministerstvo dopravy | 2 387 | 3 733 | 1 346 | 1 752 895 | 1 098 234 | -654 661 |
| 328 | Český telekomunikační úřad | 1 066 | 2 252 | 1 186 | | 564 | 564 |
| 329 | Ministerstvo zemědělství | 16 462 | 19 463 | 3 001 | 1 161 | 1 624 | 463 |
| 333 | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 6 625 | 8 903 | 2 278 | | | |
| 334 | Ministerstvo kultury | 879 | 1 417 | 538 | | | |
| 335 | Ministerstvo zdravotnictví | 7 835 | 11 053 | 3 218 | 1 317 | 1 225 | -92 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | 103 939 | 143 058 | 39 119 | | | |
| 343 | Úřad pro ochranu osobních údajů | 210 | 360 | 150 | | | |
| 344 | Úřad průmyslového vlastnictví | 475 | 654 | 179 | | | |
| 345 | Český statistický úřad | 7 005 | 11 502 | 4 497 | 2 592 | 2 064 | -528 |
| 346 | Český úřad zeměměřický a katastrální | 10 596 | 14 538 | 3 942 | 633 | 632 | -1 |
| 348 | Český báňský úřad | 439 | 582 | 143 | | | |
| 349 | Energetický regulační úřad | 408 | 1 602 | 1 194 | | | |
| 353 | Úřad pro ochranu hospodářské soutěže | 265 | 393 | 128 | | | |
| 355 | Úřad pro studium totalitních režimů | 655 | 816 | 161 | | | |
| 358 | Ústavní soud | 661 | 1 019 | 358 | | | |
| 361 | Akademie věd České republiky | 231 | 214 | -17 | | | |
| 371 | Úřad pro dohled nad hospodařením PS a PH | | 118 | 118 | | | |
| 372 | Rada pro rozhlasové a televizní vysílání | 170 | 189 | 19 | | | |
| 373 | Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře | | 33 | 33 | | | |
| 374 | Správa státních hmotných rezerv | 2 084 | 2 907 | 823 | | | |
| 375 | Státní úřad pro jadernou bezpečnost | 384 | 543 | 159 | 9 508 | 21 530 | 12 022 |
| 376 | Gen.inspekce bezpečnostních sborů | 1 631 | 2 613 | 982 | | | |
| 377 | Technologická agentura ČR | 183 | 313 | 130 | | | |
| 378 | Národní úřad pro KalB | | 962 | 962 | | | |
| 381 | Nejvyšší kontrolní úřad | 286 | 601 | 315 | | | |
| Ú h r n | | 787 565 | 1 161 594 | 374 029 | 4 859 651 | 4 428 959 | -430 692 |

**) 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. 30: Zůstatek fondu privatizace

| | Netto běžné období | Netto minulé období |
|-------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Fond privatizace | 97 570 mil. Kč | 101 466 mil. Kč |

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2017**

**G.
TABULKOVÁ ČÁST
K NÁVRHU STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY**

Seznam tabulek

| | |
|----------------|--|
| Tabulka č. 1 | Úhrnná bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu za rok 2017 |
| 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 státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích za rok 2017 |
| Tabulka č. 4a | Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hl.m. Prahy za rok 2017 |
| Tabulka č. 5 | Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům krajů v roce 2017 |
| Tabulka č. 6 | Bilance příjmů a výdajů ÚSC, RRRS a DSO k 31.12.2017 |
| 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 2017 |
| Tabulka č. 11 | Plnění závazných objemů prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci |
| Tabulka č. 12 | Výdaje státního rozpočtu na podporu výzkumu, vývoje a inovací za rok 2017 |
| Tabulka č. 13 | Přehled ukazatelů finančního hospodaření státních fondů za rok 2017 |
| Tabulka č. 14 | Přehled státních finančních aktiv a pasiv za rok 2017 |
| 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 |

ÚHRNNÁ BILANCE PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ STÁTNÍHO ROZPOČTU ZA ROK 2017

v tis. Kč

| Ukazatel | Skutečnost 31.12.2016 | Rozpočet schválený 2017 | Rozpočet po změnách 2017 | Skutečnost 31.12.2017 | % plnění rozp.po zm. 2017 | Index Sk2017/Sk2016 |
|--|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------|
| Příjmy státního rozpočtu celkem | 1 281 617 559,72 | 1 249 272 037,18 | 1 250 211 658,93 | 1 273 644 382,12 | 101,87 | 99,38 |
| Výdaje státního rozpočtu celkem | 1 219 843 518,37 | 1 309 272 037,18 | 1 310 263 842,65 | 1 279 795 656,04 | 97,67 | 104,91 |
| z toho: finanční vztahy k rozpočtům | | | | | | |
| - obcí v úhrnech po jednotlivých krajích | 7 516 654,55 | 8 190 527,03 | 8 190 527,03 | 8 190 352,13 | 100,00 | 108,96 |
| - finanční vztah k rozpočtu hl.m.Prahy | 833 725,30 | 906 192,60 | 906 192,60 | 906 192,60 | 100,00 | 108,69 |
| - krajů | 1 069 942,70 | 1 140 548 000,00 | 1 140 548 000,00 | 1 140 548,00 | 0,10 | 106,60 |
| Schodek/Přebytek | 61 774 041,35 | -60 000 000,00 | -60 052 183,73 | -6 151 273,92 | x | x |

Financování schodku

| | | | | | | |
|---|----------------|---------------|---------------|---------------|--------|--------|
| Zvýšení stavu státních dluhopisů | -60 813 521,41 | 60 403 400,00 | 60 403 400,00 | 7 171 570,25 | 11,87 | -11,79 |
| Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | x |
| Změna stavů na účtech státních finančních aktiv | -960 519,95 | -403 400,00 | -351 216,27 | -1 020 296,33 | 290,50 | 106,22 |

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

Tabulka č. 2
Strana 1

Období: 012.2017

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

| U K A Z A T E L | Skutečnost 012.2016 | R O Z P O Č E T 012.2017 | | Skutečnost 012.2017 | % plnění 3:2 | Index Sk012.2017/Sk012.2016 3:0 |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | | | |
| | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| P R Í J M Y | | | | | | |
| Daně z příjmů fyzických osob | 112 950 885,89 | 120 400 000,00 | 120 400 000,00 | 128 608 926,23 | 106,82 | 113,86 |
| v tom: Daň z příjmů fyzických osob placená plátcí | 98 598 491,40 | 105 100 000,00 | 105 100 000,00 | 111 698 924,54 | 106,28 | 113,29 |
| Daň z příjmů fyzických osob placená poplatníky | 3 458 766,07 | 5 200 000,00 | 5 200 000,00 | 6 131 540,88 | 117,91 | 177,28 |
| Daň z příjmů fyzických osob vybraná srážkou | 10 893 628,42 | 10 100 000,00 | 10 100 000,00 | 10 778 460,81 | 106,72 | 98,94 |
| Daně z příjmů právnických osob | 111 188 746,07 | 114 200 000,00 | 114 200 000,00 | 115 187 891,03 | 100,87 | 103,60 |
| Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů | 224 139 631,95 | 234 600 000,00 | 234 600 000,00 | 243 796 817,26 | 103,92 | 108,77 |
| Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku | 245 679 922,14 | 258 200 000,00 | 258 200 000,00 | 265 957 896,16 | 103,00 | 108,25 |
| v tom: Daň z přidané hodnoty | 245 679 922,14 | 258 200 000,00 | 258 200 000,00 | 265 957 896,16 | 103,00 | 108,25 |
| Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku | 150 338 235,74 | 151 000 000,00 | 151 000 000,00 | 154 742 572,66 | 102,48 | 102,93 |
| Daně ze zboží a služeb v tuzemsku | 396 018 157,88 | 409 200 000,00 | 409 200 000,00 | 420 700 468,83 | 102,81 | 106,23 |
| Daně a poplatky z provozu motorových vozidel | | | | | | |
| Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí | 1 542 111,61 | 1 677 500,00 | 1 677 500,00 | 1 832 851,56 | 109,26 | 118,85 |
| Místní poplatky z vybraných činností a služeb | | | | | | |
| Ostatní odvody z vybraných činností a služeb | 4 388 093,89 | 4 200 000,00 | 117 021,71 | 118 064,66 | 100,89 | 2,69 |
| Správní poplatky | 1 717 289,14 | 1 406 421,00 | 1 406 311,00 | 1 926 417,11 | 136,98 | 112,18 |
| Poplatky na činnost správních úřadů | 448 512,30 | 448 624,00 | 448 624,00 | 450 231,07 | 100,36 | 100,38 |
| Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění v oblasti hazardních her | | | 4 200 000,00 | 5 468 082,60 | 130,19 | |
| Daně a poplatky z vybraných činností a služeb | 8 096 006,95 | 7 732 545,00 | 7 849 456,71 | 9 795 647,01 | 124,79 | 120,99 |
| Daně a cla ze zboží a služby ze zahraničí | 622,22 | 600,00 | 600,00 | 407,13 | 67,86 | 65,43 |
| Daně a cla ze zboží a služby ze zahraničí | 622,22 | 600,00 | 600,00 | 407,13 | 67,86 | 65,43 |
| Daně z majetku | | | | | | |
| Daně z majetkových a kapitálových převodů | 12 532 663,84 | 11 600 000,00 | 11 600 000,00 | 12 580 215,16 | 108,45 | 100,38 |
| Daň dědická | 10 399,35 | | | 4 957,71 | | 47,67 |
| Daň darovací | -350 688,43 | | | -23 269,18 | | 6,64 |
| Daň z nabytí nemovitých věcí | 12 872 952,92 | 11 600 000,00 | 11 600 000,00 | 12 598 526,63 | 108,61 | 97,87 |
| Majetkové daně | 12 532 663,84 | 11 600 000,00 | 11 600 000,00 | 12 580 215,16 | 108,45 | 100,38 |
| Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti *) | 428 471 665,16 | 447 829 554,99 | 447 829 554,99 | 466 255 969,09 | 104,11 | 108,82 |
| z toho: Pojistné na důchodové pojištění (z PSP 161 a 162) | 383 130 316,46 | 398 062 610,03 | 398 062 610,03 | 416 405 509,61 | 104,61 | 108,69 |
| Pojistné na veřejné zdravotní pojištění | | | | | | |
| Zrušené daně z objemu mezd | | | | | | |
| Povinné pojistné | 428 471 665,16 | 447 829 554,99 | 447 829 554,99 | 466 255 969,09 | 104,11 | 108,82 |
| Ostatní daňové příjmy | 2 228 843,50 | 1 824 311,71 | 1 707 400,00 | 2 484 675,37 | 145,52 | 111,48 |
| Ostatní daňové příjmy | 2 228 843,50 | 1 824 311,71 | 1 707 400,00 | 2 484 675,37 | 145,52 | 111,48 |
| DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM (daně, poplatky, pojistné) | 1 071 487 591,50 | 1 112 787 011,69 | 1 112 787 011,69 | 1 155 614 199,84 | 103,85 | 107,85 |
| Z daňových příjmů celkem: příjmy z daní a poplatků | 643 015 926,34 | 664 957 456,71 | 664 957 456,71 | 689 358 230,75 | 103,67 | 107,21 |

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

Tabulka č. 2
Strana 2

Období: 012.2017

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

| U K A Z A T E L | Skutečnost 012.2016 | R O Z P O Č E T 012.2017 | | Skutečnost 012.2017 | % plnění 3:2 | Index SK012.2017/SK012.2016 3:0 |
|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | | | |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Příjmy z vlastní činnosti | 5 515 087,36 | 2 152 481,50 | 2 144 197,49 | 3 256 275,04 | 151,86 | 59,04 |
| Odvody přebytků organizací s přímým vztahem | 8 855 724,99 | 4 910 503,60 | 4 946 315,40 | 6 148 289,76 | 124,30 | 69,43 |
| z toho: Odvody příspěvkových organizací | 112 972,00 | 61 978,60 | 61 978,60 | 56 535,60 | 91,22 | 50,04 |
| Ostatní odvody příspěvkových organizací | 270 766,90 | 28 525,00 | 64 336,80 | 90 092,95 | 140,03 | 33,27 |
| Příjmy z pronájmu majetku | 871 028,99 | 635 126,85 | 630 508,99 | 823 514,42 | 130,61 | 94,55 |
| Výnosy z finančního majetku | 1 031 318,71 | 1 059 540,00 | 1 048 986,36 | 1 552 058,39 | 147,96 | 150,49 |
| Soudní poplatky | 1 223 542,23 | 1 194 180,00 | 1 089 020,88 | 1 138 364,98 | 104,53 | 93,04 |
| Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem | 17 496 702,29 | 9 951 831,95 | 9 859 029,13 | 12 918 502,59 | 131,03 | 73,83 |
| Přijaté sankční platby | 3 588 787,14 | 1 223 446,51 | 1 276 787,20 | 681 182,74 | 53,35 | 18,98 |
| Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let | 6 125 020,39 | 607 827,00 | 559 423,10 | 4 898 520,34 | 875,64 | 79,98 |
| Přijaté sankční platby a vratky transferů | 9 713 807,53 | 1 831 273,51 | 1 836 210,30 | 5 579 703,07 | 303,87 | 57,44 |
| Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku | 58 805,39 | 22 544,40 | 22 409,85 | 43 540,58 | 194,29 | 74,04 |
| Ostatní nedaňové příjmy | 2 944 508,84 | 1 624 182,42 | 1 829 710,12 | 2 699 329,58 | 147,53 | 91,67 |
| Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům | 126 696,00 | 43 000,00 | 43 000,00 | 46 180,79 | 107,40 | 36,45 |
| Příjmy za využívání dalších majetkových práv | 154 727,60 | 113 300,00 | 113 300,00 | 159 548,05 | 140,82 | 103,12 |
| Dobrovolné pojistné | 404 382,76 | 310 000,00 | 310 000,00 | 452 323,17 | 145,91 | 111,86 |
| Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy | 3 689 120,60 | 2 113 026,82 | 2 318 419,97 | 3 400 922,18 | 146,69 | 92,19 |
| Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů | 290 109,90 | 183 308,60 | 183 308,60 | 301 522,17 | 164,49 | 103,93 |
| Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů | 50 000,00 | 80 000,00 | 80 000,00 | 80 000,00 | 100,00 | 160,00 |
| Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně | 500 000,00 | | | | | |
| Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně | 147 304,80 | 124 709,80 | 124 709,80 | 133 461,80 | 107,02 | 90,60 |
| 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 | 1,00 | | | 6,06 | | 606,00 |
| Splátky půjčených prostředků ze zahraničí | 184 580,50 | 155 000,00 | 155 000,00 | 162 450,03 | 104,81 | 88,01 |
| Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek | 17 558,38 | 1 000,00 | 1 000,00 | 4 282,83 | 428,28 | 24,39 |
| Přijaté splátky půjčených prostředků | 1 277 554,58 | 632 018,40 | 632 018,40 | 769 722,89 | 121,79 | 60,25 |
| Příjmy sdílené s Evropskou unií | 1 717 266,66 | 1 603 000,00 | 1 603 000,00 | 1 760 029,28 | 109,80 | 102,49 |
| Příjmy sdílené s nadnárodním orgánem | 1 717 266,66 | 1 603 000,00 | 1 603 000,00 | 1 760 029,28 | 109,80 | 102,49 |
| NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM | 33 894 451,66 | 16 131 150,68 | 16 248 677,80 | 24 428 880,01 | 150,34 | 72,07 |
| Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného) | 6 451 124,18 | 7 720 809,27 | 7 603 242,59 | 8 293 785,82 | 109,08 | 128,56 |
| Ostatní kapitálové příjmy | 26 706,47 | | | 24 740,34 | | 92,64 |
| Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy | 6 477 830,64 | 7 720 809,27 | 7 603 242,59 | 8 318 526,16 | 109,41 | 128,42 |
| Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku | 47 540,22 | 9 000,00 | 9 000,00 | 47 327,22 | 525,86 | 99,55 |
| Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku | 47 540,22 | 9 000,00 | 9 000,00 | 47 327,22 | 525,86 | 99,55 |
| KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM | 6 525 370,86 | 7 729 809,27 | 7 612 242,59 | 8 365 853,39 | 109,90 | 128,21 |
| Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústř. úrovně | 40 778 927,61 | 38 372 467,75 | 34 678 712,15 | 20 849 659,45 | 60,12 | 51,13 |
| z toho: Neinvestiční převody z Národního fondu | 32 078 148,07 | 23 772 467,75 | 20 078 712,15 | 15 032 244,11 | 74,87 | 46,86 |
| Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně | 59 894,12 | | | 64 807,90 | | 108,20 |
| Převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez plné právní subjektivity | 1 435 976,53 | | 39,56 | 2 069 095,53 | 5 230 139,61 | 144,09 |
| Převody z vlastních fondů přes rok | | | | | | |
| Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí | 32 567 692,23 | 28 155 689,99 | 28 163 832,11 | 30 189 345,39 | 107,19 | 92,70 |
| z toho: Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie | 32 262 747,97 | 28 088 129,99 | 28 095 295,73 | 29 884 021,13 | 106,37 | 92,63 |
| Neinvestiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv | | | | | | |
| Neinvestiční přijaté transfery | 74 842 490,49 | 66 528 157,74 | 62 842 583,82 | 53 172 908,27 | 84,61 | 71,05 |
| Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně | 94 739 993,78 | 38 551 974,40 | 43 177 209,63 | 31 003 582,06 | 71,81 | 32,72 |
| z toho: Investiční převody z Národního fondu | 94 591 588,05 | 37 661 974,40 | 42 287 209,63 | 30 548 563,04 | 72,24 | 32,30 |
| Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně | 124 288,23 | | | 120 284,77 | | 96,78 |
| Investiční přijaté transfery ze zahraničí | 3 373,19 | 7 543 933,40 | 7 543 933,40 | 938 673,79 | 12,44 | 27 827,46 |
| z toho: Investiční transfery přijaté od Evropské unie | 3 373,19 | 7 543 933,40 | 7 543 933,40 | 938 673,79 | 12,44 | 27 827,46 |
| Investiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv | | | | | | |
| Investiční přijaté transfery | 94 867 655,21 | 46 095 907,80 | 50 721 143,03 | 32 062 540,62 | 63,21 | 33,80 |
| PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM | 169 710 145,70 | 112 624 065,54 | 113 563 726,85 | 85 235 448,89 | 75,06 | 50,22 |
| PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM | 1 281 617 559,72 | 1 249 272 037,18 | 1 250 211 658,93 | 1 273 644 382,12 | 101,87 | 99,38 |
| Kontrolní součet (seskupení položek) | 1 281 617 559,72 | 1 249 272 037,18 | 1 250 211 658,93 | 1 273 644 382,12 | 101,87 | 99,38 |

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

Tabulka č. 2
Strana 3

Období: 012.2017

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

| UKAZATEL | Skutečnost 012.2016 | ROZPOČET 012.2017 | | Skutečnost 012.2017 | % plnění 3:2 | Index Sk012.2017/Sk012.2016 3:0 |
|--|-----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|
| | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | | | |
| | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| VÝDAJE | | | | | | |
| Platy | 74 900 503,13 | 80 868 298,33 | 82 889 942,02 | 82 446 768,39 | 99,47 | 110,08 |
| v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech | 14 993 987,55 | 16 038 582,27 | 16 410 020,18 | 16 406 620,67 | 99,98 | 109,42 |
| Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru | 34 434 051,67 | 36 711 720,67 | 38 033 039,26 | 37 904 511,19 | 99,66 | 110,08 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě | 23 940 947,12 | 26 508 971,70 | 26 832 896,88 | 26 541 544,35 | 98,91 | 110,86 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů | 1 531 455,88 | 1 609 023,70 | 1 613 985,70 | 1 594 092,18 | 98,77 | 104,09 |
| Ostatní platy | 60,91 | | | | | |
| Ostatní platby za provedenou práci | 6 421 091,02 | 6 671 550,89 | 6 985 026,88 | 6 693 446,90 | 95,83 | 104,24 |
| v tom: Ostatní osobní výdaje | 756 419,93 | 936 993,12 | 1 082 545,51 | 827 177,10 | 76,41 | 109,35 |
| Platy představitelů státní moci a některých orgánů | 4 447 164,82 | 4 660 524,80 | 4 661 035,03 | 4 628 374,70 | 99,30 | 104,07 |
| Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů | | | | | | |
| Odstupné | 35 246,68 | 46 921,97 | 47 555,23 | 29 355,56 | 61,73 | 83,29 |
| Odbytné | 13 885,35 | 2 990,00 | 42 273,21 | 44 262,57 | 104,71 | 318,77 |
| Odchodné | 3 086,88 | 5 279,47 | 6 561,87 | 9 985,14 | 152,17 | 323,47 |
| Peněžní náležitosti vojáků v záloze ve službě | 9 939,32 | 39 949,11 | 37 133,25 | 35 489,22 | 95,57 | 357,06 |
| Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené | 1 155 348,05 | 978 892,43 | 1 107 922,78 | 1 118 802,61 | 100,98 | 96,84 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 4) | 28 475 729,50 | 31 190 476,42 | 31 569 124,87 | 30 860 399,87 | 97,76 | 108,37 |
| z toho: Pojistné na SZ, příspěv. na politiku zaměstnanosti, veřejné zdravotní pojištění a ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 28 473 489,99 | 31 190 476,42 | 31 569 124,87 | 30 860 399,87 | 97,76 | 108,38 |
| Odměny za užití duševního vlastnictví | 45 160,89 | 39 686,77 | 60 186,95 | 57 481,49 | 95,50 | 127,28 |
| Mzdové náhrady | 21 316,00 | 9 463,00 | 4 786,81 | 17 817,23 | 372,22 | 83,59 |
| Platy a podobné a související výdaje | 109 863 800,54 | 118 779 475,41 | 121 509 067,52 | 120 075 913,87 | 98,82 | 109,30 |
| Podlimitní věcná břemena | | | 177,31 | 176,55 | 99,57 | |
| Nákup materiálu | 7 292 779,97 | 8 076 116,45 | 8 172 961,32 | 8 782 046,46 | 107,45 | 120,42 |
| Úroky a ostatní finanční výdaje | 40 688 640,96 | 46 511 099,40 | 40 574 208,82 | 39 991 417,05 | 98,56 | 98,29 |
| Nákup vody, paliv a energie | 4 438 817,80 | 5 004 369,55 | 4 630 466,38 | 4 622 513,18 | 99,83 | 104,14 |
| Nákup služeb | 25 821 446,65 | 32 635 548,36 | 29 531 883,06 | 28 928 873,81 | 97,96 | 112,03 |
| Ostatní nákupy | 8 453 716,52 | 8 381 319,99 | 8 289 451,96 | 8 799 938,14 | 106,16 | 104,10 |
| z toho: Opravy a udržování | 5 663 163,13 | 5 510 667,41 | 5 237 682,84 | 5 973 632,87 | 114,05 | 105,48 |
| Cestovné (tuzemské i zahraniční) | 1 490 683,67 | 1 597 117,18 | 1 697 171,48 | 1 625 797,40 | 95,79 | 109,06 |
| Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry | 1 586 342,97 | 5 948 065,00 | 1 261 546,22 | 927 526,76 | 73,52 | 58,47 |
| Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary | 11 505 812,31 | 12 722 108,00 | 12 313 163,49 | 11 774 031,81 | 95,62 | 102,33 |
| Neinvestiční nákupy a související výdaje | 99 787 557,17 | 119 278 626,75 | 104 773 858,55 | 103 826 523,76 | 99,10 | 104,05 |
| Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům | 44 233 425,39 | 49 314 683,53 | 46 312 411,58 | 48 295 624,77 | 104,28 | 109,18 |
| Neinvestiční transfery neziskovým a pod. organizacím | 11 449 494,14 | 13 592 616,12 | 13 994 737,22 | 14 918 597,10 | 106,60 | 130,30 |
| z toho: Neinvestiční transfery spolkům | 5 278 660,71 | 6 595 957,38 | 6 786 447,08 | 7 562 810,67 | 111,44 | 143,27 |
| Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím | 800 197,87 | 1 574 479,00 | 939 364,65 | 890 092,03 | 94,75 | 111,23 |
| Neinvestiční nedotační transfery podnikatelským subjektům | 4 667 261,29 | 4 058 350,00 | 5 036 814,93 | 5 348 982,83 | 106,20 | 114,61 |
| Neinvestiční nedotační transfery neziskovým a pod. organizacím | 65 639,69 | 395 377,00 | 119 730,81 | 99 109,39 | 82,78 | 150,99 |
| Neinvestiční transfery v souvislosti s nemocenským pojištěním | 3,57 | 200,00 | 200,00 | | | |
| Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům | 60 415 824,08 | 67 361 226,65 | 65 463 894,53 | 68 662 314,08 | 104,89 | 113,65 |

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

Tabulka č. 2
Strana 4

Období: 012.2017

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

| U K A Z A T E L | Skutečnost 012.2016 | R O Z P O Č E T 012.2017 | | Skutečnost 012.2017 | % plnění 3:2 | Index SK012.2017/SK012.2016 3:0 |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | | | |
| | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně | 109 515 605,20 | 107 208 153,91 | 109 572 869,07 | 107 384 262,49 | 98,00 | 98,05 |
| z toho: Neinvestiční transfery státním fondům | 46 974 387,25 | 40 716 106,91 | 43 863 530,32 | 42 055 622,34 | 95,88 | 89,53 |
| Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění | 62 267 525,12 | 66 363 124,00 | 65 583 124,00 | 65 263 054,84 | 99,51 | 104,81 |
| Neinvestiční transfery prostředků do státních finančních aktiv | | | | | | |
| Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 122 821 783,47 | 128 725 998,58 | 135 381 148,70 | 139 131 006,62 | 102,77 | 113,28 |
| v tom: Neinvestiční transfery obcím | 17 946 995,21 | 16 100 234,11 | 19 785 933,58 | 22 497 936,08 | 113,71 | 125,36 |
| Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu | 8 350 379,85 | 9 096 719,63 | 9 096 719,63 | 9 096 544,73 | 100,00 | 108,94 |
| Neinvestiční transfery krajům | 94 683 225,94 | 102 188 770,04 | 105 121 813,19 | 106 190 720,49 | 101,02 | 112,15 |
| Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu | 1 069 942,70 | 1 140 548,00 | 1 140 548,00 | 1 140 548,00 | 100,00 | 106,60 |
| Neinvestiční transfery regionálním radám | 711 128,01 | 197 326,80 | 158 778,06 | 103 983,85 | 65,49 | 14,62 |
| Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 60 111,76 | 2 400,00 | 77 356,24 | 101 273,47 | 130,92 | 168,48 |
| Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím | 58 654 583,78 | 62 522 508,75 | 66 762 319,56 | 66 576 229,40 | 99,72 | 113,51 |
| Převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez plné právní subjektivity | 1 242 524,19 | 1 705 023,31 | 1 758 099,02 | 1 746 691,88 | 99,35 | 140,58 |
| z toho: Převody fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálnímu fondu obcí a krajů | 1 186 823,27 | 1 705 022,31 | 1 751 985,16 | 1 739 096,53 | 99,26 | 146,53 |
| Převody na účet závodního stravování | 524,47 | 1,00 | 490,42 | 483,65 | 98,62 | 92,22 |
| Převody do fondů organizačních složek státu | 50 199,51 | | | 1 062,08 | | 2,12 |
| Převody do vlastních fondů přes rok | | | | | | |
| Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům, platby daní a další povinné platby | 638 178,12 | 207 208,36 | 374 347,18 | 345 676,97 | 92,34 | 54,17 |
| Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu a platby daní | 292 872 674,74 | 300 368 892,90 | 313 848 783,54 | 315 183 867,37 | 100,43 | 107,62 |
| Sociální dávky | 513 098 095,23 | 530 468 020,05 | 533 775 937,85 | 529 919 067,09 | 99,28 | 103,28 |
| Náhrady placené obyvatelstvu | 1 159 235,97 | 1 400 949,07 | 1 536 937,78 | 1 250 806,88 | 81,38 | 107,90 |
| Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu | 14 032 911,89 | 15 151 708,97 | 14 272 138,54 | 13 860 786,04 | 97,12 | 98,77 |
| Neinvestiční transfery obyvatelstvu | 528 290 243,08 | 547 020 678,09 | 549 585 014,17 | 545 030 660,00 | 99,17 | 103,17 |
| Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím a nadnárodním orgánům | 42 022 555,58 | 42 377 377,35 | 41 122 891,87 | 39 812 391,73 | 96,81 | 94,74 |
| z toho: Odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty | 5 482 648,78 | 5 800 000,00 | 5 800 000,00 | 5 740 768,17 | 98,98 | 104,71 |
| Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního důchodu | 31 204 743,39 | 31 700 000,00 | 30 700 000,00 | 29 612 069,28 | 96,46 | 94,90 |
| Odvody Evropské unii ke krytí záporných úroků | | | | | | |
| Neinvestiční transfery cizím státům | 2 951,61 | | 2 294,00 | 44 812,98 | 1 953,49 | 1 518,25 |
| Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí | 466 027,43 | 319 242,76 | 507 832,85 | 827 245,29 | 162,90 | 177,51 |
| Členské příspěvky mezinárodním organizacím | | | 910 883,33 | 873 629,15 | 95,91 | |
| Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí | 42 491 534,62 | 42 696 620,11 | 42 543 902,05 | 41 558 079,15 | 97,68 | 97,80 |
| Neinvestiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům | 5 000,00 | | | | | |
| Neinvestiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím | | | | | | |
| Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně | | | | | | |
| Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 11 391,54 | | 2 800,00 | | | |
| Neinvestiční půjčené prostředky příspěvkovým a pod. organizacím | | | 374 159,68 | 376 950,46 | 100,75 | |
| Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu | | 60,00 | | | | |
| Neinvestiční půjčené prostředky do zahraničí | | | | | | |
| Neinvestiční půjčené prostředky | 16 391,54 | 60,00 | 376 959,68 | 376 950,46 | 100,00 | 2 299,67 |
| 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 | | 400 000,00 | 300 000,00 | | | |
| Neinvestiční převody Národnímu fondu | | 400 000,00 | 300 000,00 | | | |
| Ostatní neinvestiční výdaje | 1 831 783,22 | 9 492 188,47 | 4 409 010,88 | 3 335 607,05 | 75,65 | 182,10 |
| Ostatní neinvestiční výdaje | 1 831 783,22 | 9 492 188,47 | 4 409 010,88 | 3 335 607,05 | 75,65 | 182,10 |
| BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM | 1 135 569 809,01 | 1 205 397 768,38 | 1 202 810 490,91 | 1 198 049 915,73 | 99,60 | 105,50 |

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

Tabulka č. 2
Strana 5

Období: 012.2017

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

| UKAZATEL | Skutečnost 012.2016 | ROZPOČET 012.2017 | | Skutečnost 012.2017 | % plnění 3:2 | Index Sk012.2017/Sk012.2016 3:0 |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | | | |
| | | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku | 1 911 795,36 | 2 488 005,20 | 2 871 745,72 | 2 461 384,56 | 85,71 | 128,75 |
| Pořízení dlouhodobého hmotného majetku | 9 356 644,70 | 13 279 683,49 | 13 931 934,62 | 11 668 877,73 | 83,76 | 124,71 |
| Pozemky | 24 589,92 | 5 500,00 | 52 061,25 | 46 316,32 | 88,97 | 188,35 |
| Nadlimitní věcná břemena a právo stavby | | | | | | |
| Investiční nákupy a související výdaje | 11 293 029,98 | 15 773 188,68 | 16 855 741,59 | 14 176 578,61 | 84,11 | 125,53 |
| Nákup akcií a majetkových podílů | 1 849 998,02 | 1 175 000,00 | 773 005,45 | 28 000,00 | 3,62 | 1,51 |
| Vklady do fondů a ústavů | | | | | | |
| Nákup akcií a majetkových podílů | 1 849 998,02 | 1 175 000,00 | 773 005,45 | 28 000,00 | 3,62 | 1,51 |
| Investiční transfery podnikatelským subjektům | 10 584 364,87 | 5 195 905,76 | 6 822 799,82 | 7 171 614,97 | 105,11 | 67,76 |
| Investiční transfery neziskovým a podobným organizacím | 974 866,10 | 1 179 492,22 | 1 674 398,38 | 661 403,50 | 39,50 | 67,85 |
| Investiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně | 27 800 970,47 | 38 675 996,65 | 39 297 262,97 | 35 392 689,27 | 90,06 | 127,31 |
| Investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 21 327 671,26 | 5 923 533,13 | 10 972 076,22 | 12 140 483,56 | 110,65 | 56,92 |
| v tom: Investiční transfery obcím | 7 837 271,82 | 5 171 972,53 | 7 446 454,30 | 6 931 109,94 | 93,08 | 88,44 |
| Investiční transfery krajům | 3 547 134,23 | 751 560,60 | 3 257 959,33 | 4 834 536,39 | 148,39 | 136,29 |
| Investiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu | | | | | | |
| Investiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu | | | | | | |
| Investiční transfery regionálními radám | 9 581 506,61 | | 3 556,61 | 33 013,71 | 928,24 | 0,34 |
| Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 361 758,61 | | 264 105,98 | 341 823,52 | 129,43 | 94,49 |
| Investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím | 8 481 248,44 | 10 556 564,54 | 12 697 630,38 | 9 629 117,88 | 75,83 | 113,53 |
| Investiční převody vlastním fondům | | | | 113 170,89 | | |
| Investiční transfery obyvatelstvu | 958 324,06 | | 286,05 | 1 473 958,91 | 515 272,96 | 153,81 |
| Investiční transfery do zahraničí | 131 627,69 | 173 194,31 | 106 217,54 | 106 217,54 | 100,00 | 80,70 |
| Investiční transfery | 70 259 072,89 | 61 704 686,61 | 71 570 671,36 | 66 688 656,51 | 93,18 | 94,92 |
| Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům | | | | | | |
| Investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím | | | | | | |
| Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně | | | | | | |
| Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 60,00 | | 3 900,00 | 19,78 | 0,51 | 32,97 |
| Investiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím | | | | | | |
| Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu | | | | | | |
| Investiční půjčené prostředky do zahraničí | | | | | | |
| Investiční půjčené prostředky | 60,00 | | 3 900,00 | 19,78 | 0,51 | 32,97 |
| Investiční převody Národnímu fondu | | | | | | |
| Ostatní kapitálové výdaje | 871 548,48 | 25 221 393,52 | 18 250 033,35 | 852 485,40 | 4,67 | 97,81 |
| Ostatní kapitálové výdaje | 871 548,48 | 25 221 393,52 | 18 250 033,35 | 852 485,40 | 4,67 | 97,81 |
| KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM | 84 273 709,37 | 103 874 268,81 | 107 453 351,74 | 81 745 740,31 | 76,08 | 97,00 |
| VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM | 1 219 843 518,37 | 1 309 272 037,18 | 1 310 263 842,65 | 1 279 795 656,04 | 97,67 | 104,91 |
| Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu | 61 774 041,35 | -60 000 000,00 | -60 052 183,73 | -6 151 273,92 | 10,24 | -9,96 |
| Kontrolní součet (seskupení položek) | 1 219 843 518,37 | 1 309 272 037,18 | 1 310 263 842,65 | 1 279 795 656,04 | 97,67 | 104,91 |

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

Tabulka č. 2
Strana 6

Období: 012.2017

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

| U K A Z A T E L | Skutečnost 012.2016 | R O Z P O Č E T 012.2017 | | Skutečnost 012.2017 | % plnění 3:2 | Index Sk012.2017/Sk012.2016 3:0 |
|-----------------|---------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|-----------------|---------------------------------------|
| | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | | | |
| | | 0 | 1 | | | |

| | | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------|-----------|
| FINANCOVÁNÍ | | | | | | |
| Krátkodobé vydané dluhopisy | 30 775 000,00 | 50 000 000,00 | 50 000 000,00 | 409 903 000,00 | 819,81 | 1 331,94 |
| Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů | -110 987 000,00 | -50 000 000,00 | -50 000 000,00 | -370 108 982,32 | 740,22 | 333,47 |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky | 76 211 668,93 | | | 72 293 523,10 | | 94,86 |
| Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředky | -78 406 126,12 | | | -72 293 523,10 | | 92,20 |
| Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA | -46 420 660,75 | | | 2 821 702,59 | | -6,08 |
| Změny stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA | -300 595,53 | -403 400,00 | -351 216,27 | -4 488 146,33 | 1 277,89 | 1 493,08 |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy | 8 311 383,55 | | | 18 247 666,96 | | 219,55 |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje | -23 715 808,55 | | | -3 842 626,96 | | 16,20 |
| Krátkodobé financování | -144 532 138,47 | -403 400,00 | -351 216,27 | 52 532 613,94 | -14 957,34 | -36,35 |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy | 212 639 984,39 | 287 387 015,18 | 287 387 015,18 | 213 734 085,97 | 74,37 | 100,51 |
| Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů | -175 140 280,29 | -225 302 859,54 | -225 302 859,54 | -230 012 325,67 | 102,09 | 131,33 |
| Dlouhodobé financování | 37 499 704,10 | 62 084 155,64 | 62 084 155,64 | -16 278 239,70 | -26,22 | -43,41 |
| Financování z tuzemska celkem | -107 032 434,37 | 61 680 755,64 | 61 732 939,37 | 36 254 374,24 | 58,73 | -33,87 |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy | 2 702 000,00 | | | 1 189 650,00 | | 44,03 |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje | -5 541 150,00 | | | -3 891 650,00 | | 70,23 |
| Krátkodobé financování | -2 839 150,00 | | | -2 702 000,00 | | 95,17 |
| Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů | -12 592 500,00 | | | | | |
| Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků | -1 680 755,64 | -1 680 755,64 | -1 680 755,64 | -5 064 240,64 | 301,31 | 301,31 |
| Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy | 12 592 500,00 | | | | | |
| Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje | -12 560 420,15 | | | | | |
| Dlouhodobé financování | -14 241 175,79 | -1 680 755,64 | -1 680 755,64 | -5 064 240,64 | 301,31 | 35,56 |
| Financování ze zahraničí celkem | -17 080 325,79 | -1 680 755,64 | -1 680 755,64 | -7 766 240,64 | 462,07 | 45,47 |
| Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky | -718,37 | | | 25,31 | | -3,52 |
| Operace na bankovních účtech státních finančních aktiv, které tvoří kapitoly OSFA | | | | -132 150,00 | | |
| Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky | -718,37 | | | -132 124,69 | | 18 392,31 |
| Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky | -718,37 | | | -132 124,69 | | 18 392,31 |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky | 4 500 588,17 | | | 6 407 574,28 | | 142,37 |
| Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků | -5 160 512,59 | | | -6 407 574,28 | | 124,17 |
| Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - příjmy | 360 107 655,00 | | | 381 750 000,00 | | 106,01 |
| Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - výdaje | -360 107 655,00 | | | -381 750 000,00 | | 106,01 |
| Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu | -659 924,42 | | | | | |
| Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - příjmy | | | | 3 600 000,00 | | |
| Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu | | | | 3 600 000,00 | | |
| Aktivní financování z jaderného a důchodového účtu | -659 924,42 | | | 3 600 000,00 | | -545,52 |
| Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech | 1 775,92 | | | -12 080,76 | | -680,25 |
| Nepřevedené částky vyrovnávající schodek | 62 997 585,67 | | | -25 792 654,23 | | -40,94 |
| Opravné položky k peněžním operacím | 62 999 361,59 | | | -25 804 734,99 | | -40,96 |
| Opravné položky k peněžním operacím | 62 999 361,59 | | | -25 804 734,99 | | -40,96 |
| FINANCOVÁNÍ CELKEM | -61 774 041,35 | 60 000 000,00 | 60 052 183,73 | 6 151 273,92 | 10,24 | -9,96 |

| | | | | | | |
|--|------|--|-------|------|-------|------|
| Kontrola - rozdíl salda SR a financování | 0,00 | | -0,00 | 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: 012.2017

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

| U K A Z A T E L | Skutečnost 012.2016 | R O Z P O Č E T 012.2017 | | Skutečnost 012.2017 | % Plnění 3:2 | Index SK012 2017/SK012 2016 3:0 |
|---|-----------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|
| | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | | | |
| | | 1 | 2 | | | |
| | 0 | | | 3 | 4 | 5 |
| Zemědělská a potravinářská činnost a rozvoj | 40 299 239,32 | 40 194 031,74 | 41 146 956,37 | 38 466 378,93 | 93,49 | 95,45 |
| Regulace zemědělské produkce, organizace trhu a poskytování podpor | 2 627 961,18 | 2 642 918,00 | 2 642 918,00 | 2 666 022,29 | 100,87 | 101,45 |
| Lesní hospodářství | 779 446,50 | 960 467,39 | 989 353,22 | 1 046 928,34 | 105,82 | 134,32 |
| Správa v zemědělství | 5 275 381,69 | 5 796 899,09 | 4 834 006,57 | 5 530 541,45 | 114,41 | 104,84 |
| Rybářství | | | | | | |
| Zemědělský a lesnický výzkum a vývoj | 858 044,77 | 876 284,00 | 877 800,08 | 875 396,43 | 99,73 | 102,02 |
| Ostatní činnost a nespecifikované výdaje | 2 293 103,71 | 1 607 645,48 | 1 563 240,90 | 1 353 403,09 | 86,58 | 59,02 |
| Zemědělství a lesní hospodářství | 52 133 177,18 | 52 078 245,68 | 52 054 275,15 | 49 938 670,53 | 95,94 | 95,79 |
| ZEMĚDĚLSTVÍ, LESNÍ HOSPODÁŘSTVÍ A RYBÁŘSTVÍ | 52 133 177,18 | 52 078 245,68 | 52 054 275,15 | 49 938 670,53 | 95,94 | 95,79 |
| Záležitosti těžebního průmyslu a energetiky | 2 929 110,27 | 1 445 892,00 | 27 065 481,39 | 28 827 605,35 | 106,51 | 984,18 |
| Ostatní odvětvové a oborové záležitosti v průmyslu a stavebnictví | 2 096 704,95 | 5 103 552,00 | 5 477 711,68 | 8 175 445,42 | 149,25 | 389,92 |
| Zahraniční obchod | 7 108 977,45 | 5 545 265,00 | 4 769 988,06 | 2 886 496,88 | 60,51 | 40,60 |
| Vnitřní obchod, služby a cestovní ruch | 662 988,96 | 794 002,16 | 534 732,32 | 715 557,13 | 133,82 | 107,93 |
| Správa v odvětví energetiky, průmyslu, stavebnictví, obchodu a služeb | 22 648 699,30 | 27 764 557,47 | 2 546 076,69 | 2 286 877,47 | 89,82 | 10,10 |
| Výzkum a vývoj v průmyslu, stavebnictví, obchodu a službách | 640 374,98 | 2 502 063,00 | 2 503 490,19 | 1 927 225,97 | 76,98 | 300,95 |
| Ostatní činnost a nespecifikované výdaje | 532 064,42 | 547 130,92 | 704 767,46 | 701 877,61 | 99,59 | 131,92 |
| Průmysl, stavebnictví, obchod a služby | 36 618 920,33 | 43 702 462,55 | 43 602 247,78 | 45 521 085,83 | 104,40 | 124,31 |
| Pozemní komunikace | 3 516 507,79 | 2 003 017,22 | 2 901 987,22 | 3 042 524,89 | 104,84 | 86,52 |
| Silniční doprava | 1 323 433,98 | 123 093,94 | 106 519,13 | 121 012,63 | 113,61 | 9,14 |
| Vnitrozemská a námořní plavba | 125 915,64 | 108 529,46 | 116 854,25 | 41 278,08 | 35,32 | 32,78 |
| Železniční doprava | 14 237 300,82 | 9 027 992,00 | 1 357 000,00 | 927 730,91 | 68,37 | 6,52 |
| Civilní letecká doprava | 83 332,00 | 84 080,00 | 84 080,00 | 82 716,00 | 98,38 | 99,26 |
| Správa v dopravě | 1 238 734,31 | 1 360 180,41 | 1 417 790,05 | 1 258 279,42 | 88,75 | 101,58 |
| Doprava ostatních drah | | | | | | |
| Výzkum v dopravě | | 15 332,95 | 15 374,28 | 15 332,95 | 99,73 | |
| Ostatní činnost a nespecifikované výdaje v dopravě | 36 407 343,22 | 44 429 347,78 | 54 661 035,02 | 53 097 434,47 | 97,14 | 145,84 |
| Doprava | 56 932 567,75 | 57 151 573,74 | 60 660 639,94 | 58 586 309,35 | 96,58 | 102,90 |
| Pitná voda | 598 058,39 | 47 969,00 | 417 385,74 | 669 832,73 | 160,48 | 112,00 |
| Odvádění a čištění odpadních vod | 2 404 496,65 | 337 006,13 | 1 821 813,07 | 2 306 820,82 | 126,62 | 95,94 |
| Vodní toky a vodohospodářská díla | 745 003,06 | 1 001 014,46 | 853 854,67 | 1 065 866,43 | 124,83 | 143,07 |
| Voda v zemědělské krajině | 124 166,29 | 100 000,00 | 146 503,69 | 173 986,88 | 118,76 | 140,12 |
| Správa ve vodním hospodářství | | | | | | |
| Vodohospodářský výzkum a vývoj | | | | | | |
| Ostatní činnost a nespecifikované výdaje | 44 076,54 | | 85 744,59 | 75 628,78 | 88,20 | 171,59 |
| Vodní hospodářství | 3 915 800,94 | 1 485 989,59 | 3 325 301,77 | 4 292 135,65 | 129,08 | 109,61 |
| Činnosti spojů | 123 481,19 | 858 000,00 | 858 000,00 | 115 117,67 | 13,42 | 93,23 |
| Správa ve spojích | 578 232,63 | 535 658,38 | 542 551,69 | 521 966,12 | 96,21 | 90,27 |
| Výzkum a vývoj ve spojích | | | | | | |
| Ostatní činnost a nespecifikované výdaje ve spojích | 7 903,44 | 12 950,00 | 11 429,50 | 7 168,63 | 62,72 | 90,70 |
| Spoje | 709 617,26 | 1 406 608,38 | 1 411 981,19 | 644 252,42 | 45,63 | 90,79 |
| Podpora podnikání | 20 006,51 | 17 000,00 | 17 000,00 | 18 000,00 | 105,88 | 89,97 |
| Všeobecné pracovní záležitosti | | | | | | |
| Všeobecné finanční záležitosti | 294 116,38 | 500 000,00 | 121 000,00 | | | |
| Všeobecné hospodářské služby | 675 465,47 | 619 398,11 | 659 307,24 | 684 644,11 | 103,84 | 101,36 |
| Všeobecná hospodářská správa | 6 209 818,60 | 6 675 677,60 | 7 049 487,06 | 6 712 916,13 | 95,23 | 108,10 |
| Výzkum a vývoj v oblasti všeobecných hospodářských záležitostí | | 1 952,06 | 1 952,06 | 1 952,06 | 100,00 | |
| Ostatní činnosti a nespecifikované výdaje | 14 661,56 | 18 927,00 | 15 399,58 | 15 198,62 | 98,70 | 103,66 |
| Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce | 7 214 068,52 | 7 832 954,76 | 7 864 145,94 | 7 432 710,93 | 94,51 | 103,03 |
| PRŮMYSLOVÁ A OSTATNÍ ODVĚTVÍ HOSPODÁŘSTVÍ | 105 390 974,80 | 111 579 589,02 | 116 864 316,62 | 116 476 494,16 | 99,67 | 110,52 |
| Zařízení předškolní výchovy a základního vzdělávání | 1 684 969,95 | 1 372 808,30 | 1 875 112,41 | 3 950 495,93 | 210,68 | 234,45 |
| Střední vzdělávání a vzdělávání v konzervatořích | 1 163 856,19 | 975 164,01 | 1 361 417,67 | 1 749 981,11 | 128,54 | 150,36 |
| Školská zařízení pro výkon ústavní a ochranné výchovy | 1 319 847,71 | 1 387 157,34 | 1 391 377,70 | 1 382 144,80 | 99,34 | 104,72 |
| Ostatní zařízení související s výchovou a vzděláním mládeže | 662 580,11 | 597 492,61 | 720 898,11 | 722 742,73 | 100,26 | 109,08 |
| Vyšší odborné vzdělávání | 217 396,77 | 224 639,86 | 240 325,13 | 278 132,30 | 115,73 | 127,94 |
| Vzdělávání (oddíl 31) | 5 048 650,72 | 4 557 262,12 | 5 589 131,02 | 8 083 496,87 | 144,63 | 160,11 |
| Vysokoškolské vzdělávání | 31 936 085,00 | 31 243 383,98 | 31 808 205,06 | 33 802 208,04 | 106,27 | 105,84 |
| z toho: Výzkum a vývoj na vysokých školách | 9 345 139,12 | 8 672 565,87 | 8 988 911,46 | 9 964 908,33 | 110,86 | 106,63 |
| Zařízení související s vysokoškolským vzděláváním | 135 456,00 | 200 000,00 | 130 054,00 | 129 947,00 | 99,92 | 95,93 |
| Základní umělecké, jazykové a zájmové vzdělávání | 107 463,79 | 105 918,99 | 119 754,30 | 124 050,24 | 103,59 | 115,43 |
| Správa ve vzdělávání | 739 430,22 | 855 044,14 | 863 883,91 | 850 100,63 | 98,40 | 114,97 |
| Výzkum školství a vzdělání | | | | | | |
| Ostatní činnost a nespecifikované výdaje | 94 946 890,11 | 104 007 875,74 | 106 659 236,33 | 105 376 991,48 | 98,80 | 110,99 |
| Vzdělávání (oddíl 32) | 127 865 325,13 | 136 412 222,85 | 139 581 133,60 | 140 283 297,39 | 100,50 | 109,71 |
| Vzdělávání (o ddíl 31 + 32) | 132 913 975,85 | 140 969 484,97 | 145 170 264,62 | 148 366 794,26 | 102,20 | 111,63 |

Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění

Období: 012.2017

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

| U K A Z A T E L | Skutečnost 012.2016 | R O Z P O Č E T 012.2017 | | Skutečnost 012.2017 | % Plnění 3:2 | Index SK012.2017/SK012.2016 3:0 |
|---|-----------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|
| | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | | | |
| | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Kultura | 6 192 092,72 | 6 517 406,17 | 7 669 737,63 | 6 554 828,68 | 85,46 | 105,86 |
| Ochrana památek a péče o kulturní dědictví a národní a historické povědomí | 1 949 128,49 | 2 644 438,21 | 2 459 390,34 | 2 150 230,69 | 87,43 | 110,32 |
| Činnosti registrovaných církví a náboženských společ. | 3 432 776,27 | 3 366 719,40 | 3 366 719,40 | 3 366 719,40 | 100,00 | 98,08 |
| 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 | 374 331,49 | 384 019,91 | 521 884,96 | 387 398,91 | 74,23 | 103,49 |
| Výzkum a vývoj v oblasti kultury, církví a sdělovacích prostředků | 376 005,47 | 518 042,00 | 518 136,76 | 388 762,39 | 75,03 | 103,39 |
| Ostatní činnosti v záležitostech kultury, církví a sdělovacích prostředků | 78 432,24 | 66 397,87 | 103 267,70 | 100 070,28 | 96,90 | 127,59 |
| Kultura, církev a sdělovací prostředky | 12 429 966,68 | 13 524 223,55 | 14 666 336,78 | 12 975 210,34 | 88,47 | 104,39 |
| Tělovýchova | 3 851 714,57 | 5 707 747,38 | 5 526 793,41 | 4 749 981,00 | 85,94 | 123,32 |
| Zájmová činnost a rekreace | 276 243,01 | 231 085,39 | 281 272,59 | 280 622,52 | 99,77 | 101,59 |
| Výzkum v oblasti tělovýchovy, zájmové činnosti a rekreace | 3 030,00 | 2 500,00 | 2 500,00 | 3 200,00 | 128,00 | 105,61 |
| Tělovýchova a zájmová činnost | 4 130 987,58 | 5 941 332,77 | 5 810 566,00 | 5 033 803,51 | 86,63 | 121,85 |
| Ambulantní péče | 294 666,84 | 296 617,01 | 296 046,07 | 320 716,39 | 108,33 | 108,84 |
| Ústavní péče | 2 830 678,88 | 1 528 454,98 | 2 694 366,75 | 3 254 261,97 | 120,78 | 114,96 |
| Zvláštní zdravotnická zařízení a služby pro zdravotnictví | 1 385 784,41 | 1 003 772,41 | 1 033 556,16 | 1 171 602,93 | 113,36 | 84,54 |
| Zdravotnické programy | 1 350 121,90 | 1 882 087,89 | 2 711 872,09 | 867 655,85 | 31,99 | 64,27 |
| Správa ve zdravotnictví | 2 186 708,97 | 2 027 156,95 | 2 051 132,64 | 2 379 519,83 | 116,01 | 108,82 |
| Výzkum a vývoj ve zdravotnictví | 1 205 910,33 | 1 554 348,51 | 1 566 085,56 | 1 609 885,35 | 102,80 | 133,50 |
| Ostatní činnost ve zdravotnictví | 62 613 902,66 | 66 757 137,00 | 65 974 421,15 | 65 750 542,46 | 99,66 | 105,01 |
| Zdravotnictví | 71 867 773,98 | 75 049 574,75 | 76 327 480,42 | 75 354 184,78 | 98,72 | 104,85 |
| Rozvoj bydlení a bytové hospodářství | 4 808 244,50 | 5 040 066,25 | 4 605 642,85 | 4 429 975,04 | 96,19 | 92,13 |
| Komunální služby a územní rozvoj | 112 790,38 | 218 727,19 | 219 275,11 | 129 138,05 | 58,89 | 114,49 |
| Správa v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje | 1 098 690,78 | 1 060 999,45 | 1 053 960,47 | 832 043,80 | 78,94 | 75,73 |
| Výzkum a vývoj v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje | | | | | | |
| Ostatní činnost v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje | 14 396 560,14 | 13 507 752,65 | 13 804 342,14 | 5 316 738,81 | 38,51 | 36,93 |
| Bydlení, komunální služby a územní rozvoj | 20 416 285,80 | 19 827 545,54 | 19 683 220,57 | 10 707 895,70 | 54,40 | 52,45 |
| Ochrana ovzduší a klimatu | 2 378 144,08 | 117,50 | 1 973 405,22 | 3 786 806,21 | 191,89 | 159,23 |
| Nakládání s odpady | 656 588,89 | 58 902,30 | 751 033,49 | 903 071,94 | 120,24 | 137,54 |
| Ochrana a sanace půdy a podzemní vody | 49 885,03 | 33 099,00 | 21 294,91 | 12 474,18 | 58,58 | 25,01 |
| Ochrana přírody a krajiny | 1 682 337,14 | 1 062 528,86 | 1 488 045,45 | 2 102 168,26 | 141,27 | 124,96 |
| Omezování hluku a vibrací | | | | | | |
| Správa v ochraně životního prostředí | 1 381 029,45 | 1 049 182,88 | 1 233 610,98 | 1 352 535,34 | 109,64 | 97,94 |
| Ochrana proti záření | 10 088,79 | 559 800,00 | 560 412,00 | 521 986,31 | 93,14 | 5 173,92 |
| Výzkum životního prostředí | | 153 231,53 | 153 644,58 | 153 231,53 | 99,73 | |
| Ostatní činnosti v životním prostředí | 805 176,68 | 14 256 007,32 | 9 447 687,53 | 882 045,14 | 9,34 | 109,55 |
| Ochrana životního prostředí | 6 963 250,06 | 17 172 869,40 | 15 629 134,15 | 9 714 318,91 | 62,16 | 139,51 |
| Ostatní výzkum a vývoj | 17 598 618,31 | 24 645 146,87 | 24 444 657,86 | 19 105 341,22 | 78,16 | 108,56 |
| Ostatní výzkum a vývoj | 17 598 618,31 | 24 645 146,87 | 24 444 657,86 | 19 105 341,22 | 78,16 | 108,56 |
| Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo | 32 150,00 | 24 650,00 | 40 150,00 | 39 150,00 | 97,51 | 121,77 |
| Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo | 32 150,00 | 24 650,00 | 40 150,00 | 39 150,00 | 97,51 | 121,77 |
| SLUŽBY PRO OBYVATELSTVO | 266 353 008,26 | 297 154 827,86 | 301 771 810,40 | 281 296 698,71 | 93,22 | 105,61 |
| Dávky důchodového pojištění | 399 264 754,87 | 416 453 208,00 | 415 393 208,00 | 414 653 205,21 | 99,82 | 103,85 |
| Dávky nemocenského pojištění | 26 505 788,59 | 27 539 743,00 | 28 978 921,66 | 28 569 405,54 | 98,59 | 107,79 |
| Dávky státní sociální podpory (pododdíl 413) | 29 032 695,98 | 30 942 799,23 | 29 985 799,23 | 29 135 612,45 | 97,16 | 100,35 |
| Dávky státní sociální podpory (pododdíl 414) | 9 394 252,18 | 9 857 200,77 | 8 996 954,77 | 8 749 335,14 | 97,25 | 93,13 |
| Zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil při skončení služebního poměru | 7 288 382,27 | 7 539 320,36 | 7 575 181,71 | 7 420 968,26 | 97,96 | 101,82 |
| Dávky pomoci v hmotné nouzi | 9 346 780,90 | 9 657 544,26 | 8 691 790,26 | 7 499 758,38 | 86,29 | 80,24 |
| Dávky zdravotně postiženým občanům | 2 045 074,28 | 2 350 000,00 | 2 200 000,00 | 1 997 096,73 | 90,78 | 97,65 |
| Ostatní dávky povahy sociálního zabezpečení | 30 559 655,38 | 31 803 200,00 | 32 919 084,40 | 32 611 122,23 | 99,06 | 106,71 |
| Dávky a podpory v sociálním zabezpečení | 513 437 384,45 | 536 143 015,62 | 534 740 940,02 | 530 636 503,93 | 99,23 | 103,35 |
| Podpory v nezaměstnanosti | 8 254 526,90 | 8 477 440,00 | 8 164 545,00 | 7 853 520,23 | 96,19 | 95,14 |
| Aktivní politika zaměstnanosti | 6 866 804,61 | 4 012 960,06 | 3 642 960,06 | 4 760 641,86 | 130,68 | 69,33 |
| Ochrana zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatelů | 250 338,70 | 400 000,00 | 400 000,00 | 167 342,79 | 41,84 | 66,85 |
| Zaměstnávání zdravotně postižených občanů | 4 952 514,58 | 4 900 000,00 | 5 390 000,00 | 5 675 571,69 | 105,30 | 114,60 |
| Příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace | 555 682,39 | 700 000,00 | 553 113,95 | 553 113,95 | 100,00 | 99,54 |
| Výzkum a vývoj v politice zaměstnanosti | | | | | | |
| Politika zaměstnanosti | 20 879 867,18 | 18 490 400,06 | 18 150 619,01 | 19 010 190,50 | 104,74 | 91,05 |
| Sociální poradenství | 49 527,05 | 150 000,00 | 69 346,04 | 68 586,98 | 98,91 | 138,48 |

Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění

Období: 012.2017

KAPITOLA:301 - 398

v tis.Kč

| U K A Z A T E L | Skutečnost 012.2016 | R O Z P O Č E T 012.2017 | | Skutečnost 012.2017 | % Plnění 3:2 | Index SK012.2017/SK012.2016 3:0 |
|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|---------------------------------|
| | | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | | | |
| | | 1 | 2 | | | |
| 0 | | | | 3 | 4 | 5 |
| Sociální péče a pomoc dětem a mládeži | 1 202 689,52 | 1 300 000,00 | 1 348 300,00 | 1 327 492,46 | 98,46 | 110,38 |
| Sociální péče a pomoc manželství a rodinám | 627 101,38 | 662 500,00 | 660 439,76 | 640 182,16 | 96,93 | 102,09 |
| Sociální rehabilitace a ostatní sociální péče a pomoc | 39 158,86 | 20 700,00 | 77 976,87 | 71 091,95 | 91,17 | 181,55 |
| Služby sociální péče | 9 762 378,92 | 9 904 659,20 | 11 752 715,94 | 12 043 049,12 | 102,47 | 123,36 |
| Správa v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti | 15 599 686,32 | 17 116 673,35 | 17 715 294,87 | 18 455 402,28 | 104,18 | 118,31 |
| Služby sociální prevence | 136 456,58 | | 149 229,49 | 166 962,52 | 111,88 | 122,36 |
| Výzkum v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti | | 8 025,33 | 8 052,23 | 8 025,33 | 99,67 | |
| Ostatní činnost a nespecifikované výdaje | 1 451 518,52 | 1 448 940,31 | 1 648 167,20 | 1 601 814,00 | 97,19 | 110,35 |
| Sociální služby a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti | 28 868 517,15 | 30 611 498,19 | 33 429 522,39 | 34 382 606,81 | 102,85 | 119,10 |
| SOCIÁLNÍ VĚCI A POLITIKA ZAMĚSTNANOSTI | 563 185 768,78 | 585 244 913,87 | 586 321 081,42 | 584 029 301,25 | 99,61 | 103,70 |
| Vojenská obrana | 30 532 967,26 | 36 782 550,13 | 36 987 882,29 | 36 751 606,04 | 99,36 | 120,37 |
| Státní správa ve vojenské obraně | 2 146 828,33 | 2 749 281,66 | 2 457 201,69 | 2 303 097,68 | 93,73 | 107,28 |
| Zabezpečení potřeb ozbrojených sil | 14 509,00 | 11 157,00 | 11 043,98 | 5 720,96 | 51,80 | 39,43 |
| Výzkum a vývoj v oblasti obrany | 267 370,43 | 346 174,00 | 338 669,42 | 350 674,37 | 103,54 | 131,16 |
| Ostatní záležitosti obrany | 3 207 336,07 | 3 499 651,57 | 3 184 360,66 | 3 303 100,08 | 103,73 | 102,99 |
| Obrana | 36 169 011,09 | 43 388 814,36 | 42 979 158,04 | 42 714 199,13 | 99,38 | 118,10 |
| Ochrana obyvatelstva | 54 475,26 | 54 795,00 | 54 687,41 | 60 212,18 | 110,10 | 110,53 |
| Hospodářská opatření pro krizové stavy | 1 972 821,97 | 2 399 577,88 | 2 313 052,56 | 2 341 574,91 | 101,23 | 118,69 |
| Státní správa v oblasti hospodářských opatření | 249 089,98 | 301 414,56 | 308 125,33 | 274 410,69 | 89,06 | 110,17 |
| Krizové řízení | 48 108,70 | 45 835,00 | 128 436,00 | 42 185,08 | 32,85 | 87,69 |
| Výzkum a vývoj v oblasti civilní připravenosti na krizové stavy | 30 676,89 | 16 434,00 | 26 186,00 | 26 558,03 | 101,42 | 86,57 |
| Ostatní záležitosti civilní připravenosti pro krizové stavy | 592,14 | 1 694,00 | 1 694,00 | 629,76 | 37,18 | 106,35 |
| Civilní připravenost na krizové stavy | 2 355 764,94 | 2 819 750,44 | 2 832 181,30 | 2 745 570,65 | 96,94 | 116,55 |
| Bezpečnost a veřejný pořádek | 39 730 445,11 | 43 090 582,73 | 44 318 296,67 | 43 255 407,31 | 97,60 | 108,87 |
| z toho: Činnost ústředního orgánu státní správy v oblasti bezpečnosti a veřejného pořádku | 4 760 937,90 | 6 564 002,13 | 5 515 155,65 | 5 103 300,27 | 92,53 | 107,19 |
| Výzkum týkající se bezpečnosti a veřejného pořádku | 59 131,50 | 12 625,00 | 60 764,00 | 44 966,63 | 74,00 | 76,05 |
| Ostatní záležitosti bezpečnosti a veřejného pořádku | 349 137,29 | 377 484,49 | 448 684,45 | 449 712,91 | 100,23 | 128,81 |
| Bezpečnost a veřejný pořádek | 40 138 713,90 | 43 480 692,22 | 44 827 745,12 | 43 750 086,85 | 97,60 | 109,00 |
| Ústavní soudnictví | 172 050,76 | 242 565,16 | 242 565,16 | 238 379,25 | 98,27 | 138,55 |
| Soudnictví | 11 628 468,80 | 12 022 009,44 | 12 310 913,62 | 11 939 459,22 | 96,98 | 102,67 |
| Státní zastupitelství | 2 722 837,71 | 2 824 228,39 | 2 844 612,73 | 2 821 746,74 | 99,20 | 103,63 |
| Vězeňství | 7 589 254,50 | 8 293 198,12 | 8 694 962,04 | 8 543 784,85 | 98,26 | 112,58 |
| Probační a mediální služba | 278 629,32 | 338 440,34 | 392 819,39 | 350 707,14 | 89,28 | 125,87 |
| Správa v oblasti právní ochrany | 761 600,82 | 1 236 748,15 | 810 844,46 | 802 148,52 | 98,93 | 105,32 |
| Veřejná ochrana | 153 624,33 | 167 585,44 | 179 770,29 | 177 198,58 | 98,57 | 115,35 |
| Výzkum v oblasti právní ochrany | 7 890,47 | | 7 117,00 | 7 050,37 | 99,06 | 89,35 |
| Ostatní záležitosti právní ochrany | 94 705,71 | 95 955,69 | 92 252,37 | 97 545,61 | 105,74 | 103,00 |
| Právní ochrana | 23 409 062,42 | 25 220 730,72 | 25 575 857,05 | 24 978 020,27 | 97,66 | 106,70 |
| Požární ochrana | 8 428 171,53 | 7 846 350,02 | 8 312 944,56 | 9 070 639,74 | 109,11 | 107,62 |
| Ostatní složky a činnosti integr. záchranného systému | 5 397,65 | 60 000,00 | 12 255,34 | 3 582,76 | 29,23 | 66,38 |
| Státní správa v požární ochraně a integrovaném záchranném systému | 387 051,94 | 786 782,41 | 745 089,96 | 758 483,66 | 101,80 | 195,96 |
| Výzkum a vývoj v požární ochraně a integrovaném záchranném systému | 6 637,50 | 634,00 | 9 532,00 | 9 402,95 | 98,65 | 141,66 |
| Ostatní záležitosti požární ochrany a integrovaného záchranného systému | 9 913,39 | 28 000,00 | 33 733,95 | 40 324,51 | 119,54 | 406,77 |
| Požární ochrana a integrovaný záchranný systém | 8 837 172,01 | 8 721 766,43 | 9 113 555,81 | 9 882 433,62 | 108,44 | 111,83 |
| BEZPEČNOST STÁTU A PRÁVNÍ OCHRANA | 110 909 724,35 | 123 631 754,17 | 125 328 497,32 | 124 070 310,51 | 99,00 | 111,87 |
| Zastupitelské orgány | 2 205 901,95 | 2 494 044,33 | 2 520 208,93 | 2 245 141,32 | 89,09 | 101,78 |
| Kancelář prezidenta republiky | 109 618,18 | 116 971,93 | 118 140,76 | 109 427,29 | 92,62 | 99,83 |
| Nejvyšší kontrolní úřad | 496 107,04 | 518 777,69 | 524 238,48 | 504 122,24 | 96,16 | 101,62 |
| Všeobecná vnitřní státní správa (nezařazená v jiných funkcích) | 57 732 129,78 | 60 304 570,34 | 59 572 355,00 | 57 804 531,77 | 97,03 | 100,13 |
| Zahraniční služba a záležitosti (nezařazené v jiných funkcích) | 4 474 461,68 | 4 733 326,56 | 5 022 208,33 | 4 849 588,08 | 96,56 | 108,38 |
| Regionální a místní správa | 14 305,00 | 465 980,00 | 106 963,72 | 37 880,00 | 35,41 | 264,80 |
| Výzkum ve státní správě a samosprávě | 325 198,20 | 769 871,70 | 633 572,42 | 641 622,69 | 101,27 | 197,30 |
| Politické strany a hnutí | 507 113,54 | 1 220 200,00 | 1 120 200,00 | 1 008 965,04 | 90,07 | 198,96 |
| Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany | 65 864 835,38 | 70 623 742,55 | 69 617 887,64 | 67 201 278,43 | 96,53 | 102,03 |
| Ostatní veřejné služby | 961 911,11 | 1 212 406,16 | 1 230 900,71 | 1 101 725,93 | 89,51 | 114,54 |
| Zahraniční pomoc a mezinárodní spolupráce (jinde nezařazená) | 4 221 393,99 | 4 454 969,52 | 4 608 773,37 | 4 340 623,24 | 94,18 | 102,82 |
| Jiné veřejné služby a činnosti | 5 183 305,10 | 5 667 375,67 | 5 839 674,07 | 5 442 349,17 | 93,20 | 105,00 |
| Obecné příjmy a výdaje finančních operací | 40 857 179,74 | 46 606 700,00 | 40 848 739,53 | 40 396 278,04 | 98,89 | 98,87 |
| Pojištění funkčně nespecifikované | 42 978,26 | 75 000,00 | 74 963,00 | 54 903,57 | 73,24 | 127,75 |
| Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně | | | | | | |
| Ostatní finanční operace | 202 132,00 | 150 630,50 | 476 483,83 | 362 081,41 | 75,99 | 179,13 |
| Finanční operace | 41 102 290,00 | 46 832 330,50 | 41 400 186,36 | 40 813 263,03 | 98,58 | 99,30 |
| Ostatní činnosti | 9 720 434,52 | 16 459 257,86 | 11 066 113,67 | 10 527 290,25 | 95,13 | 108,30 |
| Ostatní činnosti | 9 720 434,52 | 16 459 257,86 | 11 066 113,67 | 10 527 290,25 | 95,13 | 108,30 |
| VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA A SLUŽBY | 121 870 865,01 | 139 582 706,58 | 127 923 861,74 | 123 984 180,88 | 96,92 | 101,73 |
| VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM | 1 219 843 518,37 | 1 309 272 037,18 | 1 310 263 842,65 | 1 279 795 656,04 | 97,67 | 104,91 |

Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích za rok 2017 (v Kč)

| KRAJ | ZÁKON č. 457/2016 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 | | 1 186 177 300 | 1 186 177 300 | | 1 186 177 300 | 1 186 177 300 | 100,0% |
| Jihočeský | | 559 959 100 | 559 959 100 | | 559 959 100 | 559 959 100 | 100,0% |
| Plzeňský | 9 213 732 | 533 836 700 | 543 050 432 | 9 213 732 | 533 836 700 | 543 050 432 | 100,0% |
| Karlovarský | | 260 047 500 | 260 047 500 | | 260 047 500 | 260 047 500 | 100,0% |
| Ústecký | | 670 530 000 | 670 530 000 | | 670 530 000 | 670 530 000 | 100,0% |
| Liberecký | | 361 796 200 | 361 796 200 | | 361 796 200 | 361 796 200 | 100,0% |
| Královéhradecký | | 486 596 600 | 486 596 600 | | 486 596 600 | 486 596 600 | 100,0% |
| Pardubický | | 462 774 700 | 462 774 700 | | 462 774 700 | 462 774 700 | 100,0% |
| Kraj Vysočina | | 475 404 400 | 475 404 400 | | 475 404 400 | 475 404 400 | 100,0% |
| Jihomoravský | 5 584 080 | 1 094 513 500 | 1 100 097 580 | 5 584 080 | 1 094 338 600 | 1 099 922 680 | 99,98% |
| Olomoucký | | 531 108 800 | 531 108 800 | | 531 108 800 | 531 108 800 | 100,0% |
| Zlínský | | 510 649 800 | 510 649 800 | | 510 649 800 | 510 649 800 | 100,0% |
| Moravskoslezský | 3 443 516 | 1 038 891 100 | 1 042 334 616 | 3 443 516 | 1 038 891 100 | 1 042 334 616 | 100,0% |
| CELKEM | 18 241 328 | 8 172 285 700 | 8 190 527 028 | 18 241 328 | 8 172 110 800 | 8 190 352 128 | 99,998% |

Poznámka:

Důvodem nedočerpání byla skutečnost, že Ministerstvo vnitra s ohledem na změnu správních obvodů matričních úřadů vlivem novelizace vyhlášky MV č. 207/2001 Sb. (vyhláška č. 413/2016 Sb. s nabytím účinnosti od 1. 1. 2017) rozhodlo o nutnosti úpravy příspěvku na výkon státní správy na rok 2017 u obcí Šlapanice a Tvarožná. Výsledkem těchto změn byla nižší úhrnná potřeba prostředků o 174 900,- Kč. Ze strany Ministerstva financí tedy došlo ke snížení měsíčních podílů dotace poskytované kraji o desetinu uvedené částky, a to od března 2017. Částka 174 900,- Kč zůstala v kapitole VPS nedočerpaná.

Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hl.m. Prahy za rok 2017 (v Kč)

| | ZÁKON č. 457/2016 Sb. | SKUTEČNOST | % ČERPÁNÍ ZE SR |
|--------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| | Příspěvek na výkon státní správy | Příspěvek na výkon státní správy | |
| Hl. m. Praha | 906 192 600 | 906 192 600 | 100,0% |

Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtům krajů v roce 2017 (v Kč)

| K R A J | ZÁKON č. 457/2016 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 | 123 449 300 | 123 449 300 | 100,0% |
| Jihočeský | 85 598 900 | 85 598 900 | 100,0% |
| Plzeňský | 77 672 400 | 77 672 400 | 100,0% |
| Karlovarský | 56 445 400 | 56 445 400 | 100,0% |
| Ústecký | 95 632 200 | 95 632 200 | 100,0% |
| Liberecký | 67 590 700 | 67 590 700 | 100,0% |
| Královéhradecký | 79 697 400 | 79 697 400 | 100,0% |
| Pardubický | 72 985 800 | 72 985 800 | 100,0% |
| Kraj Vysočina | 72 986 200 | 72 986 200 | 100,0% |
| Jihomoravský | 122 332 900 | 122 332 900 | 100,0% |
| Olomoucký | 81 145 400 | 81 145 400 | 100,0% |
| Zlínský | 81 023 200 | 81 023 200 | 100,0% |
| Moravskoslezský | 123 988 200 | 123 988 200 | 100,0% |
| CELKEM | 1 140 548 000 | 1 140 548 000 | 100,0% |

Bilance příjmů a výdajů ÚSC, RRRS a DSO k 31.12. 2017 (v mil. Kč)

| Ukazatel | Skutečnost k 31.12.2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost k 31.12.2017 | % | Index 17/16 |
|--|----------------------------|---------------|-----------------------|----------------------------|-------|----------------|
| | | schválený | po všech změnách * | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. Daňové příjmy | 249 497,7 | 260 320,0 | 260 320,0 | 270 742,6 | 104,0 | 108,5 |
| z toho : | | | | | | |
| Daně z příjmů fyzických osob | 59 383,7 | 60 100,0 | 60 100,0 | 64 194,7 | 106,8 | 108,1 |
| z toho : | | | | | | |
| ze závislé činnosti a funkčních požitků | 50 027,7 | 54 100,0 | 54 100,0 | 57 353,5 | 106,0 | 114,6 |
| ze samostatné výdělečné činnosti | 4 154,3 | 1 200,0 | 1 200,0 | 1 646,2 | 137,2 | 39,6 |
| z kapitálových výnosů | 5 201,4 | 4 800,0 | 4 800,0 | 5 194,6 | 108,2 | 99,9 |
| Daně z příjmů právnických osob | 60 386,6 | 61 800,0 | 61 800,0 | 62 106,0 | 100,5 | 102,8 |
| z toho: | | | | | | |
| daň z příjmů právnických osob | 53 962,8 | 55 000,0 | 55 000,0 | 55 389,7 | 100,7 | 102,6 |
| daň z příjmů právnických osob za obce | 6 161,6 | 6 500,0 | 6 500,0 | 6 401,1 | 98,5 | 103,9 |
| daň z příjmů právnických osob za kraje | 262,2 | 300,0 | 300,0 | 315,1 | 105,0 | 120,2 |
| Daň z přidané hodnoty | 102 013,7 | 112 300,0 | 112 300,0 | 115 503,5 | 102,9 | 113,2 |
| Daně a poplatky z vybraných činností a služeb | 17 127,0 | 15 720,0 | 15 720,0 | 18 172,7 | 115,6 | 106,1 |
| z toho : | | | | | | |
| poplatky a odvody v oblasti životního prostředí | 2 900,7 | | | 2 983,7 | | 102,9 |
| místní poplatky z vybran.čin.služeb | 5 175,2 | | | 5 294,7 | | 102,3 |
| ostatní odvody z vybraných čin. a služeb | 6 221,8 | | | 325,9 | | 5,2 |
| správní poplatky | 2 829,3 | | | 2 915,4 | | 103,0 |
| daně v oblasti hazardních her | | | | 6 653,0 | | |
| Daň z nemovitých věcí | 10 585,7 | 10 400,0 | 10 400,0 | 10 765,1 | 103,5 | 101,7 |
| II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci) | 35 509,6 | 36 976,3 | 36 976,3 | 34 139,6 | 92,3 | 96,1 |
| z toho : | | | | | | |
| příjmy z vlastní činnosti | 8 828,6 | | | 9 328,5 | | 105,7 |
| odvody příspěvkových organizací | 2 271,8 | | | 2 289,9 | | 100,8 |
| příjmy z pronájmu majetku | 12 485,3 | | | 12 742,1 | | 102,1 |
| výnosy z finančního majetku | 1 891,8 | | | 2 019,0 | | 106,7 |
| příjmy z prodeje nekapit. majetku a ost. nedaň. příjmy | 4 128,8 | | | 3 878,4 | | 93,9 |
| III.Kapitálové příjmy | 8 527,6 | 6 973,8 | 6 973,8 | 6 696,8 | 96,0 | 78,5 |
| příjmy z prodeje dlouhodobého majetku | 7 681,1 | | | 6 028,2 | | 78,5 |
| Vlastní příjmy (po konsolidaci) | 293 534,9 | 304 270,1 | 304 270,1 | 311 579,0 | 102,4 | 106,1 |
| IV.Přijaté transfery (po konsolidaci) | 153 168,9 | 144 626,4 | 178 505,1 | 160 987,9 | 90,2 | 105,1 |
| Neinvestiční přijaté transfery (po konsolidaci) | 130 644,7 | 136 447,2 | 150 510,4 | 147 622,2 | 98,1 | 113,0 |
| neinvestiční přijaté transfery z VPS stát. rozpočtu | 543,5 | 743,6 | 768,4 | 539,6 | 70,2 | 99,3 |
| neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů | 692,2 | 226,8 | 859,5 | 573,6 | 66,7 | 82,9 |
| ostatní neinv. přijaté transfery ze státního rozpočtu | 112 886,7 | 117 455,1 | 131 081,7 | 128 309,7 | 97,9 | 113,7 |
| neinvestiční převody z Národního fondu | 34,7 | 15,3 | 15,3 | 36,4 | 237,9 | 104,9 |
| neinvestiční přijaté transfery ze státních fin. aktiv | | 290,0 | 69,1 | | | |
| ostat.neinv. příj. transfery a převody z fondů dle RS a ZP | 7 067,3 | 7 479,1 | 7 479,1 | 7 925,8 | 106,0 | 112,1 |
| Investiční přijaté transfery (po konsolidaci) | 22 524,2 | 8 179,2 | 27 994,7 | 13 365,7 | 47,7 | 59,3 |
| investiční přijaté transfery z VPS státního rozpočtu | 801,2 | 745,0 | 1 054,9 | 809,6 | 76,7 | 101,0 |
| investiční přijaté transfery ze státních fondů | 1 083,2 | 2 059,2 | 2 424,3 | 1 103,7 | 45,5 | 101,9 |
| ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu | 20 457,0 | 4 778,5 | 24 258,1 | 11 270,4 | 46,5 | 55,1 |
| investiční převody z Národního fondu | 64,6 | 5,1 | 5,1 | 19,8 | 388,2 | 30,7 |
| investiční přijaté transfery ze státních fin.aktiv | 10,3 | 400,0 | 60,9 | 60,9 | 100,0 | 591,3 |
| ostatní inv. přijaté transfery dle RS a ZP | 107,9 | 191,4 | 191,4 | 101,3 | 52,9 | 93,9 |
| Příjmy celkem (po konsolidaci) | 446 703,8 | 448 896,5 | 482 775,2 | 472 566,9 | 97,9 | 105,8 |
| <i>Oprava příjmů celkem po konsolidaci</i> | 122,9 | | | -29,8 | | |
| Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci) | 446 580,9 | 448 896,5 | 482 775,2 | 472 596,7 | 97,9 | 105,8 |

Bilance příjmů a výdajů ÚSC, RRRS a DSO k 31.12. 2017 (v mil. Kč)

| Ukazatel | Skutečnost k 31.12.2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost k 31.12.2017 | % plnění | Index 17/16 |
|---|----------------------------|---------------|-----------------------|----------------------------|-------------|----------------|
| | | schválený | po všech změnách * | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| I. Běžné výdaje (po konsolidaci) | 326 956,7 | 344 875,2 | 358 938,4 | 358 008,9 | 99,7 | 109,5 |
| z toho : | | | | | | |
| Platy a ost.platby za proved. práci | 34 315,9 | | | 36 648,0 | | 106,8 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 10 967,2 | | | 11 690,4 | | 106,6 |
| Nákup materiálu | 5 294,0 | | | 5 727,9 | | 108,2 |
| Úroky vlastní | 1 441,8 | | | 1 201,6 | | 83,3 |
| Nákup vody,paliv a energie | 6 997,0 | | | 7 141,4 | | 102,1 |
| Nákup služeb | 33 939,6 | | | 39 635,5 | | 116,8 |
| Ostatní nákupy | 21 560,0 | | | 21 361,3 | | 99,1 |
| Výdaje na dopravní územní obslužnost | 18 126,0 | | | 35 280,9 | | 194,6 |
| Neinvestiční transfery podnik. subjektům | 23 132,5 | | | 9 084,0 | | 39,3 |
| Neinvestiční transfery nezisk. a podob. organ. | 12 205,5 | | | 13 925,9 | | 114,1 |
| Neinvestiční transfery příspěv. a pod. organ. | 146 780,2 | | | 164 500,6 | | 112,1 |
| z toho: | | | | | | |
| Příspěvky a transfery zřízeným příspěvk. org. | 93 504,2 | | | 104 647,5 | | 111,9 |
| Transfery cizím příspěvkovým org. | 53 041,3 | | | 59 375,3 | | 111,9 |
| II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci) | 66 569,7 | 81 620,8 | 101 436,3 | 83 637,9 | 82,5 | 125,6 |
| z toho : | | | | | | |
| Investiční nákupy a související výdaje | 51 502,7 | | | 69 296,2 | | 134,5 |
| Nákup akcií a majetkových podílů | 1 319,3 | | | 1 674,5 | | 126,9 |
| Investiční transfery podnikatelským subjektům | 3 238,7 | | | 1 380,7 | | 42,6 |
| Investiční transfery nezisk a podob. organ. | 995,2 | | | 647,2 | | 65,0 |
| Investiční transfery příspěvkovým organizacím | 7 630,4 | | | 7 482,7 | | 98,1 |
| Výdaje celkem (po konsolidaci) | 393 526,4 | 426 496,0 | 460 374,7 | 441 646,8 | 95,9 | 112,2 |
| Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci) | 53 054,5 | 22 400,5 | 22 400,5 | 30 949,9 | | 58,3 |
| Financování (po konsolidaci) | -53 054,5 | -22 400,5 | -22 400,5 | -30 949,9 | | 58,3 |
| z toho: | | | | | | |
| Dluhopisy (saldo) | | | | | | |
| v tom : | | | | | | |
| vydané dluhopisy | | | | | | |
| uhrazené splátky vydaných dluhopisů | | | | | | |
| Půjčené prostředky (saldo) | -20 463,6 | | | -4 890,2 | | |
| v tom : | | | | | | |
| přijaté | 5 224,1 | | | 9 216,4 | | 176,4 |
| uhrazené splátky | -25 687,7 | | | -14 106,6 | | 54,9 |
| Změna stavu prostředků na bank. účtech (saldo) | -41 464,7 | | | -28 372,1 | | |
| Stav na bankovních účtech | 150 905,3 | | | 179 265,2 | | 118,8 |

Pozn.:

konsolidace byla provedena na úrovni státu dle vyhl. č.5/2014 Sb.

*rozpočet po všech změnách zahrnuje i nároky z nespoteřebovaných výdajů OSS

Celkové příjmy státního rozpočtu ČR podle kapitol

Fiskál.rok/období: 2017/12

Kapitola 301 - 398

| Kapitola | PŘÍJMY CELKEM | | | | Daňové příjmy | | | | z toho: Pojistné na důchodové pojištění | | | | Nedaňové a kapitálové příjmy | | | | Přijaté dotace | | | |
|-----------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|--------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|--------------|---|------------------------------|---------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|--------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------|--------------|
| | 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 %) | Schválený rozpočet v tis.Kč | Rozpočet po změnách v tis.Kč | Skutečnost v tis.Kč | Plnění (v %) |
| 301 KPR | 60 | 12 084 | 181 | 1,50 | | | | | | | | | 60 | 60 | 181 | 302,22 | 0 | 12 024 | | |
| 302 PSP | 16 000 | 16 000 | 17 313 | 108,21 | | | | | | | | | 16 000 | 16 000 | 17 313 | 108,21 | | | | |
| 303 SP | 2 500 | 2 500 | 4 009 | 160,37 | | | | | | | | | 2 500 | 2 500 | 3 899 | 155,96 | | | 110 | 0,00 |
| 304 ÚVČR | 107 183 | 108 209 | 81 872 | 75,66 | | | | | | | | | 1 200 | 1 200 | 2 931 | 244,29 | 105 983 | 107 009 | 78 941 | 73,77 |
| 305 BIS | 146 700 | 146 700 | 174 252 | 118,78 | | | | | | | | | 146 700 | 146 700 | 174 252 | 118,78 | | | | |
| 306 MZV | 726 000 | 727 014 | 861 146 | 118,45 | 550 000 | 550 000 | 773 489 | 140,63 | | | | | 176 000 | 176 000 | 75 827 | 43,08 | 0 | 1 014 | 11 829 | 1 166,20 |
| 307 MO | 4 853 113 | 4 853 113 | 5 087 985 | 104,84 | 3 978 154 | 3 978 154 | 3 787 909 | 95,22 | 3 535 956 | 3 535 956,4 | 3 366 918 | 95,22 | 837 479 | 837 479 | 1 091 210 | 130,30 | 37 480 | 37 480 | 208 866 | 557,27 |
| 308 NBÚ | 73 165 | 800 | 1 134 | 141,79 | 250 | 250 | 275 | 110,00 | | | | | 550 | 550 | 859 | 156,25 | 72 365 | 0 | | |
| 309 KVOP | 990 | 9 710 | 1 563 | 16,10 | | | | | | | | | 150 | 150 | 386 | 257,29 | 840 | 9 560 | 1 177 | 12,31 |
| 312 MF | 4 928 732 | 4 928 732 | 5 190 634 | 105,31 | 706 397 | 706 397 | 746 220 | 105,64 | 598 264 | 598 263,8 | 615 707 | 102,92 | 3 715 648 | 3 715 648 | 4 169 331 | 112,21 | 506 687 | 506 687 | 275 084 | 54,29 |
| 313 MPSV | 442 710 835 | 442 710 835 | 461 986 861 | 104,35 | 435 901 645 | 435 901 645 | 454 348 043 | 104,23 | 386 925 907 | 386 925 907,0 | 405 025 823 | 104,68 | 620 000 | 620 000 | 1 187 001 | 191,45 | 6 189 190 | 6 189 190 | 6 451 818 | 104,24 |
| 314 MV | 8 119 944 | 8 190 031 | 9 040 161 | 110,38 | 6 906 563 | 6 906 563 | 7 123 151 | 103,14 | 6 119 506 | 6 119 506,3 | 6 464 538 | 105,64 | 510 000 | 509 990 | 718 244 | 140,83 | 703 381 | 773 478 | 1 198 766 | 154,98 |
| 315 MŽP | 16 304 031 | 16 304 031 | 10 904 963 | 66,89 | 38 400 | 38 400 | 12 092 | 31,49 | | | | | 5 756 870 | 5 756 870 | 5 319 206 | 92,40 | 10 508 761 | 10 508 761 | 5 573 665 | 53,04 |
| 317 MMR | 11 287 038 | 11 287 038 | 5 991 799 | 53,09 | 1 300 | 1 300 | 1 513 | 116,35 | | | | | 30 000 | 30 000 | 67 934 | 226,45 | 11 255 738 | 11 255 738 | 5 922 352 | 52,62 |
| 321 GAČR | | | 454 | 0,00 | | | | | | | | | | | 454 | 0,00 | | | | |
| 322 MPO | 5 637 529 | 5 638 843 | 8 251 912 | 146,34 | 91 529 | 91 529 | 111 363 | 121,67 | | | | | 623 000 | 623 000 | 694 966 | 111,55 | 4 923 000 | 4 924 314 | 7 445 582 | 151,20 |
| 327 MD | 22 131 384 | 22 131 714 | 18 205 514 | 82,26 | 80 000 | 80 000 | 175 135 | 218,92 | | | | | 139 000 | 139 000 | 261 454 | 188,10 | 21 912 384 | 21 912 714 | 17 768 925 | 81,09 |
| 328 ČTÚ | 1 220 729 | 1 220 729 | 2 117 935 | 173,50 | 20 713 | 20 713 | 44 837 | 216,47 | | | | | 1 200 016 | 1 200 016 | 2 072 336 | 172,69 | | | 762 | 0,00 |
| 329 MZe | 36 645 523 | 36 645 523 | 35 042 939 | 95,63 | 6 200 | 6 200 | 9 236 | 148,97 | | | | | 4 916 035 | 4 916 035 | 5 104 292 | 103,83 | 31 723 288 | 31 723 288 | 29 929 410 | 94,35 |
| 333 MŠMT | 8 645 046 | 8 645 046 | 3 274 553 | 37,88 | 200 | 200 | 796 | 398,04 | | | | | 89 752 | 89 752 | 120 867 | 134,67 | 8 555 094 | 8 555 094 | 3 152 890 | 36,85 |
| 334 MK | 527 217 | 527 217 | 490 114 | 92,96 | 10 | 10 | 62 | 623,00 | | | | | 58 490 | 58 490 | 64 645 | 110,52 | 468 717 | 468 717 | 425 407 | 90,76 |
| 335 MZd | 1 092 520 | 1 923 048 | 901 080 | 46,86 | 20 000 | 20 000 | 29 011 | 145,05 | | | | | 21 800 | 21 800 | 54 425 | 249,66 | 1 050 720 | 1 881 248 | 817 644 | 43,46 |
| 336 MS | 2 717 540 | 2 717 540 | 3 278 325 | 120,64 | 946 038 | 946 038 | 990 938 | 104,75 | 840 923 | 840 922,8 | 881 319 | 104,80 | 1 737 162 | 1 737 132 | 2 141 098 | 123,25 | 34 340 | 34 370 | 146 289 | 425,63 |
| 343 ÚOOÚ | | | 1 394 | 0,00 | | | | | | | | | | | 1 369 | 0,00 | | | 25 | 0,00 |
| 344 ÚPV | 227 397 | 227 397 | 277 047 | 121,83 | 80 000 | 80 000 | 88 776 | 110,97 | | | | | 145 000 | 145 000 | 185 556 | 127,97 | 2 397 | 2 397 | 2 714 | 113,25 |
| 345 ČSÚ | 14 868 | 14 868 | 16 583 | 111,54 | | | | | | | | | 3 000 | 3 000 | 4 087 | 136,24 | 11 868 | 11 868 | 12 496 | 105,29 |
| 346 ČÚZK | 700 000 | 700 000 | 889 519 | 127,07 | 550 000 | 550 000 | 651 805 | 118,51 | | | | | 150 000 | 150 000 | 237 447 | 158,30 | | | 267 | 0,00 |
| 348 ČBÚ | 55 093 | 55 093 | 56 320 | 102,23 | 52 643 | 52 643 | 54 278 | 103,11 | | | | | 2 450 | 2 450 | 2 042 | 83,35 | | | | |
| 349 ERÚ | 294 109 | 294 109 | 297 673 | 101,21 | 279 609 | 279 609 | 285 657 | 102,16 | | | | | 14 500 | 14 500 | 11 310 | 78,00 | | | 705 | 0,00 |
| 353 ÚOHS | 5 500 | 5 500 | 19 011 | 345,65 | 3 900 | 3 900 | 3 800 | 97,44 | | | | | 1 600 | 1 600 | 15 113 | 944,54 | | | 98 | 0,00 |
| 355 ÚSTR | 8 858 | 8 858 | 1 732 | 19,55 | | | | | | | | | | | 1 072 | 0,00 | 8 858 | 8 858 | 660 | 7,46 |
| 358 ÚS | | | 725 | 0,00 | | | | | | | | | | | 725 | 0,00 | | | | |
| 361 AVČR | | | 1 241 | 0,00 | | | | | | | | | | | 1 241 | 0,00 | | | | |
| 371 ÚDHPS PH | | | 6 | | | | | | | | | | | | 6 | | | | | |
| 372 RRTV | 6 550 | 6 550 | 6 771 | 103,38 | 4 550 | 4 550 | 5 308 | 116,66 | | | | | 2 000 | 2 000 | 1 463 | 73,16 | | | | |
| 373 ÚPDÍ | | | 2 | 0,00 | | | 2 | 0,00 | | | | | | | | | | | | |
| 374 SSHR | 45 000 | 45 000 | 91 852 | 204,12 | | | | | | | | | 45 000 | 45 000 | 91 694 | 203,77 | | | 157 | 0,00 |
| 375 SÚJB | 170 400 | 170 400 | 184 900 | 108,51 | 170 000 | 170 000 | 172 287 | 101,35 | | | | | 400 | 400 | 10 557 | 2 639,37 | | | 2 056 | 0,00 |
| 376 GIBS | 47 311 | 47 311 | 58 390 | 123,42 | 47 311 | 47 311 | 57 223 | 120,95 | 42 054 | 42 053,8 | 51 204 | 121,76 | | | 996 | 0,00 | | | 171 | 0,00 |
| 377 Technol. agen. ČR | 12 975 | 12 975 | 11 229 | 86,54 | | | | | | | | | | | 5 125 | 0,00 | 12 975 | 12 975 | 6 103 | 47,04 |
| 378 NÚKIB | 0 | 86 812 | 0 | | | | | | | | | | | | 0 | | 0 | 86 812 | | 0,00 |
| 381 NKÚ | 397 | 528 | 1 822 | 344,91 | | | | | | | | | 397 | 397 | 1 344 | 338,60 | 0 | 131 | 478 | 363,97 |
| 396 SD | | | 383 911 | 0,00 | | | | | | | | | | | 383 911 | 0,00 | | | | |
| 397 OSFA | 2 171 500 | 2 171 500 | 2 634 502 | 121,32 | 1 550 000 | 1 550 000 | 1 546 964 | 99,80 | | | | | 621 500 | 621 500 | 1 087 538 | 174,99 | | | | |
| 398 VPS | 677 618 302 | 677 618 302 | 697 803 050 | 102,98 | 660 801 600 | 660 801 600 | 684 594 030 | 103,60 | | | | | 2 276 702 | 2 276 702 | 7 409 020 | 325,43 | 14 540 000 | 14 540 000 | 5 800 000 | 39,89 |
| Celkem | 1 249 272 037 | 1 250 211 659 | 1 273 644 382 | 101,87 | 1 112 787 012 | 1 112 787 012 | 1 155 614 200 | 103,85 | 398 062 610 | 398 062 610,0 | 416 405 510 | 104,61 | 23 860 960 | 23 860 920 | 32 794 733 | 137,44 | 112 624 066 | 113 563 727 | 85 235 449 | 75,06 |

Celkové příjmy státního rozpočtu ČR podle kapitol

Fiskál.rok/období: 2017/12
Kapitola 301 - 398

| Kapitola | | Přijaté dotace | | | | 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 | KPR | 0 | 12 024 | | | 0 | 12 024 | | |
| 302 | PSP | | | | | | | | |
| 303 | SP | | | 110 | 0,00 | | | | |
| 304 | ÚVČR | 105 983 | 107 009 | 78 941 | 73,77 | 105 983 | 107 009 | 64 782 | 60,54 |
| 305 | BIS | | | | | | | | |
| 306 | MZV | 0 | 1 014 | 11 829 | 1 166,20 | 0 | 1 014 | 262 | 25,83 |
| 307 | MO | 37 480 | 37 480 | 208 866 | 557,27 | 37 480 | 37 480 | 5 533 | 14,76 |
| 308 | NBÚ | 72 365 | 0 | | | 72 365 | 0 | | |
| 309 | KVOP | 840 | 9 560 | 1 177 | 12,31 | 840 | 9 560 | 1 117 | 11,68 |
| 312 | MF | 506 687 | 506 687 | 275 084 | 54,29 | 396 910 | 396 910 | 130 254 | 32,82 |
| 313 | MPSV | 6 189 190 | 6 189 190 | 6 451 818 | 104,24 | 6 132 794 | 6 132 794 | 5 827 383 | 95,02 |
| 314 | MV | 703 381 | 773 478 | 1 198 766 | 154,98 | 702 138 | 772 225 | 173 702 | 22,50 |
| 315 | MŽP | 10 508 761 | 10 508 761 | 5 573 665 | 53,04 | 10 388 911 | 10 388 911 | 5 301 996 | 51,04 |
| 317 | MMR | 11 255 738 | 11 255 738 | 5 922 352 | 52,62 | 11 255 738 | 11 255 738 | 5 918 714 | 52,58 |
| 321 | GAČR | | | | | | | | |
| 322 | MPO | 4 923 000 | 4 924 314 | 7 445 582 | 151,20 | 4 923 000 | 4 924 314 | 7 285 659 | 147,95 |
| 327 | MD | 21 912 384 | 21 912 714 | 17 768 925 | 81,09 | 21 912 384 | 21 912 714 | 17 754 003 | 81,03 |
| 328 | ČTÚ | | | 762 | 0,00 | | | | |
| 329 | MZe | 31 723 288 | 31 723 288 | 29 929 410 | 94,35 | 30 773 288 | 30 773 288 | 29 770 034 | 96,74 |
| 333 | MŠMT | 8 555 094 | 8 555 094 | 3 152 890 | 36,85 | 8 511 211 | 8 511 211 | 3 001 802 | 35,31 |
| 334 | MK | 468 717 | 468 717 | 425 407 | 90,76 | 460 717 | 460 717 | 10 481 | 2,27 |
| 335 | MZd | 1 050 720 | 1 881 248 | 817 644 | 43,46 | 1 032 870 | 1 863 398 | 70 876 | 3,80 |
| 336 | MS | 34 340 | 34 370 | 146 289 | 425,63 | 34 269 | 34 269 | 15 632 | 45,62 |
| 343 | ÚOOÚ | | | 25 | 0,00 | | | | |
| 344 | ÚPV | 2 397 | 2 397 | 2 714 | 113,25 | 2 397 | 2 397 | 2 020 | 84,27 |
| 345 | ČSÚ | 11 868 | 11 868 | 12 496 | 105,29 | 11 808 | 11 808 | 12 065 | 102,18 |
| 346 | ČÚZK | | | 267 | 0,00 | | | 194 | 0,00 |
| 348 | ČBÚ | | | | | | | | |
| 349 | ERÚ | | | 705 | 0,00 | | | | |
| 353 | ÚOHS | | | 98 | 0,00 | | | | |
| 355 | ÚSTR | 8 858 | 8 858 | 660 | 7,46 | 8 858 | 8 858 | | |
| 358 | ÚS | | | | | | | | |
| 361 | AVČR | | | | | | | | |
| 371 | ÚDHPSPH | | | | | | | | |
| 372 | RRTV | | | | | | | | |
| 373 | ÚPDI | | | | | | | | |
| 374 | SSHR | | | 157 | 0,00 | | | | |
| 375 | SÚJB | | | 2 056 | 0,00 | | | | |
| 376 | GIBS | | | 171 | 0,00 | | | | |
| 377 | Technol. agen. ČR | 12 975 | 12 975 | 6 103 | 47,04 | 12 975 | 12 975 | 6 103 | 47,04 |
| 378 | NÚKIB | 0 | 86 812 | | 0,00 | 0,00 | 86 812,35 | | |
| 381 | NKÚ | 0 | 131 | 478 | 363,97 | 0 | 131 | 255 | 194,05 |
| 396 | SD | | | | | | | | |
| 397 | OSFA | | | | | | | | |
| 398 | VPS | 14 540 000 | 14 540 000 | 5 800 000 | 39,89 | | | | |
| Celkem | | 112 624 066 | 113 563 727 | 85 235 449 | 75,06 | 96 776 935 | 97 716 556 | 75 352 866 | 77,11 |

Celkové výdaje státního rozpočtu ČR podle kapitol

Tabulka č. 8

Fiskál.období

2017/12

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 KPR | 311 943 | 330 119 | 332 318 | 100,67 | 125 840 | 125 840 | 107 167 | 85,16 | 437 783 | 455 959 | 439 485 | 96,39 |
| 302 PSP | 1 206 535 | 1 228 223 | 1 180 579 | 96,12 | 32 400 | 32 400 | 34 404 | 106,19 | 1 238 935 | 1 260 623 | 1 214 983 | 96,38 |
| 303 SP | 530 287 | 532 309 | 517 313 | 97,18 | 25 860 | 25 860 | 14 980 | 57,93 | 556 147 | 558 169 | 532 293 | 95,36 |
| 304 ÚVČR | 1 204 298 | 1 104 398 | 948 188 | 85,86 | 37 363 | 37 363 | 22 896 | 61,28 | 1 241 661 | 1 141 761 | 971 084 | 85,05 |
| 305 BIS | 1 354 946 | 1 394 907 | 1 246 445 | 89,36 | 298 000 | 298 000 | 124 460 | 41,76 | 1 652 946 | 1 692 907 | 1 370 905 | 80,98 |
| 306 MZV | 7 320 619 | 7 478 805 | 7 153 097 | 95,64 | 324 597 | 457 794 | 262 468 | 57,33 | 7 645 217 | 7 936 599 | 7 415 565 | 93,44 |
| 307 MO | 45 838 141 | 45 982 007 | 46 574 023 | 101,29 | 6 696 903 | 7 190 004 | 6 334 743 | 88,10 | 52 535 044 | 53 172 011 | 52 908 767 | 99,50 |
| 308 NBÚ | 367 252 | 303 295 | 312 747 | 103,12 | 122 882 | 13 650 | 32 958 | 241,46 | 490 134 | 316 945 | 345 705 | 109,07 |
| 309 KVOP | 105 424 | 109 425 | 116 758 | 106,70 | 5 471 | 12 889 | 6 920 | 53,69 | 110 895 | 122 313 | 123 678 | 101,12 |
| 312 MF | 19 593 342 | 20 382 245 | 20 085 235 | 98,54 | 1 574 785 | 1 602 199 | 1 191 700 | 74,38 | 21 168 127 | 21 984 444 | 21 276 934 | 96,78 |
| 313 MPSV | 558 830 452 | 560 039 481 | 558 367 458 | 99,70 | 1 635 927 | 1 561 670 | 1 218 510 | 78,03 | 560 466 379 | 561 601 150 | 559 585 967 | 99,64 |
| 314 MV | 59 946 736 | 62 282 349 | 62 509 308 | 100,36 | 3 400 706 | 3 862 089 | 3 849 633 | 99,68 | 63 347 442 | 66 144 438 | 66 358 941 | 100,32 |
| 315 MŽP | 3 468 931 | 3 882 831 | 3 930 947 | 101,24 | 13 433 155 | 13 047 394 | 8 337 307 | 63,90 | 16 902 085 | 16 930 225 | 12 268 254 | 72,46 |
| 317 MMR | 3 267 569 | 4 106 375 | 3 678 829 | 89,59 | 12 717 244 | 11 908 177 | 3 760 945 | 31,58 | 15 984 814 | 16 014 552 | 7 439 774 | 46,46 |
| 321 GAČR | 4 146 758 | 4 212 711 | 4 103 758 | 97,41 | 110 669 | 34 397 | 4 035 | 11,73 | 4 257 427 | 4 247 108 | 4 107 793 | 96,72 |
| 322 MPO | 36 059 432 | 35 149 467 | 36 630 694 | 104,21 | 2 289 252 | 3 625 662 | 4 037 932 | 111,37 | 38 348 684 | 38 775 129 | 40 668 626 | 104,88 |
| 327 MD | 18 853 345 | 22 139 094 | 24 637 233 | 111,28 | 36 236 777 | 36 143 438 | 31 805 677 | 88,00 | 55 090 122 | 58 282 533 | 56 442 910 | 96,84 |
| 328 ČTÚ | 1 359 607 | 1 364 730 | 615 330 | 45,09 | 46 776 | 46 776 | 28 493 | 60,91 | 1 406 383 | 1 411 506 | 643 824 | 45,61 |
| 329 MZe | 44 002 784 | 43 916 468 | 44 075 783 | 100,36 | 7 961 851 | 9 886 469 | 9 143 904 | 92,49 | 51 964 635 | 53 802 937 | 53 219 687 | 98,92 |
| 333 MŠMT | 148 332 712 | 151 760 634 | 151 878 791 | 100,08 | 8 193 150 | 7 741 115 | 5 632 649 | 72,76 | 156 525 862 | 159 501 749 | 157 511 440 | 98,75 |
| 334 MK | 11 324 312 | 11 344 412 | 10 895 745 | 96,05 | 1 401 557 | 2 490 785 | 1 210 439 | 48,60 | 12 725 868 | 13 835 197 | 12 106 184 | 87,50 |
| 335 MZd | 5 426 539 | 5 912 563 | 6 381 574 | 107,93 | 1 859 802 | 2 740 239 | 1 599 135 | 58,36 | 7 286 341 | 8 652 802 | 7 980 710 | 92,23 |
| 336 MS | 25 197 861 | 25 866 419 | 25 643 386 | 99,14 | 905 648 | 913 257 | 541 743 | 59,32 | 26 103 509 | 26 779 676 | 26 185 129 | 97,78 |
| 343 ÚOOÚ | 142 285 | 139 596 | 140 058 | 100,33 | 17 400 | 17 400 | 13 737 | 78,95 | 159 685 | 156 996 | 153 795 | 97,96 |
| 344 ÚPV | 173 850 | 177 319 | 177 978 | 100,37 | 10 660 | 10 660 | 18 892 | 177,23 | 184 510 | 187 979 | 196 870 | 104,73 |
| 345 ČSÚ | 943 871 | 1 071 401 | 992 375 | 92,62 | 27 946 | 27 946 | 85 170 | 304,77 | 971 817 | 1 099 347 | 1 077 546 | 98,02 |
| 346 ČÚZK | 2 903 457 | 2 944 406 | 2 946 244 | 100,06 | 145 321 | 146 395 | 162 044 | 110,69 | 3 048 778 | 3 090 801 | 3 108 288 | 100,57 |
| 348 ČBÚ | 141 211 | 142 906 | 142 596 | 99,78 | 13 997 | 14 224 | 9 582 | 67,36 | 155 208 | 157 130 | 152 178 | 96,85 |
| 349 ERÚ | 267 564 | 270 588 | 275 521 | 101,82 | 17 995 | 17 995 | 10 858 | 60,34 | 285 559 | 288 583 | 286 379 | 99,24 |
| 353 ÚOHS | 241 367 | 244 908 | 204 792 | 83,62 | 12 400 | 11 234 | 13 917 | 123,88 | 253 767 | 256 142 | 218 709 | 85,39 |
| 355 ÚSTR | 173 106 | 179 733 | 173 393 | 96,47 | 116 958 | 120 178 | 2 751 | 2,29 | 290 064 | 299 911 | 176 143 | 58,73 |
| 358 ÚS | 215 700 | 217 890 | 206 323 | 94,69 | 26 865 | 24 675 | 32 056 | 129,91 | 242 565 | 242 565 | 238 379 | 98,27 |
| 361 AVČR | 4 394 543 | 4 240 031 | 4 241 920 | 100,04 | 738 628 | 967 839 | 989 740 | 102,26 | 5 133 171 | 5 207 870 | 5 231 660 | 100,46 |
| 371 ÚDHPSPH | 0 | 29 637 | 15 247 | 51,45 | 0 | 9 860 | 296 | 3,00 | 0 | 39 497 | 15 543 | 39,35 |
| 372 RRTV | 61 551 | 61 921 | 58 871 | 95,07 | 700 | 700 | 661 | 94,39 | 62 251 | 62 621 | 59 531 | 95,07 |
| 373 ÚPDI | 0 | 27 615 | 7 356 | 26,64 | 0 | 7 100 | 2 341 | 32,97 | 0 | 34 715 | 9 697 | 27,93 |
| 374 SSHR | 2 368 076 | 2 360 651 | 2 460 592 | 104,23 | 191 018 | 196 029 | 126 201 | 64,38 | 2 559 094 | 2 556 680 | 2 586 792 | 101,18 |
| 375 SÚJB | 346 172 | 347 416 | 361 038 | 103,92 | 5 064 | 7 145 | 41 083 | 574,99 | 351 236 | 354 561 | 402 121 | 113,41 |
| 376 GIBS | 296 636 | 358 994 | 353 224 | 98,39 | 10 950 | 21 718 | 21 721 | 100,01 | 307 586 | 380 712 | 374 945 | 98,49 |
| 377 Technol. agen. ČR | 3 514 231 | 3 508 981 | 2 915 526 | 83,09 | 12 700 | 16 622 | 8 312 | 50,00 | 3 526 931 | 3 525 603 | 2 923 838 | 82,93 |
| 378 NÚKIB | 0 | 102 357 | 69 296 | 67,70 | 0 | 157 817 | 20 938 | 13,27 | 0 | 260 174 | 90 235 | 34,68 |
| 381 NKÚ | 504 728 | 509 688 | 490 807 | 96,30 | 14 050 | 14 550 | 13 315 | 91,51 | 518 778 | 524 238 | 504 122 | 96,16 |
| 396 SD | 46 342 500 | 40 582 682 | 40 151 165 | 98,94 | | | | | 46 342 500 | 40 582 682 | 40 151 165 | 98,94 |
| 397 OSFA | 415 000 | 194 084 | 4 106 | 2,12 | 830 000 | 60 916 | 60 916 | 100,00 | 1 245 000 | 255 000 | 65 022 | 25,50 |
| 398 VPS | 143 902 099 | 134 274 421 | 129 845 949 | 96,70 | 2 245 000 | 1 804 880 | 808 112 | 44,77 | 146 147 099 | 136 079 301 | 130 654 061 | 96,01 |
| Celkový výsledek | 1 205 397 768 | 1 202 810 491 | 1 198 049 916 | 99,60 | 103 874 269 | 107 453 352 | 81 745 740 | 76,08 | 1 309 272 037 | 1 310 263 843 | 1 279 795 656 | 97,67 |

Plnění vybraných závazných ukazatelů státního rozpočtu

Tabulka č. 9

Fiskál.rok/období 2017/12

Kapitola 301 - 398

| Druh ukazatele | Průřezové a specifické ukazatele | Schválený rozpočet v tis.Kč | Rozpočet po změnách v tis.Kč | Skutečnost v tis.Kč | Plnění (%) |
|----------------------------------|--|--------------------------------|------------------------------------|------------------------|---------------|
| Souhrnné ukazatele | Příjmy celkem | 1 249 272 037,18 | 1 250 211 658,93 | 1 273 644 382,12 | 101,87 |
| | Výdaje celkem | 1 309 272 037,18 | 1 310 263 842,65 | 1 279 795 656,04 | 97,67 |
| Specifické ukazatele - příjmy | Daňové příjmy | 664 957 456,71 | 664 957 456,71 | 689 358 230,75 | 103,67 |
| | Příjmy z poj. na SZ a přísp. na SPZ | 447 829 554,99 | 447 829 554,99 | 466 255 969,09 | 104,11 |
| | v tom: Pojistné na důchodové pojištění | 398 062 610,03 | 398 062 610,03 | 416 405 509,61 | 104,61 |
| | Pojistné na NP a příspěvek na SPZ | 49 766 944,96 | 49 766 944,96 | 49 850 459,47 | 100,17 |
| | Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 136 485 025,49 | 137 424 647,24 | 118 030 182,28 | 85,89 |
| | v tom: Příjmy z rozpočtu Evropské unie bez SZP | 66 084 974,51 | 67 024 596,26 | 45 666 501,31 | 68,13 |
| | Příjmy z rozpočtu EU na realizaci SZP celkem | 30 691 960,00 | 30 691 960,00 | 29 686 364,53 | 97,44 |
| | Příjmy z prostředků finančních mechanismů | 289 571,03 | 289 571,03 | 1 675 150,91 | 97,44 |
| | v tom: Ost. nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery | 39 418 519,95 | 39 418 519,95 | 41 002 165,54 | 104,02 |
| Průřezové ukazatele | Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 87 539 849,23 | 89 874 968,90 | 89 140 215,29 | 99,18 |
| | Povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 31 190 476,42 | 31 569 124,87 | 30 860 399,87 | 97,76 |
| | Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 1 705 022,31 | 1 751 985,16 | 1 739 096,53 | 99,26 |
| | Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru | 36 711 720,67 | 38 033 039,26 | 37 904 511,19 | 99,66 |
| | Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů | 1 609 023,70 | 1 613 985,70 | 1 594 092,18 | 98,77 |
| | Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 16 038 582,27 | 16 410 020,18 | 16 406 620,67 | 99,98 |
| | Výdaje na VaVaI celkem včetně programů spolufinancovaných ze zahraničí | 40 095 230,83 | 40 156 445,90 | 35 133 536,59 | 87,49 |
| | v tom: Ze státního rozpočtu celkem | 32 661 390,46 | 32 722 605,53 | 30 596 235,59 | 93,50 |
| | v tom: Institucionální podpora celkem | 16 421 359,23 | 16 482 574,30 | 14 825 197,87 | 89,94 |
| | Účelová podpora celkem | 16 240 031,23 | 16 240 031,23 | 15 771 037,72 | 97,11 |
| | Podíl prostředků zahraničních programů | 7 433 840,37 | 7 433 840,37 | 4 537 301,00 | 61,04 |
| | Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez SZP | 73 927 700,46 | 74 556 864,49 | 57 515 755,33 | 77,14 |
| | v tom: Ze státního rozpočtu | 7 842 725,95 | 7 532 268,23 | 4 469 657,72 | 59,34 |
| | Podíl rozpočtu Evropské unie | 66 084 974,51 | 67 024 596,26 | 53 046 097,61 | 79,14 |
| | Výdaje na společnou zemědělskou politiku celkem | 35 290 918,00 | 35 290 918,00 | 32 620 436,19 | 92,43 |
| | v tom: Přímé platby - předfinancování ze státního rozpočtu | 23 188 000,00 | 23 188 000,00 | 20 484 574,50 | 88,34 |
| | Přímé platby - dofinancování ze státního rozpočtu | 0,00 | 0,00 | 819 718,37 | 0,00 |
| | Podpora venkova - ze státního rozpočtu | 4 400 000,00 | 4 400 000,00 | 3 684 428,67 | 83,74 |
| | Podpora venkova - podíl rozpočtu Evropské unie | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 | 6 905 692,35 | 98,65 |
| | Společná organizace trhu - ze státního rozpočtu | 198 958,00 | 198 958,00 | 179 600,94 | 90,27 |
| | Společná organizace trhu - podíl rozpočtu Evropské unie | 503 960,00 | 503 960,00 | 546 421,35 | 108,43 |
| | Výdaje na spol.projekty,zcela nebo částečně financované z FM | 309 791,51 | 308 702,24 | 948 340,21 | 307,20 |
| | v tom: Ze státního rozpočtu | 20 220,48 | 19 131,21 | 96 319,75 | 503,47 |
| | Podíl prostředků finančních mechanismů | 289 571,03 | 289 571,03 | 852 020,46 | 294,24 |
| | Výdaje vedené v info. sys. program. financování EDS/SMVS | 94 666 936,17 | 99 394 990,41 | 78 106 136,47 | 78,58 |
| | Platy zaměstnanců na služebních místech dle z. o stát.sloužbě | 26 508 971,70 | 26 832 896,88 | 26 541 544,35 | 98,91 |
| Financování | Zvýšení stavu státních dluhopisů | 60 403 400,00 | 60 403 400,00 | 7 171 570,25 | 11,87 |
| | Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů | | | | |
| | Změna stavu na účtech státních finančních aktiv | -403 400,00 | -351 216,27 | -1 020 296,33 | 290,50 |

**PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ
V ÚSTŘEDNÍCH ORGÁNECH STÁTNÍ SPRÁVY
ZA ROK 2017**

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | POČET ZAMĚSTNANCŮ | | | | | | |
|---------------------|--|--------------------|---------------|------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 621 | 768 | 768 | 673 | 87,61 | -95 | 108,37 |
| 306 | Ministerstvo zahraničních věcí | 1 775 | 1 979 | 1 984 | 1 797 | 90,58 | -187 | 101,24 |
| 307 | Ministerstvo obrany | 1 604 | 1 788 | 1 787 | 1 623 | 90,82 | -164 | 101,18 |
| 308 | Národní bezpečnostní úřad | 312 | 352 | 331 | 295 | 89,15 | -36 | 94,55 |
| 309 | Kancelář veřejného ochránce práv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 312 | Ministerstvo financí | 1 418 | 1 682 | 1 623 | 1 362 | 83,92 | -261 | 96,05 |
| 313 | Ministerstvo práce a sociálních věcí | 1 167 | 1 603 | 1 603 | 1 260 | 78,61 | -343 | 107,97 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | 9 635 | 10 033 | 10 946 | 9 959 | 90,98 | -987 | 103,36 |
| 315 | Ministerstvo životního prostředí | 559 | 621 | 621 | 568 | 91,54 | -53 | 101,61 |
| 317 | Ministerstvo pro místní rozvoj | 613 | 775 | 775 | 649 | 83,74 | -126 | 105,87 |
| 321 | Grantová agentura ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 322 | Ministerstvo průmyslu a obchodu | 775 | 934 | 937 | 800 | 85,40 | -137 | 103,23 |
| 327 | Ministerstvo dopravy | 406 | 488 | 492 | 414 | 84,15 | -78 | 101,97 |
| 328 | Český telekomunikační úřad | 601 | 633 | 638 | 584 | 91,58 | -54 | 97,16 |
| 329 | Ministerstvo zemědělství | 723 | 811 | 810 | 733 | 90,47 | -77 | 101,38 |
| 333 | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 878 | 965 | 973 | 864 | 88,76 | -109 | 98,41 |
| 334 | Ministerstvo kultury | 264 | 296 | 296 | 271 | 91,55 | -25 | 102,57 |
| 335 | Ministerstvo zdravotnictví | 378 | 556 | 556 | 385 | 69,24 | -171 | 101,85 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | 341 | 485 | 486 | 391 | 80,44 | -95 | 114,66 |
| 343 | Úřad pro ochranu osobních údajů | 100 | 109 | 109 | 99 | 90,83 | -10 | 99,00 |
| 344 | Úřad průmyslového vlastnictví | 208 | 229 | 229 | 205 | 89,52 | -24 | 98,56 |
| 345 | Český statistický úřad | 1 302 | 1 390 | 1 390 | 1 289 | 92,73 | -101 | 99,00 |
| 346 | Český úřad zeměměřický a katastrální | 137 | 155 | 155 | 136 | 87,74 | -19 | 99,27 |
| 348 | Český báňský úřad | 183 | 194 | 194 | 186 | 95,88 | -8 | 101,64 |
| 349 | Energetický regulační úřad | 247 | 311 | 311 | 262 | 84,18 | -49 | 106,07 |
| 353 | Úřad pro ochranu hospodářské soutěže | 225 | 259 | 262 | 225 | 86,04 | -37 | 100,00 |
| 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 |
| 359 | Úřad národní rozpočtové rady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 361 | Akademie věd ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 371 | Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí | 0 | 0 | 16 | 9 | 56,31 | -7 | 0,00 |
| 372 | Rada pro rozhlasové a televizní vysílání | 41 | 45 | 45 | 41 | 91,11 | -4 | 100,00 |
| 373 | Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře | 0 | 0 | 12 | 4 | 37,62 | -7 | 0,00 |
| 374 | Správa státních hmotných rezerv | 338 | 378 | 378 | 343 | 90,74 | -35 | 101,48 |
| 375 | Státní úřad pro jadernou bezpečnost | 199 | 218 | 218 | 195 | 89,45 | -23 | 97,99 |
| 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 |
| 378 | Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost | 0 | 0 | 54 | 53 | 98,60 | -1 | 0,00 |
| 381 | Nejvyšší kontrolní úřad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| CELKEM | | 25 050 | 28 055 | 28 998 | 25 675 | 88,54 | -3 322 | 102,50 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ
V JEDNOTLIVÝCH ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH STÁTU STÁTNÍ SPRÁVY
ZA ROK 2017

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | POČET ZAMĚSTNANCŮ | | | | | | |
|---------------------|--|--------------------|---------------|------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 15 273 | 16 300 | 16 300 | 15 448 | 94,77 | -852 | 101,15 |
| | Finanční analytický úřad | 0 | 0 | 59 | 45 | 76,27 | -14 | 0,00 |
| 313 | Ministerstvo práce a sociálních věcí | | | | | | | |
| | Úřady práce | 10 918 | 11 921 | 11 921 | 11 343 | 95,15 | -578 | 103,89 |
| | Česká správa sociálního zabezpečení | 8 361 | 8 702 | 8 702 | 8 350 | 95,95 | -352 | 99,87 |
| | Úřad pro mezinárodně právní ochranu dětí | 34 | 41 | 41 | 38 | 92,68 | -3 | 111,76 |
| | Státní úřad inspekce práce | 732 | 803 | 803 | 743 | 92,53 | -60 | 101,50 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | | | | | | | |
| | Složky Ministerstva vnitra | 1 136 | 1 202 | 1 202 | 1 148 | 95,51 | -54 | 101,06 |
| 315 | Ministerstvo životního prostředí | | | | | | | |
| | Česká inspekce životního prostředí | 536 | 589 | 589 | 537 | 91,17 | -52 | 100,19 |
| | Správa NP České Švýcarsko | 50 | 50 | 53 | 52 | 98,26 | -1 | 104,00 |
| 322 | Ministerstvo průmyslu a obchodu | | | | | | | |
| | Puncovní úřad | 77 | 84 | 84 | 78 | 92,86 | -6 | 101,30 |
| | Česká obchodní inspekce | 419 | 474 | 474 | 421 | 88,82 | -53 | 100,48 |
| | Státní energetická inspekce | 119 | 127 | 127 | 113 | 88,98 | -14 | 94,96 |
| | Úřad pro normalizaci, metrologii a státní zkušebnictví | 109 | 119 | 119 | 104 | 87,39 | -15 | 95,41 |
| | Český úřad pro zkoušení zbraní a střeliva | 35 | 40 | 40 | 37 | 92,50 | -3 | 105,71 |
| 327 | Ministerstvo dopravy | | | | | | | |
| | Úřad pro civilní letectví | 153 | 176 | 176 | 153 | 86,93 | -23 | 100,00 |
| | Státní plavební správa | 81 | 85 | 86 | 83 | 96,51 | -3 | 102,47 |
| | Drážní úřad | 109 | 113 | 113 | 109 | 96,46 | -4 | 100,00 |
| | Drážní inspekce | 46 | 49 | 44 | 41 | 93,18 | -3 | 89,13 |
| | Ústav pro odborné zjišťování příčin leteckých nehod | 12 | 15 | 15 | 13 | 88,07 | -2 | 110,08 |
| 329 | Ministerstvo zemědělství | | | | | | | |
| | Státní veterinární správa | 1 272 | 1 316 | 1 316 | 1 259 | 95,67 | -57 | 98,98 |
| | Ústřední kontrolní zkušební ústav zemědělský | 1 041 | 1 082 | 1 082 | 1 042 | 96,30 | -40 | 100,10 |
| | Státní zemědělská a potravinářská inspekce | 522 | 559 | 559 | 536 | 95,89 | -23 | 102,68 |
| | Česká plemenářská inspekce | 58 | 62 | 62 | 61 | 98,39 | -1 | 105,17 |
| | Ústav pro st.kontrolu veterinárních biopreparátů a léčiv | 75 | 76 | 76 | 76 | 100,00 | 0 | 101,33 |
| | Státní pozemkový úřad | 1 379 | 1 352 | 1 355 | 1 299 | 95,89 | -56 | 94,23 |
| 333 | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | | | | | | | |
| | Česká školní inspekce | 458 | 543 | 539 | 494 | 91,65 | -45 | 107,86 |
| 335 | Ministerstvo zdravotnictví | | | | | | | |
| | Státní ústav pro kontrolu léčiv | 446 | 307 | 307 | 458 | 149,19 | 151 | 102,69 |
| | KHS - správní úřady | 2 040 | 2 161 | 2 161 | 2 055 | 95,09 | -106 | 100,74 |
| 346 | Český úřad zeměměřický a katastrální | | | | | | | |
| | Katastrální úřady | 4 397 | 4 587 | 4 587 | 4 371 | 95,29 | -216 | 99,41 |
| | Zeměměřické a katastrální inspektoráty | 86 | 91 | 91 | 84 | 92,31 | -7 | 97,67 |
| | Zeměměřický úřad | 375 | 397 | 397 | 372 | 93,70 | -25 | 99,20 |
| 355 | Ústav pro studium totalitních režimů | | | | | | | |
| | Archiv bezpečnostních složek | 145 | 157 | 157 | 142 | 90,45 | -15 | 97,93 |
| CELKEM | | 50 494 | 53 580 | 53 637 | 51 106 | 95,28 | -2 531 | 101,21 |

**PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ
VE SLOŽKÁCH OBRANY, BEZPEČNOSTI, CELNÍ A PRÁVNÍ OCHRANY
ZA ROK 2017**

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | POČET ZAMĚSTNANCŮ | | | | | | |
|---------------------|----------------------------|--------------------|---------------|------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 492 | 605 | 605 | 560 | 92,56 | -45 | 113,82 |
| 312 | Ministerstvo financí | | | | | | | |
| | Generální ředitelství cel | 5 394 | 6 259 | 6 259 | 5 509 | 88,02 | -750 | 102,13 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | | | | | | | |
| | Policie | 42 577 | 44 713 | 43 872 | 42 404 | 96,65 | -1 468 | 99,59 |
| | Hasičský záchranný sbor ČR | 9 788 | 10 034 | 10 044 | 9 839 | 97,96 | -205 | 100,52 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | | | | | | | |
| | Soudy | 9 264 | 9 792 | 9 792 | 9 387 | 95,86 | -405 | 101,33 |
| | Státní zastupitelství | 2 596 | 2 770 | 2 770 | 2 596 | 93,72 | -174 | 100,00 |
| | Vězeňská služba | 10 956 | 11 746 | 11 746 | 10 994 | 93,60 | -752 | 100,34 |
| CELKEM | | 81 067 | 85 919 | 85 088 | 81 289 | 95,54 | -3 799 | 100,27 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ
VE STÁTNÍ SPRÁVĚ CELKEM
ZA ROK 2017

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | POČET ZAMĚSTNANCŮ | | | | | | |
|---------------------|--|--------------------|---------------|------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 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 | 621 | 768 | 768 | 673 | 87,61 | -95 | 108,37 |
| 306 | Ministerstvo zahraničních věcí | 1 775 | 1 979 | 1 984 | 1 797 | 90,58 | -187 | 101,24 |
| 307 | Ministerstvo obrany | 2 096 | 2 393 | 2 392 | 2 183 | 91,26 | -209 | 104,15 |
| 308 | Národní bezpečnostní úřad | 312 | 352 | 331 | 295 | 89,15 | -36 | 94,55 |
| 309 | Kancelář veřejného ochránce práv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 312 | Ministerstvo financí | 22 085 | 24 241 | 24 241 | 22 364 | 92,26 | -1 877 | 101,26 |
| 313 | Ministerstvo práce a sociálních věcí | 21 212 | 23 070 | 23 070 | 21 734 | 94,21 | -1 336 | 102,46 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | 63 136 | 65 982 | 66 064 | 63 350 | 95,89 | -2 714 | 100,34 |
| 315 | Ministerstvo životního prostředí | 1 145 | 1 260 | 1 262 | 1 157 | 91,65 | -105 | 101,05 |
| 317 | Ministerstvo pro místní rozvoj | 613 | 775 | 775 | 649 | 83,74 | -126 | 105,87 |
| 321 | Grantová agentura ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 322 | Ministerstvo průmyslu a obchodu | 1 534 | 1 778 | 1 781 | 1 553 | 87,21 | -228 | 101,24 |
| 327 | Ministerstvo dopravy | 807 | 926 | 926 | 813 | 87,82 | -113 | 100,77 |
| 328 | Český telekomunikační úřad | 601 | 633 | 638 | 584 | 91,58 | -54 | 97,16 |
| 329 | Ministerstvo zemědělství | 5 070 | 5 258 | 5 260 | 5 006 | 95,17 | -254 | 98,75 |
| 333 | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 1 336 | 1 508 | 1 512 | 1 358 | 89,79 | -154 | 101,65 |
| 334 | Ministerstvo kultury | 264 | 296 | 296 | 271 | 91,55 | -25 | 102,57 |
| 335 | Ministerstvo zdravotnictví | 2 864 | 3 024 | 3 024 | 2 898 | 95,83 | -126 | 101,19 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | 23 157 | 24 793 | 24 794 | 23 368 | 94,25 | -1 426 | 100,91 |
| 343 | Úřad pro ochranu osobních údajů | 100 | 109 | 109 | 99 | 90,83 | -10 | 99,00 |
| 344 | Úřad průmyslového vlastnictví | 208 | 229 | 229 | 205 | 89,52 | -24 | 98,56 |
| 345 | Český statistický úřad | 1 302 | 1 390 | 1 390 | 1 289 | 92,73 | -101 | 99,00 |
| 346 | Český úřad zeměměřičský a katastrální | 4 995 | 5 230 | 5 230 | 4 963 | 94,89 | -267 | 99,36 |
| 348 | Český báňský úřad | 183 | 194 | 194 | 186 | 95,88 | -8 | 101,64 |
| 349 | Energetický regulační úřad | 247 | 311 | 311 | 262 | 84,18 | -49 | 106,07 |
| 353 | Úřad pro ochranu hospodářské soutěže | 225 | 259 | 262 | 225 | 86,04 | -37 | 100,00 |
| 355 | Ústav pro studium totalitních režimů | 145 | 157 | 157 | 142 | 90,45 | -15 | 97,93 |
| 358 | Ústavní soud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 359 | Úřad národní rozpočtové rady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 361 | Akademie věd ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 371 | Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí | 0 | 0 | 16 | 9 | 56,31 | -7 | 0,00 |
| 372 | Rada pro rozhlasové a televizní vysílání | 41 | 45 | 45 | 41 | 91,11 | -4 | 100,00 |
| 373 | Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře | 0 | 0 | 12 | 4 | 37,62 | -7 | 0,00 |
| 374 | Správa státních hmotných rezerv | 338 | 378 | 378 | 343 | 90,74 | -35 | 101,48 |
| 375 | Státní úřad pro jadernou bezpečnost | 199 | 218 | 218 | 195 | 89,45 | -23 | 97,99 |
| 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 |
| 378 | Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost | 0 | 0 | 54 | 53 | 98,60 | -1 | 0,00 |
| 381 | Nejvyšší kontrolní úřad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| CELKEM | | 156 611 | 167 555 | 167 722 | 158 070 | 94,24 | -9 653 | 100,93 |

**PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ
V OSTATNÍCH ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH STÁTU CELKEM
ZA ROK 2017**

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | POČET ZAMĚSTNANCŮ | | | | | | |
|---------------------|--|--------------------|---------------|---------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 355 | 360 | 360 | 353 | 98,06 | -7 | 99,44 |
| 303 | Senát Parlamentu | 191 | 213 | 213 | 191 | 89,67 | -22 | 99,77 |
| 304 | Úřad vlády ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 306 | Ministerstvo zahraničních věcí | 20 | 21 | 21 | 21 | 100,00 | 0 | 105,00 |
| 307 | Ministerstvo obrany | 28 236 | 30 123 | 29 070 | 28 384 | 97,64 | -686 | 100,52 |
| 308 | Národní bezpečnostní úřad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 309 | Kancelář veřejného ochránce práv | 132 | 133 | 136 | 137 | 100,74 | 1 | 103,79 |
| 312 | Ministerstvo financí | 1 682 | 1 879 | 1 879 | 1 712 | 91,11 | -167 | 101,78 |
| 313 | Ministerstvo práce a sociálních věcí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | 1 914 | 1 823 | 2 040 | 1 921 | 94,16 | -119 | 100,37 |
| 315 | Ministerstvo životního prostředí | 553 | 583 | 583 | 557 | 95,54 | -26 | 100,72 |
| 317 | Ministerstvo pro místní rozvoj | 19 | 15 | 15 | 15 | 100,00 | 0 | 78,95 |
| 321 | Grantová agentura ČR | 43 | 44 | 44 | 41 | 93,18 | -3 | 95,35 |
| 322 | Ministerstvo průmyslu a obchodu | 0 | 66 | 66 | 57 | 86,36 | -9 | 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 | 425 | 428 | 428 | 424 | 99,07 | -4 | 99,76 |
| 333 | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 96 | 130 | 130 | 125 | 96,15 | -5 | 130,21 |
| 334 | Ministerstvo kultury | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 335 | Ministerstvo zdravotnictví | 222 | 287 | 287 | 232 | 80,84 | -55 | 104,50 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | 575 | 699 | 699 | 648 | 92,66 | -51 | 112,70 |
| 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 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 | 116 | 130 | 130 | 122 | 93,85 | -8 | 105,17 |
| 358 | Ústavní soud | 123 | 127 | 127 | 124 | 97,64 | -3 | 100,81 |
| 359 | Úřad národní rozpočtové rady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 361 | Akademie věd ČR | 74 | 77 | 77 | 74 | 95,62 | -3 | 99,50 |
| 371 | Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí | 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 |
| 373 | Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře | 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 | 285 | 300 | 335 | 301 | 89,85 | -34 | 105,61 |
| 377 | Technologická agentura ČR | 59 | 77 | 87 | 75 | 86,44 | -12 | 126,88 |
| 378 | Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 381 | Nevyšší kontrolní úřad | 460 | 495 | 495 | 457 | 92,32 | -38 | 99,35 |
| CELKEM | | 35 700 | 38 139 | 37 351 | 36 090 | 96,62 | -1 261 | 101,09 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚŠTNANCŮ
V ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH STÁTU CELKEM
ZA ROK 2017

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | POČET ZAMĚSTNANCŮ | | | | | | |
|---------------------|--|--------------------|---------------|------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 355 | 360 | 360 | 353 | 98,06 | -7 | 99,44 |
| 303 | Senát Parlamentu | 191 | 213 | 213 | 191 | 89,67 | -22 | 99,77 |
| 304 | Úřad vlády ČR | 621 | 768 | 768 | 673 | 87,61 | -95 | 108,37 |
| 306 | Ministerstvo zahraničních věcí | 1 795 | 2 000 | 2 005 | 1 818 | 90,68 | -187 | 101,28 |
| 307 | Ministerstvo obrany | 30 332 | 32 516 | 31 462 | 30 567 | 97,16 | -895 | 100,77 |
| 308 | Národní bezpečnostní úřad | 312 | 352 | 331 | 295 | 89,15 | -36 | 94,55 |
| 309 | Kancelář veřejného ochránce práv | 132 | 133 | 136 | 137 | 100,74 | 1 | 103,79 |
| 312 | Ministerstvo financí | 23 767 | 26 120 | 26 120 | 24 076 | 92,17 | -2 044 | 101,30 |
| 313 | Ministerstvo práce a sociálních věcí | 21 212 | 23 070 | 23 070 | 21 734 | 94,21 | -1 336 | 102,46 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | 65 050 | 67 805 | 68 104 | 65 271 | 95,84 | -2 833 | 100,34 |
| 315 | Ministerstvo životního prostředí | 1 698 | 1 843 | 1 845 | 1 714 | 92,88 | -131 | 100,94 |
| 317 | Ministerstvo pro místní rozvoj | 632 | 790 | 790 | 664 | 84,05 | -126 | 105,06 |
| 321 | Grantová agentura ČR | 43 | 44 | 44 | 41 | 93,18 | -3 | 95,35 |
| 322 | Ministerstvo průmyslu a obchodu | 1 534 | 1 844 | 1 847 | 1 610 | 87,18 | -237 | 104,95 |
| 327 | Ministerstvo dopravy | 826 | 945 | 945 | 832 | 88,06 | -113 | 100,75 |
| 328 | Český telekomunikační úřad | 601 | 633 | 638 | 584 | 91,58 | -54 | 97,16 |
| 329 | Ministerstvo zemědělství | 5 495 | 5 686 | 5 688 | 5 430 | 95,47 | -258 | 98,83 |
| 333 | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 1 432 | 1 638 | 1 642 | 1 483 | 90,30 | -159 | 103,56 |
| 334 | Ministerstvo kultury | 264 | 296 | 296 | 271 | 91,55 | -25 | 102,57 |
| 335 | Ministerstvo zdravotnictví | 3 086 | 3 311 | 3 311 | 3 130 | 94,53 | -181 | 101,43 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | 23 732 | 25 492 | 25 493 | 24 016 | 94,20 | -1 478 | 101,20 |
| 343 | Úřad pro ochranu osobních údajů | 100 | 109 | 109 | 99 | 90,83 | -10 | 99,00 |
| 344 | Úřad průmyslového vlastnictví | 208 | 229 | 229 | 205 | 89,52 | -24 | 98,56 |
| 345 | Český statistický úřad | 1 302 | 1 390 | 1 390 | 1 289 | 92,73 | -101 | 99,00 |
| 346 | Český úřad zeměměřičský a katastrální | 4 995 | 5 230 | 5 230 | 4 963 | 94,89 | -267 | 99,36 |
| 348 | Český báňský úřad | 183 | 194 | 194 | 186 | 95,88 | -8 | 101,64 |
| 349 | Energetický regulační úřad | 247 | 311 | 311 | 262 | 84,18 | -49 | 106,07 |
| 353 | Úřad pro ochranu hospodářské soutěže | 225 | 259 | 262 | 225 | 86,04 | -37 | 100,00 |
| 355 | Ústav pro studium totalitních režimů | 261 | 287 | 287 | 264 | 91,99 | -23 | 101,15 |
| 358 | Ústavní soud | 123 | 127 | 127 | 124 | 97,64 | -3 | 100,81 |
| 359 | Úřad národní rozpočtové rady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 361 | Akademie věd ČR | 74 | 77 | 77 | 74 | 95,62 | -3 | 99,50 |
| 371 | Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí | 0 | 0 | 16 | 9 | 56,31 | -7 | 0,00 |
| 372 | Rada pro rozhlasové a televizní vysílání | 41 | 45 | 45 | 41 | 91,11 | -4 | 100,00 |
| 373 | Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře | 0 | 0 | 12 | 4 | 37,62 | -7 | 0,00 |
| 374 | Správa státních hmotných rezerv | 338 | 378 | 378 | 343 | 90,74 | -35 | 101,48 |
| 375 | Státní úřad pro jadernou bezpečnost | 199 | 218 | 218 | 195 | 89,45 | -23 | 97,99 |
| 376 | Generální inspekce bezpečnostních sborů | 285 | 300 | 335 | 301 | 89,85 | -34 | 105,61 |
| 377 | Technologická agentura ČR | 59 | 77 | 87 | 75 | 86,44 | -12 | 126,88 |
| 378 | Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost | 0 | 0 | 54 | 53 | 98,60 | -1 | 0,00 |
| 381 | Nejvyšší kontrolní úřad | 460 | 495 | 495 | 457 | 92,32 | -38 | 99,35 |
| CELKEM | | 192 312 | 205 694 | 205 073 | 194 160 | 94,68 | -10 913 | 100,96 |

**PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU ZAMĚSTNANCŮ
V PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍCH ODMĚŇUJÍCÍCH PODLE ZÁK. Č. 262/2006 Sb., § 109, odst. 3
ZA ROK 2017**

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | POČET ZAMĚSTNANCŮ | | | | | | |
|---------------------|--|--------------------|---------------|------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 290 | 297 | 297 | 294 | 98,99 | -3 | 101,38 |
| 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 | 82 | 117 | 119 | 87 | 73,31 | -32 | 106,10 |
| 307 | Ministerstvo obrany | 895 | 905 | 1 033 | 938 | 90,80 | -95 | 104,80 |
| 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 | 809 | 823 | 823 | 811 | 98,54 | -12 | 100,25 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | 1 012 | 1 016 | 1 016 | 988 | 97,27 | -28 | 97,66 |
| 315 | Ministerstvo životního prostředí | 1 643 | 1 523 | 1 668 | 1 639 | 98,24 | -29 | 99,76 |
| 317 | Ministerstvo pro místní rozvoj | 375 | 589 | 622 | 518 | 83,32 | -104 | 138,13 |
| 321 | Grantová agentura ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 322 | Ministerstvo průmyslu a obchodu | 395 | 517 | 520 | 459 | 88,28 | -61 | 116,20 |
| 327 | Ministerstvo dopravy | 89 | 91 | 91 | 87 | 95,60 | -4 | 97,75 |
| 328 | Český telekomunikační úřad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 329 | Ministerstvo zemědělství | 476 | 538 | 541 | 506 | 93,53 | -35 | 106,30 |
| 333 | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 217 084 | 225 832 | 226 660 | 224 440 | 99,02 | -2 220 | 103,39 |
| 334 | Ministerstvo kultury | 6 396 | 6 485 | 6 528 | 6 443 | 98,70 | -85 | 100,73 |
| 335 | Ministerstvo zdravotnictví | 444 | 449 | 457 | 451 | 98,69 | -6 | 101,58 |
| 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 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 358 | Ústavní soud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 359 | Úřad národní rozpočtové rady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 361 | Akademie věd ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 371 | Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí | 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 |
| 373 | Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře | 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 |
| 378 | Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 381 | Nejvyšší kontrolní úřad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| CELKEM | | 230 042 | 239 234 | 240 427 | 237 713 | 98,87 | -2 714 | 103,33 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÉHO POČTU
PŘÍSLUŠNÍKŮ BEZPEČNOSTNÍCH SBORŮ A VOJÁKŮ
ZA ROK 2017

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | POČET PŘÍSLUŠNÍKŮ BEZPEČNOSTNÍCH SBORŮ A VOJÁKŮ | | | | | | |
|---------------------|---|---|---------------|------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 432 | 516 | 515 | 472 | 91,65 | -43 | 109,26 |
| | Složky Ministerstva obrany | 180 | 247 | 247 | 224 | 90,69 | -23 | 124,44 |
| | Ostatní organizační složky státu | 22 276 | 23 921 | 22 841 | 22 393 | 98,04 | -448 | 100,53 |
| 312 | Ministerstvo financí | | | | | | | |
| | Generální ředitelství cel | 3 995 | 4 770 | 4 770 | 4 087 | 85,68 | -683 | 102,30 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | | | | | | | |
| | Ústřední orgán | 5 340 | 5 221 | 6 127 | 5 575 | 91,00 | -552 | 104,40 |
| | Policie | 34 854 | 36 850 | 36 006 | 34 658 | 96,26 | -1 348 | 99,44 |
| | Hasičský záchranný sbor ČR | 9 159 | 9 391 | 9 401 | 9 209 | 97,96 | -192 | 100,55 |
| | Ostatní organizační složky státu | 115 | 123 | 123 | 116 | 94,31 | -7 | 100,87 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | | | | | | | |
| | Vězeňská služba | 6 936 | 7 435 | 7 435 | 6 915 | 93,01 | -520 | 99,70 |
| 376 | Generální inspekce bezpečnostních sborů | | | | | | | |
| | Ostatní organizační složky státu | 239 | 250 | 279 | 252 | 90,32 | -27 | 105,44 |
| CELKEM | | 83 526 | 88 724 | 87 743 | 83 901 | 95,62 | -3 842 | 100,45 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI
V ÚSTŘEDNÍCH ORGÁNECH STÁTNÍ SPRÁVY
ZA ROK 2017

v Kč

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | OBJEM PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI | | | | | | |
|--|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|-------------------------|
| | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 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 | 394 668 136 | 474 196 605 | 494 377 440 | 442 127 703 | 89,43 | -52 249 737 | 112,03 |
| 306 Ministerstvo zahraničních věcí | 760 286 550 | 818 717 969 | 834 029 712 | 828 257 538 | 99,31 | -5 772 174 | 108,94 |
| 307 Ministerstvo obrany | 888 509 216 | 1 002 386 804 | 1 011 550 035 | 1 006 521 404 | 99,50 | -5 028 631 | 113,28 |
| 308 Národní bezpečnostní úřad | 165 647 889 | 187 547 263 | 164 462 070 | 167 504 390 | 101,85 | 3 042 320 | 101,12 |
| 309 Kancelář veřejného ochránce práv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 312 Ministerstvo financí | 804 874 184 | 978 013 852 | 953 286 088 | 874 753 443 | 91,76 | -78 532 645 | 108,68 |
| 313 Ministerstvo práce a sociálních věcí | 661 240 572 | 840 946 875 | 865 842 578 | 779 248 126 | 90,00 | -86 594 452 | 117,85 |
| 314 Ministerstvo vnitra | 4 529 286 768 | 5 215 504 384 | 5 250 425 508 | 5 164 178 284 | 98,36 | -86 247 224 | 114,02 |
| 315 Ministerstvo životního prostředí | 292 971 210 | 345 913 466 | 350 812 445 | 327 951 041 | 93,48 | -22 861 404 | 111,94 |
| 317 Ministerstvo pro místní rozvoj | 331 251 887 | 458 713 340 | 462 151 376 | 390 732 050 | 84,55 | -71 419 326 | 117,96 |
| 321 Grantová agentura ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 322 Ministerstvo průmyslu a obchodu | 489 695 901 | 571 370 348 | 585 191 195 | 528 286 299 | 90,28 | -56 904 896 | 107,88 |
| 327 Ministerstvo dopravy | 242 684 915 | 286 952 021 | 291 622 334 | 272 748 795 | 93,53 | -18 873 539 | 112,39 |
| 328 Český telekomunikační úřad | 247 115 106 | 259 217 803 | 265 289 447 | 266 786 551 | 100,56 | 1 497 104 | 107,96 |
| 329 Ministerstvo zemědělství | 418 814 577 | 425 053 098 | 430 841 438 | 448 431 075 | 104,08 | 17 589 637 | 107,07 |
| 333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 503 565 544 | 592 140 031 | 610 483 955 | 575 375 021 | 94,25 | -35 108 934 | 114,26 |
| 334 Ministerstvo kultury | 143 823 304 | 160 512 391 | 163 509 628 | 164 028 495 | 100,32 | 518 867 | 114,05 |
| 335 Ministerstvo zdravotnictví | 204 609 731 | 338 526 819 | 341 688 950 | 235 711 027 | 68,98 | -105 977 923 | 115,20 |
| 336 Ministerstvo spravedlnosti | 183 315 888 | 223 012 884 | 226 404 599 | 229 690 493 | 101,45 | 3 285 894 | 125,30 |
| 343 Úřad pro ochranu osobních údajů | 50 743 614 | 56 499 885 | 57 465 847 | 56 666 974 | 98,61 | -798 873 | 111,67 |
| 344 Úřad průmyslového vlastnictví | 87 522 479 | 94 623 549 | 96 107 208 | 96 101 786 | 99,99 | -5 422 | 109,80 |
| 345 Český statistický úřad | 556 761 240 | 590 314 952 | 641 252 485 | 565 631 709 | 88,21 | -75 620 776 | 101,59 |
| 346 Český úřad zeměměřický a katastrální | 69 257 671 | 73 767 005 | 74 869 546 | 74 456 816 | 99,45 | -412 730 | 107,51 |
| 348 Český báňský úřad | 87 008 823 | 91 555 152 | 92 927 072 | 93 643 754 | 100,77 | 716 682 | 107,63 |
| 349 Energetický regulační úřad | 127 093 924 | 154 514 290 | 156 737 794 | 164 888 727 | 105,20 | 8 150 933 | 129,74 |
| 353 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže | 103 880 085 | 125 279 930 | 127 026 535 | 108 772 625 | 85,63 | -18 253 910 | 104,71 |
| 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 |
| 359 Úřad národní rozpočtové rady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 361 Akademie věd ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 371 Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí | 0 | 0 | 10 646 137 | 7 348 332 | 69,02 | -3 297 805 | 0,00 |
| 372 Rada pro rozhlasové a televizní vysílání | 28 927 825 | 31 134 869 | 31 407 023 | 31 074 571 | 98,94 | -332 452 | 107,42 |
| 373 Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře | 0 | 0 | 6 538 029 | 2 823 590 | 43,19 | -3 714 439 | 0,00 |
| 374 Správa státních hmotných rezerv | 130 967 487 | 145 043 020 | 147 198 302 | 139 457 167 | 94,74 | -7 741 135 | 106,48 |
| 375 Státní úřad pro jadernou bezpečnost | 116 928 820 | 127 562 619 | 129 472 913 | 122 935 557 | 94,95 | -6 537 356 | 105,14 |
| 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 |
| 378 Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost | 0 | 0 | 32 318 780 | 31 136 241 | 96,34 | -1 182 539 | 0,00 |
| 381 Nejvyšší kontrolní úřad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| C E L K E M | 12 621 453 346 | 14 669 021 224 | 14 905 936 469 | 14 197 269 583 | 95,25 | -708 666 887 | 112,49 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI
V JEDNOTLIVÝCH ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH STÁTU STÁTNÍ SPRÁVY
ZA ROK 2017

v Kč

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | OBJEM PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI | | | | | | |
|---------------------|--|--|--|--|--|---|---|--|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | Plnění v % (4 : 3) | Rozdíl (4 - 3) | Index v % (4 : 1) |
| | | | Schválený | Po změnách | | | | |
| | | | | | | | | |
| 312 | Ministerstvo financí Generální finanční ředitelství Finanční analytický úřad | 5 949 608 814 0 | 6 628 633 105 0 | 6 727 830 944 35 506 597 | 6 803 264 691 33 057 082 | 101,12 93,10 | 75 433 747 -2 449 515 | 114,35 0,00 |
| 313 | Ministerstvo práce a sociálních věcí Úřady práce Česká správa sociálního zabezpečení Úřad pro mezinárodně právní ochranu dětí Státní úřad inspekce práce | 3 241 809 119 2 635 886 572 15 051 468 270 494 399 | 3 698 415 887 2 779 746 604 17 040 658 286 113 408 | 3 727 035 885 2 821 312 838 19 269 320 290 398 292 | 3 603 484 208 2 821 794 133 18 171 191 293 150 394 | 96,68 100,02 94,30 100,95 | -123 551 677 481 295 -1 098 129 2 752 102 | 111,16 107,05 120,73 108,38 |
| 314 | Ministerstvo vnitra Složky Ministerstva vnitra | 392 495 963 | 429 807 381 | 439 710 720 | 436 428 009 | 99,25 | -3 282 711 | 111,19 |
| 315 | Ministerstvo životního prostředí Česká inspekce životního prostředí Správa NP České Švýcarsko | 198 463 880 17 480 222 | 214 437 817 18 278 400 | 216 901 125 19 491 764 | 213 281 576 19 474 317 | 98,33 99,91 | -3 619 549 -17 447 | 107,47 111,41 |
| 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 | 30 947 475 174 578 909 49 677 352 50 878 494 18 422 345 | 32 772 876 190 594 120 52 633 233 52 215 374 21 276 817 | 33 272 876 193 402 120 53 394 233 53 579 867 21 600 831 | 33 591 876 194 084 772 53 534 147 55 209 117 21 600 831 | 100,96 100,35 100,26 103,04 100,00 | 319 000 682 652 139 914 1 629 250 0 | 108,54 111,17 107,76 108,51 117,25 |
| 327 | Ministerstvo dopravy Úřad pro civilní letectví Státní plavební správa Drážní úřad Drážní inspekce Ústav pro odborné zjišťování příčin leteckých nehod | 83 834 088 28 245 742 43 565 938 19 621 234 5 587 432 | 98 935 502 33 157 248 45 548 351 20 734 788 7 205 051 | 100 410 396 33 637 651 46 316 868 19 522 863 7 312 365 | 92 396 959 33 290 034 46 316 868 20 005 528 7 261 596 | 92,02 98,97 100,00 102,47 99,31 | -8 013 437 -347 617 0 482 665 -50 769 | 110,21 117,86 106,31 101,96 129,96 |
| 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 | 513 592 190 356 381 863 214 795 242 22 088 079 36 955 244 548 863 754 | 546 703 465 375 016 115 231 558 704 23 704 479 25 259 911 539 307 972 | 554 889 017 380 541 720 235 013 345 24 059 136 25 635 466 546 277 058 | 553 784 721 380 043 372 234 359 424 24 063 596 39 972 626 584 215 188 | 99,80 99,87 99,72 100,02 155,93 106,94 | -1 104 296 -498 348 -653 921 4 460 14 337 160 37 938 130 | 107,83 106,64 109,11 108,94 108,16 106,44 |
| 333 | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy Česká školní inspekce | 194 275 941 | 227 413 114 | 230 871 196 | 230 503 902 | 99,84 | -367 294 | 118,65 |
| 335 | Ministerstvo zdravotnictví Státní ústav pro kontrolu léčiv KHS - správní úřady | 273 378 462 777 077 401 | 100 021 338 823 725 676 | 101 467 608 836 778 698 | 293 256 931 834 480 000 | 289,02 99,73 | 191 789 323 -2 298 698 | 107,27 107,39 |
| 346 | Český úřad zeměměřický a katastrální Katastrální úřady Zeměměřické a katastrální inspektoráty Zeměměřický úřad | 1 387 798 563 34 871 289 121 091 704 | 1 443 968 529 37 555 827 126 165 639 | 1 465 606 129 38 116 927 128 045 239 | 1 465 636 279 37 649 931 127 930 920 | 100,00 98,77 99,91 | 30 150 -466 996 -114 319 | 105,61 107,97 105,65 |
| 355 | Ústav pro studium totalitních režimů Archiv bezpečnostních složek | 44 584 618 | 46 073 890 | 46 760 489 | 46 554 213 | 99,56 | -206 276 | 104,42 |
| CELKEM | | 17 752 403 795 | 19 174 021 279 | 19 473 969 583 | 19 651 848 433 | 100,91 | 177 878 850 | 110,70 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI
VE SLOŽKÁCH OBRANY, BEZPEČNOSTI, PRÁVNÍ A CELNÍ OCHRANY
ZA ROK 2017

v Kč

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | OBJEM PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI | | | | | | |
|---------------------|----------------------------|--|----------------|----------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 218 744 244 | 276 315 536 | 277 473 274 | 270 305 350 | 97,42 | -7 167 924 | 123,57 |
| 312 | Ministerstvo financí | | | | | | | |
| | Generální ředitelství cel | 2 316 559 908 | 2 650 991 999 | 2 773 580 885 | 2 772 724 887 | 99,97 | -855 998 | 119,69 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | | | | | | | |
| | Policie | 16 603 801 210 | 16 966 646 398 | 18 041 739 970 | 18 041 779 551 | 100,00 | 39 581 | 108,66 |
| | Hasičský záchranný sbor ČR | 4 310 543 712 | 4 425 409 200 | 4 656 950 753 | 4 672 399 149 | 100,33 | 15 448 396 | 108,39 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | | | | | | | |
| | Soudy | 6 777 692 204 | 7 087 341 815 | 7 124 725 815 | 7 161 043 301 | 100,51 | 36 317 486 | 105,66 |
| | Státní zastupitelství | 1 855 789 756 | 1 935 860 564 | 1 920 361 175 | 1 937 468 778 | 100,89 | 17 107 603 | 104,40 |
| | Vězeňská služba | 4 128 393 128 | 4 451 099 288 | 4 629 206 170 | 4 567 347 269 | 98,66 | -61 858 901 | 110,63 |
| CELKEM | | 36 211 524 162 | 37 793 664 800 | 39 424 038 042 | 39 423 068 284 | 100,00 | -969 758 | 108,87 |

**PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI
VE STÁTNÍ SPRÁVĚ CELKEM
ZA ROK 2017**

v Kč

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | OBJEM PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI | | | | | | |
|---------------------|--|--|----------------|----------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 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 | 394 668 136 | 474 196 605 | 494 377 440 | 442 127 703 | 89,43 | -52 249 737 | 112,03 |
| 306 | Ministerstvo zahraničních věcí | 760 286 550 | 818 717 969 | 834 029 712 | 828 257 538 | 99,31 | -5 772 174 | 108,94 |
| 307 | Ministerstvo obrany | 1 107 253 460 | 1 278 702 340 | 1 289 023 309 | 1 276 826 754 | 99,05 | -12 196 555 | 115,31 |
| 308 | Národní bezpečnostní úřad | 165 647 889 | 187 547 263 | 164 462 070 | 167 504 390 | 101,85 | 3 042 320 | 101,12 |
| 309 | Kancelář veřejného ochránce práv | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 312 | Ministerstvo financí | 9 071 042 906 | 10 257 638 956 | 10 490 204 514 | 10 483 800 103 | 99,94 | -6 404 411 | 115,57 |
| 313 | Ministerstvo práce a sociálních věcí | 6 824 482 130 | 7 622 263 432 | 7 723 858 913 | 7 515 848 052 | 97,31 | -208 010 861 | 110,13 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | 25 836 127 653 | 27 037 367 363 | 28 388 826 951 | 28 314 784 993 | 99,74 | -74 041 958 | 109,59 |
| 315 | Ministerstvo životního prostředí | 508 915 312 | 578 629 683 | 587 205 334 | 560 706 934 | 95,49 | -26 498 400 | 110,18 |
| 317 | Ministerstvo pro místní rozvoj | 331 251 887 | 458 713 340 | 462 151 376 | 390 732 050 | 84,55 | -71 419 326 | 117,96 |
| 321 | Grantová agentura ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 322 | Ministerstvo průmyslu a obchodu | 814 200 476 | 920 862 768 | 940 441 122 | 886 307 042 | 94,24 | -54 134 080 | 108,86 |
| 327 | Ministerstvo dopravy | 423 539 349 | 492 532 961 | 498 822 477 | 472 019 780 | 94,63 | -26 802 697 | 111,45 |
| 328 | Český telekomunikační úřad | 247 115 106 | 259 217 803 | 265 289 447 | 266 786 551 | 100,56 | 1 497 104 | 107,96 |
| 329 | Ministerstvo zemědělství | 2 111 490 949 | 2 166 603 744 | 2 197 257 180 | 2 264 870 002 | 103,08 | 67 612 822 | 107,26 |
| 333 | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 697 841 485 | 819 553 145 | 841 355 151 | 805 878 923 | 95,78 | -35 476 228 | 115,48 |
| 334 | Ministerstvo kultury | 143 823 304 | 160 512 391 | 163 509 628 | 164 028 495 | 100,32 | 518 867 | 114,05 |
| 335 | Ministerstvo zdravotnictví | 1 255 065 594 | 1 262 273 833 | 1 279 935 256 | 1 363 447 958 | 106,52 | 83 512 702 | 108,64 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | 12 945 190 976 | 13 697 314 551 | 13 900 697 759 | 13 895 549 841 | 99,96 | -5 147 918 | 107,34 |
| 343 | Úřad pro ochranu osobních údajů | 50 743 614 | 56 499 885 | 57 465 847 | 56 666 974 | 98,61 | -798 873 | 111,67 |
| 344 | Úřad průmyslového vlastnictví | 87 522 479 | 94 623 549 | 96 107 208 | 96 101 786 | 99,99 | -5 422 | 109,80 |
| 345 | Český statistický úřad | 556 761 240 | 590 314 952 | 641 252 485 | 565 631 709 | 88,21 | -75 620 776 | 101,59 |
| 346 | Český úřad zeměměřičský a katastrální | 1 613 019 227 | 1 681 457 000 | 1 706 637 841 | 1 705 673 946 | 99,94 | -963 895 | 105,74 |
| 348 | Český báňský úřad | 87 008 823 | 91 555 152 | 92 927 072 | 93 643 754 | 100,77 | 716 682 | 107,63 |
| 349 | Energetický regulační úřad | 127 093 924 | 154 514 290 | 156 737 794 | 164 888 727 | 105,20 | 8 150 933 | 129,74 |
| 353 | Úřad pro ochranu hospodářské soutěže | 103 880 085 | 125 279 930 | 127 026 535 | 108 772 625 | 85,63 | -18 253 910 | 104,71 |
| 355 | Ústav pro studium totalitních režimů | 44 584 618 | 46 073 890 | 46 760 489 | 46 554 213 | 99,56 | -206 276 | 104,42 |
| 358 | Ústavní soud | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 359 | Úřad národní rozpočtové rady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 361 | Akademie věd ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 371 | Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí | 0 | 0 | 10 646 137 | 7 348 332 | 69,02 | -3 297 805 | 0,00 |
| 372 | Rada pro rozhlasové a televizní vysílání | 28 927 825 | 31 134 869 | 31 407 023 | 31 074 571 | 98,94 | -332 452 | 107,42 |
| 373 | Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře | 0 | 0 | 6 538 029 | 2 823 590 | 43,19 | -3 714 439 | 0,00 |
| 374 | Správa státních hmotných rezerv | 130 967 487 | 145 043 020 | 147 198 302 | 139 457 167 | 94,74 | -7 741 135 | 106,48 |
| 375 | Státní úřad pro jadernou bezpečnost | 116 928 820 | 127 562 619 | 129 472 913 | 122 935 557 | 94,95 | -6 537 356 | 105,14 |
| 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 |
| 378 | Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost | 0 | 0 | 32 318 780 | 31 136 241 | 96,34 | -1 182 539 | 0,00 |
| 381 | Nejvyšší kontrolní úřad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| CELKEM | | 66 585 381 304 | 71 636 707 303 | 73 803 944 094 | 73 272 186 300 | 99,28 | -531 757 794 | 110,04 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI
V OSTATNÍCH ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH STÁTU CELKEM
ZA ROK 2017

v Kč

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | OBJEM PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI | | | | | | |
|---------------------|--|--|----------------|----------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 65 718 796 | 62 745 698 | 63 605 130 | 67 191 916 | 105,64 | 3 586 786 | 102,24 |
| 302 | Poslanecká sněmovna Parlamentu | 380 265 838 | 407 613 030 | 410 321 238 | 403 012 156 | 98,22 | -7 309 082 | 105,98 |
| 303 | Senát Parlamentu | 177 689 439 | 187 635 350 | 189 121 505 | 193 838 081 | 102,49 | 4 716 576 | 109,09 |
| 304 | Úřad vlády ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 306 | Ministerstvo zahraničních věcí | 8 522 130 | 8 093 327 | 9 595 568 | 9 548 395 | 99,51 | -47 173 | 112,04 |
| 307 | Ministerstvo obrany | 11 274 046 074 | 12 181 805 301 | 12 072 401 506 | 12 001 519 694 | 99,41 | -70 881 812 | 106,45 |
| 308 | Národní bezpečnostní úřad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 309 | Kancelář veřejného ochránce práv | 63 676 375 | 64 761 787 | 67 034 870 | 68 695 406 | 102,48 | 1 660 536 | 107,88 |
| 312 | Ministerstvo financí | 659 160 679 | 759 982 475 | 769 984 514 | 717 193 471 | 93,14 | -52 791 043 | 108,80 |
| 313 | Ministerstvo práce a sociálních věcí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | 711 030 735 | 673 563 248 | 790 089 245 | 784 765 221 | 99,33 | -5 324 024 | 110,37 |
| 315 | Ministerstvo životního prostředí | 193 638 022 | 204 121 705 | 232 303 764 | 204 506 947 | 88,03 | -27 796 817 | 105,61 |
| 317 | Ministerstvo pro místní rozvoj | 8 815 205 | 5 667 817 | 6 586 256 | 6 713 252 | 101,93 | 126 996 | 76,16 |
| 321 | Grantová agentura ČR | 38 314 474 | 47 391 287 | 47 709 428 | 36 882 805 | 77,31 | -10 826 623 | 96,26 |
| 322 | Ministerstvo průmyslu a obchodu | 0 | 34 970 000 | 35 420 000 | 35 418 098 | 99,99 | -1 902 | 0,00 |
| 327 | Ministerstvo dopravy | 5 899 173 | 5 709 613 | 6 026 832 | 6 209 468 | 103,03 | 182 636 | 105,26 |
| 328 | Český telekomunikační úřad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 329 | Ministerstvo zemědělství | 136 063 756 | 138 756 866 | 147 945 008 | 148 827 673 | 100,60 | 882 665 | 109,38 |
| 333 | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 39 125 960 | 53 384 579 | 55 232 474 | 53 235 074 | 96,38 | -1 997 400 | 136,06 |
| 334 | Ministerstvo kultury | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 335 | Ministerstvo zdravotnictví | 103 161 722 | 131 731 264 | 140 916 515 | 125 636 058 | 89,16 | -15 280 457 | 121,79 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | 218 332 958 | 249 229 418 | 284 339 921 | 265 472 714 | 93,36 | -18 867 207 | 121,59 |
| 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 | 48 368 251 | 48 974 908 | 51 798 457 | 52 137 460 | 100,65 | 339 003 | 107,79 |
| 358 | Ústavní soud | 90 708 440 | 93 927 814 | 93 927 814 | 95 208 437 | 101,36 | 1 280 623 | 104,96 |
| 359 | Úřad národní rozpočtové rady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 361 | Akademie věd ČR | 42 696 614 | 43 707 667 | 44 345 866 | 44 630 068 | 100,64 | 284 202 | 104,53 |
| 371 | Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí | 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 |
| 373 | Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře | 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 | 162 298 212 | 172 865 298 | 214 950 470 | 214 823 186 | 99,94 | -127 284 | 132,36 |
| 377 | Technologická agentura ČR | 39 069 816 | 41 836 779 | 48 694 013 | 47 036 713 | 96,60 | -1 657 300 | 120,39 |
| 378 | Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 381 | Nejvyšší kontrolní úřad | 269 610 177 | 284 666 691 | 288 674 409 | 285 526 697 | 98,91 | -3 147 712 | 105,90 |
| CELKEM | | 14 736 212 847 | 15 903 141 922 | 16 071 024 803 | 15 868 028 990 | 98,74 | -202 995 813 | 107,68 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI
V ORGANIZAČNÍCH SLOŽKÁCH STÁTU CELKEM
ZA ROK 2017

v Kč

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | OBJEM PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI | | | | | | |
|---------------------|--|--|----------------|----------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | Plnění v % (4 : 3) | Rozdíl (4 - 3) | Index v % (4 : 1) |
| | | | Schválený | Po změnách | | | | |
| | | | | | | | | |
| 301 | Kancelář prezidenta republiky | 65 718 796 | 62 745 698 | 63 605 130 | 67 191 916 | 105,64 | 3 586 786 | 102,24 |
| 302 | Poslanecká sněmovna Parlamentu | 380 265 838 | 407 613 030 | 410 321 238 | 403 012 156 | 98,22 | -7 309 082 | 105,98 |
| 303 | Senát Parlamentu | 177 689 439 | 187 635 350 | 189 121 505 | 193 838 081 | 102,49 | 4 716 576 | 109,09 |
| 304 | Úřad vlády ČR | 394 668 136 | 474 196 605 | 494 377 440 | 442 127 703 | 89,43 | -52 249 737 | 112,03 |
| 306 | Ministerstvo zahraničních věcí | 768 808 680 | 826 811 296 | 843 625 280 | 837 805 933 | 99,31 | -5 819 347 | 108,97 |
| 307 | Ministerstvo obrany | 12 381 299 535 | 13 460 507 641 | 13 361 424 815 | 13 278 346 448 | 99,38 | -83 078 367 | 107,25 |
| 308 | Národní bezpečnostní úřad | 165 647 889 | 187 547 263 | 164 462 070 | 167 504 390 | 101,85 | 3 042 320 | 101,12 |
| 309 | Kancelář veřejného ochránce práv | 63 676 375 | 64 761 787 | 67 034 870 | 68 695 406 | 102,48 | 1 660 536 | 107,88 |
| 312 | Ministerstvo financí | 9 730 203 585 | 11 017 621 431 | 11 260 189 028 | 11 200 993 574 | 99,47 | -59 195 454 | 115,12 |
| 313 | Ministerstvo práce a sociálních věcí | 6 824 482 130 | 7 622 263 432 | 7 723 858 913 | 7 515 848 052 | 97,31 | -208 010 861 | 110,13 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | 26 547 158 388 | 27 710 930 611 | 29 178 916 196 | 29 099 550 213 | 99,73 | -79 365 983 | 109,61 |
| 315 | Ministerstvo životního prostředí | 702 553 334 | 782 751 388 | 819 509 098 | 765 213 881 | 93,37 | -54 295 217 | 108,92 |
| 317 | Ministerstvo pro místní rozvoj | 340 067 092 | 464 381 157 | 468 737 632 | 397 445 302 | 84,79 | -71 292 330 | 116,87 |
| 321 | Grantová agentura ČR | 38 314 474 | 47 391 287 | 47 709 428 | 36 882 805 | 77,31 | -10 826 623 | 96,26 |
| 322 | Ministerstvo průmyslu a obchodu | 814 200 476 | 955 832 768 | 975 861 122 | 921 725 140 | 94,45 | -54 135 982 | 113,21 |
| 327 | Ministerstvo dopravy | 429 438 522 | 498 242 574 | 504 849 309 | 478 229 248 | 94,73 | -26 620 061 | 111,36 |
| 328 | Český telekomunikační úřad | 247 115 106 | 259 217 803 | 265 289 447 | 266 786 551 | 100,56 | 1 497 104 | 107,96 |
| 329 | Ministerstvo zemědělství | 2 247 554 705 | 2 305 360 610 | 2 345 202 188 | 2 413 697 675 | 102,92 | 68 495 487 | 107,39 |
| 333 | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 736 967 445 | 872 937 724 | 896 587 625 | 859 113 997 | 95,82 | -37 473 628 | 116,57 |
| 334 | Ministerstvo kultury | 143 823 304 | 160 512 391 | 163 509 628 | 164 028 495 | 100,32 | 518 867 | 114,05 |
| 335 | Ministerstvo zdravotnictví | 1 358 227 316 | 1 394 005 097 | 1 420 851 771 | 1 489 084 016 | 104,80 | 68 232 245 | 109,63 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | 13 163 523 934 | 13 946 543 969 | 14 185 037 680 | 14 161 022 555 | 99,83 | -24 015 125 | 107,58 |
| 343 | Úřad pro ochranu osobních údajů | 50 743 614 | 56 499 885 | 57 465 847 | 56 666 974 | 98,61 | -798 873 | 111,67 |
| 344 | Úřad průmyslového vlastnictví | 87 522 479 | 94 623 549 | 96 107 208 | 96 101 786 | 99,99 | -5 422 | 109,80 |
| 345 | Český statistický úřad | 556 761 240 | 590 314 952 | 641 252 485 | 565 631 709 | 88,21 | -75 620 776 | 101,59 |
| 346 | Český úřad zeměměřičský a katastrální | 1 613 019 227 | 1 681 457 000 | 1 706 637 841 | 1 705 673 946 | 99,94 | -963 895 | 105,74 |
| 348 | Český báňský úřad | 87 008 823 | 91 555 152 | 92 927 072 | 93 643 754 | 100,77 | 716 682 | 107,63 |
| 349 | Energetický regulační úřad | 127 093 924 | 154 514 290 | 156 737 794 | 164 888 727 | 105,20 | 8 150 933 | 129,74 |
| 353 | Úřad pro ochranu hospodářské soutěže | 103 880 085 | 125 279 930 | 127 026 535 | 108 772 625 | 85,63 | -18 253 910 | 104,71 |
| 355 | Ústav pro studium totalitních režimů | 92 952 869 | 95 048 798 | 98 558 946 | 98 691 673 | 100,13 | 132 727 | 106,17 |
| 358 | Ústavní soud | 90 708 440 | 93 927 814 | 93 927 814 | 95 208 437 | 101,36 | 1 280 623 | 104,96 |
| 359 | Úřad národní rozpočtové rady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 361 | Akademie věd ČR | 42 696 614 | 43 707 667 | 44 345 866 | 44 630 068 | 100,64 | 284 202 | 104,53 |
| 371 | Úřad pro dohled nad hospodažením politických stran a politických hnutí | 0 | 0 | 10 646 137 | 7 348 332 | 69,02 | -3 297 805 | 0,00 |
| 372 | Rada pro rozhlasové a televizní vysílání | 28 927 825 | 31 134 869 | 31 407 023 | 31 074 571 | 98,94 | -332 452 | 107,42 |
| 373 | Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře | 0 | 0 | 6 538 029 | 2 823 590 | 43,19 | -3 714 439 | 0,00 |
| 374 | Správa státních hmotných rezerv | 130 967 487 | 145 043 020 | 147 198 302 | 139 457 167 | 94,74 | -7 741 135 | 106,48 |
| 375 | Státní úřad pro jadernou bezpečnost | 116 928 820 | 127 562 619 | 129 472 913 | 122 935 557 | 94,95 | -6 537 356 | 105,14 |
| 376 | Generální inspekce bezpečnostních sborů | 162 298 212 | 172 865 298 | 214 950 470 | 214 823 186 | 99,94 | -127 284 | 132,36 |
| 377 | Technologická agentura ČR | 39 069 816 | 41 836 779 | 48 694 013 | 47 036 713 | 96,60 | -1 657 300 | 120,39 |
| 378 | Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost | 0 | 0 | 32 318 780 | 31 136 241 | 96,34 | -1 182 539 | 0,00 |
| 381 | Nejvyšší kontrolní úřad | 269 610 177 | 284 666 691 | 288 674 409 | 285 526 697 | 98,91 | -3 147 712 | 105,90 |
| CELKEM | | 81 321 594 151 | 87 539 849 225 | 89 874 968 897 | 89 140 215 289 | 99,18 | -734 753 608 | 109,61 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ PROSTŘEDKŮ NA PLATY A OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI
V PŘÍSPĚVKOVÝCH ORGANIZACÍCH ODMĚŇUJÍCÍCH PODLE ZÁK. Č. 262/2006 Sb., § 109, odst. 3
ZA ROK 2017

v Kč

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | OBJEM MZDOVÝCH NAKLADŮ A OSTATNÍCH OSOBNÍCH NAKLADŮ | | | | | | |
|---------------------|--|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 109 964 807 | 86 788 671 | 90 452 691 | 119 937 413 | 132,60 | 29 484 722 | 109,07 |
| 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 | 32 328 266 | 37 201 316 | 39 550 636 | 35 067 392 | 88,66 | -4 483 244 | 108,47 |
| 307 | Ministerstvo obrany | 285 733 192 | 266 564 405 | 332 299 793 | 323 696 203 | 97,41 | -8 603 590 | 113,29 |
| 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 | 204 463 057 | 210 200 774 | 224 156 063 | 233 338 466 | 104,10 | 9 182 403 | 114,12 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | 263 052 870 | 252 344 707 | 266 570 076 | 279 678 772 | 104,92 | 13 108 696 | 106,32 |
| 315 | Ministerstvo životního prostředí | 615 887 096 | 519 557 250 | 604 918 529 | 664 363 966 | 109,83 | 59 445 437 | 107,87 |
| 317 | Ministerstvo pro místní rozvoj | 180 592 655 | 314 256 339 | 339 618 279 | 282 672 536 | 83,23 | -56 945 743 | 156,52 |
| 321 | Grantová agentura ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 322 | Ministerstvo průmyslu a obchodu | 184 531 416 | 231 151 112 | 236 748 432 | 222 877 216 | 94,14 | -13 871 216 | 120,78 |
| 327 | Ministerstvo dopravy | 31 576 050 | 26 030 662 | 27 432 802 | 33 796 089 | 123,20 | 6 363 287 | 107,03 |
| 328 | Český telekomunikační úřad | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 329 | Ministerstvo zemědělství | 167 694 751 | 186 530 028 | 196 252 789 | 206 923 838 | 105,44 | 10 671 049 | 123,39 |
| 333 | Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 65 810 203 261 | 70 053 264 002 | 72 608 301 645 | 72 573 503 412 | 99,95 | -34 798 233 | 110,28 |
| 334 | Ministerstvo kultury | 2 057 094 883 | 2 128 375 002 | 2 266 634 253 | 2 313 647 511 | 102,07 | 47 013 258 | 112,47 |
| 335 | Ministerstvo zdravotnictví | 158 263 264 | 140 877 813 | 173 738 168 | 170 473 039 | 98,12 | -3 265 129 | 107,71 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | 10 552 456 | 10 945 502 | 11 849 090 | 12 051 572 | 101,71 | 202 482 | 114,21 |
| 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 |
| 359 | Úřad národní rozpočtové rady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 361 | Akademie věd ČR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| 371 | Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí | 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 |
| 373 | Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře | 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 |
| 378 | Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost | 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 | | 70 111 938 024 | 74 464 087 583 | 77 418 523 246 | 77 472 027 427 | 100,07 | 53 504 181 | 110,50 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH OBJEMŮ PROSTŘEDKŮ NA PLATY
PŘÍSLUŠNÍKŮ BEZPEČNOSTNÍCH SBORŮ A VOJÁKŮ
ZA ROK 2017

v Kč

| ROZPOČTOVÁ KAPITOLA | | OBJEM PROSTŘEDKŮ NA PLATY | | | | | | |
|---------------------|---|---------------------------|----------------|----------------|--------------------|--------------------------|-------------------|-------------------------|
| | | Skutečnost 2016 | ROZPOČET 2017 | | Skutečnost 2017 | 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 | 264 650 948 | 334 702 133 | 334 455 693 | 332 932 189 | 99,54 | -1 523 504 | 125,80 |
| | Složky Ministerstva obrany | 83 980 078 | 120 277 029 | 118 267 554 | 115 833 382 | 97,94 | -2 434 172 | 137,93 |
| | Ostatní organizační složky státu | 8 223 663 481 | 9 139 938 478 | 8 905 767 154 | 8 863 796 641 | 99,53 | -41 970 513 | 107,78 |
| 312 | Ministerstvo financí | | | | | | | |
| | Generální ředitelství cel | 1 832 718 007 | 2 136 656 590 | 2 249 672 239 | 2 224 072 239 | 98,86 | -25 600 000 | 121,35 |
| 314 | Ministerstvo vnitra | | | | | | | |
| | Ústřední orgán | 2 799 359 300 | 3 169 522 756 | 3 178 675 991 | 3 163 655 547 | 99,53 | -15 020 444 | 113,01 |
| | Policie | 14 479 144 657 | 14 728 201 069 | 15 747 184 156 | 15 746 999 662 | 100,00 | -184 494 | 108,76 |
| | Hasičský záchranný sbor ČR | 4 034 496 210 | 4 152 482 651 | 4 378 377 348 | 4 393 072 243 | 100,34 | 14 694 895 | 108,89 |
| | Ostatní organizační složky státu | 60 953 088 | 66 933 117 | 70 676 433 | 67 735 136 | 95,84 | -2 941 297 | 111,13 |
| 336 | Ministerstvo spravedlnosti | | | | | | | |
| | Vězeňská služba | 2 513 923 387 | 2 712 814 698 | 2 861 875 691 | 2 808 327 143 | 98,13 | -53 548 548 | 111,71 |
| 376 | Generální inspekce bezpečnostních sborů | | | | | | | |
| | Ostatní organizační složky státu | 141 162 513 | 150 192 146 | 188 087 004 | 188 087 004 | 100,00 | 0 | 133,24 |
| C E L K E M | | 34 434 051 669 | 36 711 720 667 | 38 033 039 263 | 37 904 511 187 | 99,66 | -128 528 076 | 110,08 |

VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU NA PODPORU VÝZKUM, VÝVOJE A INOVACÍ ZA ROK 2017

Včetně výdajů krytých příjmy ze zahraničních programů *)

Tabulka č. 12

v tis. Kč

| KAPITOLA | Skutečnost k 31. 12. 2016 | Rozpočet 2017 | | Skutečnost k 31. 12. 2017 | % plnění rozp. po zm. | mimorozp zdroje | Nároky z nespoteřebovaných výdajů | |
|--|------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------------------|----------------------|
| | | schválený | po změnách | | | | čerpaní 2017 | stav k 1.1.2018 |
| Úřad vlády ČR *) | 62 486,22 | 221 428,93 | 175 778,93 | 76 370,19 | 43,45 | | 0,00 | 207 710,07 |
| národní zdroje | 62 486,22 | 213 601,02 | 167 951,02 | 76 370,19 | 45,47 | | 0,00 | 194 782,15 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>62 486,22</i> | <i>213 601,02</i> | <i>167 951,02</i> | <i>76 370,19</i> | <i>45,47</i> | | <i>0,00</i> | <i>194 782,15</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>zahraniční zdroje</i> | <i>0,00</i> | <i>7 827,92</i> | <i>7 827,92</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | | <i>0,00</i> | <i>12 927,92</i> |
| Ministerstvo zahraničních věcí | 0,00 | 9 959,77 | 9 986,61 | 9 986,61 | 100,00 | | x | 0,00 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>0,00</i> | <i>9 959,77</i> | <i>9 986,61</i> | <i>9 986,61</i> | <i>100,00</i> | | <i>x</i> | <i>0,00</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | | <i>x</i> | <i>0,00</i> |
| Ministerstvo obrany | 397 053,60 | 434 652,00 | 477 790,91 | 483 263,50 | 101,15 | | 175 919,90 | 198 484,21 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>99 136,11</i> | <i>101 652,00</i> | <i>102 137,42</i> | <i>97 537,37</i> | <i>95,50</i> | | <i>14 460,95</i> | <i>23 939,23</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>297 917,50</i> | <i>333 000,00</i> | <i>375 653,49</i> | <i>385 726,14</i> | <i>102,68</i> | | <i>161 458,95</i> | <i>174 544,98</i> |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 364 055,45 | 9 977,39 | 10 004,29 | 9 977,39 | 99,73 | | x | 26,90 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>0,00</i> | <i>9 977,39</i> | <i>10 004,29</i> | <i>9 977,39</i> | <i>99,73</i> | | <i>x</i> | <i>26,90</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | | <i>x</i> | <i>0,00</i> |
| Ministerstvo vnitra | 364 055,45 | 568 176,00 | 550 480,87 | 640 874,19 | 116,42 | | 201 529,96 | 376 789,54 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>54 003,00</i> | <i>68 176,00</i> | <i>62 683,41</i> | <i>48 978,69</i> | <i>78,14</i> | | <i>9 199,96</i> | <i>50 060,48</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>310 052,45</i> | <i>500 000,00</i> | <i>487 797,47</i> | <i>591 895,49</i> | <i>121,34</i> | | <i>192 330,01</i> | <i>326 729,05</i> |
| Ministerstvo životního prostředí | 0,00 | 153 231,53 | 153 644,58 | 153 231,53 | 99,73 | | x | 413,05 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>0,00</i> | <i>153 231,53</i> | <i>153 644,58</i> | <i>153 231,53</i> | <i>99,73</i> | | <i>x</i> | <i>413,05</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | | <i>x</i> | <i>0,00</i> |
| Grantová agentura ČR | 3 927 443,93 | 4 257 427,00 | 4 247 108,23 | 4 107 793,02 | 96,72 | | 20 092,45 | 317 241,59 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>85 581,74</i> | <i>109 783,00</i> | <i>113 240,23</i> | <i>85 014,65</i> | <i>75,07</i> | | <i>15 486,45</i> | <i>177 252,61</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>3 841 862,19</i> | <i>4 147 644,00</i> | <i>4 133 868,00</i> | <i>4 022 778,36</i> | <i>0,00</i> | | <i>4 606,00</i> | <i>139 988,98</i> |
| Ministerstvo průmyslu a obchodu *) | 640 374,98 | 2 502 063,00 | 2 503 490,19 | 1 927 225,97 | 76,98 | | 831 728,90 | 4 672 000,03 |
| národní zdroje | 530 619,60 | 1 481 927,00 | 1 483 354,19 | 1 094 287,92 | 73,77 | | 1 394,22 | 1 253 374,07 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>226 348,42</i> | <i>431 675,00</i> | <i>433 102,19</i> | <i>252 252,17</i> | <i>58,24</i> | | <i>1 394,22</i> | <i>783 286,01</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>304 271,18</i> | <i>1 050 252,00</i> | <i>1 050 252,00</i> | <i>842 035,75</i> | <i>0,00</i> | | <i>0,00</i> | <i>470 088,06</i> |
| <i>zahraniční zdroje</i> | <i>109 755,38</i> | <i>1 020 136,00</i> | <i>1 020 136,00</i> | <i>832 938,04</i> | <i>81,65</i> | | <i>830 334,68</i> | <i>3 418 625,96</i> |
| Ministerstvo dopravy | 0,00 | 15 332,95 | 15 374,28 | 15 332,95 | 99,73 | | x | 41,33 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>0,00</i> | <i>15 332,95</i> | <i>15 374,28</i> | <i>15 332,95</i> | <i>99,73</i> | | <i>x</i> | <i>41,33</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | | <i>x</i> | <i>0,00</i> |
| Ministerstvo zemědělství | 858 044,77 | 876 284,00 | 877 800,08 | 875 396,43 | 99,73 | | 442,98 | 30 064,01 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>394 047,63</i> | <i>450 184,00</i> | <i>451 700,08</i> | <i>449 918,32</i> | <i>99,61</i> | | <i>442,98</i> | <i>29 356,26</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>463 997,14</i> | <i>426 100,00</i> | <i>426 100,00</i> | <i>425 478,11</i> | <i>99,85</i> | | <i>0,00</i> | <i>707,76</i> |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy *) | 15 296 759,60 | 20 321 205,91 | 20 326 342,93 | 16 690 662,81 | 82,11 | | 3 574 611,53 | 8 081 674,73 |
| národní zdroje | 12 667 559,65 | 13 928 304,29 | 13 933 441,31 | 12 998 609,23 | 93,29 | | 1 090 450,57 | 2 542 622,89 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>7 243 012,50</i> | <i>8 855 780,06</i> | <i>8 873 470,64</i> | <i>7 559 380,34</i> | <i>85,19</i> | | <i>657 813,73</i> | <i>2 214 903,60</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>5 424 547,15</i> | <i>5 072 524,23</i> | <i>5 059 970,67</i> | <i>5 439 228,90</i> | <i>107,50</i> | | <i>432 636,84</i> | <i>327 719,29</i> |
| <i>zahraniční zdroje</i> | <i>2 629 199,95</i> | <i>6 392 901,62</i> | <i>6 392 901,62</i> | <i>3 692 053,57</i> | <i>57,75</i> | | <i>2 484 160,96</i> | <i>5 539 051,84</i> |
| Ministerstvo kultury | 375 571,76 | 518 042,00 | 517 581,76 | 388 182,24 | 75,00 | | 15 997,65 | 298 409,17 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>100 402,76</i> | <i>93 042,00</i> | <i>93 591,76</i> | <i>107 055,24</i> | <i>114,39</i> | | <i>15 568,65</i> | <i>7 563,17</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>275 169,00</i> | <i>425 000,00</i> | <i>423 990,00</i> | <i>281 127,00</i> | <i>66,31</i> | | <i>429,00</i> | <i>290 846,00</i> |
| Ministerstvo zdravotnictví | 1 190 098,79 | 1 547 348,51 | 1 545 752,56 | 1 588 405,90 | 102,76 | | 654 656,92 | 662 954,68 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>490 352,74</i> | <i>647 348,51</i> | <i>650 186,56</i> | <i>611 765,35</i> | <i>94,09</i> | | <i>169 331,92</i> | <i>253 460,09</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>699 746,06</i> | <i>900 000,00</i> | <i>895 566,00</i> | <i>976 640,55</i> | <i>109,05</i> | | <i>485 325,00</i> | <i>409 494,59</i> |
| Ministerstvo spravedlnosti **) | 7 890,47 | 0,00 | 7 117,00 | 7 050,37 | 99,06 | | 111,58 | 281,25 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>6 682,12</i> | <i>0,00</i> | <i>6 029,00</i> | <i>5 963,12</i> | <i>98,91</i> | | <i>111,58</i> | <i>280,51</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>1 208,35</i> | <i>0,00</i> | <i>1 088,00</i> | <i>1 087,25</i> | <i>99,93</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,75</i> |
| Ústav pro studium totalitních režimů **) | 2 931,13 | 0,00 | 4 719,30 | 4 286,06 | 90,82 | | 196,26 | 634,41 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>2 931,13</i> | <i>0,00</i> | <i>4 719,30</i> | <i>4 286,06</i> | <i>90,82</i> | | <i>196,26</i> | <i>634,41</i> |
| Akademie věd ČR | 4 777 930,16 | 5 133 171,00 | 5 207 869,91 | 5 231 659,78 | 100,46 | | 83 760,59 | 60 792,21 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>4 777 930,16</i> | <i>5 133 171,00</i> | <i>5 207 869,91</i> | <i>5 231 659,78</i> | <i>100,46</i> | | <i>83 760,59</i> | <i>60 792,21</i> |
| Technologická agentura ČR *) | 2 823 387,12 | 3 526 930,83 | 3 525 603,47 | 2 923 837,66 | 82,93 | 844,74 | 66 337,36 | 967 127,52 |
| národní zdroje | 2 822 666,47 | 3 513 956,00 | 3 512 628,64 | 2 911 528,28 | 82,89 | | 66 226,03 | 960 897,01 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>111 960,26</i> | <i>128 445,00</i> | <i>131 602,33</i> | <i>110 774,17</i> | <i>84,17</i> | | <i>1 226,03</i> | <i>36 296,04</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>2 710 706,21</i> | <i>3 385 511,00</i> | <i>3 381 026,31</i> | <i>2 800 754,11</i> | <i>82,84</i> | | <i>65 000,00</i> | <i>924 600,97</i> |
| <i>zahraniční zdroje</i> | <i>720,64</i> | <i>12 974,83</i> | <i>12 974,83</i> | <i>12 309,38</i> | <i>94,87</i> | <i>844,74</i> | <i>111,33</i> | <i>6 230,51</i> |
| Výdaje na podporu VaV celkem *) | 30 724 027,97 | 40 095 230,83 | 40 156 445,90 | 35 133 536,59 | 87,49 | | 5 625 189,82 | 15 874 644,70 |
| národní zdroje | 27 984 352,00 | 32 661 390,46 | 32 722 605,53 | 30 596 235,59 | 93,50 | | 2 310 582,85 | 6 897 808,47 |
| <i>v tom: institucionální výdaje</i> | <i>13 651 943,65</i> | <i>16 421 359,23</i> | <i>16 425 574,30</i> | <i>14 825 197,87</i> | <i>89,94</i> | | <i>968 797,05</i> | <i>3 832 453,63</i> |
| <i>úcelové výdaje</i> | <i>14 332 408</i> | <i>16 240 031,23</i> | <i>16 240 031,23</i> | <i>15 771 037,72</i> | <i>97,11</i> | | <i>1 341 785,80</i> | <i>3 065 354,84</i> |
| <i>zahraniční zdroje</i> | <i>2 739 676</i> | <i>7 433 840,37</i> | <i>7 433 840,37</i> | <i>4 537 301,00</i> | <i>61,04</i> | | <i>3 314 606,96</i> | <i>8 976 836,23</i> |

**) označené kapitoly jsou pouze příjemci účelové podpory, resp. organizace (OSS) v jejich působnosti

**PŘEHLED UKAZATELŮ FINANČNÍHO HOSPODAŘENÍ STÁTNÍCH FONDŮ
ZA ROK 2017**

v tis. Kč

| UKAZATEL | Státní fondy celkem | | |
|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|
| | Rozpočet | Skutečnost | % |
| PŘÍJMY | | | |
| Daňové příjmy | 19 319 271 | 20 642 163 | 106,8 |
| Nedaňové příjmy | 17 842 140 | 18 902 075 | 105,9 |
| Kapitálové příjmy | 0 | 1 727 | x |
| Přijaté transfery | 0 | 0 | x |
| Přijaté dotace | 98 876 394 | 77 506 302 | 78,4 |
| z toho: ze státního rozpočtu | 98 797 284 | 77 448 133 | 78,4 |
| ze státních fondů | 48 500 | 15 971 | 32,9 |
| ostatní | 30 610 | 42 198 | 137,9 |
| PŘÍJMY CELKEM | 136 037 805 | 117 052 267 | 86,0 |
| VÝDAJE | | | |
| Běžné výdaje | 90 798 121 | 73 232 248 | 80,7 |
| Kapitálové výdaje | 53 538 855 | 43 408 191 | 81,1 |
| VÝDAJE CELKEM | 144 336 976 | 116 640 439 | 80,8 |
| SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ | -8 299 171 | 411 828 | x |
| FINANCOVÁNÍ | 8 299 171 | -411 828 | x |
| z toho: | | | |
| změna stavu na bankovních účtech | 8 473 534 | -411 827 | x |
| změna stavu bankovních úvěrů | 0 | 0 | x |
| změna stavu nebankovních půjček | -174 363 | 0 | x |

| UKAZATEL | Státní fond kultury | | | Státní fond kinematografie | | | Státní fond životního prostředí | | |
|----------------------------------|---------------------|----------------|--------------|----------------------------|------------------|-------------|---------------------------------|------------------|---------------|
| | Rozpočet | Skutečnost | % | Rozpočet | Skutečnost | % | Rozpočet | Skutečnost | % |
| PŘÍJMY | | | | | | | | | |
| Daňové příjmy | 0 | 0 | x | 193 500 | 191 032 | 98,7 | 805 000 | 761 631 | 94,6 |
| Nedaňové příjmy | 36 300 | 40 283 | 111,0 | 81 400 | 59 383 | 73,0 | 520 300 | 628 561 | 120,8 |
| Kapitálové příjmy | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x |
| Přijaté transfery | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x |
| Přijaté dotace | 27 500 | 40 300 | 146,5 | 990 358 | 996 504 | 100,6 | 210 000 | 288 462 | 137,4 |
| z toho: ze státního rozpočtu | 0 | 935 | x | 990 358 | 996 504 | 100,6 | 210 000 | 288 462 | 137,4 |
| ze státních fondů | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x |
| ostatní | 27 500 | 39 365 | 143,1 | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x |
| PŘÍJMY CELKEM | 63 800 | 80 583 | 126,3 | 1 265 258 | 1 246 919 | 98,6 | 1 535 300 | 1 678 654 | 109,3 |
| VÝDAJE | | | | | | | | | |
| Běžné výdaje | 37 180 | 41 119 | 110,6 | 1 049 398 | 1 028 450 | 98,0 | 758 897 | 633 160 | 83,4 |
| Kapitálové výdaje | 15 400 | 13 759 | 89,3 | 215 860 | 202 606 | 93,9 | 741 103 | 185 704 | 25,1 |
| VÝDAJE CELKEM | 52 580 | 54 878 | 104,4 | 1 265 258 | 1 231 056 | 97,3 | 1 500 000 | 818 864 | 54,6 |
| SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ | 11 220 | 25 705 | 229,1 | 0 | 15 863 | x | 35 300 | 859 790 | 2435,7 |
| FINANCOVÁNÍ | -11 220 | -25 705 | 229,1 | 0 | -15 863 | x | -35 300 | -859 790 | 2435,7 |
| z toho: | | | | | | | | | |
| změna stavu na bankovních účtech | -11 220 | -25 704 | 229,1 | 0 | -15 863 | x | -35 300 | -859 790 | 2435,7 |
| 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 | 18 200 000 | 19 568 714 | 107,5 | 120 771 | 120 786 | 100,0 |
| Nedaňové příjmy | 809 000 | 843 399 | 104,3 | 16 195 433 | 17 266 528 | 106,6 | 199 707 | 63 921 | 32,0 |
| Kapitálové příjmy | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x | 0 | 1 727 | x |
| Přijaté transfery | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x |
| Přijaté dotace | 108 000 | 82 774 | 76,6 | 45 997 151 | 41 533 562 | 90,3 | 51 543 385 | 34 564 700 | 67,1 |
| z toho: ze státního rozpočtu | 108 000 | 82 774 | 76,6 | 45 997 151 | 41 533 562 | 90,3 | 51 491 775 | 34 545 896 | 67,1 |
| ze státních fondů | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x | 48 500 | 15 971 | 32,9 |
| ostatní | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x | 3 110 | 2 833 | 91,1 |
| PŘÍJMY CELKEM | 917 000 | 926 173 | 101,0 | 80 392 584 | 78 368 804 | 97,5 | 51 863 863 | 34 751 134 | 67,0 |
| VÝDAJE | | | | | | | | | |
| Běžné výdaje | 1 103 450 | 906 759 | 82,2 | 37 489 347 | 36 891 142 | 98,4 | 50 359 849 | 33 731 618 | 67,0 |
| Kapitálové výdaje | 1 039 550 | 300 772 | 28,9 | 45 588 859 | 39 315 492 | 86,2 | 5 938 083 | 3 389 858 | 57,1 |
| VÝDAJE CELKEM | 2 143 000 | 1 207 531 | 56,3 | 83 078 206 | 76 206 634 | 91,7 | 56 297 932 | 37 121 476 | 65,9 |
| SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ | -1 226 000 | -281 358 | 22,9 | -2 685 622 | 2 162 170 | x | -4 434 069 | -2 370 342 | 53,5 |
| FINANCOVÁNÍ | 1 226 000 | 281 358 | 22,9 | 2 685 622 | -2 162 170 | x | 4 434 069 | 2 370 342 | 53,5 |
| z toho: | | | | | | | | | |
| změna stavu na bankovních účtech | 1 226 000 | 281 358 | 22,9 | 2 685 622 | -2 162 170 | -80,5 | 4 608 432 | 2 370 342 | 51,4 |
| změna stavu bankovních úvěrů | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x |
| změna stavu nebankovních půjček | 0 | 0 | x | 0 | 0 | x | -174 363 | 0 | x |

**PŘEHLED STÁTNÍCH FINANČNÍCH AKTIV A PASIV
ZA ROK 2017**

v tis. Kč

| U k a z a t e l | Stav k 31.12.2016 | Stav k 31.12.2017 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 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 | 1 226 094 | 906 433 |
| Ostatní korunové bankovní účty SFA | 50 135 092 | 54 763 314 |
| Cizoměnové prostředky na účtech SFA | 2 859 256 | 205 245 |
| Vládní pohledávky vůči zahraničí | 19 343 297 | 17 148 493 |
| Zahraniční pohledávky převzaté od ČSOB | 8 438 066 | 6 962 405 |
| Pohledávky za deblokátory zahraničních pohledávek státu | 990 672 | 872 104 |
| Majetkové účasti státu u mezinárodních společností ¹⁾ | 90 610 272 | 16 313 239 |
| Majetkové účasti státu u tuzemských společností | 8 577 899 | 8 342 168 |
| Pohledávky z poskytnutých státních půjček a návratných finančních výpomocí | 4 566 268 | 4 566 268 |
| Pohledávky z realizovaných státních záruk za bankovní úvěry | 0 | 0 |
| Cenné papíry v držbě státu ²⁾ | 7 880 000 | 4 280 000 |
| Pohledávky z Depo operací na účtech řízení likvidity | 0 | 0 |
| Ostatní aktiva | 479 075 | 479 069 |
| Státní finanční aktiva c e l k e m | 195 371 748 | 115 104 495 |
| Zahraniční úvěry od EIB na infrastrukturální programy | 56 270 262 | 51 206 021 |
| Závazky z emise střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů | 1 552 881 024 | 1 529 494 769 |
| Závazky z emise státních pokladničních poukázek a krátkodobých půjček | 4 220 000 | 44 014 000 |
| Závazky z titulu nesplacené části upsaného kapitálu | 78 629 353 | 71 635 024 |
| Jiné státní cenné papíry (směnky) | 3 152 | 1 392 |
| Státní finanční pasiva c e l k e m | 1 692 003 790 | 1 696 351 205 |

¹⁾ vykázaný pokles stavu je zásadním způsobem ovlivněn změnou metodiky účtování o majetkových účastech státu

²⁾ v souladu s novelizovaným zněním ustanovení § 36 odst. 7 a) zákona č. 218/2000 Sb. není jmenovitá hodnota SDD nakoupených z prostředků jaderného účtu (4 280 mil. Kč) zahrnuta do státních finančních pasiv vykazovaných k 31.12.2017

**Přehled vývoje všech nedoplatků daňových příjmů veřejných rozpočtů
staré i nové daňové soustavy**

v mil. Kč

| Daň | Rok 2012 | Rok 2013 | Rok 2014 | Rok 2015 | Rok 2016 | Rok 2017 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| NOVÁ DAŇOVÁ SOUSTAVA | | | | | | |
| Daň z přidané hodnoty celkem | 83 813 | 97 798 | 75 184 | 76 753 | 38 374 | 34 184 |
| <i>Daň z přidané hodnoty finanční úřady</i> | <i>82 505</i> | <i>96 527</i> | <i>73 951</i> | <i>75 566</i> | <i>37 318</i> | <i>33 202</i> |
| <i>Daň z přidané hodnoty celní úřady</i> | <i>1 308</i> | <i>1 271</i> | <i>1 234</i> | <i>1 187</i> | <i>1 056</i> | <i>982</i> |
| Daně spotřební celkem (vč. tzv. energetických daní) | 8 894 | 11 054 | 8 937 | 9 214 | 10 070 | 9 862 |
| <i>Daně spotřební finanční úřady</i> | <i>968</i> | <i>904</i> | <i>565</i> | <i>468</i> | <i>19</i> | <i>11</i> |
| <i>Daně spotřební celní úřady</i> | <i>7 926</i> | <i>10 150</i> | <i>8 372</i> | <i>8 747</i> | <i>10 051</i> | <i>9 850</i> |
| Daň z příjmů právnických osob | 21 872 | 21 155 | 14 354 | 13 344 | 7 759 | 8 127 |
| Daň z příjmů vybíraná srážkou - § 36 | 382 | 438 | 336 | 319 | 192 | 272 |
| Daň silniční | 1 614 | 1 692 | 1 488 | 1 324 | 739 | 530 |
| Daň dědická | 10 | 9 | 10 | 8 | 6 | 5 |
| Daň darovací | 148 | 136 | 116 | 60 | 34 | 22 |
| Daň z nabytí nemov. věcí (vč. daně z převodu nemovitostí) | 2 962 | 2 844 | 2 352 | 2 071 | 1 411 | 1 108 |
| Daň z příjmů fyz. osob z příznání | 13 737 | 12 298 | 9 745 | 8 234 | 4 548 | 3 506 |
| Daň z příjmů fyz. osob ze záv. čin. | 3 811 | 3 679 | 2 795 | 2 429 | 1 312 | 1 026 |
| Daň z nemovitých věcí (do roku 2013 daň z nemovitostí) | 955 | 1 030 | 913 | 857 | 616 | 510 |
| Odvod z elektřiny ze slun. záření | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odvod z loterií §41b odst.1 | 12 | 32 | 28 | 26 | 32 | 3 |
| Odvod z loterií §41b odst.2,3,4 | 136 | 229 | 87 | 93 | 93 | 19 |
| Daň z hazardu | x | x | x | x | x | 1 |
| Ost. příjmy, odvody a popl. | 5 016 | 7 508 | 4 305 | 3 534 | 2 128 | 2 221 |
| Clo | 519 | 502 | 439 | 422 | 218 | 246 |
| Pojistné na sociální zabezpečení (dle údajů ČSSZ a FÚ) | 62 526 | 63 380 | 63 875 | 61 290 | 59 966 | 59 234 |
| NEDOPLATKY NOVÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM | 206 406 | 223 785 | 184 965 | 179 979 | 127 498 | 120 875 |
| NEDOPLATKY STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM | 979 | 903 | 6 | 0 | 0 | 0 |
| NEDOPLATKY NOVÉ A STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM | 207 385 | 224 688 | 184 971 | 179 979 | 127 498 | 120 875 |
| Z celku: | | | | | | |
| Celkové daňové příjmy bez pojistného na soc. zabezp. | 144 859 | 161 308 | 121 095 | 118 689 | 67 533 | 61 641 |
| Pojistné na sociální zabezpečení | 62 526 | 63 380 | 63 875 | 61 290 | 59 966 | 59 234 |

**Přehled vývoje kumulativního inkasa daňových příjmů,
u kterých se evidují nedoplatky, od počátku nové daňové soustavy (od roku 1993)**

v mil. Kč

| Daň | Rok 2012 | Rok 2013 | Rok 2014 | Rok 2015 | Rok 2016 | Rok 2017 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| NOVÁ DAŇOVÁ SOUSTAVA | | | | | | |
| Daň z přidané hodnoty celkem | 3 530 029 | 3 838 492 | 4 161 371 | 4 493 207 | 4 842 929 | 5 224 614 |
| <i>Daň z přidané hodnoty finanční úřady</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>3 283 770</i> |
| <i>Daň z přidané hodnoty celní úřady</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> | <i>1 940 844</i> |
| Daně spotřební celkem (vč. tzv. energetických daní) | 1 865 215 | 2 002 814 | 2 142 082 | 2 290 648 | 2 446 948 | 2 607 734 |
| <i>Daně spotřební finanční úřady</i> | <i>394 742</i> | <i>394 745</i> | <i>394 752</i> | <i>394 772</i> | <i>394 777</i> | <i>394 777</i> |
| <i>Daně spotřební celní úřady</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> | <i>2 212 958</i> |
| Daň z příjmů právnických osob | 1 854 491 | 1 967 543 | 2 090 721 | 2 228 861 | 2 385 262 | 2 547 065 |
| Daň z příjmů vybíraná srážkou - § 36 | 349 713 | 370 201 | 394 230 | 419 330 | 443 791 | 468 605 |
| Daň silniční | 100 885 | 106 158 | 111 697 | 117 510 | 123 481 | 129 671 |
| Daň dědická | 1 960 | 2 036 | 2 095 | 2 126 | 2 136 | 2 141 |
| Daň darovací | 15 434 | 15 542 | 15 616 | 11 182 | 10 831 | 10 808 |
| Daň z nabytí nemov. věcí (vč. daně z převodu nemovitosti) | 126 150 | 135 045 | 144 330 | 155 523 | 168 396 | 180 994 |
| Daň z příjmů fyz. osob z příznání | 300 251 | 302 932 | 304 060 | 306 558 | 313 407 | 321 024 |
| Daň z příjmů fyz. osob ze záv. čin. | 1 712 759 | 1 838 893 | 1 969 760 | 2 105 885 | 2 255 277 | 2 424 518 |
| Daň z nemovitých věcí (do roku 2013 daň z nemovitosti) | 104 116 | 113 963 | 123 873 | 134 186 | 144 768 | 155 526 |
| Odvod z elektřiny ze slun. záření | 12 342 | 18 159 | 20 201 | 22 133 | 24 059 | 26 106 |
| Odvod z loterií §41b odst.1 | 1 287 | 3 363 | 5 076 | 7 013 | 9 461 | 10 284 |
| Odvod z loterií §41b odst.2,3,4 | 4 649 | 10 630 | 16 839 | 23 002 | 31 006 | 33 385 |
| Daň z hazardu | x | x | x | x | x | 8 936 |
| Ost. příjmy, odvody a popl. | 75 889 | 78 089 | 80 577 | 84 567 | 89 093 | 96 238 |
| Clo (údaj je informativní) | 215 964 | 215 964 | 222 265 | 239 200 | 248 469 | 258 296 |
| Pojistné na sociální zabezpečení (dle údajů ČSSZ a FÚ) | 5 154 434 | 5 517 645 | 5 891 845 | 6 287 778 | 6 705 317 | 7 159 455 |
| KUMUL. INKASO NOVÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM | 15 449 649 | 16 567 850 | 17 728 670 | 18 166 153 | 20 268 712 | 21 689 482 |
| <i>KUMUL. INKASO STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM</i> | <i>33 319</i> | <i>33 322</i> | <i>33 339</i> | <i>33 372</i> | <i>33 372</i> | <i>33 372</i> |
| KUMULATIVNÍ INKASO NOVÉ A STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM | 15 482 967 | 16 601 172 | 17 762 009 | 18 199 526 | 20 302 084 | 21 722 855 |
| Z celku: | | | | | | |
| Celkové daňové příjmy bez pojistného na soc. zabezp. | 10 328 534 | 11 083 527 | 11 870 164 | 11 911 748 | 13 596 767 | 14 563 400 |
| Pojistné na sociální zabezpečení | 5 154 434 | 5 517 645 | 5 891 845 | 6 287 778 | 6 705 317 | 7 159 455 |

Přehled vývoje podílu nedoplatků na kumulativním inkasu daňových příjmů

| Daň | Rok 2012 | Rok 2013 | Rok 2014 | Rok 2015 | Rok 2016 | Rok 2017 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| NOVÁ DAŇOVÁ SOUSTAVA | | | | | | |
| Daň z přidané hodnoty celkem | 2,4% | 2,5% | 1,8% | 1,7% | 0,8% | 0,7% |
| <i>Daň z přidané hodnoty finanční úřady</i> | <i>5,2%</i> | <i>5,1%</i> | <i>3,3%</i> | <i>3,0%</i> | <i>1,3%</i> | <i>1,0%</i> |
| <i>Daň z přidané hodnoty celní úřady</i> | <i>0,1%</i> | <i>0,1%</i> | <i>0,1%</i> | <i>0,1%</i> | <i>0,1%</i> | <i>0,1%</i> |
| Daně spotřební celkem (vč. tzv. energetických daní) | 0,5% | 0,5% | 0,4% | 0,4% | 0,4% | 0,4% |
| <i>Daně spotřební finanční úřady</i> | <i>0,2%</i> | <i>0,2%</i> | <i>0,1%</i> | <i>0,1%</i> | <i>0,0%</i> | <i>0,0%</i> |
| <i>Daně spotřební celní úřady</i> | <i>0,5%</i> | <i>0,6%</i> | <i>0,5%</i> | <i>0,5%</i> | <i>0,5%</i> | <i>0,4%</i> |
| Daň z příjmů právnických osob | 1,2% | 1,1% | 0,7% | 0,6% | 0,3% | 0,3% |
| Daň z příjmů vybíraná srážkou - § 36 | 0,1% | 0,1% | 0,1% | 0,1% | 0,0% | 0,1% |
| Daň silniční | 1,6% | 1,6% | 1,3% | 1,1% | 0,6% | 0,4% |
| Daň dědická | 0,5% | 0,4% | 0,5% | 0,4% | 0,3% | 0,2% |
| Daň darovací | 1,0% | 0,9% | 0,7% | 0,5% | 0,3% | 0,2% |
| Daň z nabytí nemov. věcí (vč. daně z převodu nemovitosti) | 2,3% | 2,1% | 1,6% | 1,3% | 0,8% | 0,6% |
| Daň z příjmů fyz. osob z přiznání | 4,6% | 4,1% | 3,2% | 2,7% | 1,5% | 1,1% |
| Daň z příjmů fyz. osob ze záv. čin. | 0,2% | 0,2% | 0,1% | 0,1% | 0,1% | 0,0% |
| Daň z nemovitých věcí (do roku 2013 daň z nemovitosti) | 0,9% | 0,9% | 0,7% | 0,6% | 0,4% | 0,3% |
| Odvod z elektřiny ze slun. zařízení | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| Odvod z loterií §41b odst.1 | 0,9% | 1,0% | 0,6% | 0,4% | 0,3% | 0,0% |
| Odvod z loterií §41b odst.2,3,4 | 2,9% | 2,2% | 0,5% | 0,4% | 0,3% | 0,1% |
| Daň z hazardu | x | x | x | x | x | 0,0% |
| Ost. příjmy, odvody a popl. | 6,6% | 9,6% | 5,3% | 4,2% | 2,4% | 2,3% |
| Clo (údaj je informativní) | 0,2% | 0,2% | 0,2% | 0,2% | 0,1% | 0,1% |
| Pojistné na sociální zabezpečení (dle údajů ČSSZ a FÚ) | 1,2% | 1,1% | 1,1% | 1,0% | 0,9% | 0,8% |
| NEDOPLATKY NOVÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM | 1,3% | 1,4% | 1,0% | 1,0% | 0,6% | 0,6% |
| NEDOPLATKY STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM | 2,9% | 2,7% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% |
| NEDOPLATKY NOVÉ A STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM | 1,3% | 1,4% | 1,0% | 1,0% | 0,6% | 0,6% |
| Z celku: | | | | | | |
| Celkové daňové příjmy bez pojistného na soc. zabezp. | 1,4% | 1,5% | 1,0% | 1,0% | 0,5% | 0,4% |
| Pojistné na sociální zabezpečení | 1,2% | 1,1% | 1,1% | 1,0% | 0,9% | 0,8% |

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2017**

**H.
VÝSLEDKY ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ
KAPITOL**

OBSAH:

| | |
|---|-----|
| KAPITOLA 301 - KANCELÁŘ PREZIDENTA REPUBLIKY | 1 |
| KAPITOLA 302 - POSLANECKÁ SNĚMOVNA PARLAMENTU | 6 |
| KAPITOLA 303 - SENÁT PARLAMENTU | 10 |
| KAPITOLA 304 - ÚŘAD VLÁDY ČESKÉ REPUBLIKY | 14 |
| KAPITOLA 305 - BEZPEČNOSTNÍ INFORMAČNÍ SLUŽBA | 19 |
| KAPITOLA 306 - MINISTERSTVO ZAHRANIČNÍCH VĚCÍ | 23 |
| KAPITOLA 307 - MINISTERSTVO OBRANY | 28 |
| KAPITOLA 308 - NÁRODNÍ BEZPEČNOSTNÍ ÚŘAD..... | 34 |
| KAPITOLA 309 - KANCELÁŘ VEŘEJNÉHO OCHRÁNCE PRÁV | 38 |
| KAPITOLA 312 - MINISTERSTVO FINANCÍ | 43 |
| KAPITOLA 313 - MINISTERSTVO PRÁCE A SOCIÁLNÍCH VĚCÍ | 50 |
| KAPITOLA 314 - MINISTERSTVO VNITRA | 56 |
| KAPITOLA 315 - MINISTERSTVO ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ..... | 62 |
| KAPITOLA 317 - MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ..... | 67 |
| KAPITOLA 321 - GRANTOVÁ AGENTURA ČESKÉ REPUBLIKY | 72 |
| KAPITOLA 322 - MINISTERSTVO PRŮMYSLU A OBCHODU | 76 |
| KAPITOLA 327 - MINISTERSTVO DOPRAVY | 82 |
| KAPITOLA 328 - ČESKÝ TELEKOMUNIKAČNÍ ÚŘAD | 87 |
| KAPITOLA 329 - MINISTERSTVO ZEMĚDĚLSTVÍ | 91 |
| KAPITOLA 333 - MINISTERSTVO ŠKOLSTVÍ, MLÁDEŽE A TĚLOVÝCHOVY | 98 |
| KAPITOLA 334 - MINISTERSTVO KULTURY | 104 |
| KAPITOLA 335 - MINISTERSTVO ZDRAVOTNICTVÍ | 110 |
| KAPITOLA 336 - MINISTERSTVO SPRÁVEDLNOSTI | 118 |
| KAPITOLA 343 - ÚŘAD PRO OCHRANU OSOBNÍCH ÚDAJŮ | 124 |
| KAPITOLA 344 - ÚŘAD PRŮMYSLOVÉHO VLASTNICTVÍ..... | 129 |
| KAPITOLA 345 - ČESKÝ STATISTICKÝ ÚŘAD | 134 |
| KAPITOLA 346 - ČESKÝ ÚŘAD ZEMĚMĚŘICKÝ A KATASTRÁLNÍ..... | 139 |
| KAPITOLA 348 - ČESKÝ BÁŇSKÝ ÚŘAD | 143 |
| KAPITOLA 349 - ENERGETICKÝ REGULAČNÍ ÚŘAD..... | 147 |
| KAPITOLA 353 - ÚŘAD PRO OCHRANU HOSPODÁŘSKÉ SOUTĚŽE..... | 152 |
| KAPITOLA 355 - ÚSTAV PRO STUDIUM TOTALITNÍCH REŽIMŮ | 156 |
| KAPITOLA 358 - ÚSTAVNÍ SOUD | 160 |
| KAPITOLA 361 - AKADEMIE VĚD ČESKÉ REPUBLIKY | 164 |
| KAPITOLA 371 - ÚŘAD PRO DOHLED NAD HOSPODAŘENÍM POLITICKÝCH STRAN A POLITICKÝCH HNUTÍ..... | 168 |
| KAPITOLA 372 - RADA PRO ROZHLASOVÉ A TELEVIZNÍ VYSÍLÁNÍ..... | 172 |
| KAPITOLA 373 - ÚŘAD PRO PŘÍSTUP K DOPRAVNÍ INFRASTRUKTUŘE | 176 |
| KAPITOLA 374 - SPRÁVA STÁTNÍCH HMOTNÝCH REZERV | 180 |
| KAPITOLA 375 - STÁTNÍ ÚŘAD PRO JADERNOU BEZPEČNOST..... | 184 |
| KAPITOLA 376 - GENERÁLNÍ INSPEKCE BEZPEČNOSTNÍCH SBORŮ | 188 |
| KAPITOLA 377 - TECHNOLOGICKÁ AGENTURA ČESKÉ REPUBLIKY | 193 |
| KAPITOLA 378 - NÁRODNÍ ÚŘAD PRO KYBERNETICKOU A INFORMAČNÍ BEZPEČNOST | 198 |
| KAPITOLA 381 - NEJVYŠŠÍ KONTROLNÍ ÚŘAD..... | 202 |
| KAPITOLA 396 - STÁTNÍ DLUH..... | 206 |
| KAPITOLA 397 - OPERACE STÁTNÍCH FINANČNÍCH AKTIV | 210 |
| KAPITOLA 398 - VŠEOBECNÁ POKLADNÍ SPRÁVA | 214 |

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 2017 ve výši 60 tis. Kč, rozpočtovými opatřeními upraveny na částku 12 084 tis. Kč, byly plněny ve výši 181 tis. Kč, v tom nedaňové příjmy ve stejné výši.

Celkové výdaje kapitoly 301 - Kancelář prezidenta republiky stanovené schváleným rozpočtem na rok 2017 ve výši 437 783 tis. Kč byly navýšeny o částku 18 176 tis. Kč a čerpány v roce 2017 ve výši 439 485 tis. Kč, což představuje plnění 96,39 % rozpočtu po změnách. Běžné výdaje činily ve skutečnosti 332 318 tis. Kč a kapitálové výdaje ve výši 107 167 tis. Kč. V roce 2017 byly čerpány nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 85 214 tis. Kč, a to neprofilující ve výši 21 906 tis. Kč: na výdaje vlastního úřadu Kanceláře prezidenta republiky ve výši 2 132 tis. Kč, na potřeby Lesní správy Lány ve výši 3 500 tis. Kč, na výdaje příspěvkové organizace Správa Pražského hradu ve výši 16 274 tis. Kč a profilující ve výši 63 308 tis. Kč: na výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci částku 3 776 tis. Kč, na výdaje účelově určené na financování vrcholných návštěv ve výši 215 tis. Kč a na výdaje určené na financování programu reprodukce majetku pro příspěvkové organizace zřízené Kanceláří prezidenta republiky ve výši 59 317 tis. Kč. Do financování kapitoly byla promítnuta čtyři rozpočtová opatření. Na základě usnesení rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 588 ze dne 19. dubna 2017 došlo v roce 2017 k souvztažnému navýšení příjmů a výdajů kapitoly z rozpočtu Evropské unie o částku 6 795 tis. Kč na projekty „Masarykovy aleje v Lánské oboře“ a „Aleje ovocných sadů a extenzivní sady Lánské obory“ a další souvztažné zvýšení příjmů a výdajů z rozpočtu Evropské unie na projekt „Zvýšení biodiverzity dřevin vybraných lokalit v Lánské oboře“ ve výši 5 229 tis. Kč bylo schváleno usnesením rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 664 ze dne 19. září 2017. Dále došlo usnesením rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 651 ze dne 30. srpna 2017 k navýšení platů a s tím souvisejících výdajů v kapitole 301 – Kancelář prezidenta republiky z kapitoly 396 – Státní dluh o celkovou částku 3 265 tis. Kč. Posledním rozpočtovým opatřením, na základě usnesení – per rollam rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 658 z 60. schůze konané v říjnu 2017, došlo k navýšení rozpočtu výdajů kapitoly 301 - Kancelář prezidenta republiky o celkovou částku 2 887 tis. Kč v souvislosti s navýšením tarifních platů o 10 % od 1. listopadu 2017.

Kapitola 301 – Kancelář prezidenta republiky vyčíslila nároky z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 v celkové výši 242 063 tis. Kč, z toho činí neprofilující 40 570 tis. Kč a profilující 201 493 tis. Kč. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků činil k 31. 12. 2017 částku 156 849 tis. Kč, z toho neprofilujících výdajů částku 18 663 tis. Kč a nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů částku 138 186 tis. Kč. V porovnání s čerpáním celkových výdajů kapitoly v roce 2016, které činilo 388 770 tis. Kč, představuje čerpání celkových výdajů v roce 2017 zvýšení o 50 715 tis. Kč.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci pro organizační složky státu ve výši 62 746 tis. Kč se po změnách v průběhu roku 2017 zvýšil na 63 605 tis. Kč. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet

68 947 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 67 192 tis. Kč, včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů, což představuje plnění 97,45 % konečného rozpočtu a 105,64 % rozpočtu po změnách. 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 44 057 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst a čerpáním nároků zvýšil ve skutečnosti na 51 094 Kč, tj. o 15,97 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 49 896 Kč se průměrný plat zvýšil o 2,40 %. Závazný limit mzdových nákladů příspěvkových organizací byl stanoven ve výši 86 789 tis. Kč a v průběhu roku 2017 byl upraven do výše 90 453 tis. Kč. Ve skutečnosti byla čerpána částka 119 937 tis. Kč, což představuje plnění na 132,60 % rozpočtu po změnách. Překročení bylo kryto použitím mimorozpočtových zdrojů. Počet 297 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách u příspěvkové organizace byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 294, tj. na 98,99 %. Průměrný plat ve výši 24 662 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazenými funkčními místy ve skutečnosti zvýšil na 33 301 Kč, tj. o 35,02 %.

Ukazatel Povinné pojistné placené zaměstnavatelem byl plněn ve výši 21 158 tis. Kč a ukazatel Převod fondu kulturních a sociálních potřeb ve výši 1 239 tis. Kč.

V hodnoceném období byly plněny závazné ukazatele Výdaje vlastního úřadu Kanceláře prezidenta republiky ve výši 109 427 tis. Kč.

Ukazatel Celkové výdaje na areál Pražského hradu a zámku Lány plněný ve výši 222 318 tis. Kč zahrnuje neinvestiční transfer na provoz (ve výši 193 953 tis. Kč) a investiční transfer (ve výši 28 365 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 107 740 tis. Kč zahrnuje neinvestiční transfer na provoz (ve výši 28 938 tis. Kč) a investiční transfer (ve výši 78 802 tis. Kč), které zřizovatel (Kancelář prezidenta republiky) poskytoval v hodnoceném období příspěvkové organizaci Lesní správa Lány.

V informačním systému programového financování byl v roce 2017 v kapitole 301 – Kancelář prezidenta republiky sledován program 10101 „Reprodukce majetku Kanceláře prezidenta republiky – od roku 2009“. Ve schváleném rozpočtu v roce 2017 byla vyčleněna částka 125 840 tis. Kč. Rozpočet po změnách byl 137 864 tis. Kč. Celkový objem čerpání výdajů na programové financování byl 110 330 tis. Kč. V čerpání je zahrnuto použití nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů ve výši 59 317 tis. Kč. Program zahrnuje kapitálové výdaje i běžné výdaje. Poskytnuté finanční prostředky ze státního rozpočtu byly v roce 2017 účelně vynaloženy u příspěvkové organizace Lesní správa Lány především na odstranění svahových deformací vodní nádrže Klíčava, revitalizaci vodních toků a meliorací, rekonstrukci a revitalizaci vodní nádrže, rekonstrukci cest, rekonstrukci provozních, správních a pobytových objektů ve správě příspěvkové organizace a dále na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie Masarykovy aleje v Lánské oboře a Aleje ovocných sadů a extenzivní sady Lánské obory. U příspěvkové organizace Správy Pražského hradu byly z těchto prostředků hrazeny akce: Nejvyšší purkrabství Pražského hradu, serverovna a licenční vybavení ICT.

Ve vlastním úřadu Kanceláře prezidenta republiky nebyla v roce 2017 uskutečněna žádná vnější kontrola. V příspěvkové organizaci Správa Pražského hradu byla provedena kontrola Oblastním inspektorátem práce pro hlavní město Prahu, Odborovým svazem státních orgánů a organizací. Kontrolami nebyly zjištěny žádné nedostatky. V příspěvkové organizaci Lesní správa Lány byla provedena kontrola Krajskou veterinární správou, Inspektorátem Rakovník.

Jedná se průběžné kontroly zaměřené na zdravotní stav zvěře v Lánské oboře. Žádné nedostatky nebyly zjištěny.

Bližší údaje o hospodaření kapitoly jsou uvedeny v závěrečném účtu Kanceláře prezidenta republiky za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 301 Kancelář prezidenta republiky

Období: leden až prosinec 2017

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 | 12 084,26 | 181,33 | 1,50 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 60,00 | 60,00 | 181,33 | 302,22 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 0,00 | 12 024,26 | 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 | 12 084,26 | 181,33 | 1,50 |
| Výdaje celkem | 437 782,56 | 455 958,72 | 439 485,27 | 96,39 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 311 942,56 | 330 118,72 | 332 318,31 | 100,67 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 125 840,00 | 125 840,00 | 107 166,95 | 85,16 |
| 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 |
| 6362 - Převody investičních prostředků zpět do FKSP | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 437 782,56 | 455 958,72 | 439 485,27 | 96,39 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -437 722,56 | -443 874,46 | -439 303,94 | -98,97 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -437 722,56 | -443 874,46 | -439 303,94 | -98,97 |

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 | 12 084,26 | x | 181,33 | 1,50 |
| Výdaje celkem | 437 782,56 | 455 958,72 | 682 587,60 | 439 485,27 | 96,39 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy ¹⁾ | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 60,00 | 12 084,26 | x | 181,33 | 1,50 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 0,00 | 12 024,26 | x | 0,00 | 0,00 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 60,00 | 60,00 | x | 181,33 | 302,22 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje vlastního úřadu Kanceláře prezidenta republiky | 116 971,93 | 118 140,76 | 126 567,02 | 109 427,29 | 92,62 |
| Celkové výdaje na areál Pražského hradu a zámku Lány | 230 535,63 | 235 518,70 | 415 969,31 | 222 317,57 | 94,39 |
| Celkové výdaje na lesní hospodářství | 90 275,00 | 102 299,26 | 140 051,27 | 107 740,41 | 105,32 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 62 745,70 | 63 605,13 | 68 947,20 | 67 191,92 | 105,64 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ²⁾ | 20 369,43 | 20 661,64 | 22 421,91 | 21 157,77 | 102,40 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 1 145,91 | 1 163,10 | 1 266,65 | 1 238,51 | 106,48 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 57 295,48 | 58 154,91 | 63 332,17 | 61 925,63 | 106,48 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | | | | | |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 0,00 | 12 024,26 | 12 024,26 | 3 163,35 | 26,31 |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 0,00 | 12 024,26 | 12 024,26 | 3 163,35 | 26,31 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 125 840,00 | 137 864,26 | 332 666,88 | 110 330,30 | 80,03 |

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

Kapitola 302 - Poslanecká sněmovna Parlamentu

Kancelář Poslanecké sněmovny 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.

Schválená rozpočtovaná výše příjmů Poslanecké sněmovny Parlamentu v roce 2017 činila 16 000,00 tis. Kč a během roku nebyla upravována. Skutečná tvorba příjmů dosáhla výše 17 313,18 tis. Kč, což představuje plnění souhrnného ukazatele příjmy celkem na 108,21 %. Oproti roku 2016 byly celkové příjmy v roce 2017 nižší o 134,54 tis. Kč. Na celkových příjmech se podílely zejména příjmy z vlastní činnosti v provozních střediscích v Harrachově a v Lipnici nad Sázavou ve výši 14 678,29 tis. Kč, příjmy z pronájmu majetku ve výši 1 634,45 tis. Kč a ostatní nedaňové příjmy ve výši 880,40 tis. Kč.

Schválený rozpočet výdajů celkem na rok 2017 činil 1 238 934,86 tis. Kč a byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními na výši 1 260 623,03 tis. Kč. Ve skutečnosti byl čerpán ve výši 1 214 983,29 tis. Kč, tj. na 96,38 % rozpočtu po změnách, včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 32 246,30 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2016 bylo vyčerpáno o 49 552,99 tis. Kč více. Index vyjadřující skutečnost roku 2017 proti skutečnosti roku 2016 je 104,25 %.

Ke dni 1. 1. 2017 byl evidován stav nároků z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 32 250,61 tis. Kč, z toho profilující výdaje ve výši 17 542,52 tis. Kč a neprofilující výdaje ve výši 14 708,09 tis. Kč. V roce 2017 byly profilující nároky na programové financování EDS/SMVS ukončeny ve výši 4,30 tis. Kč z důvodu, že je kapitola již nepoužije. Do konečného rozpočtu tak byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 32 246,30 tis. Kč, které byly vyčerpány. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2017 byl tedy nulový. Profilující výdaje byly použity zejména na platy zaměstnanců v pracovním poměru (15 520,83 tis. Kč) a na dokončení zastřešení dvora u Konírny (2 017,39 tis. Kč). Neprofilující výdaje byly použity na povinné pojistné placené zaměstnavatelem (5 277,08 tis. Kč), na FKSP (310,42 tis. Kč) a na nákup ostatních služeb (9 120,59 tis. Kč).

Schválený rozpočet běžných výdajů ve výši 1 206 534,86 tis. Kč byl v průběhu roku upraven na výši 1 228 223,03 tis. Kč. Skutečné výdaje byly čerpány částkou 1 180 578,92 tis. Kč, tj. 96,12 % upraveného rozpočtu. V porovnání s rokem 2016 došlo v roce 2017 ke zvýšení čerpání běžných výdajů o 39 126,92 tis. Kč. Index vyjadřující skutečnost roku 2017 proti skutečnosti roku 2016 je 103,43 %.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 407 613,03 tis. Kč byl upraven rozpočtovým opatřením na 410 321,24 tis. Kč a byl ve skutečnosti čerpán částkou 403 012,16 tis. Kč, tj. na 98,22 % rozpočtu po změnách. Ve srovnání s rokem 2016 bylo čerpání v roce 2017 vyšší o 22 746,32 tis. Kč, tj. na 105,98 % skutečnosti roku 2016.

Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru schválené ve výši 180 547,20 tis. Kč byly v průběhu roku upraveny na 183 255,41 tis. Kč a dále zapojením nároků navýšeny o 15 520,83 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 198 770,04 tis. Kč, tj. 108,47 % upraveného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2016 se čerpání objemu prostředků na platy zvýšilo o 10 206,50 tis. Kč, tj. na 105,41 %.

Ostatní platby za provedenou práci schválené ve výši 227 065,83 tis. Kč nebyly v průběhu roku upraveny, ve skutečnosti byly čerpány částkou 204 242,12 tis. Kč, tj. na 89,95 % schváleného rozpočtu. Z toho bylo na platy poslanců vyčerpáno celkem 196 006,40 tis. Kč.

Počet 360 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 353 zaměstnanců, což představuje 7 neobsazených míst. Ve srovnání se skutečností roku 2016 se počet naplněných funkčních míst snížil o 2 místa.

Průměrný měsíční plat zaměstnanců 42 420 Kč v rozpočtu po změnách se zvýšil s ohledem na neobsazená funkční místa a v souvislosti s čerpáním nároků z nespotřebovaných výdajů na 46 924 Kč ve skutečnosti, tj. o 10,62 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 je průměrný plat vyšší o 2 660 Kč, index zvýšení je 106,01 %.

Běžné výdaje byly čerpány zejména na povinné pojistné placené zaměstnavatelem ve výši 135 948,56 tis. Kč, nákup materiálu ve výši 52 692,43 tis. Kč, nákup vody, plynu, elektrické energie a pohonných hmot ve výši 22 879,82 tis. Kč, nákup služeb ve výši 299 743,73 tis. Kč, ostatní nákupy ve výši 83 091,32 tis. Kč, výdaje související s neinvestičními nákupy ve výši 172 246,69 tis. Kč, neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu 8 592,28 tis. Kč, neinvestiční transfery obyvatelstvu 429,88 tis. Kč a neinvestiční transfery a související platby do zahraničí 1 942,05 tis. Kč.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů ve výši 32 400 tis. Kč nebyl v průběhu roku upraven. Výdaje byly čerpány částkou 34 404,37 tis. Kč, což je 106,19 % upraveného rozpočtu. Prostředky byly použity na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 2 379,13 tis. Kč - zejména na programové vybavení a pořízení dlouhodobého hmotného majetku ve výši 32 025,24 tis. Kč – např. výpočetní techniku, kancelářskou techniku, dopravní prostředky, stroje, přístroje a zařízení, inventář, nábytek a 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 2017 byly prováděny kontroly v pokladně Kanceláře Poslanecké sněmovny, v oblasti mzdové agendy, agendy týkající se zpracování služebních zahraničních cest, 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, kontrola úhrad přijatých faktur, kontrola odesílaných příspěvků poslaneckým klubům a kontrola čerpání Fondu kulturních a sociálních potřeb. V Kanceláři Poslanecké sněmovny byly prováděny kontroly samostatným oddělením interního auditu. Při kontrolách nebyly zjištěny žádné závažné nedostatky.

Podrobnější informace jsou obsaženy v závěrečném účtu Poslanecké sněmovny Parlamentu za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 302 Poslanecká sněmovna Parlamentu

Období: leden až prosinec 2017

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 | 17 313,18 | 108,21 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 16 000,00 | 16 000,00 | 17 254,02 | 107,84 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 59,16 | 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 | 17 313,18 | 108,21 |
| Výdaje celkem | 1 238 934,86 | 1 260 623,03 | 1 214 983,29 | 96,38 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 1 206 534,86 | 1 228 223,03 | 1 180 578,92 | 96,12 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 32 400,00 | 32 400,00 | 34 404,37 | 106,19 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 1 238 934,86 | 1 260 623,03 | 1 214 983,29 | 96,38 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -1 222 934,86 | -1 244 623,03 | -1 197 670,11 | -96,23 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -1 222 934,86 | -1 244 623,03 | -1 197 670,11 | -96,23 |

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 | 17 313,18 | 108,21 |
| Výdaje celkem | 1 238 934,86 | 1 260 623,03 | 1 292 869,33 | 1 214 983,29 | 96,38 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 16 000,00 | 16 000,00 | x | 17 313,18 | 108,21 |
| v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 16 000,00 | 16 000,00 | x | 17 313,18 | 108,21 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR | 1 238 934,86 | 1 260 623,03 | 1 292 869,33 | 1 214 983,29 | 96,38 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 407 613,03 | 410 321,24 | 425 842,07 | 403 012,16 | 98,22 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 137 141,20 | 138 061,99 | 143 339,07 | 135 948,56 | 98,47 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 3 610,95 | 3 665,11 | 3 975,53 | 3 975,40 | 108,47 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 180 547,20 | 183 255,41 | 198 776,24 | 198 770,04 | 108,47 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 32 400,00 | 32 400,00 | 34 417,39 | 34 404,37 | 106,19 |

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

Kapitola 303 - Senát Parlamentu

Rozpočtové prostředky byly v roce 2017 použity na výdaje související s obstaráváním záležitostí a služeb spojených 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 4 009,18 tis. Kč, tj. na 160,37 % rozpočtu po změnách. Oproti roku 2016 byly celkové příjmy v roce 2017 nižší o 737,97 tis. Kč. Na celkovém plnění příjmů se podílelo především podseskupení položek 211 - Příjmy z vlastní činnosti ve výši 2 904,89 tis. Kč, což je 170,88 % rozpočtu po změnách. Jedná se o úhrady za služby spojené s užíváním prostor v objektech 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 924,85 tis. Kč, tj. 115,61 % rozpočtu po změnách. Jedná se o příjmy z pronájmu pozemků a prostor externím organizacím.

Schválený rozpočet celkových výdajů ve výši 556 147,46 tis. Kč byl v průběhu roku upraven na částku 558 168,63 tis. Kč na základě usnesení Rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 658/2017, kterým bylo schváleno navýšení výdajů Senátu Parlamentu o částku 2 021,17 tis. Kč na navýšení prostředků na platy zaměstnanců včetně příslušenství. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 10 349,10 tis. Kč činil 568 517,73 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů činilo 532 293,12 tis. Kč, tj. 95,36 % rozpočtu po změnách a 93,63 % konečného rozpočtu. Na skutečném čerpání se podílely prostředky státního rozpočtu ve výši 521 944,02 tis. Kč a nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 10 349,10 tis. Kč. Oproti roku 2016 byly celkové výdaje v roce 2017 vyšší o 10 094,17 tis. Kč.

Schválený rozpočet běžných výdajů ve výši 530 287,46 tis. Kč byl rozpočtovým opatřením upraven na částku 532 308,63 tis. Kč. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 5 422,30 tis. Kč činil konečný rozpočet 537 730,93 tis. Kč. Ve skutečnosti byly běžné výdaje čerpány ve výši 517 313,41 tis. Kč, a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 5 422,30 tis. Kč, tj. na 97,18 % rozpočtu po změnách a na 96,20 % konečného rozpočtu.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 187 635,35 tis. Kč byl upraven na částku 189 121,51 tis. Kč. Do rozpočtu byly zapojeny rovněž nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 5 422,30 tis. Kč na odchodné senátorům, kterým skončil mandát v roce 2016. Ve skutečnosti byl čerpán ve výši 193 838,08 tis. Kč, tj. na 102,49 % rozpočtu po změnách. Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru schválené v objemu 99 077,03 tis. Kč byly v průběhu roku upraveny na 100 563,18 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 100 552,06 tis. Kč, tj. na 99,99 % 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 %. Oproti průměrnému platu v rozpočtu po změnách ve výši 39 344 Kč činil

průměrný plat ve skutečnosti 43 871 Kč, tj. byl vyšší o 4 527 Kč. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši na 41 399 Kč se průměrný plat zvýšil o 5,97 %.

Výdaje na povinné pojistné placené zaměstnavatelem rozpočtované ve výši 63 796,02 tis. Kč a upravené na částku 64 301,31 tis. Kč byly ve skutečnosti čerpány ve výši 63 253,17 tis. Kč, tj. na 98,37 % rozpočtu po změnách.

Výdaje podseskupení 513 - Nákup materiálu byly čerpány částkou 10 502,41 tis. Kč, tj. na 90,81 % rozpočtu po změnách. Prostředky tohoto podseskupení byly použity na nákup kancelářského materiálu, nákup drobného hmotného majetku, materiálu k výpočetní technice a k zajištění provozu Valdštejnské zahrady. Výdaje podseskupení 515 - Nákup vody, paliv a energie byly čerpány ve výši 12 384,55 tis. Kč, tj. 80,26 % rozpočtu po změnách. Prostředky podseskupení 516 - Nákup služeb byly čerpány částkou 111 723,49 tis. Kč, tj. 93,81 % rozpočtu po změnách. Výdaje na položce Nákup ostatních služeb, která je v daném podseskupení položek objemem finančních prostředků nejrozsáhlejší, byly čerpány ve výši 75 365,14 tis. Kč, tj. 94,81 % 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 39 883,26 tis. Kč, což představuje 95,09 % rozpočtu po změnách. 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 22 393,86 tis. Kč, tj. na 97,41 % rozpočtu po změnách. Výdaje na položce Cestovné byly čerpány ve výši 14 344,49 tis. Kč, tj. na 94,31 % rozpočtu po změnách. Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary – podseskupení 519 byly čerpány ve výši 79 795,84 tis. Kč, tj. na 94,38 % rozpočtu po změnách. Nejvyšší čerpání bylo na položce Náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce ve výši 70 397,05 tis. Kč.

Rozpočet kapitálových výdajů byl schválen ve výši 25 860 tis. Kč. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 4 926,80 tis. Kč činil konečný rozpočet 30 786,80 tis. Kč. Ve skutečnosti byly kapitálové výdaje čerpány ve výši 14 979,71 tis. Kč, a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 4 926,80 tis. Kč, tj. 57,93 % rozpočtu po změnách a 48,66 % 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. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly použity na vybudování nových silnoproudých tras pro napájení budov Valdštejnského paláce a Feldovského domu a pořízení 4 profesionálních kamer s příslušenstvím. Rozpracované investiční projekty v oblasti informačních technologií budou realizovány v roce 2018.

Kapitola 303 - Senát Parlamentu vykazovala k 1. 1. 2017 nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 167 783,69 tis. Kč, z toho činily profilující výdaje 75 242,30 tis. Kč a neprofilující výdaje 92 541,39 tis. Kč. V roce 2017 byly do rozpočtu zapojeny profilující výdaje ve výši 10 349,10 tis. Kč, které byly čerpány v plné výši. Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2017 činil 157 434,59 tis. Kč.

V průběhu roku 2017 byly v Kanceláři Senátu kromě vnitřních interních auditů uskutečněny tři vnější kontroly. Podrobnější informace o hospodaření kapitoly 303 – Senát Parlamentu za rok 2017 jsou uvedeny v závěrečném účtu.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 303 Senát Parlamentu

Období: leden až prosinec 2017

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 | 4 009,18 | 160,37 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 2 500,00 | 2 500,00 | 3 898,97 | 155,96 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 0,00 | 0,00 | 110,21 | 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 | 4 009,18 | 160,37 |
| Výdaje celkem | 556 147,46 | 558 168,63 | 532 293,12 | 95,36 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 530 287,46 | 532 308,63 | 517 313,41 | 97,18 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 25 860,00 | 25 860,00 | 14 979,71 | 57,93 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 556 147,46 | 558 168,63 | 532 293,12 | 95,36 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -553 647,46 | -555 668,63 | -528 283,94 | -95,07 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -553 647,46 | -555 668,63 | -528 283,94 | -95,07 |

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 | 4 009,18 | 160,37 |
| Výdaje celkem | 556 147,46 | 558 168,63 | 568 517,73 | 532 293,12 | 95,36 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy ¹⁾ | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 2 500,00 | 2 500,00 | x | 4 009,18 | 160,37 |
| v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 2 500,00 | 2 500,00 | x | 4 009,18 | 160,37 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje Senátu Parlamentu ČR | 556 147,46 | 558 168,63 | 568 517,73 | 532 293,12 | 95,36 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 187 635,35 | 189 121,51 | 194 543,81 | 193 838,08 | 102,49 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 63 796,02 | 64 301,31 | 64 301,31 | 63 253,17 | 98,37 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 1 981,54 | 2 011,26 | 2 011,26 | 2 011,26 | 100,00 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 99 077,03 | 100 563,18 | 100 563,18 | 100 552,06 | 99,99 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 25 860,00 | 25 860,00 | 30 786,80 | 14 979,71 | 57,93 |

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

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 2017 Úřad plnil úkoly spojené s odborným, organizačním a technickým zabezpečením činnosti vlády ČR a jejích orgánů, dále Úřad zajišťoval organizačně technické zázemí pro práci odborných útvarů předsedy vlády a členů vlády, kteří nedisponovali vlastním úřadem. V roce 2017 se jednalo o zabezpečení činnosti pro místopředsedu vlády pro vědu, výzkum a inovace a ministra pro lidská práva, rovné příležitosti a legislativu. Úřad rovněž zabezpečoval činnost poradních a pracovních orgánů vlády, kterými jsou 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, Vládní dislokační komise, Vládní výbor k dopadům zákona o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi, Rada vlády pro konkurenceschopnost a hospodářský růst, Rada hospodářské a sociální dohody – Tripartita a Rada pro výzkum, vývoj a inovace. K dalším činnostem organizačně a technicky zajišťovaných Úřadem patřila činnost Etické komise České republiky pro ocenění účastníků odboje a odporu proti komunismu. Úřad nemá podřízenou organizační složku státu ani příspěvkovou organizaci.

Schválený rozpočet příjmů ve výši 107 183 tis. Kč byl rozpočtovým opatřením Ministerstva financí navýšen o 1 026 tis. Kč na částku 108 209 tis. Kč. Jednalo se o souvztažné navýšení příjmů a výdajů krytých z rozpočtu EU v souvislosti se zajištěním předfinancování projektu "Podpora udržitelné energetiky strategie EU pro Podunají", který je spolufinancován v rámci nadnárodního programu Interreg Danube. Příjmy po změnách tak byly tvořeny příjmy z rozpočtu EU ve výši 107 009 tis. Kč a ostatními nedaňovými příjmy ve výši 1 200 tis. Kč. Skutečné plnění celkových příjmů ve výši 81 872 tis. Kč činilo 75,66 % rozpočtu po změnách. Plnění příjmů zahrnuje zejména prostředky z rozpočtu EU poukázané Národním fondem Ministerstva financí celkem ve výši 75 036 tis. Kč a prostředky z rozpočtu EU na granty, komunitární projekty a ostatní příspěvky celkem ve výši 3 905 tis. Kč. Ostatní nedaňové příjmy rozpočtované ve výši 1 200 tis. Kč, byly plněny v objemu 2 931 tis. Kč, tj. ve výši 244,25 % rozpočtu po změnách. Jedná se zejména o příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí a o přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady.

Schválený rozpočet výdajů ve výši 1 241 661 tis. Kč byl rozpočtovými opatřeními Ministerstva financí upraven na částku 1 141 761 tis. Kč. Změny se týkaly navýšení prostředků určených na realizaci aktivit souvisejících s přípravou a složením testů Evropského úřadu pro výběr personálu v rámci Strategie podpory Čechů v institucích EU a na úhradu výdajů souvisejících se zvýšenými životními náklady v souvislosti s vysláním zaměstnankyně jako národního experta do Evropské komise posílením z kapitoly Všeobecná pokladní správa (dále jen „VPS“), navýšení výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU v souvislosti se zajištěním předfinancování projektu "Podpora udržitelné energetiky strategie EU pro Podunají" spolufinancovaného v rámci programu nadnárodní spolupráce Interreg DANUBE, zabezpečení financování společného projektu zaměřeného na zvyšování podvědomí o Cílech udržitelného rozvoje a jejich naplňování převodem prostředků z kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu, posílení výdajů na platy k navýšení tarifů o 10 % za měsíce listopad a prosinec 2017 včetně příslušenství z kapitoly Státní dluh na základě usnesení vlády č. 674/2017. Současně byl rozpočet výdajů Úřadu snížen, protože z rozpočtu výdajů byly ve

prospěch ostatních kapitol státního rozpočtu převedeny prostředky určené na zabezpečení úhrady splátky závazku ČR vůči Evropské kosmické agentuře přesunem do kapitoly Ministerstvo dopravy, na podporu libyjské pobřežní a námořní stráže dle usnesení vlády č. 561/2017 přesunem prostředků do kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí (dále jen „MZV“), na rozvoj a prohloubení spolupráce v jihovýchodní Asii v oblasti výzkumu, vývoje a inovací (dále jen „VaVaI“) přesunem prostředků do kapitoly Akademie věd ČR, k zabezpečení Společného nástroje financování ekonomické diplomacie v oblasti VaVaI převodem do kapitoly MZV a na zajištění hodnocení výzkumných organizací přesunem prostředků do 14 kapitol státního rozpočtu. Další změny byly provedeny bez dopadu na celkové výdaje Úřadu. Jednalo se o změnu 1 služebního místa na místo pracovní s přesunem finančních prostředků, a to v souvislosti s usnesením vlády č. 309/2017 o změně systemizace služebních a pracovních míst s účinností od 1. května 2017, zajištění české části spolufinancování grantu „Evropa pro občany“, navýšení ostatních osobních výdajů v oblasti VaVaI včetně příslušenství na vrub ostatních běžných výdajů v rámci institucionálních výdajů a zabezpečení české části grantu „Aktivizace a zmocňování romských aktérů prostřednictvím Národní romské platformy II“. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 173 018 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 3 323 tis. Kč činil 1 318 102 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů činilo celkem 971 084 tis. Kč, tj. 85,05 % rozpočtu po změnách a 73,67 % konečného rozpočtu. Na čerpání se podílely prostředky státního rozpočtu částkou 863 342 tis. Kč, prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 105 337 tis. Kč a mimorozpočtové prostředky v částce 2 405 tis. Kč.

Výdaje vlastního Úřadu vlády ČR rozpočtované ve výši 694 922 tis. Kč a upravené na částku 640 043 tis. Kč byly čerpány v objemu 593 402 tis. Kč, tj. na 92,71 % rozpočtu po změnách a na 81,85 % konečného rozpočtu včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 56 369 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 537 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 546 739 tis. Kč a upravené na částku 501 717 tis. Kč byly ve skutečnosti čerpány ve výši 377 682 tis. Kč, tj. na 75,28 % rozpočtu po změnách a 63,68 % konečného rozpočtu včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 48 968 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 1 868 tis. Kč. Finanční prostředky byly použity zejména na podporu národních dotačních programů, projekty spolufinancované z evropských strukturálních a investičních fondů a projekty spolufinancované z prostředků finančních mechanismů, dále na výzkum, vývoj a inovace ve státní správě a samosprávě. Nižší čerpání bylo způsobeno především nižším čerpáním prostředků v průběhu realizace spolufinancovaných projektů a v oblasti výzkumu, vývoje a inovací.

Prostředky na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci schválené v objemu 474 197 tis. Kč upravené na částku 494 377 tis. Kč činily po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 59 663 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 1 507 tis. Kč celkem 555 547 tis. Kč. Skutečné čerpání těchto prostředků činilo 442 128 tis. Kč včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 50 329 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 1 380 tis. Kč, tj. 89,43 % rozpočtu po změnách a 79,58 % konečného rozpočtu. Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru byly čerpány ve výši 175 998 tis. Kč, tj. 96,64 % rozpočtu po změnách a 80,75 % konečného rozpočtu, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 33 422 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 339 tis. Kč. Prostředky na platy zaměstnanců na služebních místech byly čerpány ve výši 192 132 tis. Kč, tj. 86,94 % rozpočtu po změnách

a 85,15 % konečného rozpočtu, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 317 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 922 tis. Kč. Limit počtu zaměstnanců byl pro rok 2017 stanoven na 768 funkčních míst (397 pracovních a 371 služebních) a v průběhu roku se nezměnil. Ke změnám došlo pouze v rámci počtu zaměstnanců v pracovním poměru a na služebních místech (399 zaměstnanců v pracovním poměru a 369 zaměstnanců na služebních místech). Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců činil 673 (364 v pracovním poměru a 309 na služebních místech). Neobsazených zůstalo 95 míst (33 pracovních a 62 služebních), tj. 12,76 %. Průměrný plat za rok 2017 dosáhl výše 45 583 Kč. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 43 695 Kč se průměrný plat zvýšil o 4,32 %.

Schválený rozpočet výdajů vedených v informačním systému programového financování ve výši 30 113 tis. Kč nebyl v průběhu roku upravován a po zapojení nároků ve výši 18 100 tis. Kč činil konečný rozpočet 48 213 tis. Kč. Celkové čerpání výdajů v oblasti programového financování činilo 22 896 tis. Kč, tj. 76,03 % rozpočtu po změnách a 47,49 % konečného rozpočtu. Do čerpání byly zapojeny i nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 6 261 tis. Kč. V rámci informačního systému programového financování byly finanční prostředky použity zejména na pořízení nových zařízení datových sítí - přepínače, firewall, pořízení diskového pole pro zálohovací systém, HW pro monitoring síťového provozu, rozšíření optických rozvodů v objektu Kramářovy vily, na programové vybavení, nákup strojů a zařízení, dále na obnovu vozového parku, na výměnu náhradního záložního zdroje UPS a doplnění kamerového systému v hlavní budově Úřadu - Strakově akademii, na technické zhodnocení majetku spravovaného Úřadem včetně dokončení rekonstrukce provozní budovy. Nižší čerpání bylo způsobeno pozdějším zahájením rekonstrukce hlavní budovy v rámci veřejné zakázky „Oprava vnějšího pláště Strakovy akademie včetně oplocení“.

Z nároků z nespotřebovaných výdajů, které k 1. 1. 2017 činily 429 820 tis. Kč, v tom profilující 286 601 tis. Kč a neprofilující 143 219 tis. Kč, byly ukončeny nároky ve výši 236 tis. Kč. Do konečného rozpočtu byly zapojeny nároky ve výši 173 018 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány v objemu 105 336 tis. Kč. Profilující nároky v celkové výši 81 747 tis. Kč byly použity především na platy a ostatní platby za provedenou práci v částce 50 329 tis. Kč a na programy spolufinancované z rozpočtu EU/FM v částce 22 742 tis. Kč. Neprofilující nároky ve výši 23 589 tis. Kč byly použity na zajištění souvisejícího pojistného a FKSP v souvislosti s použitím profilujících nároků na platy a OPPP a na ostatní věcné výdaje. Stav nároků k 31. 12. 2017 činil 324 247 tis. Kč, v tom profilující 204 618 tis. Kč a neprofilující 119 629 tis. Kč.

V roce 2017 byly zahájeny, prováděny či ukončeny externí kontroly a šetření, a to Nejvyšším kontrolním úřadem, Finančním úřadem pro hlavní město Prahu, Národním bezpečnostním úřadem, Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstvem pro místní rozvoj, Ministerstvem práce a sociálních věcí, Hasičským záchranným sborem hlavního města Prahy, Úřadem pro ochranu osobních údajů, Ministerstvem financí, Odborovým svazem státních orgánů a organizací a Všeobecnou zdravotní pojišťovnou České republiky.

Podrobnější informace o hospodaření kapitoly 304 – Úřad vlády ČR jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 304 – Úřad vlády ČR za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 304 Úřad vlády České republiky

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 107 183,40 | 108 209,18 | 81 872,43 | 75,66 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 1 200,00 | 1 200,00 | 2 845,24 | 237,10 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 86,21 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 105 983,40 | 107 009,18 | 78 940,98 | 73,77 |
| 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 | 107 183,40 | 108 209,18 | 81 872,43 | 75,66 |
| Výdaje celkem | 1 241 661,15 | 1 141 760,76 | 971 083,82 | 85,05 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 1 204 298,15 | 1 104 397,76 | 948 187,62 | 85,86 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 37 363,00 | 37 363,00 | 22 896,21 | 61,28 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 1 241 661,15 | 1 141 760,76 | 971 083,82 | 85,05 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -1 134 477,75 | -1 033 551,59 | -889 211,39 | -86,03 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -1 134 477,75 | -1 033 551,59 | -889 211,39 | -86,03 |

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 | 107 183,40 | 108 209,18 | x | 81 872,43 | 75,66 |
| Výdaje celkem | 1 241 661,15 | 1 141 760,76 | 1 318 101,56 | 971 083,82 | 85,05 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 107 183,40 | 108 209,18 | x | 81 872,43 | 75,66 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 105 983,40 | 107 009,18 | x | 64 781,97 | 60,54 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | 0,00 | 0,00 | x | 14 159,01 | x |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 1 200,00 | 1 200,00 | x | 2 931,45 | 244,29 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení úkolů Úřadu vlády ČR | 1 241 661,15 | 1 141 760,76 | 1 318 101,56 | 971 083,82 | 85,05 |
| v tom: výdaje vlastního Úřadu vlády ČR | 694 922,24 | 640 043,49 | 725 016,13 | 593 401,70 | 92,71 |
| výdaje spojené s činností poradních orgánů vlády | 546 738,91 | 501 717,27 | 593 085,44 | 377 682,12 | 75,28 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 474 196,61 | 494 377,44 | 555 547,09 | 442 127,70 | 89,43 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 161 062,70 | 167 924,18 | 188 444,85 | 147 121,74 | 87,61 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 7 946,58 | 8 045,94 | 8 826,96 | 7 363,57 | 91,52 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 178 462,99 | 182 120,05 | 217 961,49 | 175 997,55 | 96,64 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 219 690,26 | 221 001,54 | 225 634,33 | 192 132,05 | 86,94 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 221 428,93 | 175 778,93 | 175 778,93 | 76 370,19 | 43,45 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 213 601,02 | 167 951,02 | 167 951,02 | 76 370,19 | 45,47 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 213 601,02 | 167 951,02 | 167 951,02 | 76 370,19 | 45,47 |
| úcelová podpora celkem 4) | | | | | |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | 7 827,92 | 7 827,92 | 7 827,92 | 0,00 | 0,00 |
| Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve výzkumu a vývoji 5) | | | | | |
| Program protidrogové politiky | 146 188,05 | 146 188,05 | 155 100,75 | 141 499,37 | 96,79 |
| Podpora projektů integrace příslušníků romské komunity | 125 546,90 | 125 585,26 | 175 331,91 | 104 102,62 | 82,89 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 136 907,30 | 138 115,77 | 197 054,29 | 92 347,42 | 66,86 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 30 923,90 | 31 106,59 | 43 959,38 | 19 711,65 | 63,37 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 105 983,40 | 107 009,18 | 153 094,92 | 72 635,77 | 67,88 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | 0,00 | 0,00 | 34 419,16 | 12 198,74 | x |
| v tom: ze státního rozpočtu | 0,00 | 0,00 | 6 889,94 | 2 439,75 | x |
| podíl prostředků finančních mechanismů | 0,00 | 0,00 | 27 529,22 | 9 758,99 | x |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 30 113,00 | 30 113,00 | 48 213,26 | 22 896,21 | 76,03 |

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.

Kapitola 305 - Bezpečnostní informační služba

Rozpočet Bezpečnostní informační služby (dále jen „BIS“) byl v roce 2017 stanoven zákonem č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017, ze dne 7. 12. 2016. Příjmy byly kapitole určeny ve výši 146 700 tis. Kč a výdaje ve výši 1 652 946 tis. Kč.

Celkové příjmy byly naplněny částkou 174 252 tis. Kč, tj. 118,78 % schváleného rozpočtu příjmů. Rozhodující část příjmů tvořilo pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti. Zbývající část příjmů tvořily zejména obvyklé pravidelné příjmy z vlastní činnosti a v minimálním objemu i příjmy za prodej trvale nepotřebného dlouhodobého majetku.

Schválený rozpočet výdajů byl v průběhu roku 2017 upraven čtyřmi rozpočtovými opatřeními. Dvě rozpočtová opatření byla realizována ve vztahu k rozpočtu kapitoly 314 Ministerstvo vnitra za činnosti, které v některých týlových oblastech pro BIS zajišťuje Ministerstvo vnitra a útvary Policie České republiky na základě dlouhodobé dohody o spolupráci. V červnu 2017 bylo rozpočtovým opatřením do rozpočtu BIS z kapitoly 396 Státní dluh převedeno 28 750 tis. Kč a v listopadu 2017 dále 13 402 tis. Kč. Jednalo se o výdaje na posílení konkrétních, dle rozpočtové skladby přesně identifikovaných výdajů.

Upravený rozpočet výdajů tak k datu 31. 12. 2017 činil 1 692 907 tis. Kč.

Vedle rozpočtových prostředků evidovala BIS k 1. 1. 2017 nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 184 768 tis. Kč. V průběhu roku byly do výdajů zapojeny a čerpány nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů v celkové výši 848 tis. Kč a neprofilující nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 255 tis. Kč. Evidence nároků z nespotřebovaných výdajů byla dále v březnu 2017 snížena o nepoužité účelově určené nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů v celkové výši 500 tis. Kč, neboť u nich pominul účel jejich narozpočtování. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2017 činil 183 165 tis. Kč.

Konečný rozpočet výdajů, který představuje celkové disponibilní zdroje použitelné v roce 2017, činil ke konci sledovaného období celkem 1 694 009 tis. Kč.

Skutečně realizované výdaje pak v roce 2017 dosáhly výše 1 370 905 tis. Kč, což představuje 80,98 % upraveného, resp. 80,93 % konečného rozpočtu kapitoly.

Schválený rozpočet průřezového ukazatele „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“ činil 298 000 tis. Kč a jako konečný rozpočet dosáhl celkové výše 298 848 tis. Kč. V rámci tohoto ukazatele byly realizovány systémově určené výdaje jednotlivých akcí titulu „Rozvoj a obnova materiálně technické základny BIS“. Věcnou náplň programu tvořily kapitálové výdaje určené na reprodukci dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku včetně jeho technického zhodnocení. Celkové výdaje činily 124 460 tis. Kč, tj. 41,76 % schváleného rozpočtu, resp. 41,65 % konečného rozpočtu. Důvodem nevyčerpání těchto prostředků je zejména opožděná realizace některých stavebních akcí negativně ovlivněná např. časovou a administrativní náročností přípravy projektů, u stavebních investic pak délkou příslušných správních řízení. Většina stavebních akcí plánovaných na rok 2017 bude realizována až v roce 2018.

Z hlediska svého objemu představovaly dominantní část výdaje na platy a příslušenství, což zcela odpovídá významu, který mají pro zpravodajskou službu lidské zdroje. Do oblasti osobních výdajů lze zařadit i výsluhové nároky, tedy mandatorní výdaje vyplácené bývalým příslušníkům po skončení služebního poměru.

Ostatní běžné výdaje zahrnují z podstatné části 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.

Čerpání kapitálových výdajů negativně ovlivnilo několik faktorů. Kromě časové a administrativní náročnosti přípravy projektů je to i dlouhodobě nedostatečná personální základna, jejíž stav se přes rozpočtové posílení za stávajícího nedostatku volných pracovních sil na trhu práce nedaří řešit. To se týká jak odborných kapacit, tak i obslužného personálu. Zejména u stavebních investic měla negativní dopad i délka příslušných správních řízení při dodržení všech lhůt a procesních práv účastníků. Většina stavebních akcí plánovaných na rok 2017 tak bude dokončena až v roce 2018.

Z realizovaných akcí směřovala významná část výdajů do informačních a komunikačních systémů se zaměřením na potřebný výkon serverových technologií a dostatečnou kapacitu datových úložišť. V oblasti zpravodajské techniky probíhala modernizace a rozšíření hardwarové i softwarové části vybraných zpravodajských systémů. Zbývající kapitálové výdaje byly realizovány v oblasti zabezpečovacích systémů, v nejnútnejší míře proběhla také nezbytná obměna dopravních prostředků.

BIS trvale věnuje velkou pozornost požadavkům na ochranu utajovaných informací dle zákona č. 412/2005 Sb., o ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti. Důraz je kladen zejména na oblasti fyzické, administrativní, personální bezpečnosti a bezpečnosti informačních a komunikačních systémů. Nutnost zohledňovat tyto skutečnosti v celém průřezu činností BIS vyvolává řadu výdajů, které se u jiných organizačních složek státu nevyskytují vůbec nebo jen v minimální výši.

Závěrem lze konstatovat, že přidělené rozpočtové prostředky umožnily BIS v roce 2017 pokrýt nejen nezbytné provozní potřeby. Zlepšení bylo dosaženo u rozpočtového zabezpečení lidských zdrojů, kde bylo pro rok 2017 rozpočtově pokryto o cca 5 % služebních míst více než v předchozím roce. Vlivem aktuální situace na trhu práce i náročnosti přijímacího procesu v podmínkách zpravodajské služby se však nepodařilo tato služební místa plně obsadit. Rozpočtem bylo také zajištěno financování rozvojových aktivit v oblasti zpravodajské techniky a informačních a komunikačních technologií.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření BIS jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 305 – BIS, který je předkládán v příslušném stupni utajení Ministerstvu financí a k projednání ve Výboru pro bezpečnost Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 305 Bezpečnostní informační služba

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 146 700,00 | 146 700,00 | 174 252,46 | 118,78 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 146 700,00 | 146 700,00 | 174 252,46 | 118,78 |
| 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 | 146 700,00 | 146 700,00 | 174 252,46 | 118,78 |
| Výdaje celkem | 1 652 946,00 | 1 692 906,63 | 1 370 904,52 | 80,98 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 1 354 946,00 | 1 394 906,63 | 1 246 444,90 | 89,36 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 298 000,00 | 298 000,00 | 124 459,62 | 41,76 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 1 652 946,00 | 1 692 906,63 | 1 370 904,52 | 80,98 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -1 506 246,00 | -1 546 206,63 | -1 196 652,06 | -77,39 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -1 506 246,00 | -1 546 206,63 | -1 196 652,06 | -77,39 |

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 | 146 700,00 | 146 700,00 | x | 174 252,46 | 118,78 |
| Výdaje celkem | 1 652 946,00 | 1 692 906,63 | 1 694 009,20 | 1 370 904,52 | 80,98 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 146 700,00 | 146 700,00 | x | 174 252,46 | 118,78 |
| v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 146 700,00 | 146 700,00 | x | 174 252,46 | 118,78 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Bezpečnostní informační služby | 1 652 946,00 | 1 692 906,63 | 1 694 009,20 | 1 370 904,52 | 80,98 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 298 000,00 | 298 000,00 | 298 847,58 | 124 459,62 | 41,76 |

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.

Prioritou Ministerstva zahraničních věcí byla v roce 2017, kromě zajišťování dostupné a kvalitní konzulární a vízové služby a reprezentace ČR v zahraničí, i podpora projektů ekonomické diplomacie s cílem posílení mezinárodní konkurenceschopnosti se zaměřením na zvýšení exportu českých firem. Mezi strategické zájmy se řadí bezpečnost a stabilita euroatlantického prostoru, prevence a zvládání regionálních konfliktů či posilování soudržnosti a efektivnosti NATO a Evropské unie. Závěr roku 2017 byl pak věnován intenzivním činnostem spojeným s přípravou naplňování ustanovení zákona č. 150/2017 Sb. o zahraniční službě a o změně některých zákonů (zákon o zahraniční službě), který nabyl účinnosti dne 1. července 2017, a to ve smyslu spolupráce zejména se zahraničními pobočkami Českých center a příslušnými zastupitelskými úřady v zahraničí. Samostatné aktivity pak souvisely i se situací po tzv. brexitu, kdy se Česká republika aktivně zapojovala do nalézání nových řešení a postupů vyvolaných touto situací.

Z rozpočtu kapitoly byla financována činnost ústředního orgánu a zahraniční služby, dále činnost České rozvojové agentury a podřízených příspěvkových organizací, tj. Českých center, Diplomatiekého servisu, Zámku Štířín a Kanceláře generálního komisaře účasti České republiky na Všeobecné světové výstavě EXPO.

Ve schváleném rozpočtu na rok 2017 byly celkové příjmy kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí stanoveny ve výši 726 000 tis. Kč, v průběhu roku byly upraveny na částku 727 014 tis. Kč. Jednalo se o zvýšení příjmů krytých z rozpočtu Evropské unie (1 014 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 861 146 tis. Kč, tj. 118,45 % rozpočtu po změnách. Daňové příjmy (výběr správních poplatků za konzulární úkony) dosáhly výše 773 489 tis. Kč. Meziročně došlo ke zvýšení daňových příjmů o 210 943 tis. Kč, tj. o 37,50 %. Na tomto nárůstu mají největší podíl zastupitelské úřady v Ruské federaci a Čínské lidové republice.

Ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem schválené ve výši 176 000 tis. Kč nebyly v průběhu roku upravovány. Ve skutečnosti dosáhly výše 87 395 tis. Kč, neboť se nepodařilo realizovat prodej nepotřebného majetku státu, a to zejména nemovitostí v zahraničí. Z tohoto důvodu Ministerstvo zahraničních věcí v roce 2017 přikročilo k vázání výdajů ve výši 97 449 tis. Kč, a to v rámci specifického ukazatele "Příspěvky mezinárodním organizacím a peněžní dary vybraným institucím do zahraničí". Meziročně došlo ke snížení ostatních nedaňových příjmů, kapitálových příjmů a přijatých transferů o 26 081 tis. Kč, tj. o 22,98 %. Tento pokles byl způsoben zejména nulovým plněním na rozpočtové položce 2123 - Ostatní odvody příspěvkových organizací (v roce 2016 bylo skutečné plnění ve výši 34 323 tis. Kč). Proti celkovým příjmům dosaženým v roce 2016 (676 277 tis. Kč) byly příjmy v roce 2017 vyšší o 184 869 tis. Kč, tj. o 27,34 %.

Rozpočet celkových výdajů kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí schválený pro rok 2017 ve výši 7 645 217 tis. Kč byl v průběhu roku upraven na částku 7 936 599 tis. Kč. Celkové výdaje byly v roce 2017 čerpány ve výši 7 415 565 tis. Kč, tj. 93,44 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2016 byly výdaje Ministerstva zahraničních věcí v roce 2017 vyšší o 341 519 tis. Kč, tj. o 4,83 %. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly v roce 2017 čerpány v celkové výši 372 060 tis. Kč, z toho 90 372 tis. Kč profilující a 281 688 tis. Kč neprofilující.

V průběhu roku 2017 byl rozpočet kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí posílen především z kapitoly 398 - Všeobecná pokladní správa, a to o prostředky na realizaci Situační zprávy ke Koncepci navýšení kapacity Ministerstva zahraničních věcí České republiky a Ministerstva vnitra České republiky za účelem vyřízení vyššího množství žádostí o zaměstnanecké karty dle usnesení vlády č. 105/2017 (13 496 tis. Kč), poskytnutí pomoci Ukrajině při její obnově a podpoře její demokratické transformace dle usnesení vlády č. 401/2017 (16 000 tis. Kč), finanční a organizační zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 spojených s naší státností (1918, 1968, 1993) dle usnesení vlády č. 353/2017 (15 300 tis. Kč), zabezpečení účasti České republiky na EXPO 2020 v Dubaji dle usnesení vlády č. 479/2017 (8 000 tis. Kč), poskytnutí mimořádného peněžního daru krajanskému spolku Svaz Čechů v Chorvatské republice na dostavbu školy v Daruvaru dle usnesení vlády č. 611/2017 (7 833 tis. Kč), prostředky na zapojení občanů ČR do civilních misí EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí (27 003 tis. Kč), financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU (593 tis. Kč), k zajištění rozpočtově nezabezpečených výdajů – obnovu vozového parku služebních vozů (132 000 tis. Kč) a zaměstnávání místních sil při zastupitelských úřadech ČR v zahraničí (50 000 tis. Kč), a na zabezpečení výdajů souvisejících s řádnými volbami do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR (-2 500 tis. Kč).

Běžné výdaje byly ve schváleném rozpočtu kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí na rok 2017 rozpočtovány ve výši 7 320 619 tis. Kč, po provedených úpravách byly zvýšeny na částku 7 478 805 tis. Kč. Čerpání těchto výdajů dosáhlo 7 153 097 tis. Kč, tj. 95,64 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2016 bylo čerpání těchto prostředků vyšší o 349 608 tis. Kč, tj. o 5,14 %.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly ve schváleném rozpočtu kapitoly na rok 2017 stanoveny pro organizační složky státu ve výši 826 811 tis. Kč, byly upraveny dle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 843 625 tis. Kč a dále podle § 23 odst. 1 písm. b) rozpočtových pravidel po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů na 854 010 tis. Kč. Tyto prostředky byly čerpány ve výši 837 806 tis. Kč včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 10 384 tis. Kč, tj. 99,31 % rozpočtu po změnách a 108,97 % skutečnosti roku 2016. Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru a státních úředníků organizačních složek státu byly ve schváleném rozpočtu na rok 2017 stanoveny celkem ve výši 819 416 tis. Kč, v průběhu roku byly upraveny na 835 130 tis. Kč. Čerpány byly ve výši 831 368 tis. Kč, tj. 99,55 % rozpočtu po změnách. Limit počtu zaměstnanců organizačních složek státu v ročním průměru schválený ve výši 2 000 se v průběhu roku 2017 zvýšil na 2 005. Limit počtu zaměstnanců byl plněn ve skutečnosti v počtu 1 818, tj. na 90,67 % rozpočtu po změnách. Průměrný plat zaměstnanců v organizačních složkách státu ve výši 34 713 Kč v rozpočtu po změnách se ve skutečnosti z důvodu neobsazenosti v počtu 187 funkčních míst a čerpáním nároků zvýšil na 38 108 Kč, tj. o 9,78 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 35 373 Kč se průměrný plat zvýšil o 7,73 %. Prostředky na platy a ostatní osobní náklady příspěvkových organizací schválené v objemu 37 201 tis. Kč se v rozpočtu po změnách zvýšily na 39 551 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 35 067 tis. Kč, tj. 88,66 % rozpočtu po změnách a 108,47 % skutečnosti roku 2016. Schválený počet 117 zaměstnanců v ročním průměru byl v průběhu roku upraven

na 119. Limit počtu zaměstnanců byl plněn ve skutečnosti v počtu 87, tj. na 73,11 % rozpočtu po změnách. Průměrný plat zaměstnanců v příspěvkových organizacích ve výši 26 775 Kč v rozpočtu po změnách se ve skutečnosti z důvodu neobsazenosti v počtu 32 míst zvýšil na 32 130 Kč, tj. o 20,00 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 31 493 Kč se průměrný plat zvýšil o 2,02 %. Povinné pojistné placené zaměstnavatelem bylo uhrazeno ve výši 284 667 tis. Kč, tj. 99,37 % rozpočtu po změnách. Převod do fondu kulturních a sociálních potřeb byl ve výši 16 691 tis. Kč, tj. 99,93 % 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 podporu výzkumu, vývoje a inovací, výdaje na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí apod. Od roku 2017 je v kapitole zřízen v souladu s usnesením vlády č. 588 ze dne 27. června 2016, o poskytnutí humanitární, rozvojové a rekonstrukční asistence Sýrii v období 2016–2019, nový specifický ukazatel výdajů „Obnova Sýrie“. Schválený rozpočet výdajů na tomto ukazateli činil 50 000 tis. Kč, upraven byl na částku 45 735 tis. Kč, ve skutečnosti byly tyto výdaje realizovány ve výši 43 705 tis. Kč.

Kapitálové výdaje byly ve schváleném rozpočtu kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí na rok 2017 stanoveny ve výši 324 597 tis. Kč, v průběhu roku byly po provedených úpravách zvýšeny na částku 457 794 tis. Kč. Rozpočet byl dále navýšen o prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů na konečný rozpočet ve výši 562 773 tis. Kč. Skutečné výdaje byly čerpány částkou 262 468 tis. Kč, což je 57,33 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2016 bylo skutečné čerpání rozpočtu kapitálových výdajů v roce 2017 nižší o 8 089 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 2017 ve výši 325 000 tis. Kč byl v průběhu roku navýšen na 459 089 tis. Kč. Rozpočet po změnách byl navýšen o prostředky z nároků z nespotřebovaných výdajů na konečný rozpočet ve výši 566 358 tis. Kč. Celkové čerpané výdaje činily 263 766 tis. Kč. V čerpání je zahrnuto použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 64 335 tis. Kč. Čerpání prostředků bylo naplněno na úrovni 57,45 % rozpočtu po změnách.

Stav nároků k 1. 1. 2017 činil 1 087 083 tis. Kč. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků byl ke dni 31. 12. 2017 vykázan v celkové výši 715 023 tis. Kč, v tom nároky z profilujících výdajů ve výši 615 421 tis. Kč a nároky z neprofilujících výdajů ve výši 99 602 tis. Kč.

V roce 2017 nebyla v Ministerstvu zahraničních věcí provedena žádná vnější kontrola.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou uvedeny v závěrečném účtu Ministerstva zahraničních věcí za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 306 Ministerstvo zahraničních věcí

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 726 000,00 | 727 014,33 | 861 145,87 | 118,45 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 550 000,00 | 550 000,00 | 773 489,36 | 140,63 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 38 421,00 | 38 362,00 | 54 240,53 | 141,39 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 137 579,00 | 137 638,00 | 21 586,88 | 15,68 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 0,00 | 1 014,33 | 11 829,10 | 1 166,20 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 11 567,10 | 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 | 30,00 | 0,00 |
| 4135 - Převody z rezervních fondů OSS | 0,00 | 0,00 | 11 537,10 | 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 | 726 000,00 | 727 014,33 | 849 578,77 | 116,86 |
| Výdaje celkem | 7 645 216,71 | 7 936 599,11 | 7 415 564,76 | 93,44 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 7 320 619,35 | 7 478 804,85 | 7 153 097,22 | 95,64 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 324 597,36 | 457 794,26 | 262 467,54 | 57,33 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 7 645 216,71 | 7 936 599,11 | 7 415 564,76 | 93,44 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -6 919 216,71 | -7 209 584,78 | -6 565 985,99 | -91,07 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -6 919 216,71 | -7 209 584,78 | -6 554 418,89 | -90,91 |

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 | 726 000,00 | 727 014,33 | x | 861 145,87 | 118,45 |
| Výdaje celkem | 7 645 216,71 | 7 936 599,11 | 8 378 617,82 | 7 415 564,76 | 93,44 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 550 000,00 | 550 000,00 | x | 773 489,36 | 140,63 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 176 000,00 | 177 014,33 | x | 87 656,51 | 49,52 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 0,00 | 1 014,33 | x | 262,00 | 25,83 |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 176 000,00 | 176 000,00 | x | 87 394,51 | 49,66 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na plnění úkolů Ministerstva zahraničních věcí | 7 645 216,71 | 7 936 599,11 | 8 378 617,82 | 7 415 564,76 | 93,44 |
| v tom: transformační spolupráce | 53 000,00 | 61 000,00 | 62 284,89 | 60 688,35 | 99,49 |
| humanitární pomoc | 130 000,00 | 131 200,00 | 133 309,09 | 131 817,38 | 100,47 |
| příspevky mezinárodním organizacím a peněžní dary vybraným institucím do zahraničí | 1 966 379,38 | 1 999 612,38 | 1 903 249,42 | 1 678 624,07 | 83,95 |
| podpora českého kulturního dědictví v zahraničí | 21 000,00 | 21 000,00 | 21 000,00 | 20 901,45 | 99,53 |
| 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 | 30 416,93 | 21 001,89 | 104,05 |
| bezpečnostní a biometrické prvky v cestovních pasech a cestovních dokladech | 41 500,00 | 41 500,00 | 41 500,00 | 40 701,16 | 98,08 |
| prostředky na financování zapojení občanů ČR do civilních struktur Evropské unie a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí | 0,00 | 27 003,32 | 40 938,54 | 28 364,35 | 105,04 |
| obnova Sýrie | 50 000,00 | 45 734,79 | 47 734,79 | 43 704,94 | 95,56 |
| ostatní výdaje na plnění úkolů Ministerstva zahraničních věcí | 5 335 952,32 | 5 562 163,62 | 6 070 984,16 | 5 362 561,17 | 96,41 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 826 811,30 | 843 625,28 | 854 009,71 | 837 805,93 | 99,31 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 281 115,84 | 286 458,60 | 286 458,60 | 284 666,52 | 99,37 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 16 388,31 | 16 702,59 | 16 702,59 | 16 691,02 | 99,93 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 67 619,00 | 77 140,75 | 80 269,32 | 80 213,57 | 103,98 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 751 796,54 | 757 988,77 | 764 767,04 | 751 154,27 | 99,10 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 9 959,77 | 9 986,61 | 9 986,61 | 9 986,61 | 100,00 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 9 959,77 | 9 986,61 | 9 986,61 | 9 986,61 | 100,00 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 9 959,77 | 9 986,61 | 9 986,61 | 9 986,61 | 100,00 |
| úcelová podpora celkem 4) | | | | | |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |
| Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | | | | | |
| Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5) | 9 959,77 | 9 986,61 | 9 986,61 | 9 986,61 | 100,00 |
| Zahraniční rozvojová spolupráce | 658 166,00 | 615 706,78 | 687 932,46 | 594 492,56 | 96,55 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | 26 000,00 | 26 000,00 | 31 905,64 | 19 589,13 | 75,34 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 0,00 | 1 352,44 | 1 652,54 | 1 231,81 | 91,08 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 0,00 | 338,11 | 413,13 | 365,47 | 108,09 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 0,00 | 1 014,33 | 1 239,40 | 866,34 | 85,41 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 325 000,00 | 459 088,92 | 566 358,26 | 263 765,66 | 57,45 |

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.

Kapitola 307 - Ministerstvo obrany

Hlavní úkoly Ministerstva obrany a Armády České republiky v roce 2017 vycházely ze zákonných norem, zejména zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy, ve znění pozdějších předpisů, kterými je zajišťování bezpečnosti České republiky. Hlavním zdrojem hospodaření kapitoly Ministerstva obrany v roce 2017 byly prostředky vyčleněné státním rozpočtem na základě zákona č. 457/2016 Sb.

Rozpočet příjmů, schválený ve výši 4 853 113 tis. Kč, nebyl v průběhu roku upravován. Celkové příjmy kapitoly dosáhly objemu 5 087 985 tis. Kč, tj. 104,84 %. Přestože byl stanovený rozpočet v oblasti příjmů v roce 2017 překročen, bylo dosažené plnění příjmů oproti roku 2016 nižší o 277 300 tis. Kč (tj. o 5,17%), což bylo způsobeno nižším plněním v oblasti nedaňových příjmů, kapitálových příjmů a transferů, zejména pak příjmů z odprodeje dlouhodobého nepotřebného majetku (v roce 2016 byla tato oblast příjmů v rozhodující míře ovlivněna realizací příjmů z odprodeje podzvukových taktických letounů L-159). Z uvedených celkových příjmů kapitoly dosáhly „Daňové příjmy“ částky 130 tis. Kč (plnění 63,67 %), „Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti“ částky 3 787 779 tis. Kč (plnění na 95,22 %) a „Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem“ 1 300 076 tis. Kč (plnění na 148,59 %).

Schválený rozpočet výdajů celkem ve výši 52 535 044 tis. Kč byl v průběhu roku upraven externími rozpočtovými opatřeními na částku 53 172 011 tis. Kč, tj. rozpočet po změnách. Konečný rozpočet výdajů byl stanoven ve výši 57 304 170 tis. Kč. Jedná se o rozpočet upravený o všechna rozpočtová opatření podle § 47 odst. 1, písm. a) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, tj. včetně zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů (3 926 911 tis. Kč), mimorozpočtových zdrojů (205 248 tis. Kč, z toho prostředky z přijatých pojistných událostí 1 090 tis. Kč).

Skutečné čerpání výdajů kapitoly bylo ve výši 52 908 767 tis. Kč, tj. 99,50 % rozpočtu po změnách. Oproti roku 2016 byl rozpočet po změnách v roce 2017 vyšší o 5 099 685 tis. Kč, tj. o 10,61%. Čerpání bylo oproti roku 2016 vyšší o 7 237 950 tis. Kč, tj. o 15,85%.

V hodnoceném období byly podle § 25 odst. 1 a § 50 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech použity mimorozpočtové zdroje na posílení rozpočtu ve výdajové části v celkové výši 205 187 tis. Kč, následovně:

- Prostředky z příjmů z prodeje majetku ČR, se kterými je příslušné hospodařit Ministerstvo obrany ve výši 153 174 tis. Kč, byly použity v oblasti programového financování.
- Prostředky poskytnuté ze zahraničí ve výši 49 990 tis. Kč, byly použity na posílení rozpočtu v oblasti ostatních běžných výdajů (na komunitární program Erasmus, na misi MFO Sinaj a na projekty NATO).
- Účelové peněžité dary ve výši 994 tis. Kč.
- Prostředky na úhradu škod vzniklých z pojistných událostí byly použity ve výši 1 029 tis. Kč.

Nároky z nespotřebovaných výdajů byly použity v souladu s § 47 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v celkové výši 3 811 397 tis. Kč.

K 1. 1. 2017 byl počáteční stav rezervního fondu 2 417 714 tis. Kč (prostředky ze zahraničí 79 615 tis. Kč, peněžité dary 1 750 tis. Kč, příjmy z prodeje majetku ČR, se kterým je příslušné hospodařit Ministerstvo obrany 2 336 349 tis. Kč).

V roce 2017 činily příjmy tohoto fondu celkem 174 432 tis. Kč, z toho prostředky přijaté ze zahraničí ve výši 173 204 tis. Kč a účelové peněžní dary ve výši 1 228 tis. Kč. V roce 2017 byly použity prostředky z rezervního fondu v celkové výši 204 158 tis. Kč. Do roku 2018 byly převedeny zdroje rezervního fondu v celkové výši 2 385 896 tis. Kč.

V souladu s § 47 zákona č. 218/2000 Sb. byly vypočteny k 1. 1. 2017 nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 3 934 682 tis. Kč. V roce 2017 došlo k překročení rozpočtu výdajů, kterým nedochází ke změně závazných ukazatelů, o nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 3 931 062 Kč. K 31. 12. 2017 činil zůstatek nevyčerpaných peněžních prostředků pro výpočet nároků z nespotřebovaných výdajů z roku 2017 celkem 4 395 403 tis. Kč. Do nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2018 byly převedeny nevyčerpané peněžní prostředky v celkové výši 4 336 993 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů měly od roku 2008 do roku 2012 klesající tendenci. V roce 2013 a 2014 došlo k postupnému navýšení nároků až na hodnotu 4 104 470 tis. Kč, a to vzhledem k probíhajícím akvizičním procesům ve vazbě na zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách. V roce 2015 byl opět zaznamenán pokles až na 1 574 706 tis. Kč. Oproti roku 2016 (stav k 1. 1. 2017) došlo v roce 2017 (stav k 1. 1. 2018) k mírnému nárůstu nároků, a to o 402 311 tis. Kč.

Výdaje na programy vedené v Informačním systému programového financování EDS/SMVS byly stanoveny ve výši 8 363 332 tis. Kč (15,92 % z celkových výdajů schváleného rozpočtu kapitoly). Schválený rozpočet byl v průběhu roku 2017 navýšen o částku 497 000 tis. Kč na 8 860 332 tis. Kč rozpočtu po změnách. Ve srovnání s rokem 2016 se jedná o zvýšení výdajů o 3 314 885 tis. Kč, tj. nárůst o 65,66 %. Celkový objem výdajů státního rozpočtu na programy vedené v informačním systému EDS/SMVS v roce 2017 představuje nástup progresivního trendu ve výši výdajů na investiční akce resortu obrany. Celkové čerpání ve výši 7 953 552 tis. Kč představuje 89,77% rozpočtu po změnách.

Kapitálové výdaje byly stanoveny ve výši 6 696 903 tis. Kč a v průběhu roku upraveny na konečnou výši 7 190 004 tis. Kč. Jejich čerpání bylo ve výši 6 334 743 tis. Kč (tj. 88,10 % rozpočtu po změnách). V čerpání jsou zahrnuty prostředky mimorozpočtových zdrojů ve výši 163 079 tis. Kč a nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 880 021 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2016 představovalo navýšení o 1 950 319 tis. Kč, tj. o 44,48%. Podstatná část kapitálových výdajů byla určena na investiční nákupy a související výdaje, které byly čerpány ve výši 5 029 322 tis. Kč, zejména pořízení dlouhodobého hmotného majetku.

Běžné výdaje byly stanoveny ve výši 45 838 141 tis. Kč a v průběhu roku upraveny na konečnou výši 45 982 007 tis. Kč. Jejich čerpání bylo ve výši 46 574 024 tis. Kč, tj. 101,29 % rozpočtu po změnách. V čerpání jsou zahrnuty mimorozpočtové zdroje ve výši 42 108 tis. Kč a nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 931 376 tis. Kč. Oproti roku 2016 (41 286 393 tis. Kč) se zvýšilo čerpání o 5 287 631 tis. Kč. Podstatná část běžných výdajů představuje výdaje určené k pořízení hmotného i nehmotného neinvestičního majetku a služeb, zabezpečení provozu a údržby movitého i nemovitého majetku a další výdaje. Celkový objem čerpání těchto výdajů v roce 2017 představuje částku ve výši 13 297 163 tis. Kč. Největší položkou z této částky byl Nákup služeb (PSP 516) ve výši 4 994 444 tis. Kč. Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům (podseskupení položek 521) byly čerpány ve výši 385 211 tis. Kč, a to na řešení projektů výzkumu a vývoje.

Rozhodující část běžných výdajů rozpočtové části resortu obrany tvořily mzdové výdaje (13 278 346 tis. Kč) a výdaje na ně navazující, tj. pojistné a příděl do FKSP (5 143 891 tis. Kč), dále důchody a ostatní sociální dávky (6 764 130 tis. Kč). Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu byly schváleny v objemu 13 460 508 tis. Kč a upraveny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na

13 361 425 tis. Kč a konečný rozpočet zahrnující změny dle § 23) odst. 1 písm. b) činil 13 418 853 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 13 278 346 tis. Kč, a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 55 958 tis. Kč a 1 103 tis. Kč z rezervního fondu, což je 98,95 % konečného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2016 došlo ke zvýšení o 7,25 %. Počet 31 462 zaměstnanců v ročním průměru rozpočtu po změnách ve skutečnosti nebyl naplněn a činil 30 567 zaměstnanců, tj. 97,16 %. Neobsazeno zůstalo 895 funkčních míst, z toho u vojáků z povolání 514. Průměrný plat ve výši 32 901 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst a čerpáním nároků zvýšil ve skutečnosti na 33 686 Kč, tj. o 2,39 % a oproti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 31 434 Kč se zvýšil o 7,16 %.

Prostředky na platy a ostatní osobní náklady byly u příspěvkových organizací schváleny v objemu 266 564 tis. Kč a upraveny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 332 300 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 323 696 tis. Kč, což je 97,41 % rozpočtu po změnách a 113,29 % skutečnosti roku 2016. Počet 1033 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách u příspěvkových organizací nebyl naplněn a činil 938 obsazených míst, tj. 90,80 %. Neobsazeno zůstalo 95 míst. Průměrný plat ve výši 25 352 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazenými místy ve skutečnosti zvýšil na 27 427 Kč, tj. o 8,18 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 25 155 Kč se průměrný plat zvýšil o 9,03 %.

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 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 4 853 112,78 | 4 853 112,78 | 5 087 984,87 | 104,84 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 3 978 153,95 | 3 978 153,95 | 3 787 908,65 | 95,22 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 506 883,15 | 506 883,15 | 742 065,51 | 146,40 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 330 595,40 | 330 595,40 | 349 144,67 | 105,61 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 37 480,28 | 37 480,28 | 208 866,05 | 557,27 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 204 158,10 | 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 | 204 158,10 | 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 | 4 853 112,78 | 4 853 112,78 | 4 883 826,77 | 100,63 |
| Výdaje celkem | 52 535 043,60 | 53 172 010,84 | 52 908 766,77 | 99,50 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 45 838 141,04 | 45 982 006,91 | 46 574 023,39 | 101,29 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 6 696 902,55 | 7 190 003,94 | 6 334 743,38 | 88,10 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 52 535 043,60 | 53 172 010,84 | 52 908 766,77 | 99,50 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -47 681 930,82 | -48 318 898,06 | -48 024 939,99 | -99,39 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -47 681 930,82 | -48 318 898,06 | -47 820 781,90 | -98,97 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 307 Ministerstvo obrany

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 | 4 853 112,78 | 4 853 112,78 | x | 5 087 984,87 | 104,84 |
| Výdaje celkem | 52 535 043,60 | 53 172 010,84 | 57 304 169,74 | 52 908 766,77 | 99,50 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 203,00 | 203,00 | x | 129,25 | 63,67 |
| Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti | 3 977 950,95 | 3 977 950,95 | x | 3 787 779,40 | 95,22 |
| v tom: pojistné na důchodové pojištění | 3 535 956,40 | 3 535 956,40 | x | 3 366 918,31 | 95,22 |
| pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti | 441 994,55 | 441 994,55 | x | 420 861,09 | 95,22 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 874 958,83 | 874 958,83 | x | 1 300 076,22 | 148,59 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 37 480,28 | 37 480,28 | x | 5 533,30 | 14,76 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 837 478,55 | 837 478,55 | x | 1 294 542,92 | 154,58 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Zajištění obrany ČR silami Armády ČR | 33 324 363,67 | 33 337 606,48 | 36 574 455,31 | 33 088 807,57 | 99,25 |
| Vytváření a rozvoj systému obrany státu | 8 674 671,10 | 9 153 676,60 | 9 614 890,79 | 8 980 891,44 | 98,11 |
| Zajištění strategického zpravodajství | 2 784 096,82 | 2 816 195,24 | 3 184 427,48 | 3 012 546,14 | 106,97 |
| Zajištění podpory prezidenta republiky ve funkci vrchního velitele ozbrojených sil | 578 874,66 | 557 164,69 | 594 192,09 | 566 167,42 | 101,62 |
| Zajištění dávek důchodového pojištění | 4 250 000,00 | 4 262 000,00 | 4 262 000,00 | 4 258 226,22 | 99,91 |
| Zajištění ostatních sociálních dávek | 2 658 000,00 | 2 564 160,00 | 2 564 160,00 | 2 505 903,60 | 97,73 |
| Zajištění státní sportovní reprezentace | 265 037,36 | 481 207,84 | 510 044,06 | 496 224,38 | 103,12 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 13 460 507,64 | 13 361 424,82 | 13 418 853,09 | 13 278 346,45 | 99,38 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 5 354 971,12 | 4 928 385,55 | 4 961 045,05 | 4 892 445,52 | 99,27 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 252 574,14 | 252 698,56 | 253 136,64 | 251 446,28 | 99,50 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 2 383 761,74 | 2 403 368,37 | 2 407 478,37 | 2 387 284,94 | 99,33 |
| Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru | 9 594 917,64 | 9 358 490,40 | 9 364 369,02 | 9 312 562,21 | 99,51 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 650 027,45 | 659 777,86 | 671 693,14 | 656 343,72 | 99,48 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 434 652,00 | 477 790,91 | 681 747,71 | 483 263,50 | 101,15 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 434 652,00 | 477 790,91 | 681 747,71 | 483 263,50 | 101,15 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 101 652,00 | 102 137,42 | 121 476,60 | 97 537,37 | 95,50 |
| úcelová podpora celkem 4) | 333 000,00 | 375 653,49 | 560 271,11 | 385 726,14 | 102,68 |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |
| Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | 333 000,00 | 353 464,93 | 538 082,55 | 365 223,97 | 103,33 |
| Úcelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum 5) | 0,00 | 12 553,56 | 12 553,56 | 11 145,06 | 88,78 |
| Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5) | 89 778,00 | 89 778,00 | 108 516,32 | 88 448,20 | 98,52 |

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) | 8 534,00 | 8 534,00 | 8 534,00 | 7 833,47 | 91,79 |
| Zahraniční rozvojová spolupráce | | | | | |
| Program sociální prevence a prevence kriminality | 6 671,02 | 6 671,02 | 6 671,02 | 6 666,06 | 99,93 |
| Program protidrogové politiky | 784,50 | 784,50 | 784,50 | 748,42 | 95,40 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | 1 624,00 | 1 876,32 | 1 876,32 | 829,65 | 44,22 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 39 842,39 | 39 842,39 | 42 848,46 | 6 666,64 | 16,73 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 2 362,11 | 2 362,11 | 2 362,11 | 549,82 | 23,28 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 37 480,28 | 37 480,28 | 40 486,35 | 6 116,82 | 16,32 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 8 363 331,56 | 8 860 331,56 | 9 987 152,52 | 7 953 552,24 | 89,77 |

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.

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. Do 31. července 2017 plnil i úkoly dle zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a o změně některých zákonů, které přešly k 1. srpnu 2017 do působnosti nově vzniklé kapitoly státního rozpočtu 378 - Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost (dále jen „NÚKIB“).

Celkové příjmy pro rok 2017 byly rozpočtovány ve výši 73 165 tis. Kč v členění - příjmy poskytnuté z rozpočtu EU ve výši 72 365 tis. Kč a odhadnuté daňové a nedaňové příjmy ve výši 800 tis. Kč. V rámci souvztažného navýšení příjmů a výdajů byly v červnu 2017 celkové příjmy navýšeny o částku 14 447 tis. Kč. na základě schváleného právního aktu řídicího orgánu Integrovaného regionálního operačního programu (IROP) na projekt prioritní osy 3 - Dobrá správa území a zefektivnění veřejných institucí, specifického cíle 3.2 - Zvyšování efektivity a transparentnosti veřejné správy prostřednictvím rozvoje využití a kvality systémů IKT. Protože k 1.8.2017 vznikl NÚKIB, který od NBÚ převzal některé kompetence, byly tomuto novému úřadu delimitovány příjmy ve výši 86 812 tis. Kč. Rozpočet příjmů NBÚ po změnách činil 800 tis. Kč. Příjmy byly naplněny do výše 1 134 tis. Kč, tj. překročeny o 334 tis. Kč. Jejich hlavním zdrojem byly především správní poplatky ve výši 275 tis. Kč dle zákona č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích a pokuty ve výši 214 tis. Kč dle zákona č. 412/2005 Sb. Překročení plánovaných příjmů se týkalo zejména plateb souvisejících s plněním rozpočtu 2016 - částka 217 tis. Kč za stravování zaměstnanců včetně příspěvku FKSP a zůstatek platových prostředků včetně odpovídajícího sociálního a zdravotního pojištění na depozitním účtu ve výši 42 tis. Kč, vyúčtování za vodné a stočné v budovách NBÚ ve výši 53 tis. Kč a za ubytovací prostor ve výši 30 tis. Kč. Dále byly zdrojem příjmu platby za licenční smlouvy ve výši 230 tis. Kč a za prodej ojetého automobilu ve výši 34 tis. Kč. Drobné příjmy, jako jsou úroky z bankovních účtů, náhrady poštovního, služby kopírování, režijní náklady za poskytnuté stravování zaměstnancům NÚKIB činily celkově 39 tis. Kč.

Schválený rozpočet výdajů NBÚ ve výši 490 134 tis. Kč byl v roce 2017 upravován čtrnácti rozpočtovými opatřeními. Zásadními úpravami byl převod výdajů ve výši 210 063 tis. Kč na NÚKIB na základě Delimitačního protokolu a Dohody o přechodu práv a povinností ze dne 1.8.2017. Celkový rozpočet výdajů byl upraven na částku 316 945 tis. Kč. Vyčerpáno bylo z upraveného rozpočtu 345 705 tis. Kč, tj. 109,07 %. Čerpání konečného rozpočtu ve výši 406 077 tis. Kč představuje 85,13 %, jde o upravený rozpočet, který byl navýšen o nároky z nespotřebovaných výdajů (dále jen „NNV“) roku 2016.

Schválené běžné výdaje v celkové výši 367 252 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními MF ČR sníženy na 303 295 tis. Kč a čerpány byly do výše 312 747 tis. Kč, tj. 103,12 %. Konečný rozpočet běžných výdajů ve výši 332 263 tis. Kč, který obsahoval i NNV ve výši 28 968 tis. Kč, byl čerpán na 85,16 %.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 187 547 tis. Kč a upraveny na 164 462 tis. Kč. Významnými změnami byly jednak zmíněná delimitace k NÚKIB, na jejímž základě bylo převedeno novému úřadu 25 749 tis. Kč a dále navýšení tarifních platů s platností od 1. 11. 2017 na základě usnesení vlády č. 674 ze dne 25. září 2017 o 1 929 tis. Kč. Konečný rozpočet činil 171 109 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 167 504 tis. Kč, a to včetně NNV ve výši 6 234 tis. Kč, což je 97,89 % konečného rozpočtu.

Počet 331 zaměstnanců v ročním průměru rozpočtu po změnách ve skutečnosti nebyl naplněn a činil 295 zaměstnanců, tj. 89,15 %. Neobsazeno zůstalo 36 míst. Průměrný plat ve výši

41 019 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst a čerpáním NNV zvýšil ve skutečnosti na 46 834 Kč, tj. o 14,18 % a oproti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 43 570 Kč se zvýšil o 7,49 %.

Povinné pojistné na sociální a zdravotní pojištění bylo rozpočtováno ve výši 63 766 tis. Kč, rozpočtovými opatřeními MF ČR bylo upraveno na částku 55 997 tis. Kč (delimitace k NÚKIB a změna dle UV č. 674/2017) po navýšení o prostředky NNV roku 2016 na 58 937 tis. Kč. Vyčerpáno bylo 56 798 tis. Kč, tj. 101,43 % z upraveného rozpočtu a 96,37 % z konečného rozpočtu.

Příděl do fondu kulturních a sociálních potřeb na základě platné právní úpravy byl propočten pro rok 2017 ve výši 3 711 tis. Kč, tj. 2 % z celkového objemu prostředků určených na platy zaměstnanců NBÚ. Rozpočtovými opatřeními MF ČR byl upraven na 3 250 tis. Kč (delimitace k NÚKIB a změna dle UV č. 674/2017) a dále byl navýšen o NNV roku 2016 na konečných 3 346 tis. Kč. Vyčerpáno bylo 3 327 tis. Kč. Prostředky fondu byly použity na stravování, rekreaci, kulturu, penzijní připojištění a sportovní akce.

Ve schváleném rozpočtu kapitoly NBÚ pro rok 2017 byly stanoveny kapitálové výdaje v celkovém objemu 122 882 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2016, kde schválený rozpočet kapitálových výdajů činil 61 485 tis. Kč, byl schválený rozpočet roku 2017 vyšší o 61 397 tis. Kč. Po všech provedených opatřeních NBÚ k 31. 12. 2017 činil upravený rozpočet kapitálových výdajů 13 650 tis. Kč. Rozpočet byl snížen zejména z důvodu delimitace prostředků na NÚKIB. Skutečné čerpání ke konci roku 2017 činilo 32 958 tis. Kč, tj. 241,5 % plnění rozpočtu po změnách. Čerpání je oproti upravenému rozpočtu ke konci roku vyšší, neboť jeho součástí byly NNV ve výši 25 438 tis. Kč. V rozpočtu NBÚ zůstalo nečerpáno větší množství NNV (přes 34 mil. Kč), které měly být z větší části delimitovány v roce 2017 do rozpočtu nově vzniklé kapitoly NÚKIB. Vzhledem k jejich zapojení v roce 2017 kapitolou NBÚ však delimitovány být nemohly a kapitole NBÚ tak byly ponechány při tvorbě návrhu SR na rok 2018 k využití na krytí rozpočtově nezajištěných potřeb. Z upraveného rozpočtu roku 2017 nebyla čerpána částka 6 130 tis. Kč, tyto prostředky budou využity na veřejné zakázky, které nebyly dokončeny v roce 2017. Čerpání roku 2017 (32 958 tis. Kč) oproti roku 2016 (58 989 tis. Kč) představuje pokles o 44,1 %. Důvodem bylo zejména vyčlenění některých činností a s tím související delimitace finančních prostředků z kapitoly NBÚ na NÚKIB k 1.8.2017.

Kapitola evidovala k 1.1.2017 NNV ve výši 89 133 tis. Kč, které byly v plné výši zapojeny do rozpočtu, z toho bylo 60 165 tis. Kč kapitálových, 6 647 tis. Kč na platy a ostatní platby za provedenou práci, 21 640 tis. Kč běžných a 681 tis. Kč účelově vázaných běžných výdajů. Celkem bylo z NNV vyčerpáno 53 312 tis. Kč. Z nevyčerpaných NNV, které zůstaly v rozpočtu NBÚ ve výši 35 820 tis. Kč bylo vráceno zpět do státního rozpočtu 6 230 tis. Kč, protože pominul účel jejich rozpočtování. Jednalo se o výdaje na zřízení služby P.R.S. Galileo. V rozpočtu NBÚ zůstalo 32 520 tis. Kč a dle rozhodnutí MF ČR budou využity na krytí rozpočtově nezajištěných potřeb v roce 2018.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly NBÚ.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 308 Národní bezpečnostní úřad

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 73 165,02 | 800,00 | 1 134,35 | 141,79 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 250,00 | 250,00 | 275,00 | 110,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 550,00 | 550,00 | 825,35 | 150,06 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 34,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 72 365,02 | 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 | 73 165,02 | 800,00 | 1 134,35 | 141,79 |
| Výdaje celkem | 490 134,12 | 316 944,93 | 345 704,86 | 109,07 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 367 251,76 | 303 295,31 | 312 746,95 | 103,12 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 122 882,36 | 13 649,61 | 32 957,91 | 241,46 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 490 134,12 | 316 944,93 | 345 704,86 | 109,07 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -416 969,10 | -316 144,93 | -344 570,51 | -108,99 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -416 969,10 | -316 144,93 | -344 570,51 | -108,99 |

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 | 73 165,02 | 800,00 | x | 1 134,35 | 141,79 |
| Výdaje celkem | 490 134,12 | 316 944,93 | 406 077,45 | 345 704,86 | 109,07 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 250,00 | 250,00 | x | 275,00 | 110,00 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 72 915,02 | 550,00 | x | 859,35 | 156,25 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 72 365,02 | 0,00 | x | 0,00 | x |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 550,00 | 550,00 | x | 859,35 | 156,25 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Národního bezpečnostního úřadu | 490 134,12 | 316 944,93 | 406 077,45 | 345 704,86 | 109,07 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 187 547,26 | 164 462,07 | 171 109,40 | 167 504,39 | 101,85 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 63 766,07 | 55 996,58 | 58 937,28 | 56 798,12 | 101,43 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 3 710,95 | 3 250,35 | 3 346,21 | 3 326,97 | 102,36 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 185 547,39 | 162 884,66 | 168 104,56 | 165 791,08 | 101,78 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 89 490,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| v tom: ze státního rozpočtu | 17 125,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 72 365,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 123 424,92 | 13 649,61 | 73 814,40 | 32 957,91 | 241,46 |

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

Kapitola 309 - Kancelář veřejného ochránce práv

Kancelář veřejného ochránce práv (dále jen „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 2017 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 svobodě, 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 2017 rozpočtovány ve výši 989,65 tis. Kč a v průběhu roku byly z rozpočtu Evropské unie rozpočtovými opatřeními navýšeny na částku 9 710,14 tis. Kč. Na projekt „Podpora účinného systému sledování nucených návratů“ se jedná o částku 1 017,66 tis. Kč z Národního programu Azylového, migračního a integračního fondu, 1 295,15 tis. Kč na projekt „Služba šitá na míru“ z Operačního programu zaměstnanost a 6 407,68 tis. Kč na projekt „Kybernetická bezpečnost KVOP“ z Integrovaného regionálního operačního programu. Na spolufinancování projektu „Dětská skupina Motejlci“ byly rozpočtovány prostředky ve výši 839,65 tis. Kč z Národního fondu. Skutečně dosažené příjmy ve výši 1 563,23 tis. Kč, tj. plnění na 16,10 % rozpočtu po změnách, tvořily příjmy z rozpočtu Evropské unie ve výši 1 116,91 tis. Kč a ostatní nedaňové příjmy ve výši 446,32 tis. Kč. Nízké plnění příjmů z rozpočtu Evropské unie je způsobeno postupným proplácením za dílčí monitorovací zprávy a na projekt „Kybernetická bezpečnost KVOP“. Vzhledem k časovému posunu budou čerpány prostředky až v roce 2018 z nároků z nespotřebovaných výdajů. Vlastní příjmy byly plněny ve výši 385,94 tis. Kč a tvořily je příjmy z pronájmu pozemku, poskytování služeb za pobyt dětí v tzv. Dětské skupině, pronájmu nemovitostí (jedenacích sálů a kantýny) a z převodu ostatních vlastních fondů.

Rozpočet celkových výdajů Kanceláře na rok 2017 byl schválený ve výši 110 894,98 tis. Kč, z toho 5 471,38 tis. Kč tvořily kapitálové výdaje a 105 423,60 tis. Kč běžné výdaje. V průběhu roku bylo na základě usnesení rozpočtového výboru PSP ČR provedeno 7 rozpočtových opatření, z toho 6 v souvislosti s schvalováním projektů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie a 1 rozpočtové opatření v souvislosti s navýšením tarifních tabulek na platy, včetně příslušenství. Bylo provedeno celkem 21 rozpočtových opatření v pravomoci kapitoly, včetně zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 31 220,86 tis. Kč, které byly čerpány částkou 15 634,19 tis. Kč, z toho 6 050,95 tis. Kč profilující výdaje a 9 583,24 tis. neprofilující výdaje. Konečný rozpočet po těchto změnách činil 153 534,11 tis. Kč.

Celkové výdaje byly čerpány ve výši 123 677,92 tis. Kč, tj. na 101,12 % rozpočtu po změnách, v tom běžné výdaje ve výši 116 758,10 tis. Kč a kapitálové výdaje ve výši 6 919,82 tis. Kč.

Rozpočet běžných výdajů, schválený ve výši 105 423,60 tis. Kč a upravený na 109 424,57 tis. Kč, byl čerpán částkou 116 758,10 tis. Kč, tj. na 106,70 % rozpočtu po změnách, včetně čerpání nároků ve výši 11 467,05 tis. Kč. Běžné výdaje tvořily 94,41 % z celkových výdajů kapitoly a byly použity ze 74,74 % na osobní výdaje (platy, OOV a s nimi související pojistné na sociální a zdravotní pojištění a převod FKSP), ve výši 19,44 %

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 0,23 % na ostatní běžné výdaje (platby daní a poplatků, náhrady mezd v době nemoci a příspěvky mezinárodním organizacím). Součástí běžných výdajů byly náhrady výdajů spojené s výkonem funkce veřejné ochránkyně práv a jejího zástupce. Výdaje na tuto položku byly rozpočtovány ve výši 1 169,16 tis. Kč, rozpočtovým opatřením upraveny na 681,08 tis. Kč a čerpány ve výši 558,20 tis. Kč, tj. na 81,96 % rozpočtu po změnách.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny ve výši 64 761,79 tis. Kč a upraveny na částku 67 034,87 tis. Kč. Konečný rozpočet po zohlednění změn činí 71 650,07 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 68 695,41 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 883,81 tis. Kč, tj. 102,48 % rozpočtu po změnách. Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru byly schváleny v objemu 58 504,21 tis. Kč a upraveny na částku 60 511,84 tis. Kč. Konečný rozpočet po zohlednění změn činí 63 897,04 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky na platy ve výši 61 313,19 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 884,73 tis. Kč, tj. 101,32 % rozpočtu po změnách. Počet 136 zaměstnanců v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na 137 míst. Překročení průměrného přepočteného limitu počtu zaměstnanců bylo dohodnuto a odsouhlaseno na jednání kapitoly s Ministerstvem financí. Průměrný plat 37 078 Kč v rozpočtu po změnách se vlivem čerpání nároků ve skutečnosti zvýšil na 37 295 Kč. Pokrytí výdajů spojených s překročením limitu počtu zaměstnanců a výše průměrného platu bylo realizováno zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů.

Kapitálové výdaje státního rozpočtu byly v roce 2017 schváleny ve výši 5 471,38 tis. Kč, upraveny v souvislosti se schváleným projektem spolufinancovaným z rozpočtu Evropské unie „Kybernetická bezpečnost KVOP“ na částku 12 888,68 tis. Kč a byly čerpány v objemu 6 919,82 tis. Kč, tj. na 53,69 % rozpočtu po změnách, včetně čerpání nároků ve výši 4 167,13 tis. Kč. Nízké čerpání celkových kapitálových výdajů bylo ovlivněno nečerpáním výdajů na tento projekt vzhledem k tomu, že od doby schválení projektu byl k dispozici krátký časový úsek na náročnou administraci procesů a schvalování zadávací dokumentace i administraci veřejné zakázky. Prostředky na tento projekt budou čerpány v roce 2018 prostřednictvím nároků z nespotřebovaných výdajů. Kapitálové výdaje byly vynaloženy především na zahajovanou přístavbu objektu a na stavebně technické úpravy ve stávající budově. Dále byly čerpány prostředky na rozšíření telefonní ústředny a počítačové sítě, dokoupení licencí k informačnímu systému GINIS a rozšíření systému VEMA, kdy z důvodu elektronizace dokumentů byl zakoupen skener.

Schválený rozpočet výdajů ve výši 5 471,38 tis. Kč na financování programu 109 01 „Rozvoj a obnova materiálně technické základny Kanceláře veřejného ochránce práv byl v průběhu roku upraven na částku 13 395,78 tis. Kč a čerpán ve výši 6 967,01 tis. Kč, tj. na 52,01 % rozpočtu po změnách. Zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů z minulých let ve výši 14 800 tis. Kč činil konečný rozpočet 28 195,79 tis. Kč. Nároky byly čerpány částkou 4 167,14 tis. Kč. Nedočerpání rozpočtu výdajů programového financování způsobeno především nečerpáním prostředků na projekt „Kybernetická bezpečnost KVOP“ z důvodu prodlevy schvalování zadávací dokumentace. Prostředky na tento projekt budou čerpány v roce 2018 zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů.

Kancelář k 1. 1. 2017 vykazovala stav nároků z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 63 781,08 tis. Kč, v tom profilující výdaje 48 860,76 tis. Kč a neprofilující výdaje 14 920,32 tis. Kč. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nevyčerpaných zapojených nároků k 31. 12. 2017 činil celkem 48 146,89 tis. Kč, v tom profilující výdaje 42 809,82 tis. Kč a neprofilující výdaje ve výši 5 337,07 tis. Kč. V průběhu roku 2017 byly

zapojeny nároky ve výši 31 220,86 tis. Kč, z toho profilující výdaje ve výši 19 415,2 tis. Kč a neprofilující výdaje ve výši 11 805,66 tis. Kč. Z celkových zapojených nároků bylo určeno 4 615,2 tis. Kč na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci, 11 805,66 tis. Kč na provozní výdaje spojené s povoleným překročením počtu zaměstnanců, včetně příslušenství k platům a 14 800 tis. Kč na výdaje programového financování. Z celkového objemu zapojených nároků čerpala Kancelář v roce 2017 nároky ve výši 15 634,19 tis. Kč, z toho profilující 6 050,95 tis. Kč a neprofilující 9 583,24 tis. Kč.

Kancelář rozpočtovala v roce 2017 výdaje na realizaci 4 projektů spolufinancovaných z prostředků Evropské unie - projekt z Operačního programu Zaměstnanost „Dětská skupina Motejlci“ ve výši 987,82 tis. Kč, v rámci Národního programu Azylového, migračního a integračního fondu „Podpora účinného systému sledování nucených návratů“ ve výši 1 356,88 tis. Kč, projekt „Služba šitá na míru“ z Operačního programu Zaměstnanost ve výši 1 523,71 tis. Kč a projekt „Kybernetická bezpečnost KVOP“ z Integrovaného regionálního operačního programu ve výši 7 924,41 tis. Kč. Celkové výdaje na projekty byly schválené ve výši 987,82 tis. Kč, upravené na částku 11 792,82 tis. Kč, v tom 2 232,68 tis. Kč činily výdaje ze státního rozpočtu a 9 560,14 tis. Kč podíl rozpočtu Evropské unie. Celkem bylo čerpáno na projekty 3 084,18 tis. Kč, tj. 26,15 % rozpočtu po změnách. Nízké čerpání výdajů na projekty bylo způsobeno především nečerpáním prostředků na projekt „Kybernetická bezpečnost KVOP“ z důvodu prodlevy schvalování zadávací dokumentace, kdy nebylo možné zadat veřejnou zakázku. Prostředky na tento projekt budou čerpány v roce 2018 zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů.

V průběhu roku 2017 byly provedeny 2 vnější kontroly týkající se hospodaření Kanceláře, a to Městskou správou sociálního zabezpečení Brno zaměřenou na plnění povinností v nemocenském a důchodovém pojištění, odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a Všeobecná zdravotní pojišťovna provedla kontrolu plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění. Kanceláři nebylo vyměřeno žádné penále či stanoveny jiné sankce. V souladu s plánem činnosti útvaru interního auditu nebyl proveden žádný finanční audit.

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 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 989,65 | 9 710,14 | 1 563,23 | 16,10 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 150,00 | 150,00 | 385,94 | 257,29 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 839,65 | 9 560,14 | 1 177,30 | 12,31 |
| 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 | 989,65 | 9 710,14 | 1 563,23 | 16,10 |
| Výdaje celkem | 110 894,98 | 122 313,25 | 123 677,92 | 101,12 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 105 423,60 | 109 424,57 | 116 758,10 | 106,70 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 5 471,38 | 12 888,68 | 6 919,82 | 53,69 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 110 894,98 | 122 313,25 | 123 677,92 | 101,12 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -109 905,33 | -112 603,11 | -122 114,68 | -108,45 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -109 905,33 | -112 603,11 | -122 114,68 | -108,45 |

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 | 989,65 | 9 710,14 | x | 1 563,23 | 16,10 |
| Výdaje celkem | 110 894,98 | 122 313,25 | 153 534,11 | 123 677,92 | 101,12 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 989,65 | 9 710,14 | x | 1 563,23 | 16,10 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 839,65 | 9 560,14 | x | 1 116,91 | 11,68 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 150,00 | 150,00 | x | 446,33 | 297,55 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Kanceláře veřejného ochránce práv | 110 894,98 | 122 313,25 | 153 534,11 | 123 677,92 | 101,12 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 64 761,79 | 67 034,87 | 71 650,07 | 68 695,41 | 102,48 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 22 019,01 | 22 701,60 | 23 783,57 | 22 510,44 | 99,16 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 1 178,09 | 1 218,24 | 1 280,94 | 1 230,51 | 101,01 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 58 504,21 | 60 511,84 | 63 897,04 | 61 313,19 | 101,32 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 987,82 | 11 792,82 | 11 792,82 | 3 084,18 | 26,15 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 148,17 | 2 232,68 | 2 232,68 | 569,37 | 25,50 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 839,65 | 9 560,14 | 9 560,14 | 2 514,81 | 26,31 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 5 471,38 | 13 395,79 | 28 195,79 | 6 967,01 | 52,01 |

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

Kapitola 312 - Ministerstvo financí

Schválený rozpočet kapitoly Ministerstva financí na rok 2017 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), Kanceláře finančního arbitra (KFA) a Finančního analytického úřadu (FAÚ). 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 4 928 732 tis. Kč nebyl v průběhu roku 2017 upraven. Dosažené celkové příjmy činily 5 190 634 tis. Kč, tj. 105,31 % rozpočtu. Z toho daňové příjmy ze správních poplatků ve výši 51 601 tis. Kč představovaly 160,95 % rozpočtu, příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (pojistné) byly splněny ve výši 692 668 tis. Kč, tj. na 102,92 %. Příjmy v souvislosti se správou pojistného na důchodové spoření dle zákona č. 397/2012 Sb., které bylo ukončeno zákonem č. 376/2015 Sb., činily 1 951 tis. Kč. Nedaňové, kapitálové příjmy a přijaté transfery ve výši 4 444 414 tis. Kč představovaly 105,26 % 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 9 249 tis. Kč k posílení rozpočtu kapitálových výdajů o 1 516 tis. Kč a běžných výdajů o 7 733 tis. Kč. Proti roku 2016 byly celkové příjmy kapitoly v roce 2017 nižší o 2 320 280 tis. Kč, přičemž nedaňové příjmy byly v roce 2017 proti roku 2016 nižší o 2 958 115 tis. Kč a přijaté transfery byly nižší o 121 306 tis. Kč. Naopak kapitálové příjmy byly vyšší o 637 094 tis. Kč a daňové příjmy byly vyšší o 122 047 tis. Kč.

Rozhodující část příjmů ze správních poplatků realizovalo Generální finanční ředitelství, celkem 33 912 tis. Kč, což je o 8 252 tis. Kč více než v roce 2016. Jednalo se o klasické správní poplatky - platby za správní úkony finančních úřadů. Tyto správní poplatky může poplatník hradit prostřednictvím kolkových známek, v takovém případě se úhrada poplatku v plnění příjmů GŘŘ neprojeví. Správní poplatky vybrané GŘC za správní úkony a správní řízení, jejichž výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. činily 9 808 tis. Kč (proti roku 2016 méně o 1 492 tis. Kč). Ministerstvo financí vykázalo příjmy ze správních poplatků ve výši 7 881 tis. Kč, tj. o 672 tis. Kč méně proti roku 2016 (zejména za v minulosti poskytnuté státní záruky za úvěry i emise zaručených dluhopisů a v souvislosti se zahájením řízení o sporu z veřejnosprávní smlouvy o poskytnutí dotace).

Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti (pojistné) jsou odváděny na příjmový účet Generálního ředitelství cel. Příjmy z pojistného v roce 2017 se vztahují k průměrnému přepočtenému počtu 4 087 celníků. V rámci příjmů z pojistného představovaly příjmy z pojistného na důchodové pojištění částku 615 707 tis. Kč (102,92 % rozpočtu). V porovnání s rokem 2016 bylo celkové inkaso pojistného v roce 2017 vyšší o 120 312 tis. Kč.

Plnění nedaňových příjmů ve výši 2 894 400 tis. Kč představovalo 92,99 % rozpočtu (nenaplnění rozpočtu příjmů v absolutní výši činilo 218 248 tis. Kč). Tuto skutečnost způsobilo především vrácení dvou objemově velkých pokut v celkové výši 1 022 438 tis. Kč,

vybraných orgány Celní správy ČR v roce 2016 na základě rozhodnutí ÚHOS (o jejich vrácení v roce 2017 rozhodl Krajský soud v Brně). Příjmy ze sankčních plateb jsou nahodilého charakteru a lze je obtížně predikovat. V roce 2017 činily 167 144 tis. Kč a zahrnovaly zejména příjmy GFŘ z odvodů a penále za porušení rozpočtové kázně v rámci hospodaření s prostředky státního rozpočtu a příjmy Celní správy, která je pověřena vymáháním pokut uložených správními orgány. Rozpočet na této položce nebyl splněn o 764 816 tis. Kč. Objemově největší položkou nedaňových příjmů byly příjmy z podílu na clech, které činily 1 736 585 tis. Kč (přeplnění rozpočtu o 136 585 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 2017 bylo na příjmový účet GFŘ v souvislosti se spuštěním režimu přerozdělování DPH odvedeno 23 444 tis. Kč (proti rozpočtu více o 20 444 tis. Kč). Splátky půjčených prostředků ve výši 288 847 tis. Kč znamenaly přeplnění rozpočtu o 126 039 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 230 430 tis. Kč (přeplnění rozpočtu o 93 893 tis. Kč) a tzv. ostatní nedaňové příjmy ve výši 313 737 tis. Kč znamenaly přeplnění rozpočtu o 128 806 tis. Kč. Příjmy z vlastní činnosti organizačních složek státu činily 91 439 tis. Kč (zejména GRČ a ÚZSVM), což je proti rozpočtu více o 35 155 tis. Kč. Dalšími zdroji příjmů kapitoly byly příjmy z úroků (splátky úroků z úvěrů poskytnutých na družstevní bytovou výstavbu a z dalších úvěrů poskytnutých bývalou ČKA), příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům (příjmy GRČ z titulu lázeňských poplatků) a příjmy z prodeje neinvestičního majetku.

Kapitálové příjmy činily 1 274 931 tis. Kč (211,43 % 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 1 266 851 tis. Kč (212,92 % rozpočtu). Celkově realizoval ÚZSVM více než 4 tisíce nemovitostí.

Rozhodujícími položkami přijatých transferů v celkové výši 275 084 tis. Kč (54,29 % rozpočtu) byly příjmy z rozpočtu Evropské unie bez SZP ve výši 130 254 tis. Kč (32,82 % rozpočtu) a příjmy z prostředků finančních mechanismů EHP/Norsko a z Programu švýcarsko-české spolupráce ve výši 73 756 tis. Kč (174,46 % rozpočtu). Na základě smlouvy Celní správy ČR s Celní správou Belgie byl na příjmový účet GRČ převeden podíl na clu ve výši 59 610 tis. Kč (88,31 % rozpočtu).

Celkové výdaje kapitoly Ministerstva financí byly schváleny ve výši 21 168 127 tis. Kč. Provedená rozpočtová opatření znamenala zvýšení rozpočtu výdajů o 816 317 tis. Kč. Kromě již uvedených mimorozpočtových prostředků ve výši 9 249 tis. Kč zapojily organizační složky státu kapitoly do financování výdajů nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 899 676 tis. Kč. Skutečné výdaje kapitoly v roce 2017 činily 21 276 934 tis. Kč, tj. 96,78 % rozpočtu a 85,47 % konečného rozpočtu (celkového disponibilního objemu na výdaje ve výši 24 893 370 tis. Kč). Nevyčerpáno zůstalo 3 616 435 tis. Kč. Z toho 6 534 tis. Kč nebylo použito na výplatu sociálních dávek a částka 3 609 901 tis. Kč tvoří nároky z nespotřebovaných výdajů za rok 2017. Ve srovnání s celkovými výdaji kapitoly v roce 2016, byly skutečné výdaje kapitoly v roce 2017 vyšší o 1 231 862 tis. Kč vlivem vyšších běžných výdajů.

Z celkového objemu nároků z nespotřebovaných výdajů, který k 1. 1. 2017 činil 6 192 704 tis. Kč, a který byl snížen o 961 801 tis. Kč (prostředky na programy, které skončily, resp. u kterých organizační složka státu zjistila, že je nepoužije, nebo u kterých pomínul účel narozpočtování) nebylo ve prospěch výdajů uvolněno 2 331 227 tis. Kč. Včetně výše uvedených prostředků nevyčerpaných z rozpočtu na rok 2017, snížených o prostředky,

u kterých se MF a FAÚ rozhodly, že je ve výkazu za leden 2018 nevykáží (§47 odst.8a) zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů), činil stav nároků z nespotřebovaných výdajů organizačních složek státu kapitoly k 1. 1. 2018 celkem 5 926 619 tis. Kč.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů ve výši 1 574 785 tis. Kč byl rozpočtovými opatřeními zvýšen o 27 414 tis. Kč (z kapitoly 398 – VPS bylo uvolněno 100 000 tis. Kč, z kapitoly 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí bylo do kapitoly 312 – MF převedeno 107 tis. Kč a z kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra 170 tis. Kč. V rámci kapitoly 312 – MF bylo z kapitálových výdajů přesunuto ve prospěch rozpočtu běžných výdajů 72 863 tis. Kč). V průběhu roku 2017 zapojily organizační složky státu kapitoly do financování kapitálových výdajů nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 218 179 tis. Kč a mimorozpočtové prostředky ve výši 1 516 tis. Kč. Konečný rozpočet činil 2 821 894 tis. Kč. Skutečné kapitálové výdaje ve výši 1 191 700 tis. Kč představovaly 74,38 % rozpočtu a 42,23 % konečného rozpočtu. Ve srovnání s rokem 2016 byly kapitálové výdaje v roce 2017 nižší o 555 345 tis. Kč, tj. o 31,79 % (po odpočtu mimořádného nákupu akcií v roce 2016 v hodnotě 464 776 tis. Kč byly kapitálové výdaje realizované v roce 2017 nižší o 90 569 tis. Kč). Výdaje v oblasti ICT představovaly 888 846 tis. Kč, na programy rozvoje materiálně technické základny bylo věnováno 302 854 tis. Kč. Z nevyčerpaného objemu disponibilních prostředků na kapitálové výdaje v roce 2017 vznikly nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 630 195 tis. Kč.

Schválený rozpočet běžných výdajů ve výši 19 593 342 tis. Kč byl rozpočtovými opatřeními zvýšen o 788 903 tis. Kč (z kapitoly 398 – VPS bylo uvolněno 376 075 tis. Kč, z kapitoly 396 – Státní dluh 327 779 tis. Kč, přesuny mezi kapitolou 312 – MF a ostatními kapitolami znamenaly zvýšení rozpočtu běžných výdajů o 12 187 tis. Kč a přesunem prostředků v rámci kapitoly 312 – MF z rozpočtu kapitálových výdajů se rozpočet běžných výdajů zvýšil o 72 863 tis. Kč). Skutečné běžné výdaje činily 20 085 235 Kč, tj. 98,54 % rozpočtu, resp. 91 % konečného rozpočtu (disponibilního objemu včetně mimorozpočtových zdrojů ve výši 6 053 tis. Kč, přijatých pojistných náhrad ve výši 1 680 tis. Kč a uvolněných nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 681 497 tis. Kč). Nevyčerpano zůstalo 1 986 240 tis. Kč, vzniklé nároky z nespotřebovaných běžných výdajů v roce 2017 po vyloučení nevyčerpaných prostředků na sociální dávky činí 1 979 706 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2016 byly běžné výdaje v roce 2017 vyšší o 1 787 208 tis. Kč.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (OPPP) kapitoly byl v průběhu roku zvýšen o 242 568 tis. Kč na 11 260 189 tis. Kč (rozpočet po změnách na státní správu, tj. MF, GŘŘ, GŘC a FAÚ činil 10 490 205 tis. Kč). Skutečné výdaje kapitoly na platy a OPPP činily 11 200 994 tis. Kč, tj. 99,47 % rozpočtu, z toho ve státní správě 10 483 800 tis. Kč, tj. 99,94 % rozpočtu. Vzhledem k uvolnění nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 122 142 tis. Kč a příspěvku od EBRD ve výši 667 tis. Kč na posílení rozpočtu mzdových výdajů představovaly skutečné výdaje 98,40 % konečného rozpočtu, nevyčerpano zůstalo 182 004 tis. Kč (ve státní správě nebylo vyčerpano 128 362 tis. Kč). Ve srovnání s rokem 2016 byly výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci v roce 2017 vyšší o 1 470 790 tis. Kč (ve státní správě o 1 412 757 tis. Kč).

Rozpočet prostředků na platy zaměstnanců byl v průběhu roku 2017 zvýšen o 241 014 tis. Kč, ve smyslu usnesení vlády č. 228/2017 a 674/2017 přesunem prostředků z rozpočtu kapitoly 396 – Státní dluh k zabezpečení 10 % nárůstu platových tarifů příslušníků bezpečnostních sborů (celníků) od 1. 7. 2017 a 10% zvýšení platových tarifů zaměstnanců ve služebním poměru, pracovním poměru i celníků od 1. 11. 2017. Rozpočet po změnách činil 11 191 902 tis. Kč, včetně uvolněných nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových prostředků bylo na platy zaměstnanců k dispozici 11 313 062 tis. Kč. Vyčerpano bylo 11 164 958 tis. Kč, tj. 99,76 % rozpočtu (98,69 % konečného rozpočtu).

V meziročním srovnání byly výdaje na platy zaměstnanců v roce 2017 vyšší o 1 471 175 tis. Kč. Výdaje na platy zaměstnanců státní správy činily 10 449 442 tis. Kč, tj. 98,94 % konečného rozpočtu.

Pro kapitolu 312 - MF byl na rok 2017 stanoven průměrný přepočtený počet 26 120 zaměstnanců, který se k 31. 12. 2017 nezměnil. Z toho připadalo 24 241 zaměstnanců na státní správu, 1 824 zaměstnanců na Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových a 55 zaměstnanců v ročním průměru na Kancelář finančního arbitra. Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců k 31. 12. 2017 byl vykázan 24 076 zaměstnanců, tj. 92,17 % schváleného počtu (ve státní správě 22 364 zaměstnanců, tj. 92,26 % schváleného počtu). Nenaplněno zůstalo v průměrném přepočteném počtu celkem 2 044 funkčních míst, z toho ve státní správě 1 877 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 2016 byl průměrný přepočtený počet zaměstnanců vykázaný k 31. 12. 2017 vyšší o 309 zaměstnanců, přičemž ve státní správě byl vyšší o 279 zaměstnanců. Neobsazená funkční místa umožnila použít část uspořené prostředků na výplatu mimořádných odměn. Průměrný měsíční plat představoval 38 645 Kč (ve státní správě 38 937 Kč), tj. 108,23 % rozpočtu, resp. 107,07 % průměrného platu vypočteného z konečného rozpočtu na platy (ve státní správě 107,24 % konečného rozpočtu). Ve srovnání s rokem 2016 byl průměrný měsíční plat vyšší o 4 656 Kč (o 13,70 %), ve státní správě o 4 839 Kč (o 14,19 %).

Ostatní platby za provedenou práci činily v souhrnu 36 035 tis. Kč, tj. 52,77 % rozpočtu po změnách (51,53 % konečného rozpočtu). Nevyčerpano zůstalo 33 900 tis. Kč. Proti roku 2016 byly ostatní platby za provedenou práci nižší o 386 tis. Kč (o 1,06 %). Z celkového objemu bylo na odstupném a na odbytném v souvislosti s organizačními změnami vyplaceno 5 561 tis. Kč, tj. o 1 773 tis. Kč více než v roce 2016. V celkovém objemu OPPP jsou zahrnuty rovněž odměny celníkům dle kázeňského řádu ve výši 2 122 tis. Kč a výplata příplatku za službu v zahraničí pro příslušníky vyslané do zahraničních misí v Gruzii a Moldavsku ve výši 1 566 tis. Kč.

Skutečné výdaje na pojistné placené zaměstnavatelem a přiděl FKSP v souhrnné výši 4 026 590 tis. Kč představovaly 99,38 % rozpočtu po změnách (98,31 % konečného rozpočtu včetně nároků z nespotřebovaných výdajů uvolněných ve výši 43 716 tis. Kč a příspěvku od EBRD ve výši 239 tis. Kč). Nevyčerpano zůstalo celkem 69 135 tis. Kč. Zvýšení těchto výdajů proti roku 2016 o 575 921 tis. Kč souviselo s vyššími výdaji na platy.

Rozpočet závazného ukazatele „ostatní sociální dávky“ ve výši 460 609 tis. Kč byl v průběhu roku 2017 zvýšen o 12 000 tis. Kč (přesun prostředků v rámci kapitoly) z důvodu potřeby posílení rozpočtu na odchodné vyplácené celníkům a na výsluhový příspěvek. Vyplacené sociální dávky činily v souhrnu 466 075 tis. Kč, tj. 98,62 % rozpočtu. Objemově nejvýznamnější položky představovaly výsluhový příspěvek (430 370 tis. Kč), odchodné (20 937 tis. Kč), výplaty nemocenských dávek pro celníky (7 747 tis. Kč) a peněžitá pomoc v mateřství (6 064 tis. Kč). Nevyčerpané prostředky ve výši 6 534 tis. Kč nejsou v souladu s rozpočtovými pravidly součástí nároků z nespotřebovaných výdajů. Ve srovnání s rokem 2016 bylo v roce 2017 vyplaceno na sociální dávky více o 17 031 tis. Kč, tj. o 3,79 %.

Rozpočet ostatních běžných výdajů po změnách ve výši 4 597 677 tis. Kč byl posílen z nároků z nespotřebovaných výdajů o 1 515 639 tis. Kč a z mimorozpočtových zdrojů o 6 827 tis. Kč. Skutečné výdaje představovaly 4 391 576 tis. Kč, tj. 95,52 % rozpočtu (71,76 % konečného rozpočtu). Nevyčerpano zůstalo 1 728 568 tis. Kč. Ve srovnání s rokem

2016 byly ostatní běžné výdaje v roce 2017 nižší o 276 534 tis. Kč (o 5,92 %). Tento výsledek ovlivnila mimořádná úhrada GRČ v roce 2016 do rozpočtu EU ve výši 1 029 459 tis. Kč na základě zvýšení podílu EU na vybraném clu, po jejímž odpočtu byly ostatní běžné výdaje v roce 2017 vyšší o 752 925 tis. Kč. Objemově největší položkou byly výdaje za nákup služeb ve výši 2 579 143 tis. Kč, které zahrnovaly mj. služby spojené s technickou a systémovou podporou výpočetní techniky a informačních systémů v celkové hodnotě 1 357 870 tis. Kč. Výdaje za ostatní nákupy činily 534 839 tis. Kč, z toho výdaje za opravy a udržování představovaly 404 321 tis. Kč. Za nákup materiálu uhradily jednotlivé organizační složky státu kapitoly 548 508 tis. Kč a za spotřebu vody, paliv a energie 327 541 tis. Kč.

Ve schváleném rozpočtu výdajů bylo určeno na financování programů reprodukce majetku celkem 3 449 015 tis. Kč. Tento závazný ukazatel zahrnoval veškeré kapitálové výdaje a dále 45,16 % tzv. ostatních běžných výdajů kapitoly (výdaje v oblasti ICT). V průběhu roku 2017 byl rozpočet výdajů na programy vedené v IS SMVS zvýšen o 220 648 tis. Kč na 3 669 663 tis. Kč. Dále byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtové prostředky, takže konečný rozpočet činil 5 805 047 tis. Kč. Skutečné výdaje představovaly 3 192 539 tis. Kč, tj. 87,0 % rozpočtu (55,0 % konečného rozpočtu). Z toho na kapitálové výdaje bylo v rámci programů reprodukce majetku vynaloženo 1 189 414 tis. Kč a na běžné výdaje 2 003 126 tis. Kč. Nevyčerpano zůstalo 2 612 508 tis. Kč. Z celkového objemu vynaložených prostředků bylo za provozování a rozvoj informačních systémů a ostatní výdaje v oblasti ICT uhrazeno 2 889 685 tis. Kč, tj. 90,51 % celkových výdajů na programy reprodukce majetku. Výdaje na reprodukci materiálně technické základny činily 302 854 tis. Kč. Proti roku 2016 byly výdaje v oblasti ICT v roce 2017 vyšší o 548 378 tis. Kč (o 23,42 %) a výdaje v oblasti MTZ byly nižší o 138 864 tis. Kč (o 31,44 %).

K plnění stanovených závazných ukazatelů kapitoly 312 - MF je třeba uvést, že nenaplněny zůstaly příjmy z rozpočtu Evropské unie bez SZP (plnění na 32,82 % rozpočtu). Na nesplnění tohoto závazného ukazatele 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 v závazných specifických ukazatelích Daňová správa zajišťovaná finančními orgány (o 292 791 tis. Kč, tj. o 2,53 %) a výdaje na zabezpečení činnosti Finančního analytického úřadu (o 9 635 tis. Kč, tj. o 13,46 %). Dále byly překročeny průřezové ukazatele Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě (o 8 477 tis. Kč, tj. o 0,11 %), Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem (o 54 881 tis. Kč, tj. o 127,03 %), v tom ze státního rozpočtu (o 8 044 tis. Kč, tj. o 868,77 %) a podíl prostředků finančních mechanismů (o 46 836 tis. Kč, tj. o 110,78 %). 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 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 312 Ministerstvo financí

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 4 928 731,65 | 4 928 731,65 | 5 190 634,24 | 105,31 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 706 396,82 | 706 396,82 | 746 219,78 | 105,64 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 3 112 648,00 | 3 112 648,00 | 2 894 400,24 | 92,99 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 603 000,00 | 603 000,00 | 1 274 930,54 | 211,43 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 506 686,82 | 506 686,82 | 275 083,69 | 54,29 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 7 568,88 | 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 | 7 568,88 | 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 | 4 928 731,65 | 4 928 731,65 | 5 183 065,36 | 105,16 |
| Výdaje celkem | 21 168 126,85 | 21 984 444,38 | 21 276 934,44 | 96,78 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 19 593 342,20 | 20 382 245,35 | 20 085 234,76 | 98,54 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 1 574 784,65 | 1 602 199,03 | 1 191 699,68 | 74,38 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 21 168 126,85 | 21 984 444,38 | 21 276 934,44 | 96,78 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -16 239 395,20 | -17 055 712,74 | -16 093 869,08 | -94,36 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -16 239 395,20 | -17 055 712,74 | -16 086 300,20 | -94,32 |

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 | 4 928 731,65 | 4 928 731,65 | x | 5 190 634,24 | 105,31 |
| Výdaje celkem | 21 168 126,85 | 21 984 444,38 | 24 893 369,56 | 21 276 934,44 | 96,78 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 33 350,00 | 33 350,00 | x | 53 551,86 | 160,58 |
| Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti | 673 046,82 | 673 046,82 | x | 692 667,93 | 102,92 |
| v tom: pojistné na důchodové pojištění | 598 263,85 | 598 263,85 | x | 615 707,49 | 102,92 |
| pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti | 74 782,98 | 74 782,98 | x | 76 960,43 | 102,91 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 4 222 334,82 | 4 222 334,82 | x | 4 444 414,46 | 105,26 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 396 909,57 | 396 909,57 | x | 130 253,82 | 32,82 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | 42 277,25 | 42 277,25 | x | 73 755,90 | 174,46 |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 3 783 148,00 | 3 783 148,00 | x | 4 240 404,74 | 112,09 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Daňová správa zajišťovaná finančními orgány | 11 318 520,44 | 11 553 098,13 | 12 813 153,23 | 11 845 888,67 | 102,53 |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu | 2 743 291,40 | 3 023 290,10 | 3 647 514,54 | 2 404 940,50 | 79,55 |
| Daňová správa zajišťovaná celními orgány | 5 382 950,18 | 5 550 419,26 | 6 474 531,12 | 5 420 378,16 | 97,66 |
| v tom: sociální dávky | 460 609,00 | 472 609,00 | 472 609,00 | 466 074,98 | 98,62 |
| výdaje na činnost celní správy | 4 922 341,18 | 5 077 810,26 | 6 001 922,12 | 4 954 303,18 | 97,57 |
| Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových | 1 646 831,45 | 1 728 583,04 | 1 776 801,27 | 1 470 975,12 | 85,10 |
| Výdaje na zabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra | 56 690,46 | 57 457,05 | 67 756,77 | 53 520,66 | 93,15 |
| Výdaje na zabezpečení činnosti Finančně analytického útvaru | 19 842,93 | 71 596,81 | 113 612,63 | 81 231,33 | 113,46 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 11 017 621,43 | 11 260 189,03 | 11 382 997,12 | 11 200 993,57 | 99,47 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 3 745 991,29 | 3 827 931,82 | 3 869 528,01 | 3 803 398,96 | 99,36 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 219 017,76 | 223 838,03 | 226 197,20 | 223 191,02 | 99,71 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 1 431 659,08 | 1 453 081,12 | 1 495 077,90 | 1 451 176,83 | 99,87 |
| Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru | 2 136 656,59 | 2 249 672,24 | 2 249 672,24 | 2 224 072,24 | 98,86 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 7 308 877,87 | 7 415 453,81 | 7 494 617,51 | 7 423 930,98 | 100,11 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů | 73 694,40 | 73 694,40 | 73 694,40 | 65 777,60 | 89,26 |
| Zahraniční rozvojová spolupráce | 0,00 | 4 046,75 | 4 046,75 | 1 652,74 | 40,84 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 6,78 | 6,78 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 476 287,68 | 476 287,68 | 522 879,67 | 259 114,88 | 54,40 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 79 378,11 | 79 378,11 | 88 100,00 | 38 886,23 | 48,99 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 396 909,57 | 396 909,57 | 434 779,67 | 220 228,66 | 55,49 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | 43 033,50 | 43 203,21 | 151 286,83 | 98 083,88 | 227,03 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 756,25 | 925,96 | 14 134,23 | 8 970,35 | 968,77 |
| podíl prostředků finančních mechanismů | 42 277,25 | 42 277,25 | 137 152,61 | 89 113,52 | 210,78 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 3 449 014,59 | 3 669 663,17 | 5 805 047,21 | 3 192 539,16 | 87,00 |

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

Kapitola 313 - Ministerstvo práce a sociálních věcí

Schválený rozpočet celkových příjmů kapitoly ve výši 442 710 835 tis. Kč nebyl v průběhu roku upravován. Skutečné příjmy kapitoly činily 461 986 861 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu po změnách na 104,4 %. Ve srovnání s rokem 2016 bylo vybráno o 31 880 912 tis. Kč více.

Schválený rozpočet celkových výdajů kapitoly ve výši 560 466 379 tis. Kč byl průběhu roku upraven na 561 601 150 tis. Kč. Skutečné výdaje kapitoly činily 559 585 967 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu po změnách na 99,6 %. Ve srovnání s rokem 2016 byly celkové výdaje o 20 420 817 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, podpor v nezaměstnanosti a dávek pomoci v hmotné nouzi.

Na příjmech z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti včetně pokut, penále a přírážek k pojistnému bylo vybráno 453 610 696 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele na 104,2 %. Ve srovnání s rokem 2016 bylo vybráno o 36 773 982 tis. Kč více.

Na pojistném na důchodové pojištění včetně pokut a penále bylo vybráno 405 025 823 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele na 104,7 %. Ve srovnání s rokem 2016 bylo vybráno o 32 364 918 tis. Kč více.

Ke dni 31. 12. 2017 zůstalo na pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti neuhrazeno celkem 59 233 638 tis. Kč. Proti roku 2016 se nedoplatky snížily o 723 785 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 452 323 tis. Kč, což je o 47 940 tis. Kč více než v roce 2016.

Příjmy z rozpočtu Evropské unie činily 5 827 383 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu po změnách na 95,0 %. Ve srovnání s rokem 2016 došlo ke snížení těchto příjmů o 5 225 206 tis. Kč.

Výdaje v rámci závazného ukazatele dávky důchodového pojištění vyplacené z rozpočtu kapitoly činily 404 627 324 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu na 99,8 %. Výdaje na poštovní služby (POL 5161) spojené s výplatou dávek důchodového pojištění činily 259 273 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2016 bylo na dávkách důchodového pojištění (POL 5410) vyplaceno 404 368 050 tis. Kč, tj. o 15 201 090 tis. Kč více. Z prostředků byla uhrazena záloha České poště ve výši 1 600 000 tis. Kč na výplatu dávek důchodového pojištění v prvních výplatních termínech ledna 2018.

Podle statistických údajů zajišťovala Česká správa sociálního zabezpečení k 31. 12. 2017 výplatu 3 605 061 důchodů (vč. výplat do zahraničí), z toho 2 475 901 starobních důchodů, 189 009 invalidních důchodů pro invaliditu třetího stupně, 75 707 invalidních důchodů pro invaliditu druhého stupně, 170 316 invalidních důchodů pro invaliditu prvního stupně, 554 247 vdovských důchodů, 99 765 vdoveckých důchodů a 40 116 důchodů sirotčích. V porovnání s rokem 2016 došlo ke zvýšení počtu vyplácených důchodů o 2 216 případů. Počet důchodců činí 2 989 199 (vč. zahraničních), což je zvýšení počtu důchodců o 6 266 oproti roku 2016.

Výdaje na dávky státní sociální podpory a péčovské péče činily 37 884 948 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu po změnách na 97,2 %. Ve srovnání s rokem 2016 se výdaje snížily o 542 000 tis. Kč.

Výdaje na dávky nemocenského pojištění vyplácené z rozpočtu kapitoly činily 28 315 589 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu po změnách na 98,7 %. Ve srovnání s rokem 2016 se výdaje zvýšily o 2 031 812 tis. Kč.

Skutečné čerpání dávek pomoci v hmotné nouzi v roce 2017 činilo 7 499 758 tis. Kč, což představuje 86,3 % upraveného rozpočtu. Ve srovnání s rokem 2016 se výdaje snížily o 1 847 023 tis. Kč.

Výdaje na dávky osobám se zdravotním postižením činily 1 997 097 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu po změnách na 90,8 %. Meziročně došlo ke snížení výdajů o 47 977 tis. Kč.

Výdaje na ostatní sociální dávky v roce 2017 byly čerpány ve výši 1 458 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu na 36,5 %. Ve srovnání s rokem 2016 se výdaje snížily o 174 tis. Kč. Jedná se o výdaje na důchodové připojištění, dále výdaje na náklady spojené s výplatou rozdílu mezi důchodem podle českých právních předpisů a důchodem, který náleží podle Smlouvy mezi Českou republikou a Slovenskou republikou o sociálním zabezpečení.

Na podpory v nezaměstnanosti bylo vynaloženo 7 853 520 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu na 96,2 %. Ve srovnání s rokem 2016 se výdaje snížily o 401 007 tis. Kč. V roce 2017 se průměrný měsíční počet uchazečů o zaměstnání meziročně snížil o 88,4 tis. uchazečů na 317,6 tis. uchazečů. 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 25 174 334 tis. Kč, což představuje plnění závazného ukazatele rozpočtu na 99,5 %. Ve srovnání s rokem 2016 došlo k nárůstu výdajů o 2 069 818 tis. Kč.

Výdaje na aktivní politiku zaměstnanosti činily 4 760 642 tis. Kč, ve srovnání s rokem předchozím poklesly o 30,7 %, tj. o 2 106 163 tis. Kč. Finanční prostředky byly čerpány na rekvalifikaci ve výši 174 338 tis. Kč, na veřejně prospěšné práce ve výši 2 242 218 tis. Kč, na společensky účelná pracovní místa ve výši 943 165 tis. Kč, na výdaje pro osoby se zdravotním postižením ve výši 44 946 tis. Kč, na ostatní nástroje aktivní politiky zaměstnanosti ve výši 35 537 tis. Kč a na investiční pobídky ve výši 59 500 tis. Kč. Na programy spolufinancované z rozpočtu EU v rámci APZ bylo i s uvolněnými nároky z nespoteřebovaných výdajů v roce 2017 k dispozici celkem 4 340 125 tis. Kč

Skutečné výdaje spojené s realizací zákona č. 118/2000 Sb. činily 167 343 tis. Kč, tj. 41,8 % rozpočtu po změnách. Proti roku 2016 došlo ke snížení těchto výdajů o 82 996 tis. Kč.

Na výdaje spojené s realizací odškodňovacích zákonů vyplatila v roce 2017 Česká správa sociálního zabezpečení 549 150 tis. Kč, což představuje 91,1 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2016 se tyto výdaje snížily o 49 628 tis. Kč.

Příspěvek na podporu zaměstnávání osob se zdravotním postižením v roce 2017 byl čerpán ve výši 5 675 572 tis. Kč, což představuje plnění rozpočtu po změnách na 105,3 %. Do čerpání byly zapojeny nároky z nespoteřebovaných výdajů ve výši 372 666 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2016 výdaje vzrostly o 723 057 tis. Kč.

Skutečné čerpání prostředků na neinvestiční nedávkové transfery dosáhlo výše 18 369 821 tis. Kč, tj. 107,7 % upraveného rozpočtu. Do čerpání byly rovněž zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 654 759 tis. Kč. Objem poskytnutých prostředků se v porovnání s rokem 2016 zvýšil o 3 848 498 tis. Kč. Převážnou část prostředků tohoto ukazatele představují finanční prostředky poskytované podle podmínek zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, dotace na činnosti vykonávané obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně-právní ochrany dětí a státní příspěvek na výkon pěstounské péče a další dotace v sociální oblasti. V rámci ukazatele bylo vynaloženo na programy spolufinancované z rozpočtu Evropské unie 4 507 703 tis. Kč a na projekty spolufinancované z prostředků finančních mechanismů 11 209 tis. Kč.

Pro organizační složky státu kapitoly 313 MPSV byl ve schváleném rozpočtu na rok 2017 stanoven závazný ukazatel prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 7 622 263 tis. Kč. Ukazatel byl v průběhu roku upraven na 7 723 859 tis. Kč. Čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci činilo 7 515 848 tis. Kč, tj. 97,3 % rozpočtu po změnách. Prostředky na platy zaměstnanců na služebních místech byly čerpány ve výši 6 939 833 tis. Kč, prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru ve výši 475 525 tis. Kč, na ostatních platbách za provedenou práci bylo vyplaceno 100 490 tis. Kč. Průměrný měsíční plat zaměstnanců v organizačních složkách státu se ve srovnání s rokem 2016 se zvýšil o 1 973 Kč na 28 432 Kč, tj. o 7,46 %. 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 2016 zvýšil o částku 2 846 Kč na 23 769 Kč, což představuje meziročně nárůst o 13,60 %. Ve zvýšení průměrného platu se promítá meziroční nárůst mzdových prostředků a zvýšení platových tarifů.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů kapitoly k 1. 1. 2017 činil 17 846 514 tis. Kč, v tom nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů 12 071 566 tis. Kč, tj. 67,6 % celkového stavu nároků, a nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů 5 774 948 tis. Kč, tj. 32,4 % celkového stavu nároků. Výše nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů, na jejichž provedení dostává Česká republika peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu Evropské unie, činila 8 086 251 tis. Kč.

Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2017 činilo 5 882 926 tis. Kč, z toho 3 688 500 tis. Kč představuje čerpání profilujících nároků a 2 194 426 tis. Kč neprofilujících nároků.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2018 činí 13 144 657 tis. Kč, z toho 8 126 579 tis. Kč tvoří nároky profilující a 5 018 078 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 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 442 710 835,48 | 442 710 835,48 | 461 986 861,39 | 104,35 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 435 901 645,33 | 435 901 645,33 | 454 348 042,51 | 104,23 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 620 000,00 | 620 000,00 | 1 184 935,79 | 191,12 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 2 065,30 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 6 189 190,15 | 6 189 190,15 | 6 451 817,79 | 104,24 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 471,73 | 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 | 471,73 | 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 | 442 710 835,48 | 442 710 835,48 | 461 986 389,66 | 104,35 |
| Výdaje celkem | 560 466 378,76 | 561 601 150,30 | 559 585 967,22 | 99,64 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 558 830 451,68 | 560 039 480,75 | 558 367 457,52 | 99,70 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 1 635 927,07 | 1 561 669,55 | 1 218 509,70 | 78,03 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 560 466 378,76 | 561 601 150,30 | 559 585 967,22 | 99,64 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -117 755 543,27 | -118 890 314,82 | -97 599 577,57 | -82,09 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -117 755 543,27 | -118 890 314,82 | -97 599 105,84 | -82,09 |

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 | 442 710 835,48 | 442 710 835,48 | x | 461 986 861,39 | 104,35 |
| Výdaje celkem | 560 466 378,76 | 561 601 150,30 | 569 811 891,12 | 559 585 967,22 | 99,64 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 610 000,00 | 610 000,00 | x | 737 346,88 | 120,88 |
| Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti | 435 291 645,33 | 435 291 645,33 | x | 453 610 695,62 | 104,21 |
| v tom: pojistné na důchodové pojištění | 386 925 906,96 | 386 925 906,96 | x | 405 025 822,83 | 104,68 |
| pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti | 48 365 738,37 | 48 365 738,37 | x | 48 584 872,79 | 100,45 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 6 809 190,15 | 6 809 190,15 | x | 7 638 818,88 | 112,18 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 6 132 793,93 | 6 132 793,93 | x | 5 827 382,62 | 95,02 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | 56 396,22 | 56 396,22 | x | 363 183,19 | 643,98 |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem 6) | 620 000,00 | 620 000,00 | x | 1 448 253,06 | 233,59 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Dávky důchodového pojištění | 406 253 000,00 | 405 353 000,00 | 405 353 000,00 | 404 627 324,05 | 99,82 |
| Dávky státní sociální podpory a péčovské péče | 40 800 000,00 | 38 982 754,00 | 38 982 754,00 | 37 884 947,59 | 97,18 |
| Dávky nemocenského pojištění | 27 300 000,00 | 28 700 000,00 | 28 700 000,00 | 28 315 589,26 | 98,66 |
| Dávky pomoci v hmotné nouzi | 9 657 544,26 | 8 691 790,26 | 8 691 790,26 | 7 499 758,38 | 86,29 |
| Dávky osobám se zdravotním postižením | 2 350 000,00 | 2 200 000,00 | 2 200 000,00 | 1 997 096,73 | 90,78 |
| Ostatní sociální dávky | 4 000,00 | 4 000,00 | 4 000,00 | 1 458,25 | 36,46 |
| Podpory v nezaměstnanosti | 8 477 440,00 | 8 164 545,00 | 8 164 545,00 | 7 853 520,23 | 96,19 |
| Příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách | 23 800 000,00 | 25 300 000,00 | 25 300 000,00 | 25 174 334,48 | 99,50 |
| Aktivní politika zaměstnanosti celkem | 4 012 960,06 | 3 642 960,06 | 6 453 818,97 | 4 760 641,86 | 130,68 |
| Výdaje spojené s realizací zákona č. 118/2000 Sb. | 400 000,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 167 342,79 | 41,84 |
| Výdaje spojené s realizací odškodňovacích zákonů | 670 000,00 | 603 000,00 | 603 000,00 | 549 149,68 | 91,07 |
| Příspěvek na podporu zaměstnávání osob se zdravotním postižením | 4 900 000,00 | 5 390 000,00 | 5 790 000,00 | 5 675 571,69 | 105,30 |
| Ostatní výdaje organizačních složek státu | 16 337 748,59 | 16 410 414,28 | 18 747 336,91 | 16 317 612,91 | 99,43 |
| Neinvestiční nedávkové transfery | 14 734 885,84 | 17 057 886,70 | 18 961 183,59 | 18 369 821,42 | 107,69 |
| Transfery na podporu reprodukce majetku nestátním subjektům v sociální oblasti | 768 800,00 | 700 800,00 | 1 460 462,39 | 391 797,92 | 55,91 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 7 622 263,43 | 7 723 858,91 | 7 784 081,50 | 7 515 848,05 | 97,31 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 3 291 554,50 | 3 326 096,96 | 3 344 737,18 | 3 116 118,25 | 93,69 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 151 420,08 | 153 449,68 | 153 937,79 | 148 711,11 | 96,91 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 476 095,72 | 494 672,54 | 494 764,57 | 475 524,65 | 96,13 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 7 094 908,31 | 7 099 064,38 | 7 126 996,53 | 6 939 832,88 | 97,76 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 9 977,39 | 10 004,29 | 10 004,29 | 9 977,39 | 99,73 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 9 977,39 | 10 004,29 | 10 004,29 | 9 977,39 | 99,73 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 9 977,39 | 10 004,29 | 10 004,29 | 9 977,39 | 99,73 |
| úcelová podpora celkem 4) | | | | | |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |

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) | | | | | |
| Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5) | 9 977,39 | 9 977,39 | 9 977,39 | 9 977,39 | 100,00 |
| Zahraniční rozvojová spolupráce | 0,00 | 2 334,90 | 4 238,38 | 1 443,06 | 61,80 |
| Program protidrogové politiky | | | | | |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 101,12 | 67,41 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 7 767 806,87 | 7 767 806,87 | 11 628 825,21 | 9 000 980,29 | 115,88 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 1 635 012,94 | 1 635 012,94 | 2 173 060,39 | 1 293 588,19 | 79,12 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 6 132 793,93 | 6 132 793,93 | 9 455 764,82 | 7 707 392,09 | 125,68 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | 56 533,20 | 56 533,20 | 129 600,66 | 77 357,95 | 136,84 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 136,98 | 136,98 | 140,07 | 84,27 | 61,52 |
| podíl prostředků finančních mechanismů | 56 396,22 | 56 396,22 | 129 460,58 | 77 273,68 | 137,02 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 1 328 678,00 | 1 328 678,00 | 3 241 313,93 | 1 127 051,93 | 84,83 |

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 150 000 000 Kč a z dobrovolného nemocenského pojištění ve výši 160 000 000 Kč

Kapitola 314 - Ministerstvo vnitra

Ke dni 31. prosince 2017 hospodařilo v rámci resortu Ministerstva vnitra celkem 47 organizačních složek státu a 4 příspěvkové organizace.

Příjmy kapitoly schválené v rozpočtu na rok 2017 ve výši 8 119 944 tis. Kč byly v průběhu roku upravovány rozpočtovými opatřeními na výši 8 190 031 tis. Kč a byly naplněny ve výši 9 040 161 tis. Kč, tj. 110,38 % rozpočtu po změnách. Důvodem úprav rozpočtovaných příjmů ve výši 70 087 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: 66 665 tis. Kč pro Operační program životní prostředí, 1 782 tis. Kč pro Fondu pro vnitřní bezpečnost a 1 640 tis. Kč pro Operační program Přeshraniční spolupráce Česká republika - Polsko.

V oblasti příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činil schválený rozpočet částku ve výši 6 893 563 tis. Kč, který nebyl v průběhu roku upravován, plnění činilo 7 117 241 tis. Kč, tj. 103,24 % schváleného rozpočtu. Příjmy z pojistného od zaměstnavatelů byly vybrány ve výši 5 616 320 tis. Kč a od zaměstnanců v celkové výši 1 500 921 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 2017 činil 703 381 tis. Kč a upravený rozpočet 773 468 tis. Kč. Skutečné plnění činilo částku 388 796 tis. Kč, tj. 50,27 % rozpočtu po změnách. Tyto příjmy jsou naplňovány vždy s časovým posunem několika měsíců, neboť jsou realizovány vždy až po ukončení jednotlivých etap projektů. Rozhodující část těchto příjmů, 215 094 tis. Kč, představovaly příjmy z prostředků finančních mechanismů, v tom z projektů Programu švýcarsko-české spolupráce ve výši 141 403 tis. Kč a z projektů EHP/Norsko ve výši 73 691 tis. Kč. Na těchto příjmech se dále podílely příjmy z tzv. Fondů EU v oblasti vnitřních věcí částkou 89 909 tis. Kč, v tom: 77 271 tis. Kč z Azylového a migračního fondu a 12 638 tis. Kč z Fondu pro vnitřní bezpečnost.

Výdaje kapitoly schválené v rozpočtu na rok 2017 ve výši 63 347 442 tis. Kč byly k 31. prosinci 2017 upraveny rozpočtovými opatřeními na částku 66 144 438 tis. Kč. Po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 69 558 485 tis. Kč. Čerpání činilo 66 358 941 tis. Kč, tj. 100,32 % rozpočtu po změnách, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 653 479 tis. Kč a zapojení mimorozpočtových zdrojů ve výši 1 026 122 tis. Kč.

Do kapitoly Ministerstvo vnitra byly v průběhu roku přesunuty prostředky z kapitoly Všeobecná pokladní správa ve výši 1 243 079 tis. Kč. Prostředky objemově největší byly přesunuty na zajištění provozu informačního systému datových schránek ve výši 605 000 tis. Kč, na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků dle zákona č. 240/2000 Sb. ve výši 77 400 tis. Kč, na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR, opakované volby do Senátu Parlamentu ČR, na úhradu výdajů vzniklých se zajištěním přípravných prací souvisejících s volbou prezidenta republiky a na nové volby do zastupitelstev obcí v celkové výši 73 478 tis. Kč. Z Vládní rozpočtové rezervy byly přesunuty prostředky v celkové výši 215 152 tis. Kč. Rozhodující část těchto prostředků tvoří prostředky na zvýšení rozpočtu Policie ČR na bezpilotní letecké prostředky, regulaci provozu a ochranu před jejich zneužitím ve výši 97 254 tis. Kč, na zvýšení počtu příslušníků Policie ČR na mezinárodních letištích ve výši 53 893 tis. Kč a na zajištění asistence při přesídlení krajanů ve výši 31 180 tis. Kč.

Běžné výdaje schválené v rozpočtu na rok 2017 ve výši 59 946 736 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 62 282 349 tis. Kč, po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 63 694 987 tis. Kč. Čerpáno bylo 62 509 308 tis. Kč, což představuje 94,20 % z čerpání výdajů celkem. V oblasti běžných výdajů byla převážná část prostředků ve výši 38 797 158 tis. Kč vynaložena na platy a na podobné a související výdaje. Dále bylo vynaloženo 11 883 974 tis. Kč na neinvestiční nákupy a související výdaje a 9 246 723 tis. Kč na neinvestiční transfery obyvatelstvu.

Kapitálové výdaje ve schváleném rozpočtu na rok 2017 ve výši 3 400 706 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 3 862 089 tis. Kč, po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 5 863 498 tis. Kč. Čerpáno bylo 3 849 633 tis. Kč, což představuje 5,80 % 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 informačním systému programového financování EDS/SMVS (3 674 906 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 27 963 275 tis. Kč se po změnách v průběhu roku 2017 zvýšil na 29 445 486 tis. Kč.

Po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 29 538 906 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 29 379 229 tis. Kč, tj. 99,77 % rozpočtu po změnách, a to včetně čerpání mimorozpočtových zdrojů ve výši 34 990 tis. Kč a nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 51 553 tis. Kč.

Schválený počet zaměstnanců ve výši 68 821 se po úpravách v průběhu roku 2017 zvýšil na 69 120 a ten byl plněn na 95,86 %. Neobsazenost činila celkem 2 861 přepočtených míst, v tom bylo neobsazeno 291 občanských zaměstnanců, 471 státních zaměstnanců, 1 880 příslušníků Policie ČR a 219 příslušníků Hasičského záchranného sboru ČR.

Čerpáním mimorozpočtových zdrojů, nároků z nespotřebovaných výdajů a uspořené prostředků za neobsazená místa se skutečný průměrný plat v roce 2017 zvýšil z 35 093 Kč rozpočtu po změnách na skutečnost ve výši 36 562 Kč, tj. o 4,12 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 33 441 Kč se průměrný plat zvýšil o 9,33 %. Skutečný průměrný plat občanských zaměstnanců Ministerstva vnitra činil 25 926 Kč, státních zaměstnanců pak 40 333 Kč, příslušníků Policie ČR 39 144 Kč a příslušníků Hasičského záchranného sboru ČR 39 958 Kč.

Výdaje Policie ČR (bez výdajů policejního školství a Muzea Policie ČR a bez sociálních dávek) schválené v rozpočtu na rok 2017 ve výši 33 907 656 tis. Kč byly k 31. prosinci 2017 upraveny rozpočtovými opatřeními na částku 35 829 113 tis. Kč. Po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 36 874 908 tis. Kč. Čerpání činilo 35 443 182 tis. Kč, tj. 98,92 % rozpočtu po změnách, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 579 649 tis. Kč a zapojení mimorozpočtových zdrojů ve výši 162 034 tis. Kč.

Výdaje Hasičského záchranného sboru ČR (bez výdajů Střední odborné školy požární ochrany a Vyšší odborné školy požární ochrany a bez sociálních dávek) schválené v rozpočtu na rok 2017 ve výši 8 705 148 tis. Kč byly k 31. prosinci 2017 upraveny rozpočtovými opatřeními na částku 9 243 265 tis. Kč. Po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 10 476 537 tis. Kč. Čerpání činilo 9 951 220 tis. Kč, tj. 107,66 % rozpočtu po změnách, a to včetně použití nároků

z nespotřebovaných výdajů ve výši 320 820 tis. Kč a zapojení mimorozpočtových zdrojů ve výši 862 482 tis. Kč.

Výdaje na dávky důchodového pojištění schválené v rozpočtu na rok 2017 ve výši 5 253 208 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 5 096 208 tis. Kč. Vyčerpáno bylo 5 090 235 tis. Kč, tj. 99,88 % rozpočtu po změnách. Celkový počet dávek důchodového pojištění vyplacených k 31. 12. 2017 dosáhl počtu 32 896, z toho bylo 27 408 starobních důchodů. Nově přiznaných dávek bylo v roce 2017 celkem 1 646, z toho 1 085 starobních důchodů.

Výdaje na dávky nemocenského pojištění schválené v rozpočtu na rok 2017 ve výši 153 585 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 170 965 tis. Kč. Vyčerpáno bylo 157 070 tis. Kč, tj. 91,87 % rozpočtu po změnách. Na dávku nemocenské bylo vyplaceno 97 632 tis. Kč, na peněžitou pomoc v mateřství 59 344 tis. Kč a na vyrovnávací příspěvek v těhotenství a mateřství 94 tis. Kč.

Výdaje na zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil při skončení služebního poměru schválené v rozpočtu na rok 2017 ve výši 3 890 369 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 4 029 989 tis. Kč. Vyčerpáno bylo 3 940 285 tis. Kč, tj. 97,77 % rozpočtu po změnách. Největší podíl na těchto dávkách má výsluhový příspěvek, vyčerpáno na tuto dávku bylo 3 680 091 tis. Kč. Počet vyplacených výsluhových příspěvků k 31. 12. 2017 činil 30 056. V roce 2017 bylo nově přiznáno celkem 947 výsluhových příspěvků. Průměrná výše výsluhového příspěvku vyplacená k 31. 12. 2017 byla 10 369 Kč. Na dávku odchodné bylo vyplaceno 255 606 tis. Kč a na dávku úmrtí a příspěvek na pohřeb příslušníka 4 588 tis. Kč.

Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem byly v rozpočtu na rok 2017 schváleny ve výši 568 176 tis. Kč, v tom institucionální podpora 68 176 tis. Kč a účelová podpora 500 000 tis. Kč. Celkové výdaje byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 550 481 tis. Kč, v tom: institucionální podpora 62 683 tis. Kč a účelová podpora 487 798 tis. Kč. Po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 1 005 499 tis. Kč, v tom institucionální podpora 91 387 tis. Kč a účelová podpora 914 112 tis. Kč. Čerpáno bylo celkem 640 874 tis. Kč, tj. 116,42 % rozpočtu po změnách, v tom institucionální podpora ve výši 48 979 tis. Kč a účelová podpora ve výši 591 895 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 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. 2017 byl 3 152 950 tis. Kč. Na celkovém stavu měly největší podíl nároky z výdajů programů vedených v informačním systému programového financování EDS/SMVS ve výši 1 071 147 tis. Kč a z výdajů programů a projektů spolufinancovaných zcela nebo částečně z rozpočtu EU ve výši 900 470 tis. Kč, přičemž obě tyto kategorie nároků tvořily 62,53 % z celku.

Stav nároků byl v průběhu roku 2017 snížen celkem o 2 407 709 tis. Kč, v tom 2 379 129 tis. Kč z titulu překročení rozpočtu výdajů a 28 580 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. 2017 byl 745 241 tis. Kč. Celkový stav nároků z nespotřebovaných výdajů k datu 1. 1. 2018 byl 3 832 116 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 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 8 119 944,47 | 8 190 031,42 | 9 040 161,37 | 110,38 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 6 906 563,26 | 6 906 563,26 | 7 123 150,94 | 103,14 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 355 875,13 | 474 345,15 | 654 660,53 | 138,01 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 154 124,87 | 35 645,29 | 63 583,73 | 178,38 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 703 381,21 | 773 477,73 | 1 198 766,16 | 154,98 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 611 695,63 | 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 | 611 695,63 | 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 | 8 119 944,47 | 8 190 031,42 | 8 428 465,73 | 102,91 |
| Výdaje celkem | 63 347 441,63 | 66 144 438,25 | 66 358 941,44 | 100,32 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 59 946 735,82 | 62 282 349,10 | 62 509 308,10 | 100,36 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 3 400 705,81 | 3 862 089,15 | 3 849 633,34 | 99,68 |
| Konsolidace výdajů | 0,00 | 0,00 | 110 348,97 | 0,00 |
| 5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5346 - Převody do fondů OSS | 0,00 | 0,00 | 867,06 | 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 | 109 481,91 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 | 3 688,98 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 63 347 441,63 | 66 144 438,25 | 66 248 592,47 | 100,16 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -55 227 497,16 | -57 954 406,82 | -57 820 126,74 | -99,77 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -55 227 497,16 | -57 954 406,82 | -57 318 780,08 | -98,90 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 314 Ministerstvo vnitra

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 | 8 119 944,47 | 8 190 031,42 | x | 9 040 161,37 | 110,38 |
| Výdaje celkem | 63 347 441,63 | 66 144 438,25 | 69 558 485,12 | 66 358 941,44 | 100,32 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 13 000,00 | 13 000,00 | x | 5 909,89 | 45,46 |
| Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti | 6 893 563,26 | 6 893 563,26 | x | 7 117 241,05 | 103,24 |
| v tom: pojistné na důchodové pojištění | 6 119 506,27 | 6 119 506,27 | x | 6 464 537,97 | 105,64 |
| pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti | 774 056,99 | 774 056,99 | x | 652 703,09 | 84,32 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 1 213 381,21 | 1 283 468,17 | x | 1 917 010,42 | 149,36 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 702 137,82 | 772 224,77 | x | 173 702,43 | 22,49 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | 1 243,40 | 1 243,40 | x | 215 093,63 | 17 298,90 |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 510 000,00 | 510 000,00 | x | 1 528 214,37 | 299,65 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje Policie ČR | 33 907 655,64 | 35 829 113,12 | 36 874 908,40 | 35 443 181,93 | 98,92 |
| Výdaje Hasičského záchranného sboru ČR | 8 705 148,01 | 9 243 265,50 | 10 476 537,34 | 9 951 219,73 | 107,66 |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Ministerstva vnitra a ostatních organizačních složek státu | 11 374 457,50 | 11 532 364,38 | 12 622 537,80 | 11 490 241,64 | 99,63 |
| Výdaje na sportovní reprezentaci | 63 018,12 | 242 532,90 | 287 339,22 | 286 708,56 | 118,21 |
| Dávky důchodového pojištění | 5 253 208,00 | 5 096 208,00 | 5 096 208,00 | 5 090 235,33 | 99,88 |
| Ostatní sociální dávky | 4 043 954,36 | 4 200 954,36 | 4 200 954,36 | 4 097 354,24 | 97,53 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 27 710 930,61 | 29 178 916,20 | 29 256 208,87 | 29 099 550,21 | 99,73 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 9 349 860,67 | 9 843 227,97 | 9 866 627,52 | 9 685 308,91 | 98,40 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 547 982,01 | 576 985,27 | 578 251,67 | 576 131,08 | 99,85 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 3 852 169,43 | 4 023 014,53 | 4 043 341,95 | 4 017 652,97 | 99,87 |
| Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru | 22 117 139,59 | 23 374 913,93 | 23 394 612,94 | 23 371 462,59 | 99,99 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 1 429 791,60 | 1 452 323,32 | 1 473 786,93 | 1 409 412,68 | 97,05 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 568 176,00 | 550 480,87 | 1 005 498,90 | 640 874,19 | 116,42 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 568 176,00 | 550 480,87 | 1 005 498,90 | 640 874,19 | 116,42 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 68 176,00 | 62 683,41 | 91 387,39 | 48 978,69 | 78,14 |
| účelová podpora celkem 4) | 500 000,00 | 487 797,47 | 914 111,51 | 591 895,49 | 121,34 |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |
| Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | 500 000,00 | 486 386,47 | 912 549,61 | 590 386,81 | 121,38 |
| Účelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum 5) | | | | | |
| Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5) | 63 405,00 | 57 376,00 | 70 504,99 | 47 553,86 | 82,88 |
| Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve výzkumu a vývoji 5) | | | | | |
| Zahraniční rozvojová spolupráce | 0,00 | 8 851,40 | 9 544,85 | 7 680,54 | 86,77 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 314 Ministerstvo vnitra

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 sociální prevence a prevence kriminality | 60 000,00 | 58 240,00 | 64 523,22 | 55 457,48 | 95,22 |
| Podpora projektů integrace příslušníků romské komunity | 0,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 100,00 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | 17 117,00 | 99 862,73 | 109 644,02 | 21 791,70 | 21,82 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 925 079,54 | 993 653,83 | 1 356 588,97 | 616 889,44 | 62,08 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 222 941,72 | 221 429,06 | 348 535,49 | 121 184,48 | 54,73 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 702 137,82 | 772 224,77 | 1 008 053,47 | 495 704,96 | 64,19 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | 1 430,86 | 1 430,86 | 129 880,62 | 120 457,70 | 8 418,55 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 187,47 | 187,47 | 23 859,04 | 22 575,07 | 12 042,29 |
| podíl prostředků finančních mechanismů | 1 243,40 | 1 243,40 | 106 021,58 | 97 882,62 | 7 872,21 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 3 439 988,68 | 3 906 695,11 | 5 918 196,52 | 3 816 919,02 | 97,70 |

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.

Kapitola 315 - Ministerstvo životního prostředí

Rozpočet kapitoly MŽP na rok 2017 byl schválen zákonem č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017. 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 2017 došlo k úpravám schválených ukazatelů výdajů rozpočtovými opatřeními dle § 23, 24 a 25 zákona č. 218/2000 Sb. Schválený rozpočet příjmů nebyl v průběhu hodnoceného roku měněn a rozpočet po změnách tak činil 16 304 031 tis. Kč. Skutečné plnění příjmů dosáhlo objemu 10 904 963 tis. Kč, tj. 66,89 % upraveného rozpočtu.

Upravený rozpočet příjmů ze společných projektů s EU ve výši 10 388 911 tis. Kč byl plněn objemem ve výši 5 301 996 tis. Kč, tj. z 51,04 %. Největší objem plnění byl vykázán v rámci Operačního programu Životní prostředí (OPŽP) programového období 2014 - 2020 (5 280 994 tis. Kč).

Upravený rozpočet příjmů z projektů v rámci FM ve výši 119 850 tis. Kč byl plněn objemem ve výši 270 631 tis. Kč, tj. z 225,81 %.

Plnění ostatních nedaňových příjmů OSS rozpočtovaných ve výši 5 756 870 tis. Kč dosáhlo částky 5 320 244 tis. Kč, což znamená plnění na 92,42 %. Kapitola MŽP vykazuje v roce 2017 neplnění těchto příjmů oproti upravenému rozpočtu o částku 436 626 tis. Kč. Neplnění rozpočtovaného objemu příjmů bylo vykázáno zejména u příjmů z prodeje emisních povolenek (neplnění o 433 975 tis. Kč).

Daňové příjmy byly plněny pouze částečně a to na 31,49 % (rozpočet 38 400 tis. Kč, plnění 12 092 tis. Kč). Neplnění daňových příjmů je způsobeno nadhodnocením příjmů z poplatků dle § 15 zákona 201/2012 Sb., zákon o ochraně ovzduší, které navíc celní správa neodváděla na příjmový účet MŽP, ale na jiný účet státního rozpočtu.

Rozpočet výdajů kapitoly zahrnoval kromě podílu státního rozpočtu, který činil 6 393 325 tis. Kč také prostředky z rozpočtu EU a ostatních finančních mechanismů ve výši 10 508 760 tis. Kč. Schválený rozpočet výdajů ve výši 16 902 085 tis. Kč byl v průběhu roku rozpočtovými opatřeními zvýšen na 16 930 225 tis. Kč, tj. o 28 140 tis. Do konečného rozpočtu, který dosáhl výše 26 343 997 tis. Kč, byly zapojeny nároky nespotřebovaných výdajů ve výši 9 639 751 tis. Kč, ostatní mimorozpočtové zdroje ve výši 18 821 tis. Kč a promítnuto vázání - 244 799 tis. Kč.

Běžné výdaje (SR 3 468 931 tis. Kč) byly rozpočtovými opatřeními navýšeny o 413 900 tis. Kč na částku 3 882 831 tis. Kč a kapitálové výdaje (SR 13 433 155 tis. Kč) byly rozpočtovými opatřeními sníženy o 385 760 tis. Kč na částku 13 047 394 tis. Kč.

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 2 028 621 tis. Kč bylo vyčerpáno 1 711 351 tis. Kč, po zohlednění čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových zdrojů činilo skutečné čerpání 1 532 174 tis. Kč (75,53 %). Z upraveného limitu pro čerpání kapitálových výdajů OSS ve výši 8 762 299 tis. Kč bylo použito 132 595 tis. Kč.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu činil 782 751 tis. Kč (z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru ve výši

121 523 tis. Kč, platy státních úředníků ve výši 646 839 tis. Kč, prostředky na ostatní platby za provedenou práci ve výši 14 389 tis. Kč). Tyto prostředky se po změnách podle § 23 odst. 1 písm. a) a b) rozpočtových pravidel zvýšily na 819 509 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 765 214 tis. Kč (z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru ve výši 114 474 tis. Kč, platy státních úředníků ve výši 635 822 tis. Kč, prostředky na ostatní platby za provedenou práci ve výši 14 918 tis. Kč. Počet zaměstnanců v rozpočtu po změnách ve výši 1 845 byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 1 714 míst. Neobsazeno zůstalo 132 funkčních míst, to je 7,1 %. Průměrný plat 35 300 Kč v rozpočtu po změnách vzrostl ve skutečnosti na 36 479 Kč tj. o 3,3 %.

Na rozpočet MŽP bylo v roce 2017 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 vzrostly neinvestiční transfery přímo řízeným PO (včetně projektů spolufinancovaných z EU) na konečných 1 188 847 tis. Kč. Skutečně čerpány byly prostředky ve výši 1 169 343 tis. Kč, tj. 98,36 %.

Z konečného rozpočtu investičních transferů resortním PO ve výši 239 316 tis. Kč bylo použito 169 392 tis. Kč (70,78 %), a to na financování programů 115 020 „Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MŽP, 115 270 „MŽP Likvidace škod po živelních pohromách“, programu 115 310 „OPŽP 2014-2020“ a programu 115 320 „Podpora účasti resortních organizací v projektech“.

Mzdové náklady příspěvkových organizací schváleny ve výši 519 557 tis. Kč byly navýšeny na 604 919 tis. Kč rozpočtu po změnách a čerpány ve skutečnosti ve výši 664 364 tis. Kč, tj. na 109,83 %. Limit počtu zaměstnanců po změnách ve výši 1 668 míst se ve skutečnosti snížil na průměrný přepočtený počet 1 639 zaměstnanců. Průměrný plat se díky čerpání všech mimorozpočtových a ostatních zdrojů zvýšil z 27 335 Kč ve schváleném rozpočtu na 32 175 Kč ve skutečnosti tj. o 17,71 % a oproti skutečnosti 2016 vzrostl o 7,97 %.

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 krajinnotvornou 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 byl navýšen o 8 200 tis. Kč na 146 200 tis. Kč. Konečný rozpočet dosáhl výše 155 169 tis. Kč. Prostředky byly čerpány ve výši 151 069 tis. Kč, z toho čerpání nároků ve výši 7 834 tis. Kč. Do rozpočtu resortních OSS a PO bylo převedeno celkem 113 776 tis. Kč a vyčerpáno 110 680 tis. Kč. Pro podnikatelské subjekty, vysoké školy a ostatní právnické a fyzické osoby bylo v rozpočtu MŽP určeno 35 524 tis. Kč, které byly vyčerpány ve výši 35 162 tis. Kč. Pro obce byly převedeny prostředky ve výši 5 401 tis. Kč, které byly vyčerpány ve výši 5 227 tis. Kč.

Schválený rozpočet příspěvků mezinárodním organizacím v roce 2017 činil 280 000 tis. Kč. V návaznosti na povinnosti vyplývající z mezistátních úmluv bylo uhrazeno celkem 273 441 tis. Kč – př. příspěvek EUMETSAT (175 399 tis. Kč), příspěvek Globálnímu fondu životního prostředí (29 663 tis. Kč), příspěvek Mnohostrannému fondu Montrealského Protokolu (18 888 tis. Kč) či příspěvek Programu OSN pro životní prostředí (UNEP) 12 579 tis. Kč. V roce 2017 v této oblasti též došlo k poskytnutí peněžního daru do zahraničí ve výši 20 000 tis. Kč na podporu činnosti Zeleného klimatického fondu (GCF).

Podnikatelským subjektům byly v rámci neinvestičních transferů poskytnuty prostředky ve výši 56 095 tis.Kč, z toho 8 216 tis. Kč z Programu péče o krajinu (PPK), 1 050 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., 1 971 tis. Kč zoologickým zahradám a 1 984 tis. Kč z programu 115 160 „Podpora obnovy přirozených funkcí krajiny“. V rámci FM EHP/Norsko 189 tis. Kč a z programu švýcarsko-české spolupráce (program 115 260) 209 tis. Kč. V rámci OPŽP 2014-2020, tj. z programu 115 310, byly čerpány prostředky ve výši 42 460 tis. Kč.

Konečný rozpočet investičních transferů podnikatelským subjektům dosáhl na konci roku 2017 výše 1 184 128 tis. Kč, čerpání činilo 1 151 148 tis. Kč, tj. 97, 21 %. Z nároků z nespotřebovaných výdajů bylo čerpáno 322 004 tis. Kč. V rámci těchto transferů byly realizovány primárně akce financované z OPŽP 2014-2020 - program 115 310 (1 045 113 tis. Kč). Podnikatelům byly dále poskytnuty prostředky z programu švýcarsko-české spolupráce - program 115 260 (45 493 tis. Kč) a z programu 115 280 NZÚ (60 542 tis. Kč).

Obce a kraje v rámci neinvestičních dotací čerpaly prostředky v celkové výši 252 876 tis. Kč. V tomto objemu byly zahrnuty transfery z Programu péče o krajinu (5 264 tis. Kč), z příspěvku na hospodaření v lesích na území NP (388 tis. Kč), na kompenzaci ztrát obcím na území NP (5 599 tis. Kč), zoologickým zahradám (16 224 tis. Kč), z programu LIFE (5 994 tis. Kč), z programu 115 160 (6 333 tis. Kč), z programu 115 260 (479 tis. Kč) a z programu 115 270 (5 940 tis. Kč). Z OPŽP 2014+ byly obcím a krajům poskytnuty prostředky ve výši 206 656 tis. Kč (program 115 310).

Kapitálové transfery obcím a krajům a ostatním VRÚÚ byly čerpány v objemu 5 197 103 tis. Kč. Jednalo se primárně o společné projekty s EU v rámci OPŽP 2014+ (4 998 824 tis. Kč – zásadní objemy byly poskytnuty v podobě tzv. „kotlíkových“ dotací), projekty z programu 115 260 (167 601 tis. Kč), 115 270 (6 043 tis. Kč), 115 280 (480 tis. Kč) a z programu 115 290 (24 155 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 byl v průběhu roku upraven na konečný rozpočet ve výši 14 005 836 tis. Kč. Čerpání činilo celkem 7 188 326 tis. Kč, tj. 51,32 %. Nejvýznamnější objem nedočerpaných prostředků tvořily prostředky z OPŽP 2014+ (6 100 863 tis. Kč) v návaznosti na počáteční fázi implementace programu.

Nároky z nespotřebovaných výdajů OSS byly zapojeny do konečného rozpočtu v objemu 9 639 751 tis. Kč. Jejich konečný stav k 31. 12. 2017 po snížení o ukončené projekty a programy a o prostředky, u nichž pominul účel rozpočtování (celkem 931 946 tis. Kč), činil celkem 3 643 249 tis. Kč. Z roku 2017 byly do NNV převedeny nečerpané prostředky ve výši 14 074 190 tis. Kč, z toho profilující výdaje 13 807 563 tis. Kč a neprofilující výdaje 266 626 tis. Kč. Část nedočerpaných prostředků z roku 2017 nebyla zařazena do výpočtu nároků pro rok 2018, šlo o 1 308 tis. Kč u OSS Správa národního parku České Švýcarsko, která od 1.1.2018 již není OSS a tedy nevykazuje NNV. Podstatnou část profilujících výdajů představují projekty, na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od EU (9 592 041 tis. Kč) nebo z finančních mechanismů (240 939 tis. Kč). Významnou část nároků tvoří též i NNV v rámci programu NZÚ (6 161 121 tis. Kč). Stav NNV k 1. 1. 2018 činí 17 717 439 tis. Kč (z toho profilující 17 029 049 tis. Kč a neprofilující 688 390 tis. Kč).

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly 315 – Ministerstvo životního prostředí jsou obsaženy přímo v závěrečném účtu této kapitoly za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 315 Ministerstvo životního prostředí

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 16 304 030,58 | 16 304 030,58 | 10 904 963,14 | 66,89 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 38 400,00 | 38 400,00 | 12 091,69 | 31,49 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 101 970,00 | 101 742,00 | 97 252,90 | 95,59 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 5 654 900,00 | 5 655 128,00 | 5 221 953,32 | 92,34 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 10 508 760,58 | 10 508 760,58 | 5 573 665,22 | 53,04 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 20 279,16 | 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 | 20 279,16 | 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 | 16 304 030,58 | 16 304 030,58 | 10 884 683,98 | 66,76 |
| Výdaje celkem | 16 902 085,30 | 16 930 224,88 | 12 268 253,81 | 72,46 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 3 468 930,69 | 3 882 830,65 | 3 930 946,94 | 101,24 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 13 433 154,61 | 13 047 394,23 | 8 337 306,87 | 63,90 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 16 902 085,30 | 16 930 224,88 | 12 268 253,81 | 72,46 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -598 054,72 | -626 194,30 | -1 383 569,83 | -220,95 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -598 054,72 | -626 194,30 | -1 363 290,67 | -217,71 |

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 | 16 304 030,58 | 16 304 030,58 | x | 10 904 963,14 | 66,89 |
| Výdaje celkem | 16 902 085,30 | 16 930 224,88 | 26 343 997,27 | 12 268 253,81 | 72,46 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 38 400,00 | 38 400,00 | x | 12 091,69 | 31,49 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 16 265 630,58 | 16 265 630,58 | x | 10 892 871,44 | 66,97 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 10 388 910,58 | 10 388 910,58 | x | 5 301 996,48 | 51,04 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | 119 850,00 | 119 850,00 | x | 270 631,09 | 225,81 |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 5 756 870,00 | 5 756 870,00 | x | 5 320 243,87 | 92,42 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Ochrana přírody a krajiny | 1 578 877,19 | 1 572 077,19 | 2 085 026,74 | 459 469,41 | 29,23 |
| Technická ochrana životního prostředí | 4 744 000,00 | 4 759 000,00 | 5 126 267,88 | 2 487 264,70 | 52,26 |
| Ochrana klimatu a ovzduší | 6 762 400,00 | 6 738 398,51 | 14 005 926,94 | 5 727 093,31 | 84,99 |
| Ostatní činnosti v životním prostředí | 3 816 808,11 | 3 860 749,18 | 5 126 775,71 | 3 594 426,39 | 93,10 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 782 751,39 | 819 509,10 | 885 054,88 | 765 213,88 | 93,37 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 266 135,49 | 270 486,52 | 292 039,01 | 258 328,46 | 95,51 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 15 367,25 | 15 634,32 | 16 437,25 | 15 054,34 | 96,29 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 121 523,15 | 130 199,06 | 149 848,20 | 114 474,39 | 87,92 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 646 839,00 | 651 516,37 | 689 380,48 | 635 821,53 | 97,59 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 153 231,53 | 153 644,58 | 153 644,58 | 153 231,53 | 99,73 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 153 231,53 | 153 644,58 | 153 644,58 | 153 231,53 | 99,73 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 153 231,53 | 153 644,58 | 153 644,58 | 153 231,53 | 99,73 |
| úcelová podpora celkem 4) | | | | | |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |
| Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | | | | | |
| Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5) | 153 231,53 | 153 644,58 | 153 644,58 | 153 231,53 | 99,73 |
| Zahraniční rozvojová spolupráce | 0,00 | 5 177,73 | 7 822,77 | 6 861,06 | 132,51 |
| 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 | 10 613 680,47 | 10 567 201,99 | 13 602 597,60 | 6 902 244,43 | 65,32 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 224 769,89 | 178 291,42 | 302 653,06 | 37 838,64 | 21,22 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 10 388 910,58 | 10 388 910,58 | 13 299 944,54 | 6 864 405,79 | 66,07 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | 121 250,00 | 121 250,00 | 403 238,44 | 286 081,76 | 235,94 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 1 400,00 | 1 400,00 | 10 705,52 | 6 148,17 | 439,15 |
| podíl prostředků finančních mechanismů | 119 850,00 | 119 850,00 | 392 532,91 | 279 933,59 | 233,57 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 13 509 969,45 | 13 442 659,12 | 22 542 095,12 | 8 985 990,40 | 66,85 |

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.

Kapitola 317 - Ministerstvo pro místní rozvoj

Ministerstvo pro místní rozvoj (dále jen ministerstvo) v roce 2017 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 11 287 038 tis. Kč nebyly v průběhu roku měněny. Skutečné příjmy v objemu 5 991 799 tis. Kč byly o 46,91 % nižší než schválený rozpočet, v absolutním vyjádření nebyl rozpočet příjmů naplněn o 5 295 239 tis. Kč. Rozhodující část příjmů představovaly příjmy z Národního fondu na společné programy státního rozpočtu a rozpočtu Evropské unie, které dosáhly výše 5 918 714 tis. Kč, zbývající část pak představovaly ostatní nedaňové a kapitálové příjmy ve výši 71 573 tis. Kč a daňové příjmy ve výši 1 513 tis. Kč.

Celkové výdaje kapitoly byly zvýšeny v návaznosti na provedená rozpočtová opatření z částky 15 984 814 tis. Kč na 16 014 552 tis. Kč. V průběhu roku došlo ke skutečné realizaci výdajů ve výši 7 439 774 tis. Kč, tj. pouze 46,46 % upraveného rozpočtu. Nedočerpání rozpočtových prostředků bylo způsobeno především nízkým plněním v rámci spolufinancovaných programů státního rozpočtu a rozpočtu EU programového období 2014 - 2020, ale také národních dotačních programů.

Ze skutečně vynaložených výdajů kapitoly ve výši 7 439 774 tis. Kč představují běžné výdaje 3 678 829 tis. Kč a kapitálové výdaje 3 760 945 tis. Kč, z nichž převážná část byla směřována obcím, krajům, podnikatelským subjektům a neziskovým organizacím.

V působnosti ministerstva byly v roce 2017 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 464 381 tis. Kč pro organizační složky státu se po změnách zvýšil na 468 738 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 397 445 tis. Kč, tj. 84,79 % rozpočtu po změnách. Limit počtu zaměstnanců v rozpočtu po změnách ve výši 790 byl skutečně naplněn na průměrný přepočtený stav 664 zaměstnanců. Neobsazeno zůstalo 126 míst, tj. 15,95 %. Průměrný plat se meziročně zvýšil o 10,25 % na 46 917 Kč.

Závazný limit mzdových a ostatních osobních nákladů příspěvkových organizací 314 256 tis. Kč byl v průběhu roku zvýšen na 339 618 tis. Kč z důvodu zvýšení počtu zaměstnanců a s tím souvisejících platů v příspěvkové organizaci Centrum pro regionální rozvoj z titulu zabezpečení administrace projektů Integrovaného regionálního operačního programu. Ve skutečnosti bylo čerpáno 282 673 tis. Kč, tj. 83,23 % rozpočtu po změnách. Limit počtu zaměstnanců v ročním průměru ve výši 622 míst byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 518 zaměstnanců. Neobsazeno zůstalo 104 míst, tj. 16,72 %. Průměrný plat vzrostl proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 38 202 Kč o 11,54 % na 42 609 Kč.

Stěžejním programem spolufinancovaným z rozpočtu SR a EU v programovém období 2014 - 2020 je Integrovaný regionální operační program (IROP). 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“. K datu 31. 12. 2017 bylo vyhlášeno 77 výzev, jejichž celkový objem 98,55 mld. Kč činí 80,2 % celkové alokace programu. Upravený rozpočet na rok 2017 ve výši 11 322 205 tis. Kč byl

čerpán ve výši 3 338 112 tis. Kč, z toho nejvíce na projekty v rámci specifického cíle „Zvýšení regionální mobility prostřednictvím modernizace a rozvoje sítě regionální silniční infrastruktury navazující na síť TEN-T“ (1 102 611 tis. Kč) a „Zvýšení připravenosti k řešení a řízení rizik a katastrof“ (539 174 tis. Kč). Přitom největší podíl prostředků byl na projekty IROP poskytnut krajům (1 203 472 tis. Kč) a obcím (815 063 tis. Kč). S ohledem na relativně nízké čerpání přechází značná část finančních prostředků do nároků z nespotřebovaných výdajů, jejichž stav k 1. 1. 2018 představuje částku 27 103 380 tis. Kč.

Stejně jako v minulém období je pro programové období 2014-2020 realizován program Technická pomoc zaměřený 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 2017 ve výši 979 220 tis. Kč byl čerpán ve výši 498 100 tis. Kč. Nedočerpání rozpočtovaných prostředků bylo ovlivněno pozastavením financování některých projektů v prioritní ose 2 – jednotný monitorovací systém, zdlouhavou přípravou a realizací zadávacích řízení či úsporami při realizaci projektů.

V rámci programu OP Praha pól růstu byla hlavnímu městu poskytnuta dotace ve výši 550 685 tis. Kč, což představuje 154,78 % rozpočtu po změnách. Vyšší plnění bylo kryto nároky z nespotřebovaných výdajů minulých let, které byly dočerpány a jsou k 1. 1. 2018 nulové.

Významnou oblastí financovanou z kapitoly je také realizace národních dotačních programů v oblasti bydlení, regionálního rozvoje a cestovního ruchu, jejichž příjemcem jsou převážně obce, ale i další subjekty (neziskové organizace, podnikatelské subjekty, bytová družstva apod.). V oblasti bytové politiky realizovalo ministerstvo programy, jejichž finanční objem pro rok 2017 byl stanoven v rámci programového financování na 411 682 tis. Kč, čerpání činilo 456 222 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 ve výši 1 800 tis. Kč skutečně čerpán pouze v objemu 16 tis. Kč vlivem nízkých úrokových sazeb.

V oblasti regionální politiky realizovalo ministerstvo čtyři národní programy zaměřené na podporu rozvoje regionů a venkova, revitalizaci území, odstraňování bariér a obnovu majetku po živelních pohromách. Program Podpora rozvoje regionů zaměřený na obnovu místních komunikací, sportovní infrastruktury, podporu spolupráce obcí a komunitního života, jehož rozpočet po změnách dosáhl výše 787 800 tis. Kč, byl skutečně čerpán v objemu 497 122 tis. Kč. Důvodem pro nedočerpání finančních prostředků státního rozpočtu bylo snížení nákladů na dotované akce a problémy při zadávacích řízeních. V rámci programu Obnova obecního a krajského majetku po živelních pohromách byly čerpány finanční prostředky ve výši 178 336 tis. Kč ve formě nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let, a to zejména na projekty obnovy majetku postiženého živelní pohromou v r. 2013, u nichž došlo k průtahům vlivem zdlouhavých výběrových řízení. Rozpočet programu Podpora revitalizace území zaměřeného na demolici budov v sociálně vyloučených lokalitách činil 100 000 tis. Kč a byl skutečně čerpán ve výši 51 416 tis. Kč. V rámci programu Bezbariérové obce zaměřeného na odstraňování bariér v budovách obecních úřadů a domů s pečovatelskou službou a podporu projektu Euroklíč byly v průběhu roku poskytnuty dotace ve výši 20 137 tis. Kč.

V oblasti cestovního ruchu byl realizován Národní program podpory cestovního ruchu v regionech, který již z roku 2016 generoval značný objem nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 300 000 tis. Kč. Z toho důvodu byly finanční prostředky schváleného rozpočtu tohoto

programu ve výši 280 000 tis. Kč přesunuty v průběhu roku do oblasti podpory regionálního rozvoje. V průběhu roku byly čerpány finanční prostředky ve výši 80 280 tis. Kč a zbývající prostředky ve výši 219 720 tis. Kč zůstávají k dispozici ve formě nároků.

Na počátku roku 2017 bylo evidováno v kapitole 317-MMR celkem 28 584 075 tis. Kč nároků z nespotřebovaných výdajů. V průběhu roku 2017 byly nároky čerpány v objemu 2 425 533 tis. Kč a došlo také k snížení celkového stavu NNV jejich ukončením z titulu nepotřebnosti, případně nemožnosti jejich čerpání v celkové hodnotě 4 992 346 tis. Kč. Celkový zůstatek NNV k 31. 12. 2017 tak činil 21 166 195 tis. Kč. Nově do nároků z důvodu nedočerpání rozpočtu roku 2017 vstupují prostředky ve výši 11 000 311 tis. Kč, stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2018 tak představuje částku 32 166 507 tis. Kč

Převážnou část NNV představují výdaje na spolufinancované programy, z počátečního objemu 26 759 260 tis. Kč bylo v průběhu roku vyčerpáno pouze 1 755 934 tis. Kč a ukončeno 4 851 686 tis. Kč v rámci operačních programů minulého programového období. Největší objem nároků je vykazován u Integrovaného regionálního operačního programu, kde stav k 1. 1. 2017 činil 19 119 286 tis. Kč, v průběhu roku bylo vyčerpáno 1 472 368 tis. Kč, přesto se stav k 1. 1. 2018 zvýšil na 27 103 380 tis. Kč vzhledem k nedočerpání rozpočtu roku 2017. Vysoký objem NNV je vykazován také u prostředků určených na národní programy, jejichž stav k 1. 1. 2018 činí 1 231 924 tis. Kč, z toho největší objem nevyčerpaných prostředků je zaznamenán u programu Podpora rozvoje regionů (323 360 tis. Kč), Národního programu podpory cestovního ruchu v regionech (219 720 tis. Kč) či Obnovy obecního a krajského majetku po živelních pohromách (153 275 tis. Kč). Důvodem pro nevyčerpání finančních prostředků státního rozpočtu je často snížení nákladů na dotované akce či problémy při výběrových řízeních.

Hodnocení činnosti resortu podle výdajové struktury lze charakterizovat tím, že veškeré rozpočtované výdaje na rok 2017 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 2017. Jedná se o upravený rozpočet ve výši 14 463 122 tis. Kč a skutečné čerpání ve výši 6 064 770 tis. Kč (tj. 41,93 %).

Podpora bydlení – zahrnuje aktivity zacílené na zlepšení bytové situace obyvatelstva. Celková částka určená na tento blok v rozpočtu na rok 2017 představuje hodnotu 534 532 tis. Kč, která byla v průběhu roku skutečně čerpána ve výši 553 169 tis. Kč (103,49 %). 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 2017 představuje hodnotu 42 553 tis. Kč. Čerpání za rok 2017 činí 50 281 tis. Kč, což představuje plnění rozpočtu na 118,16 %.

Ostatní činnosti resortu – zahrnují zajištění provozu a vlastní investiční aktivity resortu. Celková částka 974 346 tis. Kč určená na tento blok v rozpočtu po změnách byla skutečností ve výši 771 554 tis. Kč plněna na 79,19 %.

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 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 11 287 037,82 | 11 287 037,82 | 5 991 798,95 | 53,09 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 1 300,00 | 1 300,00 | 1 512,53 | 116,35 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 30 000,00 | 30 000,00 | 67 754,01 | 225,85 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 180,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 11 255 737,82 | 11 255 737,82 | 5 922 352,41 | 52,62 |
| 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 | 11 287 037,82 | 11 287 037,82 | 5 991 798,95 | 53,09 |
| Výdaje celkem | 15 984 813,70 | 16 014 552,43 | 7 439 773,84 | 46,46 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 3 267 569,20 | 4 106 374,96 | 3 678 828,61 | 89,59 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 12 717 244,50 | 11 908 177,47 | 3 760 945,23 | 31,58 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 15 984 813,70 | 16 014 552,43 | 7 439 773,84 | 46,46 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -4 697 775,88 | -4 727 514,61 | -1 447 974,89 | -30,63 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -4 697 775,88 | -4 727 514,61 | -1 447 974,89 | -30,63 |

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 | 11 287 037,82 | 11 287 037,82 | x | 5 991 798,95 | 53,09 |
| Výdaje celkem | 15 984 813,70 | 16 014 552,43 | 37 089 440,97 | 7 439 773,84 | 46,46 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 1 300,00 | 1 300,00 | x | 1 512,53 | 116,35 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 11 285 737,82 | 11 285 737,82 | x | 5 990 286,42 | 53,08 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 11 255 737,82 | 11 255 737,82 | x | 5 918 713,76 | 52,58 |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 30 000,00 | 30 000,00 | x | 71 572,65 | 238,58 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Podpora regionálního rozvoje a cestovního ruchu | 14 435 577,92 | 14 463 121,52 | 35 154 423,29 | 6 064 770,02 | 41,93 |
| v tom: Horská služba | 140 000,00 | 140 000,00 | 160 000,00 | 160 000,00 | 114,29 |
| ostatní výdaje na regionální rozvoj a cestovní ruch | 14 295 577,92 | 14 323 121,52 | 34 994 423,29 | 5 904 770,02 | 41,23 |
| Podpora bydlení | 534 532,25 | 534 532,25 | 744 364,07 | 553 168,96 | 103,49 |
| Územní plánování a stavební řád | 41 304,08 | 42 553,16 | 63 534,69 | 50 280,55 | 118,16 |
| Ostatní činnosti resortu | 973 399,45 | 974 345,51 | 1 127 118,92 | 771 554,31 | 79,19 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 464 381,16 | 468 737,63 | 594 843,14 | 397 445,30 | 84,79 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 192 737,42 | 194 218,63 | 218 102,97 | 134 568,49 | 69,29 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 10 619,49 | 10 706,62 | 11 707,44 | 6 938,93 | 64,81 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 72 713,12 | 73 631,55 | 83 519,73 | 67 698,15 | 91,94 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 361 538,20 | 364 976,23 | 443 887,49 | 306 139,22 | 83,88 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 12 781 848,57 | 12 780 331,84 | 32 578 843,39 | 4 485 583,30 | 35,10 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 1 526 110,75 | 1 524 594,02 | 6 654 139,22 | 318 767,74 | 20,91 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 11 255 737,82 | 11 255 737,82 | 25 924 704,17 | 4 166 815,57 | 37,02 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 14 232 300,53 | 14 238 583,79 | 34 927 012,66 | 5 786 076,32 | 40,64 |

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

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 2017 nebyly příjmy kapitoly rozpočtovány. Skutečně dosažená výše příjmů činila 454 tis. Kč, jedná se především o vratky přeplatků.

Celkové výdaje kapitoly byly rozpočtovány ve výši 4 257 427 tis. Kč. Rozpočet po změnách dosáhl výše 4 247 108 tis. Kč, skutečnost činila 4 107 793 tis. Kč, tj. plnění na 96,72 %. V porovnání s rokem 2016 byly výdaje kapitoly o 180 349 tis. Kč vyšší, tj. o 4,59 %.

Účelové výdaje kapitoly určené na podporu řešení jednotlivých projektů výzkumu, vývoje a inovací byly rozpočtovány ve výši 4 147 644 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 4 133 868 tis. Kč, skutečné čerpání 4 022 778 tis. Kč, tj. plnění na 97,31 %. Účelové prostředky se poskytují příjemcům na základě výsledků veřejné soutěže. V roce 2017 bylo poskytnuto celkem 2 145 grantů, což je o 50 více než v roce 2016. Největší objem účelových prostředků byl poskytnut vysokým školám (2 064 473 tis. Kč) a veřejným výzkumným institucím (1 847 582 tis. Kč). V porovnání s rokem 2016 byly účelové výdaje kapitoly o 180 916 tis. Kč vyšší. V rámci účelových výdajů byly použity nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 4 606 tis. Kč, a to především k posílení grantů poskytnutých vysokým školám (2 168 tis. Kč) a veřejným výzkumným institucím (2 438 tis. Kč).

Institucionální výdaje kapitoly určené na administrativní činnosti spojené se správou účelových prostředků byly rozpočtovány ve výši 109 783 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 113 240 tis. Kč, skutečné čerpání 85 015 tis. Kč, tj. plnění na 75,07 %. V porovnání s rokem 2016 byly institucionální výdaje kapitoly o 567 tis. Kč nižší. V rámci institucionálních výdajů byly použity nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 15 486 tis. Kč k úhradě odměn panelistů a na pokrytí kurzových rozdílů.

Běžné institucionální výdaje byly rozpočtovány ve výši 107 783 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 111 098 tis. Kč, čerpány byly částkou 84 062 tis. Kč, tj. plnění na 75,66 %. Důvodem nižšího čerpání byly především neuskutečněné veřejné zakázky na obnovu HW vybavení a audiovizuální techniky a probíhající veřejná zakázka na digitální archiv, jejíž plnění bude pokračovat v roce 2018. Úspor je dosaženo i díky veřejným soutěžím na pořízení a rozvoj softwarů. Kapitálové institucionální výdaje byly rozpočtovány ve výši 2 000 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 2 143 tis. Kč, čerpány byly ve výši 953 tis. Kč, tj. plnění na 44,47 %. Prostředky byly použity na pořízení výpočetní techniky a programového vybavení. Do čerpání nebyly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 47 391 tis. Kč, v průběhu roku byly upraveny na základě usnesení vlády č. 674/2017 na 47 709 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 36 883 tis. Kč, což představuje plnění 77,31 % rozpočtu po změnách. Z nároků z nespotřebovaných výdajů byly o 8 135 tis. Kč posíleny ostatní platby za provedenou práci. Oproti roku 2016 byl objem prostředků na platy a ostatní provedenou práci o 1 431 tis. Kč nižší. Důvodem nižšího čerpání je změna metodiky, odměny zahraničním hodnotitelům za posudky jsou hrazeny z položky Nákup ostatních služeb

Prostředky na platy byly schváleny v objemu 21 209 tis. Kč, upraveny byly na 21 528 tis. Kč. Ve skutečnosti byly prostředky na platy čerpány ve výši 21 300 tis. Kč, což představuje plnění na 98,94 % rozpočtu po změnách. Oproti roku 2016 došlo k navýšení prostředků na platy o 1 148 tis. Kč, což představuje nárůst o 5,70 %.

Počet 44 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 41 zaměstnanců, což představuje 3 neobsazená místa (6,82 %). Průměrný plat ve výši 40 772 Kč v rozpočtu po změnách se zvýšil ve skutečnosti na 43 293 Kč, tj. o 6,18 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 39 054 Kč se průměrný plat zvýšil o 10,85 %.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 činil 177 926 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 2017 byly do konečného rozpočtu zapojeny nároky ve výši 21 089 tis. Kč, čerpány byly ve výši 20 092 tis. Kč. V rámci účelové podpory bylo čerpáno 4 606 tis. Kč, v rámci institucionální podpory 15 486 tis. Kč. Stav nároků k 31. 12. 2017 činil 156 837 tis. Kč.

V roce 2017 byly v Grantové agentuře České republiky provedeny pouze interní audity. Zaměřeny byly na cestovní příkazy, stravenky a sociální a zdravotní pojištění, nebyly zjištěny nedostatky.

V rámci kontrolní činnosti provádí GA ČR ze zákona kontrolu použití účelových prostředků. V roce 2016 bylo příjemcům rozděleno celkem 3 841 862 tis. Kč, z čehož má GA ČR za povinnost provést v následujícím roce kontrolu 5 % rozdělených prostředků, tj. 192 093 tis. Kč. Celkově byly v roce 2017 na místě u příjemců zkontrolovány granty ve výši 252 282 tis. Kč, tedy nad rámec stanovené povinnosti. Porušení oprávněného použití finančních prostředků bylo zjištěno ve výši 1 910 tis. Kč a Finančnímu úřadu bylo postoupeno k dalšímu šetření 68 případů. Docházelo k nehospodárnému 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 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 321 Grantová agentura České republiky

Období: leden až prosinec 2017

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 | 453,60 | 0,00 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 453,60 | 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 | 453,60 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 4 257 427,00 | 4 247 108,23 | 4 107 793,02 | 96,72 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 4 146 758,00 | 4 212 711,22 | 4 103 758,32 | 97,41 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 110 669,00 | 34 397,01 | 4 034,69 | 11,73 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 4 257 427,00 | 4 247 108,23 | 4 107 793,02 | 96,72 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -4 257 427,00 | -4 247 108,23 | -4 107 339,41 | -96,71 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -4 257 427,00 | -4 247 108,23 | -4 107 339,41 | -96,71 |

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 | | | | 453,60 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 4 257 427,00 | 4 247 108,23 | 4 268 197,68 | 4 107 793,02 | 96,72 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 453,60 | x |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | x | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 453,60 | x |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje Kanceláře Grantové agentury ČR | 109 783,00 | 113 240,23 | 128 726,68 | 85 014,65 | 75,07 |
| Dotace jiným subjektům | 4 147 644,00 | 4 133 868,00 | 4 139 471,00 | 4 022 778,36 | 97,31 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 47 391,29 | 47 709,43 | 55 843,93 | 36 882,81 | 77,31 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 14 708,83 | 14 816,99 | 14 816,99 | 9 196,48 | 62,07 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 424,19 | 430,55 | 430,55 | 427,35 | 99,26 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 21 209,41 | 21 527,55 | 21 527,55 | 21 300,21 | 98,94 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | | | | | |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 4 257 427,00 | 4 247 108,23 | 4 268 197,68 | 4 107 793,02 | 96,72 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 4 257 427,00 | 4 247 108,23 | 4 268 197,68 | 4 107 793,02 | 96,72 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 109 783,00 | 113 240,23 | 128 726,68 | 85 014,65 | 75,07 |
| účelová podpora celkem 4) | 4 147 644,00 | 4 133 868,00 | 4 139 471,00 | 4 022 778,36 | 97,31 |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |
| Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | | | | | |
| Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve výzkumu a vývoji 5) | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl rozpočtu Evropské unie | | | | | |

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.

Kapitola 322 - Ministerstvo průmyslu a obchodu

Schválený rozpočet příjmů na rok 2017 činil 5 637 529 tis. Kč, z toho příjmy z rozpočtu EU činily 4 923 000 tis. Kč. Na dosažených příjmech v celkové výši 8 251 912 tis. Kč se podílely příjmy z rozpočtu EU částkou 7 285 659 tis. Kč a z prostředků finančních mechanismů částkou 145 592 tis. Kč. Příjmy z prostředků EU a finančních mechanismů jsou složeny z prostředků strukturálních fondů EU na spolufinancování OP PIK 7 278 972 tis. Kč, OP Zaměstnanost 141 tis. Kč a z finančních mechanismů programu švýcarsko-české spolupráce INOSTART v částce 145 592 tis. Kč. Daňové příjmy dosáhly výše 111 363 tis. Kč. Ze skupiny nedaňových a kapitálových příjmů a přijatých transferů byly příjmy ze strukturálních fondů ve výši 7 279 113 tis. Kč, příjmy z prostředků finančních mechanismů byly 145 592 tis. Kč, příjmy z dividend byly 427 044 tis. Kč, převod z prostředků z rezervního fondu byl 6 547 tis. Kč a ostatní nedaňové příjmy dosáhly výše 709 296 tis. Kč. Rozpočet příjmů byl naplněn na 146,34 %.

Schválený rozpočet výdajů celkem činil 38 348 684 tis. Kč. Rozpočet po změnách k 31. 12. 2017 byl ve výši 38 775 129 tis. Kč. Do rozpočtu výdajů byly v období leden až prosinec 2017 zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů minulých let a mimorozpočtové prostředky s prostředky rezervního fondu. Dále také došlo k vázání výdajů s ohledem na nenaplnění ostatních nedaňových příjmů (ekologická dotace). Konečný rozpočet výdajů tak činil 53 736 125 tis. Kč. Celkové výdaje byly za rok 2017 čerpány ve výši 40 668 626 tis. Kč, tj. na 104,88 % rozpočtu po změnách.

Ze skutečně vynaložených výdajů kapitoly ve výši 40 668 626 tis. Kč představují běžné výdaje 36 630 694 tis. Kč a kapitálové výdaje 4 037 932 tis. Kč.

V roce 2017 bylo v působnosti ministerstva 6 organizačních složek státu, z nichž 5 zajišťovalo výkon státní správy a 5 příspěvkových organizací.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci pro organizační složky státu na rok 2017 ve výši 955 833 tis. Kč byl po změnách navýšen na 975 861 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 921 725 tis. Kč, tj. 94,45 % oproti rozpočtu po změnách. Limit počtu zaměstnanců v rozpočtu po změnách ve výši 1 847 byl skutečně naplněn na průměrný přepočtený stav 1610 zaměstnanců. Průměrný plat vzrostl proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 42 482 Kč o 7,97% na 45 867 Kč. Průměrný plat v rozpočtu po změnách vzrostl na výši 41 051 Kč zvláště díky čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů, mimorozpočtových zdrojů ve výši 71 160 tis. Kč a dále 12,82% neobsazenosti ve výši 238 míst.

Závazný limit mzdových a ostatních nákladů příspěvkových organizací 231 151 tis. Kč byl v průběhu roku zvýšen na 236 748 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 222 877 tis. Kč, tj. 94,14 % rozpočtu po změnách. Limit počtu zaměstnanců v ročním průměru ve výši 520 míst byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 459 zaměstnanců. Průměrný plat se díky 12 % neobsazenosti tj. 61 míst a čerpáním mimorozpočtových zdrojů ve výši 13 498 tis. Kč zvýšil z 33 129 Kč schváleného rozpočtu na 39 567 ve skutečnosti, tj. 19,43%. Průměrný plat vzrostl proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 38 271 Kč o 3,39 % na 39 567 Kč.

Schválený rozpočet na podporu průmyslového výzkumu a vývoje byl ve výši 2 502 063 tis. Kč. Objem spolufinancovaných projektů z rozpočtu EU v programu OP PIK představuje pro rok 2017 částku 1200 160 tis. Kč, z toho tvořil podíl prostředků z rozpočtu EU částku 1 020 136 tis. Kč a podíl prostředků ze státního rozpočtu 180 024 tis. Kč. Prostředky na financování národních programů (institucionální a účelová podpora) byly

rozpočtovány celkem ve výši 1 301 903 tis. Kč, včetně administrace programu s částkou ve výši 7 000 tis. Kč. Konečný rozpočet výdajů kapitoly MPO (po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let) na realizaci projektů výzkumu a vývoje a inovací představoval za rok 2017 objem ve výši 6 308 472 tis. Kč.

Celkové čerpání, za oblast výzkumu a vývoje a inovací za rok 2017, bylo uskutečněno celkem ve výši 1 927 226 tis. Kč, z toho čerpání v rámci OP PIK bylo ve výši 832 938 tis. Kč a 20 643 tis. Kč bylo převedeno příspěvkové organizaci MPO – Český metrologický institut a za národní programy bylo čerpáno celkem 1 094 288 tis. Kč, z toho administrace byla ve výši 1 394 tis. Kč, čerpání národních programů VaV za oblast účelové podpory ve výši 842 036 tis. Kč a za oblast institucionální podpory bylo ve výši 224 008 tis. Kč a z položky 5021 byly čerpány prostředky ve výši 6 207 tis. Kč.

V rámci Operačního programu Zaměstnanost (OPZ) byly v roce 2017 realizovány tyto projekty: Podpora zaměstnanců/kyň při návratu z mateřské /rodičovské dovolené zajištěním péče o dítě předškolního věku (k 31. 12. 2017 bylo vyčerpáno 1 446 tis. Kč, od roku 2018 bude dále provoz „Dětské skupiny“ financován z prostředků rozpočtu MPO), Zajištění rovných příležitostí žen a mužů na MPO (k 31. 12. 2017 byly vyčerpány prostředky na osobní náklady ve výši 364 tis. Kč) a projekt Strategie zavedení metodiky informačního modelování staveb pro potřeby veřejných zadavatelů (v roce 2017 byly čerpány prostředky na osobní náklady celkem ve výši 9 tis. Kč).

Pro rok 2017 byly pro program OPZ zapracovány v rozpočtu prostředky ve výši 26 662 tis. Kč. Zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 195 tis. Kč činila částka konečného rozpočtu celkem 28 970 tis. Kč, z toho české zdroje 4 606 tis. Kč, zdroje kryté příjmem z EU 24 364 tis. Kč. K termínu 31. 12. 2017 bylo v tomto programu vyčerpáno celkem za tři uvedené projekty 1 819 tis. Kč (české zdroje 907 tis. Kč, zdroje kryté příjmem z EU 912 tis. Kč).

V roce 2016 a 2017 plně probíhala implementace Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost. V rámci OP PIK jsou především podporovány projekty malých a středních podniků s cílem posílení jejich konkurenceschopnosti se zaměřením na využívání výsledků výzkumu a vývoje. OP PIK je podporován z Evropského fondu pro regionální rozvoj. Za období do 31. 12. 2017 bylo vyhlášeno v OP PIK celkem 159 výzev s celkovou alokací cca 113 mld. Kč. Za rok 2017 bylo vyhodnoceno 2 494 projektů v objemu cca 18 mld. Kč a vydáno bylo 3 698 Rozhodnutí o poskytnutí dotace v objemu 27,3 mld. Kč.

V roce 2017 bylo v programu OP PIK vyčerpáno celkem 7 981 230 tis. Kč (české zdroje ve výši 72 210 tis. Kč, zdroje kryté příjmem ze strukturálních fondů ve výši 7 909 020 tis. Kč. Z celkové částky bylo v dotačních programech na projekty (mimo VaV) uvolněno 3 717 742 tis. Kč, v dotačních projektech VaV bylo vyčerpáno 832 938 tis. Kč, v položce finanční nástroje byly čerpány prostředky v celkové výši 2 948 550 tis. Kč a v rámci technické pomoci bylo čerpáno celkem 482 000 tis. Kč.

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. V rámci zajišťování chodu Enterprise Europe Network v České republice rozhodlo MPO dne 23. 11. 2015 o poskytnutí dotace na spolufinancování projektu BISONet PLUS. V roce 2017 v rámci realizace projektu byla provedena finanční kontrola a vyúčtování za první etapu projektu (2015 – 2016). Pro rok 2017 byl na projekt BISONet PLUS schválen rozpočet ve výši 17 000 tis. Kč. Prostředky byly

navýšeny na konečnou částku 18 000 tis. Kč, a to zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let ve výši 1 000 tis. Kč. V roce 2017 bylo vyčerpáno celkem 18 000 tis. Kč.

V rámci Operačního programu Mezuregionální spolupráce je MPO zapojeno do projektu Smart and Green Mining Region sof EU, který byl schválený Evropskou komisí dne 14. 12. 2016. Cílem projektu je navázání přímé spolupráce a vzájemná výměna zkušeností evropských těžebních regionů a dalších entit z oblasti nerostných surovin do od nejvyšší úrovně státní správy až po jednotlivé firmy. Prostředky v roce 2017 byly čerpány na cestovní náklady (zahraniční pracovní setkání), pořádání pracovního setkání evropských účastníků v Praze, na setkání českých účastníků projektu a na osobní náklady. K 31. 12. 2017 bylo v tomto programu vyčerpáno 318 tis. Kč (české zdroje 48 tis. Kč, zdroje kryté příjmem z EU 270 tis. Kč).

Pro rok 2017 byly v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu pro Aktualizovaný Rámcový program pro podporu technologických center a center strategických služeb, který byl schválen usnesením vlády č. 217/2007, vyčleněny prostředky státního rozpočtu ve výši 100 000 tis. Kč. Tento rozpočet byl navýšen zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let o částku 145 992 tis. Kč na celkovou částku 245 992 tis. Kč. Čerpáno bylo celkem 153 971 tis. Kč.

Výdaje na strategické průmyslové zóny v roce 2017 byly v rámci Programu na podporu průmyslových nemovitostí a infrastruktury kryty příjmy ze zvláštního účtu MF z výnosů privatizace. V rámci programu byly schváleny rozpočtové prostředky na rok 2017 v celkové výši 283 552 tis. Kč. Celkově ze státního rozpočtu na uvedený program byly za rok 2017 čerpány prostředky ve výši 111 351 tis. Kč. Na podporu podnikatelských nemovitostí a infrastruktury byly na počátku roku 2017 uvolněny investiční prostředky, které jsou kryty příjmy ze zvláštního účtu Ministerstva financí, z výnosů privatizace, a to v celkové výši 13 645 tis. Kč.

Strategické investiční akce – Do konce roku 2017 byly registrováni tito strategičtí investoři: Yanfeng Czechia Automotive Interior Systems, 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. Dotace byly vyplaceny 3 společnostem v celkové výši 370 003 tis. Kč. Zároveň byly poskytnuty prostředky na základě Rozhodnutí vydaného MPO na předfinancování výdajů problémově orientovaného výzkumu v souladu s usnesením vlády č. 668/2016 k Investiční smlouvě mezi vládou české republiky a společností General Electric International, Inc., podněcující rozvoje oboru leteckého průmyslu v ČR. Za rok 2017 byly poskytnuty prostředky Českému vysokému učení technickému v Praze ve výši 376 950 tis. Kč, a to ve formě návratné finanční výpomoci. Z celkové částky upraveného rozpočtu ve výši 474 160 tis. Kč byly zapojeny prostředky nespotřebovaných výdajů minulých let ve výši 100 000 tis. Kč a rozpočtovým opatřením MF převedeny prostředky státního rozpočtu ve výši 374 160 tis. Kč.

V roce 2017 činil disponibilní objem prostředků ve státním rozpočtu na Státní program na podporu úspor energie na období 2017-2021, program EFEKT II. částku 149 444 tis. Kč. Finanční prostředky byly za rok 2017 čerpány ve výši 131 160 tis. Kč, z toho nároky z nespotřebovaných výdajů minulých let ve výši 29 732 tis. Kč.

Pro rok 2017 byly v kapitole MPO schváleny prostředky státního rozpočtu ve výši 100 000 tis. Kč na program Regenerace a podnikatelské využití brownfieldů. Cílem programu je podpora revitalizace a oživení zastaralých a nevyužívaných areálů a jejich přeměna na průmyslové plochy a objekty pro průmysl a podnikání na území strukturálně postižených krajů a hospodářsky problémových regionů. Finanční prostředky nebyly však v roce 2017 čerpány.

Na zahlazování následků hornické činnosti, mandatorní výdaje a další výdaje spojené se zahlazováním byly v roce 2017 čerpány prostředky v celkové výši 2 091 166 tis. Kč, tj. 100,00 % rozpočtu po změnách. Mandatorní sociálně zdravotní dávky horníků byly čerpány ve výši 553 114 tis. Kč, neinvestiční dotace na technickou část procesu zahlazování následků hornické činnosti byla čerpána ve výši 1 281 062 tis. Kč a investiční dotace ve výši 192 000 tis. Kč. Dotace na správu skládek DIAMO byla čerpána ve výši 8 915 tis. Kč. Na realizaci ostatních ekologických akcí byla čerpána částka 2 809 tis. Kč. V rozpočtu kapitoly MPO na rok 2017 byla souvztažně ve výdajích a v příjmech zahrnuta částka 54 529 tis. Kč určená na úhrady dobývacího prostoru a z vydobytych nerostů (ekologická dotace). Ve skutečnosti byla ekologická dotace čerpána ve výši 53 266 tis. Kč ve vazbě na plnění příjmů z úhrad za vydobyté nerosty; prostředky ve výši neobdržených příjmů 1 263 tis. Kč byly v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb. vázány.

Na zahraniční rozvojovou spolupráci v gesci MPO byly pro rok 2017 schváleny (v rámci rozpočtu po změnách) finanční prostředky v celkové výši 12 306 tis. Kč. Dále byly aparátem ministerstva a OSS ÚNMZ na projekty zahraniční rozvojové spolupráce zapojeny do rozpočtu v roce 2017 nároky z nespotřebovaných výdajů roku 2016 ve výši 5 283 tis. Kč a zdroje rezervního fondu ve výši 5 264 tis. Kč. Na realizaci projektů zahraniční rozvojové spolupráce byly v roce 2017 vyčerpány prostředky v celkové výši 16 638 tis. Kč, z toho z nároků z nespotřebovaných výdajů 4 495 tis. Kč a rezervního fondu 5 264 tis. Kč.

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 zdrojů 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 2017 bylo v celkové výši 25 130 000 tis. Kč.

MPO zapojilo do rozpočtu v roce 2017 na krytí finančních potřeb nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 14 942 649 tis. Kč. Skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů bylo celkem ve výši 8 472 650 tis. Kč. Z nároků z nespotřebovaných výdajů byl největší objem čerpán na Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost ve výši 7 618 769 tis. Kč. Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů je ovlivněno pozvolnějším náběhem realizace projektů v rámci spolufinancovaného programu OP PIK a v oblasti národních dotací zejména prodlužováním lhůt stavebních řízení u některých projektů.

V souladu s ustanovením § 47 zákona č. 218 Sb., o rozpočtových pravidlech, činí nároky z nespotřebovaných výdajů vzniklé v roce 2017 za kapitolu 322 MPO celkem 13 573 893 tis. Kč. Z tohoto objemu představují profilující výdaje 12 361 210 tis. Kč a neprofilující výdaje 1 212 683 tis. Kč. Největší objem tvoří prostředky na spolufinancované programy.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly 322 Ministerstvo průmyslu a obchodu jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 322 Ministerstvo průmyslu a obchodu

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 5 637 529,19 | 5 638 842,95 | 8 251 911,95 | 146,34 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 91 528,91 | 91 528,91 | 111 363,50 | 121,67 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 623 000,00 | 623 000,00 | 694 350,00 | 111,45 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 616,33 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 4 923 000,28 | 4 924 314,04 | 7 445 582,12 | 151,20 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 6 546,57 | 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 | 6 546,57 | 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 | 5 637 529,19 | 5 638 842,95 | 8 245 365,38 | 146,22 |
| Výdaje celkem | 38 348 684,26 | 38 775 129,21 | 40 668 626,01 | 104,88 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 36 059 432,26 | 35 149 467,27 | 36 630 694,46 | 104,21 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 2 289 252,00 | 3 625 661,94 | 4 037 931,55 | 111,37 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 38 348 684,26 | 38 775 129,21 | 40 668 626,01 | 104,88 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -32 711 155,07 | -33 136 286,26 | -32 423 260,63 | -97,85 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -32 711 155,07 | -33 136 286,26 | -32 416 714,06 | -97,83 |

Tabulka č. 2

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 | 5 637 529,19 | 5 638 842,95 | x | 8 251 911,95 | 146,34 |
| Výdaje celkem | 38 348 684,26 | 38 775 129,21 | 53 736 124,81 | 40 668 626,01 | 104,88 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 91 528,91 | 91 528,91 | x | 111 363,50 | 121,67 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 5 546 000,28 | 5 547 314,04 | x | 8 140 548,45 | 146,75 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 4 923 000,28 | 4 924 314,04 | x | 7 285 659,48 | 147,95 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | 0,00 | 0,00 | x | 145 592,49 | x |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 623 000,00 | 623 000,00 | x | 709 296,48 | 113,85 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Podpora podnikání | 7 732 615,00 | 8 107 645,87 | 22 731 250,77 | 10 248 508,80 | 126,41 |
| Zahlazování následků homické činnosti a mandatorní výdaje | 2 092 428,91 | 2 092 428,91 | 2 091 166,29 | 2 091 166,29 | 99,94 |
| Výdaje spojené s další činností resortu | 2 865 840,35 | 2 916 642,43 | 3 125 439,29 | 2 558 184,63 | 87,71 |
| Dotace na obnovitelné zdroje energie | 25 130 000,00 | 25 130 000,00 | 25 259 856,46 | 25 259 856,46 | 100,52 |
| Financování Správy úložišť radioaktivních odpadů | 527 800,00 | 528 412,00 | 528 412,00 | 510 909,82 | 96,69 |
| v tom: výdaje kryté převodem z jaderného účtu | 523 100,00 | 523 712,00 | 523 712,00 | 506 231,34 | 96,66 |
| ostatní výdaje | 4 700,00 | 4 700,00 | 4 700,00 | 4 678,48 | 99,54 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 955 832,77 | 975 861,12 | 1 065 913,47 | 921 725,14 | 94,45 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 323 272,94 | 327 702,58 | 336 039,95 | 313 290,48 | 95,60 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 17 940,26 | 18 194,77 | 18 383,63 | 17 607,29 | 96,77 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 128 708,00 | 120 433,92 | 129 363,32 | 122 285,91 | 101,54 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 768 304,93 | 789 304,76 | 844 468,49 | 763 864,25 | 96,78 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 2 502 063,00 | 2 503 490,19 | 6 308 472,09 | 1 927 225,97 | 76,98 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 1 481 927,00 | 1 483 354,19 | 2 056 908,09 | 1 094 287,92 | 73,77 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 431 675,00 | 433 102,19 | 1 006 656,09 | 252 252,17 | 58,24 |
| účelová podpora celkem 4) | 1 050 252,00 | 1 050 252,00 | 1 050 252,00 | 842 035,75 | 80,17 |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | 1 020 136,00 | 1 020 136,00 | 4 251 564,00 | 832 938,04 | 81,65 |
| Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | 1 050 252,00 | 1 050 252,00 | 1 050 252,00 | 842 035,75 | 80,17 |
| Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5) | 244 651,00 | 244 651,00 | 244 651,00 | 244 651,00 | 100,00 |
| Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve výzkumu a vývoji 5) | | | | | |
| Zahraniční rozvojová spolupráce | 0,00 | 12 306,66 | 17 589,24 | 11 373,74 | 92,42 |
| Program sociální prevence a prevence kriminality | 0,00 | 260,00 | 260,00 | 21,60 | 8,31 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 5 243 821,51 | 5 245 825,33 | 19 142 389,34 | 8 007 330,90 | 152,64 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 320 821,23 | 321 511,29 | 2 064 289,55 | 91 164,50 | 28,35 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 4 923 000,28 | 4 924 314,04 | 17 078 099,80 | 7 916 166,40 | 160,76 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | 0,00 | 0,00 | 140 456,60 | 4 900,98 | x |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl prostředků finančních mechanismů | 0,00 | 0,00 | 140 456,60 | 4 900,98 | x |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 989 092,00 | 1 075 231,00 | 4 131 033,80 | 3 614 311,44 | 336,14 |

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.

Kapitola 327 - Ministerstvo dopravy

Schválený rozpočet příjmů ve výši 22 131 tis. Kč byl v průběhu roku 2017 navýšen o 330 tis. Kč, jedná se o navýšení příjmů z rozpočtu EU z projektů Operačního programu Zaměstnanost (souvztažně s výdaji). Skutečné plnění příjmů za r. 2017 činilo 18 205 514 tis. Kč, tj. 82,26% upraveného rozpočtu.

Daňové příjmy organizačních složek státu byly naplněny ve výši 175 135 tis. Kč, tj. plnění ve výši 218,92 % 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 21 912 714 tis. Kč) byly v průběhu roku 2017 realizovány ve výši 17 754 003 tis. Kč, tj. plnění ve výši 81,02 % upraveného rozpočtu. Z uvedených celkových příjmů z rozpočtu EU příjmy z programovacího období 2014-2020 činí 17 728 379 tis. Kč, v tom Operační program Doprava – Strukturální fondy 3 326 241 tis. Kč, Operační program Doprava – Fond soudržnosti 12 886 631 tis. Kč, komunitární programy Nástroj pro propojení Evropy 2014+ (CEF) 1 515 412 tis. Kč (z toho převod z rezervního fondu 579 733 tis. Kč) a HORIZONT 95 tis. Kč.

Z celkových příjmů z rozpočtu EU činí neinvestiční přijaté transfery 74 778 tis. Kč a investiční přijaté transfery 14 099 491 tis. Kč, převody z rezervního fondu 579 433 tis. Kč.

Ostatní nedaňové příjmy organizačních složek státu rozpočtované ve výši 139 000 tis. Kč byly naplněny ve výši 260 171 tis. Kč, tj. plnění ve výši 187,17 %, z toho 258 194 tis. Kč činí příjmy z vlastní činnosti, příjmy z pronájmu majetku, odvody přebytků organizací s přímým vztahem a nerozpočtované příjmy včetně Ostatních odvodů příspěvkových organizací a 1 977 tis. Kč činí příjmy z výběru pokut a penále.

Kapitálové příjmy dosáhly za hodnocené období výše 1 283 tis. Kč. Tyto příjmy naplnily organizační složky státu prodejem nepotřebného a vyřazeného majetku. Převody z ostatních vlastních fondů za rok 2017 činí 300 tis. Kč a převody z rezervních fondů organizačních složek státu činí 14 623 tis. Kč.

Schválený rozpočet výdajů kapitoly ve výši 55 090 122 tis. Kč byl v průběhu roku navýšen o 3 192 411 tis. Kč. Nejvýznamnější změnou bylo navýšení výdajů o 2 894 430 tis. Kč na transfery Státnímu fondu dopravní infrastruktury a dále navýšení výdajů na transfery Evropské kosmické agentury o 435 000 tis. Kč. Z celkově čerpaných výdajů ve výši 56 442 910 tis. Kč, z toho čerpání nároků 8 109 630 tis. Kč, z toho prostředky EU 16 930 467 tis. Kč, představovalo čerpání výdajů organizačních složek státu 4,53 % (2 558 142 tis. Kč), čerpání dotací podnikatelským subjektům (zejména ČD, a.s.) 8,37 % (7 723 826 tis. Kč), čerpání transferů Státnímu fondu dopravní infrastruktury 73,59 % (41 533 562 tis. Kč), čerpání transferů veřejným rozpočtům územní úrovně (kraje a obce) 4,93 % (2 784 619 tis. Kč), čerpání příspěvku zřízeným příspěvkovým organizacím 6,90 % (3 894 472 tis. Kč), čerpání transferů mezinárodním organizacím 1,66 % (939 233 tis. Kč) a čerpání transferů neziskovým organizacím 0,02 % (9 057 tis. Kč).

Z přehledu plnění závazných ukazatelů kapitoly 327 – MD k 31. 12. 2017 vyplývá, že celkové výdaje byly čerpány na 96,84 %. V absolutní výši šlo o nedočerpání upraveného rozpočtu o 1 839 622 tis. Kč. V porovnání se skutečností roku 2016 došlo k vyššímu čerpání výdajů, a to o 3,74 %, v absolutní výši o 2 034 140 tis. Kč. Důvodem bylo vyšší čerpání prostředků zejména na financování silnic II. a III. tříd (ve výši 1 648 231 tis. Kč), také došlo k navýšení příspěvku na volitelné programy Evropské kosmické agentury ESA o 724 755 tis. Kč.

Schválený rozpočet běžných výdajů na rok 2017 ve výši 18 853 345 tis. Kč byl v průběhu hodnoceného období upraven na částku 22 139 094 tis. Kč. Důvodem změny rozpočtu bylo

především navýšení neinvestičních transferů Státnímu fondu dopravní infrastruktury o 2 894 430 tis. Kč a dále navýšení neinvestičních transferů Evropské kosmické agentuře o 435 000 tis. Kč.

Čerpáno bylo 24 637 233 tis. Kč, což představovalo 111,28 % upraveného rozpočtu, z toho čerpání nároků činilo 4 352 583 tis. Kč, čerpání prostředků rezervního fondu 15 557 tis. Kč a překročení rozpočtu o prostředky převedené z fondu zakladatele ŘLP ČR s.p. 24 272 tis. Kč. Čerpání prostředků EU činilo 102 460 tis. Kč. V roce 2017 bylo vyšší čerpání ve 4. polovině roku, které bylo způsobeno zejména poskytnutím neinvestiční dotace SFDI.

Rozpočet kapitálových výdajů byl schválen ve výši 36 236 777 tis. Kč, v průběhu roku byl snížen na 36 143 439 tis. Kč (v tom: 100 000 tis. Kč snížení ve prospěch kapitol 314-MV a 6 6661 tis. Kč navýšení na vrub běžných výdajů), čerpán byl v objemu 31 805 677 tis. Kč, tj. 88,00 % upraveného rozpočtu, z toho čerpání nároků činilo 3 757 050 tis. Kč, čerpání prostředků EU činilo 17 292 755 tis. Kč, z toho čerpání RF 578 681 tis. Kč. Nejvyšší čerpání proběhlo ve 4. čtvrtletí roku, důvodem bylo poskytnutí investiční dotace SFDI ve výši 19,1 mld. Kč.

Na celkově vyčerpaných kapitálových výdajích se čerpání investičních dotací Státnímu fondu dopravní infrastruktury podílelo z 88 %. Ve srovnání s rokem 2016 (33 775 292 tis. Kč) bylo čerpání kapitálových výdajů v roce 2017 o 1 969 615 tis. Kč nižší, tj. index 94,17 %. 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.

Snížení bylo realizováno především snížením čerpání investiční dotace podnikatelským subjektům o 5,3 mld. Kč (v roce 2016 byla jednorázově poskytnuta dotace na obnovu vozového parku linky R 13 Brno-Břeclav-Olomouc a nákup nádražních budov a souvisejícího majetku) a snížením čerpání dotace územním rozpočtům o 1,1 mld. Kč. Současně došlo k navýšení čerpání investiční dotace SFDI o 4,3 mld. Kč a čerpání příspěvkových a podobných organizací o 0,1 mld. Kč. Vyšší čerpání investiční dotace SFDI je způsobeno čerpáním prostředků Operačního programu Doprava (2014-2020), prostředků komunitárních programů (Nástroj pro propojení Evropy 2014+) a prostředků určených na krytí deficitu SFDI.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci pro organizační složky státu celkem byly schváleny v objemu 498 243 tis. Kč a v průběhu roku upraveny do výše 504 849 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 478 229 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 41 843 tis. Kč, což představuje plnění 94,73 % upraveného rozpočtu a 111,36 % skutečnosti roku 2016. Prostředky na platy byly schváleny v objemu 482 755 tis. Kč, upraveny na 487 758 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 469 225 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků ve výši 32 588 tis. Kč, což představuje plnění 96,20 % upraveného rozpočtu a 111,22 % skutečnosti roku 2016. Počet 945 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 832 zaměstnanců, což představuje neobsazených 113 míst (11,96 %). Průměrný plat 43 012 Kč v rozpočtu po změnách se ve skutečnosti zvýšil na 46 986 Kč, tj. o 9,24 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 42 565 Kč se průměrný plat zvýšil o 10,39 %.

Prostředky na platy a ostatní osobní náklady státních příspěvkových organizací byly schváleny v objemu 26 031 tis. Kč a v průběhu roku upraveny na 27 433 tis. Kč. Ve skutečnosti byly finanční prostředky čerpány ve výši 33 796 tis. Kč, což představuje 123,19 % upraveného rozpočtu a 107,03 % skutečnosti roku 2016. Prostředky na platy byly schváleny v objemu 24 598 tis. Kč, upraveny na 26 000 tis. Kč. Ve skutečnosti byly finanční prostředky

čerpány ve výši 32 364 tis. Kč, což představuje 124,47 % upraveného rozpočtu a 106,09 % skutečnosti roku 2016. Počet 91 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 87, což představuje 4 neobsazená místa (4,60 %). Průměrný plat 23 810 Kč v rozpočtu po změnách se ve skutečnosti zvýšil na 31 000 Kč, tj. o 30,20 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 27 891 Kč se průměrný plat zvýšil o 8,52 %.

Prostředky na výzkum a vývoj byly v roce 2017 poskytnuty veřejné výzkumné instituci rezortu Ministerstva dopravy Centrum dopravního výzkumu, v.v.i., Finanční prostředky byly poskytnuty formou institucionální podpory na dlouhodobý koncepční rozvoj organizace ve výši 15 333 tis. Kč. Z celkové částky institucionální podpory byla neinvestiční část ve výši 7 919 tis. Kč a investiční část ve výši 7 414 tis. Kč. Rok 2017 je prvním rokem, ve kterém Ministerstvo dopravy poskytovalo výdaje na výzkum a vývoj. Veřejná výzkumná instituce Centrum dopravního výzkumu pobírala 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 2017 byly rozpočtovány ve výši 22 230 528 tis. Kč. V průběhu roku došlo k jejich navýšení na 22 231 188 tis. Kč a čerpání ve výši 17 758 652 tis. Kč, tj. 96,17%. Oproti čerpání minulého roku 17 382 233 tis. Kč je čerpání prostředků EU za rok 2017 pouze o 451 766 tis. Kč nižší. Přestože je čerpání stále nižší oproti roku 2016, čerpání Operačního programu Doprava 2014+ a Komunitárního programu Nástroj pro propojení Evropy 2014+ začínají vykazovat stoupající trend.

Výdaje na financování společných programů EU a ČR byly v roce 2017 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. Dopisem EK ze dne 12. 1. 2018 byl OP Doprava oficiálně uzavřen ke dni 28. 12. 2017. Operační program Doprava 2014-2020 byl ze strany Evropské komise schválen dne 11. 5. 2015. K zahájení financování v rámci prvních projektů došlo v průběhu roku 2017. Skutečné čerpání za rok 2017 činilo 16 666 tis. Kč, z toho krytí příjmem z rozpočtu EU ve výši 15 838 705 tis. Kč a spolufinancování ze SR ve výši 827 706 tis. Kč. V oblasti Komunitárních programů na období 2014-2020 bylo za rok 2017 čerpáno celkem 1 092 241 tis. Kč.

Výše celkových nároků z nespotřebovaných výdajů organizačních složek státu v rámci kapitoly k 1. 1. 2017 činila 12 347 701 tis. Kč. Během roku byly nároky sníženy o 8 915 724 tis. Kč, tj. 72,21%, z čehož 8 109 630 tis. Kč činilo čerpání nároků za období roku 2017 a 806 094 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. 2017 je vykazován ve výši 3 431 977 tis. Kč. Za rok 2017 vznikly nové nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 10 584 088 Kč. Stav nároků k 1. 1. 2018 je celkem 14 016 065 tis. Kč, z toho na oblast profilujících výdajů připadá 3 861 613 tis. Kč (z nichž nejvíce činí na projekty spolufinancované z EU 3 656 429 tis. Kč) a 4 248 016 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 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 22 131 383,70 | 22 131 713,70 | 18 205 514,48 | 82,26 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 80 000,00 | 80 000,00 | 175 135,38 | 218,92 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 139 000,00 | 139 000,00 | 260 171,27 | 187,17 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 1 282,76 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 21 912 383,70 | 21 912 713,70 | 17 768 925,07 | 81,09 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 594 356,05 | 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 | 594 356,05 | 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 | 22 131 383,70 | 22 131 713,70 | 17 611 158,42 | 79,57 |
| Výdaje celkem | 55 090 121,52 | 58 282 532,74 | 56 442 910,33 | 96,84 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 18 853 344,50 | 22 139 094,39 | 24 637 233,48 | 111,28 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 36 236 777,02 | 36 143 438,34 | 31 805 676,85 | 88,00 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 55 090 121,52 | 58 282 532,74 | 56 442 910,33 | 96,84 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -32 958 737,82 | -36 150 819,04 | -38 831 751,90 | -107,42 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -32 958 737,82 | -36 150 819,04 | -38 237 395,85 | -105,77 |

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 | 22 131 383,70 | 22 131 713,70 | x | 18 205 514,48 | 82,26 |
| Výdaje celkem | 55 090 121,52 | 58 282 532,74 | 68 505 362,60 | 56 442 910,33 | 96,84 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 80 000,00 | 80 000,00 | x | 175 135,38 | 218,92 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 22 051 383,70 | 22 051 713,70 | x | 18 030 379,10 | 81,76 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 21 912 383,70 | 21 912 713,70 | x | 17 754 002,90 | 81,02 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 139 000,00 | 139 000,00 | x | 276 376,20 | 198,83 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Drážní a kombinovaná doprava | 10 757 992,00 | 9 957 992,00 | 9 959 323,00 | 7 429 590,85 | 74,61 |
| Pozemní komunikace | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| Dotace pro Státní fond dopravní infrastruktury | 41 080 318,00 | 44 700 288,00 | 50 178 972,93 | 41 533 561,97 | 92,92 |
| v tom: dotace pro společné programy (projekty) EU a ČR | 19 480 318,00 | 19 780 318,00 | 24 937 840,43 | 17 662 985,73 | 89,30 |
| dotace na projekty spolufinancované z Evropské investiční banky | | | | | |
| ostatní dotace pro Státní fond dopravní infrastruktury | 21 600 000,00 | 24 919 970,00 | 25 241 132,50 | 23 870 576,24 | 95,79 |
| Ostatní výdaje spojené s dopravní politikou státu | 3 251 811,52 | 3 624 252,74 | 8 367 066,67 | 7 479 757,51 | 206,38 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 498 242,57 | 504 849,31 | 555 998,59 | 478 229,25 | 94,73 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 169 402,49 | 171 648,79 | 188 993,65 | 161 612,22 | 94,15 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 9 655,12 | 9 757,26 | 10 535,11 | 9 389,81 | 96,23 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 57 335,14 | 58 730,45 | 66 407,09 | 58 758,33 | 100,05 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 425 420,24 | 429 027,86 | 461 827,43 | 410 466,60 | 95,67 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 15 332,95 | 15 374,28 | 15 374,28 | 15 332,95 | 99,73 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 15 332,95 | 15 374,28 | 15 374,28 | 15 332,95 | 99,73 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 15 332,95 | 15 374,28 | 15 374,28 | 15 332,95 | 99,73 |
| účelová podpora celkem 4) | | | | | |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |
| Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | | | | | |
| Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5) | 15 332,95 | 15 332,95 | 15 332,95 | 15 332,95 | 100,00 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | 4 353,00 | 4 353,00 | 4 353,00 | 2 645,32 | 60,77 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 22 230 527,96 | 22 231 187,96 | 27 484 260,82 | 17 758 651,79 | 79,88 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 318 144,26 | 318 474,25 | 848 458,97 | 828 184,71 | 260,05 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 21 912 383,70 | 21 912 713,70 | 26 635 801,85 | 16 930 467,07 | 77,26 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 36 339 086,49 | 36 239 086,49 | 41 600 598,77 | 31 867 330,08 | 87,94 |

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.

Kapitola 328 - Český telekomunikační úřad

Schválený rozpočet závazného ukazatele „příjmy celkem“ byl 1 220 729 tis. Kč a v roce 2017 se neměnil. Tento rozpočet byl nejen splněn, ale i překročen, když dosažená skutečnost je 2 117 935 tis. Kč, tj. plnění upraveného rozpočtu na 173,50 % a jeho překročení o 897 206 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 735 373 tis. Kč a příjmy ze správy čísel ve výši 104 936 tis. Kč.

Pokuty udělované ČTÚ ve správním řízení dosáhly za rok 2017 objemu ve výši 5 846 tis. Kč, tj. plnění upraveného rozpočtu na 38,08 %. V roce 2017 byly ve správním řízení vybrány pokuty ve výši 11 158 086 Kč, výše uvedené plnění rozpočtu je ovlivněno snížením o vrácené pokuty z minulých let. ČTÚ v roce 2017 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. Ostatní nedaňové příjmy činily 1 062 tis. Kč a byly tvořeny zejména refundacemi, dobropisy a náhradami. Z příjmů ze správy rádiového spektra se tvoří podle zákona o elektronických komunikacích a nařízení vlády tzv. radiokomunikační účet. Za rok 2017 byla na tento účet převedena částka ve výši 304 689 tis. Kč a o tuto částku se snížila skutečnost příjmů za rok 2017.

Objem výdajů byl v roce 2017 navýšen jedním rozpočtovým opatřením podléhajícím schválení MF celkem o 6 893 tis. Kč a to v souvislosti se změnou systemizace služebních a pracovních míst podle usnesením vlády ČR ze dne 10. července 2017 č. 515 a navýšením platů o 10 % od listopadu 2017 podle usnesením vlády ČR ze dne 25. září 2017 č. 674. Pro rok 2017 činil schválený rozpočet kapitálových výdajů 46 776 404 Kč, který se v průběhu roku nijak neměnil. Kapitálové výdaje byly vyčerpány ve výši 28 493 tis. Kč, tj. čerpání upraveného rozpočtu na 60,91 %. Běžné výdaje byly za rok 2017 čerpány v objemu 615 330 tis. Kč, což představuje 45,09 % k upravenému rozpočtu. Výdaje celkem byly za rok 2017 čerpány v objemu 643 824 tis. Kč, tj. čerpání k upravenému rozpočtu na 45,61 %.

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 2017, a to ve výši 700 000 tis. Kč, připadá na čisté náklady představující nespravedlivou finanční zátěž držiteli poštovní licence.

V průběhu roku 2017 byly nároky z nespotřebovaných výdajů použity v celkové výši 51 025 tis. Kč; z toho bylo 20 160 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. 2017 činil 1 183 267 tis. Kč.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v objemu 259 218 tis. Kč se po změnách zvýšily na 265 289 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 266 787 tis. Kč včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 4 227 tis. Kč, tj. 100,56 % rozpočtu po změnách a 107,96 % skutečnosti roku 2016. Prostředky na platy schválené v objemu

251 118 tis. Kč byly v průběhu roku upraveny na 256 187 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 256 186 tis. Kč včetně čerpání nároků ve výši 2 489 tis. Kč, což představuje plnění na 100,00 % rozpočtu po změnách.

Schválený počet zaměstnanců v ročním průměru byl naplněn na 633 funkčních míst a po změnách se navýšil o 4 zaměstnance na 637 funkčních míst. Průměrný plat 33 515 Kč v rozpočtu po změnách se ve skutečnosti zvýšil na 36 556 Kč, tj. o 9,07%. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 33 076 Kč se průměrný plat zvýšil o 10,52%.

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 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 1 220 729,00 | 1 220 729,00 | 2 117 934,76 | 173,50 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 20 713,00 | 20 713,00 | 44 836,60 | 216,47 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 1 200 016,00 | 1 200 016,00 | 2 072 336,05 | 172,69 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 0,00 | 0,00 | 762,10 | 0,00 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 50,00 | 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 | 50,00 | 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 | 1 220 729,00 | 1 220 729,00 | 2 117 884,76 | 173,49 |
| Výdaje celkem | 1 406 383,38 | 1 411 506,19 | 643 823,53 | 45,61 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 1 359 606,98 | 1 364 729,78 | 615 330,39 | 45,09 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 46 776,40 | 46 776,40 | 28 493,14 | 60,91 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 1 406 383,38 | 1 411 506,19 | 643 823,53 | 45,61 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -185 654,38 | -190 777,19 | 1 474 061,23 | 772,66 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -185 654,38 | -190 777,19 | 1 474 111,23 | 772,69 |

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 | 1 220 729,00 | 1 220 729,00 | x | 2 117 934,76 | 173,50 |
| Výdaje celkem | 1 406 383,38 | 1 411 506,19 | 1 522 568,34 | 643 823,53 | 45,61 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 20 713,00 | 20 713,00 | x | 44 836,60 | 216,47 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 1 200 016,00 | 1 200 016,00 | x | 2 073 098,15 | 172,76 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 1 200 016,00 | 1 200 016,00 | x | 2 073 098,15 | 172,76 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Českého telekomunikačního úřadu | 1 406 383,38 | 1 411 506,19 | 1 522 568,34 | 643 823,53 | 45,61 |
| v tom: výdaje na úhradu ztráty z poskytování univerzální služby - zvláštní ceny | 105 000,00 | 105 000,00 | 105 000,00 | 79 295,36 | 75,52 |
| výdaje na úhradu ztráty z poskytování univerzální služby - čisté náklady | 53 000,00 | 53 000,00 | 53 000,00 | 35 822,31 | 67,59 |
| čisté náklady představující nespravedlivou finanční zátěž držitelů poštovní licence | 700 000,00 | 700 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů Českého telekomunikačního úřadu | 548 383,38 | 553 506,19 | 664 568,34 | 528 705,86 | 95,52 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 259 217,80 | 265 289,45 | 269 778,45 | 266 786,55 | 100,56 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 88 185,31 | 89 908,64 | 91 164,64 | 91 043,27 | 101,26 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 5 022,36 | 5 123,73 | 5 173,51 | 5 173,51 | 100,97 |
| 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 | 251 118,03 | 256 186,64 | 258 675,64 | 256 186,05 | 100,00 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | 80,00 | 80,00 | 80,00 | 32,07 | 40,08 |
| 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 | 46 776,40 | 46 776,40 | 114 237,23 | 28 493,14 | 60,91 |

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

Kapitola 329 - Ministerstvo zemědělství

Rozpočet kapitoly MZe na rok 2017 byl schválen zákonem č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017. Rozpočet zahrnoval příjmy a výdaje vlastního úřadu a 7 řízených organizačních složek státu (OSS), dále příspěvek na provoz 11 příspěvkových organizací (PO), z toho 3 státních veterinárních ústavů, prostředky k podpoře výzkumu a vývoje včetně podpor pro 7 veřejných výzkumných institucí a 11 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 36 645 523 tis. Kč, v tom: daňové příjmy OSS 6 200 tis. Kč, příjmy z rozpočtu EU bez SZP 81 328 tis. Kč, příjmy z rozpočtu EU na realizaci SZP 30 691 960 tis. Kč a ostatní nedaňové příjmy 5 866 035 tis. Kč. Celkový rozpočet příjmů byl naplněn na 95,63 % částkou 35 042 939 tis. Kč, v tom: daňové příjmy 9 236 tis. Kč (148,97 %), příjmy z rozpočtu EU bez SZP 83 669 tis. Kč (102,88 %), příjmy z rozpočtu EU - SZP 29 686 365 tis. Kč (96,72 %) a ostatní nedaňové příjmy 5 263 669 tis. Kč (89,73 %).

Celkové výdaje kapitoly na rok 2017 ve schválené výši 51 964 635 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními Ministerstva financí zvýšeny na 53 802 937 tis. Kč (celkové zvýšení o 1 838 302 tis. Kč). Skutečné čerpání výdajů za rok 2017 činilo 53 219 687 tis. Kč, tj. 98,92 % rozpočtu po změnách, z toho běžné výdaje byly čerpány na 100,36 % v částce 44 075 783 tis. Kč a kapitálové výdaje na 92,49 % částkou 9 143 904 tis. Kč. Meziroční snížení celkových výdajů kapitoly činí 3,22 % (tj. snížení o 1 769 675 tis. Kč) a je vykazováno především u podpor agropotravinářského komplexu (snížení o 9,36%).

Celkové běžné výdaje na činnost organizačních složek státu, včetně výdajů na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci a povinné pojistné a převod FKSP po odpočtu účelových výdajů zahrnutých do závazného ukazatele (pozemkové úpravy, výdaje na výzkum, vývoj a inovace, výdaje na zajištění krizové situace, vratky přeplatků splátek návratných finančních výpomocí a neinvestiční transfery do zahraničí) ve schváleném rozpočtu kapitoly MZe činily 5 890 142 tis. Kč. Rozpočtovými opatřeními byly v průběhu roku sníženy na 4 723 247 tis. Kč. Snížení rozpočtu běžných výdajů OSS v úhrnné výši 1 166 894 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 5 067 880 tis. Kč, tj. 107,30 % rozpočtu po změnách. Tyto výdaje byly vynaloženy na financování činností a potřeb vlastního ministerstva a řízených organizačních složek státu, specifických úkolů a činností souvisejících se státní politikou resortu, především na činnost kontrolní, dozorovou, inspekční včetně výdajů na programy/projekty spolufinancované EU, dále na plnění „Národního akčního plánu ke snížení používání pesticidů v ČR“ (dále jen NAP), schváleného usnesením vlády č. 660 ze dne 12. 9. 2012, které bylo v roce 2017 rozpočtově zajištěno částkou 1 100 tis. Kč.

Příspěvky na provoz příspěvkovým organizacím resortu (položka 5331 rozpočtové skladby), zahrnuté ve schváleném rozpočtu ve výši 494 279 tis. Kč, byly v průběhu roku upraveny v úhrnu na 740 079 tis. Kč. Celkem byly příspěvky čerpány ve výši 740 079 tis. Kč, tj. na 100,00 % upraveného rozpočtu.

Neinvestiční dotace vysokým školám (položka 5332 rozpočtové skladby) byly v průběhu roku vyčleněny v rámci ukazatelů kapitoly MZe ve výši 181 815 tis. Kč, skutečně byly poskytnuty ve výši 180 899 tis. Kč, tj. na 99,50 % 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 535 426 tis. Kč, skutečně byly poskytnuty ve výši 535 202 tis. Kč, tj. na 99,96 %.

Na rok 2017 byly výdaje na výzkum, experimentální vývoj a inovace (VVaI) kapitoly MZe schváleny v celkové výši 876 284 tis. Kč, z toho účelové výdaje 426 100 tis. Kč a institucionální výdaje 450 184 tis. Kč. Na řešení 143 projektů VaVaI v rámci resortního programu výzkumu „Komplexní udržitelné systémy v zemědělství 2012 - 2018, KUS“ bylo v roce 2017 z účelových výdajů poskytnuto 374 843 tis. Kč.

Celková výše institucionálních výdajů (včetně výdajů určených na zabezpečení veřejných soutěží ve VaVaI, na hodnocení projektů, apod. a výdajů na ocenění mimořádných výsledků ve VaVaI) v roce 2017 činila 449 918 tis. Kč. Celková skutečná výše výdajů na výzkum, experimentální vývoj a inovace kapitoly Ministerstva zemědělství v roce 2017 činila 875 396 tis. Kč.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu byl stanoven ve výši 2 305 361 tis. Kč, z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru ve výši 357 458 tis. Kč, platy státních úředníků ve výši 1 921 268 tis. Kč, dále prostředky na ostatní platby za provedenou práci ve výši 26 635 tis. Kč. V průběhu roku byl rozpočet upraven na částku 2 345 202 tis. Kč, tj. zvýšen o 39 842 tis. Kč. Prostředky na ostatní platby za provedenou práci u OSS byly zvýšeny oproti schválenému rozpočtu o 29 383 tis. Kč, prostředky na platy celkem u OSS byly zvýšeny oproti schválenému rozpočtu o 10 459 tis. Kč. Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů činí celkem 275 613 tis. Kč a čerpání mimorozpočtových zdrojů ve výši 15 861 tis. Kč.

Skutečně bylo OSS čerpáno celkem 2 413 698 tis. Kč prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci, tj. čerpání na 102,92 % rozpočtu po změnách a na 107,39 % skutečnosti roku 2016. Výdaje na platy zaměstnanců OSS byly čerpány v celkové částce 2 355 355 tis. Kč (čerpání na 102,89 % rozpočtu po změnách a 106,61 % skutečnosti 2016), v tom platy zaměstnanců v pracovním poměru ve výši 365 560 tis. Kč a platy státních úředníků ve výši 1 989 795 tis. Kč. Výdaje na ostatní platby za provedenou práci byly v částce 58 343 tis. Kč (čerpání na 104,15 % rozpočtu po změnách a 152,33 % skutečnosti roku 2016).

Limit počtu zaměstnanců podle schváleného rozpočtu na rok 2017 byl u OSS ve výši 5 686 zaměstnanců, ve skutečnosti byl naplněn na 95,49 % (tj. 5 430 zaměstnanců). 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 258 míst tj. 4,53 %.

V souvislosti s čerpáním nároků a mimorozpočtových zdrojů se průměrný měsíční plat zaměstnanců OSS proti upravenému rozpočtu ve výši 33 537 Kč zvýšil o 7,77 % na skutečný průměrný měsíční plat 36 144 Kč. Proti skutečnosti roku 2016 (33 504 Kč) se průměrný měsíční plat zvýšil o 7,88 %.

Schválený rozpočet mzdových nákladů (nákladů na platy zaměstnanců a ostatní osobní náklady) u příspěvkových organizací (dále jen PO) ve výši 186 530 tis. Kč byl v průběhu roku upraven na částku 196 253 tis. Kč.

Mzdové náklady státních příspěvkových organizací ve výši 196 253 tis. Kč rozpočtu po změnách byly včetně zapojení a čerpání mimorozpočtových zdrojů čerpány ve výši 9 346 tis. Kč na platy a 2 373 tis. Kč na ostatní osobní náklady (projekt NAKI, grantové

dohody a fondy odměn). Skutečně bylo PO čerpáno celkem 206 924 tis. Kč mzdových nákladů, tj. čerpání na 105,44 % vůči rozpočtu po změnách. Limit počtu zaměstnanců v rozpočtu po změnách ve výši 541 míst se ve skutečnosti snížil na úroveň 506 míst. Neobsazeno zůstalo 35 míst tj. 6,5 %. Průměrný měsíční plat zaměstnanců příspěvkových organizací se zvýšil z 29 040 Kč rozpočtu po změnách na 32 452 ve skutečnosti tj. o 11,75 %. Proti skutečnosti 2016 se zvýšil o 16,79 %.

Do zemědělství, lesního a vodního hospodářství byly v roce 2017 schváleny prostředky na národní dotace v celkové výši 8 419 532 tis. Kč, z toho pro zemědělství 4 844 532 tis. Kč (bez výdajů na Operační program Rybářství), lesní hospodářství 585 000 tis. Kč a vodní hospodářství 500 000 tis. Kč.

Schválený rozpočet národních dotací byl navýšen o 1 922 639 tis. Kč na upravený rozpočet celkem 10 342 171 tis. Kč a čerpán celkem v částce 11 952 026 tis. Kč, tj. na 115,57 % upraveného rozpočtu. Na dofinancování dotací do zemědělství, lesního a vodního hospodářství a ostatní dotace byly použity nároky z nespotřebovaných výdajů předchozích let v částce 3 246 081 tis. Kč, z toho u dotací do zemědělství 1 283 115 tis. Kč (na národní dotace do zemědělství v rámci Podpůrnému a garančnímu lesnickému a rolnickému fondu, a.s., podpůrných programů, majetkovou újmu), dotace do vodního hospodářství celkem 1 872 856 tis. Kč, z toho na programové financování 1 819 791 tis. Kč a ostatní neinvestiční dotace (mimo programové financování) 53 065 tis. Kč a dotace do lesního hospodářství 90 110 tis. Kč.

Operační program Rybářství 2014 – 2020 byl v roce 2017 kryt rozpočtovými prostředky roku 2017 a nevyčerpanými prostředky roku 2016 (nároky). Schválený rozpočet pro rok 2017 činil 50 000 tis. Kč z toho 40 000 tis. Kč ze státního rozpočtu a 10 000 tis. Kč z rozpočtu EU. Čerpáno ze schváleného rozpočtu pro rok 2017 bylo 7 824 tis. Kč, z toho 1 956 tis. Kč bylo financováno ze státního rozpočtu a 5 868 tis. Kč bylo financováno z rozpočtu EU. Celkové čerpání prostředků činily pro rok 2017 86 950 tis. Kč, v tom rozpočtové prostředky pro rok 2017 činily 7 824 tis. Kč a nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů činily 79 125 tis. Kč, z toho 19 848 tis. Kč bylo financováno ze státního rozpočtu a 59 277 tis. Kč bylo financováno z rozpočtu EU.

Na společnou zemědělskou politiku byly ve schváleném rozpočtu MZe zahrnuty prostředky na financování a předfinancování programů podléhajících předpisům Evropské unie v celkové výši 35 290 918 tis. Kč. Skutečné čerpání na Společnou zemědělskou politiku činilo 32 620 436 tis. Kč, tj. 92,43 % rozpočtu po změně (včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů předchozích let ve výši 14 055 474 tis. Kč). Administraci výdajů na společnou zemědělskou politiku zajišťuje Státní zemědělský intervenční fond - akreditovaná agrární platební agentura.

V Programovacím období 2014 – 2020 byla na přímé platby předfinancované ze státního rozpočtu rozpočtována částka 23 188 000 tis. Kč, která byla čerpána ve výši 20 484 575 tis. Kč, z toho částka 7 725 280 tis. Kč byla hrazena z nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let.

Na společnou organizaci trhu pro rok 2017 byly v rozpočtu MZe na ukazatel Společná organizace trhu – kryté příjmem z rozpočtu EU schváleny prostředky ve výši 503 960 tis. Kč (včetně prostředků na zlepšování výroby včelařských produktů a jejich uvedení na trh). Na účty SZIF byly převedeny finanční prostředky v celkové výši 546 421 tis. Kč (včetně nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let 53 150 tis. Kč). Na ukazatel Společná organizace trhu – ze státního rozpočtu schváleny prostředky ve výši 198 958 tis. Kč (včetně prostředků na zlepšování výroby včelařských produktů a jejich uvedení na trh).

Ze schváleného rozpočtu byly čerpány prostředky ve výši 179 601 tis. Kč (s použitím nároků z nespotřebovaných výdajů v částce 51 405 tis. Kč), tj. 159,65%.

Na Program rozvoje venkova (PRV) na období 2014-2020 byl na rok 2017 schválen rozpočet ve výši 11 400 000 tis. Kč, z toho podíl státního rozpočtu 4 400 000 tis. Kč a podíl krytý příjmem z rozpočtu EU 7 000 000 tis. Kč. Čerpání PRV v roce 2017 činilo 10 590 121 tis. Kč, v tom 3 684 429 tis. Kč podíl SR a 6 905 692 tis. Kč podíl EU (použití nároků z nespotřebovaných výdajů 5 405 920 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 rámci ukazatele „Podpora neziskových organizací“ v roce 2017 dotace v celkové výši 127 652 tis. Kč, tj. 88,13 % z konečného rozpočtu 144 849 tis. Kč. Z této celkové částky činily neinvestiční dotace celkem 120 370 tis. Kč a investiční dotace 7 282 tis. Kč. Mimo ukazatel „Podpora neziskových organizací“ byly dále poskytnuty neziskovým organizacím neinvestiční dotace v celkové výši 380 507 tis. Kč.

Na financování programů EDS/SMVS v rámci režimu vyhlášky č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, bylo ve schváleném rozpočtu kapitoly MZe zahrnuto 1 867 680 tis. Kč výdajů celkem, v tom 1 495 280 tis. Kč kapitálových výdajů. Rozpočet výdajů po změnách činil celkem 2 908 512 tis. Kč, v tom 2 315 974 tis. Kč kapitálových výdajů a 592 539 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 čerpány výdaje celkem 3 544 270 tis. Kč (plnění na 121,85 %), v tom kapitálové výdaje ve výši 3 248 683 tis. Kč a běžné ve výši 295 587 tis. Kč.

K 1. 1. 2017 činil objem prostředků z nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let celkovou výši 22 379 353 tis. Kč (v částce jsou nároky z nespotřebovaných výdajů minulých let ve výši 8 849 130 tis. Kč a nespotřebované výdaje z roku 2016 ve výši 13 530 223 tis. Kč). Stav nároků z nespotřebovaných výdajů kapitoly k 31. 12. 2017 je ve výši 3 296 509 tis. Kč.

V průběhu roku byly nároky sníženy o celkem 287 585 tis. Kč. Profilující nároky byly sníženy o částku 287 570 tis. Kč, v tom částka 4 tis. Kč určená na platy a ostatní platby za provedenou práci, částka 702 tis. Kč je u prostředků, na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU, částka 286 861 tis. Kč z důvodu ukončení programů (EDS/SMVS) a částka 3 tis. Kč, kde pominul účel a dále 15 tis. Kč u neprofilujících nároků.

Stav nároků k 1. 1. 2017 činil 22 379 353 tis. Kč (z toho profilující 19 397 731 tis. Kč a neprofilující 2 981 622 tis. Kč) a k 1. 1. 2018 činí 22 708 126 tis. Kč (z toho profilující 21 486 389 tis. Kč a neprofilující 1 221 737 tis. Kč). Z toho vyplývá, že došlo k výraznému snížení neprofilujících výdajů. Naopak došlo ke zvýšení profilujících výdajů – prostředků na Společnou zemědělskou politiku. K jejímu zvýšení došlo v důsledku posunutí termínu výplat určených na Společnou zemědělskou politiku.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 329 – Ministerstvo zemědělství za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 329 Ministerstvo zemědělství

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 36 645 523,33 | 36 645 523,33 | 35 042 938,87 | 95,63 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 6 200,00 | 6 200,00 | 9 236,38 | 148,97 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 4 092 335,00 | 4 092 485,70 | 3 741 846,57 | 91,43 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 823 700,00 | 823 549,30 | 1 362 445,91 | 165,44 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 31 723 288,33 | 31 723 288,33 | 29 929 410,00 | 94,35 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 33 393,94 | 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 | 280,39 | 0,00 |
| 4135 - Převody z rezervních fondů OSS | 0,00 | 0,00 | 33 113,55 | 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 | 36 645 523,33 | 36 645 523,33 | 35 009 544,93 | 95,54 |
| Výdaje celkem | 51 964 634,57 | 53 802 937,00 | 53 219 686,78 | 98,92 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 44 002 783,57 | 43 916 468,40 | 44 075 782,64 | 100,36 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 7 961 851,00 | 9 886 468,60 | 9 143 904,14 | 92,49 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 51 964 634,57 | 53 802 937,00 | 53 219 686,78 | 98,92 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -15 319 111,24 | -17 157 413,68 | -18 210 141,86 | -106,14 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -15 319 111,24 | -17 157 413,68 | -18 176 747,92 | -105,94 |

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 | 36 645 523,33 | 36 645 523,33 | x | 35 042 938,87 | 95,63 |
| Výdaje celkem | 51 964 634,57 | 53 802 937,00 | 75 708 543,34 | 53 219 686,78 | 98,92 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 6 200,00 | 6 200,00 | x | 9 236,38 | 148,97 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 36 639 323,33 | 36 639 323,33 | x | 35 033 702,49 | 95,62 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 81 328,33 | 81 328,33 | x | 83 669,00 | 102,88 |
| příjmy z rozpočtu Evropské unie na realizaci společné zemědělské politiky celkem | 30 691 960,00 | 30 691 960,00 | x | 29 686 364,53 | 96,72 |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 5 866 035,00 | 5 866 035,00 | x | 5 263 668,96 | 89,73 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Podpora agropotravinářského komplexu | 40 185 449,74 | 41 020 449,74 | 58 604 232,61 | 39 089 303,82 | 95,29 |
| v tom: dotace Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu | 35 290 918,00 | 35 290 918,00 | 51 288 295,01 | 32 620 436,19 | 92,43 |
| ostatní výdaje | 4 894 531,74 | 5 729 531,74 | 7 315 937,59 | 6 468 867,63 | 112,90 |
| Dotace na činnost Státního zemědělského intervenčního fondu | 1 940 000,00 | 1 940 000,00 | 1 940 000,00 | 1 940 000,00 | 100,00 |
| v tom: dotace Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu na činnost | 1 770 000,00 | 1 770 000,00 | 1 770 000,00 | 1 770 000,00 | 100,00 |
| ostatní dotace | 170 000,00 | 170 000,00 | 170 000,00 | 170 000,00 | 100,00 |
| Podpora lesního hospodářství | 585 000,00 | 582 894,69 | 676 845,57 | 635 355,03 | 109,00 |
| Podpora vodního hospodářství | 500 000,00 | 1 469 744,59 | 3 806 534,02 | 2 932 595,05 | 199,53 |
| v tom: výdaje na projekty spolufinancované z Evropské investiční banky | | | | | |
| ostatní výdaje na vodní hospodářství | 500 000,00 | 1 469 744,59 | 3 806 534,02 | 2 932 595,05 | 199,53 |
| Podpora neziskovým organizacím | 140 000,00 | 140 000,00 | 144 849,15 | 127 651,69 | 91,18 |
| Ostatní výdaje na státní politiku resortu, inspekční, kontrolní a výzkumnou činnost | 8 614 184,83 | 8 649 847,99 | 10 536 081,99 | 8 494 781,19 | 98,21 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 2 305 360,61 | 2 345 202,19 | 2 684 285,24 | 2 413 697,68 | 102,92 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 783 434,23 | 796 674,58 | 860 125,32 | 809 667,55 | 101,63 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 45 574,52 | 46 340,41 | 48 764,54 | 47 136,26 | 101,72 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 357 458,11 | 334 785,92 | 449 648,16 | 365 560,25 | 109,19 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 1 921 267,89 | 1 954 398,74 | 2 159 099,01 | 1 989 794,85 | 101,81 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných | 876 284,00 | 877 800,08 | 879 046,48 | 875 396,43 | 99,73 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 876 284,00 | 877 800,08 | 879 046,48 | 875 396,43 | 99,73 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 450 184,00 | 451 700,08 | 452 946,48 | 449 918,32 | 99,61 |
| úcelová podpora celkem 4) | 426 100,00 | 426 100,00 | 426 100,00 | 425 478,11 | 99,85 |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |
| Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | 426 100,00 | 426 100,00 | 426 100,00 | 425 478,11 | 99,85 |
| Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5) | 446 884,00 | 446 884,00 | 446 884,00 | 446 884,00 | 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 | 16 041,78 | 25 346,85 | 19 064,91 | 118,85 |

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 | 409,19 | 24,07 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 139 130,80 | 139 130,80 | 291 438,48 | 110 821,46 | 79,65 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 57 802,48 | 57 802,48 | 91 671,06 | 25 595,17 | 44,28 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 81 328,33 | 81 328,33 | 199 767,42 | 85 226,29 | 104,79 |
| Výdaje na společnou zemědělskou politiku celkem | 35 290 918,00 | 35 290 918,00 | 51 288 295,01 | 32 620 436,19 | 92,43 |
| v tom: přímé platby - předfinancování ze státního rozpočtu | 23 188 000,00 | 23 188 000,00 | 30 913 279,87 | 20 484 574,50 | 88,34 |
| přímé platby - dofinancování ze státního rozpočtu | 0,00 | 0,00 | 842 473,29 | 819 718,37 | x |
| podpora venkova - ze státního rozpočtu | 4 400 000,00 | 4 400 000,00 | 5 883 543,33 | 3 684 428,67 | 83,74 |
| podpora venkova - podíl rozpočtu Evropské unie | 7 000 000,00 | 7 000 000,00 | 12 841 525,47 | 6 905 692,35 | 98,65 |
| společná organizace trhu - ze státního rozpočtu | 198 958,00 | 198 958,00 | 250 362,92 | 179 600,94 | 90,27 |
| společná organizace trhu - podíl rozpočtu Evropské unie | 503 960,00 | 503 960,00 | 557 110,13 | 546 421,35 | 108,43 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 1 867 680,00 | 2 908 512,30 | 5 748 631,81 | 3 544 269,68 | 121,86 |

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

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.

Kapitola 333 - Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

Schválený rozpočet celkových příjmů na rok 2017 činil 8 645 046 tis. Kč a v průběhu roku nebyl navýšen. Skutečnost celkových příjmů ve výši 3 274 553 tis. Kč, která zahrnuje daňové příjmy 796 tis. Kč, příjmy z rozpočtu Evropské unie bez SZP 3 001 802 tis. Kč, příjmy z prostředků finančních mechanismů 143 545 tis. Kč a ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem 128 410 tis. Kč (včetně splátky půjčky od Evropské investiční banky na výstavbu Kampusu Masarykovy univerzity v Brně 88 000 tis. Kč), představuje plnění na 37,88 %. Nízké 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 156 525 862 tis. Kč. Rozpočet po změnách 159 501 749 tis. Kč byl čerpán částkou 157 511 440 tis. Kč, tj. na 98,75 %. Oproti skutečným výdajům roku 2016 došlo k nárůstu výdajů o částku 16 947 147 tis. Kč, meziroční index 2017/2016 činí 112,06 %. V čerpání výdajů je zahrnuto použití finančních prostředků získaných z pojistných náhrad ve výši 91 tis. Kč, rezervního fondu ve výši 160 tis. Kč a použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 9 993 573 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 zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 12 162 311 tis. Kč). Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. prosinci 2017 činil 878 917 tis. Kč, k 1. lednu 2018 pak 15 031 787 tis. Kč.

Při hodnocení efektivnosti a hospodárnosti výdajů kapitoly MŠMT je třeba mít na zřeteli její strukturu. Ve velkém rozsahu jsou financováni zaměstnanci regionálního školství (RgŠ), značné finanční prostředky jsou vynakládány na financování vysokého školství a na oblast podpory výzkumu a vývoje. Celkové výdaje kapitoly je proto třeba hodnotit jako výdaje na poskytování veřejné služby pro občany ČR.

Naprostá většina výdajů kapitoly je tvořena transfery, jejichž největší objem představují přímé náklady na vzdělávání. Přímé náklady školám a školským zařízením zřizovaným obcemi byly poskytovány z rozpočtu kapitoly MŠMT prostřednictvím krajských úřadů a MHMP – jednalo se celkem o částku 63 887 346 tis. Kč (o 6 962 693 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 30 638 399 tis. Kč (o 2 064 451 tis. Kč více než v předcházejícím roce).

Dotace soukromému školství jsou určeny k financování neinvestičních výdajů souvisejících se vzděláváním a výchovou. V roce 2017 bylo prostřednictvím krajů poskytnuto 857 organizacím celkem 5 126 862 tis. Kč (o 579 373 tis. Kč více než v předcházejícím roce).

V roce 2017 působilo v ČR 138 církevních škol, předškolních a školských zařízení, kterým bylo na provozní náklady poskytnuto celkem 1 509 585 tis. Kč (o 142 361 tis. Kč více než v předcházejícím roce). Další účelové dotace byly poskytnuty např. v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání (41 274 tis. Kč) či na program Excellence SŠ a ZŠ (980 tis. Kč).

Podpůrná opatření v rámci společného vzdělávání za rok 2017 byla školami a školskými zařízeními všech typů zřizovatelů poskytnuta v celkové výši 2 304 638 tis. Kč.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v organizačních složkách státu schválené v objemu 872 938 tis. Kč, upravené dle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 896 588 tis. Kč a písm. b) na konečných 959 486 tis. Kč, byly ve skutečnosti čerpány ve výši 859 114 tis. Kč (včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 49 218 tis. Kč),

tj. na 95,82 % rozpočtu po změnách a 89,54 % konečného rozpočtu. Prostředky na platy v organizačních složkách státu schválené v objemu 767 262 tis. Kč, upravené dle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 780 221 tis. Kč a písm. b) na konečných 792 408 tis. Kč, byly ve skutečnosti čerpány ve výši 754 148 tis. Kč (včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 12 187 tis. Kč), tj. na 96,66 % rozpočtu po změnách a 95,17 % konečného rozpočtu.

Schválený počet 1 638 zaměstnanců v ročním průměru v organizačních složkách státu byl v průběhu roku upraven na 1 642 a ve skutečnosti naplněn na 90,32 %, neobsazeno zůstalo 159 míst v průměrném ročním přepočtu. Průměrný plat vzrostl proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 38 563 Kč o 9,89 % na 42 377 Kč.

Schválený limit mzdových nákladů (platy a ostatní osobní náklady) příspěvkových organizací ve výši 70 053 264 tis. Kč byl v průběhu roku navýšen na 72 608 302 tis. Kč a ve skutečnosti čerpán ve výši 75 662 963 tis. Kč, a to včetně využití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 211 761 tis. Kč, mimorozpočtových zdrojů ve výši 2 420 130 tis. Kč (v tom rezervní fond v 87 494 tis. Kč, fond odměn 159 671 tis. Kč, ostatní zdroje jako příspěvky, dary, dotace státních fondů, finanční mechanismy, komunitární programy, apod. ve výši 2 172 965 tis. Kč) a prostředků vyčleněných ze mzdové regulace dle bodu I. /2) UV č. 674/2017 ve výši 669 330 tis. Kč.

Schválený počet 225 832 (z toho RgŠ 220 395) zaměstnanců v ročním průměru byl v průběhu roku upraven na 226 660 (z toho RgŠ 221 189) a ve skutečnosti naplněn na 101,70 %. Překročení počtu zaměstnanců bylo umožněno čerpáním mimorozpočtových zdrojů (4 558 míst, z toho RgŠ ÚSC 4 536 míst) a prostředků vyčleněných ze mzdové regulace (1 520 míst v RgŠ ÚSC). Průměrný plat příspěvkových organizací vzrostl proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 24 992 Kč o 6,63 % na 26 650 Kč.

Státní správu v resortu školství vykonávají dvě organizační složky státu - vlastní úřad ministerstva a Česká školní inspekce (ČŠI), která zajišťuje výkon kontrolní funkce státu. Výsledky kontrolní činnosti jsou každoročně obsahem výroční zprávy ČŠI. Neinvestiční výdaje těchto organizací v roce 2017 činily celkem 789 378 tis. Kč oproti 718 777 tis. Kč v roce 2016.

K 31. 12. 2017 působilo v kapitole 333 celkem 78 příspěvkových organizací (69 PŘO a 9 OPŘO), kterým bylo poskytnuto celkem 4 109 128 tis. Kč neinvestičních prostředků, což je o 742 813 tis. Kč více než v roce 2016. Z poskytnutých prostředků bylo 67,84 % použito na mzdové prostředky a související odvody (v roce 2016 to bylo 73,69 %).

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 2017 působilo v ČR 26 veřejných vysokých škol (VVŠ), kterým byly poskytnuty neinvestiční dotace v celkové výši 29 727 397 tis. Kč. Neinvestiční výdaje na vzdělávání (bez podpory výzkumu) činily 20 442 575 tis. Kč, z toho příspěvek na vzdělávací činnost 16 318 589 tis. Kč, na doktorská stipendia v prezenčním studiu byla vyplacena částka ve výši 967 028 tis. Kč, na ubytovací stipendia 699 457 tis. Kč, na sociální stipendia studentům VVŠ 35 116 tis. Kč. Další 4 186 375 tis. Kč neinvestičních prostředků bylo VVŠ poskytnuto z jiných rozpočtových kapitol.

Z celkového počtu 45 soukromých vysokých škol byla neinvestiční dotace ve výši 7 770 tis. Kč poskytnuta Vysoké škole zdravotnické, o.p.s. na uskutečňování akreditovaných studijních programů „Ošetřovatelství“ a „Porodní asistence“. Dále byly poskytnuty dotace zejména na ubytovací a sociální stipendia ve výši 23 730 tis. Kč. Soukromé vysoké školy tak na činnost obdržely celkem 42 549 tis. Kč.

Z celkové částky 16 690 663 tis. Kč čerpané v kapitole MŠMT na výzkum, vývoj a inovace bylo vysokým školám (včetně soukromých vysokých škol) poskytnuto 9 852 318 tis. Kč, tj. 59,03 %.

Účelové prostředky byly použity na podporu aplikovaného výzkumu, specifického vysokoškolského 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 program Výzkum, vývoj a vzdělávání.

Na sportovní reprezentaci získalo 65 sportovních svazů 1 185 600 tis. Kč. Antidopingovému výboru bylo poskytnuto 14 396 tis. Kč, Vysokoškolské sportovní centrum použilo 142 326 tis. Kč. Na podporu všeobecné sportovní činnosti byla vyhlášena výběrová řízení v rámci stanovených programů. 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 2 910 807 tis. Kč (včetně programů EDS/SMVS).

Kapitola MŠMT čerpala celkem 5 632 649 tis. Kč kapitálových prostředků, z nichž bylo 52,39 % určeno pro veřejné vysoké školy a použito zejména na projekty v rámci OP Výzkum, vývoj a vzdělávání a na výstavbu a obnovu nemovitého majetku veřejných vysokých škol v rámci akcí EDS/SMVS.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy je pro programové období 2014 – 2020 řídicím orgánem operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání (OP VVV). Cílem OP VVV je přispět k posunu ČR 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 2017 bylo vyhlášeno celkem 15 nových výzev včetně výzev podporujících inkluzivní vzdělávání. Prioritní osy jsou zaměřeny na posilování kapacit pro kvalitní výzkum (v roce 2017 vyplaceno celkem 3 830 121 tis. Kč), na rozvoj vysokých škol a lidských zdrojů pro výzkum a vývoj (1 410 940 tis. Kč), na rovný přístup ke kvalitnímu předškolnímu, primárnímu a sekundárnímu vzdělávání (4 064 263 tis. Kč) a na technickou pomoc (465 186 tis. Kč). Výdaje na OP VVV v roce 2017 tak činily celkem 9 770 510 tis. Kč, v tom ze státního rozpočtu 1 585 764 tis. Kč a kryto příjmem z EU 8 184 746 tis. Kč.

Z prostředků operačního programu Zaměstnanost byly financovány celkem tři projekty v celkové výši 19 576 tis. Kč. Jedná se o projekt „Mistrovská zkouška“ realizovaný Národním ústavem pro vzdělávání, který má zajistit vytvoření systému mistrovské zkoušky a mistrovských kvalifikací v ČR jako nástroje vzdělávání a uznávání řemeslného mistrovství. MŠMT realizuje dva projekty, projekt „Optimalizace institucionálního zabezpečení genderové rovnosti na MŠMT“ a projekt „Vytvoření, rozvoj a provoz projektové kanceláře MŠMT“ (zajištění podpory projektovým týmům projektů ESF realizovaných ministerstvem a ostatním přímo řízeným organizacím primárně formou konzultační, metodické a vzdělávací činnosti).

V rámci komunitárních programů byl výzkumný program EUROSTAR čerpán částkou 45 119 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. Projekty programu CZ09 - Česko-norský výzkumný program byly financovány částkou 71 917 tis. Kč. Na realizaci programu CZ07 - Fond spolupráce škol byla vynaložena částka 743 tis. Kč.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 333 - Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 8 645 045,51 | 8 645 045,51 | 3 274 552,89 | 37,88 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 200,00 | 200,00 | 796,09 | 398,04 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 89 752,00 | 89 752,00 | 120 759,73 | 134,55 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 107,33 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 8 555 093,51 | 8 555 093,51 | 3 152 889,74 | 36,85 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 160,00 | 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 | 160,00 | 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 | 8 645 045,51 | 8 645 045,51 | 3 274 392,89 | 37,88 |
| Výdaje celkem | 156 525 862,17 | 159 501 749,26 | 157 511 440,02 | 98,75 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 148 332 711,70 | 151 760 634,23 | 151 878 791,02 | 100,08 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 8 193 150,47 | 7 741 115,03 | 5 632 649,01 | 72,76 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 156 525 862,17 | 159 501 749,26 | 157 511 440,02 | 98,75 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -147 880 816,65 | -150 856 703,75 | -154 237 047,14 | -102,24 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -147 880 816,65 | -150 856 703,75 | -154 236 887,14 | -102,24 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy

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 | 8 645 045,51 | 8 645 045,51 | x | 3 274 552,89 | 37,88 |
| Výdaje celkem | 156 525 862,17 | 159 501 749,26 | 171 664 310,88 | 157 511 440,02 | 98,75 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 200,00 | 200,00 | x | 796,09 | 398,04 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 8 644 845,51 | 8 644 845,51 | x | 3 273 756,80 | 37,87 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 8 511 210,75 | 8 511 210,75 | x | 3 001 801,63 | 35,27 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | 43 882,76 | 43 882,76 | x | 143 545,46 | 327,11 |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 89 752,00 | 89 752,00 | x | 128 409,71 | 143,07 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Věda a vysoké školy | 41 948 282,89 | 41 931 235,41 | 48 169 169,59 | 38 322 363,33 | 91,39 |
| v tom: vysoké školy | 21 627 076,98 | 21 604 892,49 | 23 704 434,33 | 21 631 700,53 | 100,12 |
| výzkum, experimentální vývoj a inovace | 20 321 205,91 | 20 326 342,93 | 24 464 735,26 | 16 690 662,81 | 82,11 |
| Výdaje regionálního školství a přímo řízených organizací | 103 645 244,16 | 107 372 928,92 | 108 003 782,55 | 107 264 993,42 | 99,90 |
| Podpora činnosti v oblasti mládeže | 231 532,39 | 280 982,39 | 285 397,53 | 270 104,89 | 96,13 |
| Podpora činnosti v oblasti sportu | 5 644 729,26 | 5 073 760,52 | 5 150 272,73 | 4 253 128,75 | 83,83 |
| v tom: sportovní reprezentace | 1 547 582,26 | 1 353 292,93 | 1 353 543,69 | 1 342 321,32 | 99,19 |
| všeobecná sportovní činnost | 4 097 147,01 | 3 720 467,59 | 3 796 729,04 | 2 910 807,43 | 78,24 |
| Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a z prostředků finančních mechanismů mimo výzkum, vývoj a inovace | 3 136 601,48 | 2 865 061,03 | 7 967 078,55 | 5 499 054,24 | 191,93 |
| Ostatní výdaje na zabezpečení úkolů resortu | 1 919 471,98 | 1 977 780,99 | 2 088 609,92 | 1 901 795,38 | 96,16 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 872 937,72 | 896 587,63 | 959 485,94 | 859 114,00 | 95,82 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 294 164,72 | 298 379,08 | 318 282,72 | 284 483,46 | 95,34 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 15 345,23 | 15 604,42 | 15 835,39 | 15 063,03 | 96,53 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 107 421,17 | 111 655,41 | 113 405,01 | 108 242,68 | 96,94 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 659 840,39 | 668 565,48 | 679 002,77 | 645 905,54 | 96,61 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 20 321 205,91 | 20 326 342,93 | 24 464 735,26 | 16 690 662,81 | 82,11 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 13 928 304,29 | 13 933 441,31 | 15 233 629,85 | 12 998 609,23 | 93,29 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 8 855 780,06 | 8 873 470,64 | 9 633 998,99 | 7 559 380,34 | 85,19 |
| úcelová podpora celkem 4) | 5 072 524,23 | 5 059 970,67 | 5 599 630,86 | 5 439 228,90 | 107,50 |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | 6 392 901,62 | 6 392 901,62 | 9 231 105,42 | 3 692 053,57 | 57,75 |
| Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | 2 522 661,23 | 2 522 661,23 | 2 989 325,42 | 2 862 064,20 | 113,45 |
| Úcelová podpora na specifický vysokoškolský výzkum 5) | 1 165 308,00 | 1 152 754,44 | 1 152 754,44 | 1 152 234,44 | 99,95 |
| Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5) | 5 841 991,36 | 5 841 991,36 | 5 841 991,36 | 5 841 991,36 | 100,00 |
| Institucionální podpora na mezinárodní spolupráci ČR ve výzkumu a vývoji 5) | 1 220 238,70 | 1 220 238,70 | 1 284 250,51 | 1 040 551,77 | 85,27 |
| Zahraniční rozvojová spolupráce | 110 000,00 | 115 203,28 | 115 515,69 | 115 277,52 | 100,06 |
| Program sociální prevence a prevence kriminality | 8 132,00 | 7 966,13 | 17 861,40 | 17 675,87 | 221,89 |

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 | 12 197,00 | 12 060,36 | 12 060,36 | 12 058,40 | 99,98 |
| Podpora projektů integrace příslušníků romské komunity | 19 875,00 | 19 519,63 | 19 519,63 | 14 328,26 | 73,40 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | 70,00 | 70,00 | 70,00 | 52,43 | 74,89 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 11 308 173,55 | 11 036 732,15 | 19 631 557,58 | 9 835 702,50 | 89,12 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 2 796 962,80 | 2 525 521,40 | 4 141 810,80 | 1 623 533,75 | 64,29 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 8 511 210,75 | 8 511 210,75 | 15 489 746,78 | 8 212 168,75 | 96,49 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | 56 472,55 | 55 213,57 | 113 998,06 | 72 930,87 | 132,09 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 12 589,79 | 11 330,81 | 28 931,98 | 20 271,56 | 178,91 |
| podíl prostředků finančních mechanismů | 43 882,76 | 43 882,76 | 85 066,08 | 52 659,30 | 120,00 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 3 109 057,92 | 3 358 521,27 | 5 760 220,59 | 2 174 023,98 | 64,73 |

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.

Kapitola 334 - Ministerstvo kultury

Prostřednictvím kapitoly 334 - MK byla v roce 2017 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 2017 představoval částku 527 217 tis. Kč. Skutečné příjmy činily 490 114 tis. Kč, tj. plnění na 92,96 %. Ve srovnání se skutečností roku 2016 došlo k navýšení příjmů o 55 376 tis. Kč, tj. na 112,74 %. Ve sníženém plnění rozpočtu příjmů se projevilo nízké plnění příjmů z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky, které dosáhlo pouze 2,27 %. Vyšší plnění rozpočtu příjmů představovaly i zvýšené příjmy z prostředků finančních mechanismů, které dosáhly výše 74 366 tis. Kč, tj. plnění na 929,58 %. Ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery dosáhly výše 405 205 tis. Kč, tj. plnění na 692,78 %. Na zvýšeném skutečném plnění těchto příjmů se odráží zejména nerozpočtovaný investiční transfer z Fondu privatizace ve výši 340 559 tis. Kč. Rozpočtované daňové příjmy (správní poplatky) ve výši 10 tis. Kč dosáhly výše 62 tis. Kč, tj. na plnění na 623,00 %.

Schválený rozpočet výdajů kapitoly ve výši 12 725 868 tis. Kč, který byl v průběhu roku upraven na 13 835 197 tis. Kč, byl ve skutečnosti čerpán částkou 12 106 184 tis. Kč, tj. plnění na 87,50 %. Skutečné čerpání bylo ovlivněno použitím nároků z nespotebovaných výdajů v objemu 834 327 tis. Kč a z mimorozpočtového zdroje z fondu privatizace ve výši 340 229 tis. Kč. V kapitole byly vázány výdaje ve výši 1 943 tis. Kč z důvodů neuskutečněných odvodů z odpisů příspěvkových organizací. V porovnání skutečného čerpání s rokem 2016 došlo ke zvýšení výdajů o 335 564 tis. Kč, tj. na 102,85 %. Běžné výdaje kapitoly dosáhly výše 10 895 745 tis. Kč, což představuje navýšení oproti roku 2016 na 105,79 %, kapitálové výdaje dosáhly výše 1 210 439 tis. Kč, tj. snížení oproti roku 2016 na 82,30 %.

V průběhu roku bylo provedeno 48 rozpočtových opatření. Tyto změny představovaly celkově navýšení výdajů kapitoly o 1 109 329 tis. Kč, tj. o 8,72 %. 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 2017 schváleny ve výši 518 042 tis. Kč, v tom institucionální podpora 93 042 tis. Kč a účelová podpora 425 000 tis. Kč. Celkové výdaje byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 517 582 tis. Kč, v tom: institucionální podpora 93 592 tis. Kč a účelová podpora 423 990 tis. Kč. Čerpáno bylo celkem 388 182 tis. Kč, tj. 75,00 % rozpočtu po změnách, v tom institucionální podpora ve výši 107 055 tis. Kč a účelová podpora ve výši 281 127 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, organizačním složkám státu a dalším subjektům. Institucionální podpora byla čerpána 17 příspěvkovými organizacemi zřizovanými Ministerstvem kultury a dále byly

institucionální výdaje čerpány na pořádání veřejných soutěží ve výzkumu 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 2017 ve schváleném rozpočtu stanoveny v celkové výši 3 366 719 tis. Kč, v tom finanční náhrada ve výši 2 066 442 tis. Kč a příspěvek na podporu činnosti dotčených církví a náboženských společností ve výši 1 300 277 tis. Kč. Finanční náhrada i příspěvek na podporu činnosti církví a náboženských společností byl čerpán na 100 %.

Schválené prostředky na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci v organizačních složkách státu v objemu 160 512 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními upraveny na 163 509 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 164 028 tis. Kč, tj. plnění na 100,32 % rozpočtu po změnách. Prostředky na platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě byly schváleny ve výši 117 078 tis. Kč, upraveny na 119 215 tis. Kč a ve skutečnosti byly čerpány v objemu 119 140 tis. Kč, což představuje plnění na 99,94 % a ve srovnání se skutečností 2016 představuje nárůst na 110,35 %. Limit počtu zaměstnanců byl stanoven ve výši 296 osob, z toho 230 osob v režimu služebního zákona a 66 v režimu zákoníku práce (z toho 10 v Projektové kanceláři). Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců činil v roce 2017 celkem 271 zaměstnanců, z toho 207 v režimu služebního zákona a 64 v režimu zákoníku práce (z toho 9 v Projektové kanceláři). Průměrný plat státních zaměstnanců dosáhl ve skutečnosti výše 47 963 Kč a zaměstnanců v pracovním poměru dosáhl výše 38 951 Kč.

Schválený limit mzdových nákladů příspěvkových organizací ve výši 2 128 375 tis. Kč byl v průběhu roku 2017 upraven na částku 2 266 634 tis. Kč. Ve skutečnosti mzdové náklady příspěvkových organizací dosáhly výše 2 313 506 tis. Kč. Průměrný plat pracovníků v příspěvkových organizacích dosáhl v roce 2017 výše 28 327 Kč.

Schválený rozpočet výdajů spolufinancovaných z rozpočtu EU byl stanoven ve výši 537 627 tis. Kč, rozpočet po změnách se nezměnil. Čerpání včetně použití nároků z nespotebovaných výdajů dosahovalo výše 27 264 tis. Kč, tj. 5,07 %. Nízké čerpání způsobila skutečnost zdlouhavých přípravných procesů. Plnění se týkalo zejména nákladů na přípravné práce. Nárůst čerpání se očekává v příštím roce.

Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů byly ve schváleném rozpočtu stanoveny ve výši 10 000 tis. Kč. Ke změnám rozpočtu v průběhu roku nedošlo a ve skutečnosti byly čerpány ve výši 25 103 tis. Kč, tj. plnění na 251,03 %. K překročení výdajů ve skutečnosti došlo čerpáním nároků z nespotebovaných výdajů.

Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím zahrnují neinvestiční příspěvky zřízeným příspěvkovým organizacím, neinvestiční transfery vysokým školám, neinvestiční transfery veřejným výzkumným institucím a neinvestiční transfery zřízeným příspěvkovým organizacím a neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím. Ve schváleném rozpočtu na rok 2017 byly výdaje stanoveny ve výši 5 206 005 tis. Kč, upraveny byly na 5 185 385 tis. Kč a skutečné čerpání bylo ve výši 4 919 694 tis. Kč, tj. plnění na 94,88 %. V porovnání se skutečností roku 2016 došlo k navýšení o částku 483 065 tis. Kč, tj. na 110,89 %. Největší objemy prostředků byly čerpány v rámci ukazatelů příspěvek na provoz, výdaje na výzkum, vývoj a inovace a v rámci programového financování „Podpora reprodukce majetku státních kulturních zařízení“.

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům byly schváleným rozpočtem stanoveny ve výši 284 098 tis. Kč a rozpočtovými opatřeními upraveny na částku 322 074 tis. Kč.

Ve skutečnosti bylo čerpáno 172 017 tis. Kč, tj. plnění na 53,41 %. Ve srovnání s rokem 2016 došlo v roce 2017 k meziročnímu navýšení neinvestičních transferů podnikatelským subjektům na úroveň 101,21 %. Největší objem byl čerpán v oblasti kulturních aktivit a památkových programů.

Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím zahrnují neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem, spolkům, neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem a ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím. Schváleným rozpočtem byly stanoveny výdaje ve výši 1 988 846 tis. Kč, úpravami v průběhu roku dosáhl rozpočet po změnách výše 1 980 679 tis. Kč a skutečné čerpání včetně nároků z nespotřebovaných výdajů představovalo částku 2 004 525 tis. Kč, tj. plnění 101,20 %. Ve srovnání s rokem 2016 došlo v roce 2017 k meziročnímu snížení neinvestičních transferů neziskovým a podobným organizacím o částku 19 557 tis. Kč, tj. na úroveň 99,03 %. Největší objem výdajů představují výdaje podle zákona o majetkovém vyrovnání s církvemi, a to neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem. Jedná se o příspěvek na podporu činnosti církví a náboženských společností ve výši 1 300 278 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 539 840 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 548 527 tis. Kč. Čerpání dosahovalo výše 505 829 tis. Kč, tj. 92,22 %. V porovnání s rokem 2016 došlo v roce 2017 k navýšení o 73 058 tis. Kč, tj. na 116,88 %. Největší objem prostředků byl čerpán v oblasti památkové péče a v rámci Programu státní podpory profesionálních divadel, stálých symfonických orchestrů a pěveckých sborů.

Reprodukce majetku v kapitole 334 – Ministerstvo kultury byla financována v rámci 10 programů. Zákonem o státním rozpočtu na rok 2017 byly stanoveny výdaje státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku v celkové výši 2 196 844 tis. Kč. V průběhu roku byl rozpočet upraven na částku 3 057 838 tis. Kč. Skutečné čerpání dosáhlo výše 1 517 963 tis. Kč, tj. plnění na 49,64 %.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů činil 1 401 557 tis. Kč, rozpočet po změnách představuje částku 2 490 785 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 1 210 439 tis. Kč, tj. plnění na 48,60 % rozpočtu po změnách. V porovnání se skutečností roku 2016 došlo ke snížení na 82,30 %.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 byl celkem 2 725 501 tis. Kč, v tom profilující nároky ve výši 2 606 304 tis. Kč a neprofilující ve výši 119 197 tis. Kč. V průběhu roku 2017 došlo ke snížení nároků o částku 114 182 tis. Kč, tj. nároky, které již OSS nepoužije dále o částku 1 292 tis. Kč, tj. nároky, u kterých pominul účel. Částka ve výši 843 327 tis. Kč byla použita k překročení rozpočtu výdajů v roce 2017 a částka ve výši 1 766 699 tis. Kč je zůstatek nečerpaných nároků.

V roce 2017 byla v rámci kapitoly provedena řada vnitřních i vnějších kontrol. Byla provedena kontrolní akce NKÚ č. 17/01 „Peněžní prostředky státu poskytované z Programu záchrany architektonického dědictví na záchranu a obnovu kulturních památek“. K zjištěným nedostatkům byla přijata nápravná opatření a jejich účinnost bude prověřena do 31. 12. 2018.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly 334 - MK jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 334 – Ministerstvo kultury za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 334 Ministerstvo kultury

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 527 217,02 | 527 217,02 | 490 114,39 | 92,96 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 10,00 | 10,00 | 62,30 | 623,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 58 489,60 | 58 489,60 | 64 645,22 | 110,52 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 468 717,42 | 468 717,42 | 425 406,87 | 90,76 |
| 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 | 527 217,02 | 527 217,02 | 490 114,39 | 92,96 |
| Výdaje celkem | 12 725 868,46 | 13 835 197,37 | 12 106 184,10 | 87,50 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 11 324 311,70 | 11 344 412,29 | 10 895 744,95 | 96,05 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 1 401 556,76 | 2 490 785,08 | 1 210 439,15 | 48,60 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 12 725 868,46 | 13 835 197,37 | 12 106 184,10 | 87,50 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -12 198 651,43 | -13 307 980,34 | -11 616 069,71 | -87,29 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -12 198 651,43 | -13 307 980,34 | -11 616 069,71 | -87,29 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 334 Ministerstvo kultury

| 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 | 527 217,02 | 527 217,02 | x | 490 114,39 | 92,96 | |
| Výdaje celkem | 12 725 868,46 | 13 835 197,37 | 16 785 783,91 | 12 106 184,10 | 87,50 | |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 10,00 | 10,00 | x | 62,30 | 623,00 | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 527 207,02 | 527 207,02 | x | 490 052,09 | 92,95 | |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 460 717,42 | 460 717,42 | x | 10 480,83 | 2,27 | |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | 8 000,00 | 8 000,00 | x | 74 366,43 | 929,58 | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 58 489,60 | 58 489,60 | x | 405 204,83 | 692,78 | |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | | |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem | 518 042,00 | 517 581,76 | 686 591,41 | 388 182,24 | 75,00 | |
| Výdaje dle zákona o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi | 3 366 719,40 | 3 366 719,40 | 3 366 719,40 | 3 366 719,40 | 100,00 | |
| v tom: finanční náhrada | 2 066 441,70 | 2 066 441,70 | 2 066 441,70 | 2 066 441,70 | 100,00 | |
| príspevek na podporu činnosti dotčených církví a náboženských společností | 1 300 277,70 | 1 300 277,70 | 1 300 277,70 | 1 300 277,70 | 100,00 | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Ministerstva kultury | 322 578,84 | 332 007,01 | 415 008,93 | 357 256,54 | 107,61 | |
| v tom: rozvoj a obnova materiálně technické základny | 13 880,00 | 15 260,00 | 31 805,50 | 28 730,07 | 188,27 | |
| neinvestiční výdaje na projekty spolufinancované z rozpočtu EU | | | | | | |
| výdaje na činnost úřadu | 279 823,34 | 287 871,51 | 294 220,21 | 280 992,63 | 97,61 | |
| platby mezinárodní společnosti a dalším organizacím | 28 875,50 | 28 875,50 | 88 983,22 | 47 533,84 | 164,62 | |
| Príspevkové organizace zřízené Ministerstvem kultury | 5 927 006,89 | 6 740 551,73 | 9 161 245,78 | 5 375 653,57 | 79,75 | |
| v tom: příspěvek na provoz příspěvkovým organizacím | 3 803 042,47 | 4 009 683,79 | 4 016 939,67 | 4 005 304,35 | 99,89 | |
| program péče o národní kulturní poklad | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 2 877 420,42 | 810 447,42 | 81,04 | |
| rozvoj a obnova materiálně technické základny státních kulturních zařízení | 576 337,00 | 1 183 240,52 | 1 654 403,55 | 530 609,27 | 44,84 | |
| společné projekty spolufinancované z prostředků finančních mechanismů | 10 000,00 | 10 000,00 | 24 272,26 | 2 028,24 | 20,28 | |
| kulturní dědictví ve vlastnictví státu, podporované evropskými fondy | 537 627,42 | 537 627,42 | 588 209,87 | 27 264,29 | 5,07 | |
| Kulturní služby, podpora živého umění | 742 278,28 | 774 224,74 | 784 517,76 | 714 695,44 | 92,31 | |
| v tom: program státní podpory profesionálních divadel a stálých profesionálních symfonických orchestrů a pěveckých sborů | 160 000,00 | 160 000,00 | 160 000,00 | 160 000,00 | 100,00 | |
| kulturní aktivity | 522 278,28 | 558 285,74 | 568 578,76 | 498 810,01 | 89,35 | |
| veřejné informační služby knihoven | 60 000,00 | 55 939,00 | 55 939,00 | 55 885,43 | 99,90 | |
| Záchrana a obnova kulturních památek, veřejné služby muzeí | 799 185,00 | 797 909,14 | 940 200,35 | 849 650,19 | 106,48 | |
| v tom: programy podpory veřejných služeb v muzeích | 72 185,00 | 71 895,00 | 76 704,05 | 68 962,98 | 95,92 | |
| programy na záchranu a obnovu kulturních památek | 727 000,00 | 726 014,14 | 863 496,30 | 780 687,21 | 107,53 | |
| Podpora kultury národnostních menšin | 32 700,00 | 32 700,00 | 32 735,00 | 31 947,40 | 97,70 | |
| v tom: podpora projektů integrace příslušníků romské komunity | 2 000,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 1 662,40 | 83,12 | |
| podpora kulturních aktivit národnostních menšin a informací v jazycích národnostních menšin | 30 700,00 | 30 700,00 | 30 735,00 | 30 285,00 | 98,65 | |
| Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních kulturních zařízení | 27 000,00 | 277 000,00 | 402 261,70 | 25 575,74 | 9,23 | |
| Státní fond kinematografie | 990 358,04 | 996 503,59 | 996 503,59 | 996 503,59 | 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 | 190 358,04 | 196 503,59 | 196 503,59 | 196 503,59 | 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 | 160 512,39 | 163 509,63 | 168 324,20 | 164 028,49 | 100,32 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 54 945,61 | 55 388,36 | 56 828,48 | 54 127,99 | 97,72 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 2 945,03 | 2 987,77 | 3 011,73 | 2 922,70 | 97,82 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 30 454,97 | 30 454,97 | 30 740,41 | 29 914,30 | 98,22 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 117 078,13 | 119 215,02 | 119 349,67 | 119 140,32 | 99,94 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 518 042,00 | 517 581,76 | 686 591,41 | 388 182,24 | 75,00 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 518 042,00 | 517 581,76 | 686 591,41 | 388 182,24 | 75,00 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 93 042,00 | 93 591,76 | 114 618,41 | 107 055,24 | 114,39 |
| účelová podpora celkem 4) | 425 000,00 | 423 990,00 | 571 973,00 | 281 127,00 | 66,31 |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |
| Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | 425 000,00 | 423 990,00 | 571 973,00 | 281 127,00 | 66,31 |
| Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5) | 88 699,00 | 88 699,00 | 109 080,00 | 102 576,00 | 115,65 |
| Podpora projektů integrace příslušníků romské komunity | 2 000,00 | 2 335,37 | 2 335,37 | 1 997,77 | 85,54 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | 50,00 | 50,00 | 50,00 | 19,99 | 39,98 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 537 627,42 | 537 627,42 | 588 209,87 | 27 264,29 | 5,07 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 76 910,00 | 76 910,00 | 126 771,84 | 4 422,05 | 5,75 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 460 717,42 | 460 717,42 | 461 438,03 | 22 842,24 | 4,96 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | 10 000,00 | 10 000,00 | 54 482,75 | 25 103,46 | 251,03 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 2 000,00 | 2 000,00 | 18 739,31 | 7 712,74 | 385,64 |
| podíl prostředků finančních mechanismů | 8 000,00 | 8 000,00 | 35 743,44 | 17 390,72 | 217,38 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 2 196 844,42 | 3 057 837,95 | 5 714 950,43 | 1 517 962,76 | 49,64 |

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.

Kapitola 335 - Ministerstvo zdravotnictví

V organizační struktuře kapitoly došlo v roce 2017 k následující změně: k 31. lednu 2017 zanikla v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 219/2000 Sb. a na základě opatření MZ organizační složka státu Koordinační středisko pro resortní zdravotnické informační systémy. Výkon práv a závazků státu převzal ode dne následujícího Ústav zdravotnických informací a statistiky ČR. K 31. prosinci 2017 bylo Ministerstvo zdravotnictví zřizovatelem 19 organizačních složek státu a 46 příspěvkových organizací.

Činnost Ministerstva zdravotnictví a jím řízených organizačních složek státu a příspěvkových organizací byla při zabezpečování úkolů financována v rámci závazných ukazatelů rozpočtu stanovených zákonem o státním rozpočtu České republiky na rok 2017.

Rozpočet příjmů pro rok 2017 byl schválen ve výši 1 092 520 tis. Kč, v tom 20 000 tis. Kč byly příjmy daňové a 1 072 520 tis. Kč příjmy nedaňové. Příjmy z rozpočtu EU a z prostředků finančních mechanismů, které jsou součástí příjmů nedaňových, byly rozpočtovány ve výši 1 050 720 tis. Kč. V průběhu roku byly příjmy souvztažně zvýšeny spolu s výdaji na projekty spolufinancované z rozpočtu EU. Rozpočet příjmů po změnách byl ve výši 1 923 048 tis. Kč.

K 31. 12. 2017 byly dosaženy příjmy ve výši 901 080 tis. Kč, tj. 46,86 % rozpočtu po změnách. Příjmy z rozpočtu EU a finančních mechanismů byly 340 716 tis. Kč, přičemž z rozpočtu EU byly plněny pouze na 3,80 % a z prostředků finančních mechanismů na 1 511,71 %. Důvodem nízkého procenta plnění příjmů z rozpočtu EU je stále počáteční fáze čerpání na projekty nového programového období. U příjmů z prostředků finančních mechanismů je plnění vysoké. Projekty byly v roce 2017 na základě kontroly závěrečných monitorovacích zpráv pouze dofinancovávány, zatímco probíhala zvýšená refundace za již realizované výdaje v předchozích letech.

Ostatní nedaňové příjmy dosáhly 531 353 tis. Kč, z toho představují největší položku převody z rezervních fondů OSS a ostatních vlastních fondů ve výši 477 019 tis. Kč. Na plnění ostatních nedaňových příjmů se podílely rovněž příjmy za sankční platby a přijaté náhrady. Příjmy daňové (správní poplatky a pokuty) dosáhly 29 011 tis. Kč a jejich rozpočet byl plněn na 145,05 %.

Rozpočet výdajů kapitoly na rok 2017 byl schválen ve výši 7 286 341 tis. Kč, v tom kapitálové výdaje 1 859 802 tis. Kč a běžné výdaje 5 426 539 tis. Kč.

V souladu s platnými právními předpisy byly v rozpočtu kapitoly prováděny v průběhu roku 2017 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 8 652 802 tis. Kč, v tom výdaje kapitálové 2 740 239 tis. Kč a běžné výdaje 5 912 563 tis. Kč.

Výdaje za rok 2017 dosáhly 7 980 710 tis. Kč, tj. plnění 92,23 % rozpočtu po změnách. Kapitálové výdaje byly ve výši 1 599 135 tis. Kč (58,36 %) a výdaje běžné 6 381 574 tis. Kč (107,93 %). Čerpání běžných výdajů bylo v jednotlivých čtvrtletích roku relativně rovnoměrné. U výdajů kapitálových má nízké čerpání stále stejné důvody, a to především průběh řízení při zadávání veřejných zakázek – zrušení a opakování zadávacího řízení, odvolávání uchazečů o veřejnou zakázku, apod., v zimních měsících u akcí stavebního charakteru neplnění stavebních prací, a tím zpomalení tempa výstavby.

Výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU, jejichž rozpočet byl po změnách provedených v průběhu roku ve výši 2 360 398 tis. Kč, byly čerpány na 14,13 %,

tj. 333 501 tis. Kč. Z této částky připadá nejvíce na projekty Integrovaného regionálního operačního programu (181 631 tis. Kč), kterými byla podporována infrastruktura pro zajištění reformy psychiatrické péče a infrastruktura vysoce specializované péče a péče návazné. Resort se dále podílel na realizaci projektů v rámci Operačních programů Zaměstnanost (84 687 tis. Kč) a Životní prostředí a Výzkum, vývoj a vzdělávání (67 115 tis. Kč).

Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo zčásti financovány z prostředků finančních mechanismů, byly na rok 2017 rozpočtované i upravené ve výši 21 000 tis. Kč. Čerpáno bylo 205 326 tis. Kč, tj. 977,74 %. Oproti předchozím rokům se čerpání na tyto projekty výrazně zlepšilo. 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 1 394 005 tis. Kč a upravené na 1 420 852 tis. Kč byly čerpány na 104,80 % rozpočtu po změnách, tj. ve výši 1 489 084 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 3 131, tj. 94,56 % rozpočtu po změnách. Průměrný plat vzrostl proti skutečnosti dosažené v roce 2016 z 35 391 Kč na 38 106 Kč, tj. o 7,67 %.

Neinvestiční nákupy a související výdaje organizačních složek státu dosáhly 897 079 tis. Kč, tj. 125,61 % rozpočtu po změnách. Překročení bylo kryto použitím nároků z nespotřebovaných výdajů. V porovnání s rokem 2016, kdy výdaje v seskupení položek 51 dosáhly 1 074 621 tis. Kč, došlo ke snížení těchto výdajů o téměř 177,5 mil. Kč. Meziročně se výrazně, o 174,5 mil. Kč, snížily výdaje u nákupu služeb. Mírně se snížily výdaje u nákupu materiálu, který zahrnuje i materiál zdravotnický a očkovací látky, a nákupu vody, paliv a energie.

Investiční nákupy a související výdaje organizačních složek státu dosáhly výše 89 386 tis. Kč. Z této částky připadá nejvíce na investiční akce Státního ústavu pro kontrolu léčiv uskutečněné z mimorozpočtových zdrojů ve výši 80 992 tis. Kč, ze systémově určených výdajů v rámci programů bylo ústředním orgánem čerpáno 8 394 tis. Kč. Proti roku 2016 se tyto investiční výdaje snížily o 54,68 %.

Zřízeným příspěvkovým organizacím byl na provoz (pol. 5331) schválen rozpočet ve výši 488 255 tis. Kč. V průběhu roku došlo k jeho zvýšení na 711 533 tis. Kč, čerpáno bylo 840 617 tis. Kč, tj. 118,14 %, 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. Rozpočtované prostředky byly určeny zejména pro Státní zdravotní ústav, Národní onkologický registr, Dětské centrum a Chráněné 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 1 367 679 tis. Kč, čerpáno bylo 1 112 099 tis. Kč, tj. 81,31 %. Nejvyšší čerpání připadá na projekty výzkumu a vývoje (949 751 tis. Kč), na vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví (78 965 tis. Kč) a na ostatní speciální zdravotnickou péči (46 917 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 Státní zdravotní ústav. Limit stanovený pro rok 2017 ve výši 140 878 tis. Kč vzrostl z důvodu schválení realizace výzkumných projektů v průběhu roku na 173 738 tis. Kč, čerpáno bylo 171 066 tis. Kč, tj. 98,46 %. Počet zaměstnanců byl plněn na 98,69 %, neobsazeno zůstalo 6 míst. Průměrný plat vzrostl proti skutečnosti dosažené v roce 2016 z 29 467 Kč na 31 336 Kč, tj. o 6,34 %.

Rozpočet investičních transferů přímo řízeným příspěvkovým organizacím byl schválen ve výši 1 331 860 tis. Kč. Po změnách byl rozpočet 2 275 355 tis. Kč a čerpáno bylo 1 377 245 tis. Kč, tj. 60,53 %. Kromě výdajů na výzkum, vývoj a inovace, které dosáhly 98 414 tis. Kč, byly všechny ostatní čerpané prostředky v rámci programového financování. Nejvíce připadá na fakultní a ostatní nemocnice (840 396 tis. Kč). Na zdravotnické programy, které v tomto uskupení představují výdaje na programy spolufinancované z rozpočtu EU, bylo vyčerpáno 263 019 tis. Kč. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 byly investiční transfery v roce 2017 vyšší o 130 774 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 245 255 tis. Kč, investiční dotace byly poskytnuty ve výši 49 819 tis. Kč v rámci programového financování. U neziskových a podobných organizací bylo čerpání neinvestičních dotací ve výši 143 012 tis. Kč, kde nejvyšší podíl (84 130 tis. Kč) připadá na transfery spolkům na speciální zdravotnickou péči. Investiční dotace dosáhly 6 084 tis. Kč a představují prostředky především na speciální zdravotní péči. Vysokým školám bylo na neinvestičních dotacích poskytnuto 449 272 tis. Kč, z toho na výzkum a vývoj 397 979 tis. Kč a na vzdělávání pracovníků ve zdravotnictví 49 947 tis. Kč. Investiční dotace vysokým školám byly poskytnuty pouze na výzkum a vývoj a byly ve výši 619 tis. Kč. Veřejné výzkumné instituce čerpaly neinvestiční prostředky ve výši 91 413 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 29 335 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 499 481 tis. Kč a investiční dosáhly 75 982 tis. Kč. Uvedené částky zahrnují prostředky v celkové výši 60 790 tis. Kč, které poskytla kapitola na připravenost zdravotnické záchranné služby na řešení mimořádných událostí a krizových situací, v tom obcím (hl. m. Praha 5 205 tis. Kč a krajům 55 585 tis. Kč).

Systém zdravotnictví v ČR trpí akutním nedostatkem zdravotních sester i ostatního nelékařského personálu. Nejvíce ohrožující je tento stav v segmentu lůžkové péče, tedy tam, kde se pracuje ve směnném provozu. Vláda ČR proto v novelizovaném nařízení vlády č. 564/2006 Sb. rozhodla, že pracovníkům vykonávajícím nelékařské zdravotnické povolání bez odborného dohledu střídavě ve třísměnném nebo nepřetržitém provozním režimu a kterým náleží tzv. zvláštní příplatek ve skupině I., bude příspěvek zvýšen ze současné úrovně o 2000 Kč měsíčně, a to od 1. července 2017. Vzhledem k tomu, že úhradové

mechanismy neumožňují reagovat v průběhu roku, bylo dohodnuto zajištění financování 2. pololetí roku 2017 z úspory v kapitole VPS. Od roku 2018 bude financování zajištěno prostřednictvím úhradových mechanismů z veřejného zdravotního pojištění.

Rozpočet kapitoly MZ byl na uvedený účel navýšen o 600 000 tis. Kč. Příspěvkovým organizacím zřizovaným MZ a poskytujícím lůžkovou péči nebo sociální služby byl navýšen příspěvek na provoz. Pro pracovníky ve zdravotnických zařízeních v gesci Ministerstva obrany a Ministerstva spravedlnosti byly prostředky přesunuty rozpočtovými opatřeními. Pro další poskytovatele zdravotních služeb lůžkové péče dle zařízení (podle zákona o zdravotních službách) a pro pobytová zařízení sociálních služeb byl vyhlášen dotační program a prostředky jim byly transferovány prostřednictvím hl. m. Prahy a jednotlivých krajů. Celkem bylo na zvýšení zvláštního příplatku poskytnuto 593 441 tis. Kč, v tom zřizovaným příspěvkovým organizacím 203 564 tis. Kč, Ministerstvu obrany a spravedlnosti 12 566 tis. Kč, krajům 359 866 tis. Kč a hl. m. Praha 17 445 tis. Kč.

Stav rezervních fondů k 1. 1. 2017 činil 611 347 tis. Kč, z toho mimorozpočtové prostředky Státního ústavu pro kontrolu léčiv 610 030 tis. Kč. Zbývající částka ve výši 1 317 tis. Kč jsou prostředky ze zahraničí a dary. Část prostředků byla v průběhu roku použita a část do fondů přijata. Stav k 31. 12. 2017 byl ve výši 636 106 tis. Kč, v tom prostředky SÚKL představují 634 880 tis. Kč.

Stav nároků kapitoly k 1. 1. 2017 byl ve výši 8 079 258 tis. Kč, z toho profilující výdaje 6 598 547 tis. Kč a výdaje neprofilující 1 480 711 tis. Kč.

Jednotlivé organizační složky státu zapojily v průběhu roku 2017 do financování výdajů 5 640 437 tis. Kč, o 1 723 245 tis. Kč byly nároky sníženy o prostředky, u kterých zjistily, že je již nepoužijí. Ze zapojených prostředků bylo ve skutečnosti k 31. 12. 2017 vyčerpáno 2 876 437 tis. Kč. Největší podíl z této částky připadá na profilující výdaje programového financování (1 062 771 tis. Kč), na programy EU a FM (247 141 tis. Kč) a na výdaje výzkumu, vývoje a inovací (654 609 tis. Kč). Na neprofilující výdaje bylo použito 778 180 tis. Kč.

Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2017 byl ve výši 3 479 577 tis. Kč, v tom výdaje profilující 2 777 539 tis. Kč a výdaje neprofilující 702 039 tis. Kč. V porovnání s předchozím rokem se celkový stav nároků k uvedenému datu mírně snížil, přičemž se výdaje profilující zvýšily o 4,2 % a výdaje neprofilující se snížily o 23 %. Skutečné čerpání nároků však bylo v roce 2017 o 26 % nižší.

Nejvyšší kontrolní úřad v roce 2017 uskutečnil a ukončil několik kontrolních akcí, ve kterých byly kontrolovanými osobami MZ a jím zřízené organizační složky státu a příspěvkové a podobné organizace. Jednalo se o následující kontrolní akce:

KA č. 16/04 - Majetek, s nímž mají právo hospodařit státní podniky v působnosti Ministerstva zdravotnictví

Cílem kontroly bylo prověřit u vybraných státních podniků hospodaření s majetkem státu a plnění povinností zakladatele státních podniků. Kontrolovanými osobami byly Ministerstvo zdravotnictví, BALMED Praha, s. p., Horské lázně Karlova Studánka, s. p., Státní léčebné lázně Bludov, s. p., Státní léčebné lázně Janské Lázně, s. p. Kontrolované období: roky 2013 až 2015.

KA č. 16/9 - Nároky z nespotřebovaných výdajů vykazované organizačními složkami státu

Cílem kontroly bylo prověřit výpočet, evidenci a použití nároků z nespotřebovaných výdajů vykazovaných organizačními složkami státu a prověřit důvody vzniku nároků z nespotřebovaných výdajů. Kontrolovanými osobami byly Ministerstvo dopravy,

Ministerstvo financí, Ministerstvo pro místní rozvoj, Ministerstvo zdravotnictví, Ministerstvo zemědělství. Kontrolované období: roky 2014 a 2015.

KA č. 16/18 - Majetek a peněžní prostředky státu, se kterými je příslušný hospodařit Státní ústav pro kontrolu léčiv

Cílem kontroly bylo prověřit hospodaření s majetkem a peněžními prostředky státu, se kterými je příslušný hospodařit Státní ústav pro kontrolu léčiv. Kontrolovanými osobami byly Ministerstvo zdravotnictví a Státní ústav pro kontrolu léčiv. Kontrolované období: roky 2013 až 2015.

KA č. 16/28 - Peněžní prostředky vynakládané vybranými nemocnicemi na úhradu nákladů z činnosti

Cílem kontroly bylo prověřit účelnost a hospodárnost peněžních prostředků vynakládaných vybranými nemocnicemi na úhradu vybraných nákladů z činnosti. Kontrolovanými osobami byly Ministerstvo zdravotnictví, Nemocnice Na Homolce, Fakultní nemocnice Ostrava, Fakultní nemocnice Plzeň. Kontrolované období: roky 2014 až 2016.

KA č. 17/03 - Zdravotnické informační systémy ve správě organizačních složek resortu zdravotnictví

Cílem kontroly bylo prověřit, zda správa a koordinace informačních systémů ve zdravotnictví zajišťuje jejich hospodárný a účelný provoz a rozvoj. Kontrolovanými osobami byly Ministerstvo zdravotnictví, Ústav zdravotnických informací a statistiky České republiky, Koordinační středisko pro resortní zdravotnické informační systémy. Kontrolované období: roky 2009 až 2017.

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 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 1 092 520,00 | 1 923 047,51 | 901 079,83 | 46,86 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 20 000,00 | 20 000,00 | 29 010,79 | 145,05 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 21 800,00 | 21 800,00 | 53 278,71 | 244,40 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 1 146,57 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 1 050 720,00 | 1 881 247,51 | 817 643,75 | 43,46 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 474 772,02 | 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 | 474 772,02 | 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 | 1 092 520,00 | 1 923 047,51 | 426 307,81 | 22,17 |
| Výdaje celkem | 7 286 341,40 | 8 652 801,77 | 7 980 709,62 | 92,23 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 5 426 538,92 | 5 912 563,04 | 6 381 574,42 | 107,93 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 1 859 802,49 | 2 740 238,72 | 1 599 135,20 | 58,36 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 7 286 341,40 | 8 652 801,77 | 7 980 709,62 | 92,23 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -6 193 821,40 | -6 729 754,26 | -7 554 401,80 | -112,25 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -6 193 821,40 | -6 729 754,26 | -7 079 629,79 | -105,20 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ
Kapitola 335 Ministerstvo zdravotnictví

| 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 | 1 092 520,00 | 1 923 047,51 | x | 901 079,83 | 46,86 | |
| Výdaje celkem | 7 286 341,40 | 8 652 801,77 | 14 767 932,11 | 7 980 709,62 | 92,23 | |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 20 000,00 | 20 000,00 | x | 29 010,79 | 145,05 | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 1 072 520,00 | 1 903 047,51 | x | 872 069,04 | 45,82 | |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 1 032 870,00 | 1 863 397,51 | x | 70 875,65 | 3,80 | |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | 17 850,00 | 17 850,00 | x | 269 840,45 | 1 511,71 | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 21 800,00 | 21 800,00 | x | 531 352,94 | 2 437,40 | |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | | |
| Výdaje na státní správu | 2 027 156,95 | 2 051 132,64 | 3 217 383,71 | 2 379 519,83 | 116,01 | |
| Výzkum a vývoj ve zdravotnictví | 1 547 348,51 | 1 545 752,56 | 2 251 360,58 | 1 588 405,90 | 102,76 | |
| Ústavní péče | 661 868,25 | 1 249 335,38 | 3 683 254,23 | 1 770 726,04 | 141,73 | |
| Zvláštní zdravotnická zařízení a služby pro zdravotnictví | 937 051,35 | 826 032,19 | 1 302 379,53 | 985 170,41 | 119,27 | |
| Zdravotnické programy | 1 696 403,34 | 2 526 504,18 | 3 534 688,02 | 685 752,26 | 27,14 | |
| Ostatní činnosti ve zdravotnictví | 416 513,00 | 454 044,83 | 778 866,04 | 571 135,18 | 125,79 | |
| Průřezové ukazatele | | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 1 394 005,10 | 1 420 851,77 | 1 749 888,25 | 1 489 084,02 | 104,80 | |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 473 961,73 | 482 854,06 | 567 357,61 | 499 576,17 | 103,46 | |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 26 076,85 | 26 669,43 | 30 945,37 | 28 701,60 | 107,62 | |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 290 659,58 | 303 168,92 | 360 379,28 | 285 488,66 | 94,17 | |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 1 013 182,90 | 1 026 827,24 | 1 263 078,81 | 1 146 247,28 | 111,63 | |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 1 547 348,51 | 1 545 752,56 | 2 251 360,58 | 1 588 405,90 | 102,76 | |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 1 547 348,51 | 1 545 752,56 | 2 251 360,58 | 1 588 405,90 | 102,76 | |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 647 348,51 | 650 186,56 | 865 225,44 | 611 765,35 | 94,09 | |
| úcelová podpora celkem 4) | 900 000,00 | 895 566,00 | 1 386 135,14 | 976 640,55 | 109,05 | |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | | |
| Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | 900 000,00 | 895 566,00 | 1 386 135,14 | 976 640,55 | 109,05 | |
| Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5) | 610 754,00 | 610 754,00 | 781 745,78 | 597 390,35 | 97,81 | |
| Zahraniční rozvojová spolupráce | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 000,00 | 1 425,68 | 47,52 | |
| Program sociální prevence a prevence kriminality | 400,00 | 565,88 | 565,88 | 303,68 | 53,66 | |
| Program protidrogové politiky | 40 000,00 | 40 136,64 | 40 136,64 | 35 103,28 | 87,46 | |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000Sb. | 10 000,00 | 9 747,68 | 15 415,32 | 15 317,45 | 157,14 | |
| Výdaje na očkování a Pandemický plán České republiky 7) | 14 000,00 | 14 000,00 | 14 000,00 | 9 789,77 | 69,93 | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 1 529 870,00 | 2 360 397,51 | 3 206 176,04 | 333 500,58 | 14,13 | |
| v tom: ze státního rozpočtu | 497 000,00 | 497 000,00 | 891 622,15 | 49 879,93 | 10,04 | |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 1 032 870,00 | 1 863 397,51 | 2 314 553,89 | 283 620,66 | 15,22 | |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 335 Ministerstvo zdravotnictví

v tis. Kč

Str. 2

| 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 | 21 000,00 | 21 000,00 | 651 193,41 | 205 326,42 | 977,74 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 3 150,00 | 3 150,00 | 82 797,66 | 19 284,08 | 612,19 |
| podíl prostředků finančních mechanismů | 17 850,00 | 17 850,00 | 568 395,75 | 186 042,34 | 1 042,25 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 2 190 326,00 | 3 041 140,91 | 6 772 953,72 | 1 578 971,56 | 51,92 |

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.

⁷⁾ výdaje na očkovací látky pro pravidelné, zvláštní a mimořádné očkování podle § 49 zákona č. 258/2000 Sb., o ochraně veřejného zdraví,

Kapitola 336 - Ministerstvo spravedlnosti

Příjmy a výdaje kapitoly 336 - Ministerstvo spravedlnosti byly stanoveny zákonem č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017.

Schválený rozpočet na rok 2017 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 2 717 540 tis. Kč se v průběhu roku neměnil. Skutečně byly příjmy plněny ve výši 3 278 325 tis. Kč, tj. na 120,64 % včetně mimorozpočtových prostředků ve výši 14 184 tis. Kč.

Rozpočet nedaňových příjmů, kapitálových příjmů a přijatých transferů celkem byl schválen ve výši 1 771 502 tis. Kč. Rozpočet těchto příjmů byl skutečně plněn ve výši 2 287 386 tis. Kč, tj. plnění 129,12 %. Příjmy byly navýšeny o mimorozpočtové zdroje ve výši 14 184 tis. Kč. Na plnění nedaňových příjmů se podstatnou částí podílejí příjmy ze soudních poplatků (ve výši 1 138 364 tis. Kč), peněžité tresty a pokuty (224 847 tis. Kč), náhrady nákladů trestního řízení (682 373 tis. Kč), aj.

Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti byly schváleny ve výši 946 038 tis. Kč, v tom pojistné na důchodové pojištění ve výši 840 923 tis. Kč a pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti ve výši 105 115 tis. Kč. V průběhu roku se jejich výše neměnila. Skutečné plnění příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti bylo 990 362 tis. Kč, tj. plnění 104,69 %, v tom pojistné na důchodové pojištění 881 319 tis. Kč, tj. plnění 104,80 % a pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti ve výši 109 043 tis. Kč, tj. plnění na 103,74 %. 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 576 tis. Kč a tvořily je správní poplatky.

Rozpočet výdajů byl schválen ve výši 26 103 509 tis. Kč, v průběhu roku byl rozpočtovými opatřeními upraven na 26 779 676 tis. Kč. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 789 150 tis. Kč, zapojení mimorozpočtových prostředků ve výši 13 935 tis. Kč a vázání výdajů za nenaplněné příjmy ve výši 185 tis. Kč činil 28 582 576 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo 26 185 129 tis. Kč, tj. na 97,78 % rozpočtu po změnách a 91,61 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 253 523 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 13 894 tis. Kč. Běžné výdaje byly čerpány ve výši 25 643 386 tis. Kč, kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 541 743 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 2017 bylo Ministerstvem financí provedeno celkem 31 rozpočtových opatření. Významnými rozpočtovými opatřeními bylo navýšení rozpočtu výdajů na navýšení tarifů příslušníkům bezpečnostních sborů o 10 % s účinností od 1. 7. 2017 o částku 147 574 tis. Kč, na zvýšení platů v organizačních složkách státu a v příspěvkových

organizací o 10 % na listopad a prosinec 2017 o částku 161 990 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 336 500 tis. Kč.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu byly schváleny ve výši 13 946 544 tis. Kč. V průběhu roku byly několika rozpočtovými opatřeními navýšeny na 14 185 038 tis. Kč, a to mj. z důvodu navýšení tarifů příslušníkům bezpečnostních sborů o 10 % s účinností od 1. 7. 2017 v návaznosti na nařízení vlády č. 126/2017 Sb., navýšení platových tarifů o 10 % na listopad a prosinec 2017 v návaznosti na usnesení vlády č. 674/2017 a z důvodu sloučení tarifních stupnic v návaznosti na novelu nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 224 587 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 29 tis. Kč činil 14 409 654 tis. Kč. Skutečné čerpání bylo 14 161 023 tis. Kč, tj. na 99,83 % rozpočtu po změnách a 98,27 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 190 822 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 29 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly použity na navýšení platového ohodnocení zaměstnanců.

Schválený počet zaměstnanců organizačních složek státu ve výši 25 492 byl v průběhu roku navýšen na 25 493. Ve skutečnosti byl limit počtu zaměstnanců naplněn na 24 016, tj. neobsazenost celkem činila 1 477 funkčních míst, z čehož bylo neobsazeno 792 zaměstnanců v pracovním poměru, 520 příslušníků Vězeňské služby ČR, 77 státních úředníků a 88 státních zástupců. Průměrný plat byl ve skutečnosti 33 598 Kč.

Limit mzdových nákladů příspěvkových organizací 10 946 tis. Kč byl v průběhu roku navýšen na 11 849 tis. Kč. Skutečně byl čerpán ve výši 12 052 tis. Kč, tj. 101,71 % rozpočtu po změnách, 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 18 979 Kč.

Schválený rozpočet dávek sociálního zabezpečení činil 1 297 000 tis. Kč, v tom na dávky důchodového pojištění 697 000 tis. Kč a ostatní sociální dávky 600 000 tis. Kč. V průběhu roku došlo k 1 rozpočtovému opatření, a to převodu finančních prostředků ve výši 15 000 tis. Kč z dávek důchodového pojištění do ostatních věcných výdajů vězeňské části k zajištění běžného chodu věznic, na opravy a udržování objektů věznic ve vlastní režii. Upravený i konečný rozpočet byl 1 282 000 tis. Kč, v tom dávky důchodového pojištění 682 000 tis. Kč a ostatní sociální dávky 600 000 tis. Kč. Skutečně bylo čerpáno celkem 1 267 121 tis. Kč, v tom dávky důchodového pojištění 677 419 tis. Kč, tj. 99,33 % a ostatní sociální dávky 589 702 tis. Kč, tj. 98,28 %.

Výdaje vedené v informačním systému programového financování byly schváleny ve výši 939 150 tis. Kč, v průběhu roku byly rozpočtovými opatřeními navýšeny na 1 013 659 tis. Kč. Např. částka 50 000 tis. Kč byla převedena z věcných výdajů do EDS/SMVS na rekonstrukci zotavoven Vězeňské služby ČR. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 788 501 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 4 269 tis. Kč činil 1 806 429 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo 579 725 tis. Kč, tj. na 57,19 % rozpočtu po změnách a 32,09 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 385 512 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 4 269 tis. Kč. K nedočerpání výdajů na programové financování došlo např. z důvodu, že přednostně byly na financování akcí využívány prostředky z nároků, které byly na jejich financování vázány z předchozích let. Dále došlo k posunutí realizace některých stavebních akcí, protože

investičně náročnější akce mají delší projektovou přípravu, včetně vyřízení stavebního povolení a delší je i zadávání veřejných zakázek, k čerpání tak dochází až s určitým časovým posunem.

Výdaje justiční části celkem byly schváleny ve výši 16 496 111 tis. Kč, v průběhu roku byla jejich výše upravena na 16 785 500 tis. Kč. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 426 460 tis. Kč, zapojení mimorozpočtových prostředků ve výši 537 tis. Kč a vázání výdajů za nenaplněné příjmy ve výši 185 tis. Kč činil 18 212 312 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo 16 357 078 tis. Kč, tj. na 97,45 % rozpočtu po změnách a 89,81 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 006 023 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 517 tis. Kč.

Výdaje vězeňské části byly schváleny ve výši 9 607 398 tis. Kč, v průběhu roku byla jejich výše upravena na 9 994 176 tis. Kč. Konečný rozpočet po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 362 690 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 13 398 tis. Kč činil 10 370 264 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo 9 828 051 tis. Kč, tj. na 98,34 % rozpočtu po změnách a 94,77 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 247 500 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 13 377 tis. Kč.

Mimorozpočtové zdroje v justiční části resortu pochází z finančních prostředků přijatých za pojistné události, ve vězeňské části pochází zejména z rozdělení čistého zisku z hospodářské činnosti provozované Vězeňskou službou ČR.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 byl celkem 3 313 086 tis. Kč, v tom profilující 2 186 525 tis. Kč a neprofilující 1 126 561 tis. Kč. V roce 2017 byly do rozpočtu zapojeny nároky ve výši 1 789 150 tis. Kč. Skutečně bylo čerpáno 1 253 523 tis. Kč. Profilující nároky v celkové výši 605 695 tis. Kč byly použity na daný účel, částka 190 822 tis. Kč v oblasti platů a ostatních plateb za provedenou práci, částka 385 512 tis. Kč v oblasti EDS/SMVS, vč. programů spolufinancovaných z rozpočtu EU/FM. Neprofilující nároky ve výši 647 828 tis. Kč byly použity na zajištění souvisejícího pojistného a FKSP (v souvislosti s použitím profilujících nároků na platy a OPMP) a při nedostatečnosti ostatních věcných výdajů. V roce 2017 byly ukončeny nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů v celkové výši 63 602 tis. Kč. Kvůli ukončení programového období operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost a operačního programu Životní prostředí byly ukončeny nároky v celkové výši 62 969 tis. Kč, ukončené nároky ve výši 621 tis. Kč představují nároky vzniklé z výdajů kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa, jejichž účel určený již pominul. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků k 31. 12. 2017 byl celkem 1 995 962 tis. Kč, v tom profilující 1 517 228 tis. Kč a neprofilující 478 734 tis. Kč.

Oddělení finanční a majetkové kontroly provedlo 5 veřejnosprávních kontrol hospodaření s majetkem státu a ověření fungování systému finanční kontroly, 3 následné kontroly k ověření plnění opatření přijatých k odstranění nedostatků, 1 tematická kontrola hospodaření s majetkem státu a 1 operativní šetření rezortních interních protikorupčních programů.

Podrobnější informace jsou obsaženy v závěrečném účtu Ministerstva spravedlnosti za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 336 Ministerstvo spravedlnosti

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 2 717 540,04 | 2 717 540,04 | 3 278 324,64 | 120,64 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 946 038,10 | 946 038,10 | 990 938,35 | 104,75 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 1 737 162,00 | 1 737 132,00 | 2 128 937,73 | 122,55 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 12 159,85 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 34 339,94 | 34 369,94 | 146 288,72 | 425,63 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 130,00 | 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 | 130,00 | 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 | 2 717 540,04 | 2 717 540,04 | 3 278 194,64 | 120,63 |
| Výdaje celkem | 26 103 509,04 | 26 779 676,38 | 26 185 128,67 | 97,78 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 25 197 860,88 | 25 866 419,46 | 25 643 385,62 | 99,14 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 905 648,16 | 913 256,92 | 541 743,05 | 59,32 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 26 103 509,04 | 26 779 676,38 | 26 185 128,67 | 97,78 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -23 385 969,00 | -24 062 136,34 | -22 906 934,03 | -95,20 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -23 385 969,00 | -24 062 136,34 | -22 906 804,03 | -95,20 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ Kapitola 336 Ministerstvo spravedlnosti

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 | 2 717 540,04 | 2 717 540,04 | x | 3 278 324,64 | 120,64 |
| Výdaje celkem | 26 103 509,04 | 26 779 676,38 | 28 582 576,49 | 26 185 128,67 | 97,78 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 0,00 | 0,00 | x | 576,10 | x |
| Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti | 946 038,10 | 946 038,10 | x | 990 362,24 | 104,69 |
| v tom: pojistné na důchodové pojištění | 840 922,75 | 840 922,75 | x | 881 318,70 | 104,80 |
| pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti | 105 115,35 | 105 115,35 | x | 109 043,54 | 103,74 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 1 771 501,94 | 1 771 501,94 | x | 2 287 386,29 | 129,12 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 34 268,54 | 34 268,54 | x | 15 631,90 | 45,62 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | 71,40 | 71,40 | x | 104 983,27 | 147 035,39 |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 1 737 162,00 | 1 737 162,00 | x | 2 166 771,12 | 124,73 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdajový blok - Výdaje justiční část | 16 496 110,92 | 16 785 499,94 | 18 212 312,22 | 16 357 078,07 | 97,45 |
| v tom: platy soudců | 4 248 984,30 | 4 248 984,30 | 4 257 131,56 | 4 241 102,72 | 99,81 |
| platy státních zástupců | 1 512 206,10 | 1 512 206,10 | 1 512 206,10 | 1 500 468,79 | 99,22 |
| ostatní výdaje justiční části | 10 734 920,52 | 11 024 309,54 | 12 442 974,57 | 10 615 506,55 | 96,29 |
| Výdajový blok - Výdaje vězeňská část | 9 607 398,12 | 9 994 176,44 | 10 370 264,27 | 9 828 050,61 | 98,34 |
| v tom: dávky důchodového pojištění | 697 000,00 | 682 000,00 | 682 000,00 | 677 419,61 | 99,33 |
| ostatní sociální dávky | 600 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 589 701,75 | 98,28 |
| ostatní výdaje vězeňské části | 8 310 398,12 | 8 712 176,44 | 9 088 264,27 | 8 560 929,25 | 98,26 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 13 946 543,97 | 14 185 037,68 | 14 409 653,86 | 14 161 022,55 | 99,83 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 4 739 971,16 | 4 821 059,54 | 4 899 890,81 | 4 699 415,19 | 97,48 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 274 453,90 | 279 169,41 | 283 107,73 | 278 554,25 | 99,78 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 5 054 095,88 | 5 140 010,17 | 5 293 723,27 | 5 189 019,71 | 100,95 |
| Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru | 2 712 814,70 | 2 861 875,69 | 2 861 875,69 | 2 808 327,14 | 98,13 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 190 894,69 | 192 966,13 | 226 094,17 | 184 721,75 | 95,73 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů | 1 512 206,10 | 1 512 206,10 | 1 512 206,10 | 1 500 468,79 | 99,22 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 0,00 | 7 117,00 | 7 228,58 | 7 050,37 | 99,06 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 0,00 | 7 117,00 | 7 228,58 | 7 050,37 | 99,06 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 0,00 | 6 029,00 | 6 140,58 | 5 963,12 | 98,91 |
| účelová podpora celkem 4) | 0,00 | 1 088,00 | 1 088,00 | 1 087,25 | 99,93 |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |
| Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | 0,00 | 1 088,00 | 1 088,00 | 1 087,25 | 99,93 |
| Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5) | 0,00 | 6 029,00 | 6 140,58 | 5 963,12 | 98,91 |
| Program sociální prevence a prevence kriminality | 11 595,00 | 11 595,00 | 15 196,32 | 14 250,40 | 122,90 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 336 Ministerstvo spravedlnosti

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 | 8 515,00 | 8 515,00 | 16 770,03 | 16 494,22 | 193,71 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 134,09 | 44,70 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 47 937,19 | 47 937,19 | 116 038,31 | 41 136,29 | 85,81 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 13 668,65 | 13 668,65 | 26 365,40 | 9 208,92 | 67,37 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 34 268,54 | 34 268,54 | 89 672,91 | 31 927,38 | 93,17 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | 71,40 | 71,40 | 49 359,18 | 45 898,45 | 64 283,55 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 0,00 | 0,00 | 9 429,35 | 8 833,75 | x |
| podíl prostředků finančních mechanismů | 71,40 | 71,40 | 39 929,83 | 37 064,70 | 51 911,34 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 939 149,62 | 1 013 658,62 | 1 806 428,88 | 579 724,67 | 57,19 |

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

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.

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. Úřad se zaměřil v roce 2017, kromě tradičních témat, na zpracování osobních údajů ve vnitrostátní části Schengenského informačního systému, byla provedena pravidelná kontrola zákonnosti zpracování v systému EURODAC, ve kterém jsou zpracovávány osobní údaje žadatelů o mezinárodní ochranu a kontrola zpracování osobních údajů při využívání mobilních aplikací subjekty veřejné správy. Nadcházející účinnost Obecného nařízení (GDPR) zásadním způsobem ovlivňuje činnost Úřadu. V roce 2017 začal Úřad s tímto nařízením systematicky pracovat, odpovídat na dotazy veřejnosti, poskytovat informace na svých webových stránkách a realizovat přednáškovou, konzultační a metodickou činnost.

Příjmy Úřadu nebyly pro rok 2017 rozpočtovány. Ve skutečnosti byly plněny částkou 1 394,27 tis. Kč. Jednalo se především o přijaté sankční platby ve výši 1 171,13 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 197,82 tis. Kč a převody z vlastních fondů ve výši 25,32 tis. Kč.

Rozpočet celkových výdajů Úřadu na rok 2017 byl schválený ve výši 159 684,95 tis. Kč, z toho tvořily 17 400 tis. Kč kapitálové výdaje a 142 284,95 tis. Kč běžné výdaje. V průběhu roku byla provedena celkem 4 rozpočtová opatření. Jednalo se o převod finančních prostředků ve výši 3 600 tis. Kč z Úřadu do rozpočtu kapitoly 314 - Ministerstvo vnitra na provoz základních registrů a přesun prostředků na platy mezi položkami 5011 v souvislosti s uplatněním zákona č. 234/2014 Sb., o státní službě. Dále pak v souladu s usnesením vlády č. 736 ze dne 23. října 2017 došlo ke zvýšení tarifních platů o 10 %, včetně příslušenství, za měsíce listopad a prosinec 2017 o částku 910,89 tis. Kč. V průběhu roku bylo provedeno 29 rozpočtových opatření v pravomoci kapitoly v souvislosti s aktuálními provozními potřebami Úřadu a dále se jednalo o přesuny v oblasti investičních výdajů na základě předložených investičních záměrů. Rozpočet po změnách ve výši 156 995,84 tis. Kč byl ve skutečnosti čerpán částkou 153 794,88 tis. Kč, tj. na 97,96 % rozpočtu po změnách. Konečný rozpočet činil 180 041,23 tis. Kč, včetně zapojení nároků ve výši 23 045,39 tis. Kč, které byly čerpány částkou 17 481,41 tis. Kč.

Rozpočet běžných výdajů, který byl schválený ve výši 142 284,95 tis. Kč a upravený na 139 595,84 tis. Kč, byl čerpán částkou 140 057,98 tis. Kč, tj. na 100,33 % rozpočtu po změnách. Zapojením nároků konečný rozpočet činil 159 164,93 tis. Kč. Např. prostředky na nákup materiálu byly čerpány ve výši 1 693,38 tis. Kč, tj. 99,17 % rozpočtu po změnách a byly použity na nákup drobného doplnění kancelářského zařízení a kuchyněk, nákup kancelářského nábytku, dovybavení služebního bytu a kuchyněk, nákup odborných knih, norem, předplatné tisku a nákup ostatního drobného materiálu pro zajištění provozu Úřadu. Na nákup vody, paliv a energie bylo čerpáno 1 593,60 tis. Kč, tj. 93,08 % rozpočtu po změnách. Na nákup služeb byly použity prostředky ve výši 52 113,61 tis. Kč, tj. 106,37 % 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. Prostředky na ostatní nákupy

byly čerpány částkou 4 796,02 tis. Kč, tj. 88,25 % z rozpočtu po změnách, a to na opravy zasedací místnosti a poplachového zařízení, malování, lakování, výměny podlahových krytin, odstranění elektrických závad, udržování a nákup programového vybavení, cestovné a pohoštění. 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 2 572,84 tis. Kč, z toho víceúčelová paušální náhrada činila 1 678,84 tis. Kč a naturální plnění pro 5 inspektorů, kteří splňovali zákonné podmínky pro přiznání úhrady nákladů spojených s užíváním přiměřeně vybaveného bytu, bylo poskytnuto ve výši 894 tis. Kč.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 56 499,88 tis. Kč a upraveny na částku 57 465,85 tis. Kč. Konečný rozpočet po zohlednění změn činí 57 815,85 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky ve výši 56 666,97 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 350 tis. Kč, což představuje plnění 98,01 % konečného rozpočtu a 98,61 % rozpočtu po změnách. Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech, včetně platů představitelů, byly schváleny v objemu 20 603,45 tis. Kč, byly upraveny na 21 163,21 tis. Kč, konečný rozpočet 21 513,21 tis. Kč a čerpány částkou 21 118,95 tis. Kč, včetně čerpání nároků ve výši 350 tis. Kč, což představuje plnění 98,17 % konečného rozpočtu a 99,79 % rozpočtu po změnách. Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě byly schváleny ve výši 34 400,45 tis. Kč, upraveny na 34 510,45 tis. Kč a čerpány částkou 34 063,10 tis. Kč, tj. na 98,70 % rozpočtu po změnách. Počet 109 zaměstnanců v ročním průměru rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 99 zaměstnanců. S ohledem na tuto skutečnost a v souvislosti s čerpáním nároků z nespotřebovaných výdajů se průměrný plat ze 42 564 Kč v rozpočtu po změnách zvýšil na 46 450 Kč ve skutečnosti, tj. o 9,13 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 41 277 Kč se průměrný plat zvýšil o 12,53 %.

Rozpočet kapitálových výdajů pro rok 2017 schválený ve výši 17 400 tis. Kč nebyl v průběhu roku upravován a byl navýšen o zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 3 476,30 tis. Kč na konečný rozpočet ve výši 20 876,30 tis. Kč. Skutečné výdaje byly čerpány částkou 13 736,90 tis. Kč, což je 78,95 % rozpočtu po změnách a 65,80 % konečného rozpočtu, z toho čerpání nároků činilo 1 176,42 tis. Kč. Částka 2 940,82 tis. Kč byla použita na pořízení nehmotného investičního majetku a 10 796,08 tis. Kč na pořízení hmotného investičního majetku. Např. na rozšíření IS o dokumentaci, procesy a nástroje dle zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti byly čerpány kapitálové výdaje ve výši 1274,18 tis. Kč, na technologickou obnovu serverové infrastruktury částka 2 380,07 tis. Kč, na prodloužení smlouvy Enterprise na používání produktů Microsoft ve výši 1 193,72 tis. Kč a na rekonstrukci bytové jednotky ve výši 1 176,42 tis. Kč. V porovnání s rokem 2016 bylo skutečné čerpání rozpočtu kapitálových výdajů v roce 2017 nižší o 2 778,74 tis. Kč, tj. 83,18 % proti skutečnosti roku 2016.

V Informačním systému programového financování EDS/SMVS byly v roce 2017 sledovány dva programy. Program 143V01 - Rozvoj a obnova mat. tech. základny Úřadu pro ochranu osobních údajů - od r. 2007, na který byly vyčleněny prostředky z nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 3 476,30 tis. Kč a čerpány částkou 1 176,42 tis. Kč na rekonstrukci bytové jednotky. Nedočerpané nároky ve výši 2 299,88 tis. Kč byly převedeny do roku 2018 a v únoru 2018 ukončeny z důvodu skončení programu 143V01. Na program 043V01 byly v roce 2017 vyčleněny prostředky ve výši 17 400 tis. Kč, které byly čerpány částkou 12 560,48 tis. Kč. Program zahrnuje pouze kapitálové výdaje a nedočerpané finanční prostředky ve výši 4 839,52 tis. Kč byly převedeny do nároků z nespotřebovaných výdajů.

Celkem bylo do nároků 2018 převedeno 7 139,40 tis. Kč. Program 043V01 se dělí na dva podprogramy – podprogram č. 043V011 na pořízení, obnovu a provozování ICT Úřadu a podprogram č. 043V012 na pořízení a obnovu majetku ve správě Úřadu. V rámci podprogramu č. 043V011 je zajišťován provoz informačních technologií pro podporu pracovních činností Úřadu, výdaje byly vynaloženy např. na úpravu IS ORG (464,60 tis. Kč) a rozšíření provozní dostupnosti a bezpečnosti IS ORG (6 297,18 tis. Kč). V rámci podprogramu č. 043V012 je zajišťována obnova, provozování administrativního objektu Úřadu a vozového parku. Plánované prostředky na rok 2017 nebyly v tomto podprogramu čerpány.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 činil 34 374,52 tis. Kč, z toho profilující výdaje 4 962,62 tis. Kč a neprofilující výdaje 29 411,90 tis. Kč. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků k 31. 12. 2017 činil celkem 16 893,11 tis. Kč, v tom nároky z profilujících výdajů 3 436,20 tis. Kč a nároky z neprofilujících výdajů 13 456,91 tis. Kč. Z profilujících výdajů nebyly ukončeny v roce 2017 žádné nároky a byly čerpány částkou 1 526,42 tis. Kč, z toho 350 tis. Kč na platy zaměstnanců v pracovním poměru a 1 176,42 tis. Kč bylo použito v rámci programového financování na akci 143V012000021 „Rekonstrukce bytové jednotky č. 1602/11, ulice Jugoslávských partyzánů č. 25, Praha 6“. Z neprofilujících výdajů byly čerpány nároky ve výši 15 954,99 tis. Kč na příslušenství k platům, materiál a drobný hmotný dlouhodobý majetek, služby zpracování dat související s informačními a komunikačními technologiemi, na ostatní služby a opravy a udržování. Celkem byly v roce 2017 čerpány nároky ve výši 17 481,41 tis. Kč.

V březnu 2017 skončila kontrola Nejvyššího kontrolního úřadu „Peněžní prostředky vynakládané na úhradu nákladů z činnosti u vybraných správců kapitol státního rozpočtu“, která byla započata v září 2016. Zjištěné nedostatky byly u nákupu služeb výuky anglického jazyka, nakládání s nepotřebným majetkem – osobním vozidlem a u ceny úklidu sídla. Tyto nedostatky byly Úřadem odstraněny většinou již v průběhu kontroly. Na základě Plánu interního auditu Úřadu byla provedena tři auditorská šetření, a to Audit vykonávání cest služebními auty, Audit uveřejňování smluv v registru smluv a Audit vnitřního kontrolního systému. Žádné závažné nedostatky nebyly zjištěny.

Další podrobné údaje o hospodaření Úřadu jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 343 – Úřad pro ochranu osobních údajů za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 343 Úřad pro ochranu osobních údajů

Období: leden až prosinec 2017

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 | 1 394,27 | 0,00 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 1 368,95 | 0,00 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 0,00 | 0,00 | 25,32 | 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 | 1 394,27 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 159 684,95 | 156 995,84 | 153 794,88 | 97,96 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 142 284,95 | 139 595,84 | 140 057,98 | 100,33 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 17 400,00 | 17 400,00 | 13 736,90 | 78,95 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 159 684,95 | 156 995,84 | 153 794,88 | 97,96 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -159 684,95 | -156 995,84 | -152 400,61 | -97,07 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -159 684,95 | -156 995,84 | -152 400,61 | -97,07 |

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 | | | | 1 394,27 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 159 684,95 | 156 995,84 | 180 041,23 | 153 794,88 | 97,96 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 1 394,27 | x |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 1 394,27 | x |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Úřadu pro ochranu osobních údajů | 159 684,95 | 156 995,84 | 180 041,23 | 153 794,88 | 97,96 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 56 499,89 | 57 465,85 | 57 815,85 | 56 666,97 | 98,61 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 19 209,96 | 19 538,39 | 19 657,39 | 19 092,86 | 97,72 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 1 100,08 | 1 113,47 | 1 120,47 | 1 106,64 | 99,39 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 10 251,05 | 10 810,81 | 11 160,81 | 11 029,90 | 102,03 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 34 400,45 | 34 510,45 | 34 510,45 | 34 063,10 | 98,70 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů | 10 352,40 | 10 352,40 | 10 352,40 | 10 089,05 | 97,46 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl rozpočtu Evropské unie | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 17 400,00 | 17 400,00 | 20 876,30 | 13 736,90 | 78,95 |

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

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 2017 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 227 396,80 tis. Kč byl v roce 2017 naplněn částkou 277 046,79 tis. Kč, tj. na 121,83 %. Na příjmech se podílely zejména vybrané poplatky za udržování patentů v platnosti (159 548,05 tis. Kč) a správní poplatky za úkony Úřadu v oblasti ochrany průmyslového vlastnictví (88 776,40 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 (19 947,69 tis. Kč), platby od EU za společné projekty (2 019,68 tis. Kč), příjmy ze školného (836,30 tis. Kč), příjmy od Úřadu duševního vlastnictví Evropské unie (EUIPO) za rešerše na přihlášky ochranných známek Společenství (285,83 tis. Kč), příjmy za poskytnutí dat o národních ochranných známkách od Compumark (457,11 tis. Kč) a platby od EUIPO za poskytování dat o národních ochranných známkách a průmyslových vzorech (3 769,53 tis. Kč). Současně Úřad obdržel 692,74 tis. Kč mimorozpočtových prostředků od Evropského patentového úřadu (EPO) na realizaci Bilaterálního kooperačního plánu.

Oproti roku 2016 byl příjem Úřadu nižší o 7 152,51 tis. Kč, tj. o 2,58 %. K poklesu došlo zejména u poplatků za udržování národních patentů v platnosti (-14 288,05 tis. Kč), příjmu od WIPO za rešerše na přihlášky mezinárodních ochranných známek podaných do České republiky prostřednictvím Madridské dohody o mezinárodním zápisu ochranných známek a Protokolu k této dohodě (-3 859,73 tis. Kč) a plateb od EUIPO za poskytování dat o národních ochranných známkách a průmyslových vzorech (-7 043,94 tis. Kč). Naopak ke zvýšení příjmů došlo u poplatků za udržování evropských patentů v platnosti (+19 108,50 tis. Kč).

Schválený rozpočet výdajů na rok 2017 byl ve výši 184 509,98 tis. Kč a v průběhu roku upraven na 187 979,28 tis. Kč. Konečný rozpočet výdajů byl ve výši 198 018,98 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů bylo ve výši 196 870,36 tis. Kč, vč. nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 9 339,68 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 576,96 tis. Kč. Čerpání výdajů bylo na 104,73 % rozpočtu po změnách.

Nároky z nespotřebovaných výdajů Úřadu byly ke dni 1. 1. 2017 vykázány v celkové výši 9 373,63 tis. Kč, v tom nároky z profilujících výdajů byly ve výši 8 352,55 tis. Kč (nečerpané prostředky z předchozích let z komunitárního programu EUIPO a programového financování) a nároky z neprofilujících výdajů ve výši 1 021,08 tis. Kč.

V průběhu roku 2017 došlo k čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 9 339,68 tis. Kč, a to na provoz Úřadu (1 003,81 tis. Kč) a na programové financování (8 335,87 tis. Kč). Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů byl ke dni 31. 12. 2017 vykázán v celkové výši 33,96 tis. Kč, a to na profilujících výdajích 16,68 tis. Kč a na neprofilujících výdajích 17,28 tis. Kč.

Schválený rozpočet běžných výdajů na rok 2017 byl ve výši 173 849,98 tis. Kč a v průběhu roku upraven na částku 177 319,28 tis. Kč. Skutečné čerpání běžných výdajů bylo ve výši 177 977,87 tis. Kč, tj. na 100,37 % rozpočtu po změnách. Oproti roku 2016 byly běžné výdaje v roce 2017 vyšší o 18 452,52 tis. Kč, tj. o 10,37 %.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly na rok 2017 schválené v objemu 94 623,55 tis. Kč a po změnách se zvýšily na 96 107,21 tis. Kč. Ve skutečnosti byly tyto výdaje čerpány ve výši 96 101,79 tis. Kč, tj. 99,99 % rozpočtu po změnách. Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci tvořily cca 54 % celkových běžných výdajů.

Objem prostředků na platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech byl schválen ve výši 13 673,72 tis. Kč a v průběhu roku zvýšen na 13 901,10 tis. Kč. Ve skutečnosti byly tyto platy čerpány ve výši 13 900,81 tis. Kč, tj. 100,00 % rozpočtu po změnách.

Na platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě byl schválen rozpočet ve výši 80 085,65 tis. Kč a v průběhu roku navýšen na 81 232,61 tis. Kč. Skutečné čerpání na tyto platy bylo ve výši 81 231,76 tis. Kč, tj. na 100,00 % rozpočtu po změnách.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců ve schváleném rozpočtu a v rozpočtu po změnách byl stanoven na 229 a naplněn byl ve skutečnosti na 205 míst, tj. na 89,52 %. Příčinou nenaplnění stavu je především nedostatek vhodných uchazečů – zájemců o práci s vysokou mírou odbornosti, zejména právníků, specialistů ve výpočetní technice a vysokoškolsky vzdělaných techniků, kteří jsou současně dobře jazykově vybaveni. Skutečný průměrný plat se tak v průběhu roku 2017 zvýšil ze schváleného rozpočtu ve výši 34 119 Kč na 38 672 Kč, tj. zvýšení o 13,34 %. Oproti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 34 721 Kč se průměrný plat tak zvýšil o 3 951 Kč, tj. o 11,38 %.

Ostatní běžné výdaje byly čerpány na zajištění provozu a odborných činností úřadu. Jednalo se zejména o výdaje na nákup materiálu (6 308,35 tis. Kč), nákup vody, paliv a energie (3 029,36 tis. Kč), nákup služeb (24 807,08 tis. Kč) a na ostatní nákupy (7 104,16 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 2 983,79 tis. Kč, z toho ze státního rozpočtu 596,76 tis. Kč a z prostředků EU 2 387,03 tis. Kč.

Kapitálové výdaje státního rozpočtu byly pro rok 2017 schváleny ve výši 10 660 tis. Kč. Ke změně rozpočtu nedošlo, ale byly do rozpočtu zapojeny prostředky z nároků z nespotřebovaných výdajů z minulých let a konečný rozpočet byl tak ve výši 19 004,83 tis. Kč. Skutečné čerpání kapitálových výdajů bylo ve výši 18 892,49 tis. Kč, což je 177,23 % rozpočtu po změnách. Ve srovnání s rokem 2016 bylo čerpání kapitálových výdajů vyšší o 9 473,13 tis. Kč, a to zejména z důvodu přesunu realizace zateplení sídla Úřadu průmyslového vlastnictví z roku 2016 na rok 2017 a vyššími výdaji na ICT v roce 2017.

V oblasti ICT byly kapitálové výdaje v roce 2017 čerpány zejména na upgrad stávajících IS pro řízení o přihláškách a vedení rejstříků průmyslových práv, IS duševního vlastnictví a pořízení nového modulu IS duševního vlastnictví online rešeršních databází průmyslových práv. Současně došlo i k obnově HW. Celkově bylo v roce 2017 v této oblasti vyčerpáno 10 812,89 tis. Kč. V rámci modernizace budov a obnovy strojů a zařízení byly kapitálové výdaje čerpány zejména na zateplení sídla úřadu (7 808,83 tis. Kč) a na instalaci vzduchotechnického zařízení do garáží pro služební vozidla (270,76 tis. Kč). Veškeré kapitálové výdaje byly vedeny v programovém financování EDS/SMVS.

V roce 2017 se zaměstnanci Úřadu zúčastnili celkem 129 zahraničních pracovních cest, na které bylo z prostředků státního rozpočtu vynaloženo 2 506,64 tis. Kč. Většina uskutečněných zahraničních pracovních cest byla spojena s členstvím ČR v EU, WIPO, VPI a v Evropské patentové organizaci.

V průběhu roku 2017 bylo v Úřadě provedeno 6 externích kontrol, a to Finančním úřadem pro hl. m. Prahu, územním pracovištěm pro Prahu 6, Všeobecnou zdravotní pojišťovnou ČR,

Nejvyšším kontrolním úřadem, Úřadem duševního vlastnictví Evropské unie (EUIPO) a dvě kontroly Ministerstvem vnitra. Kontrolami nebyly shledány závažné nedostatky.

V roce 2017 byly interním auditorem Úřadu provedeny a uzavřeny, 4 interní audity, z toho 3 zaměřené do ekonomické oblasti a 1 zaměřený na soulad činnosti Úřadu se spisovým řádem Úřadu.

Další podrobné informace a údaje o hospodaření Úřadu jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 344 Úřad průmyslového vlastnictví

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 227 396,80 | 227 396,80 | 277 046,79 | 121,83 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 80 000,00 | 80 000,00 | 88 776,40 | 110,97 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 144 990,00 | 144 990,00 | 185 555,69 | 127,98 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 10,00 | 10,00 | 0,30 | 3,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 2 396,80 | 2 396,80 | 2 714,40 | 113,25 |
| 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 | 227 396,80 | 227 396,80 | 277 046,79 | 121,83 |
| Výdaje celkem | 184 509,98 | 187 979,28 | 196 870,36 | 104,73 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 173 849,98 | 177 319,28 | 177 977,87 | 100,37 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 10 660,00 | 10 660,00 | 18 892,49 | 177,23 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 184 509,98 | 187 979,28 | 196 870,36 | 104,73 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | 42 886,82 | 39 417,52 | 80 176,43 | 203,40 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | 42 886,82 | 39 417,52 | 80 176,43 | 203,40 |

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 | 227 396,80 | 227 396,80 | x | 277 046,79 | 121,83 |
| Výdaje celkem | 184 509,98 | 187 979,28 | 198 018,98 | 196 870,36 | 104,73 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 80 000,00 | 80 000,00 | x | 88 776,40 | 110,97 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 147 396,80 | 147 396,80 | x | 188 270,39 | 127,73 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 2 396,80 | 2 396,80 | x | 2 019,68 | 84,27 |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 145 000,00 | 145 000,00 | x | 186 250,71 | 128,45 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Úřadu průmyslového vlastnictví | 184 509,98 | 187 979,28 | 198 018,98 | 196 870,36 | 104,73 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 94 623,55 | 96 107,21 | 96 107,21 | 96 101,79 | 99,99 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 31 878,19 | 32 595,88 | 32 706,34 | 32 631,49 | 100,11 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 1 875,19 | 1 902,68 | 1 902,68 | 1 902,67 | 100,00 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 13 673,72 | 13 901,10 | 13 901,10 | 13 900,81 | 100,00 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 80 085,65 | 81 232,61 | 81 232,61 | 81 231,76 | 100,00 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 2 996,00 | 2 996,00 | 2 996,00 | 2 983,79 | 99,59 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 599,20 | 599,20 | 599,20 | 596,76 | 99,59 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 2 396,80 | 2 396,80 | 2 396,80 | 2 387,03 | 99,59 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 10 660,00 | 10 660,00 | 19 004,83 | 18 892,49 | 177,23 |

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

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 14 867,80 tis. Kč, z toho ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery ve výši 3 060 tis. Kč a příjmy z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky ve výši 11 807,80 tis. Kč. V průběhu roku 2017 nebyl rozpočet příjmů upravován. Skutečné celkové příjmy v roce 2017 dosáhly částky 16 583,17 tis. Kč, tj. 111,54 % rozpočtovaných příjmů, včetně příjmů, které nebyly rozpočtovány, a to ve výši 1 236,77 tis. Kč. Příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky byly ve výši 12 065,05 tis. Kč, ostatní transfery mimo EU byly ve výši 430,93 tis. Kč, kapitálové příjmy byly ve výši 157,76 tis. Kč a nedaňové příjmy celkem byly ve výši 3 929,43 tis. Kč. Trvalým zdrojem příjmů jsou příjmy z vlastní činnosti, které činily celkem 2 694,16 tis. Kč, jedná se např. o nestandardní zakázky, vytváření speciálních výstupů na míru, prodej dat pro vědecké a výzkumné účely. Na jejich vývoj má vliv neustále se zvyšující nabídka veřejně dostupných dat na webových stránkách ČSÚ.

Schválený rozpočet celkových výdajů ve výši 971 816,50 tis. Kč byl v průběhu roku upraven rozpočtovými opatřeními na 1 099 347,47 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 1 301 763,56 tis. Kč. Čerpání výdajů ve skutečnosti dosáhlo výše 1 077 545,52 tis. Kč, včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 170 990,69 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 1 296,77 tis. Kč, tj. 98,02 % rozpočtu po změnách a 82,78 % konečného rozpočtu.

Rozpočet běžných výdajů byl schválený ve výši 943 870,50 tis. Kč, upraven na částku 1 071 401,47 tis. Kč a čerpán ve výši 992 375,39 tis. Kč, tj. 92,62 % rozpočtu po změnách.

Významnou část tvořily v roce 2017 také výdaje na volby. V roce 2017 proběhly nové, řádné a opakované volby v šesti termínech. Jednalo se o nové volby do zastupitelstev obcí, řádné volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu a opakované volby do Senátu Parlamentu ČR. Z kapitoly Všeobecná pokladní správa bylo k zabezpečení zpracování voleb uvolněno celkem 117 541,69 tis. Kč určených na běžné výdaje. Čerpání těchto prostředků bylo ve výši 61 462,97 tis. Kč, tj. 52,29 % rozpočtu po změnách. Nízké čerpání běžných výdajů na volby celkem vzniklo nečerpáním prostředků na řádné volby prezidenta ČR konané v roce 2018, na které bylo uvolněno celkem 54 671,90 tis. Kč určených na běžné výdaje. Prostředky byly čerpány ve výši 2 721,86 tis. Kč, tj. na 4,98 %. Čerpání zbývajících prostředků ve výši 51 950,04 tis. Kč bude probíhat v roce 2018 z nároků z nespotřebovaných výdajů. Věcné výdaje na volby byly čerpány především na služby telekomunikací, na nákup služeb pro zajištění zpracování výsledků voleb, cestovné, kancelářský materiál a energie. Na úhradu kapitálových výdajů bylo v rozpočtu vyčleněno 7 550,00 tis. Kč a z nároků z nespotřebovaných výdajů bylo na úhradu kapitálových výdajů zapojeno 1 083,50 tis. Kč. Skutečné čerpání kapitálových výdajů bylo v celkové výši 7 444,49 tis. Kč.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 590 314,95 tis. Kč a upraveny na částku 641 252,49 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 656 753,49 tis. Kč, skutečné čerpání bylo ve výši 565 631,71 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 13 771,06 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 737,27 tis. Kč, což představuje plnění 88,21 % rozpočtu po změnách. Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech byly schváleny ve výši 59 800,82 tis. Kč a v průběhu roku upraveny na 63 812,32 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 65 861,11 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány finanční prostředky na tyto platy ve výši 55 417,61 tis. Kč, a to včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů, což představuje plnění 86,84 % rozpočtu po změnách. Na platy zaměstnanců na služebních místech byl rozpočet schválen ve výši 486 055,11 tis. Kč a upraven na částku 522 706,14 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 535 890,50 tis. Kč. Skutečné čerpání prostředků na tyto platy bylo ve výši 482 969,97 tis. Kč, tj. plnění na 92,40 % rozpočtu po změnách. Prostředky na plat předsedkyně ČSÚ, jejíž plat je odvozen od platů ústavních činitelů, byly schváleny ve výši 1 969,20 tis. Kč, nebyly upraveny a byly čerpány částkou 1 969,20 tis. Kč, tj. na 100 %. Počet 1 390 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 1 289 zaměstnanců, což představuje 101 neobsazených míst. S ohledem na tyto skutečnosti a čerpání mimorozpočtových zdrojů se celkový průměrný plat 32 843 Kč ve schváleném rozpočtu zvýšil ve skutečnosti na 34 934 Kč.

Rozpočet kapitálových výdajů kapitoly ČSÚ na rok 2017 byl schválen ve výši 27 946 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 27 946 tis. Kč a konečný rozpočet byl 99 733,70 tis. Kč. Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 85 170,13 tis. Kč, tj. plnění na 304,77 % rozpočtu po změnách. Vyšší čerpání kapitálových výdajů bylo způsobeno čerpáním nároků ve výši 62 033,44 tis. Kč a převodem prostředků z FKSP ve výši 59,99 tis. Kč. Čerpání kapitálových výdajů bylo ovlivněno zrušením výběrových řízení v předchozích obdobích a z toho vyplývajících opakovaných soutěží. V oblasti ICT byly kapitálové výdaje čerpány zejména na zabezpečení udržitelnosti projektu Základního registru osob, obnovu infrastrukturálních serverů na krajských správách ČSÚ, pořízení licence Oracle Database a obměnu tiskového prostředí. Ostatní kapitálové výdaje byly čerpány např. na drobné stavební rekonstrukce a modernizaci budov ČSÚ a obnovu vozového parku. Veškeré kapitálové výdaje ČSÚ byly v roce 2017 realizovány v rámci programového financování EDS/SMVS v programu ev. č. 145 01 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny ČSÚ.

V roce 2017 ČSÚ pokračoval v rámci IS EDS/SMVS 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 2017 schválen ve výši 47 396 tis. Kč, v průběhu roku byl upraven na 44 651,97 tis. Kč. Do financování programu byly také zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 82 207,98 tis. Kč a převod z FKSP ve výši 59,99 tis. Kč. Konečný rozpočet na program ve výši 126 919,94 tis. Kč byl ve skutečnosti čerpán částkou 111 863,41 tis. Kč, tj. na 250, 52 % rozpočtu po změnách. V rámci tohoto programu ČSÚ pokračoval v roce 2017 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 pořízení licencí Oracle Database, obnovu infrastrukturálních serverů na krajských správách, kapacitní a výkonový upgrade diskového pole VMAX a upgrade a rozvoj stávajících systémů. Další výdaje v rámci programu byly

použity zejména na obnovu stravovacích zařízení, nákup zajištění požární odolnosti objektu ČSÚ Skalka a obnovu vozového parku.

Na programy spolufinancované z EU bylo v roce 2017 rozpočtováno celkem 15 482,66 tis. Kč, upraveno na částku 15 574,47 tis. Kč, konečný rozpočet činil 20 984,43 tis. Kč. Čerpáno bylo celkem 11 692,68 tis. Kč, tj. 75,08 % rozpočtu po změnách, z toho 8 942,23 tis. Kč z prostředků EU a 2 750,45 tis. Kč z rozpočtu. V roce 2017 ČSÚ realizoval z rozpočtových prostředků Komunitárního programu 2014+ – Statistického programu ES celkem 9 projektů spolufinancovaných z prostředků EU, dále 12 projektů Komunitárního programu z nároků a 1 projekt z rezervního fondu. Z mimorozpočtových prostředků byly financovány mise a studijní návštěvy Twinning out, lektorování kurzu Social Statistics ESTP Lot 9 – 2017 a mise v rámci TAIEXu. Z prostředků ze zahraničí mimo EU bylo na technickou asistenci mimo EU vyplaceno celkem 370,94 tis. Kč. Z rezervního fondu bylo vyplaceno 303,66 tis. Kč na TA Kazachstán, z prostředků poskytnutých na příjmový účet bylo vyplaceno na TA Tádžikistán 40,74 tis. Kč a na projekt TA Kyrgyzstán 26,54 tis. Kč.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů byl k 1. 1. 2017 ve výši 414 526,79 tis. Kč, v tom profilující výdaje 214 809,26 tis. Kč a neprofilující výdaje 199 717,53 tis. Kč. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků byl k 31. 12. 2017 ve výši 232 009,66 tis. Kč, v tom profilující výdaje 113 610,47 tis. Kč a neprofilující výdaje ve výši 118 399,19 tis. Kč. V průběhu roku 2017 bylo zapojeno celkem 201 119,32 tis. Kč nároků, které byly čerpány ve výši 170 990,70 tis. Kč. Z profilujících výdajů bylo čerpáno celkem 89 687,25 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 81 303,45 tis. Kč. Tyto prostředky byly použity zejména na nákup notebooků, monitorů, PC a tiskáren, nákup licencí, služby poskytované k zabezpečení serverů a serverových aplikací a služby udržitelnosti RSIS.

V roce 2017 se uskutečnilo celkem 5 vnějších kontrol – Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových (odloučené pracoviště Znojmo a Pardubice a územní pracoviště Hradec Králové), Odborovým svazem státních orgánů a organizací, Finančním úřadem pro hl. m. Praha. Uvedené kontroly proběhly bez závažných nálezů, drobné nedostatky údajů uváděných v Centrálním registru administrativních budov byly odstraněny. Byly provedeny dva interní audity výdajů - audit účetních odhadů a audit projektu Redesign SIS. Navrhovaná doporučení byla plně přijata.

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 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 14 867,80 | 14 867,80 | 16 583,17 | 111,54 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 3 000,00 | 3 000,00 | 3 929,43 | 130,98 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 157,76 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 11 867,80 | 11 867,80 | 12 495,98 | 105,29 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 783,17 | 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 | 723,18 | 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 | 59,99 | 0,00 |
| Příjmy celkem po konsolidaci | 14 867,80 | 14 867,80 | 15 800,00 | 106,27 |
| Výdaje celkem | 971 816,50 | 1 099 347,47 | 1 077 545,52 | 98,02 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 943 870,50 | 1 071 401,47 | 992 375,39 | 92,62 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 27 946,00 | 27 946,00 | 85 170,13 | 304,77 |
| Konsolidace výdajů | 0,00 | 0,00 | 195,02 | 0,00 |
| 5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5346 - Převody do fondů OSS | 0,00 | 0,00 | 195,02 | 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 971 816,50 | 1 099 347,47 | 1 077 350,51 | 98,00 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -956 948,70 | -1 084 479,67 | -1 061 550,51 | -97,89 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -956 948,70 | -1 084 479,67 | -1 060 962,36 | -97,83 |

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 | 14 867,80 | 14 867,80 | x | 16 583,17 | 111,54 |
| Výdaje celkem | 971 816,50 | 1 099 347,47 | 1 301 763,56 | 1 077 545,52 | 98,02 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 14 867,80 | 14 867,80 | x | 16 583,17 | 111,54 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 11 807,80 | 11 807,80 | x | 12 065,05 | 102,18 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 3 060,00 | 3 060,00 | x | 4 518,12 | 147,65 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Českého statistického úřadu | 971 816,50 | 1 099 347,47 | 1 301 763,56 | 1 077 545,52 | 98,02 |
| v tom: výdaje na volby a referenda | 7 550,00 | 125 091,69 | 126 175,19 | 68 907,46 | 55,09 |
| výdaje na Sčítání lidu, domů a bytů | 0,00 | 0,00 | 2 503,49 | 1 335,84 | x |
| ostatní výdaje na zabezpečení plnění úkolů Českého statistického úřadu | 964 266,50 | 974 255,78 | 1 173 084,88 | 1 007 302,22 | 103,39 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 590 314,95 | 641 252,49 | 656 753,49 | 565 631,71 | 88,21 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 197 251,15 | 214 547,81 | 219 747,17 | 186 801,83 | 87,07 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 10 956,53 | 11 769,79 | 12 074,62 | 10 807,14 | 91,82 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 59 800,82 | 63 812,32 | 65 861,11 | 55 417,61 | 86,84 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 486 055,11 | 522 706,14 | 535 890,50 | 482 969,97 | 92,40 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů | 1 969,20 | 1 969,20 | 1 969,20 | 1 969,20 | 100,00 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 15 482,67 | 15 574,47 | 20 984,43 | 11 692,68 | 75,08 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 3 674,87 | 3 766,67 | 5 108,29 | 2 750,45 | 73,02 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 11 807,80 | 11 807,80 | 15 876,14 | 8 942,23 | 75,73 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 47 396,00 | 44 651,97 | 126 919,94 | 111 863,41 | 250,52 |

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

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. Katastrální úřady v roce 2017 úspěšně dokončily digitalizaci katastrálních map na území České republiky.

Schválený rozpočet závazného ukazatele Příjmy celkem na rok 2017 ve výši 700 000 tis. Kč nebyl v průběhu roku změněn. Skutečné příjmy činily celkem 889 519 tis. Kč, tj. 127,07 % 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. Kromě toho vybraly katastrální úřady v roce 2017 správní poplatky formou kolkových známek v celkové hodnotě 198 890 tis. Kč. Tyto správní poplatky jsou příjmem kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa. Rozpočet daňových příjmů stanovený ve výši 550 000 tis. Kč se nezměnil a skutečně docílené příjmy činily celkem 651 805 tis. Kč, tj. plnění na 118,51 % rozpočtu po změnách. Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem stanovené schváleným rozpočtem ve výši 150 000 tis. Kč nebyly v roce 2017 upraveny. Objem skutečně docílených nedaňových příjmů činil 237 520 tis. Kč, tj. 158,35 % rozpočtu po změnách. Největší část těchto nedaňových příjmů tvořily tradičně příjmy z vlastní činnosti v objemu 225 336 tis. Kč, tj. 156,84 % rozpočtu po změnách. Objem příjmů z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky celkem nebyl pro rok 2017 ve schváleném rozpočtu stanoven. Skutečné příjmy z rozpočtu EU činily za rok 2017 celkem 194 tis. Kč a jednalo se o příjmy rozpočtované v minulých letech.

Schválené celkové výdaje kapitoly ve výši 3 048 778 tis. Kč byly v roce 2017 navýšeny devíti rozpočtovými opatřeními celkem o 42 023 tis. Kč. Celkové čerpání výdajů činilo 3 108 288 tis. Kč, tj. 100,57 % rozpočtu po změnách. Čerpání rozpočtu bylo ovlivněno použitím mimorozpočtových zdrojů ve výši 2 tis. Kč a použitím nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 70 825 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly použity zejména na akce vedené v Informačním systému EDS/SMVS a na další rozpočtem nezajištěné provozní potřeby. Nároky z nespotřebovaných výdajů organizačních složek státu kapitoly 346 - ČÚZK činily k 1. lednu 2017 celkem 76 581 tis. Kč, v tom nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů 52 460 tis. Kč a neprofilujících výdajů 24 121 tis. Kč. K 31. 12. 2017 činil zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků celkem 5 620 tis. Kč, v tom 4 465 tis. Kč profilujících výdajů a 1 155 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 75 % čerpaných výdajů, 19 % 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. 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 1 681 457 tis. Kč a upravené na 1 706 638 tis. Kč byly čerpány ve výši 1 705 674 tis. Kč, tj. na 99,94 % s tím, že jejich konečný rozpočet ve výši 1 707 870 tis. Kč byl čerpán na 99,87 %. Schválený počet 5 230 zaměstnanců nebyl v průběhu roku upraven

a byl plněn na 94,89 %. Nenaplněno zůstalo 267 míst, z toho 19 u ústředního orgánu, 216 u katastrálních úřadů, 7 u zeměměřických a katastrálních inspektorátů a 25 u Zeměměřického úřadu. Čerpáním prostředků za neobsazená místa a nároků z nespotřebovaných výdajů se skutečný průměrný plat v roce 2017 zvýšil z 27 137 Kč rozpočtu po změnách na 28 584 Kč, tj. o 5,33 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 26 861 Kč se průměrný plat zvýšil o 6,41 %.

Schválený rozpočet závazného ukazatele Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ve výši 571 679 tis. Kč byl upraven na 580 258 tis. Kč a čerpán ve výši 579 546 tis. Kč.

Schválený rozpočet závazného ukazatele Převod FKSP ve výši 33 614 tis. Kč byl v průběhu roku 2017 navýšen na 34 202 tis. Kč. Skutečně provedený převod FKSP činil 34 186 tis. Kč, včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů, tj. 99,95 % rozpočtu po změnách.

Výdaje účelově určené na financování programů vedených v informačním systému programového financování EDS/SMVS v roce 2017 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 2017 v celkové výši 182 781 tis. Kč se v průběhu roku nezměnil. V roce 2017 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 2017 činilo 202 341 tis. Kč, včetně povoleného překročení výdajů ve výši 46 780 tis. Kč (nároky z nespotřebovaných výdajů).

Schválený rozpočet kapitálových výdajů ve výši 145 321 tis. Kč byl v průběhu roku navýšen o 1 074 tis. Kč na 146 395 tis. Kč. Skutečně čerpané nároky z nespotřebovaných výdajů činily celkem 42 438 tis. Kč. Největší částí kapitálových výdajů byly investiční výdaje na ICT (53,96 %) a výdaje na technické zhodnocení budov (36,13 %), zbývající část představovaly výdaje na pořízení dopravní, měřické a reprografické techniky. Meziročně klesly především výdaje na pořízení HW, které byly použity částečně na nezbytné technické zhodnocení programového vybavení. Vzhledem ke zrušení veřejné zakázky došlo rovněž k poklesu výdajů na dopravní techniku. Oproti roku 2016 se také snížily výdaje na stavební investice, částečně z důvodu posunutí termínu dokončení rekonstrukce některých budov. Nevyčerpané kapitálové výdaje z roku 2017 činily celkem 27 854 tis. Kč a budou použity v následujícím období. V porovnání s rokem 2016 bylo skutečné čerpání rozpočtu kapitálových výdajů v roce 2017 nižší o 9 670 tis. Kč. Index vyjadřující skutečnost roku 2017 proti skutečnosti roku 2016 je 94,37 %. Na položce rozpočtové skladby Programové vybavení bylo vyčerpano 70 294 tis. Kč, na položce Budovy, haly a stavby byly použity finanční prostředky ve výši 56 066 tis. Kč, na položce Stroje, přístroje a zařízení bylo čerpáno 11 512 tis. Kč, na položce Dopravní prostředky byly použity finanční prostředky ve výši 7 895 tis. Kč a na položce Výpočetní technika bylo čerpáno 16 278 tis. Kč.

V roce 2017 provedly finanční úřady na 20 katastrálních pracovištích kontrolu zaměřenou na výběr správních poplatků a na 4 katastrálních úřadech šetření ve věci ověření podmínek registrace k DPH. Při kontrolách nebyly zjištěny závažnější nedostatky. Dále provedl Finanční úřad pro Liberecký kraj kontrolu hospodaření KÚ pro Liberecký kraj, KÚ však neobdržel do konce roku 2017 výsledek kontrolního zjištění.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou obsaženy v závěrečném účtu Českého úřadu zeměměřického a katastrálního za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 346 Český úřad zeměměřický a katastrální

Období: leden až prosinec 2017

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 | 889 518,92 | 127,07 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 550 000,00 | 550 000,00 | 651 804,83 | 118,51 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 150 000,00 | 149 223,40 | 236 517,28 | 158,50 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 776,60 | 930,07 | 119,76 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 0,00 | 0,00 | 266,74 | 0,00 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 1,89 | 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 | 1,89 | 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 | 889 517,03 | 127,07 |
| Výdaje celkem | 3 048 778,09 | 3 090 801,22 | 3 108 287,92 | 100,57 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 2 903 457,09 | 2 944 406,18 | 2 946 243,70 | 100,06 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 145 321,00 | 146 395,04 | 162 044,22 | 110,69 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 3 048 778,09 | 3 090 801,22 | 3 108 287,92 | 100,57 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -2 348 778,09 | -2 390 801,22 | -2 218 770,89 | -92,80 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -2 348 778,09 | -2 390 801,22 | -2 218 769,00 | -92,80 |

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 | 889 518,92 | 127,07 |
| Výdaje celkem | 3 048 778,09 | 3 090 801,22 | 3 163 563,79 | 3 108 287,92 | 100,57 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 550 000,00 | 550 000,00 | x | 651 804,83 | 118,51 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 150 000,00 | 150 000,00 | x | 237 714,09 | 158,48 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 0,00 | 0,00 | x | 193,79 | x |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 150 000,00 | 150 000,00 | x | 237 520,30 | 158,35 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Českého úřadu zeměměřického a katastrálního | 3 048 778,09 | 3 090 801,22 | 3 163 563,79 | 3 108 287,92 | 100,57 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 1 681 457,00 | 1 706 637,84 | 1 707 869,55 | 1 705 673,95 | 99,94 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 571 679,31 | 580 257,99 | 580 709,67 | 579 546,06 | 99,88 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 33 613,80 | 34 202,16 | 34 221,81 | 34 185,91 | 99,95 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 110 560,72 | 110 047,76 | 110 843,49 | 110 003,44 | 99,96 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 1 568 161,99 | 1 593 082,79 | 1 593 135,87 | 1 592 326,19 | 99,95 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | | | | | |
| 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 na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 182 781,00 | 182 781,00 | 230 754,66 | 202 341,13 | 110,70 |

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

Kapitola 348 - Český báňský úřad

Český báňský úřad (dále jen „ČBÚ“) 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 vykonávají správu úhrad z dobývacího prostoru a správu úhrad z vydobytých nerostů, které ve smyslu § 2 odst. 3 písm. b) zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, mají charakter daně. Dnem 1. 1. 2017 nabyla účinnosti novela horního zákona č. 89/2016 Sb., kterou se zcela zásadně změnila výše, způsob výpočtu i rozpočtového určení úhrad z dobývacího prostoru i vydobytých nerostů. Nově se příjemcem neúčelové části výnosu úhrady z vydobytých nerostů a výnosu příslušenství úhrady z dobývacího prostoru i úhrady z vydobytých nerostů stala kapitola 348 – ČBÚ, která počínaje rokem 2017 tyto příjmy rozpočtuje. Agenda správy úhrad je počínaje 1. 1. 2017 vedena prostřednictvím specializovaného software „Informační systém úhrad“. Dočasně je využíván i „Program pro správu úhrad (ALVA)“, a to pro vypořádání úhrady z vydobytých nerostů za rok 2016 a také pro evidenci a zpracování úhradových povinností plynoucích z přechodných ustanovení cit. zákona č. 89/2016 Sb.

Schválený rozpočet kapitoly na rok 2017 zahrnoval finanční prostředky vlastního úřadu (ČBÚ) a prostředky na činnost OBÚ. Rozpočet příjmů ve výši 55 093 tis. Kč nebyl v roce 2017 upravován. Příjmy ve skutečnosti dosáhly výše 56 320 tis. Kč, tj. plnění na 102,23 % rozpočtu po změnách. Daňové příjmy byly splněny na 103,11 % rozpočtu po změnách. Nedaňové příjmy nebyly naplněny o 408 tis. Kč, tj. o 16,65 % rozpočtu po změnách. Naplnění nedaňových příjmů nejvíce ovlivňuje rozpočtová položka 2212 – Sankční platby přijaté od jiných subjektů. Příjem byl rozpočtem stanoven ve výši 1 931 tis. Kč, skutečný příjem činil 1 543 tis. Kč, tj. 79,91 % 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 2017 činil 155 208 tis. Kč a v průběhu roku byl upraven na částku 157 130 tis. Kč. ČBÚ čerpal celkové výdaje částkou 152 178 tis. Kč, tj. na 96,85 % rozpočtu po změnách. Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 byl ve výši 3 231 tis. Kč, z toho neprofilující nároky byly ve výši 1 011 tis. Kč a profilující ve výši 2 220 tis. Kč. V roce 2017 byly zapojeny nároky ve výši 2 951 tis. Kč, v tom profilující ve výši 2 220 a neprofilující nároky ve výši 731 tis. Kč. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 12. 2017 činil 281 tis. Kč neprofilujících nároků.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci organizačních složek státu schválené v objemu 91 555 tis. Kč a upravené na 92 927 tis. Kč byly čerpány ve výši 93 644 tis. Kč, což představuje plnění 100,77 % rozpočtu po změnách. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly zapojeny ve výši 1 817 tis. Kč. Schválený počet 194 zaměstnanců se v průběhu roku 2017 nezměnil a byl ve skutečnosti plněn na 95,88 %. Nenaplněno zůstalo 8 míst. Čerpáním prostředků za neobsazená místa a nároků z nespotřebovaných výdajů se průměrný plat v roce 2017 zvýšil z 39 877 Kč rozpočtu po změnách na 41 914 Kč ve skutečnosti,

tj. o 5,11 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 39 592 Kč se průměrný plat zvýšil o 5,86 %. Povinné pojistné placené zaměstnavatelem v rozpočtu po změnách činilo 31 595 tis. Kč a bylo čerpáno ve výši 31 684 tis. Kč, včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů tj. na 100,28 % rozpočtu po změnách. Ukazatel Převod fondu kulturních a sociálních potřeb byl plněn ve skutečnosti na 100,77 % rozpočtu po změnách, včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů.

V ostatních běžných výdajích bylo čerpáno v podseskupení položek 513 - Nákup materiálu ve výši 2 191 tis. Kč, tj. 98,31 % rozpočtu po změnách. Oproti skutečnosti roku 2016 došlo k navýšení o 209 tis. Kč. Na podseskupení položek 515 – Nákup vody, paliv a energie celkové čerpání činilo 2 893 tis. Kč, což oproti skutečnosti roku 2016 představuje navýšení o 154 tis. Kč, tj. o 5,63 %. Skutečnost podseskupení položek 516 – Nákup služeb byla ve výši 8 007 tis. Kč, tj. 96,01 % rozpočtu po změnách. Čerpání výdajů na tomto podseskupení položek bylo v roce 2017 o 773 tis. Kč vyšší než skutečnost v roce 2016. Na navýšení měla vliv zvýšená částka za příspěvek na stravování, rozšiřování funkcí informačních technologií, nárůst výdajů za poštovní služby. Podseskupení položek 517 – Ostatní nákupy – bylo čerpáno ve výši 1 760 tis. Kč, tj. čerpání na 84,97 %. Proti roku 2016 bylo čerpání nižší o 1 110 tis. Kč. Podseskupení položek 519 zahrnuje výdaje související s neinvestičními nákupy, prostředky na příplatky, náhrady a náklady soudního řízení a bylo ve skutečnosti čerpáno ve výši 330 tis. Kč, tj. 96,63 % rozpočtu po změnách. Nejvýznamnější část tohoto podseskupení tvořily věcnostní příplatky horníkům, kde bylo vyplaceno 310 tis. Kč.

V informačním systému programového financování EDS/SMVS byl v roce 2017 v kapitole 348 - ČBÚ sledován program 148 01 Rozvoj a obnova mat. tech. základny Českého báňského úřadu - od roku 2013. Schválený rozpočet těchto výdajů ve výši 17 452 tis. Kč nebyl upraven. Do těchto výdajů byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 403 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 17 856 tis. Kč. Ve skutečnosti byl rozpočet čerpán ve výši 12 780 tis. Kč, tj. na 73,23 % rozpočtu po změnách a 71,58 % konečného rozpočtu.

Rozpočet kapitálových výdajů pro rok 2017 byl schválen ve výši 13 997 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 14 224 tis. Kč. Konečný rozpočet byl ve výši 14 628 tis. Kč. Čerpání kapitálových výdajů bylo ve výši 9 582 tis. Kč, tj. 67,36 % rozpočtu po změnách. V roce 2017 byly kapitálové výdaje použity zejména na dokončení rekonstrukce budovy OBÚ v Mostě, zpracování projektové dokumentace pro rekonstrukci budovy OBÚ v Plzni, pořízení dvou nových serverů a datového úložiště. V průběhu roku 2017 byl pořízen nový transformátor v budově ČBÚ. Index vyjadřující skutečnost roku 2017 proti skutečnosti roku 2016 je 45,76 %.

Činnosti státní báňské správy byly prověřeny externími subjekty státní správy, a to Pražskou správou sociálního zabezpečení (bez zjištění nedostatků), Odborovým svazem státních orgánů a organizací (bez zjištění nedostatků), Finančním úřadem pro Jihomoravský kraj (bez zjištění nedostatků) a Ministerstvem financí (kontrola nebyla do konce roku 2017 ukončena).

Podrobnější údaje o hospodaření kapitoly jsou uvedeny v závěrečném účtu kapitoly 348 – Český báňský úřad za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 348 Český báňský úřad

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 55 092,80 | 55 092,80 | 56 319,81 | 102,23 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 52 642,80 | 52 642,80 | 54 277,83 | 103,11 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 2 450,00 | 2 450,00 | 1 984,98 | 81,02 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 57,00 | 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 | 55 092,80 | 55 092,80 | 56 319,81 | 102,23 |
| Výdaje celkem | 155 208,06 | 157 129,87 | 152 178,04 | 96,85 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 141 210,83 | 142 905,65 | 142 596,04 | 99,78 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 13 997,22 | 14 224,22 | 9 582,00 | 67,36 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 155 208,06 | 157 129,87 | 152 178,04 | 96,85 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -100 115,26 | -102 037,07 | -95 858,23 | -93,94 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -100 115,26 | -102 037,07 | -95 858,23 | -93,94 |

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 | 55 092,80 | 55 092,80 | x | 56 319,81 | 102,23 |
| Výdaje celkem | 155 208,06 | 157 129,87 | 160 060,74 | 152 178,04 | 96,85 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 52 642,80 | 52 642,80 | x | 54 277,83 | 103,11 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 2 450,00 | 2 450,00 | x | 2 041,98 | 83,35 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 2 450,00 | 2 450,00 | x | 2 041,98 | 83,35 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Českého báňského úřadu | 155 208,06 | 157 129,87 | 160 060,74 | 152 178,04 | 96,85 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 91 555,15 | 92 927,07 | 94 743,72 | 93 643,75 | 100,77 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 31 128,75 | 31 595,20 | 32 212,86 | 31 683,77 | 100,28 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 1 829,23 | 1 856,67 | 1 893,00 | 1 871,03 | 100,77 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 17 849,91 | 18 371,83 | 18 527,18 | 18 128,27 | 98,67 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 73 611,43 | 74 461,43 | 76 122,73 | 75 423,04 | 101,29 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl rozpočtu Evropské unie | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 17 452,22 | 17 452,22 | 17 855,58 | 12 780,35 | 73,23 |

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

Kapitola 349 - Energetický regulační úřad

V průběhu roku 2017 Energetický regulační Úřad (dále jen „Úřad“ nebo „ERÚ“) pokračoval v 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. V roce 2017 Úřad vydal tři vyhlášky k provedení shora uvedených zákonů. Dále se úřad zapojil do pracovní skupiny k připravované novelizaci energetického zákona zřízené Ministerstvem průmyslu a obchodu.

V odvětví elektroenergetiky byl rok 2017 druhým rokem tříletého IV. regulačního období. Standartním způsobem je aplikována zvolená metodika pro uvedené regulační období a v souladu s ní stanovené parametry. Současně došlo k novelizaci tří prováděcích právních předpisů.

V odvětví plynárenství byl rok 2017 druhým 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, byly tak optimalizovány dopady na konečné spotřebitele a zároveň byly splněny požadavky na bezpečnost zásobování plynem. V roce 2017 byl novelizován 1 prováděcí právní předpis.

V oblasti teplárenství se Úřad v roce 2017 věnoval zejména vyhodnocování nastavených podmínek cenové regulace, které jsou stanoveny v platném cenovém rozhodnutí ERÚ k cenám tepelné energie. Dále se Úřad aktivně zabýval problematikou přiměřené výše zisku v cenách tepelné energie, 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. Energetický regulační úřad v zinním období sleduje a průběžně vyhodnocuje plnění bezpečnostního standardu dodávky plynu.

Odbor právní ochrany spotřebitele a oddělení ochrany spotřebitele v roce 2017 obdržely více než 11 000 podnětů od zákazníků a spotřebitelů, většina se týkala postupu při změně dodavatele, při uzavírání a ukončování smluv o sdružených službách dodávky, smluvních sankcí, cen a fakturace. V rámci agendy dle zákona o svobodném přístupu k informacím bylo řešeno 115 žádostí.

V roce 2017 sekce kontroly ukončila podle zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), celkem 416 kontrol v oblasti elektroenergetiky, plynárenství a teplárenství, přičemž bylo zjištěno porušení v 347 případech. Úřad eviduje za rok 2017 cca 600 podnětů na prošetření jednání dodavatelů energií nebo na osoby, které povinnosti v energetice porušují.

V oblasti podporovaných zdrojů Úřad v roce 2017 vydal čtyři nová cenová rozhodnutí, kterým se stanovuje podpora pro podporované zdroje energie. Z těchto cenových rozhodnutí byla tři vydána v souvislosti s ukončením dvou notifikačních rozhodnutí týkajících se kombinované výroby elektřiny a tepla a výroby tepla z obnovitelných zdrojů energie. Úřad provedl celkem 149 kontrol.

V roce 2017 Úřad prostřednictvím odboru podpory cenové regulace zahájil z vlastního podnětu 7 analýz u regulovaných subjektů za účelem posouzení ekonomické oprávněnosti nákladů, které tyto subjekty vynaložily v letech 2014 až 2016, z toho byly 3 analýzy ukončeny v roce 2017.

Tři rozkladové komise projednaly v roce 2017 přibližně 235 opravných prostředků podaných proti prvostupňovým správním rozhodnutím, na jejichž základě bylo v roce 2017 připraveno

okolo 200 návrhů rozhodnutí o opravných prostředcích. Úřad se také účastnil jako účastník řízení či dotčený správní orgán přibližně 40 soudních řízení ve správním soudnictví.

V průběhu roku 2017 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 celkem 179 správních řízení, z toho 106 sporných řízení, 72 schvalovacích řízení, a 1 řízení z moci úřední podle čl. 30 Nařízení Komise č. 2016/1719FCA. Pravomocně bylo ukončeno 107. Dále v průběhu roku 2017 Úřad jako subjekt mimosoudního řešení spotřebitelských sporů podle § 20e písm. c) zákona o ochraně spotřebitele ve spojení s § 17 odst. 7 písm. e) energetického zákona vedl celkem 146 správních řízení ve věci spotřebitelského sporu. Pravomocně bylo ukončeno 73.

Oblast udělování licencí pro podnikání v energetických odvětvích lze hodnotit jako stabilní. V roce 2017 bylo zahájeno 2 187 správních řízení ve věci udělení, změn nebo zrušení licencí.

V roce 2017 pokračovala spolupráce s Radou evropských energetických regulátorů a Agenturou pro spolupráci energetických regulátorů. Dále také pokračovala implementace nařízení REMIT, kde již byly notifikovány podezření na porušení nařízení REMIT. V rámci vykazovací a oznamovací povinnosti vyplývající z evropské legislativy byla vypracována Národní zpráva o elektroenergetice a plynárenství v ČR za rok 2016.

Schválený rozpočet příjmů celkem činil 294 109 tis. Kč, skutečnost byla ve výši 297 673 tis. Kč, plnění na 101,21 %. K překročení plánovaných příjmů došlo v oblasti daňových příjmů u správních poplatků o 6 048 tis. Kč (položka 1361 – správní poplatky) v oblasti udělování licencí. Příjmy nebyly plněny v oblasti nedaňových příjmů vlivem nižšího výběru pokut udělených ve správním řízení o 3 752 tis. Kč (položka 2212 – sankční platby přijaté od jiných subjektů).

Při meziročním porovnání skutečných příjmů celkem za rok 2017, tj. 297 673 tis. Kč, a za rok 2016, tj. 293 472 tis. Kč, činí index 101,43 %, absolutně jde o zvýšení ve výši 4 201 tis. Kč, především vlivem vyššího výběru poplatku na činnost ERÚ.

Rozpočet výdajů celkem byl schválen ve výši 285 559 tis. Kč. V průběhu roku 2017 bylo provedeno jedno rozpočtové opatření v pravomoci MF, kterým došlo ke změně rozpočtu výdajů kapitoly ve výši 3 024 tis. Kč na navýšení platů včetně příslušenství na základě usnesení vlády č. 674/2017. Rozpočet kapitoly po změnách byl ve výši 288 583 tis. Kč. Dále bylo provedeno sedmnáct rozpočtových opatření v pravomoci kapitoly, z toho devět představovalo povolené překročení výdajů zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů (dále jen „NNV“) v celkové výši 61 635 tis. Kč a osm rozpočtových opatření znamenalo přesuny mezi rozpočtovými položkami v rámci rozpočtu. Konečný rozpočet kapitoly byl ve výši 350 217 tis. Kč.

Skutečné čerpání výdajů celkem bylo ve výši 286 379 tis. Kč, tj. absolutně nedočerpání ve výši 2 203 tis. Kč, plnění na 99,24 % proti rozpočtu po změnách a absolutně nedočerpání ve výši 63 838 tis. Kč, plnění na 81,77 % proti konečnému rozpočtu výdajů, absolutně jde o zvýšení čerpání oproti roku 2016 (skutečnost 226 433 tis. Kč) o 59 947 tis. Kč, meziročně index 126,47 %. Skutečné čerpání zapojených NNV bylo ve výši 39 069 tis. Kč. Vyšší čerpání výdajů celkem v roce 2017 bylo ovlivněno především čerpáním v oblasti platů s příslušenstvím (navýšení 10 systemizovaných míst bez finančních prostředků), dále čerpáním v oblasti EDS/SMVS program č. 149 010 – Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ERÚ.

Kapitola vykazuje k 1. 1. 2018 NNV ve výši 121 036 tis. Kč. Tato částka představuje úsporu rozpočtového hospodaření za rok 2017 ve výši 63 838 tis. Kč a zůstatek NNV k 31. 12. 2017 ve výši 57 198 tis. Kč. Prostředky budou použity pro financování potřeb Úřadu v roce 2018.

Prostředky v oblasti programového financování EDS/SMVS byly v roce 2017 čerpány na program číslo 149 010 - Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ERÚ (na období 2008 až 2018) a na program č. 149 020 – Rozvoj a obnova materiálně-technické základny ERÚ (na období 2016 až 2020) v celkové výši 19 700 tis. Kč (program č. 149 010 ve výši 18 307 tis. Kč, program č. 149 020 ve výši ve výši 1 394 tis. Kč), tj. plnění na 48,99 % proti konečnému rozpočtu ve výši 40 213 tis. Kč a plnění na 109,48 % oproti schválenému rozpočtu ve výši 17 995 tis. Kč. Při meziročním porovnání celkových výdajů na investice, tj. skutečnosti za rok 2017 ve výši 10 858 tis. Kč a skutečnosti za rok 2016 ve výši 5 073 tis. Kč, činí index 214,05 %, absolutně jde o zvýšení ve výši 5 786 tis. Kč.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 154 514 tis. Kč a upraveny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 156 738 tis. Kč a konečný rozpočet zahrnující změny dle § 23) odst. 1 písm. b) činil 169 241 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 164 889 tis. Kč, a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 11 663 tis. Kč, což je 97,43 % konečného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2016 došlo ke zvýšení o 29,74 %.

Schválený počet 311 zaměstnanců nebyl v průběhu roku upravován a ve skutečnosti činil 262 zaměstnanců, tj. byl plněn na 84,18 %. Neobsazeno zůstalo 49 míst.

Průměrný plat ve výši 41 345 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst zvýšil ve skutečnosti na 51 279 Kč, tj. o 24,03 % a oproti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 42 236 Kč se zvýšil o 21,41 %.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly 349 - ERÚ jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 349 - Energetický regulační úřad za rok 2017.

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 349 Energetický regulační úřad

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 294 109,00 | 294 109,00 | 297 672,58 | 101,21 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 279 609,00 | 279 609,00 | 285 657,32 | 102,16 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 14 500,00 | 14 500,00 | 11 310,07 | 78,00 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 0,00 | 0,00 | 705,19 | 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 | 294 109,00 | 294 109,00 | 297 672,58 | 101,21 |
| Výdaje celkem | 285 558,57 | 288 582,54 | 286 379,48 | 99,24 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 267 563,57 | 270 587,54 | 275 521,02 | 101,82 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 17 995,00 | 17 995,00 | 10 858,46 | 60,34 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 285 558,57 | 288 582,54 | 286 379,48 | 99,24 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | 8 550,43 | 5 526,47 | 11 293,11 | 204,35 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | 8 550,43 | 5 526,47 | 11 293,11 | 204,35 |

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 | 294 109,00 | 294 109,00 | x | 297 672,58 | 101,21 |
| Výdaje celkem | 285 558,57 | 288 582,54 | 350 217,45 | 286 379,48 | 99,24 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 279 609,00 | 279 609,00 | x | 285 657,32 | 102,16 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 14 500,00 | 14 500,00 | x | 12 015,26 | 82,86 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 14 500,00 | 14 500,00 | x | 12 015,26 | 82,86 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Energetického regulačního úřadu | 285 558,57 | 288 582,54 | 350 217,45 | 286 379,48 | 99,24 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 154 514,29 | 156 737,79 | 169 240,94 | 164 888,73 | 105,20 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 52 534,86 | 53 290,85 | 56 526,00 | 55 029,69 | 103,26 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 3 043,98 | 3 088,45 | 3 272,45 | 3 227,19 | 104,49 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 29 805,02 | 29 805,02 | 32 816,02 | 29 167,22 | 97,86 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 118 428,55 | 120 652,06 | 127 998,25 | 127 904,50 | 106,01 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů | 3 965,20 | 3 965,20 | 4 154,15 | 4 149,54 | 104,65 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl rozpočtu Evropské unie | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 17 995,00 | 17 995,00 | 40 212,63 | 19 700,21 | 109,48 |

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

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 2017 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 2017 byly Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže dosaženy celkové příjmy ve výši 19 011 tis. Kč, tj. 345,65 % rozpočtu po změnách.

Celkové výdaje byly kapitole Úřad pro ochranu hospodářské soutěže ve schváleném rozpočtu na rok 2017 stanoveny ve výši 253 767 tis. Kč a v průběhu roku byly upraveny na částku 256 142 tis. Kč. Celkové výdaje byly čerpány ve výši 218 709 tis. Kč, tj. 85,39 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2016 bylo čerpání celkových výdajů kapitoly v roce 2017 vyšší o 15 234 tis. Kč, tj. o 7,49 %. Běžné výdaje byly ve schváleném rozpočtu stanoveny ve výši 241 367 tis. Kč, v průběhu roku byly upraveny na 244 908 tis. Kč, čerpání dosáhlo výše 204 792 tis. Kč, tj. 83,62 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2016 bylo čerpání těchto výdajů v roce 2017 vyšší o částku 17 591 tis. Kč, tj. o 9,40 %.

Prostředky na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci byly Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže ve schváleném rozpočtu na rok 2017 stanoveny v objemu 125 280 tis. Kč, v rozpočtu po změnách podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel byly navýšeny na 127 027 tis. Kč a dále podle § 23 odst. 1 písm. b) rozpočtových pravidel na 127 837 tis. Kč. Prostředky na platy a ostatní platby zaměstnanců za provedenou práci byly čerpány ve výši 108 773 tis. Kč včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 379 tis. Kč celkem, tj. 85,63 % rozpočtu po změnách. Prostředky na platy celkem schválené v objemu 123 277 tis. Kč byly změněny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 125 023 tis. Kč, a dále podle § 23 odst. 1 písm. b) rozpočtových pravidel na 125 034 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 106 401 tis. Kč, tj. 85,11 % rozpočtu po změnách. Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů byly stanoveny ve výši 6 836 tis. Kč, podle § 23 odst. 1 písm. b) rozpočtových pravidel byly navýšeny na 6 847 tis. Kč, ve skutečnosti byly čerpány včetně prostředků z nároků z nespotřebovaných výdajů výši 6 847 tis. Kč, tj. na 100,15 % rozpočtu po změnách. Schválený limit počtu zaměstnanců v ročním průměru byl stanoven na 259, v průběhu roku 2017 se zvýšil na 262. Ve skutečnosti byl plněn v počtu 225 míst, tj. 85,88 %. Neobsazeno zůstalo 37 míst, tj. 14,12 % v přepočteném stavu. Dosažený průměrný plat zaměstnanců činil 39 408 Kč. Proti platu dosaženému v roce 2016 ve výši 36 986 Kč se průměrný plat zaměstnanců v roce 2017 zvýšil o 6,55 %. Povinné pojistné placené zaměstnavatelem bylo úřadem uhrazeno ve výši 36 673 tis. Kč, tj. 84,91 % rozpočtu po změnách. Převod prostředků do fondu kulturních a sociálních potřeb byl ve výši 2 133 tis. Kč, tj. 85,32 % rozpočtu po změnách.

Věcné výdaje byly v roce 2017 čerpány zejména na nákup ostatních služeb (9 715 tis. Kč), opravy a udržování (3 153 tis. Kč), nákup drobného dlouhodobého majetku (3 699 tis. Kč) ostatní neinvestiční výdaje (3 790 tis. Kč), cestovné (3 760 tis. Kč) a zpracování dat a služby související s ICT (6 425 tis. Kč).

Kapitálové výdaje byly ve schváleném rozpočtu stanoveny ve výši 12 400 tis. Kč, v průběhu roku byly upraveny na 11 234 tis. Kč. Rozpočet byl navýšen o prostředky nároků z nespotřebovaných výdajů na konečný rozpočet ve výši 17 234 tis. Kč. Čerpání kapitálových výdajů bylo ve výši 13 917 tis. Kč, tj. 123,88 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2016 bylo čerpání kapitálových výdajů nižší o 2 357 tis. Kč, tj. o 14,48 %. Prostředky kapitálových výdajů byly použity zejména: na programové vybavení (422 tis. Kč), pořízení a obnovu výpočetní techniky (975 tis. Kč), stroje, přístroje a zařízení (57 tis. Kč), obnovu vozového parku (2 578 tis. Kč) a na budovy, haly a stavby – kompletní rekonstrukce administrativní budovy a přilehlého areálu v Praze 6 (9 885 tis. Kč).

Schválený rozpočet výdajů vedených v informačním systému programového financování EDS/SMVS v roce 2017 činil 37 000 tis. Kč. Do čerpání výdajů na financování programů byly zapojeny i nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 7 000 tis. Kč. Celkový objem čerpání výdajů na programové financování byl 38 544 tis. Kč tj. 104,17 % rozpočtu po změnách. 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. 2017 vykázány v celkové výši 161 162 tis. Kč (nároky z profilujících výdajů byly ve výši 54 458 tis. Kč a nároky z neprofilujících výdajů ve výši 106 704 tis. Kč). V průběhu roku 2017 došlo k zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 7 810 tis. Kč, (skutečně vyčerpáno bylo pouze 4 242 tis. Kč, z toho 3 863 tis. Kč v rámci programového financování EDS/SMVS. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže k 31. 12. 2017 činil 156 920 tis. Kč, v tom nároky z profilujících výdajů ve výši 50 216 tis. Kč a nároky z neprofilujících výdajů ve výši 106 704 tis. Kč.

V roce 2017 byla na Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže provedena jedna vnější kontrola, kterou provedla Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky, Regionální pobočka Brno. Kontrola byla zaměřena na dodržování oznamovací povinnosti, stanovení výše pojistného a vyměřovacích základů, dodržování termínů splatnosti pojistného a ostatních povinností plátců pojistného a zasílání kopií záznamů o pracovních úrazech za kontrolované období od 1. 2. 2014 do 30. 9. 2017. Kontrolou nebyly zjištěny žádné nedostatky ani v jedné kontrolované oblasti a z protokolu nevyplynula pro Úřad žádná finanční sankce.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly jsou uvedeny v závěrečném účtu Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 353 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže

Období: leden až prosinec 2017

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 | 19 010,58 | 345,65 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 3 900,00 | 3 900,00 | 3 800,00 | 97,44 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 1 600,00 | 1 600,00 | 15 112,67 | 944,54 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 0,00 | 0,00 | 97,91 | 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 | 19 010,58 | 345,65 |
| Výdaje celkem | 253 766,75 | 256 142,14 | 218 708,56 | 85,39 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 241 366,75 | 244 907,92 | 204 791,52 | 83,62 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 12 400,00 | 11 234,22 | 13 917,04 | 123,88 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 253 766,75 | 256 142,14 | 218 708,56 | 85,39 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -248 266,75 | -250 642,14 | -199 697,98 | -79,67 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -248 266,75 | -250 642,14 | -199 697,98 | -79,67 |

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 | 19 010,58 | 345,65 |
| Výdaje celkem | 253 766,75 | 256 142,14 | 263 952,37 | 218 708,56 | 85,39 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 3 900,00 | 3 900,00 | x | 3 800,00 | 97,44 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 1 600,00 | 1 600,00 | x | 15 210,58 | 950,66 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 1 600,00 | 1 600,00 | x | 15 210,58 | 950,66 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže | 253 766,75 | 256 142,14 | 263 952,37 | 218 708,56 | 85,39 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 125 279,93 | 127 026,54 | 127 836,77 | 108 772,63 | 85,63 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 42 595,18 | 43 189,02 | 43 189,02 | 36 672,65 | 84,91 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 2 465,54 | 2 500,47 | 2 500,47 | 2 133,42 | 85,32 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 16 813,53 | 18 560,14 | 18 560,14 | 15 293,93 | 82,40 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 99 626,82 | 99 626,82 | 99 626,82 | 84 260,15 | 84,58 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů | 6 836,40 | 6 836,40 | 6 846,63 | 6 846,63 | 100,15 |
| 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 | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl rozpočtu Evropské unie | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 37 000,00 | 37 000,00 | 44 000,00 | 38 543,65 | 104,17 |

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

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 2017 měla jediný rozpočtovaný příjem ve výši 8 858 tis. Kč, a to příspěvek z Evropské unie na investiční akci Zateplení budovy v Siwecově ulici v Praze. Z této položky nebylo během roku čerpáno, neboť byly prováděny pouze práce, které se nevztahovaly na podmínky čerpání příspěvku. Ke konci roku 2017 vykázala kapitola celkové příjmy ve výši 1 732 tis. Kč. Z toho běžné příjmy ve výši 1 072 tis. Kč obdržela především z vlastní činnosti, odvody přebytků, vratky transferů, přijaté neinvestiční dary a nekapitálové příspěvky i ostatní nedaňové příjmy. Tyto příjmy zároveň odvedla do státního rozpočtu. Neinvestiční přijaté transfery a převody ve výši 660 tis. Kč kapitola použila k financování řešení výzkumných a popularizačních projektů.

Schválený rozpočet výdajů činil 290 064 tis. Kč, rozpočet po změnách byl rozpočtovými opatřeními navýšen na 299 911 tis. Kč. V průběhu roku bylo provedeno 7 rezortních rozpočtových opatření. 1 rozpočtové opatření bylo provedeno v souladu s usnesením vlády č. 674 ze dne 25. září 2017 – navýšení závazných objemů prostředků na platy a další rozpočtová opatření se týkala především poskytnutí podpory na projekty související s analytickým výzkumem, prezentace historických pramenů apod. Konečný rozpočet celkových výdajů kapitoly dosáhl částky 326 970 tis. Kč. Skutečné výdaje kapitoly byly ve výši 176 143 tis. Kč (plnění 58,73 %).

Součástí výdajů se staly nároky z nespotřebovaných výdajů. Kapitola převedla k 1. 1. 2017 nároky v celkové výši 26 293 tis. Kč, které byly též v této výši zapojeny. Profilující nároky z nespotřebovaných výdajů činily 16 146 tis. Kč a neprofilující činily 10 147 tis. Kč. Profilující výdaje se skládaly z nároků z nespotřebovaných výdajů na kapitálové výdaje v celkové výši 15 073 tis. Kč, z toho samotného Ústavu ve výši 1 655 tis. Kč a Archivu ve výši 13 418 tis. Kč. Neprofilující nároky z nespotřebovaných výdajů kapitoly ve výši 10 147 tis. Kč se skládaly z nároků z nespotřebovaných výdajů Ústavu ve výši 2 639 tis. Kč a nároků z nespotřebovaných výdajů Archivu ve výši 7 508 tis. Kč. Stav nároků ke dni 31. 12. 2017 byl ve výši 150 827 tis. Kč.

Rozpočet běžných výdajů po změnách ve výši 179 733 tis. Kč byl čerpán částkou 173 393 tis. Kč (96,5 %).

Z rozpočtu kapitálových výdajů po změnách ve výši 120 178 tis. Kč bylo čerpáno 2 751 tis. Kč (plnění 2,29 %). Kapitálové výdaje byly během roku 2017 použity zejména na obnovu vybavení prostředky výpočetní techniky a na stavební investice (zejména dokončovací rekonstrukce objektu Archivu v Bráníku a příprav na velkou investiční akci „Zateplení sídla ÚSTR“). Jednalo se o akce, které byly předem zaregistrované v informačním systému programového financování EDS/SMVS. Během provádění počátečních stavebních prací Zateplení sídla ÚSTR, byl postupně zjišťován naprosto nevyhovující stav budovy (nedostatečná statika, nevyhovující požárně-bezpečnostní řešení apod.), což vedlo k pozastavení prací. Pozornost byla zaměřena především na zjištění skutečného stavu budovy. Na základě nových informací je průběžně, za pomoci odborníků z oboru stavebnictví a práva, zpracovávána analýza zjištěných skutečností, na jejichž základě jsou zvažovány varianty dalšího postupu. Z těchto důvodů došlo k nízkému čerpání peněžních prostředků.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 95 049 tis. Kč a upraveny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 98 559 tis. Kč

a konečný rozpočet zahrnující změny dle § 23) odst. 1 písm. b) činil 100 005 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 98 692 tis. Kč, a to včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 981 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 294 tis. Kč, což je 98,69 % konečného rozpočtu, z toho u Archivu bezpečnostních složek bylo čerpáno 46 554 tis. Kč, tj. 99,45 % konečného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2016 došlo ke zvýšení o 6,17 %, z toho u Archivu o 4,42 %.

Schválený počet 287 zaměstnanců nebyl v průběhu roku upravován a ve skutečnosti činil 264 zaměstnanců, tj. byl plněn na 91,99 %. Neobsazeno zůstalo 8 míst u Ústavu a 15 míst u Archivu. Průměrný plat ve výši 27 592 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst, čerpáním nároků a mimorozpočtových zdrojů zvýšil ve skutečnosti na 30 094 Kč, tj. o 9,07 % a oproti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 28 660 Kč se zvýšil o 5,00 %.

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 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 8 858,00 | 8 858,00 | 1 732,10 | 19,55 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 1 071,62 | 0,00 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 8 858,00 | 8 858,00 | 660,48 | 7,46 |
| 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 | 8 858,00 | 8 858,00 | 1 732,10 | 19,55 |
| Výdaje celkem | 290 063,64 | 299 910,71 | 176 143,15 | 58,73 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 173 105,64 | 179 732,73 | 173 392,55 | 96,47 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 116 958,00 | 120 177,98 | 2 750,60 | 2,29 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 290 063,64 | 299 910,71 | 176 143,15 | 58,73 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -281 205,64 | -291 052,71 | -174 411,05 | -59,92 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -281 205,64 | -291 052,71 | -174 411,05 | -59,92 |

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 | 8 858,00 | 8 858,00 | x | 1 732,10 | 19,55 |
| Výdaje celkem | 290 063,64 | 299 910,71 | 326 969,87 | 176 143,15 | 58,73 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 8 858,00 | 8 858,00 | x | 1 732,10 | 19,55410205 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 8 858,00 | 8 858,00 | x | 0,00 | 0 |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 1 732,10 | x |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů vlastního Ústavu pro studium totalitních režimů | 207 845,71 | 216 759,01 | 222 841,67 | 101 628,89 | 46,89 |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Archivu bezpečnostních složek | 82 217,93 | 83 151,70 | 104 128,20 | 74 514,26 | 89,61 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 95 048,80 | 98 558,95 | 100 004,63 | 98 691,67 | 100,13 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 32 316,59 | 33 462,69 | 33 945,35 | 33 312,37 | 99,55 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 1 833,13 | 1 900,19 | 1 979,71 | 1 910,89 | 100,56 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 62 945,18 | 66 315,33 | 67 388,88 | 66 875,63 | 100,84 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 28 711,37 | 28 711,37 | 28 711,37 | 28 461,37 | 99,13 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 0,00 | 4 719,30 | 4 920,47 | 4 286,06 | 90,82 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 0,00 | 4 719,30 | 4 920,47 | 4 286,06 | 90,82 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | | | | | |
| úcelová podpora celkem 4) | 0,00 | 4 719,30 | 4 920,47 | 4 286,06 | 90,82 |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |
| Úcelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | 0,00 | 555,00 | 600,08 | 580,94 | 104,67 |
| Zahraniční rozvojová spolupráce | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 22 144,59 | 25 364,57 | 25 364,57 | 0,00 | 0 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 13 286,59 | 16 506,57 | 16 506,57 | 0,00 | 0,00 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 8 858,00 | 8 858,00 | 8 858,00 | 0,00 | 0 |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 116 958,00 | 120 177,98 | 135 250,99 | 2 750,60 | 2,29 |

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.

Kapitola 358 - Ústavní soud

Ústavní soud vznikl na základě 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. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017.

Příjmy kapitoly nebyly v roce 2017 rozpočtovány. Skutečná výše příjmů činila 725 tis. Kč. Příjmy tvořily např. přeplatky za vyúčtování nákladů z užívaných bytů, dobropis za nedodané tiskoviny, příjmy z úhrad za způsobené škody a ze smluvních pokut uložených dodavatelům za porušení smluvních podmínek. Příjmy z vlastní činnosti tvořily zejména příjmy za poskytnutí informací a příjmy z prodeje kolků.

Schválený rozpočet výdajů na rok 2017 byl ve výši 242 565 tis. Kč, v průběhu roku nebylo provedeno žádné rozpočtové opatření, které by podléhalo schválení rozpočtového výboru PSP ČR. Po zapojení nároků ve výši 29 864 tis. Kč činil konečný rozpočet 272 429 tis. Kč. Skutečně byl rozpočet výdajů čerpán ve výši 238 379 tis. Kč, tj. na 98,27 % rozpočtu po změnách a 87,50 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 21 003 tis. Kč. Běžné výdaje byly čerpány ve výši 206 323 tis. Kč a kapitálové výdaje ve výši 32 056 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, 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 93 928 tis. Kč, po zapojení nároků ve výši 1 988 tis. Kč činil konečný rozpočet 95 916 tis. Kč. Skutečně byly čerpány ve výši 95 208 tis. Kč, tj. plnění na 101,36 % rozpočtu po změnách a 99,26 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 988 tis. Kč. Limit počtu zaměstnanců ve schváleném rozpočtu ve výši 127 funkčních míst byl naplněn na průměrný přepočtený stav 124, tj. na 97,64 %. 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. Průměrný měsíční plat činil 42 681 Kč.

Ukazatel Platy soudců Ústavního soudu byl schválen ve výši 31 446 tis. Kč a jeho výše se v průběhu roku neměnila. Skutečně byl čerpán ve výši 31 042 tis. Kč, tj. plnění na 98,72 % 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 61 521 tis. Kč a jejich výše se v průběhu roku neměnila. Po zapojení nároků ve výši 1 988 tis. Kč činil konečný rozpočet 63 509 tis. Kč a v této výši byly skutečně čerpány, tj. plnění na 103,23 % rozpočtu po změnách a 100,00 % konečného rozpočtu. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly použity zejména na krytí navýšení tarifních platů o 10 % na listopad a prosinec 2017. Použití profilujících nároků schválil Rozpočtový výbor PSP svým usnesením č. 658 z října 2017. Dále byly nároky použity na proplacení převedené dovolené z předchozího roku a na výplatu mimořádných odměn vybraným zaměstnancům.

Výdaje vedené v informačním systému programového financování byly schváleny ve výši 93 699 tis. Kč, po zapojení nároků ve výši 20 393 tis. Kč činil konečný rozpočet

114 092 tis. Kč. Skutečně byl čerpán ve výši 84 978 tis. Kč, tj. plnění na 90,69 % rozpočtu po změnách a 74,48 % konečného rozpočtu, a to včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 12 607 tis. Kč.

Výdaje na programové financování nebyly vyčerpány např. z důvodu nepříznivého počasí při revitalizaci fasády sídla Ústavního soudu, došlo tak k pozastavení prací v zimním období. Práce byly obnoveny až v průběhu II. čtvrtletí roku 2017, čímž se posunula i fakturace za provedení dílčích etap. Dále nebyly dočerpány výdaje na rekonstrukci sociálního zázemí a rekonstrukci sněmovního sálu vč. přilehlých prostor, a to z důvodu náročnější projektové přípravy větších stavebních akcí.

Ústavní soud neměl k 31. 12. 2017 žádné finanční prostředky v rezervním fondu.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 byl celkem 73 744 tis. Kč, v tom profilující 56 396 tis. Kč a neprofilující 17 348 tis. Kč. V roce 2017 byly do rozpočtu zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 29 864 tis. Kč, skutečně bylo použito 21 003 tis. Kč. Profilující nároky byly použity na stanovený účel. Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly využity především na krytí navýšení platových tarifů o 10 % na listopad a prosinec 2017 podle usnesení vlády č. 674/2017, výdaje vedené na programové financování byly čerpány na rekonstrukci fasády a sanaci sklepních prostor včetně výměny okenních výplní a na rekonstrukci výměňkové stanice v souvislosti s přechodem na nové topné medium, aj. Neprofilující nároky byly použity na zajištění souvisejícího pojistného a FKSP (v souvislosti s použitím profilujících nároků na platy a OPPP) a při finanční nedostatečnosti v oblasti provozních výdajů. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků k 31. 12. 2017 byl celkem 52 740 tis. Kč, v tom profilující 41 799 tis. Kč a neprofilující 10 941 tis. Kč. Ústavní soud předpokládá využití na výdaje spojené s předsednictvím konference evropských Ústavních soudů, na oslavy 100 let výročí založení Československé republiky, na zaplacení zbývajících fakturace po konečném převzetí díla rekonstrukce fasády a sanace sklepních prostor, aj.

Auditorská společnost BDO CA, s.r.o. provedla u Ústavního soudu kontrolu zaměřenou na správnost účetnictví a přezkoumání hospodaření v roce 2017. V závěru zprávy nezávislého auditora je uvedeno, že na základě této prověrky nebyly zjištěny žádné skutečnosti svědčící o tom, že účetní závěrka ve všech významných (materiálních) ohledech nepodává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv organizační složky státu Ústavní soud k 31. 12. 2017.

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 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 358 Ústavní soud

Období: leden až prosinec 2017

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 | 725,41 | 0,00 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 725,41 | 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 | 725,41 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 242 565,16 | 242 565,16 | 238 379,25 | 98,27 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 215 700,16 | 217 890,16 | 206 323,11 | 94,69 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 26 865,00 | 24 675,00 | 32 056,14 | 129,91 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 242 565,16 | 242 565,16 | 238 379,25 | 98,27 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -242 565,16 | -242 565,16 | -237 653,84 | -97,98 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -242 565,16 | -242 565,16 | -237 653,84 | -97,98 |

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 | | | | 725,41 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 242 565,16 | 242 565,16 | 272 428,89 | 238 379,25 | 98,27 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 725,41 | x |
| v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 725,41 | x |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Ústavního soudu | 242 565,16 | 242 565,16 | 272 428,89 | 238 379,25 | 98,27 |
| v tom: platy soudců | 31 446,00 | 31 446,00 | 31 446,00 | 31 042,29 | 98,72 |
| ostatní výdaje na zajištění činnosti Ústavního soudu | 211 119,16 | 211 119,16 | 240 982,89 | 207 336,96 | 98,21 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 93 927,81 | 93 927,81 | 95 916,48 | 95 208,44 | 101,36 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 31 935,46 | 31 935,46 | 31 935,46 | 29 631,94 | 92,79 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 1 861,34 | 1 861,34 | 1 893,77 | 1 893,77 | 101,74 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 61 520,81 | 61 520,81 | 63 509,48 | 63 509,48 | 103,23 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 93 699,00 | 93 699,00 | 114 091,74 | 84 978,01 | 90,69 |

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

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 2017 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 2017 Akademii věd rozpočtovány. Byla vykázána pouze skutečnost ve výši 1 241,3 tis. Kč, z toho 1 230 tis. Kč činil příjem z pronájmu prostor budovy v Hyberské ulici, zbylé příjmy činily nahodilé příjmy.

Schválený rozpočet celkových výdajů kapitoly v roce 2017 ve výši 5 133 171 tis. Kč byl upraven na částku 5 207 870 tis. Kč. Skutečné čerpání činilo 5 231 660 tis. Kč, resp. 100,46 % upraveného rozpočtu, včetně nároků z nespotřebovaných výdajů předchozích let ve výši 83 761 tis. Kč. V porovnání s rokem 2016, kdy činily skutečné celkové výdaje kapitoly včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů 4 777 930 tis. Kč, došlo v roce 2017 ke zvýšení skutečných celkových výdajů kapitoly o 453 730 tis. Kč, na 109,50 %.

Na vrub kapitoly 398 Všeobecná pokladní správa, položky vládní rozpočtová rezerva, byl navýšen rozpočet kapitoly o částku 9 549 tis. Kč na zajištění připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 ve smyslu usnesení vlády č. 353/2017 a o částku 50 mil. Kč na základě žádosti kapitoly na krytí potřeb tří investičních akcí. Dle usnesení vlády č. 674/2017 byl posílen rozpočet kapitoly o 868 tis. Kč, na vrub kapitoly 396 Státní dluh na zvýšení objemu platů a souvisejících výdajů v 11. a 12. měsíci roku 2017. Dále byl rozpočet kapitoly posílen na vrub kapitoly 304 Úřad vlády o částku 4,7 mil. Kč na zajištění rozvoje vědecké spolupráce Akademie věd se zeměmi jihovýchodní Asie a o částku 9 582 tis. Kč na zajištění hodnocení institucionální podpory dle Metodiky hodnocení výzkumných organizací.

Do evidence nároků z nespotřebovaných výdajů roku 2017 bylo převedeno celkem 84 582 tis. Kč, z toho částka 633 tis. Kč v rámci výdajů Kanceláře Akademie věd byla v průběhu roku vyčerpána. Z částky 83 949 tis. Kč určené na transfery v.v.i. bylo využito 83 128 tis. Kč, nevyužitá částka 821 tis. Kč byla spolu s nevyčerpanými výdaji za rok 2017 převedena do nároků z nespotřebovaných výdajů do roku 2018.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 43 708 tis. Kč se po změnách v průběhu roku 2017 zvýšil na 44 346 tis. Kč (viz výše uvedené UV č. 674/2017). Ve skutečnosti bylo vyčerpáno 44 630 tis. Kč, včetně použití nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 324 tis. Kč, tj. 100,64 % rozpočtu po změnách. Schválený počet 77 zaměstnanců byl v průměrném přepočteném počtu naplněn na 74 zaměstnanců, tedy na 96,10 %. Vlivem zvýšení prostředků na platy a čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů a prostředků za neobsazená místa se skutečný průměrný plat v roce 2017 zvýšil na částku 48 852 Kč. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 46 804 Kč se průměrný plat zvýšil o 4,38 %.

Rozpočet běžných výdajů po změnách 4 240 031 tis. Kč byl čerpán ve výši 4 241 920 tis. Kč, což představuje 100,04 %. Ve srovnání s rokem 2016 byly skutečné běžné výdaje vyšší o 296 798 tis. Kč, tedy o 7,52 %. Podstatnou část běžných výdajů kapitoly tvoří dotace pro veřejné výzkumné instituce Akademie věd, které v roce 2017 činily 4 162 169 tis. Kč, což představuje 107,71 % předchozího roku.

Rozpočet kapitálových výdajů po změnách ve výši 967 839 tis. Kč byl čerpán ve výši 989 740 tis. Kč, na 102,26 % včetně využití nároků z nespotřebovaných výdajů. Ve srovnání s rokem 2016 zaznamenaly skutečné kapitálové výdaje zvýšení na 118,84 %. Nevyužité prostředky ve výši 38 155 tis. Kč byly převedeny prostřednictvím nároků z nespotřebovaných výdajů do roku 2018.

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 989 602 tis. Kč. Za organizační složku státu Kancelář AVČR bylo vyčerpáno 138 tis. Kč na zpracování studie využitelnosti budovy v Hyberské ulici a modul docházky mzdového programu OK base. Podrobnější přehled o kapitálových výdajích je uveden v kapitolním sešitě Akademie věd ČR.

V roce 2017 hospodařily v. v. i. Akademie věd s finančními zdroji v celkové výši 14 132 174 tis. Kč, což proti srovnatelným zdrojům roku 2016 představuje zvýšení o 136 366 tis. Kč.

Kromě již výše uvedených zdrojů od svého zřizovatele obdržely v.v.i. dotace od jiných poskytovatelů ve výši 5 098 800 tis. Kč, a to na řešení projektů výzkumu, vývoje a inovací v souladu se zákonem č. 130/2002 Sb. Ve srovnání s rokem 2016 došlo k jejich zvýšení o 805 427 mil. Kč. Vlastní zdroje (včetně prostředků ze zahraničí) činily 3 881 602 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2016 došlo ke snížení těchto zdrojů o 1 123 852 tis. Kč, na 77,55 %. Přes snížení vlastních výnosů v.v.i. došlo vlivem zvýšení dotací od zřizovatele a ostatních resortů k navýšení veškerých zdrojů. Ke dni 31. 12. 2017 dosáhla pracoviště Akademie věd celkového zisku 884 851 tis. Kč. Oproti roku 2016, kdy byl dosažený zisk pracovišť Akademie věd ČR 1 950 763 tis. Kč, došlo ke snížení dosaženého zisku na 45,36 %.

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 shodně s rokem 2016 zlepšený výsledek hospodaření 51 pracovišť a 3 pracoviště hospodařila s nulovým výsledkem. Zhoršený hospodářský výsledek nevykázalo žádné pracoviště. Hospodaření v.v.i. AVČR lze jako v předchozích letech i nadále hodnotit pozitivně, vykázané zdroje se meziročně zvýšily. Meziroční snížení výnosů se nejvíce projevilo v oblasti licencí.

Kontrolní činnost v Akademii věd je zajišťována nezávislým kontrolním odborem, který je přímo podřízen předsedovi AVČR. Systém kontrolní činnosti vychází z požadavků spojených s rozhodovacími a řídicími procesy orgánů AV ČR a naplňuje podmínky veřejnosprávní kontroly. Kontrolní odbor v průběhu roku 2017 ověřoval, zda jsou cíle AV ČR a pracovišť naplňovány v souladu s právními předpisy, Stanovami AV ČR, interními předpisy, rozhodnutím orgánů AV ČR a zda jsou u dotčených subjektů v rámci jejich finančního hospodaření a nakládání s majetkem naplněny také principy správnosti a průkaznosti účetnictví.

U pracovišť AVČR bylo v roce 2017 zahájeno 10 plánovaných kontrol. Dále bylo provedeno 7 následných kontrol se zaměřením zejména na plnění opatření z předchozích zjištění. U jednoho akademického pracoviště bylo zjištěno opakování nedostatků, které budou dále sledovány. Bylo prověřeno čerpání dotací u osmi vědeckých společností. Interní audit vykonal 6 auditů na pracovištích se zaměřením na řídicí a kontrolní systémy, 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 2017

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 | 1 241,32 | 0,00 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 1 241,32 | 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 | 1 241,32 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 5 133 171,00 | 5 207 869,91 | 5 231 659,78 | 100,46 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 4 394 543,00 | 4 240 031,38 | 4 241 919,73 | 100,04 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 738 628,00 | 967 838,53 | 989 740,05 | 102,26 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 5 133 171,00 | 5 207 869,91 | 5 231 659,78 | 100,46 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -5 133 171,00 | -5 207 869,91 | -5 230 418,46 | -100,43 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -5 133 171,00 | -5 207 869,91 | -5 230 418,46 | -100,43 |

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 | | | | 1 241,32 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 5 133 171,00 | 5 207 869,91 | 5 292 451,99 | 5 231 659,78 | 100,46 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 1 241,32 | x |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 1 241,32 | x |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Infrastruktura výzkumu | 5 133 171,00 | 5 207 869,91 | 5 292 451,99 | 5 231 659,78 | 100,46 |
| Programy výzkumu | | | | | |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 43 707,67 | 44 345,87 | 44 669,82 | 44 630,07 | 100,64 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 14 860,61 | 15 077,60 | 15 380,73 | 14 941,53 | 99,10 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 850,93 | 873,70 | 877,34 | 865,52 | 99,06 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 42 546,59 | 43 089,79 | 43 181,43 | 43 163,63 | 100,17 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | | | | | |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 5 133 171,00 | 5 207 869,91 | 5 292 451,99 | 5 231 659,78 | 100,46 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 5 133 171,00 | 5 207 869,91 | 5 292 451,99 | 5 231 659,78 | 100,46 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 5 133 171,00 | 5 207 869,91 | 5 292 451,99 | 5 231 659,78 | 100,46 |
| účelová podpora celkem 4) | | | | | |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |
| Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | | | | | |
| Institucionální podpora výzkumných organizací podle zhodnocení jimi dosažených výsledků 5) | 3 554 705,00 | 3 554 705,00 | 3 554 705,00 | 3 551 834,00 | 99,92 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl rozpočtu Evropské unie | | | | | |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl prostředků finančních mechanismů | | | | | |

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.

Kapitola 371 - Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí

Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí (dále „Úřad“) byl zřízen jako ústřední správní úřad zákonem č. 302/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 424/1991 Sb., o sdružování v politických stranách a v politických hnutích, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony.

Zákonem č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017 byly schváleny ukazatele kapitoly 371 - Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí s nulovými hodnotami.

Usnesením č. 44 ze dne 16. ledna 2017, k systemizaci služebních a pracovních míst a změně ukazatelů kapitoly Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí, vláda schválila s účinností od 1. února 2017 systemizaci služebních a pracovních míst Úřadu, a to 17 systemizovaných míst (1 místo – předseda Úřadu, 4 místa – členové Úřadu, 8 služebních míst a 4 pracovní místa). Současně bylo schváleno použití prostředků kapitoly Všeobecná pokladní správa, položka Vládní rozpočtová rezerva v celkové výši 39 497 tis. Kč na výdaje kapitoly Úřadu a zároveň změna ukazatelů kapitoly Úřadu. Prostředky byly v souladu s § 21 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, účelově určeny na financování výdajů Úřadu v roce 2017.

Příjmy kapitoly nebyly stanoveny. Skutečnost ve výši 6 tis. Kč představuje příjem náhrad za náklady přestupkových řízení.

Rozpočet po změnách výdajů celkem ve výši 39 497 tis. Kč nebyl v průběhu roku 2017 dále upravován. Skutečné čerpání výdajů celkem činilo 15 543 tis. Kč, tj. 39,35 % rozpočtu po změnách i konečného rozpočtu.

Rozpočet po změnách běžných výdajů byl ve výši 29 637 tis. Kč a skutečné čerpání činilo 15 247 tis. Kč, tj. 51,45 % rozpočtu po změnách i konečného rozpočtu.

Rozpočet po změnách prostředků na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci činil 10 646 tis. Kč. Skutečné čerpání těchto prostředků činilo 7 348 tis. Kč, tj. 69,02 % rozpočtu po změnách i konečného rozpočtu. Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru byly čerpány ve výši 630 tis. Kč, tj. 54,21 % rozpočtu po změnách i konečného rozpočtu. Prostředky na platy zaměstnanců na služebních místech byly čerpány ve výši 1 334 tis. Kč, tj. 40,17 % rozpočtu po změnách i konečného rozpočtu. Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů byly čerpány ve výši 4 791 tis. Kč, tj. 96,56 % rozpočtu po změnách i konečného rozpočtu. Důvodem nízkého čerpání v objemu prostředků na platy bylo postupné obsazování pracovních pozic, kdy první pracovní a služební místa kromě předsedy a členů Úřadu byla obsazena až ve druhém pololetí roku 2017.

Počet 16 zaměstnanců v ročním průměru rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 9 zaměstnanců (1 místo - předseda Úřadu, 3 místa – členové Úřadu, 3 služební místa a 2 pracovní místa). Skutečný průměrný plat činil na pracovních místech 29 842 Kč, na služebních místech 40 431 Kč a plat předsedy a členů Úřadu 88 729 Kč.

Rozpočet po změnách výdajů vedených v informačním systému programového financování ve výši 9 860 tis. Kč (pouze kapitálové výdaje) byl plněn ve výši 296 tis. Kč, tj. 3,00 % rozpočtu po změnách i konečného rozpočtu. Kapitálové výdaje byly realizovány v rámci

programu ev. č. 171 01 „Pořízení majetku a rozvoj materiálně technické základny Úřadu pro dohled nad hospodařením politických stran a hnutí“. Program je rozdělen do dvou podprogramů „Pořízení a rozvoj majetku ICT“ a „Pořízení a rozvoj movitého majetku“. Finanční prostředky byly vynaloženy na nákup kuchyňského vybavení a na vypracování jednotného vizuálního stylu. Nízké čerpání kapitálových výdajů souvisí s postupným obsazováním pracovních pozic a s tím souvisejícím opožděním realizace plánovaných investic. Zadávací řízení na dodávku služebních vozů nezbytných pro výkon kontrolní činnosti v celostátním měřítku proběhlo v roce 2017, úhrada bude s ohledem na termín dodání provedena v roce 2018.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2018 činil 23 954 tis. Kč. Jedná se o nároky z profilujících výdajů.

V roce 2017 nebyly prováděny žádné externí kontroly.

Podrobnější informace o hospodaření Úřadu jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly 371 – Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE**Kapitola 371 Úřad pro dohled nad hospodařením polit. stran a polit. hnutí**

Období: leden až prosinec 2017

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 | 6,00 | 0,00 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 6,00 | 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 | 6,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 0,00 | 39 496,75 | 15 542,67 | 39,35 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 0,00 | 29 636,75 | 15 246,98 | 51,45 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 0,00 | 9 860,00 | 295,69 | 3,00 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 0,00 | 39 496,75 | 15 542,67 | 39,35 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | 0,00 | -39 496,75 | -15 536,67 | -39,34 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | 0,00 | -39 496,75 | -15 536,67 | -39,34 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 371 Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí

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 | | | | 6,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 0,00 | 39 496,75 | 39 496,75 | 15 542,67 | 39,35 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 6,00 | x |
| v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 6,00 | x |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Úřadu pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí | 0,00 | 39 496,75 | 39 496,75 | 15 542,67 | 39,35 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 0,00 | 10 646,14 | 10 646,14 | 7 348,33 | 69,02 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 0,00 | 3 619,69 | 3 619,69 | 2 474,28 | 68,36 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 0,00 | 188,92 | 188,92 | 135,19 | 71,56 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 0,00 | 1 162,65 | 1 162,65 | 630,26 | 54,21 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 0,00 | 3 321,49 | 3 321,49 | 1 334,24 | 40,17 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů | 0,00 | 4 962,00 | 4 962,00 | 4 791,38 | 96,56 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 0,00 | 9 860,00 | 9 860,00 | 295,69 | 3,00 |

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

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 2017 se RRTV mimo jiné zaměřila na problematiku zpřístupňování audiovizuálního obsahu lidem se zrakovým a sluchovým postižením. Proveden byl kontrolní monitoring, jehož cílem bylo vyhodnotit kvalitativní stránku naplňování povinnosti zpřístupňovat vysílání pro osoby se zrakovým postižením. Jednalo se o externí odbornou analýzu audiopopisů vybraných pořadů s cílem posoudit, zda představují plnohodnotné zpřístupnění pořadu osobám se zrakovým postižením. Provozovatelé vysílání sice ve většině případů plní svou zákonnou povinnost zpřístupňovat pořady pro osoby se sluchovým a zrakovým postižením, ať již prostřednictvím titulků pro neslyšící či audiopopisů pro nevidomé, ale jen zřídka se zaměřují na dětské pořady.

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 6 771 tis. Kč jsou tvořeny převážně příjmy ze správních poplatků (5 308 tis. Kč) a pokut (1 391 tis. Kč). V porovnání s rokem 2016 byly celkové příjmy kapitoly o 232 tis. Kč nižší.

Celkové výdaje kapitoly byly rozpočtovány ve výši 62 251 tis. Kč. Schválený rozpočet byl v průběhu roku upraven na 62 621 tis. Kč, skutečnost činila 59 531 tis. Kč, tj. plnění na 95,07 %. Do rozpočtu byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 344 tis. Kč. Čerpány byly částkou 341 tis. Kč, a to zejména na platy a ostatní platby za provedenou práci, na náhrady řízení při prohraných soudních sporech a na úhradu nákupů realizovaných na přelomu roku, jejichž fakturace proběhla až v roce 2017. V porovnání s rokem 2016 byly celkové výdaje kapitoly o 1 986 tis. Kč vyšší.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny ve výši 31 135 tis. Kč, v průběhu roku byly na základě usnesení vlády č. 674/2017 upraveny na 31 407 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 31 075 tis. Kč, což představuje plnění 98,94 % rozpočtu po změnách. Čerpány byly profilující nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 138 tis. Kč. Oproti roku 2016 byl objem prostředků na platy a ostatní provedenou práci o 2 147 tis. Kč vyšší.

Prostředky na platy byly schváleny ve výši 18 144 tis. Kč, upraveny byly na 18 416 tis. Kč. Ve skutečnosti byly prostředky na platy čerpány ve výši 18 436 tis. Kč, což představuje plnění na 100,11 % rozpočtu po změnách, do čerpání byly zapojeny profilující nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 24 tis. Kč. V porovnání se skutečností roku 2016 došlo k navýšení prostředků na platy o 1 224 tis. Kč, což představuje nárůst o 7,11 %.

Počet 45 zaměstnanců v ročním průměru rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 41 zaměstnanců, což představuje 4 neobsazená místa (9,11 %). S ohledem na tuto skutečnost se průměrný plat 34 103 Kč v rozpočtu po změnách zvýšil na 37 472 Kč ve skutečnosti, tj. o 9,88 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 34 984 Kč se průměrný plat zvýšil o 7,11 %.

V rámci ostatních běžných výdajů dosáhly nejvyššího objemu neinvestiční nákupy a související výdaje (17 188 tis. Kč), v rámci nich byly hrazeny především výdaje související s provozem a správou budovy, ve které RRTV sídlí, výdaje na účetní, právní, poradenské a konzultační služby, na profesní rozvoj a vzdělávání zaměstnanců Úřadu a členů Rady, na dodávky monitoringu médií, analýzy mediálních obsahů a reklamního času jednotlivých provozovatelů a na zpracování analýz prostřednictvím speciálních softwarů. V rámci ostatních běžných výdajů byly rovněž financovány odborné studie zaměřené na aktuální vývoj v oblasti ochrany dětských spotřebitelů před marketingovými aktivitami podporujícími spotřebu nezdravých potravin a alkoholu a vyhodnocování obsahu a formy skrytých a otevřených titulků pro osoby se sluchovým postižením a rovněž audiopopisů pro osoby se zrakovým postižením.

Reprodukce majetku byla financována v rámci programu 172 02 – Obnova a rozvoj majetku RRTV. Zákonem o státním rozpočtu na rok 2017 byly stanoveny výdaje státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku kapitoly RRTV v celkové výši 700 tis. Kč. Prostředky byly určeny především na systém elektronické spisové služby, nákup výpočetní techniky a technické zhodnocení budovy, ve které RRTV sídlí. Objem investičních výdajů nebyl v průběhu roku upravován. Skutečné čerpání činilo 661 tis. Kč, což představuje plnění na 94,43 %. Z důvodu skončení předchozího programu 172 010 byly ukončeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 455 tis. Kč. V porovnání s rokem 2016 se objem prostředků na reprodukci majetku výrazně snížil, a to o 927 tis. Kč, tj. je o 58,38 %.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 činil 5 838 tis. Kč. V průběhu roku 2017 byly ukončeny nároky ve výši 455 tis. Kč a do konečného rozpočtu zapojeny profilující nároky ve výši 205 tis. Kč a neprofilující nároky ve výši 138 tis. Kč. Zapojené profilující nároky byly zcela vyčerpány, zapojené neprofilující nároky byly čerpány na 98,54 %. Stav nároků k 31. 12. 2017 činil 5 040 tis. Kč.

V roce 2017 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, kterými bylo prověřeno nastavení systému oceňování majetku nabízeného k prodeji a nastavení systému oceňování majetku při škodě. Na základě zjištěných skutečností byla přijata nápravná opatření, a to charakteru úpravy vnitřních předpisů.

Externí kontrolu zaměřenou na výběr správních poplatků v letech 2014 – 2016 provedl Finanční úřad pro hlavní město Prahu 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 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 372 Rada pro rozhlasové a televizní vysílání

Období: leden až prosinec 2017

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 | 6 771,16 | 103,38 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 4 550,00 | 4 550,00 | 5 308,00 | 116,66 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 2 000,00 | 2 000,00 | 1 463,16 | 73,16 |
| 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 | 6 771,16 | 103,38 |
| Výdaje celkem | 62 250,75 | 62 620,88 | 59 531,41 | 95,07 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 61 550,75 | 61 920,88 | 58 870,65 | 95,07 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 700,00 | 700,00 | 660,76 | 94,39 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 62 250,75 | 62 620,88 | 59 531,41 | 95,07 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -55 700,75 | -56 070,88 | -52 760,24 | -94,10 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -55 700,75 | -56 070,88 | -52 760,24 | -94,10 |

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 | 6 771,16 | 103,38 |
| Výdaje celkem | 62 250,75 | 62 620,88 | 62 964,56 | 59 531,41 | 95,07 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 4 550,00 | 4 550,00 | x | 5 308,00 | 116,66 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 2 000,00 | 2 000,00 | x | 1 463,16 | 73,16 |
| v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 2 000,00 | 2 000,00 | x | 1 463,16 | 73,16 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Rady pro rozhlasové a televizní vysílání celkem | 62 250,75 | 62 620,88 | 62 964,56 | 59 531,41 | 95,07 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 31 134,87 | 31 407,02 | 31 545,32 | 31 074,57 | 98,94 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 10 585,86 | 10 678,39 | 10 678,39 | 10 207,42 | 95,59 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 362,87 | 368,32 | 368,32 | 368,32 | 100,00 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 1 296,66 | 1 314,78 | 1 336,28 | 1 332,27 | 101,33 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 16 846,91 | 17 100,95 | 17 103,75 | 17 103,75 | 100,02 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 700,00 | 700,00 | 700,00 | 660,76 | 94,39 |

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

Kapitola 373 – Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře

Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře je regulačním subjektem zřízeným zákonem č. 320/2016 Sb., o Úřadu pro přístup k dopravní infrastruktuře na základě článku 55 Směrnice Evropského parlamentu a Rady 2012/34/EU o vytvoření jednotného evropského železničního prostoru. Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře byl zřízen ke dni 1. dubna 2017 a představuje samostatnou kapitolu státního rozpočtu.

Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře je orgánem státní správy, jeho hlavním předmětem činnosti je regulace přístupu na železniční dopravní cestu, regulace přístupu k dalším službám, včetně řešení sporů a cenové kontroly v oblasti železničních drah. Úřad má též na starosti dohled nad vyjednáváním letištních poplatků a řešení problémů interoperability evropského elektronického mýta.

Ve schváleném rozpočtu na rok 2017 byly závazné ukazatele rozpočtu této kapitoly nulové, stejně jako závazné objemy prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci. V průběhu roku došlo rozpočtovým opatřením k navýšení celkových výdajů této kapitoly o 34 715 tis. Kč na vrub výdajů kapitoly 327 – Ministerstvo dopravy.

Ve schváleném rozpočtu na rok 2017 byly celkové příjmy Úřadu pro přístup k dopravní infrastruktuře nulové a v průběhu roku nebyl rozpočet příjmů upravován. Ke konci roku 2017 kapitola vykázala skutečné příjmy ve výši 2 tis. Kč představující přijaté správní poplatky.

Upravený rozpočet výdajů ve výši 34 715 tis. Kč byl v průběhu roku čerpán ve výši 9 697 tis. Kč, tj. na 27,93 %. Nižší plnění rozpočtu výdajů roku 2017 bylo výrazně ovlivněno postupným rozbíháním činností úřadu, vznikem sídla a současně postupným vybavováním nově vzniklého úřadu v návaznosti na personální vývoj obsazenosti služebních míst.

Vzhledem k předpokladu postupného obsazování míst měl Úřad pro rok 2017 stanoven v přepočteném stavu limit 12 funkčních míst, z toho 3 zaměstnanci v režimu zákoníku práce a 9 státních úředníků. Obsazování služebních míst v průběhu roku 2017 ovšem neprobíhalo podle plánu zejména vzhledem ke kvalifikačním požadavkům na zaměstnance a nutností obsazování míst v souladu se zákonem č. 234/2014 Sb., o státní službě. Ke konci roku tak Úřad vykázal v přepočteném stavu pouze 4 obsazená místa, z toho 1 zaměstnanec v režimu zákoníku práce a 3 státní úředníci, neobsazeno zůstalo v přepočteném stavu 8 míst. Upravený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 6 538 tis. Kč byl proto v průběhu roku čerpán pouze ve výši 2 824 tis. Kč, tj. na 43,19 %. Průměrný plat v roce 2017 činil 43 979 Kč.

Ze skutečně vynaložených výdajů kapitoly představují běžné výdaje 7 356 tis. Kč a kapitálové výdaje 2 341 tis. Kč.

Kapitola vydala na neinvestiční nákupy a související výdaje 3 509 tis. Kč, z toho 2 052 tis. Kč na nákup služeb (např. nájemné ve výši 940 tis. Kč, ostatní služby 812 tis. Kč), 990 tis. Kč nákup materiálu a 464 tis. Kč na ostatní nákupy (např. 379 tis. Kč na programové vybavení, 81 tis. Kč na cestovné).

Veškeré kapitálové výdaje byly vedeny v rámci programu 173 01 „Rozvoj a obnova materiálně technické základny ÚPDÍ“, jehož rozpočet po změnách činil 7 100 tis. Kč. Mezi hlavní cíle programového financování patřilo v roce 2017 vybudování základní počítačové sítě úřadu, vybavení výpočetní technikou a zajištění chodu nezbytně nutného softwarového vybavení pro úřad. Na jednotlivé akce bylo v průběhu roku vyčerpáno 2 341 tis. Kč, což představuje 32,97 % rozpočtu po změnách. Tyto prostředky byly určeny na programové vybavení, výpočetní techniku, stroje, přístroje a zařízení.

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 byl vzhledem k vzniku kapitoly nulový. Nedočerpáním rozpočtu roku 2017 došlo k 1. 1. 2018 ke vzniku nároků v celkové výši 25 018 tis. Kč, z toho 8 473 tis. Kč představují profilující nároky a 16 544 tis. Kč nároky neprofilující. V roce 2018 kapitola předpokládá zapojení profilujících nároků v rámci akcí programového financování na pořízení spisové služby, na pořízení jednoho osobního automobilu a na dovybavení výpočetní technikou. U neprofilujících NNV se předpokládá zapojení v letech 2018 až 2021 v oblasti běžných provozních výdajů jako jsou zejména dovybavení kanceláří nábytkem, právní služby, údržba, rozvoj a provoz IT, kde se stávající rozpočet jeví jako nedostačující.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly 373 – Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře jsou obsaženy v závěrečném účtu této kapitoly.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 373 Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře

Období: leden až prosinec 2017

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 | 2,00 | 0,00 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 2,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 0,00 | 34 714,72 | 9 696,96 | 27,93 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 0,00 | 27 614,72 | 7 355,83 | 26,64 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 0,00 | 7 100,00 | 2 341,13 | 32,97 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 0,00 | 34 714,72 | 9 696,96 | 27,93 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | 0,00 | -34 714,72 | -9 694,96 | -27,93 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | 0,00 | -34 714,72 | -9 694,96 | -27,93 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 373 Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře

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 | | | | 2,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 0,00 | 34 714,72 | 34 714,72 | 9 696,96 | 27,93 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 0,00 | 0,00 | x | 2,00 | x |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | x |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | x |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Úřadu pro přístup k dopravní infrastruktuře | 0,00 | 34 714,72 | 34 714,72 | 9 696,96 | 27,93 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 0,00 | 6 538,03 | 6 538,03 | 2 823,59 | 43,19 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 0,00 | 2 222,93 | 2 222,93 | 975,30 | 43,87 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 0,00 | 118,76 | 118,76 | 46,00 | 38,73 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 0,00 | 1 891,74 | 1 891,74 | 1 140,34 | 60,28 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 0,00 | 4 046,29 | 4 046,29 | 1 176,45 | 29,07 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů | | | | | |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl rozpočtu Evropské unie | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 0,00 | 7 100,00 | 7 100,00 | 2 341,13 | 32,97 |

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

Kapitola 374 - Správa státních hmotných rezerv

Schválený rozpočet příjmů kapitoly ve výši 45 000 tis. Kč nebyl v průběhu roku upravován. Správa dosáhla celkových příjmů ve výši 91 852 tis. Kč, došlo k jejich překročení o 104,12 %. V porovnání s příjmy roku 2016 byly příjmy dosažené v roce 2017 nižší o 14 612 tis. Kč.

Příjmy kapitoly vyplývají především z následujících zdrojů: příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí a jejich částí činily 23 782 tis. Kč, příjmy z prodeje nemovitostí dosáhly částky 50 017 tis. Kč a příjmy z poskytování služeb a výrobků 6 541 tis. Kč.

V průběhu roku byla po schválení Ministerstvem financí provedena 3 rozpočtová opatření, jimiž se měnila výše závazných ukazatelů rozpočtu kapitoly.

Schválený rozpočet výdajů činil 2 559 094 tis. Kč, rozpočet po změnách byl rozpočtovými opatřeními upraven na 2 556 680 tis. Kč. Konečný rozpočet celkových výdajů kapitoly dosáhl částky 3 397 655 tis. Kč z důvodu zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let ve výši 840 975 tis. Kč. Celkové výdaje kapitoly byly čerpány částkou 2 586 792 tis. Kč (plnění 101,18 %).

Rozpočet běžných výdajů po změnách ve výši 2 360 651 tis. Kč byl čerpán částkou 2 460 592 tis. Kč (plnění 104,23 %). Meziročně vzrostlo čerpání běžných výdajů o 14,10 %, tj. o 304 067 tis. Kč. Z rozpočtu kapitálových výdajů po změnách ve výši 196 029 tis. Kč bylo čerpáno 126 201 tis. Kč (plnění 64,38 %). Meziročně vzrostlo čerpání kapitálových výdajů o 144,75 %, tj. o 74 637 tis. Kč.

Z hlediska odvětvového členění rozpočtové skladby bylo vynaloženo 5 611 tis. Kč na zabezpečení potřeb ozbrojených sil (§ 5171). Na hospodářská opatření pro krizové stavy (§ 5220) bylo vynaloženo celkem 2 315 090 tis. Kč a na výdaje ústředního orgánu (§ 5261) bylo vynaloženo celkem 266 091 tis. Kč.

Největší objem výdajů je spojen se zajištěním ochraňování státních hmotných rezerv, na které bylo vynaloženo celkem 1 824 647 tis. Kč. Největší část těchto výdajů, 1 515 726 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 308 921 tis. Kč.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 145 043 tis. Kč a upraveny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 147 198 tis. Kč a konečný rozpočet zahrnující změny dle § 23) odst. 1 písm. b) činil 160 050 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 139 457 tis. Kč, a to včetně 12 295 tis. Kč nároků z nespotřebovaných výdajů, což je 87,13 % konečného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2016 došlo ke zvýšení o 6,48 %. Schválený počet 378 zaměstnanců nebyl v průběhu roku upravován a ve skutečnosti nebyl naplněn a činil 343 zaměstnanců, tj. 90,74 %. Neobsazeno zůstalo 35 míst. Průměrný plat ve výši 32 152 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst a čerpáním nároků zvýšil ve skutečnosti na 33 788 Kč, tj. o 5,09 % a oproti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 32 000 Kč se zvýšil o 5,59 %.

Kapitola měla v roce 2017 dva programy evidované v EDS/SMVS. Na program 174 210 Ropná bezpečnost ČR byl určen rozpočet po změnách ve výši 17 268 tis. Kč, kapitálové výdaje byly určeny částkou 10 046 tis. Kč a běžné výdaje částkou 7 222 tis. Kč. Skutečné čerpání dosáhlo částky 59 535 tis. Kč, z toho kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 50 897 tis. Kč a běžné výdaje 8 638 tis. Kč. Kapitola zapojila v loňském roce u tohoto programu nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 42 313 tis. Kč, skutečně byly nároky čerpány ve výši 42 313 tis. Kč.

U programu č. 174 110 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení SSHR byl rozpočet po změnách určen ve výši 218 650 tis. Kč, kapitálové výdaje byly určeny částkou 185 983 tis. Kč a běžné výdaje částkou 32 667 tis. Kč. Skutečné čerpání dosáhlo částky 104 745 tis. Kč, z toho kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 75 304 tis. Kč a běžné výdaje 29 441 tis. Kč. Kapitola zapojila v loňském roce u tohoto programu nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 133 253 tis. Kč, skutečně byly nároky čerpány ve výši 49 661 tis. Kč.

Správa vykazala k 1. 1. 2017 stav nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 875 449 tis. Kč. Z toho připadá 445 234 tis. Kč na neprofilující nároky a 430 216 tis. Kč na nároky profilující. Skutečné čerpání dosáhlo částky 489 813 tis. Kč, z toho připadá 310 052 tis. Kč na neprofilující nároky a 179 761 tis. Kč na nároky profilující. Stav nečerpaných nároků dosáhl k 31. 12. 2017 částky 351 163 tis. Kč, z toho profilující nároky činí 215 981 tis. Kč a neprofilující nároky 135 182 tis. Kč.

Na účtu rezervního fondu neměla kapitola během roku 2017 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 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 45 000,00 | 45 000,00 | 91 851,80 | 204,12 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 19 100,00 | 19 100,00 | 38 480,82 | 201,47 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 25 900,00 | 25 900,00 | 53 213,67 | 205,46 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 0,00 | 0,00 | 157,31 | 0,00 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 28,31 | 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 | 28,31 | 0,00 |
| Příjmy celkem po konsolidaci | 45 000,00 | 45 000,00 | 91 823,49 | 204,05 |
| Výdaje celkem | 2 559 094,44 | 2 556 679,86 | 2 586 792,39 | 101,18 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 2 368 076,44 | 2 360 650,67 | 2 460 591,61 | 104,23 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 191 018,00 | 196 029,19 | 126 200,78 | 64,38 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 2 559 094,44 | 2 556 679,86 | 2 586 792,39 | 101,18 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -2 514 094,44 | -2 511 679,86 | -2 494 968,90 | -99,33 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -2 514 094,44 | -2 511 679,86 | -2 494 940,59 | -99,33 |

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 | 45 000,00 | 45 000,00 | x | 91 851,80 | 204,12 |
| Výdaje celkem | 2 559 094,44 | 2 556 679,86 | 3 397 655,22 | 2 586 792,39 | 101,18 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 45 000,00 | 45 000,00 | x | 91 851,80 | 204,12 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 45 000,00 | 45 000,00 | x | 91 851,80 | 204,12 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Civilní připravenost na krizové stavy | 2 548 372,44 | 2 545 957,86 | 3 386 933,22 | 2 581 181,10 | 101,38 |
| Zabezpečení potřeb ozbrojených sil | 10 722,00 | 10 722,00 | 10 722,00 | 5 611,29 | 52,33 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 145 043,02 | 147 198,30 | 160 050,11 | 139 457,17 | 94,74 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 49 195,63 | 49 928,42 | 54 386,18 | 47 026,46 | 94,19 |
| Prevod fondu kulturních a sociálních potřeb | 2 885,71 | 2 928,82 | 3 011,55 | 2 928,82 | 100,00 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 66 486,96 | 67 923,81 | 68 364,05 | 65 510,50 | 96,45 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 77 198,54 | 77 916,96 | 89 419,16 | 73 561,85 | 94,41 |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | 2 548 372,44 | 2 545 957,86 | 3 386 933,22 | 2 581 181,10 | 101,38 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl rozpočtu Evropské unie | | | | | |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 235 918,00 | 235 918,00 | 411 484,10 | 164 279,86 | 69,63 |

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

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 184 900 tis. Kč, došlo k jejich překročení o 8,51 %. V porovnání s příjmy roku 2016 byly příjmy dosažené v roce 2017 vyšší o 4 656 tis. Kč.

Příjmy z udržovacího poplatku SÚJB dosáhly výše 171 607 tis. Kč, další významnou položkou příjmů byly příjmy ze správních poplatků ve výši 680 tis. Kč a příjmy z pronájmu majetku ve výši 366 tis. Kč. Zdrojem příjmů kapitoly bylo i zapojení prostředků z rezervního fondu ve výši 2 056 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 351 236 tis. Kč, rozpočet po změnách byl rozpočtovými opatřeními navýšen na 354 561 tis. Kč. Konečný rozpočet celkových výdajů kapitoly dosáhl částky 419 300 tis. Kč z důvodu zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let ve výši 62 684 tis. Kč a prostředků rezervního fondu ve výši 2 056 tis. Kč. Celkové výdaje kapitoly byly čerpány částkou 402 121 tis. Kč (plnění 113,41 %).

Rozpočet běžných výdajů po změnách ve výši 347 416 tis. Kč byl čerpán částkou 361 038 tis. Kč (plnění 103,92 %). Meziročně vzrostlo čerpání běžných výdajů o 10,55 %, tj. o 34 451 tis. Kč. Na rozpočet kapitálových výdajů po změnách ve výši 7 145 tis. Kč bylo čerpáno 41 083 tis. Kč (plnění 574,99 %). Meziročně vzrostlo čerpání kapitálových výdajů o 63,89 %, tj. o 16 016 tis. Kč.

SÚJB byl v roce 2017 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 69 556 tis. Kč, dále prostředky na radonový program ve výši 1 200 tis. Kč. SÚJCHBO byla poskytnuta částka 27 310 tis. Kč, dále 1 000 tis. Kč na realizaci radonového programu.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 127 563 tis. Kč a upraveny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 129 473 tis. Kč a konečný rozpočet zahrnující změny dle § 23) odst. 1 písm. b) činil 130 876 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 122 936 tis. Kč, a to včetně 60 tis. Kč nároků z nespotřebovaných výdajů a 1 341 tis. Kč z rezervního fondu, což je 93,93 % konečného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2016 došlo ke zvýšení o 5,14 %. Schválený počet 218 zaměstnanců nebyl v průběhu roku upravován a ve skutečnosti činil 195 zaměstnanců, tj. byl plněn na 89,45 %. Neobsazeno zůstalo 23 míst. Průměrný plat ve výši 49 413 Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s neobsazeností funkčních míst se zvýšil ve skutečnosti na 51 862 Kč, tj. o 4,96 % a oproti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 47 886 Kč se zvýšil o 8,30 %.

Kapitola měla v roce 2017 evidovaný v EDS/SMVS program 175 100 Materiálně-technické a provozní zabezpečení základních funkcí SÚJB. Rozpočet po změnách byl ve výši 111 972 tis. Kč, kapitálové výdaje byly určeny částkou 7 145 tis. Kč a běžné výdaje částkou 104 827 tis. Kč. Skutečné čerpání dosáhlo částky 160 835 tis. Kč, z toho kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 41 083 tis. Kč a běžné výdaje 119 752 tis. Kč. Kapitola zapojila u tohoto programu nároky ve výši 49 669 tis. Kč, z toho čerpala částku 49 599 tis. Kč.

SÚJB vykázal k 1. 1. 2017 stav nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 73 727 tis. Kč. Z toho připadá 35 847 tis. Kč na neprofilující nároky a 37 879 tis. Kč na nároky profilující. V souladu s usnesením vlády ze dne 15. 5. 2017 č. 370 byla částka 17 759 tis. Kč z nespotřebovaných neprofilujících nároků správcem rozpočtu použita na profilující výdaje.

Skutečné čerpání nároků bylo ve výši 62 143 tis. Kč, z toho připadá 12 483 tis. Kč na neprofilující nároky a 49 659 tis. Kč na nároky profilující. Stav nečerpaných nároků dosáhl k 31. 12. 2017 částky 11 584 tis. Kč, z toho profilující nároky činí 5 979 tis. Kč a neprofilující nároky 5 605 tis. Kč.

Počáteční zůstatek rezervního fondu k 1. 1. 2017 činil 9 508 tis. Kč, příjmy činily 14 130 tis. Kč. Z rezervního fondu bylo v roce 2017 zapojeno do příjmů státního rozpočtu celkem 2 056 tis. Kč. Celkový zůstatek rezervního fondu k 31. 12. 2017 činil 21 531 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 2017

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 | 184 899,73 | 108,51 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 170 000,00 | 170 000,00 | 172 286,50 | 101,35 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 400,00 | 400,00 | 10 557,49 | 2 639,37 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 0,00 | 0,00 | 2 055,74 | 0,00 |
| Konsolidace příjmů | 0,00 | 0,00 | 2 055,74 | 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 | 2 055,74 | 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 | 170 400,00 | 170 400,00 | 182 843,99 | 107,30 |
| Výdaje celkem | 351 236,16 | 354 560,67 | 402 120,89 | 113,41 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 346 172,16 | 347 415,63 | 361 037,65 | 103,92 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 5 064,00 | 7 145,05 | 41 083,24 | 574,99 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 351 236,16 | 354 560,67 | 402 120,89 | 113,41 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -180 836,16 | -184 160,67 | -219 276,90 | -119,07 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -180 836,16 | -184 160,67 | -217 221,16 | -117,95 |

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 | 184 899,73 | 108,51 |
| Výdaje celkem | 351 236,16 | 354 560,67 | 419 300,33 | 402 120,89 | 113,41 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 170 000,00 | 170 000,00 | x | 172 286,50 | 101,35 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 400,00 | 400,00 | x | 12 613,23 | 3 153,31 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | | | | | |
| příjmy z prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 400,00 | 400,00 | x | 12 613,23 | 3 153,31 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Státního úřadu pro jadernou bezpečnost | 351 236,16 | 354 560,67 | 419 300,33 | 402 120,89 | 113,41 |
| v tom: výdaje Státního úřadu pro jadernou bezpečnost na výkon funkcí | 351 236,16 | 354 560,67 | 419 300,33 | 402 120,89 | 113,41 |
| výdaje Státního úřadu pro jadernou bezpečnost na rozvojové programy | | | | | |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 127 562,62 | 129 472,91 | 130 876,41 | 122 935,56 | 94,95 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 43 371,29 | 44 020,79 | 44 238,57 | 41 196,67 | 93,58 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 2 547,06 | 2 585,27 | 2 585,27 | 2 427,16 | 93,88 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 12 084,47 | 12 329,83 | 12 329,83 | 10 723,94 | 86,98 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | 115 268,45 | 116 933,38 | 116 933,38 | 110 634,02 | 94,61 |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | | | | | |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | | | | | |
| účelová podpora celkem 4) | | | | | |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | | | | | |
| Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | | | | | |
| Zahraniční rozvojová spolupráce | | | | | |
| 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 | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl rozpočtu Evropské unie | | | | | |
| Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem | | | | | |
| v tom: ze státního rozpočtu | | | | | |
| podíl prostředků finančních mechanismů | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 111 972,00 | 111 972,00 | 161 640,84 | 160 835,40 | 143,64 |

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.

Kapitola 376 - Generální inspekce bezpečnostních sborů

Schválený rozpočet na rok 2017 stanovil kapitole 376 - GIBS výdaje ve výši 307 586,48 tis. Kč, příjmy ve výši 47 310,53 tis. Kč.

V průběhu roku byl rozpočet kapitoly 376 – GIBS navýšen, na základě usnesení vlády ČR č. 148/2017 ze dne 27. února 2017, na vrub kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa, položka Vládní rozpočtová rezerva, o částku 69.648.214,- Kč, která byla účelově určena na posílení rozpočtu výdajů kapitoly 376 – Generální inspekce bezpečnostních sborů. Největší část těchto finančních prostředků směřovala do lidských zdrojů, kde primárním cílem bylo zajistit konkurenceschopnost GIBS na trhu práce, zejména vůči elitním útvarům ostatních bezpečnostních sborů, a vytvořit tak podmínky pro úspěšný nábor chybějících příslušníků GIBS. Současně došlo i k navýšení tabulkových míst, a to o 29 pro příslušníky a o 6 pro zaměstnance GIBS. Zbývající část pak byla využita na nákup 15-ti služebních dopravních prostředků, ke zvýšení ochrany areálu ve Skokanské ulici, zvýšení zabezpečení firemních zdrojů a na dovybavení podpůrných prostředků.

V průběhu IV. čtvrtletí byl rozpočet kapitoly navýšen, v souladu s usnesením vlády České republiky č. 674 ze dne 25. září 2017, o částku 3.477.619,- Kč, která byla určena na „Navýšení tarifních platů o 10 % včetně příslušenství“. Navýšení rozpočtu bylo provedeno na vrub rozpočtové kapitoly 396 – Státní dluh.

V průběhu roku byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 619 247,33 Kč a rozpočet byl posílen i o mimorozpočtové prostředky z FKSP ve výši 170.851,54 Kč, takže Konečný rozpočet výdajů činil 382.502.407,87 Kč.

Příjmy

Schválený rozpočet příjmů kapitoly GIBS ve výši 47.310,53 tis. Kč byl splněn částkou 58.390,39 tis. Kč, tj. na 123,42 %. Z této částky připadá na pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti 57.222,84 tis. Kč oproti rozpočtu po změnách ve výši 47.310,53 tis. Kč. Tyto příjmy tedy byly plněny na 120,95 %. Na tuto skutečnost měla vliv dvě výše uvedená navýšení mzdových prostředků pro příslušníky GIBS v průběhu roku, jimiž se zvyšovala základna pro výpočet příslušného pojistného. Veškeré příjmy z pojistného byly plněny na 121,77 %, vyjma příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, kde bylo plnění na 110,70 %. Na tuto skutečnost měl vliv zejména odečet úhrnu zúčtovaných dávek nemocenského pojištění od pojistného dle § 25, odst. 6 zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociálním zabezpečení, resp. zohlednění § 15a) téhož zákona.

Nedaňové příjmy byly vykázány v celkové výši 884,26 tis. Kč. Z nich připadá na příjmy za pořizování kopií spisů dle trestního řádu částka ve výši 11,93 tis. Kč, na příjmy za úhradu nákladů za provoz ve služebních bytech částka ve výši 51,36 tis. Kč, na příjmy obdržené jako úhrada nákladů v souvislosti s poskytováním informací dle zákona 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím částka ve výši 2,58 tis. Kč a na příjmy vyplývající z činnosti úseku speciálních služeb částka 74,93 tis. Kč. Na příjmy z pronájmu majetku (zejména se jedná o ubytování „cizích rekreatantů“ v rekreačním zařízení) připadá částka ve výši 114,44 tis. Kč. Součástí příjmů jsou i úroky z bývalého účtu vedeného u ČSOB a.s., používaného k zajištění možnosti čerpání finančních prostředků platební kartou při tuzemských a zahraničních pracovních cestách. Vzhledem k průběžné výši zůstatku na tomto účtu jsou příjmy z úroků v řádu jednotek korun. Za pokutu uloženou v trestním řízení bylo vybráno 5,00 tis. Kč. Přijatá plnění od pojišťoven za škody na služebních dopravních prostředcích představují částku ve výši 139,42 tis. Kč, ostatní nekapitálové náhrady, zejména

za inkasované dobropisy a náhrady za škody způsobené příslušníky či zaměstnanci GIBS, byly ve výši 472,40 tis. Kč a částka 12,21 tis. Kč představuje přeplatek výsluhového příspěvku za rok 2016.

V kapitálových příjmech je zařazena částka 112,00 tis. Kč za odprodej tří služebních dopravních prostředků.

V rámci neinvestičních přijatých transferů je zařazena částka 171,29 tis. Kč, která představuje zbylou část nevyčerpaných mzdových prostředků.

Výdaje

Schválený rozpočet ve výši 307.586,48 tis. Kč i rozpočet po změnách výdajů kapitoly ve výši 380.712,31 tis. Kč byl čerpán částkou 374.944,52 tis. Kč, tj. na 121,90 %, respektive na 98,48 %.

V roce 2017 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, o celkovou částku 1.790,10 tis. Kč. Z této celkové částky připadá na použití mimorozpočtových zdrojů (§ 45 odst. 3 zák. č. 218/2000 Sb.) částka 170,85 tis. Kč a na nároky z nespotřebovaných výdajů (§ 47 zák. č. 218/2000 Sb.) částka 1.619,25 tis. Kč. Z toho bylo zapojeno 38,02 tis. Kč v oblasti profilujících výdajů a částka 1.581,23 tis. Kč byla zapojena v oblasti neprofilujících výdajů. Veškeré tyto částky se staly součástí konečného rozpočtu kapitoly ve výši 382.502,41 tis. Kč. Konečný rozpočet byl čerpán na 98,02 %.

Výdaje kapitoly 376 byly čerpány částkou ve výši 374.944,52 tis. Kč. Z této částky připadá na běžné výdaje 353.223,84 tis. Kč a na kapitálové výdaje částka 21.720,68 tis. Kč.

Na sociální dávky bylo celkem vyčerpano 15.770,37 tis. Kč. Schválený rozpočet ve výši 16.500,00 tis. Kč nebyl měněn a byl čerpán částkou 15.770,37 tis. Kč, tj. 95,58 % schváleného rozpočtu.

Na odchodném bylo vyplaceno 1.882,81 tis. Kč, tedy o 3.188,17 tis. Kč méně než v roce 2016 (→ proti roku 2016 odešlo o 14 příslušníků méně). Výsluhový příspěvek byl vyplacen ve výši 13.508,00 tis. Kč a oproti roku 2016 zaznamenala výplata této dávky nárůst o 4.105,79 tis. Kč. Ke konci roku 2017 byl výsluhový příspěvek vyplácen 50-ti bývalým příslušníkům GIBS.

Neinvestiční nákupy a související výdaje

Schválený rozpočet ve výši 41.804,11 tis. Kč byl upraven na 40.640,88 tis. Kč a byly do něj zapojeny neprofilující nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1.581,22 tis. Kč, takže konečný rozpočet byl ve výši 42.222,10 tis. Kč. Čerpání bylo ve výši 36.298,50 tis. Kč, tj. 86,83 % schváleného rozpočtu, 89,32 % rozpočtu po změnách a 85,97 % konečného rozpočtu.

Výdaje na platy a ostatní provedenou práci

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 172 865,00 tis. Kč a upraveny podle § 23 odst. 1 písm. a) rozpočtových pravidel na 214.950,00 tis. Kč a konečný rozpočet zahrnující změny dle § 23) odst. 1 písm. b) činil 214 982,00 tis. Kč. Ve skutečnosti bylo čerpáno 214.823,00 tis. Kč a to včetně 32,00 tis. Kč nároků z nespotřebovaných výdajů, což je 99,93 % konečného rozpočtu. Ve srovnání se skutečností roku 2016 došlo ke zvýšení o 32,36 %.

Celkový průměrný přepočtený počet 335 zaměstnanců v ročním průměru po změnách byl plněn 301 zaměstnanci, tj. na 89,85 %. Z toho byl přepočtený počet 56 zaměstnanců

v pracovním poměru plněn 49 zaměstnanci, tj. na 87,50 % a přepočtený počet 279 příslušníků byl plněn 252 příslušníky, tj. na 90,32 %.

V průběhu 4. čtvrtletí 2017 se postupně podařilo obsadit většinu volných míst specialisty z jiných bezpečnostních sborů. K 31. 12. 2017 bylo fyzicky obsazeno 55 míst zaměstnanců a 275 příslušníků, tj. stav byl plněn na 98,21 % u zaměstnanců a na 98,57 % u příslušníků. Neobsazeno zůstalo pouze 1 pracovní místo odborníka na komunikační technologie, kde je předpoklad jeho obsazení ke konci 1. čtvrtletí 2018 a 4 služební místa příslušníků, s tím, že na tato místa nastoupili či nastoupí noví příslušníci v průběhu 1. čtvrtletí 2018.

Průměrný plat ve výši 52.854,- Kč v rozpočtu po změnách se v souvislosti s realizací usnesení vlády č. 147/2017, resp. UV č. 674/2017 zvýšil ve skutečnosti na 58.824,- Kč, tj. o 11,30 % a oproti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 46.835,- Kč se zvýšil o 25,60 %.

Kapitálové výdaje

Rozpočet kapitálových výdajů po změnách ve výši 21.718,39 tis. Kč byl čerpán částkou 21.720,68 tis. Kč, tj. na 100,01 %.

Výdaje registrované v informačním systému programového financování (EDS/SMVS) - titul „Rozvoj a obnova materiálně technické základny GIBS“ byly čerpány částkou ve výši 21.380,18 tis. Kč. Schválený rozpočet ve výši 10.950,00 tis. Kč byl významně posílen o účelově určené finanční prostředky z kapitoly 398 – VPS v částce 11.000,00 tis. Kč dle usnesení vlády ČR č. 148/2017. Dále byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 6,26 tis. Kč a rozpočet byl posílen i o mimorozpočtové prostředky z FKSP ve výši 170,85 Kč, takže Konečný rozpočet byl ve výši 22.127,11 tis. Kč.

Rozpočtová opatření

V roce 2017 bylo provedeno celkem 43 rozpočtových opatření. Z toho 3 rozpočtová opatření podléhala schválení Ministerstvem financí ČR a 40 rozpočtových opatření bylo provedeno v kompetenci kapitoly.

Nároky z nespotřebovaných výdajů

K 1. lednu 2017 vykazovala GIBS nároky z nespotřebovaných výdajů v celkovém objemu 1.619,25 tis. Kč, které čerpala v souladu s ustanovením § 47 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících. K 1. lednu 2018 vykazovala GIBS nároky z nespotřebovaných výdajů v celkovém objemu 6.828,25 tis. Kč.

Závěr

Prostředky státního rozpočtu určené pro kapitolu 376-GIBS byly použity hospodárně, efektivně a v souladu s jejich účelovým určením.

Zásadní navýšení limitu výdajů, realizované v roce 2017 na základě usnesení vlády č. 148/2017 ze dne 27. února 2017, bylo Generální inspekcí bezpečnostních sborů smysluplně využito a nepochybně přispělo k prohloubení její efektivity.

Díky němu došlo k odstranění dlouhodobé tenze v oblasti výdajů do lidských zdrojů a účinné obnově a modernizaci technických a podpůrných prostředků. Umožnilo GIBS úspěšně realizovat nábor resp. doplnit bezpečnostní sbor o potřebný počet dosud chybějících příslušníků a odborníků (právo, komunikační technologie, informační analytika) a tím přispělo k její žádoucí personální stabilizaci. Zároveň byly vytvořeny příznivé podmínky i pro provádění tzv. zkoušek spolehlivosti (→ unikátní nástroj pro testování osob z bezpečnostních sborů ve výlučné gesci GIBS) ve větším rozsahu než dosud.

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 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 47 310,53 | 47 310,53 | 58 390,39 | 123,42 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 47 310,53 | 47 310,53 | 57 222,84 | 120,95 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 884,26 | 0,00 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 112,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 0,00 | 0,00 | 171,29 | 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 | 47 310,53 | 47 310,53 | 58 390,39 | 123,42 |
| Výdaje celkem | 307 586,48 | 380 712,31 | 374 944,52 | 98,49 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 296 636,48 | 358 993,92 | 353 223,84 | 98,39 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 10 950,00 | 21 718,39 | 21 720,68 | 100,01 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 307 586,48 | 380 712,31 | 374 944,52 | 98,49 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -260 275,95 | -333 401,78 | -316 554,13 | -94,95 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -260 275,95 | -333 401,78 | -316 554,13 | -94,95 |

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 | 47 310,53 | 47 310,53 | x | 58 390,39 | 123,42 |
| Výdaje celkem | 307 586,48 | 380 712,31 | 382 502,41 | 374 944,52 | 98,49 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti | 47 310,53 | 47 310,53 | x | 57 222,84 | 120,95 |
| v tom: pojistné na důchodové pojištění | 42 053,80 | 42 053,80 | x | 51 204,31 | 121,76 |
| pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti | 5 256,73 | 5 256,73 | x | 6 018,53 | 114,49 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 1 167,55 | x |
| v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 1 167,55 | x |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Generální inspekce bezpečnostních sborů | 291 086,48 | 364 212,31 | 366 002,41 | 359 174,16 | 98,62 |
| Sociální dávky | 16 500,00 | 16 500,00 | 16 500,00 | 15 770,37 | 95,58 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 172 865,30 | 214 950,47 | 214 982,23 | 214 823,19 | 99,94 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 58 354,64 | 72 663,60 | 72 663,60 | 72 146,71 | 99,29 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 3 409,43 | 4 251,13 | 4 251,13 | 4 251,13 | 100,00 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 20 279,37 | 24 386,24 | 24 386,24 | 24 386,24 | 100,00 |
| Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru | 150 192,15 | 188 087,00 | 188 087,00 | 188 087,00 | 100,00 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | | | | | |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 10 950,00 | 21 950,00 | 22 127,11 | 21 952,29 | 100,01 |

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

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 TAČR 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 její významné úkoly patří i podpora spolupráce mezi výzkumnými organizacemi a podnikatelskou sférou.

V kapitole TAČR byly pro rok 2017 rozpočtovány pouze příjmy z rozpočtu EU v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost ve výši 12 975 tis. Kč, které byly skutečně naplněny transfery z Národního fondu ve výši 1 218 tis. Kč. Celková částka skutečně naplněných příjmů činila 11 229 tis. Kč, z toho, kromě již výše uvedených příjmů z rozpočtu EU v rámci OP LZZ, činily významnou položku transfery v rámci programu HORIZONT 2020 ve výši 4 886 tis. Kč. V ostatních případech šlo o další nahodilé příjmy související s administrací účelové podpory výzkumu, vývoje a inovací.

Rozpočet výdajů TAČR byl pro rok 2017 schválen ve výši 3 526 931 tis. Kč. V průběhu roku byl upraven na částku 3 525 603 tis. Kč a čerpán ve výši 2 923 838 tis. Kč, tj. 82,93 % upraveného rozpočtu, včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 66 337 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů 845 tis. Kč (program HORIZONT 20). Ve srovnání s rokem 2016 byly skutečné výdaje kapitoly v roce 2017 o 100 451 tis. Kč vyšší.

Účelová podpora VaVaI byla pro rok 2017 pro TAČR schválena ve výši 3 385 511 tis. Kč. Rozpočet po změnách po provedených rozpočtových opatřeních na realizaci projektů, jejichž řešiteli jsou organizační složky státu v působnosti Ministerstva obrany a Ústavu pro studium totalitních režimů, činil 3 381 026 tis. Kč a byl čerpán ve výši 2 800 754 tis. Kč, tj. ve výši 82,84 %. Proti roku 2016 bylo na dotacích poskytnuto o 90 048 tis. Kč více. Veškerá účelová podpora VaVaI byla v rámci programů aplikovaného výzkumu uvolněna jako neinvestiční transfery příjemcům podpory. Největší objem byl poskytnut podnikajícím právníkům osobám (1 385 348 tis. Kč) a vysokým školám (1 079 452 tis. Kč).

V roce 2017 zajišťovala TAČR posledním rokem financování projektů v rámci programu ALFA (podpora aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje zejména v oblasti progresivních technologií, materiálů a systémů, energetických zdrojů, ochrany životního prostředí a udržitelné energetiky) a programu OMEGA (podpora aplikovaného společenskovedního výzkumu a experimentálního vývoje), na který navazuje program ÉTA.

Probíhala realizace podpory v rámci programu Centra kompetence (připraven ve spolupráci s MŠMT, podpora rozvoje dlouhodobé spolupráce ve VaVaI mezi veřejným a soukromým sektorem), DELTA (podpora mezinárodní spolupráce VaVaI), GAMA (podpora ověření výsledků aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje z hlediska jejich praktického uplatnění a na přípravu jejich následného komerčního využití) a EPSILON (podpora aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje, jehož výsledky mají vysoký potenciál pro rychlé uplatnění v nových produktech výrobních postupů a službách).

Bylo zahájeno uvolňování podpory v rámci programu BETA2 (podpora VaVaI pro potřeby orgánů státní správy), který navazuje na program BETA a BETA1 a zahájena podpora v rámci programu ZÉTA. Byly vyhlášeny veřejné soutěže k programu ÉTA a THÉTA.

Výdaje Kanceláře TAČR jsou hrazeny v rámci institucionální podpory VaVaI, která byla schválena ve výši 128 445 tis. Kč. Rozpočet institucionální podpory kapitoly byl posílen o 683 tis. Kč ve smyslu usnesení vlády č. 674/2017 na vrub kapitoly 396 Státní dluh na zajištění navýšení platů v 11. a 12. měsíci 2017. A dále na vrub kapitoly 304 Úřad vlády na základě rozhodnutí Rady pro výzkum, vývoje a inovace o částku 2 475 tis. Kč na zajištění hodnocení podpory VaVaI dle Metodiky 2017+. Rozpočet po změnách činil 131 602 tis. Kč a byl čerpán ve výši 110 774 tis. Kč, tj. na 84,17 % upraveného rozpočtu, včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 226 tis. Kč. Výdaje Kanceláře TAČR v roce 2017 byly ve srovnání s rokem 2016 o 1 907 tis. Kč nižší. Záporný rozdíl zásadním způsobem ovlivňuje čerpání projektů spolufinancovaných v rámci operačních programů. Vlastní výdaje kanceláře jsou v zásadě meziročně srovnatelné, spíše vyšší, vlivem každoročního zvyšování platů zaměstnanců.

Běžné výdaje Kanceláře TAČR, včetně zdrojů z rozpočtu EU, byly rozpočtovány ve výši 128 820 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 128 055 tis. Kč a byl čerpán ve výši 114 772 tis. Kč, tj. na 89,63 %. Výdaje byly použity především na platy zaměstnanců a ostatní osobní výdaje, na odměny oponentů a zpravodajů programů a na nájemné sídla Kanceláře TAČR.

Kapitálové výdaje TAČR byly schváleny ve výši 12 700 tis. Kč. Rozpočet byl v průběhu roku upraven na částku 16 622 tis. Kč a čerpán pouze pro potřeby Kanceláře TAČR ve výši 8 312 tis. Kč na programové vybavení a výpočetní techniku. Kapitálové výdaje v rámci účelové podpory ve výši 100 tis. Kč nebyly čerpány z důvodu postupného výrazného omezování investičních výdajů v rámci podpory projektů a z řad příjemců nebyly uplatňovány požadavky.

V rámci výdajů Kanceláře realizovala TAČR dva projekty z OP Zaměstnanost. Projekt PROEVAL (od roku 2016) zaměřený na zefektivnění řízení programů podpory VaVaI a projekt PROADMIN (od roku 2017), zaměřený na zefektivnění postupů přípravy a realizací veřejných soutěží a samotných projektů podpory. TAČR byla dále v roce 2017 zapojena do tří schémat typu Cofund v rámci programu HORIZONT 2020 Evropské Komise, a to Gender Net Plus, CHIST-ERA III a M-EraNet2. TAČR se dále účastnila realizace dvou projektů typu CSA, projektu GEECCO, který se zaměřuje na podporu genderové rovnosti ve výzkumu a inovacích a projektu NewHoRRizon, který si klade za cíl posilovat přijetí principů RRI v programu HORIZONT 2020 i mimo jeho rámec. V rámci účasti na realizaci projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU Kancelář TAČR vyčerpala celkem 15 023 tis. Kč, v tom 2 713 tis. Kč národních zdrojů a 12 310 tis. Kč podílu z rozpočtu EU.

Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci byly schváleny v objemu 41 837 tis. Kč. Kromě navýšení výdajů na platy ve smyslu usnesení vlády č. 674/2017 (viz předchozí komentář) byl rozpočet upraven ve smyslu usnesení vlády č. 349/2017, kterým vláda schválila navýšení limitu počtu pracovníků o 15 včetně změn souvisejících závazných ukazatelů, na částku 48 694 tis. Kč. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů činil konečný rozpočet 54 714 tis. Kč. Skutečné výdaje činily 47 037 tis. Kč, což představuje plnění na 96,60 % upraveného rozpočtu, včetně nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 332 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů 501 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2016 došlo ke zvýšení na 120,39 %.

Výdaje na platy byly schváleny v objemu 39 102 tis. Kč a upraveny na částku 44 259 tis. Kč. Konečný rozpočet 47 347 tis. Kč byl čerpán ve výši 41 105 tis. Kč, a to včetně čerpání mimorozpočtových zdrojů ve výši 299 tis. Kč, což představuje plnění rozpočtu po změnách na 92,87%. Proti skutečnosti roku 2016 se jednalo o zvýšení na 133,15 %. Výrazné meziroční

rozdíly u výdajů Kanceláře TAČR jsou způsobeny zapojením výdajů na realizaci projektů spolufinancovaných z EU.

Schválený počet 77 zaměstnanců byl navýšen ve smyslu výše uvedeného rozpočtového opatření o 15 funkčních míst, přepočtený počet zaměstnanců 87 byl ve skutečnosti naplněn na 75 přepočtených funkčních míst. V souvislosti s rozpočtovými úpravami v průběhu roku a čerpáním mimorozpočtových zdrojů dosáhl průměrný plat 45 758 Kč. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 43 605 Kč se průměrný plat zvýšil o 4,94 %. Kromě zvýšení platů dle rozhodnutí vlády se projevilo i zvýšené zapojení výdajů na realizaci projektů spolufinancovaných z EU.

Celkové nároky z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2017 činily 360 476 tis. Kč, v tom nároky z institucionální podpory VaVaI činily 15 468 tis. Kč, z účelové podpory 344 329 tis. Kč. Z projektů spolufinancovaných z EU včetně podílu státního rozpočtu činily nároky 840 tis. Kč. V průběhu roku 2017 bylo využito 66 337 tis. Kč, a to v rámci institucionální podpory VaVaI 1 226 tis. Kč a v rámci účelové podpory 65 000 tis. Kč. V rámci projektů spolufinancovaných z EU bylo použito včetně národních zdrojů 136 tis. Kč. Veškeré nedočerpané nároky byly převedeny do roku 2018.

Stav nároků k 1. 1. 2018 byl vykázán ve výši 967 128 tis. Kč, v tom nároky z nespotřebované účelové podpory činily 924 601 tis. Kč a z institucionální podpory 36 296 tis. Kč. Stav nároků z výdajů na projekty spolufinancované z rozpočtu EU, včetně národní části, činil 8 761 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 68 kontrol u příjemců, z toho v 28 případech bylo identifikováno podezření na porušení rozpočtové kázně a všechna zjištěná pochybení byla nahlášena místně příslušným finančním úřadům.

Dle statutu TAČR byla účetní závěrka kapitoly ověřena auditem, a to firmou PricewaterhouseCoopers ČR, s.r.o. Žádné významné nesprávnosti nebyly zaznamenány.

Kontrolní radou TAČR byla provedena Kontrola hospodaření a interních procesů za rok 2017, která nebyla za druhé pololetí roku 2017 dosud uzavřena. Byla provedena kontrola Pražskou správou sociálního zabezpečení, bez uložených nápravných opatření.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření kapitoly 377 – Technologická agentura České republiky jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly za rok 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 377 Technologická agentura České republiky

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 12 974,83 | 12 974,83 | 11 228,55 | 86,54 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 5 125,30 | 0,00 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 12 974,83 | 12 974,83 | 6 103,26 | 47,04 |
| 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 | 12 974,83 | 12 974,83 | 11 228,55 | 86,54 |
| Výdaje celkem | 3 526 930,83 | 3 525 603,47 | 2 923 837,66 | 82,93 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 3 514 230,83 | 3 508 981,02 | 2 915 526,13 | 83,09 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 12 700,00 | 16 622,45 | 8 311,53 | 50,00 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 3 526 930,83 | 3 525 603,47 | 2 923 837,66 | 82,93 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -3 513 956,00 | -3 512 628,64 | -2 912 609,11 | -82,92 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -3 513 956,00 | -3 512 628,64 | -2 912 609,11 | -82,92 |

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 | 12 974,83 | 12 974,83 | x | 11 228,55 | 86,54 |
| Výdaje celkem | 3 526 930,83 | 3 525 603,47 | 3 598 692,51 | 2 923 837,66 | 82,93 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 12 974,83 | 12 974,83 | x | 11 228,55 | 86,54 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 12 974,83 | 12 974,83 | x | 6 103,26 | 47,04 |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 5 125,30 | x |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje Kanceláře Technologické agentury ČR | 141 419,83 | 144 577,16 | 152 666,20 | 123 083,55 | 85,13 |
| Dotace jiným subjektům | 3 385 511,00 | 3 381 026,31 | 3 446 026,31 | 2 800 754,11 | 82,84 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 41 836,78 | 48 694,01 | 54 713,88 | 47 036,71 | 96,60 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 14 224,51 | 16 555,97 | 17 575,01 | 15 889,22 | 95,97 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 782,04 | 885,18 | 934,45 | 822,06 | 92,87 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 39 101,79 | 44 259,03 | 47 347,48 | 41 105,12 | 92,87 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | | | | | |
| Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů 3) | 3 526 930,83 | 3 525 603,47 | 3 598 692,51 | 2 923 837,66 | 82,93 |
| v tom: ze státního rozpočtu celkem | 3 513 956,00 | 3 512 628,64 | 3 580 537,95 | 2 911 528,28 | 82,89 |
| v tom: institucionální podpora celkem 4) | 128 445,00 | 131 602,33 | 134 511,64 | 110 774,17 | 84,17 |
| účelová podpora celkem 4) | 3 385 511,00 | 3 381 026,31 | 3 446 026,31 | 2 800 754,11 | 82,84 |
| podíl prostředků zahraničních programů 3) | 12 974,83 | 12 974,83 | 18 154,56 | 12 309,38 | 94,87 |
| Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací 5) | 3 385 511,00 | 3 381 026,31 | 3 446 026,31 | 2 800 754,11 | 82,84 |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 18 057,24 | 18 057,24 | 23 267,92 | 15 022,65 | 83,19 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 5 082,40 | 5 082,40 | 5 113,35 | 2 713,27 | 53,39 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 12 974,83 | 12 974,83 | 18 154,56 | 12 309,38 | 94,87 |

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.

Kapitola 378 - Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost

Nový ústřední správní úřad - Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost (dále jen „NÚKIB“) je zřízen s účinností od 1. 8. 2017 dle novelizovaného zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti. V rámci své působnosti plní zejména úkoly vyplývající z citovaného zákona č. 181/2014 Sb. a dále ze zákona č. 412/2015 Sb., o ochraně utajovaných informací, ve znění pozdějších předpisů.

Rozpočet NÚKIB pro rok 2017 nebyl stanoven zákonem č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017, ale byl delimitován prostřednictvím rozpočtových opatření z kapitoly 308 – Národní bezpečnostní úřad (dále jen „NBÚ“) v souvislosti s převzetím některých kompetencí.

Příjmy byly delimitovány ke dni vzniku NÚKIB v objemu 86 812 tis. Kč a tvořily je prostředky rozpočtu Evropské unie z Integrovaného regionálního operačního programu (IROP) na projekt prioritní osy 3 – Dobrá správa území a zefektivnění veřejných institucí, specifického cíle 3.2 – Zvyšování efektivity a transparentnosti veřejné správy prostřednictvím rozvoje využití a kvality systému IKT. Nedaňovými příjmy plynoucími ze správních činností Úřadu jsou především pokuty ze správního řízení o přestupcích dle zákona č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti, v platném znění a dle zákona č. 412/2005 Sb., o ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti, v platném znění, a platby plynoucí z licenčních smluv (dle § 6 odst. d) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Tyto nedaňové příjmy nebyly ve sledovaném období uplatněny, obdobně ani daňové příjmy plynoucí ze zákona č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, v platném znění. Vzhledem k tomu, že NÚKIB nepracoval se schváleným rozpočtem příjmů, nelze hodnotit jejich plnění.

Výdaje byly delimitovány ke dni vzniku NÚKIB v objemu 210 063 tis. Kč. Tento rozpočet byl dále upravován rozpočtovými opatřeními na výslednou výši 260 174 tis. Kč. Jednalo se zejména o navýšení prostředků nutných k zabezpečení plnění úkolů NÚKIB dle usnesení vlády č. 1178/2016 a navýšení tarifních platů s platností od 1.11.2017 na základě usnesení vlády č. 647/2017. Výše konečného rozpočtu se rovná výši rozpočtu po změnách, tj. 260 174 tis. Kč, neboť NÚKIB neměl k dispozici nároky z nespotřebovaných výdajů (dále jen „NNV“). Vyčerpáno bylo 90 235 tis. Kč, tj. 34,38% z rozpočtu po změnách.

Běžné výdaje činily v rozpočtu po změnách 102 357 tis. Kč a byly vyčerpány v objemu 69 296 tis. Kč, což představuje 67,7 % rozpočtu po změnách.

Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci byly vykázány v rozpočtu po změnách ve výši 32 319 tis. Kč. Čerpání činilo 31 136 tis. Kč, tj. 96,34 % rozpočtu po změnách.

Počet 54 zaměstnanců v ročním průměru rozpočtu po změnách ve skutečnosti byl téměř naplněn a činil 53 zaměstnanců, tj. 98,6 %. Neobsazeno zůstalo 1 místo.

Průměrný plat ve výši 49 452 Kč v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti 48 293 Kč, tj. čerpán na 97,66 %.

Povinné pojistné na sociální a zdravotní pojištění bylo v rozpočtu po změnách vykázáno ve výši 10 909 tis. Kč. Vyčerpáno bylo 10 509 tis. Kč, tj. 96,33 % z upraveného rozpočtu.

Příděl do fondu kulturních a sociálních potřeb na základě platné právní úpravy činil v rozpočtu po změnách 638 tis. Kč a vyčerpán do výše 615 tis. Kč, tj. 96,39 % z upraveného

rozpočtu. Prostředky fondu byly použity na stravování, rekreaci, kulturní a sportovní akce a penzijní připojištění.

Upravený rozpočet kapitálových výdajů NÚKIB k 31. 12. 2017 činil 157 817 tis. Kč. Skutečné čerpání ke konci roku 2017 činilo 20 938 tis. Kč, tj. 13,3 % plnění rozpočtu po změnách. Z upraveného rozpočtu roku 2017 nebyla čerpána částka 136 879 tis. Kč. Kapitola vznikla teprve k 1. 8. 2017 a nestihla čerpat do konce roku 2017 investiční finanční prostředky z důvodu časové náročnosti přípravy a realizace zadávacích řízení. Ze stejného důvodu nelze hodnotit ani rovnoměrnost čerpání v průběhu roku 2017, převážná většina čerpání investičních prostředků se uskutečnila až v posledním čtvrtletí (87,2 %).

Kapitole NÚKIB měla být delimitována alikvotní část NNV z NBÚ k 1. 8. 2017. K delimitaci NNV však nemohlo dojít, neboť NBÚ měl veškeré NNV již od února 2017 zapojeny do svého konečného rozpočtu.

Podrobnější údaje a informace o hospodaření jsou obsaženy v závěrečném účtu kapitoly NÚKIB.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 378 Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost

Období: leden až prosinec 2017

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 | 86 812,35 | 0,05 | 0,00 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,05 | 0,00 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 0,00 | 86 812,35 | 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 | 86 812,35 | 0,05 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 0,00 | 260 174,10 | 90 234,71 | 34,68 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 0,00 | 102 356,66 | 69 296,26 | 67,70 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 0,00 | 157 817,44 | 20 938,46 | 13,27 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 0,00 | 260 174,10 | 90 234,71 | 34,68 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | 0,00 | -173 361,75 | -90 234,67 | -52,05 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | 0,00 | -173 361,75 | -90 234,67 | -52,05 |

PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ

Kapitola 378 Národní úřad pro kybernetickou a informační 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 | 0,00 | 86 812,35 | x | 0,05 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 0,00 | 260 174,10 | 260 174,10 | 90 234,71 | 34,68 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 86 812,35 | x | 0,05 | 0,00 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 0,00 | 86 812,35 | x | 0,00 | 0,00 |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 0,05 | x |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NÚKIB | 0,00 | 260 174,10 | 260 174,10 | 90 234,71 | 34,68 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 0,00 | 32 318,78 | 32 318,78 | 31 136,24 | 96,34 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 0,00 | 10 908,91 | 10 908,91 | 10 509,28 | 96,34 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 0,00 | 637,93 | 637,93 | 615,42 | 96,47 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 0,00 | 31 896,32 | 31 896,32 | 30 714,53 | 96,29 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | | | | | |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů | | | | | |
| Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb. | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 0,00 | 107 361,30 | 107 361,30 | 80,00 | 0,07 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 0,00 | 20 548,95 | 20 548,95 | 15,31 | 0,07 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 0,00 | 86 812,35 | 86 812,35 | 64,69 | 0,07 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 0,00 | 159 275,98 | 159 275,98 | 20 938,46 | 13,15 |

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

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.

Příjmy kapitoly byly v roce 2017 rozpočtovány ve výši 397 tis. Kč a v průběhu roku byly rozpočtovým opatřením navýšeny na částku 528,33 tis. Kč z rozpočtu Evropské unie na spolufinancování projektu „Vybudování a provoz dětské skupiny NKÚ“. Skutečná tvorba příjmů dosáhla výše 1 822,24 tis. Kč, což představuje překročení rozpočtu po změnách o 1 293,91 tis. Kč, tj. plnění na 344,91 %. Na celkových příjmech se podílely zejména nekapitálové příspěvky a náhrady z minulých let, úhrady za překročení limitu telefonních hovorů a přečerpání stravenek, příjmy z prodeje zboží a poskytovaných služeb ve školicím středisku Přestavky, příjmy z Národního fondu na vybudování a provoz dětské skupiny, příjmy z převodu rozdílu mezi předpokládanou a skutečně vyplacenou částkou na platy a související sociální a zdravotní pojištění za měsíc prosinec 2017, příjmy z prodeje drobného dlouhodobého hmotného majetku, příjmy z pronájmů pozemků, příjmy z podnájmu konferenčního sálu v budově TOKOVO a příjmy z úroku z účtu u ČSOB.

Schválený rozpočet celkových výdajů Nejvyššího kontrolního úřadu v roce 2017 ve výši 518 777,69 tis. Kč byl rozpočtovými opatřeními navýšen na 524 238,48 tis. Kč. Skutečná výše prostředků na výdaje celkem činila 504 122,24 tis. Kč, tj. 96,16 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2016 byly skutečné výdaje vyšší o 8 015,20 tis. Kč. Index vyjadřující skutečnost roku 2017 proti skutečnosti roku 2016 je 101,62 %.

Ke dni 1. 1. 2017 byl evidován stav nároků z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 319 063,79 tis. Kč, z toho profilující výdaje ve výši 69 863,09 tis. Kč a neprofilující výdaje ve výši 249 200,70 tis. Kč. V hodnoceném roce byly do rozpočtu zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové částce 78 551,08 tis. Kč. Z této částky bylo použito 8 421,54 tis. Kč především na programové financování a na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci. Zůstatek nároků z nespotřebovaných výdajů včetně nečerpaných zapojených nároků k 31. 12. 2017 byl vykázán v celkové výši 310 642,25 tis. Kč (129 324,42 tis. Kč profilující a 181 317,83 tis. Kč neprofilující). Nároky z nespotřebovaných výdajů budou použity v dalších letech na výstavbu nového sídla NKÚ.

Schválený rozpočet běžných výdajů ve výši 504 727,69 tis. Kč byl rozpočtovým opatřením upraven na 509 688,48 tis. Kč. Skutečné výdaje byly čerpány částkou 490 807,25 tis. Kč, tj. 96,30 % rozpočtu po změnách. V porovnání s rokem 2016 došlo v roce 2017 ke zvýšení čerpání běžných výdajů o 22 221,41 tis. Kč. Index vyjadřující skutečnost roku 2017 proti skutečnosti roku 2016 je 104,74 %.

Schválený rozpočet prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci ve výši 284 666,69 tis. Kč byl upraven rozpočtovým opatřením na 288 674,41 tis. Kč. Ve skutečnosti byl čerpán ve výši 285 526,70 tis. Kč, tj. na 98,91 % rozpočtu po změnách a na 105,90 % skutečnosti roku 2016.

Prostředky na platy zaměstnanců v pracovním poměru schválené ve výši 261 247,90 tis. Kč byly v průběhu roku upraveny na 265 255,62 tis. Kč. Ve skutečnosti byly čerpány ve výši 265 642,43 tis. Kč, tj. na 100,15 % rozpočtu po změnách a na 105,90 % oproti skutečnosti roku 2016. V porovnání s rokem 2016 se čerpání prostředků na platy zvýšilo o 14 798,63 tis. Kč.

Ostatní platby za provedenou práci rozpočtované ve výši 23 418,79 tis. Kč nebyly v průběhu roku 2017 upravovány a byly čerpány ve výši 19 884,27 tis. Kč, tj. na 84,91 % rozpočtu po změnách. Platby představitelů NKÚ činily celkem 18 709,93 tis. Kč, tj. 86,80 % rozpočtu po změnách.

Počet 495 zaměstnanců v ročním průměru v rozpočtu po změnách byl ve skutečnosti naplněn na průměrný přepočtený počet 457 zaměstnanců, což představuje 38 neobsazených míst. Ve srovnání se skutečností roku 2016 se průměrný přepočtený počet zaměstnanců snížil o 3 místa. S ohledem na tuto vysokou neobsazenost se průměrný plat ve výši 44 656 Kč v rozpočtu po změnách zvýšil ve skutečnosti na 48 440 Kč, tj. o 8,47 %. Proti skutečnosti dosažené v roce 2016 ve výši 45 443 Kč se průměrný plat zvýšil o 2 997 Kč. Ve srovnání se skutečností vykázanou v roce 2016 je index zvýšení 106,59 %.

Běžné výdaje byly čerpány zejména na povinné pojistné placené zaměstnavatelem ve výši 96 592,66 tis. Kč, nákup materiálu ve výši 4 776,47 tis. Kč, úroky a ostatní finanční výdaje 7,79 tis. Kč, nákup vody, paliv a energie 2 003,06 tis. Kč, nákup služeb 84 963,99 tis. Kč, ostatní nákupy 6 782,72 tis. Kč, výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary 3 779,71 tis. Kč, neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu a platby daní 5 372,01 tis. Kč, neinvestiční transfery obyvatelstvu 834,17 tis. Kč a neinvestiční transfery a související platby do zahraničí 113,05 tis. Kč.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů ve výši 14 050 tis. Kč byl v průběhu roku navýšen na 14 550 tis. Kč. Výdaje byly čerpány částkou 13 314,98 tis. Kč, což je 91,51 % rozpočtu po změnách. Kapitálové výdaje byly čerpány na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku ve výši 4 326,86 tis. Kč a na pořízení dlouhodobého hmotného majetku ve výši 8 988,12 tis. Kč. Prostředky na kapitálové výdaje byly použity na realizaci programu 18101 – „Rozvoj a obnova materiálně technické základny NKÚ od roku 2011“.

Schválený rozpočet tohoto programu byl stanoven ve výši 53 650 tis. Kč a jeho celková výše nebyla v průběhu roku upravována. Prostředky na realizaci programu byly čerpány ve výši 43 157,33 tis. Kč, tj. na 80,44 % rozpočtu po změnách. V rámci těchto výdajů bylo financováno zajištění bezpečného prostředí informačního systému NKÚ proti kybernetickým útokům, obměna oblasti ICT, příprava výstavby sídla NKÚ, obnova vozového parku, obnova audiovizuální techniky a technologických zařízení školicího střediska Přestavlky.

V roce 2017 se uskutečnily u NKÚ čtyři vnější kontroly. Česká inspekce životního prostředí provedla kontrolu čistírny odpadních vod ve školicím středisku Přestavlky s výsledkem, že ČOV je řádně provozována. Ministerstvo práce a sociálních věcí provedlo kontrolu projektu „Vybudování a provoz dětské skupiny NKÚ“ s výsledkem, že nebylo identifikováno žádné zjištění. Národní archiv ukončil kontrolu „Skartačního řízení“ s výsledkem, že byly zjištěny nedostatky způsobené lidským faktorem. Odborový svaz státních orgánů a organizací provedl kontrolu BOZP se zjištěním drobných nedostatků. Odbor interního auditu provedl a ukončil v roce 2017 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.

V roce 2017 se zaměstnanci NKÚ zúčastnili celkem 59 akcí v zahraničí, na které bylo vysláno celkem 52 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 2017.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 381 Nejvyšší kontrolní úřad

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 397,00 | 528,33 | 1 822,24 | 344,91 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 397,00 | 397,00 | 1 344,25 | 338,60 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 0,00 | 131,33 | 477,99 | 363,97 |
| 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 | 397,00 | 528,33 | 1 822,24 | 344,91 |
| Výdaje celkem | 518 777,69 | 524 238,48 | 504 122,24 | 96,16 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 504 727,69 | 509 688,48 | 490 807,25 | 96,30 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 14 050,00 | 14 550,00 | 13 314,98 | 91,51 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 518 777,69 | 524 238,48 | 504 122,24 | 96,16 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -518 380,69 | -523 710,15 | -502 299,99 | -95,91 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -518 380,69 | -523 710,15 | -502 299,99 | -95,91 |

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 | 397,00 | 528,33 | x | 1 822,24 | 344,91 |
| Výdaje celkem | 518 777,69 | 524 238,48 | 602 789,56 | 504 122,24 | 96,16 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 397,00 | 528,33 | x | 1 822,24 | 344,91 |
| v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 0,00 | 131,33 | x | 254,84 | 194,05 |
| ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 397,00 | 397,00 | x | 1 567,40 | 394,81 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Nejvyššího kontrolního úřadu | 518 777,69 | 524 238,48 | 602 789,56 | 504 122,24 | 96,16 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | 284 666,69 | 288 674,41 | 289 109,82 | 285 526,70 | 98,91 |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | 96 786,68 | 98 149,30 | 98 297,34 | 96 592,66 | 98,41 |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | 5 224,96 | 5 305,11 | 5 313,82 | 5 312,48 | 100,14 |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | 261 247,90 | 265 255,62 | 265 691,03 | 265 642,43 | 100,15 |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | | | | | |
| Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem | 0,00 | 262,66 | 262,66 | 262,66 | 100,00 |
| v tom: ze státního rozpočtu | 0,00 | 131,33 | 131,33 | 131,33 | 100,00 |
| podíl rozpočtu Evropské unie | 0,00 | 131,33 | 131,33 | 131,33 | 100,00 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 53 650,00 | 53 650,00 | 127 423,10 | 43 157,33 | 80,44 |

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

Kapitola 396 - Státní dluh

Od začátku roku 2014 do konce roku 2017 došlo k poklesu státního dluhu v absolutním vyjádření (z 1 683,3 mld. Kč na 1 624,7 mld. Kč, tj. o 58,6 mld. Kč) i ve vyjádření v poměru k HDP (ze 41,1 % HDP na konci roku 2013 na 32,2 % HDP na konci roku 2017, tj. o 8,9 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 2017 zvýšil z 1 613,4 mld. Kč na 1 624,7 mld. Kč, tj. o 11,3 mld. Kč, resp. 0,7 %, přičemž vnitřní státní dluh vzrostl o 27,3 mld. Kč a korunová hodnota vnějšího státního dluhu se snížila o 16,0 mld. Kč. Celkové výpůjční operace státu v roce 2017 činily 697 675 mil. Kč, splátky činily celkem 675 403 mil. Kč, z čehož splátky vnitřního dluhu představovaly 668 635 mil. Kč a splátky vnějšího dluhu dosahovaly 6 767 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 2017 dochází rovněž k poklesu akruálních úrokových nákladů, který je způsoben souběhem poklesu státního dluhu v tomto období a z dlouhodobého hlediska nízké úrovně výnosů státních dluhopisů.

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“) s tím, že v roce 2017 byl tento zápočet uskutečňován s měsíční periodicitou. Jelikož v každém z měsíců 1. čtvrtletí roku 2017 úrokové příjmové toky převýšily úrokové výdajové toky, nevykázala kapitola v tomto čtvrtletí žádné úrokové výdaje, ale pouze příjmy. Naopak ve všech zbývajících měsících roku 2017 úrokové výdajové toky převýšily úrokové příjmové toky, a proto byly výsledkem vzájemného zápočtu v tomto období vždy výdaje. Celkové příjmy kapitoly v roce 2017 dosáhly výše 384 mil. Kč a kromě úrokových příjmů za 1. čtvrtletí 2017 byly dále dány příjmy z titulu připsání úroků ze zůstatků na souhrnných účtech státní pokladny za 3. a 4. čtvrtletí 2017 ve výši 24 tis. Kč a příjmy v okruhu poplatků v celkové výši 17 tis. Kč.

Celkové výdaje kapitoly v roce 2017 dosáhly výše 40 151 mil. Kč, což je 98,9 % 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 2017 vyjádřené v poměru ke schválenému rozpočtu činily 86,6 %. Úrokové výdaje činily 39 812 mil. Kč, poplatky pak 339 mil. Kč. Úspory výdajů oproti schválenému rozpočtu byly důsledkem příznivé situace na finančních trzích, aktivního a efektivního řízení likvidity státní pokladny a časování emisní činnosti ze strany Ministerstva financí.

Tyto výsledky kapitoly znamenají, že v porovnání s rokem 2016 se v roce 2017 celkové čisté výdaje kapitoly snížily o 886 mil. Kč, tj. o 2,2 %, přičemž čisté úrokové výdaje kapitoly se snížily o 954 mil. Kč, tj. o 2,4 %. Pokles výdajů kapitoly byl především důsledkem pružné reakce Ministerstva financí na situaci na finančních trzích a vhodným nastavením emisní činnosti, zejména emisí státních pokladničních poukázek za záporný výnos.

V čistých úrokových výdajích převažují čisté úrokové výdaje na vnitřní dluh, když v roce 2017 meziročně poklesly o 446 mil. Kč, tj. o 1,5 % na 30 067 mil. Kč. V porovnání s rokem 2016 se podíl těchto výdajů na celkových čistých úrokových výdajích zvýšil o 0,7 procentního bodu ze 75,6 % na 76,3 %.

Čisté úrokové výdaje na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy (dále „SDD“) vydané na domácím trhu meziročně narostly o 1 728 mil. Kč, tj. o 6,3 % na 29 323 mil. Kč v roce 2017. Tento nárůst byl zejména dán zvýšením výdajových toků z titulu úhrady diskontů spojených s emisemi SDD na primárním trhu, a to v důsledku znovuootevírání emisí s relativně nízkou úrokovou sazbou při vyšších výnosech do splatnosti v průběhu roku 2017.

Čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu včetně čistých úrokových příjmů z operací v rámci řízení likvidity státní pokladny v roce 2017 meziročně narostly o 896 mil. Kč, tj. o 577,5 % na 1 051 mil. Kč. Výrazný nárůst těchto příjmů byl dán především využíváním mimořádně příznivých tržních podmínek a výrazným navýšením emisní činnosti státních pokladničních poukázek splatných převážně v roce 2017 realizovaným pouze z důvodu využití záporných výnosů do splatnosti generujícím dodatečné příjmy státního rozpočtu v podobě aukčních premií. K tomuto nárůstu čistých úrokových příjmů rovněž výrazně přispěly příjmy související s řízením likvidity státní pokladny poté, co od druhé poloviny roku 2017 ČNB postupně zvyšuje základní úrokové sazby.

Čisté úrokové výdaje na spořicí státní dluhopisy v roce 2017 meziročně poklesly o 1 278 mil. Kč, tj. 41,6 % na 1 795 mil. Kč především v důsledku postupného splácení těchto instrumentů.

Čisté úrokové výdaje na vnější (zahraniční) dluh dosahovaly výše 9 362 mil. Kč, když v roce 2017 meziročně poklesly o 509 mil. Kč, tj. o 5,2 %. Snížení těchto výdajů bylo zejména způsobeno posílením kurzu koruny po ukončení režimu devizových intervencí ČNB dne 6. dubna 2017 a rovněž splátkami těchto instrumentů.

Z hlediska sledování rovnoměrnosti běžných (a současně celkových) realizovaných výdajů kapitoly Státní dluh lze konstatovat, že tyto činily v 1. čtvrtletí 2017 celkem 67 mil. Kč, ve 2. čtvrtletí 2017 dosáhly 19 058 mil. Kč, ve 3. čtvrtletí 2017 pak 15 102 mil. Kč a konečně ve 4. čtvrtletí 2017 činily 5 924 mil. Kč. Rozložení výdajů v rámci jednotlivých čtvrtletí je dáno zejména režimem vyplácení výnosů dluhopisů, kdy 2. a 3. čtvrtletí 2017 se vyznačovalo relativně vysokým počtem výplatních termínů SDD vydaných na domácím i zahraničních trzích, a rovněž nastavením emisní činnosti v průběhu roku.

V kapitole 396 – Státní dluh bylo realizováno v roce 2017 celkem 59 rozpočtových opatření v souhrnu snižujících výdajový specifický ukazatel Obsluha státního dluhu o 5 759 818 473 Kč. V důsledku těchto opatření byl schválený rozpočet výdajů kapitoly 396 – Státní dluh snížen ze 46 342 500 000 Kč na 40 582 681 527 Kč.

Schválený rozpočet ukazatele „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ činil 60 403 400 000 Kč a schválený rozpočet ukazatele Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ činil -403 400 000 Kč. V průběhu roku 2017 došlo vlivem jednoho rozpočtového opatření k navýšení ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ o 52 183 726 Kč, tj. na -351 216 274 Kč, a to v souvztáhnosti se zvýšením výdajů kapitoly 397 – Operace státních finančních aktiv, na základě § 2, odst. 2 zákona č. 457/2016 Sb. o státním rozpočtu České republiky na rok 2017.

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ v kapitole Státní dluh činila 7 171 570 250,69 Kč. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ v kapitole Státní dluh činila -1 020 296 331,25 Kč. Celkem tak byl v roce 2017 financován schodek státního rozpočtu ve výši 6 151 273 919,44 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 2017

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 | 383 911,17 | 0,00 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 383 911,17 | 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 | 383 911,17 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 46 342 500,00 | 40 582 681,53 | 40 151 165,29 | 98,94 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 46 342 500,00 | 40 582 681,53 | 40 151 165,29 | 98,94 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 46 342 500,00 | 40 582 681,53 | 40 151 165,29 | 98,94 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | -46 342 500,00 | -40 582 681,53 | -39 767 254,12 | -97,99 |
| Třída 8 - Financování | 60 000 000,00 | 60 052 183,73 | 6 151 273,92 | 10,24 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | -46 342 500,00 | -40 582 681,53 | -39 767 254,12 | -97,99 |

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 | | | | 383 911,17 | 0,00 |
| Výdaje celkem | 46 342 500,00 | 40 582 681,53 | 40 582 681,53 | 40 151 165,29 | 98,94 |
| Financování | | | | | |
| Zvýšení stavu státních dluhopisů | 60 403 400,00 | 60 403 400,00 | 0,00 | 7 171 570,25 | 11,87 |
| Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů | | | | | |
| Změna stavu na účtech státních finančních aktiv ⁸⁾ | -403 400,00 | -351 216,27 | 0,00 | -1 020 296,33 | -290,50 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | | | | | |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 383 911,17 | x |
| v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 0,00 | 0,00 | x | 383 911,17 | x |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Obsluha státního dluhu | 46 342 500,00 | 40 582 681,53 | 40 582 681,53 | 40 151 165,29 | 98,94 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| | | | | | |

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

⁸⁾ 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 2017 byla v rozpočtu kapitoly prováděna rozpočtová opatření v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, kterými byly realizovány přesuny investičních i neinvestičních výdajů do jiných kapitol státního rozpočtu.

Plněním celkových příjmů ve výši 2 634,5 mil. Kč, tj. na 121,3 % a čerpáním celkových přímých výdajů ve výši 65,0 mil. Kč, tj. na 25,5 % rozpočtu po změnách bylo dosaženo výsledného přebytkového salda 2 569,5 mil. Kč, bez transferů do jiných kapitol.

Rozpočet příjmů této kapitoly 2 171,5 mil. Kč, který v průběhu hodnoceného období nedoznal žádných zákonných úprav, byl splněn ve výši 2 634,5 mil. Kč, tj. na 121,3 %.

Vyšší plnění příjmů podniků je způsobeno zejména odvodem likvidačního zůstatku společnosti BH Capital, a.s., v likvidaci ve výši 324,9 mil. Kč, a to na základě usnesení vlády ČR č. 520/2009 o převodu likvidačních zůstatků zaniklých společností převzatých MF v souvislosti s ukončením činnosti České konsolidační agentury do SFA.

Výdaje v roce 2017 dosáhly celkové výše 65,0 mil. Kč, tj. pouze 25,5 % 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 probíhají pouze na základě požadavků příslušných resortů.

Ostatní přímé výdaje v celkové výši 65,0 mil. Kč byly plněny na 25,5 % rozpočtu po změnách. Z toho:

Výdaje na řešení mimořádných situací a posílení infrastruktury územně samosprávních celků byly čerpány ve výši 60,9 mil. Kč s plněním na 46,9 % rozpočtu po změnách.

Transfery obyvatelstvu na úhrady restitucí zemědělského majetku prostřednictvím Ministerstva zemědělství (MZe), byly čerpány ve výši 2,5 mil. Kč, tj. na 5,0 % rozpočtu po změnách.

Výdaje na ostatní závazky dlouhodobého charakteru byly v roce 2017 čerpány ve výši 1,6 mil. Kč. Jedná se o poplatky související se správou cenných papírů.

Rozpočet výdajů na financování nakládání s radioaktivními odpady na činnost SÚRAO byl na základě § 113, odst. 2 zákona č. 263/2016 Sb., (Atomový zákon) od 1. 1. 2017 převeden do kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu. Skutečné výdaje jsou profinancovány čtvrtletně z Jaderného účtu.

U části výdajových položek rozpočtovaných v kapitole OSFA došlo k úpravám rozpočtu, vyvolanými 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 2017 uvolněno celkem 1 042,2 mil. Kč. V průběhu roku 2017 byla realizována úprava rozpočtu kapitoly OSFA spočívající ve zvýšení „Výdajů celkem“ a ukazatele „Transfery na programy vyvolané zánikem věčných břemen na restituovaném majetku“ ve výši 52,2 mil. Kč. Tato úprava vychází ze zmocnění ministra financí, dle § 2, odst. 2, zákona č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu na rok 2017.

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 Evidenční dotační systém/Správa majetku ve vlastnictví státu (EDS/SMVS) byly realizovány převodem prostředků do kapitoly MZe ve výši 420,0 mil. Jednalo se o kapitálové výdaje na různé vodohospodářské akce.

Transfery finančních prostředků ve výši 160,0 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 věčných břemen na restituovaném majetku byl v roce 2017 proveden transfer výdajů do kapitoly Ministerstvo kultury ve výši 152,2 mil. Kč včetně využití výše uvedeného zmocnění pro ministra financí. Jednalo se převážně o kapitálové výdaje.

Transfery na programy vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS pro řešení problémů ÚSC byly v roce 2017 realizovány ve výši 310,0 mil. Kč, a to přesunem kapitálových výdajů do kapitoly Všeobecná pokladní správa na podporu rozvoje a obnovy regionálního školství v okolí velkých měst. Tento přesun byl realizován jednak v rámci specifického ukazatele Ostatní transfery do jiných kapitol ve výši 200,0 mil. Kč a dále ze specifického ukazatele Ostatní výdaje ve výši 110,0 mil. Kč.

Provedením všech úprav rozpočtu kapitoly OSFA došlo k celkovému snížení výdajů rozpočtu kapitoly OSFA o 990,0 mil. Kč. Výsledkem bylo snížení celkových rozpočtovaných výdajů kapitoly OSFA o uvedenou částku, tj. na 255,0 mil. Kč rozpočtu po změnách oproti schválenému rozpočtu 1 245,0 mil. Kč.

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 397 Operace státních finančních aktiv

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 2 171 500,00 | 2 171 500,00 | 2 634 502,27 | 121,32 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 | 1 546 963,92 | 99,80 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 621 500,00 | 621 500,00 | 1 087 538,32 | 174,99 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,03 | 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 | 2 171 500,00 | 2 171 500,00 | 2 634 502,27 | 121,32 |
| Výdaje celkem | 1 245 000,00 | 255 000,00 | 65 022,22 | 25,50 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 415 000,00 | 194 083,72 | 4 105,93 | 2,12 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 830 000,00 | 60 916,28 | 60 916,28 | 100,00 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 1 245 000,00 | 255 000,00 | 65 022,22 | 25,50 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | 926 500,00 | 1 916 500,00 | 2 569 480,06 | 134,07 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | 926 500,00 | 1 916 500,00 | 2 569 480,06 | 134,07 |

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 | 2 171 500,00 | 2 171 500,00 | x | 2 634 502,27 | 121,32 |
| Výdaje celkem | 1 245 000,00 | 255 000,00 | 255 000,00 | 65 022,22 | 25,50 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 9) | 1 550 000,00 | 1 550 000,00 | x | 1 546 963,92 | 99,80 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 621 500,00 | 621 500,00 | x | 1 087 538,35 | 174,99 |
| v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem 10) | 621 500,00 | 621 500,00 | x | 1 087 538,35 | 174,99 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Transfery do jiných kapitol | 880 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| v tom: transfery pro výdaje státu na sociální politiku | | | | | |
| transfery na výdaje vyvolané zánikem věcných břemen na restituovaném majetku | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| ostatní transfery do jiných kapitol | 780 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x |
| Ostatní výdaje | 365 000,00 | 255 000,00 | 255 000,00 | 65 022,22 | 25,50 |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| | | | | | |

⁹⁾ zahrnují příjmy na účtech státních finančních aktiv - odvody 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

Kapitola 398 – Všeobecná pokladní správa

Schválený rozpočet kapitoly Všeobecná pokladní správa (dále „VPS“) na rok 2017 obsahoval podle zákona č. 457/2016 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2017 **příjmy ve výši 677 618 302 tis. Kč a výdaje ve výši 146 147 099 tis. Kč**. V rozpočtu kapitoly byla dále provedena rozpočtová opatření, jejichž charakteristika je popsána v dalším textu. Uvedenými opatřeními nedošlo ke zhoršení výsledného salda příjmů a výdajů státního rozpočtu. Ve srovnání s rozpočtem po změnách došlo v kapitole VPS k překročení celkových příjmů a k nečerpání výdajů tak, jak je uvedeno podrobněji v dalším textu. Souhrnné plnění rozpočtu kapitoly VPS je charakterizováno těmito údaji:

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

| Ukazatel | Skutečnost 2016 | Schválený rozpočet 2017 | Rozpočet po změnách 2017 | Skutečnost 2017 | Rozdíl proti rozpočtu po změnách | % plnění | Index 2017/2016 |
|----------|-----------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|----------------------------------|----------|-----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 4-3 | 4/3 | 4/1 |
| Příjmy | 657 282 642 | 677 618 302 | 677 618 302 | 697 803 050 | 20 184 748 | 103,0 | 106,2 |
| Výdaje | 132 727 218 | 146 147 099 | 136 079 301 | 130 654 061 | - 5 425 241 | 96,0 | 98,4 |

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

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

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

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

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

z povolání, odvodů prostředků provedených při finančním vypořádání za předchozí rok, ale i ostatních příjmů při současném nenaplnění rozpočtovaných příjmů na krytí deficitu důchodového systému. Ve srovnání s rokem 2016 byly příjmy vykázané v tomto ukazateli nižší o 5 169 359 tis. Kč, což ovlivnily zejména nižší transfery do státního rozpočtu ze zvláštních účtů na krytí deficitu důchodového systému.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytku organizací s přímým vztahem“** dosáhly částky 2 081 966 tis. Kč a byly překročeny o 881 966 tis. Kč.

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

Příjmy z pronájmu a z úroků dosáhly částky 5 448 tis. Kč.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Přijaté sankční platby a vratky transferů“** dosáhly částky 4 281 605 tis. Kč a byly překročeny o 4 030 605 tis. Kč, a to zejména dosažením vyšších příjmů z odvodů provedených správci kapitol a dalšími subjekty při finančním vypořádání. Z prostředků odvedených při finančním vypořádání připadl největší podíl na odvody provedené jednotlivými kapitolami a dalšími subjekty (4 146 651 tis. Kč), přičemž další prostředky byly odvedeny i mimo termín pro finanční vypořádání. Objem odvedených prostředků ovlivnilo finanční vypořádání dotací na obnovitelné zdroje v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu. Územní samosprávné celky odvedly částku 68 073 tis. Kč. Příjmy ze sankčních plateb v roce 2017 činily 76 tis. Kč. Většina příjmů ze sankčních plateb je od roku 2009 rozpočtována v příjmech příslušných kapitol.

Součástí těchto příjmů jsou i další odvody, např. vratky prostředků poskytnutých v minulých letech na individuální a družstevní bytovou výstavbu při nedodržení podmínek jejich použití.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy“** dosáhly v roce 2017 výše 675 385 tis. Kč a byly překročeny o částku 215 393 tis. Kč, zejména vlivem vyšších ostatních nedaňových příjmů. Součástí těchto příjmů jsou odvody státních příspěvků na penzijní připojištění a odvody státní podpory na stavební spoření provedené příslušnými subjekty při nesplnění podmínek pro jejich přiznání ve výši 666 589 tis. Kč (v roce 2016 celkem 682 039 tis. Kč, v roce 2015 celkem 728 978 tis. Kč, v roce 2014 celkem 751 842 tis. Kč, v roce 2013 celkem 768 632 tis. Kč, v roce 2012 celkem 1 097 302 tis. Kč, v roce 2011 celkem 1 022 012 tis. Kč) a další nahodilé příjmy. Pokles těchto příjmů ve srovnání s rokem 2016 ovlivnil mimořádný odvod prostředků z Národního fondu v roce 2016 ve výši 235 736 tis. Kč z ukončení financování projektů předvstupních nástrojů Evropské unie (tj. Phare, ISPA, SAPARD).

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

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

Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů činily 80 000 tis. Kč. Jednalo se o úhradu splátky půjčky od subjektu „Vírský oblastní vodovod, sdružení měst, obcí a svazků obcí“.

Příjmy ze splátek půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně dosáhly celkem 125 462 tis. Kč a týkaly se splátek návratných finančních výpomocí poskytnutých na výstavbu vodovodů a čistíren odpadních vod a splátek výpomocí poskytnutých obcím z důvodu jejich obtížné finanční situace. Příjmy obsahují i další splátku návratné finanční výpomoci poskytnuté v roce 2013 v souvislosti s řešením úhrady plošné a extrapolované finanční opravy vyměřené Regionálnímu operačnímu programu regionu soudržnosti NUTS II Severozápad Karlovarskému kraji (splátka 41 200 tis. Kč) a Ústeckému kraji (splátka 80 000 tis. Kč).

Příjmy ze splátek půjčených prostředků od obyvatelstva činily 6 tis. Kč a týkaly se splátek bezúročných půjček poskytnutých občanům v minulých letech okresními nebo městskými úřady.

Příjmy ze splátek půjčených prostředků ze zahraničí jsou tvořeny příjmy ze splátek vládních úvěrů dříve poskytnutých do zahraničí a příjmy ze splátek pohledávek převzatých od ČSOB, a.s. Tyto příjmy ve skutečnosti činily 162 450 tis. Kč a rozpočet byl překročen o 7 450 tis. Kč. Příjmy se týkaly splátek pohledávky ze strany Iráku.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa

Rozpočet výdajů

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

Schválený rozpočet byl v průběhu roku 2017 upraven formou rozpočtových přesunů mezi ukazateli kapitoly VPS a dále mezi ukazateli kapitoly VPS a ukazateli jiných kapitol.

K zajištění nezbytných výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu, jejichž rozpočtovaná výše se ukázala jako nedostačující, v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 218/2000 Sb. (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s usnesením vlády č. 831/2016 k návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2018 a k návrhům střednědobého výhledu státního rozpočtu České republiky na léta 2018 a 2019 a střednědobých výdajových rámců na léta 2018 a 2019, byla provedena v kapitole VPS tato rozpočtová opatření:

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

- v souladu s usnesením vlády ze dne 24. 7. 2017 č. 523 k možnému rozpočtovému posílení investic vlády v roce 2017 byla přesunuta částka 500 000 tis. Kč **do kapitoly Ministerstva zemědělství** (v programu 129 250 „Podpora výstavby a technického zhodnocení vodovodů a kanalizací“ – navýšení investičních výdajů o 17 000 tis. Kč, v programu 129 290 „Podpora opatření na drobných vodních tocích a malých vodních nádržích“ – navýšení investičních výdajů o 250 000 tis. Kč a v programu 129 300 „Podpora výstavby a technického zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací II“ – navýšení investičních výdajů o 233 000 tis. Kč) na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“ v položce „Česká exportní banka, a.s. – zvýšení základního kapitálu“ (částka 250 000 tis. Kč) a v položce „Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů“ (částka 250 000 tis. Kč);
- ke zvýšení výdajů v **kapitole Ministerstva zahraničních věcí** souvisejících s obnovou zastaralého vozového parku zastupitelských úřadů o 132 000 tis. Kč a na posílení úhrady povinných plateb při zaměstnávání místních sil na zastupitelských úřadech o 50 000 tis. Kč byla použita očekávaná úspora v ukazateli „Stavební spoření“ (celkem částka 182 000 tis. Kč);
- k posílení prostředků v **kapitole Ministerstva financí pro Generální finanční ředitelství** na pořízení licencí a systémovou softwarovou podporu k pořizovaným licencím (částka 100 000 tis. Kč) - licence softwaru je nutno povýšit o nové uživatele, začlenit software potřebný pro realizaci nových projektů a rozšíření potřeb Finanční správy, především po oblast detekce a snižování daňových úniků; dále pro **Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových** na financování projektové dokumentace pro vybudování tzv. muzea totality a na využití zbylé části věznice na řešení dislokačních potřeb státních institucí v Uherském Hradišti na základě podepsaného memoranda (částka 50 000 tis. Kč) a pro **ústřední orgán MF** na zpracování projektových dokumentací, stavebních úprav a realizaci za účelem zvýšení ploch kancelářských prostor v budovách MF (částka 50 000 tis. Kč), celkem o částku 200 000 tis. Kč. Prostředky byly přesunuty v rámci očekávaných úspor ve výši 100 000 tis. Kč z ukazatele „Stavební spoření“; dále pak ve výši 100 000 tis. Kč z ukazatele „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“ z položky „Realizace státních záruk“;
- na podporu projektu k oslavám významných výročí 1918 „BRNO EXPO 2018 - RE:PUBLIKA“ v **kapitole Ministerstvo kultury** ve výši 50 000 tis. Kč na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace“ v položce „Odškodnění obětí trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady“ částka 20 000 tis. Kč a v dále v ukazateli „Ostatní výdaje“ v položce „Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohod o poskytnutí bilaterálních půjček MMF“ částka 30 000 tis. Kč;
- na revitalizaci národní kulturní památky Císařské lázně v Karlových Varech **do kapitoly Ministerstvo kultury** ve výši 250 000 tis. Kč na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Stavební spoření“ (částka 150 000 tis. Kč), dále v ukazateli „Ostatní výdaje“ v položce „Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohod o poskytnutí bilaterálních půjček MMF“ (částka 100 000 tis. Kč);
- částka 255 360 tis. Kč byla přesunuta **do kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu** pro financování návratné finanční výpomoci, která je účelově určena k předfinancování výdajů projektů ČVUT podaných na základě výzev v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání. Projekty jsou realizovány v návaznosti na usnesení vlády č. 668/2016, kterým byla schválena Investiční smlouva mezi vládou ČR a společností General Electric International, Inc., jejímž hlavním cílem je povýšit, a to jak kvantitativně,

tak především kvalitativně potenciál ČR v leteckém průmyslu a kosmických aktivitách. K pokrytí tohoto výdaje byly přesunuty prostředky na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Ostatní výdaje“ z položky „Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM“ (částka 100 000 tis. Kč), dále z položky „Platby mezinárodním finančním institucím a fondům“ (částka 100 000 tis. Kč) a v ukazateli „Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace“ z položky „Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady“ (částka 55 360 tis. Kč);

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

Kromě výše uvedených změn (celkem snížení o 3 716 725 tis. Kč – viz příloha - tabulka č. 3, sloupec 2) byly z kapitoly VPS, v souladu s rozpočtem, z příslušných položek výdajů přesunuty prostředky rozpočtovými opatřeními do rozpočtu jednotlivých kapitol ve výši 6 351 072 tis. Kč (viz příloha - tabulka č. 3, sloupec 3). Použití těchto prostředků je komentováno podle jednotlivých položek výdajů v části „Plnění rozpočtu výdajů“.

Rozpočet po změnách kapitoly VPS po všech výše uvedených změnách činí 136 079 301 tis. Kč, tj. o 10 067 797 tis. Kč méně než byl schválený státní rozpočet (viz příloha – tabulka č. 3, sloupec 4).

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

Dále bylo provedeno rozpočtové opatření ve formě vázání prostředků státního rozpočtu v rámci rozpočtu výdajů kapitoly VPS, kdy nedošlo ke změně závazného ukazatele (rozpočtové opatření podle § 23 odst. 1 písm. c) rozpočtových pravidel). V návaznosti na očekávané neplnění ukazatele „Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery“ (viz část Plnění rozpočtu příjmů) byly v rozpočtu výdajů kapitoly VPS vázány výdaje v objemu 3 700 000 tis. Kč. Vázání bylo provedeno v těchto ukazatelích a položkách výdajů:

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

Plnění rozpočtu výdajů

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

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

Z celkových výdajů činí

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

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

Kontrolní vazba mezi tabulkami uvedenými v příloze týkající se rozpočtu po změnách výdajů: tabulka č. 1 (sl. 32), resp. tabulka č. 2 (sl. 2) = tabulka č. 3 (sl. 4).

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

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

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

Přehled o čerpání podle ukazatelů kapitoly podává následující tabulka:

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

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

VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA

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

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

rozpočtových opatření do rozpočtů kapitol a prostředky ve výši 15 500 tis. Kč byly převedeny na účet příjemců podle příslušného titulu). Úspora činí 14 706 tis. Kč. Z pohledu rozhodnutí o použití prostředků rezervy rozhodla vláda o necelých 96 procentech uvolněných prostředků.

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

Na krytí výdajů souvisejících s rozsudky a rozhodnutími Evropského soudu pro lidská práva bylo do kapitoly Ministerstva spravedlnosti uvolněno celkem 5 609 tis. Kč v návaznosti postupy odsouhlasené usnesením vlády č. 735/2000.

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

Rezerva byla vytvořena v návaznosti na ustanovení § 25 písm. c) zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Finanční prostředky byly uvolňovány v souladu s bodem IV/1f a přílohou usnesení vlády č. 831/2015. Z rozpočtované částky 140 000 tis. Kč byly rozpočtovými opatřeními uvolněny finanční prostředky do kapitoly Ministerstva vnitra, a to v celkové výši 77 400 tis. Kč pro Záchranný útvar HZS ČR na pořízení dvou kusů zodolněných zásahových požárních automobilů, pro HZS hl. m. Prahy na pořízení automobilového žebříku M42 a pro HZS Libereckého kraje na obnovu dvou vozidel Tatra T815 s nástavbou mobilního jeřábu AV 14 - S3. Částka 13 855 tis. Kč byla uvolněna formou dotace Zlínskému kraji na úhradu nákladů spojených s poskytnutím věcné a osobní pomoci Vojenským lesům a statkům ČR, s.p. za období leden - září 2017. Věcná a osobní pomoc spočívala v poskytnutí fyzické a technické ostražky areálu Vojenského technického ústavu, s.p. ve Vlachovicích-Vrběticích a souvisejících ploch, spadajících do střeženého perimetru. Rozhodnutím ministra financí byla v srpnu 2017 z této rezervy uvolněna na základě žádosti hejtmana Zlínského kraje rychlá účelová dotace ve výši 10 000 tis. Kč k realizaci nezbytných opatření a k pokrytí prvotních nákladů přijatých v rámci řešení krizové situace. Žádost byla zaslána na základě stavu nebezpečí, vyhlášeného pro vymezené území Zlínského kraje pro období od 31. 7. do 29. 9. 2017. Krizový stav byl vyhlášen po vzniku mimořádné události - nákazy prasat africkým morem a nebezpečí jeho rozšíření. Stav nebezpečí byl vyhlášen pro území vymezené katastrálními územími obcí

Březová, Fryšták, Hrobice, Hvozdná, Lípa, Lukov, Ostrata, Slušovice, Veselá, Zlín a Želechovice nad Dřevnicí. Prostředky ve výši 38 745 tis. Kč zůstaly nečerpané.

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

Ministr financí byl zmocněn uvolňovat prostředky z této rezervy na finanční zabezpečení integrovaného záchranného systému podle § 31 odst. 2 zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, po posouzení jednotlivých žádostí v součinnosti s Ministerstvem vnitra, a to až do výše 50 mil. Kč pro jednotlivé případy v souladu s bodem IV/1e usnesení vlády č. 831/2016. Z rozpočtované částky ve výši 60 000 tis. Kč byly uvolněny finanční prostředky v celkové výši 51 327 tis. Kč. Do rozpočtu kapitoly Ministerstva vnitra byly uvolněny prostředky v celkové výši 47 745 tis. Kč a do rozpočtu Zlínského kraje 3 583 tis. Kč. Rozpočtovými opatření převedené prostředky do kapitoly Ministerstva vnitra byly určeny pro HZS krajů na nákup nové techniky a na opravu techniky poškozené při zásazích, a to pro HZS Pardubického, Libereckého, Středočeského, Jihomoravského Královohradeckého, dále pro HZS ČR na pokrytí výdajů spojených s likvidací ptačí chřipky v ČR a pro Záchranného útvaru HZS ČR a pro Policii ČR na bezpečnostní opatření "VÝBUCH" v areálu muničních skladů ve Vlachovicích–Vrběticích. Dotace Zlínskému kraji byla určena, na pokrytí mimořádných výdajů, které byly uskutečněny Zdravotnickou záchrannou službou Zlínského kraje, vzniklých v důsledku prováděných záchranných a likvidačních prací při řešení mimořádné události po výbuších munice v areálu Vojenského technického ústavu výzbroje a munice ve Vlachovicích–Vrběticích za období říjen 2016 – červen 2017 (částka 3 306 tis. Kč), dále Správě a údržbě silnic Zlínska, s.r.o. (částka 16 tis. Kč) a Vojenskému technickému ústavu, s.p. (částka 260 tis. Kč). Přehled o uvolněných prostředcích je uveden v tabulce:

Tabulka 5: Použití prostředků rezervy podle zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů (v Kč)

| kapitola/kraj | titul | uvolněné prostředky |
|---------------------|--|------------------------|
| Ministerstvo vnitra | prostředky pro HZS ČR na pokrytí výdajů spojených s likvidací ptačí chřipky v ČR na základě nařízení Státní veterinární správy v období leden až březen roku 2017 | 3 110 641 |
| Ministerstvo vnitra | prostředky pro HZS Pardubického kraje na financování škod, které vznikly při zásahu složek IZS v objektu Poličských strojírny, a.s. | 4 535 486 |
| Ministerstvo vnitra | prostředky pro Hasičský záchranný sbor ČR a pro Policii ČR k bezpečnostnímu opatření "VÝBUCH" v areálu muničních skladů ve Vlachovicích - Vrběticích | 14 951 661 |
| Ministerstvo vnitra | oprava nákladního automobilu CAS 20/4000/240-S2T (HZS Liberecký kraj) a cisternové automobilové stříkačky CAS 20 (HZS Středočeský kraj), pořízení nového speciálního požárního automobilu TA (HZS Jihomoravský kraj) | 8 146 870 |
| Ministerstvo vnitra | Pořízení nového automobilového žebříku se záchranným košem AZ 30 pro HZS Královohradeckého kraje | 17 000 000 |
| Zlínský kraj | prostředky na pokrytí mimořádných výdajů vzniklých v důsledku prováděných prací v roce 2017 při řešení mimořádné události po výbuších munice ve Vlachovicích - Vrběticích - celkem | 3 582 762 |
| | Celkem | 51 327 420 |

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

STAVEBNÍ SPOŘENÍ

V průběhu roku 2017 podaly stavební spořitelny v souladu s § 11 zákona č. 96/1993 Sb., o stavebním spoření a státní podpoře stavebního spoření, ve znění pozdějších předpisů, žádosti o roční zálohy státní podpory za rok 2016 (tzv. 2. a 3. kolo r. 2016) a žádosti o roční zálohu státní podpory za rok 2017 pro účastníky, kteří ukončili stavební spoření v 1. pololetí roku 2017 (tzv. 1. kolo r. 2017). Pokud je žádost o roční zálohy státní podpory neúplná nebo obsahuje nesprávné údaje, je Ministerstvo financí oprávněno vyžádat si od stavební spořitelny doplnění nebo opravu této žádosti.

Na výplatu státní podpory stavebního spoření počítal státní rozpočet na rok 2017 s částkou 4 600 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 4 168 000 tis. Kč. Částka 432 000 tis. Kč byla použita ke krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva financí, v kapitole Ministerstva kultury a v kapitole Ministerstva zahraničních věcí – viz část „Rozpočet výdajů“. Na státní podporu stavebního spoření bylo v roce 2017 čerpáno 3 947 173 tis. Kč. Rozpočtové prostředky byly čerpány na 85,8 % schváleného rozpočtu, resp. 94,7 % rozpočtu po změnách. Úspora výdajů proti rozpočtu po změnách činila 220 827 tis. Kč, z toho částka 170 000 tis. Kč byla vázána v souvislosti s očekávaným nižšími příjmy ke krytí deficitu důchodového účtu (viz části zprávy „Rozpočet příjmů“ a „Rozpočet výdajů“). Přehled o výplatě státní podpory stavebního spoření je uveden v tabulce:

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

| za období | datum | čerpání státní podpory |
|-----------------|------------|------------------------|
| doplněná žádost | 16.1.2017 | 11 |
| doplněná žádost | 30.1.2017 | 5 |
| doplněná žádost | 10.2.2017 | 24 |
| 2. kolo r. 2016 | 18.4.2016 | 3 890 646 |
| doplněná žádost | 24.4.2017 | 16 |
| doplněná žádost | 17.5.2017 | 14 |
| doplněná žádost | 30.6.2017 | 76 |
| doplněná žádost | 10.8.2017 | 70 |
| doplněná žádost | 30.8.2017 | 167 |
| 3. kolo r. 2016 | 12.9.2017 | 18 577 |
| 1. kolo r. 2017 | 3.10.2017 | 37 191 |
| doplněná žádost | 10.11.2017 | 150 |
| doplněná žádost | 7.12.2017 | 65 |
| doplněná žádost | 7.12.2017 | 162 |
| Celkem | x | 3 947 173 |

V roce 2017 došlo ve výši vyplacené státní podpory stavebního spoření proti roku 2016 k poklesu o 333 205 tis. Kč, tj. o 7,8 %. Pokles výdajů souvisí zejména se setrvalým poklesem zájmu o stavební spoření, kdy od roku 2003 počet smluv o stavebním spoření, které jsou ve fázi spoření, nepřetržitě klesá, a to zejména v souvislosti se snižováním maximální výše

poskytované státní podpory (do 31. 12. 2003 – 4 500 Kč, do 31. 12. 2010 – 3 000 Kč a od 1. 1. 2011 – 2 000 Kč).

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

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

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

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

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

PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY; INVESTIČNÍ POBÍDKY

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

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

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

Úhrada majetkové újmy peněžních ústavů, která jim vzniká v souvislosti s dříve poskytnutými sociálními úvěry (individuální a družstevní bytová výstavba, půjčky mladým manželům) a je hrazena ze státního rozpočtu v souladu s § 45 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách. Rozpočtovaná částka byla ve výši 19 714 tis. Kč, částka 19 603 tis. Kč byla

vyplacena České spořitelně a.s. v souladu s uzavřeným dodatkem č. 1 ke Smlouvě o úhradě majetkové újmy ze zvýhodněných tzv. sociálních půjček na individuální bytovou výstavbu a mladým manželům. Částka byla vyčerpána na 99,4 %.

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

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

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

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

Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů - zákon č. 230/2013 Sb., který je novelou zákona č. 58/1995 Sb., o pojišťování a financování vývozu se státní podporou a o doplnění zákona č. 166/1993 Sb., o Nejvyšším kontrolním úřadu, ve znění pozdějších předpisů, vstoupil v účinnost dne 2. srpna 2013. Tento zákon spočívá v nové právní úpravě systému dorovnávání úrokových rozdílů, který je založen na obousměrném dorovnávání fixních úroků s náklady na pořízení zdrojů komerčních bank ze/do státního rozpočtu. V roce 2017 nebyl do systému dorovnávání úrokových rozdílů zařazen žádný vývozní úvěr. Uspořené prostředky (částka 250 000 tis. Kč) byly použity v rámci rozpočtového opatření ve prospěch kapitoly Ministerstva zemědělství – viz část „Rozpočet výdajů“.

SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A PODOBNÉ ORGANIZACE

Schválený rozpočet tohoto ukazatele na rok 2017 činil 9 388 550 tis. Kč, rozpočet po změnách 8 292 135 tis. Kč, skutečnost dosáhla částky 7 910 668 tis. Kč, úspora dosáhla částky 381 467 tis. Kč, z toho částka 100 000 tis. Kč byla vázána, jak je uvedeno níže. Jednotlivé položky výdajů byly čerpány takto:

Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření – v roce 2017 vyplatilo Ministerstvo financí penzijním společnostem na základě jejich žádostí podle § 16 zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření, ve znění pozdějších předpisů, státní příspěvek, a to pro účastníky, kterým náleží tento příspěvek podle § 14 tohoto zákona. Státní rozpočet na rok 2017 počítal na výplatu státního příspěvku penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření s částkou 7 300 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 7 000 000 tis. Kč. Částka 300 000 tis. Kč byla využita ke krytí v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva dopravy – viz část „Rozpočet výdajů“. Na státní příspěvek bylo v roce 2017 vyčerpáno 6 877 519 tis. Kč. Úspora výdajů proti rozpočtu po změnách činila 122 481 tis. Kč, z toho částka 100 000 tis. Kč byla vázána v souvislosti s očekávaným nižšími příjmy ke krytí deficitu důchodového účtu (viz části zprávy „Rozpočet příjmů“ a „Rozpočet výdajů“).

Postupné čerpání státního příspěvku ukazuje tabulka:

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

| za období (čtvrtletí/rok) | datum | čerpání státního příspěvku |
|---------------------------|------------|----------------------------|
| IV. čtvrtletí 2016 | 27.2.2017 | 1 712 501 |
| I. čtvrtletí 2017 | 29.5.2017 | 1 710 489 |
| II. čtvrtletí 2017 | 29.8.2017 | 1 720 576 |
| III. čtvrtletí 2017 | 10.11.2017 | 1 733 953 |
| Celkem | x | 6 877 519 |

Podle údajů poskytnutých penzijními společnostmi Ministerstvu financí bylo k 31. 12. 2017 evidováno celkem 4,467 mil. neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření, což proti konci roku 2016 činí pokles o 69 tis. penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření (- 1,5 %). Počet nově uzavřených smluv o doplňkovém penzijním spoření v roce 2017 dosáhl počtu 252 tis., což znamená meziroční nárůst o 56 tis. smluv (+ 28,8 %). V roce 2017 bylo evidováno 1,423 mil. neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření, u nichž jsou vedeny příspěvky zaměstnavatele.

Objem příspěvků účastníků penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření (bez příspěvků zaměstnavatelů) v roce 2017 dosáhl hodnoty 35,4 mld. Kč, což je o 1,7 mld. Kč více než v roce 2016 (+ 5,1 %). Výše průměrného měsíčního příspěvku účastníka penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření vzrostla v roce 2017 proti konci roku 2016 o 25 Kč na hodnotu 645 Kč, přičemž průměrná výše měsíčního příspěvku u penzijního připojištění vzrostla o 18 Kč na hodnotu 624 Kč a průměrná výše měsíčního příspěvku u doplňkového penzijního spoření vzrostla o 35 Kč na hodnotu 776 Kč.

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

K 31. 12. 2017 působilo na finančním trhu v ČR celkem 8 penzijních společností oprávněných k nabízení a poskytování finančních služeb v oblasti doplňkového penzijního spoření, resp. penzijního připojištění.

Vývoj čerpání státního příspěvku v minulých letech ukazuje tabulka:

Tabulka 9: Státní příspěvek na penzijní připojištění a na doplňkové penzijní spoření v letech 2013-2017
(v tis. Kč)

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

Jednorázové náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem – podle nařízení vlády č. 165/1997 Sb. se v této položce výdajů vyplácí refundace za škody způsobené komunistickým režimem. Na základě žádostí magistrátních a městských úřadů bylo vyplaceno 72,5 tis. Kč (Praha). Rozpočtovaná částka činila 300 tis. Kč. Úspora činí 227,5 tis. Kč.

Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady – do kapitoly Ministerstva spravedlnosti bylo převedeno rozpočtovými opatřeními celkem 336 500 tis. Kč (v tom na výplatu odškodnění podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci nesprávným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem, ve znění pozdějších předpisů, částka 322 000 tis. Kč a podle zákona č. 45/2013 Sb., o obětech trestných činů a o změně některých zákonů, částka 14 500 tis. Kč). V roce 2013 bylo na uvedené účely uvolněno celkem 189 000 tis. Kč, v roce 2014 celkem 223 987 tis. Kč, v roce 2015 celkem 163 000 tis. Kč a v roce 2016 celkem 190 000 tis. Kč.

Do kapitoly Ministerstva financí bylo převedeno 53 000 tis. Kč na výplatu odškodnění podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci nesprávným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem, ve znění pozdějších předpisů a pro ÚZSVM částka 11 555 tis. Kč na náhradu soudních řízení v souvislosti se správou majetku.

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

Valorizace náhrad za ztrátu na výdělků po skončení pracovní neschopnosti z titulu odpovědnosti armády bývalého SSSR – částka 462 tis. Kč byla poukázána České pojišťovně, a.s., která vyplácí náhrady za ztrátu na 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 2016. Úspora činí 938 tis. Kč.

Český svaz bojovníků za svobodu – prostředky ve výši 6 300 tis. Kč byly využity zejména na osvětové akce u příležitosti mezníků boje za svobodu českého národa a seznamování veřejnosti s historií a odkazem národního boje za svobodu a proti fašismu, na spolupráci s regionálními orgány při zřizování a údržbě památníků a pamětních desek obětí národního boje za svobodu a další.

Konfederace politických vězňů – s ohledem na ubývajícím počet členů Konfederace politických vězňů, došlo k přehodnocení původní žádosti o dotaci a počátkem roku 2017 bylo Ministerstvo financí požádáno o uvolnění dotace pro rok 2017 pouze ve výši 5 750 tis. Kč, tj. o 1 000 tis. Kč méně než byl rozpočet. Dotace této organizaci byla určena na ozdravné a rekondiční pobyty členů Konfederace ve středisku Smilovice, na údržbu a provoz tohoto rekreačního zařízení, na další péči o členy (např. hromadné zájezdy, příspěvky na pohřebné), na činnost poboček Konfederace, cestovné spojené s výkonem funkce předsedkyně, místopředsedů a předsedů poboček, ke krytí nákladů na provoz muzea III. odboje v Příbrami, na přípravu projektu Mezinárodního muzea otrockých prací a na další mezinárodní setkání.

Československá obec legionářská – dotace ve výši 8 000 tis. Kč byla použita na realizaci akcí, které jsou v souladu s posláním Československé obce legionářské (dále jen „ČSOL“). Jednalo se zejména o pomoc veteránům a starším členům ČSOL v sociální a zdravotní oblasti, o podporu akcí ČSOL (příprava a realizace oslav 100. výročí bitvy u Zborova, příprava a realizace výstavy ČSOL o stejnokrojích čs. armády, realizace projektu Svíčky za padlé atd.), podporu publikační činnosti a podporu činností jednotlivých jednot ČSOL, výrobu propagačních materiálů, pořízení upomínkových předmětů a darů, pořízení pamětních mincí a medailí.

Masarykovo demokratické hnutí – dotace ve výši 1 530 tis. Kč byla poskytnuta v souladu se schváleným rozpočtem Masarykova demokratického hnutí na rok 2017, podle potřeb realizace projektu „Šíření společenského, kulturního a myšlenkového odkazu T. G. Masaryka“. Zejména se jednalo o vydávání časopisu „Čas“, včetně jeho distribuce, zajištění X. ročníku soutěže pro žáky a studenty v rámci pokračování projektu „Masaryk do škol“ na téma „TGM – život, dílo a odkaz pro současnost“, vydání sborníku vítězných prací č. 5 z VIII. ročníku soutěže „TGM - odkaz pro současnost“, organizování vzpomínkových akcí k významným výročím TGM, pořádání klubových večerů v divadle Kolowrat a přednášek pro školy a veřejnost.

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

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

Příspěvek na činnost zahrnuje stálý příspěvek a příspěvek na mandát. Stálý příspěvek činí ročně 6 000 tis. Kč pro stranu a hnutí, které získaly v posledních volbách do Poslanecké sněmovny 3 % hlasů. Za každých dalších i započatých 0,1 % hlasů obdrží strana a hnutí ročně 200 tis. Kč. Obdrží-li strana a hnutí více než 5 % hlasů, příspěvek se dále nezvyšuje. V roce 2017 činil příspěvek na mandát poslance a senátora ročně 900 tis. Kč a na mandát člena zastupitelstva kraje a člena zastupitelstva hl. m. Prahy ročně 250 tis. Kč.

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

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

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

Přehled o vyplaceném státním příspěvku na činnost politickým stranám a politickým hnutím v roce 2017 je uveden v tabulce:

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

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

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

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

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

Ústav TGM, o.p.s. - dotace ve výši 1 800 tis. Kč byla určena zejména na edici spisů T. G. Masaryka. Edice je rozdělena do 40 svazků, z nichž čtyři pětiny jsou již vydány. Jde o komentované kritické vydání všech Masarykových děl, studií a monografií zpřístupňujících Masarykovo dílo odborné i širší veřejnosti. Ústav T. G. Masaryka, o.p.s. pečuje též o Masarykův osobní archiv a knihovnu. Dotace v roce 2017 byla využita i na restaurování archiválií a digitalizaci archivních a knihovních fondů.

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

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

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

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

Tabulka 12: Úhrada volebních nákladů politickým stranám a politickým hnutím

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

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

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

| | 2013 ^{x)} | 2014 ^{xx)} | 2015 | 2016 | 2017 ^{x)} |
|------------------|--------------------|---------------------|------|------|--------------------|
| příspěvky celkem | 483 407 | 42 481 | | | 482 332 |

Pozn.: ^{x)} volby do Poslanecké sněmovny ČR, ^{xx)} volby do Evropského parlamentu.

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

Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům krajů v roce 2017 zahrnovaly pouze příspěvek na výkon státní správy v přenesené působnosti, který kraje obdržely v souladu s ustanovením § 29 odst. 2 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích. Finanční prostředky obsažené ve finančních vztazích státního rozpočtu k rozpočtům krajů byly během rozpočtového roku uvolněny v pravidelných měsíčních částkách do výše schváleného rozpočtu (1 140 548 tis. Kč).

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

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

Dotace na vybraná zdravotnická zařízení byla určena pro dětské domovy do tří let věku zřizované obcemi podle zákona č. 372/2011 Sb., které nejsou napojeny na soustavu zdravotních pojišťoven. Příspěvek na výkon státní správy byl určen na částečnou úhradu výdajů obcí spojených s výkonem státní správy a obce ho obdržely v souladu s ustanovením § 62 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Příspěvek na výkon státní správy byl stejně jako v předchozích letech rozdělován podle metodiky zpracované Ministerstvem vnitra.

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

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

Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hlavního města Prahy zahrnoval v roce 2017 pouze příspěvek na výkon státní správy. Příspěvek na výkon státní správy byl určen na částečnou úhradu výdajů hl. m. Prahy spojených s výkonem státní správy. Tento příspěvek obdrželo hl. m. Praha v souladu s ustanovením § 31 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze. Finanční prostředky obsažené ve finančním vztahu státního rozpočtu k rozpočtu hl. m. Prahy byly během rozpočtového roku uvolněny v pravidelných měsíčních částkách do výše schváleného rozpočtu (906 193 tis. Kč).

DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

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

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

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

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

Z položky byly uvolněny dotace na částečnou úhradu výdajů na provoz pro základní školy a mateřské školy zřizované dobrovolnými svazky obcí (dále „DSO“) celkem ve výši 11 402 tis. Kč (DSO-Region Karlovarský venkov 3 250 tis. Kč, DSO Údolí Desné 4 939 tis. Kč a DSO Bez hranic Mšec 3 213 tis. Kč).

Vzhledem ke stále pokračující tíživé finanční situaci obce Prameny bylo rozhodnuto, že Ministerstvo financí bude i nadále hradit výdaje spojené s provozem obce. Na základě žádostí starostky byly v roce 2017 uvolněny finanční prostředky na proplacení výdajů (dle předložených faktur) spojených s provozem obce v celkové výši 591 tis. Kč.

Z položky byly dále uvolněny účelové neinvestiční dotace ve výši 18 487 tis. Kč. V roce 2015 byl schválen zákon č. 15/2015 Sb., o zrušení vojenského újezdu Brdy, o stanovení hranic vojenských újezdů, o změně hranic krajů a o změně souvisejících zákonů (zákon o hranicích vojenských újezdů). Na základě tohoto zákona vzniklo od 1. ledna 2016 následujících šest nových obcí:

Tabulka 14: Nově vzniklé obce od 1. ledna 2016

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

Zákon č. 15/2015 Sb. v § 12 odst. 9 zákona stanoví, že: „Do rozpočtu nových obcí vzniklých podle § 2 odst. 2, § 4 odst. 2 a 3 a § 5 odst. 2 až 4 náleží v době od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2017 daňové příjmy ve výši dvojnásobku vypočteného podle zákona o rozpočtovém určení daní.“ Úkolem tohoto ustanovení je zajištění finančních prostředků pro nově vzniklé obce.

V roce 2017 obdržely tyto nové obce finanční prostředky formou mimořádné účelové neinvestiční dotace ve výši 75 % předpokládaných daňových příjmů pro rok 2017 ve smyslu § 12 odst. 9 zákona č. 15/2015 Sb. Na chod obcí a s tím související výdaje byla uvolněna záloha na rok 2017 ve výši 15 900 tis. Kč². V roce 2017 byly těmto obcím doplacený finanční prostředky za rok 2016 do výše dvojnásobku vypočteného podle zákona o rozpočtovém určení daní ve smyslu § 12 odst. 9 zákona č. 15/2015 Sb. Doplatek za rok 2016 činil 2 587 tis. Kč.

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

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

² V roce 2018 budou novým obcím doplacený finanční prostředky za rok 2017 do výše dvojnásobku vypočteného podle zákona o rozpočtovém určení daní ve smyslu § 12 odst. 9 zákona č. 15/2015 Sb.

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

TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ

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

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

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

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

OSTATNÍ VÝDAJE

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

Jednotlivé výdajové tituly lze charakterizovat takto:

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

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

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

Výdaje na správu a vedení účtů vládních úvěrů – rozpočtováno bylo 14 200 tis. Kč. Výdaje spojené s financováním zahraničních úvěrů dosáhly částky 14 236 tis. Kč a týkaly financování služeb poskytovaných ze strany ČNB a ČSOB, a.s. v rámci evidenčních účtů a dalších souvisejících bankovních služeb. Podle uzavřených smluv se služby ČNB platí paušálem, v případě ČSOB, a.s. výše platby závisí na počtu vedených účtů a může se tak v průběhu roku měnit. Zvýšení rozpočtu v průběhu roku o 37 tis. Kč bylo vyvoláno posunem při řešení pohledávky za bývalou Jugoslávií, kdy na jedné straně je třeba rozdělit pohledávku mezi jednotlivé nástupnické republiky, což se projevilo zvýšením počtu spravovaných účtů u ČSOB, na druhé straně lze předpokládat zvýšení příjmů v příštích letech minimálně o cca 8 mld. USD. Zvýšení rozpočtu bylo pokryto v rámci ukazatele „Ostatní výdaje“ z položky „Souhrnné pojištění vozidel“.

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

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

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

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

- v případě prostředků rozpočtovaných na vratky neoprávněně použitých nebo zadržených prostředků, penále a úroky z prodlení a kurzové ztráty vzniklé v souvislosti s realizací programů Phare, FSEU, SF/CF/EFF, FM EHP/Norsko a Programu švýcarsko-české spolupráce byly v kapitole VPS na rok 2017 rozpočtovány prostředky ve výši 400 000 tis. Kč (rozpočet po změnách činil 300 000 tis. Kč). V roce 2017 nebyly na uvedený účel čerpány žádné prostředky. Tento vývoj vyplynul ze

skutečnosti, že kurzové ztráty vzniklé při realizaci plateb prostředků z EU nebo finančních mechanismů byly pokryty disponibilními prostředky uloženými na účtu Národního fondu. Tyto disponibilní prostředky byly zejména vytvořeny vzniklými kurzovými zisky v předchozích letech. Veškeré závazky ČR vůči Evropské komisi vyplývající z nevymožitelných vratek či prostředky, které měly být vráceny příjemcům na základě prominutí odvodu prostředků EU, byly vypořádány z těchto disponibilních zdrojů. Z tohoto důvodu nebylo nutné řešit vypořádání těchto závazků čerpáním prostředků VPS.

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

Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA – na arbitrážní spory vedené proti České republice z titulu údajného porušení dohod o podpoře a ochraně investic bylo v průběhu roku 2017 do kapitoly Ministerstva financí uvolněno rozpočtovými opatřeními celkem 207 000 tis. Kč, což byla výše schváleného rozpočtu na rok 2017 (v roce 2016 byla uvolněna částka 200 000 tis. Kč, v roce 2015 částka 116 555 tis. Kč, v roce 2014 částka 50 150 tis. Kč, v roce 2013 částka 6 000 tis. Kč, v roce 2012 částka 18 702 tis. Kč, v roce 2011 částka 283 305 tis. Kč, v roce 2010 částka 148 850 tis. Kč). Prostředky jsou vynakládány zejména na zabezpečení poradenských a právních služeb, na úhrady nákladů soudních řízení a na bankovní poplatky při platbách do zahraničí v souvislosti s arbitrážními spory, vedenými proti ČR z titulu údajného porušení dvoustranných mezinárodních dohod o vzájemné ochraně a podpoře investic. Podrobnější rozbor obsahuje závěrečný účet kapitoly Ministerstva financí. Vzhledem ke specifčnosti agendy spojené s mezinárodními arbitrážními spory je odhad nákladů spojených s těmito spory vždy značně obtížný, a to i v horizontu jednoho roku. Každý spor je jedinečný a jeho průběh se dá předvídat pouze velmi rámcově. Průběh sporu ovlivňuje taktika stran sporu, procesní rozhodnutí arbitrážních tribunálů, případná nutnost vyžádat si expertizy nebo analýzy od třetích subjektů, event. smírná jednání a další faktory ovlivňující jednotlivé kroky stran.

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

Prostředky na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí – na uvedený účel bylo rozpočtováno celkem 119 000 tis. Kč. V průběhu roku 2017 byly uvolněny prostředky na základě žádostí jednotlivých kapitol a v návaznosti na pravidla pro vysílání občanů ČR do civilních misí a dalších mezinárodních vládních organizací podle příslušných usnesení vlády v celkové výši 86 851 tis. Kč, v tom: Ministerstvu zahraničních věcí částka 27 003 tis. Kč, Ministerstvu obrany částka 14 337 tis. Kč, Národnímu bezpečnostnímu úřadu 1 348 tis. Kč, Ministerstvu financí 2 544 tis. Kč, Ministerstvu vnitra částka 33 637 tis. Kč a Ministerstvu spravedlnosti 7 982 tis. Kč. Nebyly čerpány prostředky ve výši 32 149 tis. Kč.

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

prostředky poskytnuté v roce 2016 z kapitoly VPS, které podléhaly finančnímu vypořádání. Skutečné výdaje činily 2 455 tis. Kč (v tom pro kraje 40 tis. Kč a pro obce 2 415 tis. Kč). Výdaje se týkaly zejména uhrazení překročených výdajů na volby do zastupitelstev obcí a likvidaci nepoužitelných léčiv. Rozpočet i rozpočet po změnách byl ve výši 40 000 tis. Kč, částka ve výši 37 545 tis. Kč zůstala nedočerpána.

Prostředky na zabezpečení funkce finančního manažera úvěrů přijatých ČR – výdaje se týkaly smluv, které uzavřelo Ministerstvo financí s Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a.s. k zajištění činností finančního manažera u financování infrastrukturních programů v souvislosti s úvěry přijatými od Evropské investiční banky u těchto programů: Programy podpory vodohospodářských investic v ČR (Vodohospodářský program), Projekt českých dálnic – B (Projekt dálnic B), Program výstavba a obnova infrastruktury vodovodů a kanalizací II. Na tento účel byla rozpočtována částka 29 000 tis. Kč. Za uvedené služby byla vyplacena ČMZRB, a.s. částka 27 716 tis. Kč. Úspora ve výši 1 284 tis. Kč vznikla nižším objemem prostředků čerpaných prostřednictvím tohoto bankovního ústavu.

Platby mezinárodním finančním institucím a fondům – na uvedené platby bylo ve státním rozpočtu na rok 2017 vyčleněno 1 034 500 tis. Kč. Očekávaná úspora ve výši 100 000 tis. Kč byla využita k pokrytí v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“. Dosažená skutečnost činila 879 927 tis. Kč a oproti rozpočtu po změnách vznikla úspora 54 573 tis. Kč. K úsporám došlo především v rámci plateb do Skupiny Světové banky (WBG), Evropské banky pro obnovu a rozvoj (EBRD), Evropského rozvojového fondu (EDF) a na krytí potenciálních záruk Evropské investiční banky (EIB). V roce 2017 nebylo v rámci WBG o navyšování kapitálu rozhodnuto, toto rozhodnutí by mělo být přijato až v roce 2018. Z tohoto důvodu nebyly realizovány žádné platby k navyšování kapitálu IBRD a IFC. K úspoře v rámci platby EBRD došlo z těchto následujících důvodů. Povinné platby do EBRD pro rok 2017 byly uhrazeny již v roce 2016 formou transferu nespotebovaných prostředků z českého bilaterálního ODA Fondu u EBRD. V roce 2017 tak byla realizována pouze platba za účelem financování nákladů na post českého poradce v EBRD v celkové výši 2 985 tis. Kč, a to z důvodu počátku nového kontraktu českého poradce od 1. 1. 2018.“ Dále v rámci postgraduální strategie se podařilo vyjednat 100 % krytí nákladů na business development konzultanta ze zdrojů EBRD. A také nebyly realizovány žádné donorské příspěvky do fondů spravovaných EBRD. Nižší čerpání u plateb do Evropského rozvojového fondu (EDF), kde jsou České republice a dalším členským státem EU stanoveny příspěvky na základě rozhodnutí Rady EU, bylo z důvodu nižší fluktuace kurzu CZK/EUR, než bylo předpokládáno. Dalším faktorem bylo i to, že platby byly realizovány prostředky nakoupenými na trhu prostřednictvím FX spotové operace, čímž bylo dosaženo lepšího směnného kurzu, než jaký by byl použit při vypořádání Českou národní bankou. V případě garancí za úvěry poskytnuté EIB zemím skupiny ACP a OCT, které je ČR povinna rozpočtovat, Komise nevyzvala ČR z titulu garancí při selhání věřitelů k žádné platbě. Přehled o uskutečněných platbách je uveden v tabulce:

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

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

Datové schránky - rozpočtovaná částka ve výši 605 000 tis. Kč byla rozpočtovými opatřeními převedena do rozpočtu kapitoly Ministerstva vnitra. Finanční prostředky byly určeny na zajištění provozu informačního systému datových schránek na platby za poskytnuté služby, které jsou hrazeny měsíčně, a to za četnost provedených transakcí, zřízení přístupů k datové schránce, 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 150 000 tis. Kč nebylo v roce na rozpočtovaný účel čerpáno. Usnesením vlády č. 500/2009 bylo odsouhlaseno poskytnutí půjčky Mezinárodnímu měnovému fondu (MMF) z devizových rezerv České národní banky (ČNB). Půjčka je poskytnuta do maximální výše 1,03 mld. EUR a se splatností do 5 let. Uvedeným usnesením zároveň vláda uložila ministroví financí uzavřít s ČNB dohodu o úhradě nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky. Následně schválila vláda svým usnesením č. 63 ze dne 25. ledna 2012 návrh na poskytnutí další bilaterální půjčky MMF ve výši 1,5 mld. EUR. Současně bylo dohodnuto, že obě bilaterální půjčky budou kryty jedinou kompenzační dohodou podepsanou dne 19. 4. 2013. Na základě kompenzační dohody jsou ČNB hrazeny náklady ušlé příležitosti, transakční náklady a náklady na zajištění proti kurzovému riziku. Úhrady byly prováděny v korunách. První bilaterální půjčka byla splacena v roce 2016 a druhá půjčka nebyla vůbec čerpána. Platnost dohody o druhé půjčce vypršela 12. srpna 2017. Vzhledem k nečerpání půjčky a blízkému se datu ukončení platnosti dohody o půjčce Ministerstvo financí předpokládalo na počátku roku 2017 maximální čerpání ve výši 2 000 tis. Kč. K žádnému čerpání v roce 2017 však nedošlo. Pro úplnost k tomuto bodu dodáváme, že na základě usnesení vlády č. 577 ze dne 21. 8. 2017 bylo schváleno poskytnutí další bilaterální půjčky MMF ve výši 1,5 mld. EUR opět z devizových rezerv ČNB za podmínky uzavření kompenzační dohody a poskytnutí státní záruky. V roce 2017 nebyla ani tato půjčka čerpána. Část očekávaných úspor (částka 130 000 tis. Kč) byla využita k pokrytí v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstva kultury - viz část zprávy „Rozpočet výdajů“.

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

2 318 tis. Kč), v tom: Úřad vlády částka 477 tis. Kč, Ministerstvu zahraničních věcí částka 593 tis. Kč, Ministerstvu financí částka 1 975 tis. Kč, Ministerstvu práce a sociálních věcí částka 78 tis. Kč, Ministerstvu vnitra 1 303 tis. Kč a Ministerstvu životního prostředí 3 605 tis. Kč. Nebyly čerpány prostředky ve výši 20 469 tis. Kč.

ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE

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

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

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

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

Výdaje z tohoto ukazatele nebyly v roce 2017 realizovány.

VÝDAJE NA ODSTRAŇOVÁNÍ DŮSLEDKŮ POVODNÍ A NA NÁSLEDNOU OBNOVU

Výdaje z tohoto ukazatele nebyly v roce 2017 realizovány.

VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM

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

V rámci tohoto ukazatele byly zahrnuty tyto programy:

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

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

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

V roce 2017 byly uvolňovány zejména dotace z podprogramu 298213 – Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst, který je určen k zabezpečení navýšení kapacit v základních devítiletých školách v působnosti a majetku obcí. Jedná se o pomoc obcím postiženým rezidenční suburbanizací. Podprogram existuje již od roku 2014. V roce 2017 bylo vyčerpáno 677 797 tis. Kč. Mimo podprogram 298213 byly uvolněny prostředky ve výši 27 351 tis. Kč na čtyři akce financované z rozhodnutí ministra financí. Nedočerpání prostředků bylo ovlivněno zejména z důvodu častých komplikací při výběrových řízeních, kdy nebyly obce schopny vyčerpat prostředky z tohoto podprogramu. Nedočerpané prostředky byly z části využity například pro zajištění financování akcí, které v průběhu roku 2017 schválila vláda ČR (Město Náchod – Nákup objektu Zámecká 1845 včetně pozemku, Město Solnice – Rekonstrukce a přístavba Kulturního domu Solnice), jejichž financování proběhlo z programu 29822.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tabulka 18: Transfery a půjčené prostředky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně (v tis. Kč)

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

Struktura výdajů podle jednotlivých výdajových titulů kapitoly je uvedena v tabulce č. 3 v příloze (sloupce 8 až 10) a tyto výdaje jsou podrobněji komentovány v části „Plnění rozpočtu výdajů“ rovněž podle jednotlivých výdajových titulů. Ve srovnání se schváleným rozpočtem došlo ke **zvýšení rozpočtovaných prostředků o 337 438 tis. Kč**, což bylo výsledkem těchto vlivů:

- zvýšení rozpočtu v podprogramu 298213 „Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst“ o 310 000 tis. Kč, a to přesunem z kapitoly Operace státních finančních aktiv;
- zvýšení z rezervy na mimořádné výdaje podle zákona č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, celkem o částku 23 855 tis. Kč, z toho o 13 855 tis. Kč v souvislosti s úhradou nákladů spojených s poskytnutím věcné a osobní pomoci Vojenským lesům a statkům ČR, s.p. za období říjen 2016 - září 2017. Věcná a osobní pomoc spočívala v poskytnutí fyzické a technické ostrahy areálu Vojenského technického ústavu, s.p. ve Vlachovicích-Vrbeticích a o částku 10 000 tis. Kč k realizaci nezbytných opatření a k pokrytí prvotních nákladů přijatých v rámci řešení krizové situace. Krizový stav byl vyhlášen pro vymezené území Zlínského kraje po vzniku mimořádné události - náказы prasat africkým morem a nebezpečí jeho rozšíření;
- zvýšení z rezervy na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o 3 583 tis. Kč v souvislosti s pokrytím mimořádných výdajů, které byly uskutečněny Zdravotnickou záchrannou službou Zlínského kraje, vzniklých v důsledku prováděných záchranných a likvidačních prací při řešení mimořádné události po výbuších munice v areálu Vojenského technického ústavu výzbroje a munice ve Vlachovicích-Vrbeticích za období říjen 2016 – červen 2017 a také nákladů vzniklých v období prosinec 2014 – únor 2017 Vojenskému technickému ústavu, s.p.

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

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

Tabulka č. 1

REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Kapitola 398 Všeobecná pokladní správa

Období: leden až prosinec 2017

v tis. Kč

| Název | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | Plnění v % |
|--|-----------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4=3:2 |
| Příjmy celkem | 677 618 301,80 | 677 618 301,80 | 697 803 050,39 | 102,98 |
| Třída 1 - Daňové příjmy | 660 801 600,00 | 660 801 600,00 | 684 594 030,34 | 103,60 |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 2 276 701,80 | 2 276 701,80 | 7 409 020,05 | 325,43 |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 - Přijaté transfery | 14 540 000,00 | 14 540 000,00 | 5 800 000,00 | 39,89 |
| 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 | 677 618 301,80 | 677 618 301,80 | 697 803 050,39 | 102,98 |
| Výdaje celkem | 146 147 098,68 | 136 079 301,49 | 130 654 060,97 | 96,01 |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 143 902 098,68 | 134 274 421,49 | 129 845 949,32 | 96,70 |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | 2 245 000,00 | 1 804 880,00 | 808 111,65 | 44,77 |
| 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 |
| | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 146 147 098,68 | 136 079 301,49 | 130 654 060,97 | 96,01 |
| Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci | 531 471 203,13 | 541 539 000,31 | 567 148 989,43 | 104,73 |
| Třída 8 - Financování | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo příjmů a výdajů před konsolidací | 531 471 203,13 | 541 539 000,31 | 567 148 989,43 | 104,73 |

Tabulka č. 2

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 | 677 618 301,80 | 677 618 301,80 | x | 697 803 050,39 | 102,98 |
| Výdaje celkem | 146 147 098,68 | 136 079 301,49 | 132 379 301,49 | 130 654 060,97 | 96,01 |
| Specifické ukazatele - příjmy | | | | | |
| Daňové příjmy 1) | 660 801 600,00 | 660 801 600,00 | x | 684 594 030,34 | 103,60 |
| Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 16 816 701,80 | 16 816 701,80 | x | 13 209 020,05 | 78,55 |
| v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem | 16 816 701,80 | 16 816 701,80 | x | 13 209 020,05 | 78,55 |
| Specifické ukazatele - výdaje | | | | | |
| Vládní rozpočtová rezerva | 4 054 676,03 | 30 205,58 | 30 205,58 | 15 500,00 | 51,32 |
| Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků (zákon č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů) | 140 000,00 | 62 600,03 | 62 600,03 | 23 854,92 | 38,11 |
| Rezerva na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému | 60 000,00 | 12 255,34 | 12 255,34 | 3 582,76 | 29,23 |
| Stavební spoření | 4 600 000,00 | 4 168 000,00 | 3 998 000,00 | 3 947 173,37 | 94,70 |
| Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky | 8 360 990,81 | 7 571 625,65 | 5 821 625,65 | 5 308 906,03 | 70,12 |
| Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace | 9 388 550,00 | 8 292 135,08 | 8 192 135,08 | 7 910 667,82 | 95,40 |
| Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům krajů (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 | 1 140 548,00 | 1 140 548,00 | 1 140 548,00 | 1 140 548,00 | 100,00 |
| Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 | 8 190 527,03 | 8 190 527,03 | 8 190 527,03 | 8 190 352,13 | 100,00 |
| Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hlavního města Prahy - viz příloha č. 7 | 906 192,60 | 906 192,60 | 906 192,60 | 906 192,60 | 100,00 |
| Další prostředky pro územní samosprávné celky | 273 378,20 | 273 378,20 | 273 378,20 | 154 484,12 | 56,51 |
| Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně | 66 353 624,00 | 65 573 624,00 | 65 253 624,00 | 65 253 554,84 | 99,51 |
| Ostatní výdaje | 4 433 612,00 | 2 303 209,99 | 2 083 209,99 | 1 638 295,29 | 71,13 |
| Odvody do rozpočtu Evropské unie | 37 500 000,00 | 36 500 000,00 | 35 360 000,00 | 35 352 837,45 | 96,86 |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 745 000,00 | 1 055 000,00 | 1 055 000,00 | 808 111,65 | 76,60 |
| Prostředky na odstraňování důsledků povodní a na následnou obnovu | | | | | |
| Výdaje vzniklé v průběhu roku, které nelze věcně zařadit do ostatních specifických ukazatelů | | | | | |
| Průřezové ukazatele | | | | | |
| Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci | | | | | |
| Povinné pojistné placené zaměstnavatelem 2) | | | | | |
| Převod fondu kulturních a sociálních potřeb | | | | | |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech | | | | | |
| Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru | | | | | |
| Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě | | | | | |
| Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů | | | | | |
| Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem | 745 000,00 | 1 055 000,00 | 1 055 000,00 | 808 111,65 | 76,60 |

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

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

Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa v roce 2017

(hodnotící tabulka v Kč)

v Kč

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

v Kč

| č. | Výdaje | Státní rozpočet 2017 | rozpočtová opatření | | Rozpočet po změnách | Skutečnost (poukaz prostředků) | Rozdíl úspora (-) překročení (+) | z toho vázané prostředky | % 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 | 6A | 7=5/4 | 8 | 9 | 10 |
| 2700 | UKAZATEL NEOBSAZEN | 0 | 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 | 1 140 548 000 | 0 | 0 | 1 140 548 000 | 1 140 548 000 | 0 | 0 | 100,0 | 1 140 548 000 | 1 140 548 000 | 1 140 548 000 |
| 2900 | FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM OBCÍ V ÚHRNECH PO JEDNOTLIVÝCH KRAJÍCH (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu | 8 190 527 028 | 0 | 0 | 8 190 527 028 | 8 190 352 128 | -174 900 | 0 | 100,0 | 8 190 527 028 | 8 190 527 028 | 8 190 352 128 |
| 3000 | FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu | 906 192 600 | 0 | 0 | 906 192 600 | 906 192 600 | 0 | 0 | 100,0 | 906 192 600 | 906 192 600 | 906 192 600 |
| 3100 | DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY | 273 378 200 | 0 | 0 | 273 378 200 | 154 484 120 | -118 894 080 | 0 | 56,5 | 273 378 200 | 273 378 200 | 154 484 120 |
| 3101 | řádek neobsazen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3102 | Financování provozu ochranných systémů podzemních dopravních staveb (Praha) | 45 000 000 | 0 | 0 | 45 000 000 | 45 000 000 | 0 | 0 | 100,0 | 45 000 000 | 45 000 000 | 45 000 000 |
| 3103 | Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků | 82 883 000 | 0 | 0 | 82 883 000 | 30 479 545 | -52 403 455 | 0 | 36,8 | 82 883 000 | 82 883 000 | 30 479 545 |
| 3104 | Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy | 145 495 200 | 0 | 0 | 145 495 200 | 79 004 575 | -66 490 625 | 0 | 54,3 | 145 495 200 | 145 495 200 | 79 004 575 |
| 3200 | TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ | 66 353 624 000 | -780 000 000 | 0 | 65 573 624 000 | 65 253 554 840 | -320 069 160 | -320 000 000 | 99,5 | 0 | 0 | 0 |
| 3201 | Pojistné zdravotního pojištění - platba státu | 66 353 624 000 | -780 000 000 | 0 | 65 573 624 000 | 65 253 554 840 | -320 069 160 | -320 000 000 | 99,5 | 0 | 0 | 0 |
| 3202 | Převod prostředků na zvl. účet rezervy pro důchodovou reformu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3300 | OSTATNÍ VÝDAJE | 4 433 612 000 | -330 000 000 | -1 800 402 012 | 2 303 209 988 | 1 638 295 287 | -664 914 701 | -220 000 000 | 71,1 | 470 246 000 | 470 246 000 | 359 269 674 |
| 3301 | řádek neobsazen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3302 | Prodej kořkových známek - provize České pošty | 80 000 000 | 0 | 0 | 80 000 000 | 61 597 450 | -18 402 550 | 0 | 77,0 | 0 | 0 | 0 |
| 3303 | Souhrnné pojištění vozidel | 75 000 000 | -37 000 | 0 | 74 963 000 | 54 903 575 | -20 059 425 | 0 | 73,2 | 0 | 0 | 0 |
| 3304 | Poplatky za vedení účtů peněž.ústavám | 250 000 000 | 0 | 0 | 250 000 000 | 229 272 280 | -20 727 720 | 0 | 91,7 | 0 | 0 | 0 |
| 3305 | Výdaje na správu a vedení účtů vládních úvěrů | 14 200 000 | 37 000 | 0 | 14 237 000 | 14 236 290 | -710 | 0 | 100,0 | 0 | 0 | 0 |
| 3306 | Výdaje na volby celkem | 691 412 000 | 0 | -193 520 148 | 497 891 852 | 359 269 674 | -138 622 178 | 0 | 72,2 | 470 246 000 | 470 246 000 | 359 269 674 |
| 3307-3309 | řádky neobsazené | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3310 | Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM | 410 000 000 | -100 000 000 | 0 | 310 000 000 | 8 917 474 | -301 082 527 | -220 000 000 | 2,9 | 0 | 0 | 0 |
| 3311 | Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA | 207 000 000 | 0 | -207 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3312-3314 | řádky neobsazené | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3315 | Pozemkové úpravy | 700 000 000 | 0 | -700 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3316 | řádek neobsazen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3317 | Prostředky na financování zapojení občanů ČR do civilních struktur Evropské unie a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí | 119 000 000 | 0 | -86 851 362 | 32 148 638 | 0 | -32 148 638 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 |
| 3318-3322 | řádky neobsazené | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3323 | Náhrady výdajů územním samosprávným celkům - doplatek za předchozí rok | 40 000 000 | 0 | 0 | 40 000 000 | 2 455 275 | -37 544 725 | 0 | 6,1 | 0 | 0 | 0 |
| 3324 | Prostředky na zabezpečení funkce finančního manažera úvěrů přijatých ČR | 29 000 000 | 0 | 0 | 29 000 000 | 27 716 486 | -1 283 514 | 0 | 95,6 | 0 | 0 | 0 |
| 3325 | řádek neobsazen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3326 | Platby mezinárodním finančním institucím a fondům | 1 034 500 000 | -100 000 000 | 0 | 934 500 000 | 879 926 783 | -54 573 217 | 0 | 94,2 | 0 | 0 | 0 |
| 3354 | Datové schránky | 605 000 000 | 0 | -605 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3355 | řádek neobsazen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 3356 | Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky MMF | 150 000 000 | -130 000 000 | 0 | 20 000 000 | 0 | -20 000 000 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 |
| 3365 | Prostředky na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU | 28 500 000 | 0 | -8 030 502 | 20 469 498 | 0 | -20 469 498 | 0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 |

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

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

Poznámka:

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

Kontrolní vazba mezi tabulkami uvedenými v příloze týkající se rozpočtu po změnách výdajů: tabulka č. 1 (sl. 32), resp. tabulka č. 2 (sl. 2) = tabulka č. 3 (sl. 4).

Přehled o čerpání vládní rozpočtové rezervy v roce 2017

| titul | v Kč |
|---|----------------------|
| kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí Evropského soudu pro lidská práva (dále jen "ESLP") - Joštova realitní kancelář, s.r.o. | 405 300 x) |
| kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - dofinancování programu 133 310 Rozvoj výukových kapacit MŠ a ZŠ zřizovaných ÚSC | 50 000 000 |
| kap. Úřad pro dohled nad hospodažením politických stran a politických hnutí - výdaje na zabezpečení plnění úkolů (UV č. 44/2017) | 39 496 747 |
| kap. Ministerstvo dopravy - podpora rozvoje letectví a kosmických aktivit v ČR s využitím spolupráce s Evropskou kosmickou agenturou (UV č. 35/2017) | 375 000 000 |
| kap. Národní bezpečnostní úřad - plat zmocněnce pro oblast kybernetické bezpečnosti (UV č. 1178/2016) | 992 250 |
| kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Červenka proti ČR | 622 136 |
| kap. Poslanecká sněmovna Parlamentu - navýšení prostředků na služby asistentů pro poslance a na přechodné ubytování poslanců v místě sídla PSP (usnesení rozpočtového výboru PSP č. 578/2017) | 18 005 000 |
| kap. Ministerstvo vnitra - navýšení kapacity za účelem vyřízení vyššího množství žádostí o zaměstnanecké karty (UV č. 105/2017) | 7 672 197 |
| kap. Ministerstvo dopravy - financování silnic II. a III. třídy a komunikací plnicích funkcí nevybudovaného silničního okruhu kolem Prahy ze SFDI (UV č. 150/2017) | 500 000 000 |
| kap. Národní bezpečnostní úřad - navýšení rozpočtu kapitoly pro vznik nové rozpočtové kapitoly Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost dle UV č. 1178/2016 | 10 200 000 |
| Dotace Majetkové, správní a delimitační unii odborových svazů na ozdravné pobyty dětí a mládeže z dětských domovů a ústavů sociální péče na rok 2017 | 15 000 000 |
| kap. Generální inspekce bezpečnostních zdrojů - prostředky na navýšení výdajů kapitoly - změna systemizace (UV č. 148/2017) | 69 648 214 |
| kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Colloredo Mansfeld proti ČR, K. Polata a M. Polatová proti ČR | 591 081 |
| kap. Úřad průmyslového vlastnictví - úhrada podílu ČR na deficitu Lisabonské unie | 1 600 200 |
| kap. Národní bezpečnostní úřad - navýšení rozpočtu kapitoly pro vznik nové rozpočtové kapitoly Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost dle UV č. 1178/2016 | 6 210 000 |
| Dotace Československému ústavu zahraničnímu na r. 2017 | 500 000 |
| kap. Ministerstvo zahraničních věcí - navýšení kapacity za účelem vyřízení vyššího množství žádostí o zaměstnanecké karty (UV č. 105/2017) | 13 496 263 |
| kap. Ministerstvo vnitra - zajištění asistence při přesídlení krajanů (UV č. 239/2017) | 31 180 000 |
| kap. Ministerstvo pro místní rozvoj - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017) | 18 407 000 |
| kap. Ministerstvo kultury - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017) | 34 302 340 |
| kap. Ministerstvo vnitra - prostředky na posílení počtu příslušníků Policie ČR na mezinárodních letištích (UV č. 331/2017) | 53 893 432 |
| kap. Ministerstvo vnitra - prostředky na posílení rozpočtu Policie ČR na bezpilotní letecké prostředky - drony (UV č. 332/2017) | 97 254 437 |
| kap. Národní bezpečnostní úřad - neplánovaná investiční rekonstrukce - odstranění havarijního stavu chladicího zařízení | 960 000 |
| kap. Ministerstvo práce a sociálních věcí - dofinancování sociálních služeb (UV č. 423/2017) | 500 000 000 |
| kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - sloučení platových stupnic - zvýšení rozpočtu z titulu finančních dopadů nařízení vlády č. 168/2017 Sb. (UV č. 492/2017) | 500 000 000 |
| kap. Akademie věd ČR - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017) | 9 549 000 |
| kap. Ministerstvo zahraničních věcí - poskytnutí pomoci Ukrajině při její obnově a podpoře její demokratické transformace (UV č. 401/2017) | 16 000 000 |
| kap. Ministerstvo dopravy - financování oprav silnic II. a III. třídy ve vlastnictví krajů z rozpočtu SFDI (UV č. 516/2017) | 394 430 000 |
| kap. Ministerstvo průmyslu a obchodu - posílení výdajů kapitoly MPO na plnění závazků vůči ČVUT (UV č. 668/2016) | 22 974 961 |
| kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Čapský a Jeschkeová proti ČR, Heldenburgovi proti ČR | 2 499 910 |
| kap. Ministerstvo vnitra - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017) | 10 800 000 |
| kap. Ministerstvo zahraničních věcí - finanční zabezpečení připomínky a oslavy významných výročí roku 2018 (UV č. 353/2017) | 15 300 000 |
| kap. Ministerstvo vnitra - vybavení požární stanice Bitozeves ve strategické průmyslové zóně Žatec-Triangle | 14 351 772 |
| kap. Ministerstvo zahraničních věcí - zabezpečení účasti ČR na EXPO 2020 (UV č. 479/2017) | 8 000 000 |
| kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - zabezpečení speciálních vzdělávacích potřeb (UV č. 579/2017) | 400 000 000 |
| kap. Ministerstvo zahraničních věcí - peněžní dar krajašskému spolku v Chorvatsku na dostavbu ZŠ J. A. Komenského (UV č. 611/2017) | 7 833 000 |
| kap. Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost - prostředky na platy a příslušenství na 9-12/2017 a provozní výdaje | 16 934 901 |
| kap. Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost - prostředky na technologické osamostatnění nového úřadu (UV č. 1178/2016) | 33 590 000 |
| kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - dofinancování dotace pro soukromé školství v r. 2017 - inkluze (UV č. 777/2017) | 105 800 000 |
| kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky a rozhodnutí ESLP - Červenka proti ČR | 1 490 796 |
| kap. Ministerstvo kultury - nabytí areálu velkovýkrmny prasat v Letech u Písku (UV č. 609/2017 a UV č. 766/2017) | 450 814 796 |
| kap. Ministerstvo dopravy - financování oprav a údržby komunikací dočasné plnicích funkcí nevybudovaných částí silničního okruhu na území hl.města Prahy z rozpočtu SFDI (UV č. 775/2017) | 25 540 000 |
| kap. Ministerstvo průmyslu a obchodu - posílení výdajů kapitoly MPO na plnění závazků vůči ČVUT (UV č. 668/2016, UV č. 823/2017) | 95 824 716 |
| kap. Ministerstvo práce a sociálních věcí - mimořádná dotace Fondu ohrožených dětí (UV č. 848/2017) | 12 800 000 |
| kap. Akademie věd - investiční prostředky na výzkum, vývoj a inovace | 50 000 000 |
| Celkem | 4 039 970 449 |

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

**NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2017**

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..... | 1 |
| 3. VÝKON AKCIONÁŘSKÝCH PRÁV..... | 2 |
| 4. SOUDNÍ ŘÍZENÍ..... | 3 |
| 5. ODSTRAŇOVÁNÍ EKOLOGICKÝCH ZÁTĚŽÍ VZNIKLYCH PŘED PRIVATIZACÍ, REKULTIVACE A REVITALIZACE KRAJŮ, REGIONŮ A STÁTNÍCH PODNIKŮ | 3 |
| 6. ŘEŠENÍ RESTITUČNÍCH NÁROKŮ..... | 3 |
| 7. STAV REALIZACE PRIVATIZAČNÍCH PROJEKTŮ K 31.12.2017 | 6 |
| II. INFORMACE O STAVU A POUŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ VEDENÝCH NA ZVLÁŠTNÍCH ÚČTECH (VELKÁ A MALÁ PRIVATIZACE) K 31.12.2017..... | 9 |
| 1. VELKÁ PRIVATIZACE | 9 |
| 2. MALÁ PRIVATIZACE..... | 15 |
| TABULKOVÁ PŘÍLOHA..... | 18 |

I. Informace o postupu privatizace

1. Prodej akcií

Ovládané společnosti strategického významu

V roce 2017 nebyl realizován žádný prodej akcií společností strategického významu.

Ostatní společnosti

Na základě kupní smlouvy mezi ČR - MF a Městem Benátky nad Jizerou ze dne 26.7.2017 byla ukončena privatizace společnosti Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s. prodejem 1 kusu akcie ve veřejné soutěži za cenu 200,- Kč. Předání akcie se uskutečnilo dne 9.2.2017.

Na základě kupní smlouvy mezi ČR - MF a Ing. Petrem Kuderou ze dne 13.2.2017 byla ukončena privatizace společnosti Vodovody a kanalizace Náchod, a.s. prodejem 1 kusu akcie ve veřejné soutěži za cenu 500,- Kč. Předání akcie se uskutečnilo dne 27.4.2017.

Dne 5.10.2017 bylo na základě příslušné smlouvy o prodeji listinných akcií společnosti VRL Praha a.s., uzavřené v roce 2017, předáno 2 115 kusů akcií společnosti VRL Praha a.s. vítězi veřejné soutěže.

Ke dni 3.7.2017 byla v Centrálním depozitáři cenných papírů zrušena 1 akcie společnosti Ústav nerostných surovin, a.s. v likvidaci. V 1. čtvrtletí roku 2018 se očekává výmaz této společnosti z Veřejného rejstříku z důvodu ukončení likvidace společnosti.

Dne 7.5.2017 byla z Veřejného rejstříku vymazána společnost ESTRELA, a.s. z důvodu zrušení prohlášeného konkursu na majetek společnosti po splnění rozvrhového usnesení a následně byla po uplynutí roční lhůty v květnu 2017 zrušena emise akcií této společnosti v Centrálním depozitáři cenných papírů.

Dne 3.11.2017 převzala ČR - MF 276 kusů akcií z navýšení základního kapitálu společnosti Vodovody a kanalizace Zlín, a.s. v listinné podobě, každá o nominální hodnotě 1000,- Kč. V souladu s příslušným rozhodnutím o privatizaci byly tyto akcie v průběhu roku 2017 převáděny na základě smluv o bezúplatném převodu na určená města a obce. Celkem bylo v období květen až září 2017 předáno 261 kusů akcií na 26 měst a obcí. S ohledem na změnu formy akcií Vodovody a kanalizace Zlín, a.s., která byla schválena na řádné valné hromadě této společnosti v červnu 2017, byly zbývající (obcemi dosud nepřevzaté) akcie v počtu 15 kusů předány 18.10.2017 zpět emitentovi, tj. společnosti Vodovody a kanalizace Zlín, a.s., který provede změnu na akcie zaknihované. Po připsání těchto akcií v Centrálním depozitáři cenných papírů na účet ČR – MF bude v roce 2018 pokračovat předávání akcií jednotlivým obcím.

Seznam ukončených privatizací nestrategických akciových společností v roce 2017

- Vodovody a kanalizace Mladá Boleslav, a.s.
- Vodovody a kanalizace Náchod, a.s.
- VRL Praha a.s.
- ESTRELA, a.s.
- Ústav nerostných surovin, a.s. v likvidaci

2. Prodej majetku

V roce 2017 bylo vyhlášeno celkem 35 veřejných soutěží na prodej majetku a akcií. Na základě vyhodnocení přijatých soutěžních nabídek bylo uzavřeno a ukončeno celkem 8 smluv na prodej majetku a 2 smlouvy na prodej akcií v celkové hodnotě 24,5 mil. Kč.

Realizovány byly prodeje tzv. „zpětvzatých“ majetků ČR - MF (majetky bývalých státních podniků Stavomontáže Liberec, Cihelna Nehvizdy), majetek Správy železniční dopravní cesty s.o. (areál mechanizačního střediska Nový Bohumín) a dále majetky Státního pozemkového úřadu (pozemky, rybníky, zemědělské areály).

Formou přímého prodeje určeným nabyvatelům bylo privatizováno celkem 111 privatizačních jednotek za celkovou kupní cenu 37,2 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 a Technických služeb České Budějovice), Správy železniční dopravní cesty, s.o. (pozemky, stavby), PRIVUM s.o. (pozemky) a Státního pozemkového úřadu (pozemky, zemědělské areály).

Dále bylo v roce 2017 realizováno celkem 49 bezúplatných převodů, převážně z majetku Státního pozemkového úřadu (pozemky) a dále majetek Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (pozemky – majetky Technických služeb České Budějovice). Účetní hodnota převáděného majetku v celkovém objemu činila 1,4 mil. Kč.

3. Výkon akcionářských práv

ČR - Ministerstvo financí (dále jen „MF“) vykonávalo k 31.12.2017 akcionářská práva státu v 5 akciových společnostech strategického významu s majoritním podílem o celkové jmenovité hodnotě 78,79 mld. Kč.

Tabulka č. 1: Seznam společností strategického významu v portfoliu MF k 31.12.2017

| 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. odúmrťí státu a akcií převedených z MPSV činí držení ČR-MF 37 541 089,6 tis. Kč, tj. 69,78 %).*

K 31.12.2017 evidovalo MF ve svém portfoliu celkem 19 ostatních akciových společností s celkovou jmenovitou hodnotou akcií ve výši 8,5 mld. Kč. Z uvedeného počtu ostatních akciových společností evidovalo MF 14 společností, na jejichž majetek byl soudem prohlášen konkurz nebo jsou v likvidaci.

V roce 2017 zajistilo MF výkon akcionářských práv na 48 valných hromadách včetně rozhodnutí jediného akcionáře učiněných při výkonu působnosti valné hromady.

Tabulka č. 2: Struktura portfolia akcií MF

| DRŽENÍ MF | Stav k 31.12.2016 | | Stav k 31.12.2017 | |
|--|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| | Počet a. s. | Jmen. hodnota akcií (v tis. Kč) | Počet a. s. | Jmen. hodnota akcií (v tis. Kč) |
| Akciové společnosti celkem | 28 | 87 343 431 | 24 | 87 337 718 |
| Z toho: | | | | |
| 1. Ovládané společnosti strategického významu | 5 | 78 789 802 | 5 | 78 789 802 |
| 2. Ostatní společnosti | 23 | 8 553 629 | 19 | 8 547 916 |

4. Soudní řízení

MF (odbor 64 - Právní podpora dispozic s majetkem státu) evidovalo ke dni 31.12.2017 celkem 331 neukončených soudních sporů souvisejících s privatizací, z čehož 132 (39,88 %) připadalo na aktivní spory, 135 (40,78 %) na pasivní spory a 64 (19,34 %) na konkurzy.

V členění neukončených aktivních žalob připadá rozhodující podíl na vymáhání pohledávek z titulu nezaplacené kupní ceny, kde zbývá k dořešení 85 případů (64,39 % z neskončených aktivních sporů). Samostatnými žalobami byla ze strany MF také vymáhána příslušenství k nedoplatkům kupních cen, kde bylo dosud neukončeno 18 případů (13,65 % z neskončených aktivních sporů) a vymáhání nesplacených bezúročných půjček z programu celostátního snížení druhotné platební neschopnosti, kde zbývá k dořešení 12 případů (9,09 % z neskončených aktivních sporů). Ostatní dosud neskončené spory - 17 případů (12,87 %) tvoří spory z různých právních titulů, většinou za nezaplacené pokuty, určovací žaloby apod.

MF eviduje v souvislosti s privatizací celkem 64 dosud probíhajících konkurzů a insolvenčních řízení.

Podstatnou část pravomocně přiznaných pohledávek je MF nuceno vymáhat prostřednictvím exekutorů, případně cestou soudního výkonu rozhodnutí. K 31.12.2017 bylo cestou exekuce vymáháno 73 pohledávek, v roce 2017 bylo vymáháno 71 pohledávek.

K 31.12.2017 bylo MF stranou žalovanou v celkem 132 soudních řízeních, která dosud nebyla ukončena, takže oproti roku 2017 (kdy nebylo ukončeno 161 sporů), došlo ke snížení počtu neukončených pasivních sporů o 29 sporů.

V porovnání s předcházejícím obdobím vzniklo 9 nových pasivních sporů, ve kterých je MF žalováno. Došlo rovněž k zahájení 1 nového aktivního sporu.

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 2017 evidovalo MF k uzavřeným ekologickým smlouvám celkem 325 smluvních partnerů, z toho bylo ukončeno již 165 smluvních závazků. Ministerstvo financí tedy k 31.12.2017 evidovalo celkem 146 aktuálních smluvních stran ekologických smluv s celkovou garancí ve výši 141 345 mil. Kč.

Snížení garance u projektů

V roce 2017 vláda ČR neschválila žádnou novou smluvní garanci na vypořádání staré ekologické zátěže, naopak v roce 2017 byly ukončeny ekologické závazky se 14 smluvními partnery, a to se společnostmi:

- CL Servis, s.r.o. (ES č.172/97)
- EURO – Šarm, spol. s.r.o. (ES č.85/95)
- GasNet, s.r.o. (ES č.158/96)
- ICEC ŠLAPANICE, s.r.o. (ES č.50/94)
- innogy Gas Storage, s.r.o. (ES č.235/02)
- MIKROTECHNA, s.r.o. (ES č.70/94)
- M-SILNICE, a.s. (ES č.248/06)
- Nahodilovi Antonín a Vladimír (ES č.250/07)
- Navijárna motorů HC and M, spol. s r.o. (ES č.16/94)
- PERMON, s.r.o. (ES č.141/96)
- PILANA, a.s. (ES č.105/95)
- RWE Supply & Trading CZ, a.s. (ES č.235/02)
- ŠKODA INVESTMENT, a.s. (ES č.134/96)
- Vladimír Nahodil (ES č.9009/96)

V roce 2017 byly sníženy garance celkem o 19 mil. Kč, a to u ES č. 246/05 o 5,5 mil. Kč a u ES č. 9021/98 o 13,5 mil. Kč. Důvodem byl prodej majetků společností, při kterém se noví nabyvatelé zavázali, že odstraní ekologické škody na vlastní náklady.

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, č. 879/2010, č. 296/2017 a č. 625/2017 v celkové výši 40 727 mil. Kč.

Realizace ekologických závazků

MF má v souladu se zákonem 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 2017 pokračovalo 13 zadávacích řízení započatých v roce 2016. Zahájeno bylo dalších 22 zadávacích řízení, z toho v 16 případech budou probíhat další kroky k zadání zakázky i v roce 2018.

Celkem bylo v roce 2017 uzavřeno 18 realizačních smluv (vyjma zakázek malého rozsahu) v souhrnné výši 962 605 412 Kč (bez DPH).

Kromě výše zmíněných veřejných zakázek zadalo MF v roce 2017 dalších celkem 162 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:

- 138 ekologických veřejných zakázek k uzavřeným ekologickým smlouvám,
- 15 ekologických veřejných zakázek pro Moravskoslezský a Jihomoravský kraj,
- 7 ekologických veřejných zakázek pro Ústecký a Karlovarský kraj,
- 2 obecné veřejné zakázky.

Úhrada za rok 2017

Za rok 2017 došlo k celkovému vypořádání (včetně promlčeného zádržného a zápočtu pohledávek) ekologických škod vzniklých před privatizací v hodnotě 727 mil. Kč a nápravy ekologických škod způsobených těžbou nerostů a revitalizací v hodnotě 811 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 až 2017 vyčerpáno celkem 3 939 mil. Kč.

Na základě usnesení vlády č. 610/2017 budou od roku 2019 hrazeny náklady a výdaje spojené s řešením důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem z prostředků kapitoly státního rozpočtu 322 – Ministerstvo průmyslu a obchodu.

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 2017 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 2017

| SMĚNKY | 1.1.2017 - 31.12.2017 | |
|--------------------|-----------------------|------------------|
| | Počet ks | Částka v tis. Kč |
| Vystaveno | 7 | 776 |
| Zrušeno/stornováno | 16 | 507 |
| Proplaceno | 13 | 1 978 |

Oprávněným subjektům byly v roce 2017 proplaceny splatné směnky v celkovém počtu 13 ks v hodnotě 1 978 tis. Kč.

7. Stav realizace privatizačních projektů k 31.12.2017

V průběhu roku 2017 převzalo MF 204 privatizačních projektů, obsahujících 230 privatizačních jednotek v celkové účetní hodnotě 86,87 mil. Kč, realizováno bylo 170 privatizačních jednotek, jejichž účetní hodnota činila (dle privatizačních projektů) 45,86 mil. Kč.

Od počátku privatizace (od roku 1991) bylo převzato k realizaci 7 981 privatizačních projektů s 18 345 privatizačními jednotkami. Celkově byla ukončena privatizace u 7 813 privatizačních projektů, tzn., že bylo realizováno celkem 97,89 % převzatých privatizačních projektů. K 31.12.2017 zůstává rozpracováno 158 projektů se 369 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 31.12.2017 | | | | z toho rok 2017 | | | |
|----------|--------------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
| | 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) |
| | 7 981 | 1 017 104 574 | 7 813 | 986 623 333 | 204 | 86 868 | 94 | 45 864 |

II. Stav realizace v jednotlivých transformačních metodách

1. Prodej majetku a restituce

| Druh transformace | Od začátku privatizace do 31.12.2017 | | | | z toho rok 2017 | | | |
|---|--------------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
| | 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 | 1 610 | 34 657 938 | 1 556 | 34 586 231 | 40 | 28 416 | 10 | 12 297 |
| Přímé prodeje | 8 093 | 72 032 514 | 7 903 | 71 364 415 | 117 | 55 386 | 111 | 32 135 |
| Bezúplatné převody, restituce, dokončené restituce | 5 547 | 74 733 535 | 5 431 | 72 938 392 | 73 | 3 066 | 49 | 1 432 |
| C e l k e m | 16 460 | 189 919 328 | 16 098 | 187 375 578 | 230 | 86 868 | 170 | 45 864 |

2. Zakládání a.s. a převzetí majetkových účastí

| Druh transformace | Od začátku privatizace do 31.12.2017 | | | | z toho rok 2017 | | | |
|--------------------------|--------------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|
| | 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 | 18 345 | 1 017 104 574 | 17 976 | 986 623 333 | 230 | 86 868 | 170 | 45 864 |

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 2017 (v tis. Kč)

| Struktura akcií a forma jejich privatizace | | v tis. Kč jmenovité hodnoty | | |
|---|---|-----------------------------|--------------------|--------------|
| | | k 31. 12. 2016 | k 31. 12. 2017 | za rok 2017 |
| AKCIE PŘEVZATÉ NA MF | | 794 220 416 | 794 220 416 | 0 |
| PRIVATIZACE AKCIÍ | | 705 445 876 | 705 451 590 | 5 714 |
| Akcie určené k prodeji celkem | | 255 708 610 | 255 714 063 | 5 453 |
| z toho: | Veřejná nabídka | 29 899 011 | 29 904 461 | 5 450 |
| | Přímý prodej zahraničním či tuzemským zájemcům | 196 656 179 | 196 656 180 | 1 |
| | Zaměstnanecké akcie | 2 266 765 | 2 266 765 | 0 |
| | Veřejné soutěže | 26 886 655 | 26 886 657 | 2 |
| Akcie určené k bezúplatnému převodu celkem | | 449 737 266 | 449 737 527 | 261 |
| z toho: | Kupony | 341 873 387 | 341 873 387 | 0 |
| | Bezúplatný převod akcií | 58 579 916 | 58 580 177 | 261 |
| | Akcie pro RIF | 19 828 102 | 19 828 102 | 0 |
| | Restituce | 1 856 660 | 1 856 660 | 0 |
| | Převod na NIF a. s., realizovaný veřejnou nabídkou | 2 451 195 | 2 451 195 | 0 |
| | Podpůrný garanční rolnický a lesnický fond, ostatní | 25 148 006 | 25 148 006 | 0 |
| | 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 31.12.2017

1. Velká privatizace

Tabulka č. 6: Přehled peněž. příjmů a výdajů zvláštního účtu velké privatizace k 31.12.2017 (v tis. Kč)

| Položka | Rok 1991 - 2016 | Rok 2017 | Celkem od roku 1991 |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|
| Příjem z prodeje majetku a akcií | 573 477 575 | 84 937 | 573 562 512 |
| Příjem z úvěru | 36 410 267 | 0 | 36 410 267 |
| Ostatní příjmy | 219 562 108 | 16 303 144 | 235 865 252 |
| Příjem celkem | 829 449 950 | 16 388 081 | 845 838 031 |
| Výdaje celkem | 815 913 611 | 7 252 394 | 823 166 005 |
| Konečný zůstatek | 13 536 339 | 9 135 687 | 22 672 027 |

Stav peněžních prostředků na bankovních účtech z velké privatizace k 1.1.2017 dosahoval výše 13 536 339 tis. Kč, celkové příjmy roku 2017 činily 16 388 081 tis. Kč a celkové výdaje byly 7 252 393 tis. Kč. Celkové příjmy převyšovaly výdaje o 9 135 687 tis. Kč. Hlavní příčinou tak vysokého přebytku je nesplnění podmínek pro převod do státního rozpočtu na úhradu deficitu důchodového systému dle § 5, odst. 3, písm. c) bod. 5 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku České republiky a o působnosti Ministerstva financí při privatizaci majetku České republiky (zákon o zrušení Fondu národního majetku), (dále jen zákon č. 178/2005 Sb.).

Tabulka č. 7: Rozpis konečného zůstatku peněžních prostředků k 31.12.2017 (v tis. Kč)

| Účet | Banka | Číslo účtu | Stav k 31.12.2017 |
|---|-------|--------------------|-------------------|
| Prostředky držené pro účely úhrad závazků vyplývajících z platných ekologických smluv a prostředky držené pro účely překlenutí doby od počátku roku do doby inkasa dividend majetkových účastí ve 3. čtvrtletí (dle UV č. 610/2017) | ČNB | 2629881/0710 | 6 459 328 |
| Účet zřízený pro účely skládání a vrácení jistot veřejných zakázek | ČNB | 20001-2629881/0710 | 4 369 |
| Vázané prostředky celkem | | | 6 463 697 |
| Účet nevyplacených prostředků (zadržené, ekologické škody, soudní rozhodnutí apod.) | ČNB | 10006-2629881/0710 | 69 565 |
| Běžný účet ČNB | ČNB | 2629881/0710 | 16 138 765 |
| Volné prostředky celkem | | | 16 208 330 |

Výše uvedená tabulka zobrazuje stav peněžních prostředků vázaných a volných na bankovních účtech k 31.12.2017. Od 1.4.2013 jsou tyto peněžní prostředky převedeny na účty České národní banky.

V roce 2017 byl dokončen proces vyvazování vázaných prostředků vedených na bankovním účtu č. 40002-2629881/0710, a to uvolněním prostředků z titulu výnosů z prodeje akcií určených pro Nadační investiční fond. Veškeré prostředky v hodnotě 2 997 695 tis. Kč byly z účtu 40002-2629881/0710 převedeny na hlavní účet č. 2629881/0710 a bankovní účet byl zrušen.

Vázané prostředky Fondu privatizace

Vázané prostředky Fondu privatizace činí 6 463 697 tis. Kč, z toho:

- Konečný zůstatek na účtu zřízeném pro účely skládání a vrácení jistot veřejných zakázek v hodnotě 4 369 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.
- Prostředky držené pro účely úhrad závazků vyplývajících z platných ekologických smluv a prostředky držené pro účely překlenutí doby od počátku roku do doby inkasa dividend majetkových účastí ve 3. čtvrtletí ve výši 6 459 327 tis. Kč.

Prostředky jsou vázány (drženy) na základě materiálu s názvem „Koncepce stabilizace finančního stavu zvláštních účtů privatizace“, schváleného usnesením vlády č. 610 ze dne 4. září 2017, na zvláštním účtu privatizace č. 2629881/0710 pro tyto účely:

- 1) Prostředky držené pro účely úhrad závazků vyplývajících z platných ekologických smluv

Důvod: V případě poklesu či výpadku příjmů nevzniká riziko neplnění smluvně podložených závazků a tedy vzniku nákladů za neplnění závazků (náklady na soudní spory, pokuty, penále).

- 2) Prostředky držené pro účely překlenutí doby od počátku roku do doby inkasa dividend majetkových účastí ve 3. čtvrtletí

Důvod: Překlenutí období mezi počátkem roku a dobou inkasa dividend majetkových účastí ve 3. čtvrtletí. Dividendy majetkových účastí jsou hlavními příjmy zvláštních účtů privatizace a v posledních letech tvoří více než 90 % všech příjmů.

Tabulka č. 8: Rekapitulace uložení peněžních prostředků z velké privatizace k 31.12.2017 (v tis. Kč)

| Peněžní prostředky | Stav k 31.12.2017 |
|-----------------------------|-------------------|
| Vázané prostředky | 6 463 697 |
| Volné prostředky | 16 208 330 |
| Prostředky VP celkem | 22 672 027 |

Tabulka č. 9: Druhovú struktura ostatních příjmů velké privatizace v roce 2017 (v tis. Kč)

| Druh příjmu | Rok 1991 - 2016 | Rok 2017 | Celkem |
|---|-----------------|----------|-----------|
| Příjmy ze Státního pozemkového úřadu | 702 187 | 224 128 | 926 315 |
| 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 |
| Ostatní sankční platby | 3 310 157 | 2 267 | 3 312 424 |
| Pokuty vyměřené OÚ, dle zákona č. 438/1991 Sb., | 18 | 0 | 18 |
| Výnosy z organizování veřejných soutěží | 105 647 | 0 | 105 647 |

| Druh příjmu | Rok 1991 - 2016 | Rok 2017 | Celkem |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| Výnosy z prodeje majetku a.s. v souladu s privatizačním projektem | 609 | 0 | 609 |
| Nájemné z pronájmu majetku | 116 605 | 359 | 116 965 |
| Příjem z prodeje majetku správy FNM ČR | 3 435 | 0 | 3 435 |
| Výnos z prodeje věci OÚ, dle zákona č. 162/1992 Sb. | 47 185 | 0 | 47 185 |
| Příjem z likvidace družstev, dle zákona č. 42/1992 Sb. | 8 649 | 0 | 8 649 |
| Přijaté náhrady - soudní rozhodnutí | 85 124 | 243 | 85 366 |
| Příjmy z konkurzů | 355 572 | 0 | 355 572 |
| Výnos z domu Františkánská 5, Plzeň | 898 | 0 | 898 |
| Dividendy | 187 666 746 | 16 022 163 | 203 688 909 |
| 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 RF 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 | 16 989 | 2 | 16 990 |
| Příjem z neuplatněného předkupního práva FNM ČR | 1 673 | 0 | 1 673 |
| Zhodnocení finančních prostředků uložených na účtu správce | 25 415 | 0 | 25 415 |
| ČEPRO, a. s. - Kompenzace ručení | 18 412 | 0 | 18 412 |
| Ostatní závazky (přeplatky KC) | 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 | 187 875 | 22 900 | 210 775 |
| 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 | 21 | 0 | 21 |
| Další platby | 37 201 | 31 082 | 68 283 |
| Ostatní příjmy celkem | 219 562 108 | 16 303 144 | 235 865 252 |

Nejvýznamnějším příjmem roku 2017 byly přijaté dividendy především ze společnosti ČEZ, a. s. ve výši 10 468 165 tis. Kč, ČEPRO, a. s. ve výši 1 700 396 tis. Kč, MERO ČR, a. s. ve výši 1 368 402 tis. Kč a Český Aeroholding, a. s. ve výši 2 485 200 tis. Kč.

Příjmy z prodeje majetku činily 84 937 tis. Kč.

Dalším významným příjmem je příjem ze Státního pozemkového úřadu v hodnotě 224 128 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 200 000 tis. Kč/rok.

Tabulka č. 10: Druhá struktura celkových výdajů v roce 2017 (v tis. Kč)

| Druh výdaje | 1991-2016 | Rok 2017 | Celkem |
|---|------------|-----------|------------|
| Náklady na tvorbu a realizaci privatizačních projektů | 434 503 | 2 090 | 436 593 |
| Náklady na organizování veřejných soutěží | 5 156 | 0 | 5 156 |
| Úhrada závazků privatizovaných subjektů - ekologické závazky | 85 708 810 | 1 528 726 | 87 237 536 |
| Úhrada závazků privatizovaných subjektů - ostatní závazky dle PP a usnesení vlády | 2 427 171 | 0 | 2 427 171 |

| Druh výdaje | 1991-2016 | Rok 2017 | Celkem |
|---|-------------|-----------|-------------|
| Úhrada nákladů soudních sporů | 280 083 | 37 854 | 317 936 |
| Úhrada - odškodnění FNM ČR | 1 545 196 | 2 360 | 1 547 556 |
| Úhrada dle § 15 odst. 3 zákona č. 92/1991 Sb., | 2 473 933 | 0 | 2 473 933 |
| Vypořádání restitučních náhrad, směnky FNM ČR | 4 320 569 | 1 978 | 4 322 547 |
| Vracení jistot veřejných zakázek | 177 387 | 33 720 | 211 107 |
| Převody peněžních prostředků na účet správy FNM | 5 210 131 | 0 | 5 210 131 |
| Zhodnocení zpět vzatého majetku | 457 | 0 | 457 |
| Provozní zálohy | 468 | 0 | 468 |
| Zálohy na směnky | 1 556 | -503 | 1 053 |
| Poplatky z inkasa smenek | 2 036 | 2 | 2 038 |
| Bankovní poplatky | 12 378 | 0 | 12 378 |
| Darovací daň | 2 | 0 | 2 |
| Haléřové vyrovnání | 0 | 0 | 0 |
| Poplatky za centrální depozitář | 50 313 | 7 916 | 58 229 |
| 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 MPO | 7 564 969 | 13 645 | 7 578 614 |
| MPSV - podpora výstavby domovů důchodců | 486 688 | 0 | 486 688 |
| Ministerstvo zdravotnictví | 2 570 420 | 0 | 2 570 420 |
| Ministerstvo kultury dle usnesení vlády č. 883/2006 | 1 309 939 | 340 560 | 1 650 499 |
| 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 dle UV 483/2010 | 10 778 704 | 1 452 484 | 12 231 188 |
| Další převody | 38 585 | 31 424 | 70 009 |
| Kurzové rozdíly - přecenění devizového účtu (Ingolstadt) | 334 539 | 0 | 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 |
| 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 617/2002 | 20 600 000 | 0 | 20 600 000 |
| Úhrada dle usnesení vlády 545/1999 | 11 367 463 | 0 | 11 367 463 |
| Převod z VP do SR na kompenzaci deficitu důchodového systému | 53 500 000 | 3 800 000 | 57 300 000 |
| Úhrada závazků zemědělských podniků dle usnesení vlády 266/1994 | 6 927 054 | 0 | 6 927 054 |

| Druh výdaje | 1991-2016 | Rok 2017 | Celkem |
|--|--------------------|------------------|--------------------|
| 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 pohl.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 |
| 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 KB | 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 | 1 558 | 138 | 1 696 |
| ČKA - náklady soudního řízení | 12 532 | 0 | 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 | 815 913 611 | 7 252 394 | 823 166 005 |

Položka Úhrada závazků privatizovaných subjektů obsahuje v roce 2017 úhradu nákladů na odstranění starých ekologických škod a na revitalizace krajiny v celkové výši 1 528 726 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 2017 jsou:

- převod do státního rozpočtu na úhradu schodku důchodového účtu ve výši 3 800 000 tis. Kč na základě usnesení vlády č. 831 ze dne 21. září 2017 a usnesení vlády č. 674 ze dne 25. září 2017, které předchází usnesení vlády mění. V tomto usnesení je uvedena částka 10 540 000 tis. Kč, avšak celkem bylo převedeno jen 5 800 000 tis. Kč, neboť v průběhu roku vznikl stav, kdy by nemohly být splněny podmínky uvedené v § 5 odst. 3 písm. c) bod 5 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku České republiky a o působnosti Ministerstva financí při privatizaci majetku České republiky (zákon o zrušení Fondu národního majetku)
- převod na Ministerstvo průmyslu a obchodu ve výši 13 645 tis. Kč. K tomuto výdaji se vztahují usnesení vlády č. 641/2008, č. 41/2010, č. 547/2012 a č. 824/2013. Od roku 2018 již tento výdaj nebude dle usnesení vlády č. 610/2017 hrazen ze zvláštních účtů privatizace.
- výdaje pro DIAMO, státní podnik, ve výši 1 452 484 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. Nutno dodat, že úhrada za prosinec ve výši 313 707 tis. Kč byla zaslána počátkem ledna. Celkem tedy bylo za rok 2017 zasláno 1 766 191 tis. Kč.
- poplatky za centrální depozitář v hodnotě 7 916 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 -503 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 vyplácení 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 31.12.2017 (v tis. Kč)

| Druh příjmu | 1991-2016 | Rok 2017 | Celkem |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Prodej majetku | 30 655 408 | 0 | 30 655 408 |
| Ostatní příjmy MP | 6 093 996 | 836 599 | 6 930 595 |
| 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 | -4 000 | 0 |
| Celkem příjmy | 52 224 899 | 832 599 | 53 057 498 |
| Restituce MP | 1 956 479 | 0 | 1 956 479 |
| Náklady na likvidace státních podniků MP | 2 798 879 | 0 | 2 798 879 |
| Ostatní platby MP | 1 297 173 | 7 802 | 1 304 975 |
| 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 vodovodech a kanalizacích | 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 | 600 000 | 2 000 000 | 2 600 000 |
| 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 |
| Ztráta z termínovaného vkladu Česká banka, a. s. | 0 | 240 697 | 240 697 |
| Historické výdaje | 47 862 927 | 2 248 499 | 50 111 427 |
| Nevrácené termínované vklady od bank | 933 146 | -244 696 | 688 450 |
| Konečný zůstatek | 3 428 826 | -1 171 204 | 2 257 622 |

Dle usnesení vlády č. 831 ze dne 21. září 2016, části II. 8. a usnesení vlády č. 674 ze dne 25. září 2017, které toto usnesení vlády mění, byla v roce 2017 převedena částka 2 000 000 tis. Kč na úhradu deficitu důchodového systému. Dalších 3 800 000 tis. Kč bylo převedeno z prostředků Velké privatizace. Celkem tedy bylo na úhradu deficitu důchodového systému uhrazeno z prostředků Fondu privatizace 5 800 000 tis. Kč.

Nejvýznamnějším příjmem byl výnos z likvidačního zůstatku státního podniku Správa nemovitostí města Brna v hodnotě 806 731 tis. Kč a státního podniku Bytový podnik města Hradce Králové v hodnotě 19 988 tis. Kč.

Tabulka č. 12: Peněžní prostředky na běžných bankovních účtech malé privatizace (v tis. Kč)

| Účet | Číslo účtu | Stav k 31.12.2017 |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| Účet MP | 30007-2629881/0710 | 2 257 622 |
| Celkem malá privatizace | | 2 257 622 |

Konečný zůstatek peněžních prostředků zvláštního účtu malé privatizace k 31.12.2017 činí 2 257 622 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 | 342 187 | 51 758 | 229 160 | 623 105 |
| Kreditní banka Plzeň | 346 263 | 19 598 | 165 477 | 531 338 |
| Celkem | 688 450 | 71 356 | 394 637 | 1 154 443 |

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 31.12.2017.

Dne 3.5.2017 došlo k výmazu České banky, akciová společnost Praha z obchodního rejstříku, a tím ke ztrátě jistiny v hodnotě 244 697 tis. Kč a pohledávek za nesplacené úroky a sankční úroky v hodnotě 24 934 tis. Kč.

Tabulka č. 14: Stav pohledávek Fondu privatizace ke dni 31.12.2017 (v tis. Kč)

| Název pohledávek | Celková výše | Vytvořené OP | Netto hodnota | Poznámka |
|---|------------------|------------------|----------------|---|
| Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 69 | 0 | 69 | Provozní záloha |
| Dlouhodobé zálohy na transfery | 16 988 | 0 | 16 988 | Zálohy na transfery určené DIAMO, s. p. |
| Odběratelé | 3 071 959 | 3 004 462 | 67 497 | Splátkové prodeje, KC, konkurzy |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy | 1 053 | 0 | 1 053 | Provozní zálohy a zálohy notářům |
| Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 789 | 75 | 714 | Smluvní pokuty |
| Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 96 572 | 0 | 96 572 | příjmy z prodeje majetku SPÚ určeného k privatizaci |
| Krátkodobé pohledávky z ručení | 3 459 | 3 459 | 0 | Pohledávky z ručení |
| Celkem za VP | 3 190 890 | 3 007 996 | 182 894 | |
| Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 10 | 0 | 10 | Provozní zálohy exekutorům |
| Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery | 125 968 | 0 | 125 968 | zálohy na likvidační zůstatky státních podniků |
| Odběratelé | 41 966 | 41 963 | 2 | Pohledávky malá privatizace – po splatnosti, pohledávky soudní spory |
| Ostatní krátkodobé pohledávky | 1 154 443 | 1 154 443 | 0 | Pohledávky za peněžními ústavami v konkurzu, jistiny a úroky, po splatnosti |
| Celkem za MP | 1 322 386 | 1 196 406 | 125 980 | |
| Celkem | 4 513 276 | 4 204 402 | 308 874 | |

Celkový stav pohledávek Fondu privatizace dosahuje k 31.12.2017 výše 4 513 276 tis. Kč, k pohledávkám po lhůtě splatnosti byly vytvořeny opravné položky v celkové výši 4 204 402 tis. Kč, čistá hodnota pohledávek dosahuje výše 308 874 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 |
|-------------------------------------|---------------------------|---|
| Ivo Exel Ing. . | 384 546 | pohledávky z prodeje Vlárské strojírny Slavičín (žaloby) |
| Komanický Alexander Ing. - ALEKO | 296 252 | nezaplacení kupní ceny za Grafické tiskárny Velký Šenov |
| CONTACT, spol. s r.o. | 238 611 | Pohledávky z prodeje (splátkový prodej) Konstruktiva Praha, a. s. |
| Československá obchodní banka, a.s. | 153 211 | ručení MF za závazky s. p. ZETOR |
| Milan Dočkal | 137 929 | pohledávky z kupní ceny za prodej Drogerie Jihlava, s. p. |
| Tomáš Čejka | 126 827 | pohledávka z prodeje podniku Potraviny Brno s. p. |
| KAVAL spol. s r. o. | 80 661 | pohledávky z prodeje Kamenolom Valšov, s. p. |
| Zadina Milan | 59 128 | nezaplacení příslušenství kupní ceny za s. p. Obnova Liberec |
| ECOTEX spol. s r.o. | 54 886 | pohledávky z prodeje (splátkový prodej) ECOTEX s. p. Ivančice |
| DINA spol. s r.o. | 33 731 | nezaplacení kupní ceny za KOVO, s. p. Březnice |

Tabulková příloha

Příloha č. 1: Rozvaha Fondu privatizace k 31.12.2017

Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztráty Fondu privatizace

Příloha č. 1: Rozvaha Fondu privatizace k 31.12.2017 (v tis. Kč)

| Číslo položky | Syntetický účet | Číslo účtu | Období | | | |
|---------------|---|------------|-------------|-----------|-------------|------------|
| | | | Běžné | | | Minulé |
| | | | Brutto | Korekce | Netto | |
| AKTIVA CELKEM | | | 108 262 438 | 4 206 782 | 104 055 656 | 96 637 126 |
| A | Stálá aktiva | | 78 962 477 | 2 380 | 78 960 096 | 79 134 261 |
| II | Dlouhodobý hmotný majetek | | 28 593 | 2 380 | 26 213 | 31 211 |
| 1. | Pozemky | 031 | 6 635 | 0 | 6 635 | 7 136 |
| 3. | Stavby | 021 | 12 833 | 2 221 | 10 612 | 10 923 |
| 4. | Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí | 022 | 454 | 159 | 295 | 325 |
| 8. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 042 | 3 931 | 0 | 3 931 | 3 931 |
| 10. | Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji | 036 | 4 741 | 0 | 4 741 | 8 896 |
| III | Dlouhodobý finanční majetek | | 78 790 849 | 0 | 78 790 849 | 78 791 482 |
| 1. | Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem | 061 | 78 716 137 | 0 | 78 716 137 | 78 716 137 |
| 6. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 069 | 74 711 | 0 | 74 711 | 75 345 |
| IV | Dlouhodobé pohledávky | | 143 035 | 0 | 143 035 | 311 569 |
| 3. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 465 | 79 | 0 | 79 | 79 |
| 6. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery | 471 | 142 956 | 0 | 142 956 | 311 490 |
| B. | Oběžná aktiva | | 29 299 961 | 4 204 402 | 25 095 559 | 17 502 865 |
| I | Zásoby | | 72 | 0 | 72 | 72 |
| 2. | Materiál na skladě | 112 | 72 | 0 | 72 | 72 |
| II | Krátkodobé pohledávky | | 4 370 241 | 4 204 402 | 165 839 | 537 627 |
| 1. | Odběratelé | 311 | 3 113 924 | 3 046 425 | 67 499 | 225 611 |
| 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 314 | 1 053 | 0 | 1 053 | 1 556 |
| 5. | Jiné pohledávky z hlavní činnosti | 315 | 789 | 75 | 714 | 281 |
| 17. | Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi | 346 | 96 572 | 0 | 96 572 | 110 816 |
| 23. | Krátkodobé pohledávky z ručení | 361 | 3 459 | 3 459 | 0 | 0 |
| 33. | Ostatní krátkodobé pohledávky | 377 | 1 154 443 | 1 154 443 | 0 | 199 364 |
| III | Krátkodobý finanční majetek | | 24 929 649 | 0 | 24 929 649 | 16 965 165 |
| 5. | Jiné běžné účty | 245 | 4 369 | 0 | 4 369 | 15 189 |
| 9. | Běžný účet | 241 | 24 925 279 | 0 | 24 925 279 | 16 949 976 |

| Číslo položky | Název položky | Syntetický účet | Období | |
|---------------|---|-----------------|-------------|-------------|
| | | | Běžné | Minulé |
| PASIVA CELKEM | | | 104 055 656 | 96 637 126 |
| C | Vlastní kapitál | | 20 109 397 | 92 232 348 |
| I | Jmění účetní jednotky a upravující položky | | 6 574 811 | 96 165 017 |
| 2. | Fond privatizace | 402 | 97 570 406 | 101 465 769 |
| 5. | Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody | 406 | -6 682 331 | -6 682 331 |
| 6. | Jiné oceňovací rozdíly | 407 | 13 778 | 12 853 |
| 7. | Opravy předcházejících účetních období | 408 | -84 327 041 | 1 368 727 |
| III | Výsledek hospodaření | | 13 534 586 | -3 932 669 |
| 1. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | - | 13 534 586 | -3 932 669 |
| D | Cizí zdroje | | 83 946 258 | 4 404 779 |
| I | Rezervy | | 82 681 438 | 0 |
| 1. | Rezervy | 441 | 82 681 438 | 0 |
| II | Dlouhodobé závazky | | 0 | 2 997 694 |
| 7. | Ostatní dlouhodobé závazky | 459 | 0 | 2 997 694 |
| III | Krátkodobé závazky | | 1 264 821 | 1 407 084 |
| 5. | Dodavatelé | 321 | 824 889 | 910 615 |
| 6. | Směnky k úhradě | 322 | 1 378 | 3 084 |
| 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 324 | 92 583 | 76 349 |
| 36. | Výnosy příštích období | 384 | 0 | 216 |
| 37. | Dohadné účty pasivní | 389 | 341 732 | 401 758 |
| 38. | Ostatní krátkodobé závazky | 378 | 4 238 | 15 061 |

Příloha č. 2: Výkaz zisku a ztráty Fondu privatizace (v tis. Kč)

| Číslo položky | Název položky | Číslo účtu | Běžné období | | Minulé období | |
|---------------|--|------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
| A | NÁKLADY | | 6 412 049 | 0 | 20 388 108 | 0 |
| I | Náklady z činnosti | | 4 391 717 | 0 | 10 554 955 | 0 |
| 12. | Ostatní služby | 518 | 1 364 530 | 0 | 1 609 775 | 0 |
| 22. | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 541 | 0 | 0 | 2 938 | 0 |
| 24. | Dary a jiná bezúplatná předání | 543 | 0 | 0 | 75 | 0 |
| 28. | Odpisy dlouhodobého majetku | 551 | 193 | 0 | 145 | 0 |
| 30. | Prodaný dlouhodobý hmotný majetek | 553 | 23 951 | 0 | 20 730 | 0 |
| 31. | Prodané pozemky | 554 | 22 998 | 0 | 15 224 | 0 |
| 32. | Tvorba a zúčtování rezerv | 555 | -3 014 106 | 0 | 0 | 0 |
| 33. | Tvorba a zúčtování opravných položek | 556 | -324 908 | 0 | -626 096 | 0 |
| 34. | Náklady z vyřazených pohledávek | 557 | 470 615 | 0 | 813 728 | 0 |
| 36. | Ostatní náklady z činnosti | 549 | 5 848 444 | 0 | 8 718 435 | 0 |
| II | Finanční náklady | | 14 936 | 0 | 8 555 802 | 0 |
| 1. | Prodané cenné papíry a podíly | 561 | 216 | 0 | 1 | 0 |
| 3. | Kurzové ztráty | 563 | 1 | 0 | 4 500 | 0 |
| 4. | Náklady z přecenění reálnou hodnotou | 564 | 13 942 | 0 | 8 488 206 | 0 |
| 5. | Ostatní finanční náklady | 569 | 777 | 0 | 63 096 | 0 |
| III | Náklady na transfery | | 2 005 395 | 0 | 1 277 351 | 0 |
| 1. | Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery | 571 | 2 005 395 | 0 | 1 277 351 | 0 |

| Číslo položky | Název položky | Číslo účtu | Běžné období | | Minulé období | |
|---------------|--|------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | | Hlavní činnost | Hospodářská činnost | Hlavní činnost | Hospodářská činnost |
| B | VÝNOSY | | 19 946 635 | 0 | 16 455 438 | 0 |
| I | Výnosy z činnosti | | 3 895 784 | 0 | 161 471 | 0 |
| 1. | Výnosy z prodeje vlastních výrobků | 601 | 10 | 0 | 19 | 0 |
| 3. | Výnosy z pronájmu | 603 | 1 648 | 0 | 443 | 0 |
| 7. | Výnosy ze soudních poplatků | 607 | 0 | 0 | 8 | 0 |
| 9. | Smluvní pokuty a úroky z prodlení | 641 | 10 337 | 0 | 5 371 | 0 |
| 10. | Jiné pokuty a penále | 642 | 1 000 | 0 | 0 | 0 |
| 14. | Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků | 646 | 22 255 | 0 | 22 402 | 0 |
| 15. | Výnosy z prodeje pozemků | 647 | 25 952 | 0 | 23 112 | 0 |
| 17. | Ostatní výnosy z činnosti | 649 | 3 834 583 | 0 | 110 118 | 0 |
| II | Finanční výnosy | | 15 840 967 | 0 | 15 480 964 | 0 |
| 1. | Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů | 661 | 216 | 0 | 1 | 0 |
| 3. | Kurzové zisky | 663 | 5 | 0 | 4 295 | 0 |
| 4. | Výnosy z přecenění reálnou hodnotou | 664 | 17 440 | 0 | 2 498 | 0 |
| 5. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku | 665 | 15 822 799 | 0 | 15 464 240 | 0 |
| 6. | Ostatní finanční výnosy | 669 | 507 | 0 | 9 931 | 0 |
| IV | Výnosy z transferů | | 209 884 | 0 | 813 003 | 0 |
| 1. | Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů | 671 | 209 884 | 0 | 813 003 | 0 |
| C | VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ | | 13 534 586 | 0 | -3 932 669 | 0 |
| 1. | Výsledek hospodaření před zdaněním | - | 13 534 586 | 0 | -3 932 669 | 0 |
| 2. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | - | 13 534 586 | 0 | -3 932 669 | 0 |