

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

ZA ROK 2022

**Kapitola č. 312
Ministerstvo financí**

Obsah

1	PLNĚNÍ PRIORITY STÁTNÍHO ROZPOČTU STANOVENÝCH VLÁDOU.....	6
2	SCHVÁLENÝ ROZPOČET A ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ	8
2.1	Základní parametry schváleného rozpočtu	9
2.2	Rozpočtová opatření.....	12
3	PŘÍJMY	13
3.1	Plnění závazných ukazatelů rozpočtu.....	13
3.1.1	Prostředky přijaté od Evropské unie a z FM.....	13
3.1.2	Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	15
3.2	Hodnocení příjmů podle položek druhového členění rozpočtové skladby	17
3.2.1	Daňové příjmy	17
3.2.2	Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	18
3.2.3	Nedaňové příjmy	18
3.2.4	Kapitálové příjmy.....	21
3.2.5	Přijaté transfery.....	22
4	VÝDAJE.....	25
4.1	Plnění závazných ukazatelů rozpočtu.....	26
4.1.1	Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci.....	32
4.1.2	Rozbor zaměstnanosti	38
4.1.3	Výdaje financované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie.....	42
4.1.4	Výdaje na společné projekty, které jsou financovány z prostředků finančních mechanismů	45
4.1.5	Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby.....	46
4.1.6	Výdaje na dávky v členění na jednotlivé dávky vyplácené ze zákona	71
4.2	Hodnocení výdajů podle položek druhového členění rozpočtové skladby	74
4.2.1	Běžné výdaje.....	75
4.2.2	Kapitálové výdaje	87
4.2.3	Hodnocení a vývoj transferů poskytnutých příspěvkovým organizacím.....	88
4.2.4	Hodnocení a vývoj transferů poskytnutých neziskovým a podobným osobám.....	88
5	DALŠÍ SPECIFICKÉ OKRUHY	90
5.1	Hodnocení jednotlivých dotačních programů, poskytnutých podpor	90
5.2	Nároky z nespotřebovaných výdajů.....	90
5.3	Nejvýznamnějších příjmy a výdaje mimořádné, nahodilé nebo nepravdivé povahy	100
5.4	Likvidační zůstatky z likvidací státních podniků.....	102
5.5	Poskytnuté i přijaté peněžní prostředky na zahraniční aktivity a pracovní cesty.....	103
5.6	Veřejné zakázky o předpokládané hodnotě nejméně 300 000 000 Kč	106
5.7	Bezúplatné převody majetku a finančních aktiv	108
5.8	Majetkové účasti státu v tuzemských společnostech.....	108
5.9	Zálohové platby na dodávky a práce investičního i neinvestičního charakteru	109
5.10	Vnitřní a vnější kontroly.....	110
5.10.1	Nejvyšší kontrolní úřad.....	110

5.10.2	Vnější kontroly provedené ostatními subjekty	112
5.10.3	Vnitřní kontroly	115
6	Komentář k bodům, které se netýkají kapitoly 312 – MF	118
7	Shrnutí základních informací	120

Seznam tabulek

Tabulka 1 Základní parametry schváleného rozpočtu	9
Tabulka 2 Plnění rozpočtu příjmů dle OSS	10
Tabulka 3 Plnění rozpočtu výdajů dle OSS	11
Tabulka 4 Plnění rozpočtu příjmů dle rozpočtové skladby	13
Tabulka 5 Plnění rozpočtu příjmů z rozpočtu EU	14
Tabulka 6 Příjmy z prostředků finančních mechanismů	15
Tabulka 7 Příjmy z pojistného na soc. zabezpečení a příspěvek na st. politiku zaměstnanosti	16
Tabulka 8 Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na st. politiku zaměstnanosti dle plátce	16
Tabulka 9 Průměrná měsíční výše pojistného.....	16
Tabulka 10 Příjmy dle druhového členění rozpočtové skladby	17
Tabulka 11 Závazné ukazatele příjmy – časová řada	24
Tabulka 12 Plnění souhrnného ukazatele výdaje, NNV, MRZ – časová řada	26
Tabulka 13 Plnění specifických ukazatelů výdajů.....	27
Tabulka 14 Plnění specifických ukazatelů výdajů – časová řada.....	27
Tabulka 15 Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie.....	28
Tabulka 16 Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie – časová řada....	28
Tabulka 17 Plnění rozpočtu průřezových ukazatelů	30
Tabulka 18 Plnění rozpočtu průřezových ukazatelů – časová řada	30
Tabulka 19 Plnění průřezových ukazatelů platy a ostatní platby za provedenou práci.....	33
Tabulka 20 Plnění průřezových ukazatelů platy a OPPP – časová řada	36
Tabulka 21 Platy a OPPP detail.....	37
Tabulka 22 Plnění průřezových ukazatelů platy a OPPP – čerpání NNV a MRZ.....	38
Tabulka 23 Rozbor zaměstnanosti – schválený počet zaměstnanců	38
Tabulka 24 Rozbor zaměstnanosti – konečný počet zaměstnanců	39
Tabulka 25 Rozbor zaměstnanosti – skutečný počet zaměstnanců ke konci roku	40
Tabulka 26 Rozbor zaměstnanosti – skutečně neobsazená místa ke konci roku	40
Tabulka 27 Průměrný plat v Kč – schválený rozpočet.....	40
Tabulka 28 Průměrný plat v Kč – konečný rozpočet	41
Tabulka 29 Průměrný plat v Kč – skutečnost	41
Tabulka 30 Plnění průřezových ukazatelů výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez SZP a výdaje na společné projekty z prostředků FM.....	42
Tabulka 31 Plnění příjmů z rozpočtu EU	43
Tabulka 32 Plnění příjmů z rozpočtu FM.....	45
Tabulka 33 Výdaje programu 01201 Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení Ministerstva financí	48
Tabulka 34 Výdaje programu 01202 Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MF	50
Tabulka 35 Výdaje programu 01209 Rozvoj, obnova a provozování Státní pokladny	51
Tabulka 36 Výdaje programu 01212 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy	52
Tabulka 37 Výdaje programu 01213 Pořízení, obnova a provozování ICT Generálního finančního ředitelství.....	53

Tabulka 38 Výdaje programu 01214 Dislokace Finanční správy v Brně.....	55
Tabulka 39 Výdaje programu 01215 Rozvoj informačních systémů finanční správy	55
Tabulka 40 Výdaje programu 01216 MOJE daně	56
Tabulka 41 Výdaje programu 01218 Rozvoj a obnova MTZ FS	57
Tabulka 42 Výdaje programu 01221 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení celní správy	58
Tabulka 43 Výdaje programu 01222 Rozvoj a obnova MTZ celní správy.....	59
Tabulka 44 Výdaje programu 01231 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM)	61
Tabulka 45 Výdaje programu 01232 Přebíraný majetek do správy ÚZSVM	62
Tabulka 46 Výdaje programu 01233 Rozvoj a obnova MTZ ÚZSVM.....	64
Tabulka 47 Výdaje programu 01242 Pořízení a obnova MTZ Kanceláře finančního arbitra	65
Tabulka 48 Výdaje programu 01251 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Finančně analytického úřadu (FAÚ).....	66
Tabulka 49 Výdaje programu 01252 Rozvoj a obnova MTZ FAÚ	67
Tabulka 50 Výdaje v jednotlivých programech modulu RIS ZED.....	70
Tabulka 51 Výdaje na dávky v členění na jednotlivé dávky vyplácené ze zákona	71
Tabulka 52 Počty příjemců sociálních dávek.....	73
Tabulka 53 Plnění rozpočtu výdajů dle rozpočtové skladby	74
Tabulka 54 Plnění rozpočtu výdajů - NNV, MRZ.....	74
Tabulka 55 Výdaje dle druhového členění rozpočtové skladby.....	75
Tabulka 56 Běžné výdaje dle rozpočtové skladby.....	76
Tabulka 57 Běžné výdaje kapitoly dle OSS	77
Tabulka 58 Platy a OPP dle OSS.....	78
Tabulka 59 Plnění rozpočtu ostatních běžných výdajů	79
Tabulka 60 Plnění rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů	81
Tabulka 61 Plnění rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů – časová řada	81
Tabulka 62 Materiálové výdaje	82
Tabulka 63 Nákup vody, paliv a energie.....	83
Tabulka 64 Nákup služeb.....	84
Tabulka 65 Právní poradenství MF.....	85
Tabulka 66 Výdaje na ostatní nákupy	86
Tabulka 67 Stav NNV k 1. 1. 2022	90
Tabulka 68 Skutečné čerpání NNV k 31. 12. 2022	91
Tabulka 69 Zůstatek NNV včetně nečerpaných k 31. 12. 2022.....	92
Tabulka 70 Stav NNV k 1. 1. 2023	95
Tabulka 71 Nové NNV k 1. 1. 2023 z konečného rozpočtu 2022	96
Tabulka 72 Výdaje MF na předsednictví ČR v Radě EU.....	100
Tabulka 73 Veřejné zakázky o předpokládané hodnotě nejméně 300 000 000 Kč	106
Tabulka 74 Bezúplatné převody majetku a finančních aktiv	108

Seznam grafů

Graf 1 Plnění rozpočtu výdajů kapitoly 312 – MF dle OSS	11
Graf 2 Plnění rozpočtu příjmů kapitoly 312 – MF dle OSS	13
Graf 3 Specifické ukazatele příjmy – index	24
Graf 4 Souhrnný ukazatel výdaje, NNV, MRZ – index	26
Graf 5 Specifické ukazatele výdajů - index	28
Graf 6 Vybrané průřezové ukazatele - index.....	31
Graf 7 Běžné a kapitálové výdaje kapitoly 312 – MF dle OSS	31
Graf 8 Celkové výdaje kapitoly 312 – MF dle OSS.....	32
Graf 9 Platy zaměstnanců a OPPP dle OSS.....	34
Graf 10 Výdaje na platy zaměstnanců a OPP dle systemizovaných míst	37
Graf 11 Podíl jednotlivých kategorií systemizovaných míst v kapitole 312 - MF.....	38
Graf 12 Skladba systemizovaných míst kapitoly 312 – MF dle OSS	39
Graf 13 Běžné výdaje kapitoly 312 – MF dle rozpočtové skladby.....	76
Graf 14 Běžné výdaje kapitoly 312 – MF dle OSS.....	77
Graf 15 Platy a OPP dle OSS	78
Graf 16 Plnění rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů – časová řada.....	82
Graf 17 Plnění rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů dle OSS	87
Graf 18 Vývoj stavu a čerpání NNV celkem – časová řada.....	98
Graf 19 Vývoj stavu a čerpání NNV profilujících výdajů – časová řada.....	99
Graf 20 Vývoj stavu a čerpání NNV neprofilujících výdajů – časová řada.....	99

Seznam příloh

- č. 1 a) Kapitola 312 – Plnění závazných ukazatelů
- č. 1 b) Kapitola 312 – Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech
- č. 2 a) Kapitola 312 – Příjmy v druhovém třídění
- č. 2 b) Kapitola 312 – Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech
- č. 3 a) Kapitola 312 – Výdaje v druhovém třídění
- č. 3 b) Kapitola 312 – Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech
- č. 3 c) Kapitola 312 – Výdaje v odvětvovém třídění
- č. 3 d) Kapitola 312 – Výdaje v odvětvovém třídění v uplynulých 5 letech
- č. 4 Kapitola 312 – Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací
- č. 5 Kapitola 312 – Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby
- č. 6 Kapitola 312 – Příjmy na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů
- č. 7 Kapitola 312 – Výdaje na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů
- č. 8 Kapitola 312 – Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady
- č. 9 Kapitola 312 – Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady zapojených do programů/projektů financovaných a spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů
- č. 10 Kapitola 312 – Užší běžné výdaje v uplynulých 5 letech
- č. 11 a) Kapitola 312 – Nároky z nespotřebovaných výdajů
- č. 11 b) Kapitola 312 – Nároky z nespotřebovaných výdajů v uplynulých 5 letech
- č. 12 Kapitola 312 – Přehled rozpočtových opatření roku 2022
- č. 13 Kapitola 312 – Organizační schéma
- č. 14 OSS MF – Organizační schéma
- č. 15 OSS GFŘ – Organizační schéma
- č. 16 OSS GŘC – Organizační schéma
- č. 17 OSS ÚZSVM – Organizační schéma
- č. 18 OSS KFA – Organizační schéma
- č. 19 OSS FAÚ – Organizační schéma

Seznam zkratek

ADIS	Automatizovaný daňový informační systém
AFCOS	Koordinační služba pro boj proti podvodům
AMIF	Azylový migrační fond
AO	Auditní orgán
APAO	Aplikační podpora auditního systému
ARES	Administrativní registr ekonomických subjektů
AVIS	Automatizovaný vnitřní informační systém
BV	Běžné výdaje
CEDR	Centrální evidence dotací z rozpočtu
CS	Celní správa
CÚ	Celní úřad
ČKA	Česká konsolidační agentura
ČR	Česká republika
ČTK	Česká tisková kancelář
DG REFORM	Generální ředitelství pro podporu strukturálních reforem
DIS+	Online finanční úřad
DPH	Daň z přidané hodnoty
EBRD	Evropské banky pro obnovu a rozvoj
EDS	Evidenční dotační systém
EHP	Evropský hospodářský prostor
EIB	Evropská investiční banka
EPS	Elektrická požární signalizace
EU	Evropská unie
EUROPOL	Evropský policejní úřad
EZS	Elektronický zabezpečovací systém
FAÚ	Finanční analytický úřad
FKSP	Fond kulturních a sociálních potřeb
FM	Finanční mechanismy
FS	Finanční správa
GFŘ	Generální finanční ředitelství
GŘC	Generální ředitelství cel
IBM	International Business Machines Corporation
ICT	Informační a komunikační technologie
IROP	Integrovaný regionální operační program
IS	Informační systém
ISF	Fond pro vnitřní bezpečnost
ISSP	Integrovaný informační systém státní pokladny
IT	Informační technologie
KFA	Kancelář finančního arbitra
KR	Konečný rozpočet
KV	Kapitálové výdaje

MF	Ministerstvo financí
MPO	Ministerstvo průmyslu a obchodu
MPSV	Ministerstvo práce a sociálních věcí
MRZ	Mimorozpočtový zdroj
MTZ	Materiálně technická základna
MV	Ministerstvo vnitra
MZV	Ministerstvo zahraničních věcí
MŽP	Ministerstvo životního prostředí
nDIS	Nový daňový informační systém
NF	Národní fond
NKM	Národní kontaktní místo
NNV	Nároky z nespotřebovaných výdajů
NR	Návrh rozpočtu
NÚKIB	Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost
NZÚ	Nová zelená úsporám
OECD	Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj
OP	Operační program
OPPIK	Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost
OPPP	Ostatní platby za provedenou práci
OPTP	Operační program technické pomoci
OPVVV	Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání
OPZ	Operační program Zaměstnanost
OPŽP	Operační program Životního prostředí
OSN	Organizace spojených národů
OSS	Organizační složky státu
PCO	Platební certifikační orgán
PD	Projektová dokumentace
RISPF	Rozpočtový informační systém programového financování
RO	Rozpočtové opatření
RVDA	Rada pro veřejný dohled nad auditem
SFŽP	Státní fond životního prostředí
SMVS	Správa majetku ve vlastnictví státu
SR	Státní/Schválený rozpočet
SZP	Společná zemědělská politika
TA-CO	Technická asistence - certifikační orgán
ÚP	Územní pracoviště
ÚZSVM	Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
V4	Visegrádská čtyřka
VIOLA	IS pro administrativu prostředků rozpočtu EU a FM EHP/Švýcarsko
VPS	Všeobecná pokladní správa
VZP	Všeobecná zdravotní pojišťovna
WCO	Světová celní organizace
ZMS	Zákon č. 219/2000 Sb., o majetku ČR a jejím vystupování v právních vztazích

Úvod

Schválený rozpočet kapitoly 312 - Ministerstvo financí na rok 2022 obsahoval příjmy a výdaje těchto organizačních složek státu a účetních jednotek:

- Ministerstvo financí (ústřední orgán MF),
- Generální finanční ředitelství (GŘŘ, resp. Finanční správa (FS) ČR resp. orgány finanční správy),
- Generální ředitelství cel (GŘC, resp. Celní správa (CS) ČR),
- Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM),
- Kancelář finančního arbitra (KFA),
- Finanční analytický úřad (FAÚ).

Ministerstvo financí je ústřední orgán státní správy, organizační složka státu a účetní jednotka. Jeho strukturu tvoří 7 sekcí, které jsou dále členěny na odbory, samostatná oddělení a oddělení, a dále 3 odbory, 2 samostatné oddělení a 2 oddělení v přímé řídicí působnosti ministra. Působnost Ministerstva financí byla stanovena zákonem č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných státních orgánů, v platném znění. Resortními organizacemi ministerstva jsou Generální finanční ředitelství; Generální ředitelství cel; Finanční analytický úřad; Státní tiskárna cenin, s. p.; Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových; Státní pokladna Centrum sdílených služeb, s. p. a Kancelář finančního arbitra.

Hlavním úkolem Ministerstva financí je každoročně správa veřejných financí. Ministerstvo financí je ústředním orgánem státní správy pro státní rozpočet republiky, státní závěrečný účet republiky, státní pokladnu České republiky, fiskální politiku, makroekonomické a fiskální prognózy pro přípravu státního rozpočtu a rozpočtů státních fondů, finanční trh, regulaci vydávání elektronických peněz a ochranu zájmů spotřebitelů na finančním trhu s výjimkou výkonu dohledu nad finančním trhem v rozsahu působnosti České národní banky, pro zavedení jednotné měny euro na území České republiky, pro platební styk, daně, poplatky a clo, finanční hospodaření, finanční kontrolu, přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků, účetnictví, audit a daňové poradenství, věci devizové včetně pohledávek a závazků státu vůči zahraničí, ochranu zahraničních investic, hazardní hry, hospodaření s majetkem státu, privatizaci majetku státu, příspěvek ke stavebnímu spoření a státní příspěvek na penzijní připojištění, ceny a pro činnost zaměřenou proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a vnitrostátní koordinaci při uplatňování mezinárodních sankcí za účelem udržování mezinárodního míru a bezpečnosti, ochrany základních lidských práv a boje proti terorismu, posuzuje dovoz subvencovaných výrobků a přijímá opatření na ochranu proti dovozu těchto výrobků. Zásadní agendou ministerstva byla v roce 2022 také podpora ekonomiky zasažené následky válečného konfliktu na Ukrajině a s tím související energetickou krizí a dále potom přetrvávající epidemií COVID-19, čehož důsledkem byla v roce 2022 enormně zvýšená inflace.

Mezi další významné úkoly patřilo zajištění povinností vyplývajících s předsednictví České republiky v Radě Evropské unie ve druhé polovině roku 2022. Hlavními prioritami Ministerstva financí v rámci českého předsednictví Radě EU byla diskuze o reformě fiskálních pravidel, podpora zdravých a udržitelných veřejných financí a hospodářská obnova Evropy nejen po epidemii COVID-19, ale zejména v kontextu války na Ukrajině. Mezi úspěchy českého předsednictví patří schválení Makrofinanční pomoci Ukrajině pro rok 2023 ve výši 18 mld. EUR, schválení návrhu směrnice zavádějící minimální daň pro velké skupiny podniků v EU či dosažení obecného přístupu při implementaci mezinárodních standardů Basel III, které mají za úkol posílit regulaci, dohled a řízení rizik v bankovním sektoru.

V rámci snahy zmírnit dopady vysokých cen pohonných hmot vyvolané invazí Ruska na Ukrajinu a přispět k zajištění konkurenceschopnosti autodopravců připravilo Ministerstvo financí novelu zákona o spotřebních daních, díky které došlo k dočasnému snížení spotřební daně z nafty a benzínu o 1,50 Kč

na litr. Novela zákona o dani silniční zrušila silniční daně u osobních automobilů, autobusů a nákladních aut do 12 tun.

Došlo také ke zvýšení hranice ročních příjmů pro přihlášení k paušální dani z 1 na 2 mil. Kč, které souvisí se souběžným zvýšením limitu pro plátcovství DPH. Evidujeme téměř 32 000 nových oznámení o vstupu do paušálního režimu daně z příjmů na rok 2023. Daně a odvody tak bude tento rok paušálně platit až 100 000 živnostníků.

Ministerstvo financí spolu s Českou národní bankou připravuje a předkládá vládě návrhy zákonných úprav v oblasti měny a peněžního oběhu a návrhy zákonných úprav, kterými se upravují postavení, působnost, organizace a činnost České národní banky, s výjimkou dohledu nad finančním trhem, platebním stykem a vydáváním elektronických peněz, zajišťuje členství v mezinárodních finančních institucích a finančních orgánech Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj (OECD), Evropské unie a dalších mezinárodních hospodářských seskupení, pokud toto členství nepřísluší výlučně České národní bance, koordinuje příjem zahraniční pomoci. Ministerstvo financí zajišťuje účetní záznamy pro potřeby státu včetně sestavování účetních výkazů za Českou republiku podle zákona upravujícího účetnictví.

Finanční správa České republiky byla zřízena zákonem č. 456/2011 Sb., o Finanční správě České republiky, ve znění pozdějších předpisů (s účinností od 1. ledna 2013). Je soustavou správních orgánů pro výkon správy daní. Finanční správu ČR tvoří Generální finanční ředitelství, Odvolací finanční ředitelství a 15 finančních úřadů (včetně Specializovaného finančního úřadu). Orgány Finanční správy ČR jsou správními úřady a organizačními složkami státu, Generální finanční ředitelství je organizační složkou státu a účetní jednotkou. Odvolací finanční ředitelství a finanční úřady nejsou účetními jednotkami a pro účely hospodaření s majetkem státu, účetnictví a pracovněprávních vztahů mají postavení vnitřních organizačních jednotek Generálního finančního ředitelství. Generální finanční ředitelství je podřízeno Ministerstvu financí, v jeho čele je generální ředitel, jehož výběr, jmenování a odvolání se řídí zákonem o státní službě. V průběhu roku 2022 již nebyla činnost finanční správy významně ovlivněna dopady pandemie COVID-19. Naopak na chod i výdaje Finanční správy měla vliv válka na Ukrajině. Finanční správa poskytla vybraná vzdělávací a rekreační zařízení pro potřeby ubytování uprchlíků a hradila i výdaje s provozem související.

Generální finanční ředitelství vykonává působnost pro celé území České republiky. Podílí se na přípravě návrhů právních předpisů v oboru své působnosti, vykonává působnost správního orgánu nejbližší nadřízeného Odvolacímu finančnímu ředitelství, provádí řízení o správních deliktech, vede centrální evidence a registry nezbytné pro výkon působnosti orgánů finanční správy, podílí se na přípravě návrhů právních předpisů, podílí se na zabezpečování analytických a koncepčních úkolů, podílí se na zajišťování úkolů souvisejících se sjednáváním mezinárodních smluv, s rozvojem mezistátních styků a mezinárodní spolupráce, jakož i úkolů, které vyplývají pro Českou republiku z mezinárodních smluv a z členství v mezinárodních organizacích. Generální finanční ředitelství vykonává působnost ústředního kontaktního orgánu pro vzájemnou mezinárodní administrativní spolupráci se státními orgány jiných států a mezinárodními organizacemi, vykonává působnost kontaktního orgánu při vymáhání některých finančních pohledávek a provádí mezinárodní pomoc při správě daní. Přezkoumává hospodaření krajů, hlavního města Prahy a regionálních rad regionů soudržnosti a vykonává dozor nad přezkoumáváním hospodaření obcí, dobrovolných svazků obcí a městských částí hlavního města Prahy.

Celní správa České republiky byla zřízena zákonem č. 17/2012 Sb., o Celní správě České republiky, ve znění pozdějších předpisů (s účinností od 1. ledna 2013). Je soustavou správních orgánů a ozbrojeným bezpečnostním sborem. Soustavu orgánů Celní správy ČR tvoří Generální ředitelství cel a 15 celních úřadů,

kteře jsou správními úřady a organizačními složkami státu. Generální ředitelství cel je účetní jednotkou. Celní úřady mají pro účely hospodaření s majetkem státu, účetnictví a pracovněprávních vztahů postavení vnitřních organizačních jednotek Generálního ředitelství cel. V čele GŘC je generální ředitel, kterého jmenuje a odvolává ministr financí. Orgány Celní správy ČR vykonávají působnost zejména v oblasti správy cel, správy daní a jiných peněžitých plnění, stanoví-li tak příslušný právní předpis, a dále široké spektrum působnosti v řadě dalších oblastí, stanoví-li příslušný právní předpis nebo přímo použitelný předpis Evropské unie, že je vykonávají orgány Celní správy ČR. V rámci správy cel Celní správa ČR vyměřuje a vybírá clo ze zboží, které je dováženo ze zemí, které nejsou součástí EU. Při celním řízení rozhoduje o propuštění zboží do celního režimu. Obdobně Celní správa ČR rozhoduje, zda může být zboží vyváženo z EU, případně prováženo přes území EU. Při té příležitosti kontroluje, zda jsou dodržovány všechny zákazy a omezení. Území České republiky je součástí celní unie v rámci EU, kde je uplatňován volný pohyb zboží, tudíž zboží nepodléhá clu. Povinností subjektů je však informovat o takovém pohybu zboží statistický úřad, a to prostřednictvím webové stránky Celní správy ČR, rovněž tedy kontroluje splnění uvedené povinnosti podnikatelskou veřejností. Celní správa ČR je správcem spotřebních a ekologických daní, např. daně z minerálních olejů, ze surového tabáku a tabákových výrobků, daně z lihu, piva, vína, daně z elektřiny, zemního plynu a některých dalších plynů. Celní správa ČR provádí kontrolu hazardních her a dodržování zákazu reklamy na nepovolené nebo neohlášené hazardní hry, kontrolu mýta a elektronické dálniční známky, zajišťuje ochranu práv duševního vlastnictví a volně žijících druhů zvířat a rostlin, provádí vybírání a vymáhání pokut a některých poplatků, které byly uloženy jinými správními orgány. Zaměřuje se rovněž na odhalování přepravy drog a jejich prekurzorů, nelegální zaměstnávání cizinců a provádí některé úkony v rámci trestního řízení. Kontrolu provádí taktéž v oblasti plateb v hotovosti v návaznosti na maximální stanovenou výši, do které lze platby poskytovat v hotovosti, a dále rovněž v oblasti převozu finanční hotovosti. Hospodaření GŘC v roce 2022 bylo výrazně ovlivněno zejména válečným konfliktem na Ukrajině, ale i plněním povinností spojených s výkonem předsednictví ČR v Radě EU. Celní správa poskytla vybraná vzdělávací a rekreační zařízení pro potřeby ubytování uprchlíků, včetně zajištění stravy a výdajů spojených s jejich pobytem, v souvislosti s prudkým nárůstem nelegální migrace plnila povinnosti při ochraně vnějších i vnitřních hranic EU, a podílela se na realizaci řady tuzemských i zahraničních akcí týkajících se výkonu předsednictví ČR v Radě EU.

Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových byl zřízen ke dni 1. 7. 2002 zákonem č. 201/2002 Sb., o Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, ve znění pozdějších předpisů. Je organizační složkou státu a účetní jednotkou. Svoji činnost vykonává prostřednictvím 8 územních a 41 odloučených regionálních pracovišť. V čele ÚZSVM je generální ředitel, kterého do funkce jmenuje a z funkce odvolává ministr financí; generální ředitel vykonává funkci v pracovním poměru. Činnost ÚZSVM je soustředěna zejména na právní zastupování před soudy, rozhodčími orgány, správními úřady a dalšími orgány za jiné organizační složky státu ve věcech týkajících se majetku státu, na právní jednání v rámci hospodaření s „vlastním“ majetkem, kontrolu podmínek pro státní dotaci na individuální bytovou výstavbu a na vymáhání případně vzniklých pohledávek, na sledování podmínek pro užívání majetku již předaného státem nestátním subjektům smlouvou a na uplatnění předkupního práva státu v zákonem vymezených případech. V majetkové oblasti se rozrostly úkoly spojené s agendou přebírání zejména nepotřebného majetku, ale i majetku určeného pro vlastní činnost státních institucí, v souladu s ustanoveními zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích. Tato ustanovení ukládají ÚZSVM od 1. 3. 2016 povinnost převzetí nemovitého majetku, který byl prohlášen za nepotřebný, za účelem dalšího nakládání. Dále ÚZSVM přebírá zbylý majetek, s nímž jsou příslušné hospodařit státní podniky v likvidaci a s nímž se nepodařilo naložit jinak. Pro veřejnost je stále více atraktivní online prodej nepotřebného státního majetku, historicky první státní elektronický aukční systém, který ÚZSVM dokázal vybudovat vlastními silami v roce 2018. ÚZSVM plní také řadu dalších důležitých agend, které primárně žádné příjmy negenerují, ale výrazně pomáhají rozvoji obcí a krajů. Například

se jedná o dohledávání bezprizorního majetku státu, řešení majetku zapsaného na nedostatečně identifikované vlastníky, přebírání nepotřebného nemovitého hmotného majetku od OSS a státních organizací v režimu ZMS, nakládání s majetkem, na který dopadá zákon č. 59/2017 Sb. ÚZSVM působí také v oblasti dislokací. Po celé zemi provádí ÚZSVM inventuru rozmístění státních institucí, užívané plochy, výdajů na provoz, nájmu hrazeného i inkasovaného s cílem úspor výdajů státu.

Kancelář finančního arbitra je organizační složka státu a účetní jednotka, zřízená k 1. 7. 2011 zákonem č. 180/2011 Sb., kterým se mění zákon č. 229/2002 Sb., o finančním arbitrovi, ve znění pozdějších předpisů. V čele KFA je arbitr, kterého jmenuje vláda na návrh ministra financí. Stejně tomu je i v případě jeho zástupce. Finanční arbitr vykonává funkci v pracovním poměru. Kancelář finančního arbitra je zřízena k plnění úkolů spojených s odborným, organizačním a technickým zabezpečením činnosti finančního arbitra jako bezplatného orgánu mimosoudního řešení některých spotřebitelských sporů na finančním trhu. Do působnosti finančního arbitra spadá mimosoudní řešení spotřebitelských sporů z platebního styku, neplatebních účtů a vkladních knížek, elektronických peněz, úvěrů, včetně hypoték a úvěrů ze stavebního spoření, ze stavebního spoření, z kolektivního investování a investičních služeb, ze směnárenských obchodů, životního pojištění, penzijních produktů a dynamické směny měn. V roce 2022 bylo před finančním arbitrem zahájeno více než 1 400 nových řízení, celkem finanční arbitr v tomto období projednával téměř 2 500 sporů a vyřídil více než 5 000 písemných a telefonických dotazů. Finančnímu arbitrovi se ve sledovaném období podařilo pravomocně ukončit téměř 1 500 sporů, nepravomocně bylo ke konci sledovaného období skončeno dalších téměř 60 sporů. Nejčastějším předmětem sporů i vyřizovaných dotazů byl spotřebitelský úvěr, zejména spory o určení neplatnosti smlouvy o úvěru pro neposouzení úvěruschopnosti nebo sporu o určení výše účelně vynaložených nákladů v souvislosti s předčasným splacením spotřebitelského úvěru. Významně se zvýšil i počet sporů z platebního styku, zejména v souvislosti s phishingovými útoky na platební účty spotřebitelů. Hodnota projednávaných sporů dosahuje vyšších desítek mil. Kč. Trvalým úkolem KFA je snaha dosahovat maximálního a efektivního řešení každého spotřebitelského sporu. Za tímto účelem usiluje o maximální zkrácení doby trvání řízení, nikoli však na úkor řádného právního posouzení sporu a jeho spravedlivého vyřešení.

Finanční analytický úřad byl zřízen ke dni 1. 1. 2017 zákonem č. 368/2016 Sb., kterým se mění zákon č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů. FAÚ je správním úřadem s celostátní působností, který plní funkci finanční zpravodajské jednotky České republiky. FAÚ řídí ředitel, jehož výběr, jmenování a odvolání se řídí zákonem o státní službě. Finanční analytický úřad se i v roce 2022 intenzivně věnoval své hlavní činnosti, kterou je analýza podezřelých obchodů v rámci legalizace výnosů z trestné činnosti a financování terorismu. Dále pak byla prováděna i kontrola zákonných povinností povinných osob. Přestože nejde o činnost novou, byla v roce 2022 Úřadem zcela bezprecedentně naplňována agenda mezinárodních sankcí. Zejména v souvislosti s vydanými nařízeními a sankčními opatřeními mezinárodních organizací a orgány EU. V rámci analytické činnosti FAÚ v roce 2022 přijal 6 145 oznámení podezřelých obchodů od povinných osob, zejména od bankovních institucí a dalších subjektů, ale také od partnerských zahraničních zpravodajských jednotek, profesních komor či povinných osob obchodujících v realitní či finanční oblasti. V celkovém objemu doručených podnětů k šetření v rámci podezřelých obchodů lze pozorovat každoroční narůstající trend – např. v porovnání s rokem 2021 jde o nárůst 7 %, s rokem 2020 se jedná o 25,5 % nárůst přijatých oznámení, a s rokem 2019 jde o nárůst 54,3 %. Vyjádřeno v korunách – v rámci své činnosti Finanční analytický úřad zajistil v roce 2022 2,6 mld. Kč. FAÚ, prostřednictvím svého mezinárodního a právního oddělení, mapoval majetkovou provázanost a pohyb kapitálu sankcionovaných osob a nastavoval příslušné procesy a opatření. V důsledku prudkého nárůstu požadavků a objemu agendy v oblasti mezinárodních a národních sankcí zejména ze strany mezinárodních institucí a orgánů EU, bylo ve 2. polovině roku 2022 zřízeno změnou systemizace oddělení Mezinárodních a národních sankcí. Toto oddělení se soustředí na aplikování uvalených mezinárodních popř. národních sankcí na sankcionované

subjekty a ve spolupráci s mezinárodními organizacemi se podílí na tvorbě sankčních seznamů. V souvislosti se vzniklými sankčními seznamy vystupuje FAÚ jako orgán udělující výjimky a poskytující výkladová stanoviska k aplikaci mezinárodních sankcí. V rámci činnosti mezinárodního a právního oddělení dochází k posilování zahraniční spolupráce prostřednictvím účasti na jednáních Rady Evropy či Rady Evropské unie, Evropské komise a dalších významných mezinárodních institucí. Právní odbor FAÚ se v roce 2022 věnoval Předsednictví, ale i novelizaci právních předpisů, na jejichž základě FAÚ svou činnost vykonává. V roce 2022 se podařilo zrealizovat dlouhodobý záměr FAÚ a zřídit oddělení Strategická analýza. Její činnost spočívá v predikci a určení nebezpečných oblastí na trhu, které mohou být živnou půdou pro vytvoření nových cest vedoucích ke vzniku podvodných aktivit s pokusem o legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu.

V rámci kapitoly 312 – Ministerstvo financí není zřízena žádná příspěvková organizace a nejsou zde rozpočtovány ani žádné prostředky na dotace podnikatelským subjektům. Návrh rozpočtu kapitoly zahrnuje v oblasti transferů pouze neinvestiční dotaci Radě pro veřejný dohled nad auditem a dále prostředky, které by měly být poskytnuty příjemcům grantů v rámci projektů spolufinancovaných z finančních mechanismů na základě Memorand o porozumění o implementaci EHP a Norských fondů 2014 - 2021.

1 PLNĚNÍ PRIORIT STÁTNÍHO ROZPOČTU STANOVENÝCH VLÁDOU

Návrh rozpočtu na roky 2022 až 2024 vychází z predikce základních makroekonomických ukazatelů, kterou zpracovalo Ministerstvo financí.

Na ekonomický růst a životní úroveň obyvatel měla v roce 2022 velký vliv vysoká míra inflace. Meziroční inflace dle předpokladů ve 4. čtvrtletí měla díky energetickému úspornému balíčku výrazně poklesnout. Průměrná míra inflace by tak v roce 2022 dosáhla 15 %. K mimořádně silnému růstu spotřebitelských cen významně přispívají nejen potraviny, pohonné hmoty, elektřina, zemní plyn či imputované nájemné, ale i další kategorie zboží a služeb. Inflaci posilují také domácí poptávkové tlaky, které by však měly být tlumeny předchozím zvýšením měnově-politických sazeb.

Ruská vojenská agrese vůči Ukrajině započatá na konci února 2022 významně ovlivňuje celkový hospodářský růst. Fiskální politika se musí vypořádat se zvýšenými výdaji na zabezpečení ukrajinských uprchlíků. Finanční správa ČR a Celní správa ČR poskytly vybraná vzdělávací a rekreační zařízení pro potřeby ubytování uprchlíků a hradily výdaje s provozem související. V souvislosti s rusko-ukrajinským válečným konfliktem se příslušníci Celní správy ČR v rámci mezinárodní spolupráce podíleli na zajištění dohledu na vnější hranici EU mezi Slovenskou republikou a Ukrajinou poskytnutím speciální rentgenové techniky a služební kynologie. Dále Celní správa ČR vyhověla požadavku ukrajinské celní správy a se souhlasem vlády předala ukrajinským kolegům balistické vesty, ochranné masky, výstroj a výstrojní součástky.

Česká republika v druhé polovině roku 2022 podruhé předsedala Radě Evropské unie. Během předsednictví v Radě EU Česká republika zodpovídala za přípravu programu Rady EU a řídila jednání jejích jednotlivých formací, přípravných orgánů a pracovních skupin v Bruselu a Lucemburku a ve specifických případech i mimo tato místa. Na území České republiky se konala neformální zasedání jednotlivých formací Rady EU a řada dalších neformálních jednání na různé úrovni, summity na úrovni hlav států a předsedů vlád členských států EU. Česká republika jako předsednický stát zastupovala Radu EU při jednáních s Evropským parlamentem, Evropskou komisí, s dalšími institucemi a orgány EU a s vnějšími partnery, mj. v rámci zasedání mezinárodních organizací a mnohostranných smluv (i mimo území EU). Předsednictví v Radě je povinností členského státu EU vyplývající ze smluv o EU a představuje značnou odpovědnost spojenou s finančními, personálními i organizačními nároky pro celou státní správu. Na aktivitách spojených s CZ PRES 2022 se podílela také Celní správa ČR a Finanční analytický úřad. Při sestavování rozpočtu na přípravu a výkon CZ PRES 2022 se zohlednila maximální úspornost a racionalita výdajů, avšak při zachování kvality a vytyčených cílů. Podrobný návrh rozpočtu CZ PRES 2022 pro období 2020-2022 byl předložen vládě ke schválení do 30. dubna 2019. Tento návrh byl každoročně aktualizován s ohledem na skutečný stav příprav CZ PRES 2022. Pro rok 2023 se počítá s již výrazně nižšími výdaji, souvisejícími zejména s finančním a věcným vypořádáním předsednictví a s participací v rámci předsednického tria.

V roce 2022 Finanční správa pokračovala v naplňování Strategie rozvoje FS ČR zejména realizací prací na **projektu nDIS (nový daňový informační systém)**, který postupně nahradí stávající IS ADIS. Ten je aplikační technickou podporou orgánů Finanční správy ČR s celorepublikovou působností s vazbami na další ISVS, IS Evropské unie a veřejnost. Zajišťuje podporu činností, které vycházejí z kompetencí Finanční správy, tj. jak obecné procesní postupy, tak správu jednotlivých daní včetně vazeb na další ISVS a IS EU. Výdaje spojené s tímto projektem budou tvořit v následujících letech zásadní podíl na výdajích Generálního finančního ředitelství.

Investiční akce 012V32100001 Uherské Hradiště – věznice. Jedná se o prioritní akci zmíněnou i v Programovém prohlášení vlády České republiky ze dne 6. ledna 2022. Oproti původnímu předpokládanému harmonogramu došlo k potřebě provést zaměření stávajícího provedení stavby a teprve následně s využitím tohoto podkladu zadat zpracování stavebně-historického průzkumu (SHP) a stavebně-

technického průzkumu (STP) s vymezením dostatečně dlouhé doby na jejich zpracování. Z uvedeného důvodu byl posunut termín realizace akce z 30. 9. 2027 do 30. 4. 2028. Na základě vyhotoveného přepočtu původních předpokládaných nákladů studie z roku 2017 na ceny roku 2022 bylo zjištěno, že předložený rozpočet na obnovu stavebního areálu v návaznosti na vypracovaný stavebně-historický průzkum a stavebně-technický průzkum byl nedostačující. ÚP Brno požadovalo navýšení celkové bilance akce ze 436,313 mil. Kč o 90,575 mil. Kč na 526,888 mil. Kč, zejména z důvodu zahájení přípravy zadávacích podkladů pro zamýšlenou architektonickou soutěž. Čerpáno bylo v souladu s harmonogramem aktualizovaného investičního záměru a posledně vydaným stanovením výdajů v celkové výši 4 166,75 tis. Kč. Za odměnu dílčí části externímu administrátorovi architektonické soutěže ve výši 816,75 tis. Kč a odměny účastníkům soutěže o architektonický návrh rekonstrukce a adaptace objektu v celkové výši 3 350 tis. Kč.

Investiční akce 012V321000008 Praha – rekonstrukce budovy pro Úřad vlády ČR. Jedná se o prioritní akci, záměr rekonstrukce schválila vláda 11. října 2021, podle vypracované studie proveditelnosti by měla rekonstrukce skončit v roce 2028. Dne 20. 12. 2019 Vládní dislokační komise rozhodnutím č. 42/2019 stanovila, že uživatelem budovy bude Úřad vlády ČR. Předmětem investice je rekonstrukce památkově chráněné administrativní budovy ve vlastnictví České republiky na základě aktuálních potřeb Úřadu vlády České republiky. Investiční záměr pracuje s konceptem celkové rekonstrukce objektu a jeho provozní a technologickou adaptaci na sídlo Úřadu vlády ČR. Rekonstrukce objektu je jediným řešením z důvodu nemožnosti budovu z bezpečnostních důvodů zcizit vzhledem k blízkosti stávajícího sídla Úřadu vlády. Čerpáno bylo v souladu s harmonogramem Investičního záměru a posledně vydaným stanovením výdajů za expertní technickou podporu a poradenské služby v celkové výši 254,10 tis. Kč.

Vzhledem k tomu, že Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky neschválila do 31. 12. 2021 zákon o státním rozpočtu České republiky na rok 2022, hospodařila kapitola 312 – MF a všechny její resortní organizace od 1. 1. 2022 podle ukazatelů rozpočtového provizoria. V roce 2022 trvalo rozpočtové provizorium od 1. 1. 2022 do 18. 3. 2022. Dne 10. března 2022 schválila Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky svým usnesením č. 136 zákon č. 57/2022 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2022, s účinností od 19. března 2022. V jeho rámci byly souhrnné ukazatele schváleny na straně příjmů ve výši 5 496 763,69 tis. Kč a na straně výdajů ve výši 21 947 672,71 tis. Kč. Schválený rozpočet kapitoly 312 – MF pro rok 2022 ovlivnila novela zákona o státním rozpočtu na rok 2022, kterou dne 15. listopadu 2022 schválila Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky svým usnesením č. 345 jako zákon č. 344/2022 Sb., ze dne 18. října 2022, kterým se mění zákon č. 57/2022 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2022, s účinností od 19. listopadu 2022. Celkové příjmy byly navýšeny o 1 000,00 tis. Kč na 6 496 763,69 tis. Kč a výdaje o 1 676 732,00 tis. Kč na celkových 23 624 404,71 tis. Kč.

2 SCHVÁLENÝ ROZPOČET A ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

Poslanecká sněmovna Parlamentu schválila dne 15. listopadu 2022 svým usnesením č. 345 zákon č. 344/2022 Sb., kterým se mění zákon č. 57/2022 Sb., o státním rozpočtu, s účinností od 19. listopadu 2022, v jeho rámci i rozpočet kapitoly 312 – Ministerstva financí v základních ukazatelích:

▪ příjmy celkem	6 496 763,69 tis. Kč
▪ výdaje celkem	23 624 404,71 tis. Kč
v tom:	
▪ kapitálové výdaje celkem	1 001 426,76 tis. Kč
▪ běžné výdaje celkem	22 622 977,95 tis. Kč

2.1 Základní parametry schváleného rozpočtu

Tabulka 1 Základní parametry schváleného rozpočtu

Ukazatel	2021		2022				Plnění (%)		
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho: mimorozpočtové zdroje	Čerpání nároků z nespotebovaných výdajů	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Souhrnné ukazatele									
Příjmy celkem	7 224 205,80	6 496 763,69	6 496 763,69	6 513 092,06	7 742 777,07	15 105,76	0,00	119,18%	118,88%
Výdaje celkem	23 955 093,55	23 624 404,71	24 054 634,28	27 074 882,17	24 177 166,75	15 157,10	2 334 105,35	100,51%	89,30%
Specifické ukazatele									
Specifické ukazatele - příjmy									
· Daňové příjmy	38 538,84	50 300,00	50 300,00	50 300,00	65 961,77	0,00	0,00	131,14%	131,14%
· Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	768 307,92	798 137,09	798 137,09	798 137,09	769 787,88	0,00	0,00	96,45%	96,45%
· · · v tom: pojistné na důchodové pojištění	687 322,97	713 988,45	713 988,45	713 988,45	688 630,55	0,00	0,00	96,45%	96,45%
· · · · · pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	80 984,95	84 148,64	84 148,64	84 148,64	81 157,32	0,00	0,00	96,45%	96,45%
· Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	6 417 359,04	5 648 326,60	5 648 326,60	5 664 654,97	6 907 027,43	15 105,76	0,00	122,28%	121,93%
· · v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	212 798,80	130 352,49	130 352,49	132 630,72	215 129,24	2 278,23	0,00	165,04%	162,20%
· · · · · příjmy z prostředků finančních mechanismů	19 699,94	13 993,86	13 993,86	13 993,86	20 875,46	0,00	0,00	149,18%	149,18%
· · · · · ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	6 184 860,31	5 503 980,25	5 503 980,25	5 518 030,40	6 671 022,73	12 827,53	0,00	121,20%	120,89%
Specifické ukazatele - výdaje									
· Výdaje na zabezpečení úkolů finanční správy	13 186 183,90	12 745 758,89	12 959 325,29	13 596 986,98	12 725 268,38	959,13	498 498,99	98,19%	93,59%
· Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	2 689 997,09	2 092 669,83	2 207 827,33	3 522 661,66	2 357 134,50	735,38	918 120,57	106,76%	66,91%
· Výdaje na zabezpečení úkolů celní správy	6 284 992,69	7 093 777,71	7 149 374,34	7 734 237,84	7 322 255,13	13 462,59	485 164,89	102,42%	94,67%
· · v tom: sociální dávky	782 918,39	859 697,75	892 376,04	892 376,04	879 897,84	0,00	0,00	98,60%	98,60%
· · · · · výdaje na činnost celní správy	5 502 074,30	6 234 079,97	6 256 998,31	6 841 861,80	6 442 357,29	13 462,59	485 164,89	102,96%	94,16%
· Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových	1 658 533,18	1 548 839,68	1 586 750,88	1 998 781,14	1 615 539,80	0,00	369 137,34	101,81%	80,83%
· Výdaje na zabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra	60 361,27	53 890,87	54 496,38	93 267,07	61 598,46	0,00	39 224,63	113,03%	66,05%
· Výdaje na zabezpečení činnosti Finančního analytického úřadu	73 921,22	70 512,48	77 904,82	108 880,36	85 601,43	0,00	23 127,41	109,88%	78,62%
· Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	1 104,21	18 955,24	18 955,24	20 067,11	9 769,05	0,00	831,52	51,54%	48,68%
Průřezové ukazatele									
· Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 577 219,48	12 420 486,23	12 628 804,65	12 715 129,58	12 398 755,84	515,02	413 444,86	98,18%	97,51%
· Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 238 795,18	4 161 442,56	4 231 669,89	4 310 708,98	4 170 400,62	148,10	186 636,32	98,55%	96,75%
· Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	250 777,26	245 454,13	249 602,72	254 505,15	247 021,67	8,67	9 389,57	98,97%	97,06%
· Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 645 410,83	1 613 113,81	1 678 070,10	1 807 095,36	1 665 737,89	0,00	161 776,38	99,27%	92,18%
· Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 479 429,02	2 498 959,59	2 480 177,17	2 415 297,04	2 413 162,36	0,00	26 100,00	97,30%	99,91%
· Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	8 315 871,85	8 150 358,27	8 311 054,34	8 311 868,12	8 170 624,21	433,33	211 159,59	98,31%	98,30%
· Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	97 508,28	102 927,60	102 927,60	102 927,60	96 844,45	0,00	0,00	94,09%	94,09%
· Zahraniční rozvojová spolupráce	133,91	0,00	3 693,84	3 843,84	960,31	0,00	7,26	26,00%	24,98%
· Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	717,72	450,00	450,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
· Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	277 725,91	158 409,35	158 423,10	303 802,20	246 512,40	1 623,94	127 911,54	155,60%	81,14%
· · v tom: ze státního rozpočtu	50 522,88	28 056,86	28 070,61	48 135,63	38 128,01	0,00	17 072,20	135,83%	79,21%
· · · · · podíl rozpočtu Evropské unie	227 203,02	130 352,49	130 352,49	255 666,57	208 384,39	1 623,94	110 839,34	159,86%	81,51%
· Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	94 082,20	48 851,11	48 851,11	147 189,77	70 663,07	0,00	59 002,20	144,65%	48,01%
· · v tom: ze státního rozpočtu	72 518,54	34 857,25	34 857,25	98 848,17	41 752,39	0,00	41 278,53	119,78%	42,24%
· · · · · podíl prostředků finančních mechanismů	21 563,66	13 993,86	13 993,86	48 341,60	28 910,68	0,00	17 723,67	206,60%	59,80%
· Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	1 609 705,76	1 038 693,43	1 041 693,43	2 800 749,80	1 310 856,09	11 838,65	831 849,40	125,84%	46,80%

¹ Pozn. Součtové údaje v celém textu a tabulkách jsou uvedené v tisících Kč se zaokrouhlením na dvě desetinná místa a mohou být zatíženy nepřesností na posledním desetinném místě vzhledem k zaokrouhlování.

Z přehledu plnění závazných ukazatelů kapitoly 312 – MF k 31. 12. 2022 vyplývá, že souhrnný ukazatel Příjmy celkem kapitola 312 – MF přeplnila o 1 229 685,01 tis. Kč, tj. k rozpočtu po změnách o 19,18 %, a to jak ve specifickém ukazateli Daňové příjmy (o 31,14 %), tak také v ukazateli Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem (o 22,28 %). Při bližším pohledu na specifický ukazatel Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti vidíme, že tyto příjmy zůstaly nenaplňeny o 3,55 %.

Na významném přeplnění specifického ukazatele Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem (o 1 242 372,46 tis. Kč) se podílely především příjmy sdílené s EU (přeplnění o 539 515,30 tis. Kč), příjmy z pronájmu majetku (o 158 145,92 tis. Kč) a přijaté sankční platby a vratky transferů (o 104 726,74 tis. Kč). Detaily plnění závazných ukazatelů v oblasti příjmů uvádíme v části **3. Příjmy**. Dle ustanovení § 25 odst. 1 písm. c) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů není organizační složka státu v tomto případě neplnění rozpočtovaných příjmů povinna vázat odpovídající část rozpočtových výdajů.

Tabulka 2 Plnění rozpočtu příjmů dle OSS

Příjmy dle OSS	Rozpočet 2022			Skutečnost k 31. 12. 2022	Plnění k rozpočtu po změnách (v %)	Plnění ke konečném u rozpočtu (v %)	Přeplněný rozpočet
	Schválený	Rozpočet po změnách	Konečný k 31. 12.				
MF	284 681,35	284 681,35	285 670,22	458 627,71	161,10%	160,54%	172 957,49
GFŘ	128 245,25	128 245,25	129 467,87	246 156,84	191,94%	190,13%	116 688,97
GŘC	4 629 837,09	4 629 837,09	4 643 953,97	5 245 695,73	113,30%	112,96%	601 741,76
ÚZSVM	1 454 000,00	1 454 000,00	1 454 000,00	1 790 831,33	123,17%	123,17%	336 831,33
KFA	0,00	0,00	0,00	979,33			979,33
FAÚ	0,00	0,00	0,00	486,12			486,12
CELKEM	6 496 763,69	6 496 763,69	6 513 092,06	7 742 777,07	119,18%	118,88%	1 229 685,01

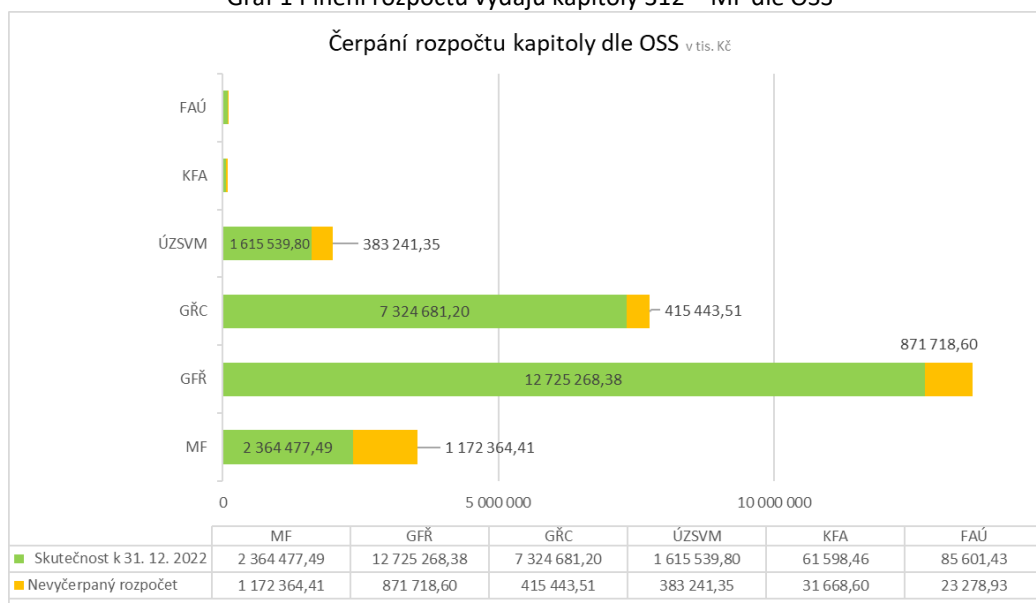
V oblasti výdajů byl překročen rozpočet po změnách kapitoly 312 - MF o 0,51 %. Jedná se o oprávněné překročení závazných ukazatelů výdajů z titulu použití úspor z minulých let (nároků z nespotřebovaných výdajů) ve smyslu § 25 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ve smyslu § 25 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, jsou organizační složky státu oprávněny překročit závazné ukazatele výdajů o použití mimorozpočtových zdrojů, o použití úspor z minulých let a o přijatá plnění za pojistné události. Mimorozpočtovými zdroji jsou mj. prostředky fondů organizační složky státu, peněžité dary a prostředky poskytnuté ze zahraničí podle jejich vymezení na základě právního aktu, kterým byly poskytnuty (§ 45 odst. 3 téhož zákona).

V období od 1. 1. do 31. 12. 2022 zapojily organizační složky státu kapitoly 312 - MF do svého financování mimorozpočtové prostředky a pojistné plnění v celkové výši 16 328,37 tis. Kč. Rozpočet výdajů bylo možné dále překročit o úspory z minulých let (nároky z nespotřebovaných výdajů), uvolněné v průběhu roku 2022 ve prospěch konkrétních výdajových položek v celkové výši 3 459 614,15 tis. Kč. Z toho bylo určeno na kapitálové výdaje 1 651 858,33 tis. Kč a na běžné výdaje 1 807 755,81 tis. Kč. Konečný rozpočet kapitoly 312 – MF bylo v roce 2022 možné čerpat ve výši 27 074 882,17 tis. Kč. Skutečné čerpání rozpočtu výdajů bylo oproti roku 2021 o 222 073,20 tis. Kč vyšší. Detaily plnění závazných specifických i průřezových ukazatelů v oblasti výdajů uvádíme v části **4. Výdaje**.

Tabulka 3 Plnění rozpočtu výdajů dle OSS

Celkové výdaje dle OSS	Rozpočet 2022			Skutečnost k 31. 12. 2022	Plnění k rozpočtu po změnách (v %)	Plnění ke konečnému rozpočtu (v %)	Nevyčerpaný rozpočet
	Schválený	Rozpočet po změnách	Konečný k 31. 12.				
MF	2 106 350,07	2 221 507,57	3 536 841,90	2 364 477,49	106,44%	66,85%	1 172 364,41
GFŘ	12 745 758,89	12 959 325,29	13 596 986,98	12 725 268,38	98,19%	93,59%	871 718,60
GŘC	7 099 052,71	7 154 649,34	7 740 124,71	7 324 681,20	102,38%	94,63%	415 443,51
ÚZSVM	1 548 839,68	1 586 750,88	1 998 781,14	1 615 539,80	101,81%	80,83%	383 241,35
KFA	53 890,87	54 496,38	93 267,07	61 598,46	113,03%	66,05%	31 668,60
FAÚ	70 512,48	77 904,82	108 880,36	85 601,43	109,88%	78,62%	23 278,93
Kapitola	23 624 404,71	24 054 634,28	27 074 882,17	24 177 166,75	100,51%	89,30%	2 897 715,42

Graf 1 Plnění rozpočtu výdajů kapitoly 312 – MF dle OSS



2.2 Rozpočtová opatření

Ve schváleném rozpočtu kapitoly 312 – Ministerstvo financí na rok 2022 bylo k 31. 12. 2022 provedeno 30 rozpočtových opatření se změnou závazného ukazatele. Všechny úpravy rozpočtu se týkaly oblasti výdajů, přičemž 24 rozpočtových opatření ovlivnilo celkový objem výdajů kapitoly. Celkově se objem výdajů kapitoly 312 – Ministerstvo financí k 31.12.2022 zvýšil proti schválenému rozpočtu o 430 229,58 tis. Kč.

Přesun prostředků z ostatních kapitol do kapitoly 312 Ministerstvo financí

Rozpočet výdajů kapitoly 312 - MF byl navýšen o prostředky přesunuté z ostatních kapitol v souhrnné výši 9 317,87 tis. Kč. Jednalo se o prostředky z kapitol: 306 Ministerstvo zahraničních věcí, 346 Český úřad zeměměřický a katastrální, 335 Ministerstvo zdravotnictví, 314 Ministerstvo vnitra, 333 Ministerstvo školství mládeže a tělovýchovy, 313 Ministerstvo práce a sociálních věcí, 336 Ministerstvo spravedlnosti, 314 Ministerstvo vnitra. Přesuny se týkaly především prostředků, které byly z výše uvedených kapitol přesunuty do rozpočtu ÚZSVM v souvislosti s převodem příslušnosti hospodaření nemovitými věcmi.

Přesun prostředků z kapitoly 312 Ministerstvo financí do jiných kapitol

Z kapitoly 312 – MF byly v roce 2022 převedeny do jiných kapitol prostředky v souhrnné výši 1 882,55 tis. Kč. Přesuny prostředků proběhly do kapitol: 306 Ministerstvo zahraničních věcí, 378 Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost, 307 Ministerstvo obrany, 314 Ministerstvo vnitra. Jednalo se především o přesuny týkající se úhrady poměrné výše nákladů na školení a maintenance, nájemného v rámci stálého zastoupení ČR v Bruselu a výdajů souvisejících se správou věcí zajištěných v trestním řízení.

Přesun prostředků z kapitoly 398 Všeobecná pokladní správa do kapitoly 312 Ministerstvo financí

Rozpočet výdajů kapitoly byl navýšen o prostředky přesunuté z kapitoly 398 - VPS v souhrnné výši 422 794,26 tis. Kč. Změny se týkaly především níže uvedených přesunů:

Objemově nejzásadnější pro rozpočet kapitoly 312 – MF v roce 2022 byl přesun prostředků z kapitoly 398 – VPS z položky „Vládní rozpočtová rezerva“. Převod finančních prostředků byl uplatňován na základě nařízení vlády ČR č. 264/2022 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 304/2014 Sb., o platových poměrech státních zaměstnanců, ve znění pozdějších předpisů (zvýšení platových tarifů s účinností od 1. září 2022). Přesun byl uskutečněn v souhrnné výši 306 992,68 tis. Kč. Dalšími objemově významnými rozpočtovými opatřeními pro rozpočet kapitoly 312 – MF v roce 2022 byl přesun prostředků z kapitoly 398 – VPS na úhradu nákladů v souvislosti s arbitrážními spory. Jedná se o výdaje na právní služby v arbitrážních sporech, výdaje související se slyšením před rozhodčími tribunály a rovněž případné zálohy na náklady rozhodčích tribunálů v souvislosti se soudními spory Diag Human, Fynerdale, JCDecaux, Halevi, spory s fotovoltaickým průmyslem a spor WCV. Celkově byl rozpočet kapitoly 312 – MF navýšen v souvislosti s těmito dvěma rozpočtovými opatřeními o 91 000,00 tis. Kč. Rozpočet kapitoly 312 – MF byl dále navýšen o částku ve výši 8 004,82 tis. Kč dalším přesunem z kapitoly 398 – VPS za účelem financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU a zapojení občanů ČR do civilních misí EU a dalších mezinárodních vládních organizací. Za účelem provedení dočasného znovuzavedení ochrany vnitřních hranic byl rozpočet kapitoly 312 – MF navýšen přesunem z kapitoly 398 – VPS ve výši 16 796,76 tis. Kč.

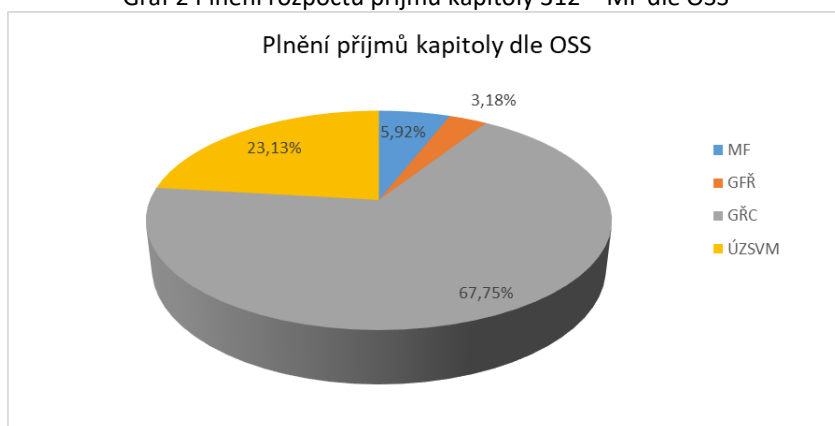
Celkový přehled rozpočtových opatření na úrovni ukazatelů kapitoly je uveden v příloze č. 12.

3 PŘÍJMY

3.1 Plnění závazných ukazatelů rozpočtu

Schválený rozpočet příjmů kapitoly 312 – MF (souhrnný závazný ukazatel) na rok 2022 ve výši 6 496 763,69 tis. Kč nebyl v průběhu roku 2022 upraven rozpočtovými opatřeními. Na příjmové účty organizačních složek státu (OSS) byly převedeny prostředky, o které bylo možné překročit rozpočet výdajů v celkové výši 16 328,37 tis. Kč, takže celková povinnost plnění příjmů k 31. 12. 2022 činila 6 513 092,06 tis. Kč. Skutečné příjmy byly vykázány ve výši 7 742 777,07 tis. Kč, což znamená plnění konečného rozpočtu na 118,88 % a rozpočtu po změnách na 119,18 %. Ve srovnání s rokem 2021 byly příjmy vykázány v roce 2022 vyšší o 520 179,78 tis. Kč, a to zejména vlivem vyšších příjmů GŘC. Jedná se o meziroční růst podílu na clech o 906 046,86 tis. Kč a růstu neinvestičních přijatých transferů od cizích států o 41 309,25 tis. Kč.

Graf 2 Plnění rozpočtu příjmů kapitoly 312 – MF dle OSS



Tabulka 4 Plnění rozpočtu příjmů dle rozpočtové skladby

Příjmová třída dle rozpočtové skladby	Rozpočet 2022			Skutečnost k 31. 12. 2022	Plnění k rozpočtu po změnách (v %)
	Schválený	Rozpočet po změnách	Konečný k 31. 12.		
Daňové příjmy	848 437,09	848 437,09	848 437,09	835 749,64	98,50
Nedaňové příjmy	4 167 049,25	4 167 049,25	4 169 327,48	5 263 650,04	126,32
Kapitálové příjmy	1 295 731,00	1 295 731,00	1 295 731,00	1 297 893,61	100,17
Přijaté transfery	185 546,35	185 546,35	198 373,87	345 483,77	186,20
CELKEM	6 496 763,69	6 496 763,69	6 511 869,44	7 742 777,07	119,18

Pozn.: konečný rozpočet = celková povinnost plnění rozpočtu = rozpočet po změnách + zapojené mimorozpočtové prostředky + pojistné plnění

3.1.1 Prostředky přijaté od Evropské unie a z FM

Schválený rozpočet příjmů z rozpočtu EU bez SZP celkem ve výši 130 352,49 tis. Kč byl vybilancován rozpočtovými výdaji spolufinancovanými z rozpočtu EU a představoval podíl EU na financování výdajů rozpočtovaných pro rok 2022 na projekty realizované Ministerstvem financí v rámci Operačního programu Technická pomoc (OPTP), Azylového migračního fondu, Fondu pro vnitřní bezpečnost (ISF) a podíl EU

na výdajích GŘC spolufinancovaných z komunitárního programu HERCULE. Z OPTP čerpá Ministerstvo financí prostředky na výdaje spojené se zabezpečováním činnosti Auditního orgánu (AO) a odboru Národního fondu (NF) – Platebního certifikačního orgánu (PCO). Jedná se o projekty zaměřené na administrativní podporu (technickou asistenci), vzdělávání a technické vybavení včetně rozvoje a provozu informačního systému. V rámci programu OPZ již nebylo rozpočtováno. Realizace projektu Dětská skupina Korunka I a II byla v roce 2022 ukončena. Z ISF společně s AMIF byly rozpočtovány příjmy z titulu 100% úhrady výdajů MF spojených s auditní činností v oblasti migračních fondů. Ve schváleném rozpočtu příjmů GŘC byly dále zahrnuty předpokládané příjmy z komunitárního programu HERCULE.

Skutečné plnění příjmů z rozpočtu EU činilo 215 129,24 tis. Kč, tj. 165,04 % rozpočtu po změnách. Přehled o rozpočtu příjmů a struktuře realizovaných příjmů (proplacených výdajů) v rámci jednotlivých programů (projektů) spolufinancovaných z rozpočtu EU podává následující tabulka:

Tabulka 5 Plnění rozpočtu příjmů z rozpočtu EU

Příjmy z rozpočtu EU	Schválený rozpočet 2022	Příjmy vztahující se k výdajům roku		Celkem přijato v roce 2022
		2021	2022	
OP Životní prostředí celkem	0,00	6 524,80	224,62	6 749,43
OP Technická pomoc 2014+ celkem	128 765,83	71 739,72	128 918,24	200 657,96
OPTP - Auditní orgán 2014+	93 056,60	48 126,05	106 502,90	154 628,95
OPTP - Platební a certifikační orgán 2014+	29 957,44	20 169,17	19 468,75	39 637,92
OPTP - CKB AFCOS 2014+	5 751,78	3 444,49	2 946,60	6 391,09
OP Zaměstnanost 2014+	0,00	315,36	682,25	997,61
Fond pro vnitřní bezpečnost	905,24	427,35	738,68	1 166,03
Azylový a migrační fond 2014+	681,43	394,48	681,86	1 076,34
Operační programy celkem	130 352,49	79 401,71	131 245,66	210 647,37
CUSTOMS 2020	0,00	0,00	12,45	12,45
CUSTOMS 2027	0,00	0,00	2 211,76	2 211,76
EUROPOL	0,00	0,00	54,02	54,02
HERCULE III	0,00	2 203,65	0,00	2 203,65
Komunitární programy celkem	0,00	2 203,65	2 278,23	4 481,88
EU CELKEM	130 352,49	81 605,35	133 523,89	215 129,24

Přeplnění rozpočtováných příjmů souvisí s platnou metodikou finančních toků a kontroly v oblasti čerpání prostředků z rozpočtu EU. Dle této metodiky jsou realizované výdaje propláceny následně po skončení určité etapy projektu na základě předložených žádostí o zpětnou úhradu výdajů Zprostředkujícímu subjektu a Řídícímu orgánu, které provedou nezbytnou administraci. Zatímco rozpočtované příjmy z EU jsou provázány s rozpočtovánými výdaji (podílem EU) na příslušný rok, přijaté prostředky se časově s rozpočtovánými příjmy neshodují. Z celkového objemu příjmů realizovaných v roce 2022 z rozpočtu EU ve výši 215 129,24 tis. Kč se k výdajům v roce 2022 vztahovalo pouze 133 523,89 tis. Kč, zatímco z rozpočtu na rok 2022 bylo na předfinancování výdajů, které by měly být propláceny z rozpočtu EU vydáno 208 384,39 tis. Kč. Vykázané příjmy vztahující se k výdajům v roce 2022 tak představovaly 64,08 % realizovaných výdajů (podílu EU) v roce 2022.

Schválený rozpočet v závazném ukazateli **Příjmy z prostředků finančních mechanismů** zahrnoval příjmy pouze z finančních mechanismů EHP/Norsko 2014 – 2020 (FM 3). Projekty spolufinancované z finančních mechanismů realizuje Ministerstvo financí z titulu výkonu působnosti Zprostředkovatele programů, Auditního orgánu, Certifikačního orgánu, Národního kontaktního místa. Uznatelné výdaje na tyto činnosti jsou Ministerstvu financí následně propláceny ve 100% výši z programu Technické asistence a z Fondu

pro bilaterální spolupráci, s výjimkou projektů administrativní podpory Zprostředkovatele programů a Posílení řízení kontroly veřejných financí z FM 3, kde podíl refundace výdajů z programu Technická asistence činí 85 %.

Přehled o schváleném rozpočtu příjmů z finančních mechanismů a jeho plnění je uveden v tabulce:

Tabulka 6 Příjmy z prostředků finančních mechanismů

Příjmy z rozpočtu finančních mechanismů	Schválený rozpočet 2022	Příjmy vztahující se k výdajům roku		Celkem přijato v roce 2022
		2021	2022	
Administrativní podpora	8 188,72	8 561,18	5 231,71	13 792,89
Fond pro bilaterální spolupráci	0,00	0,00	0,00	0,00
Technická asistence pro NKM	1 347,82	1 518,50	1 161,04	2 679,54
Technická asistence pro PCO	1 962,43	883,31	590,60	1 473,91
Technická asistence pro Auditní orgán	2 035,44	1 293,85	1 071,89	2 365,74
Posílení řízení a kontroly veřejných financí	459,46	563,38	0,00	563,38
FM CELKEM	13 993,86	12 820,23	8 055,23	20 875,46

Z uvedeného přehledu vyplývá, že na příjmový účet Ministerstva financí bylo z finančních mechanismů převedeno celkem 20 875,46 tis. Kč, z toho 8 055,23 tis. Kč představovalo refundaci výdajů realizovaných v roce 2022. Vzhledem k tomu, že předfinancované výdaje v roce 2022 činily 28 910,68 tis. Kč, bylo k 31. 12. 2022 na příjmový účet MF refundováno z finančních mechanismů 27,86 % výdajů realizovaných v roce 2022. Důvod souvisí stejně jako u příjmů z rozpočtu EU s metodikou pro předkládání žádostí o proplacení výdajů po skončení příslušné etapy realizace projektu a jejich následném schvalování.

3.1.2 Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

Závazný specifický ukazatel kapitoly 312 – MF ve výši 769 787,87 tis. Kč (96,45 % rozpočtu po změnách) tvořilo:

<i>pojistné na důchodové pojištění ve výši</i>	688 630,55 tis. Kč
z toho: pojistné na důchodové pojištění od zaměstnavatele	528 752,25 tis. Kč
pojistné na důchodové pojištění od zaměstnance	159 878,30 tis. Kč
<i>pojistné na nemocenské pojištění a příspěvky na SZP ve výši</i>	81 157,32 tis. Kč
z toho: pojistné na nemocenské pojištění od zaměstnavatele	51 645,57 tis. Kč
příspěvky na státní politiku zaměstnanosti od zaměstnavatele	29 511,75 tis. Kč
Celkové inkaso pojistného od <i>zaměstnavatele</i> činilo	609 909,58 tis. Kč
Celkové inkaso pojistného od <i>zaměstnance</i> činilo	159 878,30 tis. Kč
Průměrná výše měsíčního pojistného na důchodové pojištění placeného zaměstnavatelem	44 062,69 tis. Kč
dtto v přepočtu na jednoho zaměstnance	11 389 Kč
Průměrná výše měsíčního pojistného na důchodové pojištění placeného zaměstnancem	13 323,19 tis. Kč
dtto v přepočtu na jednoho zaměstnance	3 444 Kč

Tabulka 7 Příjmy z pojistného na soc. zabezpečení a příspěvek na st. politiku zaměstnanosti

Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	Skutečnost k 31. 12. 2021	Rozpočet po změnách 2022	Skutečnost k 31. 12. 2022	Plnění k rozpočtu po změnách (v %)	index 2022 vs. 2021
pojistné na důchodové pojištění	687 322,97	713 988,45	688 630,55	96,45	100,19
pojistné na nemocenské pojištění	51 535,88	53 549,14	51 645,57	96,45	100,21
příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	29 449,07	30 599,51	29 511,76	96,45	100,21
CELKEM	768 307,92	798 137,10	769 787,88	96,45	100,19

Výše příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti je přímo úměrná počtu celníků, vyměřovacímu základu podle zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů a výši sazby pojistného. Plnění příjmů z pojistného tak odpovídá u zaměstnavatele úhrnu vyměřovacích základů celníků a u celníka úhrnu příjmů, které jsou předmětem daně z příjmů fyzických osob podle zákona o daních z příjmů a nejsou od této daně osvobozeny, a které mu zaměstnavatel zúčtoval v souvislosti se zaměstnáním, které zakládá účast na nemocenském nebo jen na důchodovém pojištění. Příjmy z pojistného se proto nerovnjí prostému 31,5% podílu výdajů na platy hrazené z rozpočtové položky platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru (položka 5012), protože některé výdaje této položky nejsou základem daně, a na druhé straně se do základu daně zahrnují příjmy celníka, které jsou hrazeny z jiných rozpočtových položek. V hodnoceném období jsou v souladu s § 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, do vyměřovacího základu zahrnuty příjmy celníků za prosinec 2021 – listopad 2022. Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti se vztahují k průměrnému přepočtenému počtu 3 869 celníků.

Hlavním důvodem nižšího plnění příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti v roce 2022 jsou neobsazená funkční místa v kategorii celník. V porovnání s rokem 2021, kdy plnění příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti činilo 768 307,92 tis. Kč, došlo v roce 2022 ke zvýšení těchto příjmů o 1 479,96 tis. Kč, tj. o 0,19 %. Průměrný počet plátců pojistného se oproti roku 2021 snížil o 5,15 %, tj. o 210 osob. Za hlavní faktor, který ovlivnil meziroční změnu inkasovaných příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, lze označit objem vyplacených služebních příjmů v roce 2022.

Tabulka 8 Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na st. politiku zaměstnanosti dle plátce

Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	Skutečnost k 31. 12. 2021	Rozpočet po změnách 2022	Skutečnost k 31. 12. 2022	Plnění k rozpočtu po změnách (v %)	index 2022 vs. 2021
zaměstnavatelé	608 614,14	632 389,78	609 909,58	96,45	100,21
zaměstnanci	159 693,78	165 747,32	159 878,30	96,46	100,12
CELKEM	768 307,92	798 137,10	769 787,88	96,45	100,19

Tabulka 9 Průměrná měsíční výše pojistného

Průměrná měsíční výše pojistného (Kč)	Skutečnost k 31. 12. 2021	Rozpočet po změnách 2022	Skutečnost k 31. 12. 2022	Plnění k rozpočtu po změnách (v %)	index 2022 vs. 2021
zaměstnavatelé	12 434,00	12 299,00	13 137,00	106,81	105,65
zaměstnanci	3 263,00	3 223,00	3 444,00	106,86	105,55

3.2 Hodnocení příjmů podle položek druhového členění rozpočtové skladby

Tabulka 10 Příjmy dle druhového členění rozpočtové skladby

Druh členění RS	Ukazatel	Rozpočet 2022			Skutečnost k 31. 12. 2022	% plnění	
		Schválený	Rozpočet po změnách	Konečný k 31. 12.		Rozpočtu po změnách	Konečného rozpočtu
Sloupec		1	2	3	4	4:2	4:3
Příjmy celkem		6 496 763,69	6 496 763,69	6 513 092,06	7 742 777,07	119,18	118,88
	v tom:						
135	- poplatek za využívání minerální vody	34 000,00	34 000,00	34 000,00	29 736,40	87,46	87,46
136	- správní poplatky	16 300,00	16 300,00	16 300,00	36 210,39	222,15	222,15
161	- pojistné na sociální zabezpečení	798 137,09	798 137,09	798 137,09	769 787,88	96,45	96,45
1611	z toho: pojistné na důchodové pojištění	548 241,13	548 241,13	548 241,13	528 752,25	96,45	96,45
170	- příslušenství k pojistnému	0,00	0,00	0,00	14,98		
211	- příjmy z vlastní činnosti	62 937,00	62 937,00	62 937,00	83 031,18	131,93	131,93
213	- příjmy z pronájmu majetku	122 666,25	122 359,25	122 359,25	280 505,17	229,25	229,25
214	- příjmy z úroků, přijaté dividendy	9 246,00	9 581,60	9 581,60	9 377,68	97,87	97,87
22x	- přijaté sankční platby a vratky transferů	1 060 830,00	1 060 830,00	1 060 830,00	1 165 556,74	109,87	109,87
231	- příjmy z prodeje neinvestičního majetku	1 210,00	1 210,00	1 210,00	11 151,62	921,62	921,62
232	- ostatní nedaňové příjmy	105 954,00	105 925,40	107 148,02	287 697,46	271,60	268,50
241	- splátky půjčených prostředků	104 206,00	104 206,00	104 206,00	184 536,67	177,09	177,09
251	- příjmy sdílené s EU	2 700 000,00	2 700 000,00	2 702 278,23	3 241 793,53	120,07	119,97
311	- příjmy z prodeje investičního majetku	1 285 398,00	1 285 398,00	1 285 398,00	1 239 364,65	96,42	96,42
320	- příjmy z prodeje dl. finančního majetku	10 333,00	10 333,00	10 333,00	58 528,96	566,43	566,43
411	- neinvestiční převody z Národního fondu	139 024,68	139 024,68	139 024,68	220 969,13	158,94	158,94
415	- neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	42 786,66	42 786,66	42 786,66	90 206,26	210,83	210,83
421	- investiční převody z Národního fondu	3 735,00	3 735,00	3 735,00	8 311,32	222,53	222,53
423	- investiční přijaté transfery ze zahraničí	0,00	0,00	0,00	2 203,65		
413	- převod z vlastních fondů	0,00	0,00	12 827,53	23 793,41		185,49

3.2.1 Daňové příjmy

Daňové příjmy a příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (závazné specifické ukazatele) realizované k 31. 12. 2022 ve výši 835 749,64 tis. Kč znamenaly přeplnění rozpočtu o 12 687,45 tis. Kč, ve srovnání s rokem 2021 byly vyšší o 28 902,89 tis. Kč. Daňové příjmy tvořily poplatky za využívání přírodní minerální vody), příjmy ze správních poplatků, příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti a příslušenství k pojistnému.

Příjmy z poplatku za využívání zdroje přírodní minerální vody byly naplněny ve výši 29 736,40 tis. Kč (87,46 % rozpočtu po změnách, meziroční snížení o 2 069,98 tis. Kč). Meziroční snížení těchto příjmů bylo zapříčiněno sníženým zájmem turistů o lázeňskou péči, která byla v roce 2021 podporována státními příspěvky na lázeňskou péči.

Příjmy ze správních poplatků byly vykázány ve výši 36 210,39 tis. Kč (222,15 % rozpočtu po změnách, proti roku 2021 navýšení o 29 494,30 tis. Kč). Skokový nárůst příjmů ze správních poplatků byl způsoben především dopadem nesprávného druhového zařazení daňového příjmu u GŘŘ (ve výši 15 024 tis. Kč) na přelomu let 2020 a 2021, čímž byla skutečnost roku 2021 významně zkrácena. Další vliv, který se promítl do nárůstu příjmů ze správních poplatků, vychází z ukončení prominutí části správních poplatků z důvodu epidemie COVID-19 z předcházejících let u GŘC.

Inkaso Generálního finančního ředitelství za správní poplatky k 31. 12. 2022 činilo 31 201,71 tis. Kč (tj. 253,67 % rozpočtu po změnách), proti roku 2021 nárůst o 28 358,53 tis. Kč. Nárůst příjmů oproti roku 2021 byl způsoben jednak opravou chybné platby na účet správních poplatků v roce 2021, současně také

vlivem legislativních změn, týkajících se poplatků od obcí za povolené výherní a hrací automaty. Inkasní příjem představovaly především klasické správní poplatky, kterými jsou zejména platby za správní úkony finančního úřadu, rovněž platby související se závaznými posouzeními u elektronické evidence tržeb.

Správní poplatky vybrané Generálním ředitelstvím cel činily 3 710,14 tis. Kč (92,75 % rozpočtu po změnách, proti roku 2021 nárůst o 1 112,12 tis. Kč). Jedná se o poplatky za správní úkony a správní řízení, jejichž výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. Důvodem zvýšení příjmů je dopad zrušení prominutí velké části správních poplatků na základě § 260 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, které souviselo s epidemií COVID-19.

Ministerstvo financí vykázalo příjmy ze správních poplatků ve výši 1 298,55 tis. Kč (tyto příjmy nebyly v roce 2022 rozpočtovány), proti roku 2021 nárůst o 23,55 tis. Kč. Zdrojem těchto příjmů byly především správní poplatky spojené se zahájením řízení o sporu z veřejnoprávní smlouvy, které činily 1 029,55 tis. Kč, druhým zdrojem byly správní poplatky spojené s povolením k provozování hazardních her ve výši 269,00 tis. Kč.

3.2.2 Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

jsou popsány podrobně v bodě 3.1.2.

3.2.3 Nedaňové příjmy

Plnění nedaňových příjmů celkem ve výši 5 263 650,04 tis. Kč představovalo 126,32 % celkové povinnosti plnění těchto příjmů (přeplnění o 1 096 600,79 tis. Kč). Ve srovnání s rokem 2021 byly nedaňové příjmy v roce 2022 vyšší o 488 830,55 tis. Kč, a to zejména změnou přerozdělení vybraného cla mezi EU a členské státy.

Na plnění **příjmů z vlastní činnosti** (83 031,18 tis. Kč) má největší podíl GŘC (66 339,77 tis. Kč), u kterého jsou objemově nejvýznamnější položkou příjmy z prodeje kontrolních pásek na značení lihu (meziroční snížení o 2 237,59 tis. Kč). Výše těchto příjmů je přímo úměrná k počtu odebraných kontrolních pásek registrovanými osobami a k výši prodejní ceny kontrolní pásky. V roce 2022 bylo odebráno 134 655 000 kusů kontrolních pásek na značení lihu, tj. o 449 500 kusů méně než v roce 2021. K 1. 1. 2021 došlo ke zvýšení ceny kontrolní pásky na značení lihu z 0,44 Kč na 0,46 Kč za kus. Dalšími příjmy z vlastní činnosti byly příjmy ze služeb občanům (1 926,93 tis. Kč), příjmy z realizace zboží (2 562,29 tis. Kč), které tvoří výtěžky z veřejných dražeb lihu, minerálních olejů, vína a peněz zabavených v rámci kontrolních akcí a následně propadlých ve prospěch státu, a náhrady nákladů z činnosti celních orgánů (485,99 tis. Kč), které zahrnují náhrady nákladů při řízení mimo celní prostor, náhrady nákladů podle zákona č. 355/2014 Sb., o působnosti orgánů Celní správy ČR v souvislosti s vymáháním práv duševního vlastnictví, náhrady nákladů podle zákona č. 634/1992 Sb., o ochraně spotřebitele a náhrady nákladů správního řízení při projednávání celních přestupků fyzických a právnických osob – všechny uvedené zákony ve znění pozdějších předpisů.

Příjmy z vlastní činnosti Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových představovaly 14 532,15 tis. Kč (zvýšení oproti roku 2021 o 4 346,13 tis. Kč) a zahrnovaly jednak příjmy z věcných a jiných práv souvisejících se správou majetku a dále příjmy z přeúčtování dodavatelských služeb vyplývajících z užívacích vztahů (např. úklid).

Ministerstvo financí vykázalo příjmy z vlastní činnosti ve výši 1 631,23 tis. Kč (snížení oproti roku 2021 o 523,79 tis. Kč), z toho největší část, tvořily příjmy plynoucí z agendy převzaté po bývalé ČKA (zejména z poplatků hrazených bytovými družstvy za vedení účtů na družstevní bytovou výstavbu, včetně uzavírání

smluv a dodatků k úvěrovým smlouvám v souvislosti s provedením mimořádných splátek úvěrů družstevníky). Do této kategorie příjmů se také zařazují příjmy přijaté na příjmový účet v souvislosti s provozem závodní jídelny.

Plnění příjmů z vlastní činnosti Generálního finančního ředitelství činilo 528,03 tis. Kč. Jednalo se především o příjmy za poskytování informací, o odměny členům věřitelského výboru (zaměstnancům finančních úřadů) zastupujících finanční správu u soudu, kopírovací práce pro veřejnost a příjmy z tržeb ve vzdělávacích zařízeních.

Plnění rozpočtu **příjmů z pronájmu majetku** ve výši 280 505,17 tis. Kč (proti roku 2021 více o 26 682,27 tis. Kč) ovlivnily zejména příjmy Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, které představovaly celkem 235 663,08 tis. Kč, z toho příjmy z pronájmu pozemků činily 157 777,43 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2021 zaznamenaly příjmy ÚZSVM z pronájmu majetku celkem navýšení o 16 033,78 tis. Kč, příjmy z pronájmu pozemků se snížily o 14 619,25 tis. Kč. Ministerstvo financí získalo za pronájem majetku 28 566,31 tis. Kč (z toho příjmy z ostatních nemovitých věcí činily 11 784,89 tis. Kč, příjmy z pronájmu pozemků činily 16 781,41 tis. Kč, příjmy z movitých věcí činily 35,98 tis. Kč). Orgány Finanční správy ČR získaly 15 582,37 tis. Kč, přičemž zdrojem byly především příjmy z pronájmu ostatních nemovitých věcí a jejich částí (15 437,23 tis. Kč), Generální ředitelství cel získalo za pronájem majetku 693,41 tis. Kč (tvořily je zejména platby od nájemníků užívajících služební byty a nájemné z prostor celní správy pronajatých podnikatelským subjektům).

Výnosy z finančního majetku činily celkem 9 377,68 tis. Kč, z toho Ministerstvo financí vykázalo na této položce příjem ve výši 9 268,48 tis. Kč především z titulu splátek úroků z úvěrů od nefinančních právnických osob poskytnutých na družstevní bytovou výstavbu.

Rozpočet **příjmů z přijatých sankčních plateb a vratek transferů** (1 060 830,00 tis. Kč) byl naplněn ve výši 1 165 556,74 tis. Kč, tj. na 109,87 %. Proti roku 2021 je tato částka nižší o 491 335,65 tis. Kč. Rozhodující podíl na příjmech vybraných v roce 2022 mělo Generální ředitelství cel (987 670,70 tis. Kč, proti roku 2021 je tato částka nižší o 452 778,01 tis. Kč). Důvodem meziročního propadu příjmů je skutečnost, že v roce 2021 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže uložil pokutu přesahující 0,5 mld. Kč a v roce 2022 nebyla tak vysoká pokuta uložena. V roce 2022 vykázalo GŘC příjmy z pokut v řízení správním ve výši 482 902,78 tis. Kč, ostatní sankční platby ve výši 475 489,81 tis. Kč a příjmy z pokut uložených dle zákona č. 112/2016 Sb., o evidenci tržeb, v platném znění a zákona č. 186/2016 Sb., o hazardních hrách, v platném znění ve výši 29 078,91 tis. Kč. V rámci příjmů z přijatých sankčních plateb byly dále vykázány nerozpočtované přijaté sankční platby, které činily 199,20 tis. Kč. Jedná se o pokuty za porušení obecně nebo místně závazných předpisů, zejména o kázeňské tresty uložené celníkovi za přestupek proti bezpečnosti a plynulosti silničního provozu. Příjmy z přijatých sankčních plateb GŘC jsou tvořeny příjmy z pokut, které jsou ukládané převážně jinými správními orgány. Celní správa ČR je jednak pověřena výběrem pokut uložených některými správními orgány, ale také vymáháním neuhrazených pokut uložených všemi správními orgány. Jedná se o příjmy zcela nahodilé, závislé výhradně na situaci, kdy je spáchán určitý typ přestupku, jaká výše pokuty je přestupci uložena a zda se uloženou sankcí podaří vybrat nebo vymoci. Z těchto důvodů nelze výši příjmů z pokut predikovat.

Sankční platby přijaté Finanční správou ČR činily 164 908,09 tis. Kč (173,90 % rozpočtu po změnách, meziroční snížení o 35 160,23 tis. Kč). Uvedené příjmy GFŘ zahrnují zejména příjmy z pokut za porušení rozpočtové kázně v rámci hospodaření s prostředky státního rozpočtu.

Jak vyplývá z výše uvedeného, jedná se o příjmy nahodilé, jejichž vývoj lze těžko předvídat, a GFŘ i GŘC mají jen omezenou možnost výběr těchto příjmů ovlivnit.

Příjmy ze sankčních plateb ve výši 10 473,73 tis. Kč (meziroční nárůst o 1 599,18 tis. Kč) vykázal Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových. Jednalo se o úroky z prodlení za neuhrazené bezesmluvní

užívání pozemků, nebytových prostor, úroky za bezdůvodná obohacení a pokuty v souvislosti s nedodržением smluvních podmínek včetně úroků z prodlení.

Finanční analytický úřad vybral v roce 2022 v rámci výkonu kontrolní činnosti ve smyslu zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, na pokutách ve správním řízení celkem 483,12 tis. Kč.

Ministerstvo financí přijalo na sankčních platbách a vratkách transferů 1 157,88 tis. Kč. Jednalo se především o pokuty za prodlení z předání díla nebo dodání majetku vyplývající ze smluv (ICT technika, nábytek, apod.).

Kancelář finančního arbitra vybrala v sankcích celkem 863,21 tis. Kč, tyto finanční prostředky představují uložené sankce v řízeních vedených před finančním arbitrem nebo pokuty za nesoučinnost finančních institucí.

Na **příjmech z prodeje neinvestičního majetku** v celkové výši 11 151,62 tis. Kč se podílel ÚZSVM částkou 9 943,65 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2021 byly tyto příjmy celkem vyšší o 3 004,94 tis. Kč.

Ostatní nedaňové příjmy byly vykázány ve výši 287 697,46 tis. Kč (o 50 301,31 tis. Kč více než v roce 2021). Ve vykázaném objemu je zahrnuta řada specifických příjmů a příjmy mimořádného charakteru. Největší objem těchto příjmů se každoročně týká Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových, na jehož příjmový účet bylo v roce 2022 odvedeno celkem 233 387,17 tis. Kč (o 51 754,56 tis. Kč více než v roce 2021). Ostatní nedaňové příjmy ÚZSVM souvisejí s tzv. odúmrtními, tj. dědictvím ve prospěch státu (zejména zůstatky hotovostí, zůstatky na vkladních knížkách, zůstatky bankovních účtů, stavebního nebo penzijního spoření po zemřelých).

Generální ředitelství cel vykázalo ostatní nedaňové příjmy ve výši 30 516,44 tis. Kč, což je proti roku 2021 více o 3 631,29 tis. Kč. Na plnění příjmů se podílely zejména příjmy z vymáhání pro úřady práce, které ve sledovaném období činily 22 679,45 tis. Kč. Dalšími významnými ostatními příjmy byly příjmy z vyúčtování záloh placených v předchozím roce dodavatelům plynu, vody, tepla, elektrické energie, z vyúčtování záloh karet CCS pro nákup pohonných hmot (916,42 tis. Kč), příjmy z přijatých příspěvků a náhrad od zaměstnanců Celní správy ČR za služby uskutečněné v závěru roku 2021, z vyúčtování záloh za služby spojené s nájmem v roce 2021, splátky náhrad mzdy za poskytnuté pracovní volno ke studiu od zaměstnanců, kteří odcházejí od Celní správy ČR a vratky přeplatků výsluhových příspěvků, které vznikají z důvodu pozdního nahlášení přiznání plného invalidního, částečného invalidního nebo starobního důchodu příjemcem výsluhového příspěvku (2 433,43 tis. Kč), náhrady za škody způsobené fyzickými osobami (1 904,80 tis. Kč), přijaté pojistné náhrady od pojišťoven vztahující se k pojistným událostem předchozího roku (1 497,86 tis. Kč) a dosud nerozpočítované náhrady nákladů spojených se správním vyhoštěním cizince v souladu se zákonem č. 326/1999 Sb., zákon o pobytu cizinců na území České republiky ve výši 932,16 tis. Kč (nová kompetence Celní správy ČR, která bude dále rozšířena o další typy vymáhání nákladů souvisejících s vyhoštěním a pobytem cizinců).

Ministerstvo financí vykázalo ostatní nedaňové příjmy ve výši 4 126,18 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2021 byly tyto příjmy nižší o 6 708,09 tis. Kč. Ostatní nedaňové příjmy jsou tvořeny náhradami za náklady soudních řízení z rozsudků, vrácenými soudními poplatky, a poplatky z konkurzních řízení.

Příjmy Generálního finančního ředitelství (19 653,44 tis. Kč, meziroční zvýšení o 3 460,03 tis. Kč). Zdrojem těchto příjmů byly platby za vyúčtování služeb a energií z roku 2021, úhrada exekučních nákladů, náhrada nákladů soudních a správních řízení, rovněž přijatá pojistná plnění.

Hlavní položku **příjmů ze splátek z půjčených prostředků**, které realizovalo pouze Ministerstvo financí, a to ve výši 184 536,67 tis. Kč (proti roku 2021 snížení o 8 642,16 tis. Kč), tvoří zejména příjmy ze splátek

úvěrů od nefinančních právnických osob poskytnutých na družstevní bytovou výstavbu a dále platby jistin pohledávek od dlužníků – fyzických osob.

Příjmy sdílené s Evropskou unií ve výši 3 241 793,53 tis. Kč představovaly 120,07 % celkové povinnosti plnění těchto příjmů (přeplnění o 541 793,53 tis. Kč a o 906 135,54 tis. Kč více než v roce 2021). Tyto příjmy jsou tvořeny podílem České republiky na vybraných clech, který je určen k pokrytí nákladů na jejich výběr prováděný ve prospěch rozpočtu Evropské unie a zahrnují odvody podílu na clech za listopad 2020 – říjen 2021. Platný poměr rozdělení vybraného cla pro období listopad 2020 – březen 2021 byl 80 % cla do EU a 20 % podílu na clech pro členské státy EU. S novým rozhodnutím Rady č. 2020/2053/EU, Euratom o systému vlastních zdrojů Evropské unie, které je platné od 1. 6. 2021 a v souvislosti s navazujícím Informačním sdělením pro tradiční vlastní zdroje členských států, Ref. Ares (2021) 3623235-02/06/2021, došlo od 1. 6. 2021 ke změně parity odvodů z poměru 80/20 na 75/25. Nárok za měsíc listopad 2021 až říjen 2022 odpovídá již nové paritě. Kromě změny parity došlo ve sledovaném období i k nárůstu vyměřeného a vybraného cla z důvodu vyšších cen zboží a oživení obchodu. Dlouhodobě bylo zaznamenáno nejvyšší vyměřené clo za zboží zařazované do čísla harmonizačního systému (HS) 3926 (ostatní výrobky z plastů). V roce 2022 bylo nejvyšší clo vyměřeno za zboží čísla HS 8507 (elektrické akumulátory). K významnému meziročnímu nárůstu vyměřeného cla došlo, kromě již zmíněných komodit, u komodit 8708 (části, součásti a příslušenství motorových vozidel), 8544 (izolované dráty a kabely), 7318 (šrouby a vruty, svorníky a matice) a 6404 (obuv).

3.2.4 Kapitálové příjmy

Příjmy z prodeje investičního a finančního majetku činily 1 297 893,61 tis. Kč (100,17 % rozpočtu po změnách, proti roku 2021 byly tyto příjmy nižší o 50 710,02 tis. Kč). Největší objem realizoval Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (1 285 700,96 tis. Kč, 99,43 % rozpočtu po změnách, proti roku 2021 méně o 57 171,90 tis. Kč), a to příjmy z prodeje pozemků ve výši 662 795,47 tis. Kč, příjmy z prodeje ostatních nemovitostí ve výši 563 090,06 tis. Kč a příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku ve výši 58 528,96 tis. Kč. Na plnění kapitálových příjmů ÚZSVM se pozitivně projevuje forma prodejů výběrovým řízením aukcí nebo dražbou, která zejména u hodnotnějších nemovitostí navyšuje prodejní cenu. Tyto způsoby se stávají převažujícími u prodejů nemovitého majetku. K charakteru příjmů ÚZSVM je však nutné uvést, že nelze přesně predikovat způsob realizací nemovitého majetku. ÚZSVM se musí řídit příslušnými ustanoveními ZMS. V roce 2022, stejně jako v řadě předchozích let, byly převažující formou zcizení bezúplatné převody, kterých bylo 19 921 (zejména státním institucím). Ty se na výši příjmů ÚZSVM neprojeví.

Generální ředitelství cel vykázalo kapitálové příjmy v celkové výši 7 602,83 tis. Kč (o 2 850,31 tis. Kč více než v roce 2021). Jednalo se o příjmy z prodeje služebních motorových vozidel a dalšího majetku Celní správy ČR.

Generální finanční ředitelství vykázalo kapitálové příjmy ve výši 4 589,82 tis. Kč (o 3 654,74 tis. Kč více než v roce 2021).

3.2.5 Přijaté transfery

Rozhodujícími položkami přijatých transferů jsou **neinvestiční převody z Národního fondu ve výši 220 969,13 tis. Kč**. Tyto příjmy jsou součástí závazných ukazatelů příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem a příjmy z prostředků finančních mechanismů.

V rámci přijatých transferů kapitoly 312 – MF jsou dále vykázány **neinvestiční transfery přijaté ze zahraničí** v celkové výši 90 206,26 tis. Kč (proti roku 2021 byly tyto příjmy vyšší o 40 577,54 tis. Kč). Na těchto příjmech se nejvíce (87 963,90 tis. Kč) podílelo GŘC. Jedná se především o prostředky přijaté na základě Úmluvy o centralizovaném celním řízení týkající se přerozdělení nákladů na výběr cla, které si členské státy ponechávají při odvádění vlastních tradičních zdrojů do rozpočtu EU na základě povolení pro centralizované celní řízení k propuštění zboží do volného oběhu. Úmluvou je stanoveno, že polovina z nárokového národního podílu vybraného cla za zboží dovezené cizími firmami z třetích zemí, v tomto případě do České republiky a propuštěné administrativním úkonem provedeným v jiném členském státu, a který připadá dle předpisu Evropské unie tomuto členskému státu k úhradě nákladů spojených s výběrem cla, bude zasílána po předepsání cla tímto členským státem Celní správě ČR. Platný poměr rozdělení vybraného cla pro období listopad 2020 – březen 2021 byl 80 % cla do EU a 20 % podílu na clech pro členské státy EU, tj. 10 % pro Českou republiku. S novým rozhodnutím Rady č. 2020/2053/EU, Euratom o systému vlastních zdrojů Evropské unie platné od 1. 6. 2021 a v souvislosti s navazujícím Informačním sdělením pro tradiční vlastní zdroje členských států došlo od 1. 6. 2021 ke změně parity odvodů z poměru 80/20 na 75/25, tj. 12,5 % pro Českou republiku.

Neinvestiční transfery ze zahraničí zahrnují dále příjmy Ministerstva financí v celkové výši 2 242,37 tis. Kč (141,33 % rozpočtu, proti roku 2021 méně o 164,21 tis. Kč). Neinvestiční transfery ze zahraničí zahrnují příjmy Ministerstva financí od Evropské unie z Fondu pro vnitřní bezpečnost (ISF) ve výši 1 166,03 tis. Kč a z Azylového a migračního fondu (AMIF) ve výši 1 076,34 tis. Kč. Jednalo se o refundaci uznatelných výdajů v letech 2021 a 2022 (podílu EU) v projektech Auditního orgánu na základě příslušných etapově předkládaných žádostí o platbu.

Investiční transfery z Národního fondu v celkové výši 8 311,32 tis. Kč, které realizovalo MF ve výši 1 561,89 tis. Kč a GŘC ve výši 6 749,43 tis. Kč bylo oproti roku 2021 o 6 656,16 tis. Kč vyšší. Investiční transfery z Národního fondu se převážně vztahují k dotačním investičním akcím na snížení energetické náročnosti budov, a to na Územním pracovišti ve Valašském Meziříčí a Územním pracovišti v Soběslavi. V srpnu 2020 byla schválena podpora z Operačního programu životní prostředí 2014–2020 formou dotace z prostředků EFRR.

Investiční transfery ze zahraničí činily 2 203,65 tis. Kč (nebylo rozpočtováno). Jedná se o konečnou platbu z EU po vyúčtování projektu Mobilní zavazadlový rentgenový skener ke kontrole mezinárodních letišť z programu HERCULE, který byl ukončen 31. 10. 2021. V závěru roku 2021 zaslala EU konečnou platbu mylně na rezervní fond. Po identifikaci byla platba v lednu 2022 převedena na příjmový účet.

Přijaté transfery celkem činily 345 483,77 tis. Kč, z toho **převody z vlastních fondů** OSS činily celkem 23 793,41 tis. Kč (nerozpočtují se). Tato částka zahrnuje převod prostředků z rezervního fondu MF (988,87 tis. Kč), rezervního fondu GŘC (14 013,18 tis. Kč), převod z depozitního účtu ve výši 3 053,32 tis. Kč (zůstatek prostředků, které byly v prosinci převedeny z výdajů na úhradu mezd za prosinec, včetně prostředků na pojistné a přiděl do FKSP) a převod z FKSP ve výši 103,70 tis. Kč, o které bylo možné překročit rozpočet výdajů. Z depozitního účtu GŘC se vždy v lednu po výplatním termínu za měsíc prosinec předchozího roku převádějí na příjmový účet nevyčerpané mzdové prostředky včetně prostředků

na pojistné a přiděl FKSP. Celková částka, o kterou bylo možno překročit rozpočet, činila 14 116,88 tis. Kč. Jedná se o prostředky, které poskytly tabákové společnosti JTI, BAT a ITL na opatření v oblasti potírání tabákové kriminality na území EU (11 734,95 tis. Kč), prostředky z rozpočtu EU na realizaci grantu pro obecné činnosti spolupráce z programu CUSTOMS 2027 (1 959,00 tis. Kč), na realizaci grantu ETCIT 3 z programu CUSTOMS 2027 (181,60 tis. Kč), na realizaci grantu CLET 3 z programu CUSTOMS 2027 (71,16 tis. Kč), na realizaci grantu BTI 2 z programu CUSTOMS 2020 (12,45 tis. Kč), na realizaci grantu TENACITY z programu Horizont Evropa (54,02 tis. Kč) a prostředky z FKSP na realizaci investiční akce v rekreačním zařízení Celní právy ČR (103,70 tis. Kč).

V roce 2022 se jednalo o částku 8 445,89 tis. Kč (z toho MF 2 261,95 tis. Kč, GFŘ 1 899,23 tis. Kč, GŘC 3 053,32 tis. Kč, ÚZSVM 1 022,91 tis. Kč a KFA 104,89 tis. Kč).

Převod z vlastních fondů tvořil převod prostředků z rezervního fondu MF celkem ve výši 988,87 tis. Kč. Z toho částku ve výši 841,96 tis. Kč na financování výdajů spojených s činností českého poradce pro záležitosti EBRD v Praze na plat a příslušenství. Částku 146,91 tis. Kč představovaly peněžní dary od občanů poskytnuté na snížení státního dluhu (tyto prostředky byly v závěru roku 2022 převedeny na příslušný účet státního rozpočtu v kapitole 396 – Státní dluh).

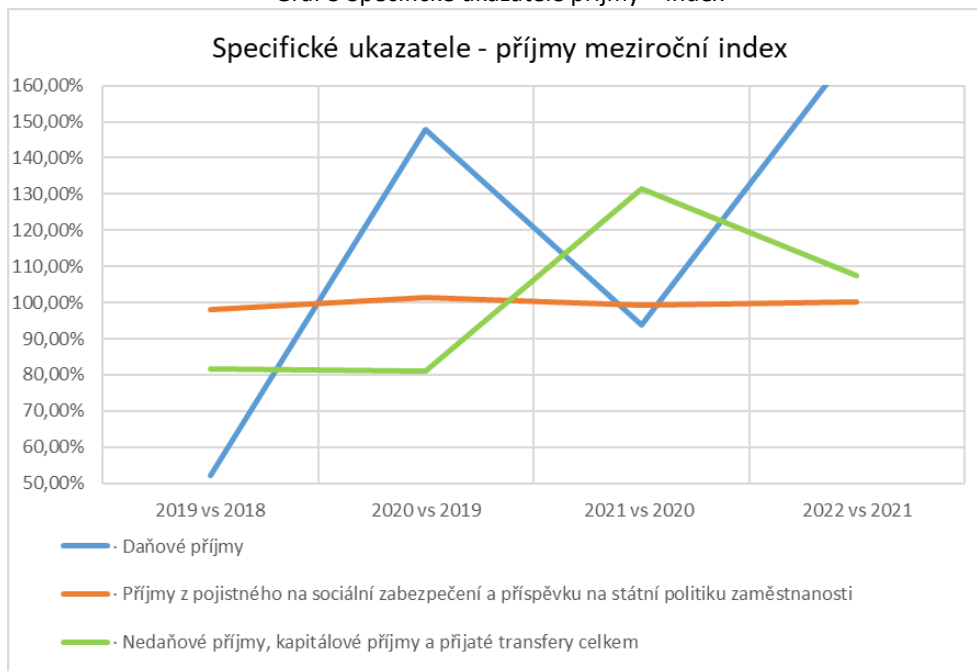
Vývoj závazných ukazatelů v pětiletém období

V roce 2022 došlo k výraznému přeplnění daňových příjmů o 71,16 %, které bylo ovlivněno ukončením prominutí části správních poplatků (epidemie COVID-19) z předcházejícího roku u GŘC a dopadem nesprávného druhového zařídění daňového příjmu na přelomu let 2020 a 2021, čímž byla skutečnost roku 2021 významně zkreslena. Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti vykazuje rovnoměrné plnění, kdy oproti roku 2021 došlo k navýšení o 0,19 %. Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem byly oproti roku 2021 navýšeny o 7,63 %, a to především z důvodu změny přerozdělení vybraného cla mezi EU a členské státy.

Tabulka 11 Závazné ukazatele příjmy – časová řada

Název ukazatele	Skutečnost					Meziroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019 vs 2018	2020 vs 2019	2021 vs 2020	2022 vs 2021
Souhrnné ukazatele									
Příjmy celkem	8 207 611,71	6 812 300,41	5 696 961,26	7 224 205,80	7 742 777,07	83,00%	83,63%	126,81%	107,18%
Specifické ukazatele									
Specifické ukazatele - příjmy									
· Daňové příjmy	53 375,79	27 799,14	41 099,08	38 538,84	65 961,77	52,08%	147,84%	93,77%	171,16%
· Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	779 674,37	764 270,29	774 385,69	768 307,92	769 787,88	98,02%	101,32%	99,22%	100,19%
· · v tom: pojistné na důchodové pojištění	693 046,68	681 183,59	692 727,54	687 322,97	688 630,55	98,29%	101,69%	99,22%	100,19%
· · · · · pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	86 627,69	83 086,70	81 658,15	80 984,95	81 157,32	95,91%	98,28%	99,18%	100,21%
· Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7 374 561,55	6 020 230,99	4 881 476,48	6 417 359,04	6 907 027,43	81,64%	81,08%	131,46%	107,63%
· · v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	325 243,03	285 109,69	227 447,94	212 798,80	215 129,24	87,66%	79,78%	93,56%	101,10%
· · · · · příjmy z prostředků finančních mechanismů	35 100,86	27 879,54	24 012,66	19 699,94	20 875,46	79,43%	86,13%	82,04%	105,97%
· · · · · ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7 014 217,66	5 707 241,77	4 630 015,89	6 184 860,31	6 671 022,73	81,37%	81,13%	133,58%	107,86%

Graf 3 Specifické ukazatele příjmy – index



4 VÝDAJE

Schválený rozpočet výdajů kapitoly 312 Ministerstvo financí (závazný ukazatel) ve výši 23 624 404,71 tis. Kč byl k 31. 12. 2022 rozpočtovými opatřeními v souhrnu zvýšen o 430 229,58 tis. Kč na 24 054 634,28 tis. Kč. Jednalo se o následující úpravy.

Z rozpočtu kapitoly 398 - VPS byly k 31. 12. 2022 uvolněny do kapitoly 312 - MF finanční prostředky v celkové výši 422 794,26 tis. Kč. Z uvedené částky bylo 91 000,00 tis. Kč uvolněno k úhradě nákladů v souvislosti s arbitrážními spory, částka ve výši 306 992,68 tis. Kč byla uvolněna v souvislosti s nařízením vlády č. 264/2022 Sb. – navýšení platových tarifů od 1. 9. 2022 a částka ve výši 16 796,76 tis. Kč k úhradě provozních a personálních výdajů v souvislosti s ochranou vnitřních hranic.

Z rozpočtu kapitoly 306 – Ministerstvo zahraničních věcí, kapitoly 346 – ČÚZK, kapitoly 335 – Ministerstvo zemědělství, kapitoly 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí, kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra, kapitoly 333 – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, kapitoly 336 – Ministerstvo spravedlnosti převeden do Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových majetek v celkové výši 5 624,30 tis. Kč.

Z rozpočtu kapitoly 306 – Ministerstvo zahraničních věcí do rozpočtu běžných výdajů Ministerstva financí převedeno 3 000,00 tis. Kč (RO č. 12) v rámci zahraniční rozvojové spolupráce.

Z rozpočtu kapitoly 306 – Ministerstvo zahraničních věcí do rozpočtu běžných výdajů Generálního ředitelství cel převedeno 693,84 tis. Kč (RO č. 6) v rámci zahraniční rozvojové spolupráce – rozvoje efektivity kynologické služby.

Naopak z rozpočtu kapitoly 312 – MF bylo převedeno:

Do kapitoly 378 – NÚKIB 1 376,69 tis. Kč z rozpočtu běžných výdajů Ministerstva financí (RO č. 5) jako poměrná výše nákladů na školení a maintenance (ICT).

Do kapitoly 306 – Ministerstvo zahraničních věcí 315,00 tis. Kč z rozpočtu běžných výdajů Ministerstva financí (RO č. 11) jako úhrada nájemného od zaměstnance Stálého zastoupení ČR v Bruselu.

Do kapitoly 307 – Ministerstvo obrany 103,16 tis. Kč z rozpočtu běžných výdajů Generálního ředitelství cel (RO č. 22) v rámci poskytování veterinární léčebně preventivní péče a výkonu kynologických činností.

Do kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra 87,71 tis. Kč z rozpočtu běžných výdajů Generálního ředitelství cel (RO č. 23) v rámci přesunu prostředků v souvislosti se správou věcí zajištěných v trestním řízení.

Bez vlivu na celkový objem rozpočtu výdajů kapitoly 312 – MF byly provedeny přesuny prostředků v rámci rozpočtu běžných výdajů mezi jednotlivými OSS ve výši 9 142,10 tis. Kč.

4.1 Plnění závazných ukazatelů rozpočtu

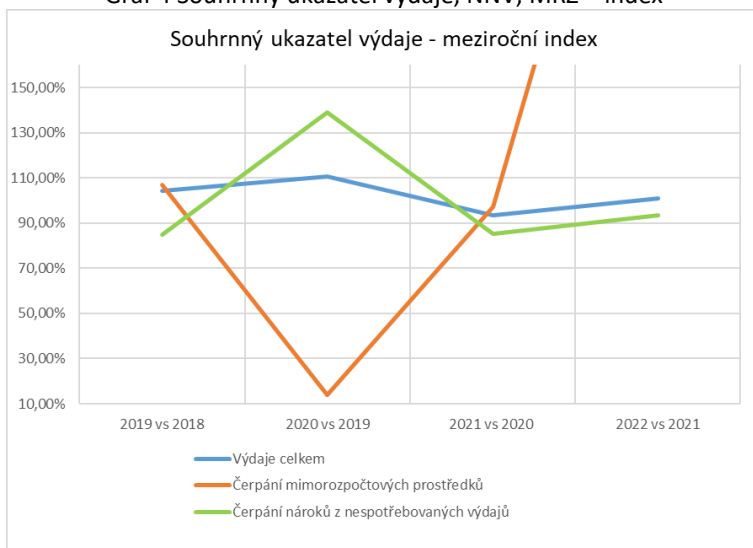
Konečný rozpočet výdajů kapitoly 312 - MF k 31. 12. 2022 činil 27 074 882,17 tis. Kč (včetně zapojených mimorozpočtových prostředků ve výši 16 328,37 tis. Kč a zapojených nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 3 459 614,15 tis. Kč a odpočtu prostředků na platy a povinné příslušenství vázané z důvodu neobsazených míst ve výši 455 694,64 tis. Kč. Skutečné čerpání rozpočtu kapitoly 312 – MF bylo ve výši 24 177 166,75 tis. Kč (tj. 100,51 % rozpočtu po změnách a 89,30 % konečného rozpočtu), včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 334 105,35 tis. Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 15 157,10 tis. Kč. Z celkového disponibilního objemu na výdaje (konečného rozpočtu) zůstalo nevyčerpáno 2 897 715,42 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2021 byly celkové skutečné výdaje kapitoly v roce 2022 vyšší o 222 073,20 tis. Kč, z toho kapitálové výdaje byly meziročně nižší o 579 909,66 tis. Kč a běžné výdaje vyšší o 801 982,86 tis. Kč.

Při zkoumání souhrnného ukazatele výdaje celkem v pětileté časové řadě a vývoje čerpání mimorozpočtových prostředků a nároků z nespotřebovaných výdajů je z tabulky vidět výrazný propad čerpání mimorozpočtových prostředků mezi lety 2020 a 2019 a opětovný nárůst čerpání v roce 2022. Čerpání zapojených nároků z nespotřebovaných výdajů v období 2018 – 2022 vykazuje výraznější nárůst v roce 2020 a postupný návrat k dlouhodobému trendu. Detail čerpání ukazatele výdaje celkem zobrazuje následující tabulka:

Tabulka 12 Plnění souhrnného ukazatele výdaje, NNV, MRZ – časová řada

Název ukazatele	Skutečnost					Meziroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019 vs 2018	2020 vs 2019	2021 vs 2020	2022 vs 2021
Výdaje celkem	22 199 362,97	23 115 911,73	25 597 927,05	23 955 093,55	24 177 166,75	104,13%	110,74%	93,58%	100,93%
Čerpání mimorozpočtových prostředků	29 776,16	31 883,52	4 487,01	4 363,25	15 157,10	107,08%	14,07%	97,24%	347,38%
Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů	2 482 488,45	2 108 509,87	2 933 794,25	2 496 036,35	2 334 105,35	84,94%	139,14%	85,08%	93,51%

Graf 4 Souhrnný ukazatel výdaje, NNV, MRZ – index



V detailním pohledu na plnění specifických ukazatelů kapitoly 312 – MF je patrné, že čerpání skutečného rozpočtu výdajů ve vztahu k rozpočtu po změnách bylo v roce 2022 u jednotlivých OSS (s výjimkou Generálního finančního ředitelství) překročeno, ale po zapojení mimorozpočtových zdrojů a nároků z nespotřebovaných výdajů všechny specifické výdajové ukazatele vykazují nevyčerpání státního rozpočtu. Detail plnění závazných specifických ukazatelů ukazuje tabulka:

Tabulka 13 Plnění specifických ukazatelů výdajů

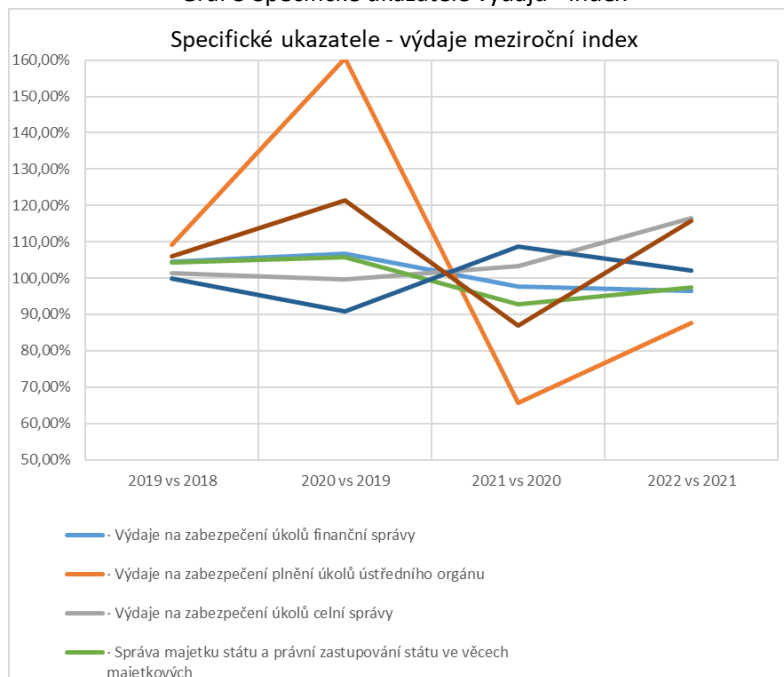
Ukazatel	2022					Plnění (%)	
	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho: mimorozpočtové zdroje	Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Specifické ukazatele - výdaje							
· Výdaje na zabezpečení úkolů finanční správy	12 959 325,29	13 596 986,98	12 725 268,38	959,13	498 498,99	98,19%	93,59%
· Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	2 207 827,33	3 522 657,86	2 357 134,50	735,38	918 120,57	106,76%	66,91%
· Výdaje na zabezpečení úkolů celní správy	7 149 374,34	7 734 237,84	7 322 255,13	13 462,59	485 164,89	102,42%	94,67%
· · v tom: sociální dávky	892 376,04	892 376,04	879 897,84	0,00	0,00	98,60%	98,60%
· · · · · výdaje na činnost celní správy	6 256 998,31	6 841 861,80	6 442 357,29	13 462,59	485 164,89	102,96%	94,16%
· Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových	1 586 750,88	1 998 781,14	1 615 539,80	0,00	369 137,34	101,81%	80,83%
· Výdaje na zabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra	54 496,38	93 267,07	61 598,46	0,00	39 224,63	113,03%	66,05%
· Výdaje na zabezpečení činnosti Finančního analytického úřadu	77 904,82	108 880,36	85 601,43	0,00	23 127,41	109,88%	78,62%
· Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	18 955,24	20 067,11	9 769,05	0,00	831,52	51,54%	48,68%

Vývoj specifických ukazatelů v pětiletém období vykazuje výrazný nárůst výdajů na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu v roce 2020, který byl způsoben zejména nákupem akcií společnosti PRISKO a.s. v hodnotě 1 237 000,00 tis. Kč. V roce 2021 se výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu vrátily k hodnotám podobným minulým letům. Rok 2022 ukazuje již úspory na straně MF. Detail této časové řady zobrazuje následující tabulka:

Tabulka 14 Plnění specifických ukazatelů výdajů – časová řada

Název ukazatele	Skutečnost					Meziroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019 vs 2018	2020 vs 2019	2021 vs 2020	2022 vs 2021
Specifické ukazatele - výdaje									
· Výdaje na zabezpečení úkolů finanční správy	12 108 817,83	12 652 630,39	13 499 419,49	13 186 183,90	12 725 268,38	104,49%	106,69%	97,68%	96,50%
· Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	2 335 958,73	2 550 229,53	4 093 133,63	2 689 997,09	2 357 134,50	109,17%	160,50%	65,72%	87,63%
· Výdaje na zabezpečení úkolů celní správy	6 007 791,96	6 094 302,37	6 078 114,14	6 284 992,69	7 322 255,13	101,44%	99,73%	103,40%	116,50%
· · v tom: sociální dávky	519 759,04	681 871,89	667 946,74	782 918,39	879 897,84	131,19%	97,96%	117,21%	112,39%
· · · · · výdaje na činnost celní správy	5 488 032,92	5 412 430,49	5 410 167,39	5 502 074,30	6 442 357,29	98,62%	99,96%	101,70%	117,09%
· Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových	1 619 630,79	1 687 643,56	1 786 667,62	1 658 533,18	1 615 539,80	104,20%	105,87%	92,83%	97,41%
· Výdaje na zabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra	61 118,11	61 109,19	55 487,74	60 361,27	61 598,46	99,99%	90,80%	108,78%	102,05%
· Výdaje na zabezpečení činnosti Finančního analytického úřadu	66 045,56	69 996,69	85 000,98	73 921,22	85 601,43	105,98%	121,44%	86,97%	115,80%
· Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	0,00	0,00	103,46	1 104,21	9 769,05				

Graf 5 Specifické ukazatele výdajů - index



Specifický ukazatel Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie

V rámci předsednictví ČR v EU (PVS 5070010011 a PVS 5070020011) byl schválen rozpočet ve výši 18 955,24 tis. Kč, ten byl následně posílen o zapojené NNV ve výši 1 111,87 tis. Kč, které byly čerpané ve výši 831,52 tis. Kč. Tyto prostředky byly primárně určeny na úhradu cestovního, zahraničního i tuzemského, zajištění pohoštění v rámci jednání a vzdělávací a jazykové kurzy. Již od poloviny roku 2020 docházelo k pravidelné aktualizaci sektorových agend s potenciálním přesahem do českého předsednictví v rámci jednotlivých formací Rad EU.

Tabulka 15 Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie

Ukazatel	2021		2022			Plnění (%)	
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	1 104,21	18 955,24	18 955,24	20 067,11	9 769,05	51,54%	48,68%

Tabulka 16 Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie – časová řada

Název ukazatele	Skutečnost		
	2020	2021	2022
Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	103,46	1 104,21	9 769,05

Hlavními prioritami Ministerstva financí v rámci předsednictví České republiky Radě Evropské unie byla diskuze o reformě fiskálních pravidel, podpora zdravých a udržitelných veřejných financí a hospodářská obnova Evropy nejen po epidemii COVID - 19, ale zejména v kontextu války na Ukrajině. Mezi úspěchy českého předsednictví patří schválení pomoci Ukrajině pro rok 2023 ve výši 18 mld. EUR, schválení návrhu směrnice zavádějící minimální daň pro velké skupiny podniků v EU či dosažení obecného přístupu

při implementaci mezinárodních standardů Basel III, které mají za úkol posílit regulaci, dohled a řízení rizik v bankovním sektoru.

Předsednictví České republiky Radě Evropské unie znamenalo pro Celní správu ČR realizaci množství aktivit na území České republiky i v zahraničí. Mezi nejvýznamnějšími lze uvést např. uspořádání semináře na vysoké úrovni (seminář generálních ředitelů celních správ) zaměřeného na řízení rizik při dovozu a vývozu zboží podléhajícího zákazům a omezením; představení projektu Shield Europe Partnership (projekt je osvětou k problematice vojenských technologií a zboží dvojího užití a zároveň ochranou proti jejich zneužití); uspořádání mezinárodního kynologického kurzu služebních psů na vyhledávání OPL a tabáku; uspořádání mezinárodní konference ve Výcvikovém středisku služební kynologie v Heřmanicích zaměřené na problematiku vyhledávání finanční hotovosti. Útvary Dohledu Celní správy ČR se dále významnou měrou podílely na zajištění bezpečnosti zásadních akcí pořádaných v rámci předsednictví v České republice.

Finanční analytický úřad v rámci předsednictví České republiky Radě Evropské unie zaštiťoval pracovní skupiny v oblasti mezinárodních sankcí a problematiky AML. I nadále je součástí agendy mezinárodního a právního oddělení spolupráce s ostatními resorty a příprava na hodnocení MONEYVAL.

V detailním pohledu na plnění průřezových ukazatelů kapitoly 312 – MF je patrné nevyčerpání rozpočtu výdajů na ukazatelích platů zaměstnanců a ostatních plateb za provedenou práci a s tím souvisejících ukazatelů povinného pojistného placeného zaměstnavatelem a základního přídělu FKSP o 293 899,13 tis. Kč (o 1,72 %) k rozpočtu po změnách a po zapojení mimorozpočtových prostředků a nároků z nespotřebovaných výdajů nevyčerpání rozpočtu výdajů o 464 165,58 tis. Kč (o 2,69 %) ke konečnému rozpočtu.

Průřezovému ukazateli Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci se detailně věnuje kapitola 4.1.1.

Průřezovým ukazatelům Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky a Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů se detailně věnuje kapitola 4.1.3. a 4.1.4.

Průřezovému ukazateli Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS se detailně věnuje kapitola 4.1.5.

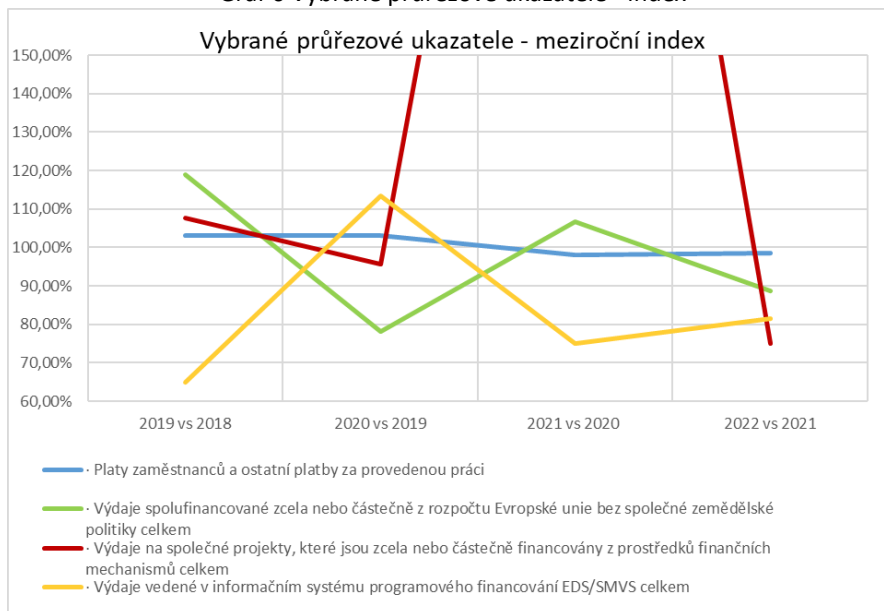
Tabulka 17 Plnění rozpočtu průřezových ukazatelů

Ukazatel	2022						Plnění (%)	
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho: mimorozpočtové zdroje	Čerpání nároků z nespotebovaných výdajů	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Průřezové ukazatele								
· Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 420 486,23	12 628 804,65	12 715 129,58	12 398 755,84	515,02	413 444,86	98,18%	97,51%
· Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 161 442,56	4 231 669,89	4 310 708,98	4 170 400,62	148,10	186 636,32	98,55%	96,75%
· Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	245 454,13	249 602,72	254 505,15	247 021,67	8,67	9 389,57	98,97%	97,06%
· Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 613 113,81	1 678 070,10	1 807 095,36	1 665 737,89	0,00	161 776,38	99,27%	92,18%
· Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 498 959,59	2 480 177,17	2 415 297,04	2 413 162,36	0,00	26 100,00	97,30%	99,91%
· Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	8 150 358,27	8 311 054,34	8 311 868,12	8 170 624,21	433,33	211 159,59	98,31%	98,30%
· Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	102 927,60	102 927,60	102 927,60	96 844,45	0,00	0,00	94,09%	94,09%
· Zahraniční rozvojová spolupráce	0,00	3 693,84	3 843,84	960,31	0,00	7,26	26,00%	24,98%
· Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	450,00	450,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
· Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	158 409,35	158 423,10	303 802,20	246 512,40	1 623,94	127 911,54	155,60%	81,14%
· · v tom: ze státního rozpočtu	28 056,86	28 070,61	48 135,63	38 128,01	0,00	17 072,20	135,83%	79,21%
· · · · · podíl rozpočtu Evropské unie	130 352,49	130 352,49	255 666,57	208 384,39	1 623,94	110 839,34	159,86%	81,51%
· Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	48 851,11	48 851,11	147 189,77	70 663,07	0,00	59 002,20	144,65%	48,01%
· · v tom: ze státního rozpočtu	34 857,25	34 857,25	98 848,17	41 752,39	0,00	41 278,53	119,78%	42,24%
· · · · · podíl prostředků finančních mechanismů	13 993,86	13 993,86	48 341,60	28 910,68	0,00	17 723,67	206,60%	59,80%
· Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	1 038 693,43	1 041 693,43	2 800 749,80	1 310 856,09	11 838,65	831 849,40	125,84%	46,80%

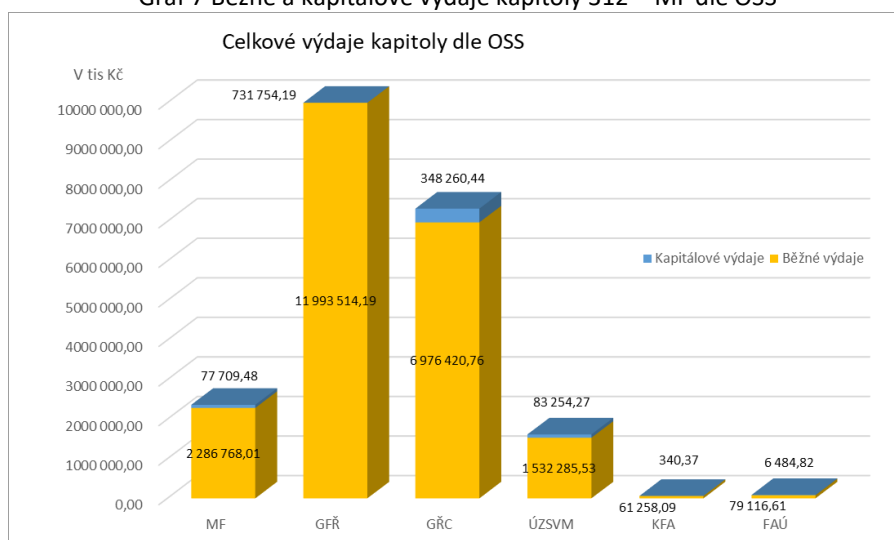
Tabulka 18 Plnění rozpočtu průřezových ukazatelů – časová řada

Název ukazatele	Skutečnost					Meziroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019 vs 2018	2020 vs 2019	2021 vs 2020	2022 vs 2021
Průřezové ukazatele									
· Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 071 509,46	12 432 866,64	12 831 916,26	12 577 219,48	12 398 755,84	102,99%	103,21%	98,02%	98,58%
· Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 099 825,50	4 209 791,01	4 308 673,47	4 238 795,18	4 170 400,62	102,68%	102,35%	98,38%	98,39%
· Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	240 910,21	250 236,98	255 423,83	250 777,26	247 021,67	103,87%	102,07%	98,18%	98,50%
· Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 563 421,39	1 617 638,24	1 657 172,31	1 645 410,83	1 665 737,89	103,47%	102,44%	99,29%	101,24%
· Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 490 364,51	2 430 975,02	2 508 672,91	2 479 429,02	2 413 162,36	97,62%	103,20%	98,83%	97,33%
· Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	7 910 805,26	8 256 415,57	8 467 380,04	8 315 871,85	8 170 624,21	104,37%	102,56%	98,21%	98,25%
· Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů	75 547,97	90 492,87	95 947,80	97 508,28	96 844,45	119,78%	106,03%	101,63%	99,32%
· Zahraniční rozvojová spolupráce	3 042,65	3 638,84	0,00	133,91	960,31	119,59%	0,00%		717,13%
· Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	40,57	4,55	375,32	717,72	0,00	11,22%	8246,96%	191,23%	0,00%
· Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	279 896,16	333 059,54	260 477,25	277 725,91	246 512,40	118,99%	78,21%	106,62%	88,76%
· · v tom: ze státního rozpočtu	43 179,60	54 597,35	39 451,74	50 522,88	38 128,01	126,44%	72,26%	128,06%	75,47%
· · · · · podíl rozpočtu Evropské unie	236 716,56	278 462,19	221 025,50	227 203,02	208 384,39	117,64%	79,37%	102,79%	91,72%
· Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	24 660,66	26 562,97	25 434,05	94 082,20	70 663,07	107,71%	95,75%	369,91%	75,11%
· · v tom: ze státního rozpočtu	1 523,78	2 455,91	5 413,01	72 518,54	41 752,39	161,17%	220,41%	1339,71%	57,57%
· · · · · podíl prostředků finančních mechanismů	23 136,88	24 107,06	20 021,04	21 563,66	28 910,68	104,19%	83,05%	107,70%	134,07%
· Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	2 921 296,81	1 895 959,13	2 149 111,66	1 609 705,76	1 310 856,09	64,90%	113,35%	74,90%	81,43%

Graf 6 Vybrané průřezové ukazatele - index



Graf 7 Běžné a kapitálové výdaje kapitoly 312 – MF dle OSS

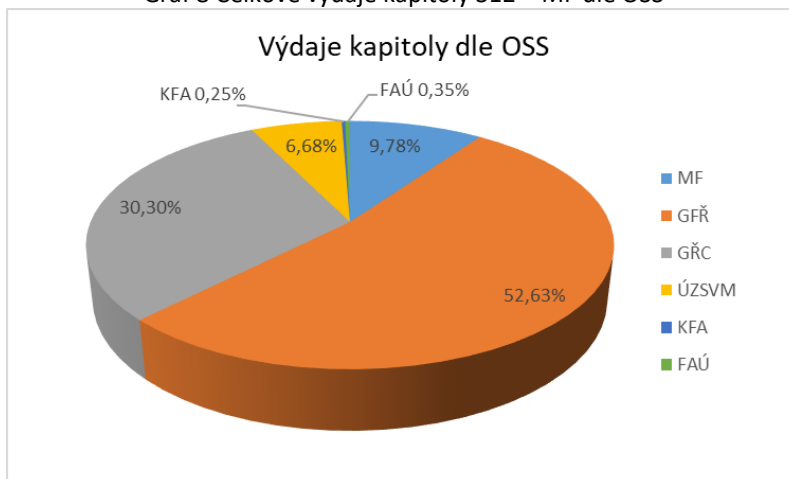


Více než polovinu výdajů kapitoly 312 – MF (52,63 %) je nutné alokovat na výdaje OSS Generální finanční ředitelství. Finanční správa byla nucena zejména vzhledem k rozsáhlým změnám daňové legislativy, a z ní vyplývajících nákladných úprav daňového informačního systému ADIS a plnění dalších prioritních úkolů v oblasti IT, přehodnotit priority v oblasti kapitálových i běžných výdajů (zrušení rekonstrukce budovy Drahoobjelova, snížení prostředků na realizaci oprav a údržby, úsporná opatření v oblasti výdajů za materiál, snížení hodnoty příspěvku na stravování). Bez možnosti využití tohoto zdroje by prostředky výdajového rámce potřeby finanční správy v oblasti běžných výdajů v roce 2022 nepokryly. Platy tvoří ve finanční správě cca 80 % celkových výdajů GFŘ, což čerpání výdajů celkem velmi významně ovlivňuje. Objem prostředků na platy od roku 2021 klesá z důvodu postupného snižování počtu zaměstnanců finanční správy (od roku 2018 do roku 2022 je v průměrném přepočteném počtu nižší o 1 199,27 zaměstnanců). Průměrný plat se naopak díky valorizacím platů zvyšuje.

Na rozpočtu výdajů kapitoly 312 – MF se výrazně podílela OSS Generální ředitelství cel (30,30 %). Celní správa ČR se od roku 2021 potýkala, nad rámce svého stanoveného rozpočtu, s několika finančně problematickými oblastmi, především z důvodu vysokých finančních požadavků ze strany EU na úhradu finančního vypořádání v souvislosti s výsledky inspekčních misí. Vzhledem ke skutečnosti, že ČR není s výsledky kontrolních akcí ztotožněna, bude stejně jako ostatní členské státy nadále usilovat o revizi závěrů objasněním celého procesu výpočtu ztráty tradičních vlastních zdrojů včetně jasného definování pochybení ČR při určování celní hodnoty, a to případně až u Evropského soudního dvora. Platba tak bude realizována s výhradou, okamžikem úhrady zbylé částky dojde k zastavení nárůstu úroků. Na základě této skutečnosti a z důvodu potřeby navýšit i finanční prostředky na výsluhy celníků (výsluhový příspěvek se valorizuje ve stejných termínech jako procentní výměra důchodů) byl v rámci novelizace zákona o státním rozpočtu navýšen schválený rozpočet výdajů GŘC pro rok 2022.

Do rozpočtu výdajů OSS Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových (6,68 %) se nejvíce promítlo převzetí majetku podle ustanovení ZMS (3 103,49 tis. Kč) a přesun 3 000,00 tis. Kč z rozpočtu kapitoly 336 – Ministerstva spravedlnosti do rozpočtu výdajů ÚZSVM na financování programů reprodukce majetku z důvodu vybudování spisovny dle požadavku Krajského soudu v Českých Budějovicích.

Graf 8 Celkové výdaje kapitoly 312 – MF dle OSS



4.1.1 Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci

Největší podíl na celkových běžných výdajích kapitoly 312 – MF (22 929 363,18 tis. Kč) měly osobní výdaje, tj. výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci, pojistné, příděl FKSP a sociální dávky. V roce 2022 bylo na uvedené výdaje vynaloženo 16 816 178,13 tis. Kč, tj. 73,34 % běžných výdajů. Tato skutečnost souvisí s působností resortu zejména v oblasti daňové a celní správy. Ve srovnání s rokem 2021 byly osobní výdaje v roce 2022 nižší o 250 613,87 tis. Kč (pokles o 1,47 %). Pokles byl způsoben snížením disponibilních zdrojů z důvodu provedení vázání prostředků určených na platy zaměstnanců a povinné příslušenství k platům za neobsazená systemizovaná místa, celkem bylo v kapitole zavázáno 455 694,64 tis. Kč jako důsledek neobsazených 1 680,56 systemizovaných míst v průměrném přepočteném počtu.

Průřezový ukazatel Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci byl schválen ve výši 12 420 486,23 tis. Kč. V průběhu roku byl zvýšen na 12 628 804,65 tis. Kč a po zapojení mimorozpočtových prostředků (EBRD) a nároků z nespotřebovaných výdajů a odečtení vázaných prostředků činily konečné

výdaje kapitoly 312 – MF 12 715 129,58 tis. Kč. Skutečné mzdové výdaje kapitoly 312 – MF průřezového ukazatele Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci ve výši 12 398 755,84 tis. Kč (včetně čerpání mimorozpočtových zdrojů ve výši 515,02 tis. Kč, nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 413 444,86 tis. Kč a po odečtení vázaných prostředků ve výši 455 694,64 tis. Kč) tvoří 51,28 % celkových výdajů kapitoly 312 – MF a 54,07 % běžných výdajů kapitoly 312 – MF. V roce 2022 zůstala na tomto průřezovém ukazateli nevyčerpana částka 316 374 tis. Kč.

Výši skutečného čerpání rozpočtu na platy a s tím související příslušenství (sazba pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti ve výši 24,8 %, sazba pojistného na veřejné zdravotní pojištění je ve výši 9 % ze zákonem stanoveného vyměřovacího základu a přiděl FKSP ve výši 2 %) je v průběhu roku ovlivněna rozpočtovými opatřeními, změnami systemizace, skutečnou obsazeností jednotlivých systemizovaných míst (s tím souvisejícím vázáním finančních prostředků dle § 25a, zákona č. 218/2000 Sb.) a také rozhodnutím vlády. Dle nařízení vlády č. 264/2022 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 304/2014 Sb., o platových poměrech státních zaměstnanců, ve znění pozdějších předpisů, které nabylo účinnosti dne 1. 9. 2022, došlo k valorizaci platových tarifů ve stupnici platových tarifů uvedené v příloze č. 1 k nařízení vlády č. 341/2017 Sb. a platových tarifů ve stupnici platových tarifů v příloze č. 2 k nařízení vlády č. 304/2014 Sb., a to shodně o 10,00 %.

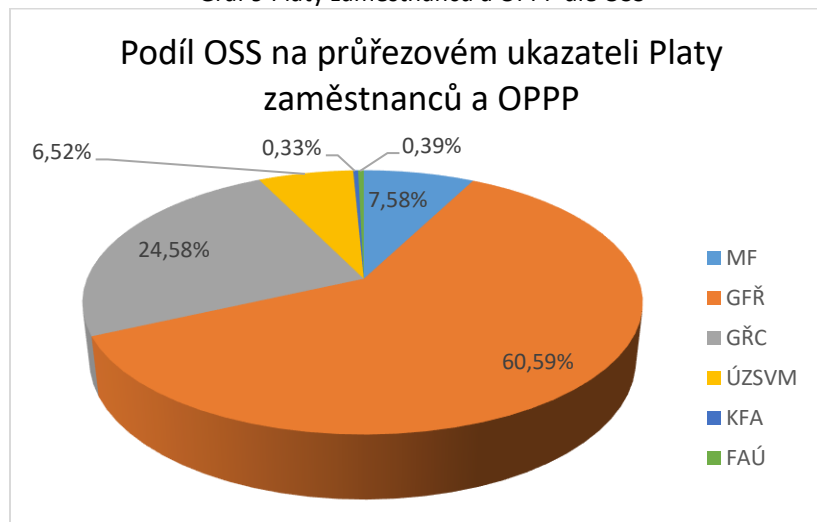
V závěru roku 2022 došlo k navýšení prostředků na platy na rozpočtových položkách 5011 a 5013 po schválení zákona č. 344/2022 Sb., kterým se změnil zákon č. 57/2022 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2022, a v návaznosti na již zmíněné nařízení vlády č. 264/2022 Sb. Další navýšení platů v závěru roku 2022 bylo realizováno v návaznosti na usnesení vlády č. 991/2022 Sb., schválené dne 23. 11. 2022, kterým byly mj. uvolněny finanční prostředky vládní rozpočtové rezervy do rozpočtu kapitol na zabezpečení zvýšených výdajů vyplývajících z nařízení vlády č. 264/2022 Sb.

Tabulka 19 Plnění průřezových ukazatelů platy a ostatní platby za provedenou práci

Ukazatel	2022						Plnění (%)	
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho: mimorozpočtové zdroje	Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Průřezové ukazatele								
· Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 420 486,23	12 628 804,65	12 715 129,58	12 398 755,84	515,02	413 444,86	98,18%	97,51%
· Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 161 442,56	4 231 669,89	4 310 708,98	4 170 400,62	148,10	186 636,32	98,55%	96,75%
· Základní přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb	245 454,13	249 602,72	254 505,15	247 021,67	8,67	9 389,57	98,97%	97,06%
· Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 613 113,81	1 678 070,10	1 807 095,36	1 665 737,89	0,00	161 776,38	99,27%	92,18%
· Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 498 959,59	2 480 177,17	2 415 297,04	2 413 162,36	0,00	26 100,00	97,30%	99,91%
· Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	8 150 358,27	8 311 054,34	8 311 868,12	8 170 624,21	433,33	211 159,59	98,31%	98,30%
· Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	102 927,60	102 927,60	102 927,60	96 844,45	0,00	0,00	94,09%	94,09%

Samotný průřezový ukazatel Platy a ostatní platby za provedenou práci se na celkových výdajích kapitoly 312 – MF podílejí 51,28 % (v roce 2021 se podílel na celkových výdajích 52,50 %), v celkovém součtu s průřezovými ukazateli Povinné pojistné placené zaměstnavatelem a Základní přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb se podílejí na celkových výdajích 69,55 % (v roce 2021 se podílely na celkových výdajích 71,24 %).

Graf 9 Platy zaměstnanců a OPPP dle OSS



Schválený rozpočet u rozhodující položky tohoto seskupení výdajů - platy zaměstnanců ve výši 12 365 359,27 tis. Kč byl v průběhu roku zvýšen rozpočtovými opatřeními o 206 869,93 tis. Kč na 12 572 229,21 tis. Kč a po zapojení NNV a MRZ a odečtení vázání na konečný rozpočet ve výši 12 637 188,12 tis. Kč. Skutečné čerpané výdaje na platy činily 12 346 368,91 tis. Kč, při čerpání NNV ve výši 399 035,97 tis. Kč, mimorozpočtových prostředků ve výši 433,33 tis. Kč (EBRD) a odečtení vázání za neobsazená místa ve výši 455 694,64 tis. Kč, což je 98,20 % rozpočtu po změnách a 97,70 % konečného rozpočtu, nevyčerpano zůstalo 290 819,21 tis. Kč. V tom u Ministerstva financí nebyly vyčerpany prostředky na platy ve výši 167 838,34 tis. Kč, Generální finanční ředitelství vykázalo 100% čerpání rozpočtu na platy, Generální ředitelství cel nevyčerpal konečný rozpočet o 23 597,43 tis. Kč, Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových o 80 859,94 tis. Kč, Kancelář finančního arbitra o 17 722,15 tis. Kč a Finanční analytický úřad o 801,35 tis. Kč. Proti roku 2021 byly výdaje na platy kapitoly 312 – MF celkem v roce 2022 nižší o 191 851,09 tis. Kč. Průměrný měsíční plat 1 zaměstnance rozpočtové sféry resortu Ministerstva financí činil 45 610 Kč, tj. 107,28 % rozpočtu, resp. 104,98 % průměrného platu vypočteného z konečného rozpočtu na platy. Překročení rozpočtovaného průměrného měsíčního platu umožnilo zejména nenaplnění průměrného přepočteného počtu zaměstnanců u všech organizačních složek státu a částečně i použití nároků z nespotřebovaných výdajů. Ve srovnání s průměrným měsíčním platem dosaženým v rámci kapitoly 312 – MF v roce 2021 se průměrný plat v roce 2022 zvýšil o 752 Kč (o 1,68 %). Průměrný plat zaměstnanců Ministerstva financí činil 61 119 Kč (zvýšení proti roku 2021 o 997 Kč), Finanční správy ČR 43 612 Kč (zvýšení proti roku 2021 o 497 Kč), Generálního ředitelství cel 47 916 Kč (zvýšení proti roku 2021 o 1 162 Kč), ÚZSVM 42 259 Kč (zvýšení proti roku 2021 o 1 095 Kč), KFA 66 603 Kč (meziroční snížení o 877 Kč) a FAÚ 65 435 Kč (zvýšení proti roku 2021 o 3 877 Kč).

Na platy zaměstnanců v pracovním poměru (průřezový závazný ukazatel) bylo ve schváleném rozpočtu kapitoly 312 - MF na rok 2022 určeno 1 613 113,81 tis. Kč pro 3 771,50 zaměstnanců v průměrném přepočteném počtu. V průběhu roku 2022 byl schválený rozpočet posílen o nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 162 383,88 tis. Kč a snížen o vázání ve výši 33 358,62 tis. Kč, takže konečný rozpočet činil 1 807 095,36 tis. Kč. K 31. 12. 2022 bylo na platy zaměstnanců v pracovním poměru vynaloženo 1 665 737,89 tis. Kč, tj. 99,27 % schváleného rozpočtu (92,18 % konečného rozpočtu) včetně čerpaných nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 161 776,38 tis. Kč. Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců v pracovním poměru činil 3 584,6 zaměstnanců. Průměrný plat pracovníků v této kategorii byl vykázán ve výši 38 724 Kč (o 1 221 Kč více než v roce 2021). Z rozpočtové položky 5011 - Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech byly od 1. 4. 2022 čerpány

GFŘ prostředky v souvislosti s využitím vzdělávacích zařízení pro uprchlíky z Ukrajiny ve výši 13 200,94 tis. Kč. Čerpání těchto prostředků je součástí výše uvedeného celkového čerpání na rozpočtové položce 5011.

Na platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě (průřezový závazný ukazatel) bylo ve schváleném rozpočtu Ministerstva financí, Generálního finančního ředitelství a Finančního analytického úřadu na rok 2022 zajištěno 8 150 358,27 tis. Kč pro 16 085 zaměstnanců. Do konečného rozpočtu ve výši 8 311 868,12 tis. Kč byly zapojeny NNV (211 418,08 tis. Kč) a mimorozpočtové prostředky (EBRD 620,00 tis. Kč) a odečteno vázání (211 224,30 tis. Kč). Skutečné výdaje na platy zaměstnanců ve služebním poměru představovaly 8 170 624,21 tis. Kč, tj. 98,31 % upraveného rozpočtu (98,30 % konečného rozpočtu) včetně čerpaných nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 211 159,59 tis. Kč. Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců ve služebním poměru činil 15 011,77 zaměstnanců. Průměrný plat pracovníků v této kategorii byl 45 357 Kč (o 540 Kč více než v roce 2021).

Na platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru (průřezový závazný ukazatel) bylo ve schváleném rozpočtu Generálního ředitelství cel na rok 2022 určeno 2 498 959,59 tis. Kč pro 4 285 celníků. Konečný rozpočet ve výši 2 415 297,04 tis. Kč (posílen o nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 26 100,00 tis. Kč a snížený o vázání za neobsazená místa o 90 980,13 tis. Kč) byl čerpán ve výši 2 413 162,36 tis. Kč (97,30 % rozpočtu po změnách, 99,91 % konečného rozpočtu) včetně čerpaných nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 26 100,00 tis. Kč. Skutečný průměrný přepočtený počet celníků činil 3 868,73 a jejich průměrný plat představoval 51 654 Kč (1 326 Kč více než v roce 2021).

Na platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů (průřezový závazný ukazatel) bylo ve schváleném rozpočtu kapitoly 312 – MF na rok 2022 určeno 102 927,60 tis. Kč, a to na platy 97 právních zástupců Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových. V průběhu roku 2022 se objem prostředků na platy právních zástupců ani schválený počet právních zástupců nezměnil. Ve skutečnosti bylo na platy 92,84 právních zástupců v průměrném přepočteném počtu vyplaceno 96 844,45 tis. Kč. Skutečný průměrný plat právních zástupců činil 86 928 Kč (o 13 Kč více než v roce 2021). Nedočerpání prostředků na této rozpočtové položce bylo z důvodu vyšší nemocnosti způsobené onemocněním COVID-19, dále odchodem zaměstnankyň na mateřskou dovolenou, kdy se nepodařilo zajistit ihned navazující pracovní poměr.

Schválený rozpočet na ostatní platby za provedenou práci (OPPP) činil 55 126,96 tis. Kč. Do konečného rozpočtu ve výši 77 941,46 tis. Kč byly zapojeny NNV v celkové výši 21 242,99 tis. Kč a mimorozpočtové prostředky ve výši 123,04 tis. Kč. Skutečné výdaje na OPPP byly vykázány ve výši 52 386,93 tis. Kč, tj. 92,60 % rozpočtu po změnách a 67,21 % konečného disponibilního objemu. Nevyčerpáno z konečného rozpočtu zůstalo 25 554,53 tis. Kč. Výdaje Ministerstva financí činily 18 474,91 tis. Kč, Generální finanční ředitelství vykázalo výdaje za OPPP ve výši 15 480,54 tis. Z rozpočtové položky 5021 - Ostatní osobní výdaje byly od 1. 4. 2022 čerpány u GFŘ prostředky na mzdy zaměstnanců vzdělávacích zařízení, ve kterých byly ubytováni uprchlíci z Ukrajiny, a to ve výši 507,23 tis. Kč. Čerpání těchto prostředků je součástí výše uvedeného celkového čerpání na rozpočtové položce 5021.

Ostatní platby za provedenou práci Generálního ředitelství cel činily 9 486,98 tis. Kč. V rámci tohoto čerpání byly na položce 5021 čerpány i ostatní výdaje pro projekt „Rozvoj efektivity kynologické služby a kapacit práce se služebními psy Celní správy a Pohraniční policie Moldavské republiky“, a to ve výši 338,66 tis. Kč, a na ostatní osobní výdaje v souvislosti s expertními týmy LABO (CLET) 3, BTI 2, ETCIT 3, kdy se jedná o projekty spolufinancované Evropskou komisí. Položka Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené (RP 5029) nebyla rozpočtována v rámci schváleného rozpočtu, byla navýšena rozpočtovým opatřením o účelové prostředky na výši 545,30 tis. Kč, na příplatek za službu v zahraničí pro příslušníka celní správy vyslaného do zahraniční mise EUMM Gruzie, čerpáno bylo 545,30 tis. Kč. Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových čerpal na OPPP 6 843,23 tis. Oproti roku 2021 bylo čerpání

rozpočtu ÚZSVM vyšší o částku 4 664,68 tis. Kč. Důvodem je provedená organizační změna a s tím spojené propouštění zaměstnanců, které mělo dopad na zvýšené čerpání odstupného. Kancelář finančního arbitra uhradila za práce zajištěné na základě dohod mimo pracovní poměr 560,69 tis. Kč, Finanční analytický úřad vynaložil na položce ostatní osobní výdaje 1 540,58 tis. Kč.

Proti roku 2021 byly výdaje celé kapitoly 312 – MF na OPMP v roce 2022 vyšší o 13 387,43 tis. Kč.

Výdaje na pojistné (sociální zabezpečení hrazené zaměstnavatelem a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti) – průřezový závazný ukazatel kapitoly 312 – MF ve výši 4 170 400,62 tis. Kč (98,55 % rozpočtu po změnách, 96,75 % konečného rozpočtu) odpovídaly čerpání mzdových prostředků. Z celkového objemu prostředků na pojistné nebylo vyčerpáno 140 308,36 tis. Kč

Čerpání prostředků na příděl do FKSP (průřezový závazný ukazatel kapitoly 312 – MF) ve výši 247 021,67 tis. Kč představovalo 98,97 % rozpočtu po změnách a 97,06 % konečného rozpočtu. Z celkového objemu prostředků nebylo vyčerpáno 7 483,48 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2021 byly výdaje na pojistné nižší o 68 394,56 tis. Kč a příděl FKSP byl nižší o 3 755,59 tis. Kč.

Při zkoumání pětiletého časového období čerpání prostředků u průřezových ukazatelů Platy a ostatní platby za provedenou práci a s tím související pojistné placené zaměstnavatelem a základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb je zřetelný snižující se trend čerpání výdajů od roku 2020. Detail čerpání v pětiletém časovém období ukazuje následující tabulka.

Tabulka 20 Plnění průřezových ukazatelů platy a OPMP – časová řada

Název ukazatele	Skutečnost					Meziroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019 vs 2018	2020 vs 2019	2021 vs 2020	2022 vs 2021
Průřezové ukazatele									
· Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 071 509,46	12 432 866,64	12 831 916,26	12 577 219,48	12 398 755,84	102,99%	103,21%	98,02%	98,58%
· Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 099 825,50	4 209 791,01	4 308 673,47	4 238 795,18	4 170 400,62	102,68%	102,35%	98,38%	98,39%
· Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	240 910,21	250 236,98	255 423,83	250 777,26	247 021,67	103,87%	102,07%	98,18%	98,50%
· Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 563 421,39	1 617 638,24	1 657 172,31	1 645 410,83	1 665 737,89	103,47%	102,44%	99,29%	101,24%
· Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 490 364,51	2 430 975,02	2 508 672,91	2 479 429,02	2 413 162,36	97,62%	103,20%	98,83%	97,33%
· Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	7 910 805,26	8 256 415,57	8 467 380,04	8 315 871,85	8 170 624,21	104,37%	102,56%	98,21%	98,25%
· Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	75 547,97	90 492,87	95 947,80	97 508,28	96 844,45	119,78%	106,03%	101,63%	99,32%

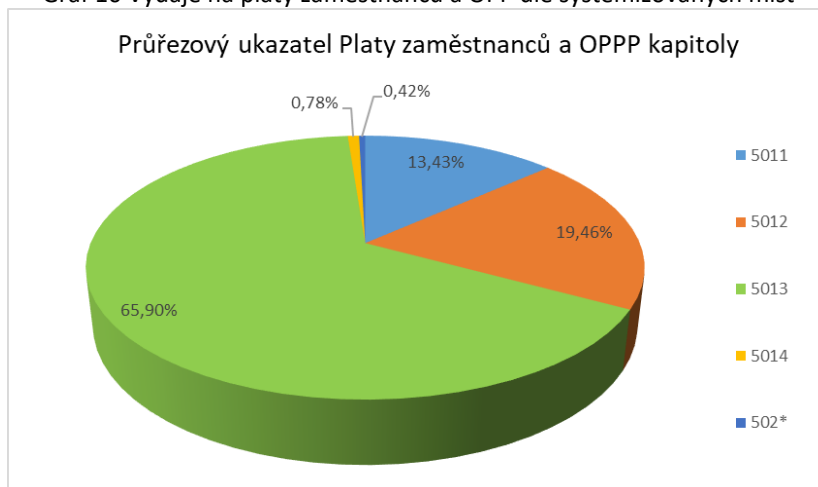
Čerpání rozpočtu na jednotlivých položkách odráží strukturu funkčních míst v jednotlivých OSS celé kapitoly 312 – MF. Zároveň v roce 2022 stále pokračuje trend vysoké neobsazenosti jednotlivých funkčních míst, která je zaviněna částečně zdlouhavým procesem výběrových řízení, na druhé straně také tím, že při zrušení míst způsobených změnou systemizace již některá místa nebyla obsazována.

Tabulka 21 Platy a OPPP detail

Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	Rozpočet 2022			Skutečnost k 31. 12. 2022	Plnění k rozpočtu po změnách (v %)
	Schválený	Rozpočet po změnách	Konečný k 31. 12.		
Platy zam. v prac. poměru vyjma zam. na služeb. místech	1 613 113,81	1 678 070,10	1 807 095,36	1 665 737,89	99,27
Platy zaměstnanců bezp. sborů a ozbrojených sil ve SP	2 498 959,59	2 480 177,17	2 415 297,04	2 413 162,36	97,30
Platy zam. na služebních místech podle zák. o státní službě	8 150 358,27	8 311 054,34	8 311 868,12	8 170 624,21	98,31
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů	102 927,60	102 927,60	102 927,60	96 844,45	94,09
Ostatní osobní výdaje	44 773,16	35 162,49	51 013,30	26 540,71	75,48
Platy představitelů státní moci a některých orgánů	2 078,40	2 078,40	2 088,90	2 088,90	100,51
Odstupné	6 153,52	7 431,01	7 900,12	6 818,18	91,75
Odbyté vyplácené státním zaměstnancům ve správních úřadech	-	9 236,37	14 271,97	14 271,97	154,52
Kázeňské odměny poskytnuté formou peněžitých darů příslušníkům bezpečnostních sborů a vojákům z povolání	2 121,88	2 121,88	2 121,88	2 121,88	100,00
Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené	-	545,30	545,30	545,30	100,00
CELKEM	12 420 486,23	12 628 804,65	12 715 129,58	12 398 755,84	98,18

Na celkovém čerpání výdajů kapitoly 312 – MF na platy a s tím související příslušenství se nejvíce podílí položka 5013 (65,90 %), tedy platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě. Zároveň však právě tato položka zůstává z hlediska obsazenosti dlouhodobě nejvíce nenaplněna. V roce 2022 zůstalo v kapitole 312 - MF 1 072,23 neobsazených služebních míst. Detail viz dále.

Graf 10 Výdaje na platy zaměstnanců a OPP dle systemizovaných míst



Rozpočet výdajů na platy za provedenou práci kapitoly 312 – MF byl v průběhu roku 2022 výrazně posílen mimorozpočtovými prostředky a nároky z nespotřebovaných výdajů let předchozích. Především čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů má v absolutních hodnotách stále rostoucí trend, dochází tedy k plynulému zapojování i čerpání těchto výdajových zdrojů kapitoly. Detaily čerpání NNV v uplynulých pěti letech na průřezovém ukazateli zobrazuje následující tabulka:

Tabulka 22 Plnění průřezových ukazatelů platy a OPPP – čerpání NNV a MRZ

Název průřezového ukazatele	Skutečnost					Meziroční vývoj			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019 vs 2018	2020 vs 2019	2021 vs 2020	2022 vs 2021
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 071 509,46	12 432 866,64	12 831 916,26	12 577 219,48	12 398 755,84	102,99%	103,21%	98,02%	98,58%
Čerpání mimorozpočtových prostředků	586,32	544,37	403,25	143,51	515,02	92,85%	74,08%	35,59%	358,88%
Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů	180 982,91	254 360,61	308 924,58	365 169,99	413 444,86	140,54%	121,45%	118,21%	113,22%

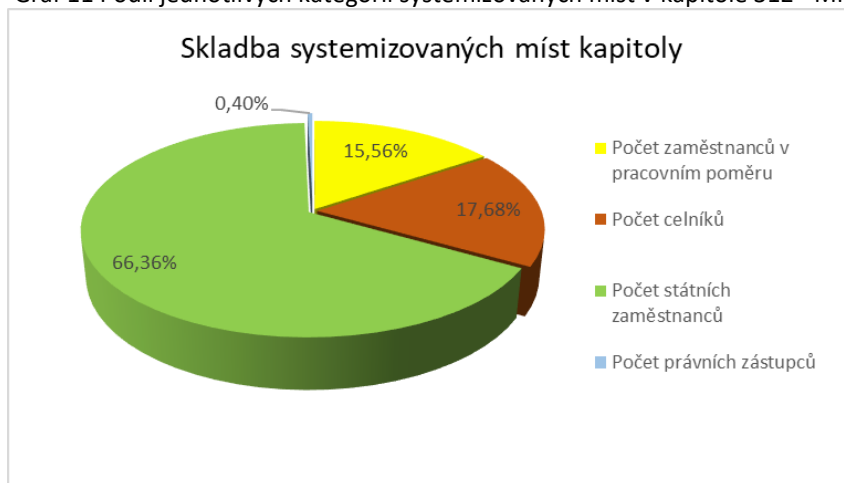
4.1.2 Rozbor zaměstnanosti

Pro kapitolu 312 - MF byl na rok 2022 stanoven průměrný přepočtený počet 24 238,5 zaměstnanců. Schválený průměrný přepočtený počet zaměstnanců zahrnoval 16 085 zaměstnanců ve služebním poměru, 3 771,5 zaměstnanců v pracovním poměru, 4 285 celníků a 97 právních zástupců.

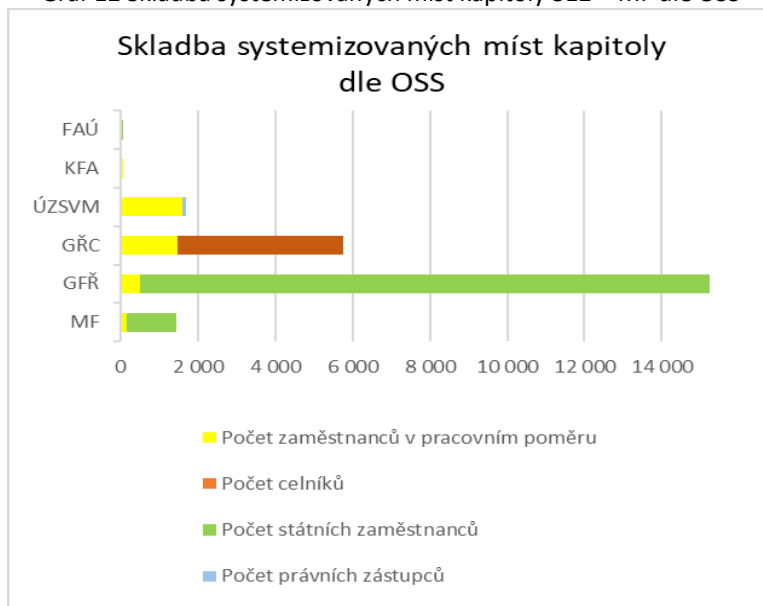
Tabulka 23 Rozbor zaměstnanosti – schválený počet zaměstnanců

Schválený rozpočet	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Počet zaměstnanců v pracovním poměru	166,00	489,00	1 464,00	1 590,50	57,00	5,00	3 771,50
Počet celníků			4 285,00				4 285,00
Počet státních zaměstnanců	1 271,00	14 759,00				55,00	16 085,00
Počet právních zástupců				97,00			97,00
CELKEM	1 437,00	15 248,00	5 749,00	1 687,50	57,00	60,00	24 238,50

Graf 11 Podíl jednotlivých kategorií systemizovaných míst v kapitole 312 - MF



Graf 12 Skladba systemizovaných míst kapitoly 312 – MF dle OSS



Z celkového počtu zaměstnanců připadalo na Ministerstvo financí 1 437 zaměstnanců (z toho 1 271 zaměstnanců ve služebním poměru a 166 zaměstnanců v pracovním poměru), Generální finanční ředitelství mělo průměrný přepočtený počet 15 248 zaměstnanců (z toho 14 759 zaměstnanců ve služebním poměru a 489 zaměstnanců v pracovním poměru), Generální ředitelství cel 5 749 zaměstnanců (z toho 1 464 zaměstnanců v pracovním poměru a 4 285 celníků), Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových 1 687,5 zaměstnanců (z toho 1 590,5 zaměstnanců v pracovním poměru a 97 právních zástupců), Kancelář finančního arbitra 57 zaměstnanců v pracovním poměru a Finanční analytický úřad 60 zaměstnanců (z toho 55 ve služebním poměru a 5 v pracovním poměru).

Celkový schválený počet zaměstnanců kapitoly 312 – MF zůstal nezměněn, v průběhu roku však došlo k několika rozpočtovým opatřením na základě schválené změny systemizace, které způsobily přesuny systemizovaných funkčních míst mezi jednotlivými OSS. Na OSS Ministerstvo financí došlo k navýšení o 1,75 funkčního místa, na Generálním finančním ředitelství ke snížení o 5 funkčních míst a na Finančním analytickém úřadu došlo k navýšení o 3,25 funkčních míst v průběhu roku 2022. Přesuny jsou patrné z rozdílu mezi tabulkami schváleného a konečného rozpočtu počtu systemizovaných míst.

Tabulka 24 Rozbor zaměstnanosti – konečný počet zaměstnanců

Konečný rozpočet	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Počet zaměstnanců v pracovním poměru	167,00	489,00	1 464,00	1 590,50	57,00	5,00	3 772,50
Počet celníků			4 285,00				4 285,00
Počet státních zaměstnanců	1 271,75	14 754,00				58,25	16 084,00
Počet právních zástupců				97,00			97,00
CELKEM	1 438,75	15 243,00	5 749,00	1 687,50	57,00	63,25	24 238,50

Jak již bylo výše zmíněno, počet obsazovaných funkčních míst kapitoly 312 – MF není dlouhodobě naplněn. Jedním z hlavních důvodů je komplikovaný proces výběrových řízení. Dalším významným faktorem jsou rušená nebo přesouvaná systemizovaná místa na jednotlivých OSS, která v době před přesunem nebo zrušením již nejsou obsazována.

Na OSS GFŘ bylo ve vazbě na zrušení daně z nabytí nemovitých věcí stanoveno dlouhodobé snižování počtu systemizovaných míst až do roku 2023 a to tak, že počínaje 1. 7. 2021 bude každého půl roku až do 1. 7. 2023 ve finanční správě snížen počet systemizovaných míst o 100. Celkem tak mělo být během 2 let zrušeno 500 systemizovaných míst. Dle návrhu státního rozpočtu na rok 2022, který byl schválen vládou ČR dne 9. 2. 2022, bylo Ministerstvem financí uloženo finanční správě urychlit snížení počtu systemizovaných míst. Ve vazbě na zrušení daně z nabytí nemovitých věcí došlo tedy k 1. 1. 2022 ke zrušení 100 systemizovaných služebních míst a následně bylo zrušeno dalších 300 systemizovaných služebních míst k 1. 4. 2022. Jednalo se o zbývajících 300 systemizovaných míst, která měla být rušena v půlročních intervalech tak, aby bylo možné zabezpečit činnosti spojené s ukončováním daně z nabytí nemovitých věcí. Ke snižování počtu systemizovaných míst docházelo rovněž ve 2. pololetí 2022. K 1. 7. 2022 bylo zrušeno dalších 100 systemizovaných míst z důvodu pozastavení EET a k 1. 10. 2022 pak bylo zrušeno 20 systemizovaných míst z důvodu novely zákona o dani silniční.

Organizační změny k 1. 4. 2022 znamenaly snížení počtu stanovených míst u OSS ÚZSVM o 37,50 přepočtených pracovních pozic (50 skutečných pracovních pozic).

Tabulka 25 Rozbor zaměstnanosti – skutečný počet zaměstnanců ke konci roku

Skutečnost	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Počet zaměstnanců v pracovním poměru	155,42	474,02	1 410,67	1 488,49	51,00	5,00	3 584,60
Počet celníků			3 868,73				3 868,73
Počet státních zaměstnanců	1 101,41	13 855,69				54,67	15 011,77
Počet právních zástupců				92,84			92,84
CELKEM	1 256,83	14 329,71	5 279,40	1 581,33	51,00	59,67	22 557,94

Nejvyšší podíl neobsazených míst u OSS GFŘ je evidován na FÚ pro hl. m. Prahu, a to ve výši 8,32 %. U OSS GŘC dlouhodobě vykazuje vysokou neobsazenost funkčních míst kategorie příslušníků bezpečnostních sborů - průměrná neobsazenost funkčních míst v ročním průměru v roce 2022 činila 9,7 %, tj. 416 míst.

Tabulka 26 Rozbor zaměstnanosti – skutečně neobsazená místa ke konci roku

Neobsazená místa	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Počet zaměstnanců v pracovním poměru	11,58	14,98	53,33	102,01	6,00		187,90
Počet celníků			416,27				416,27
Počet státních zaměstnanců	170,34	898,31				3,58	1 072,23
Počet právních zástupců				4,16			4,16
CELKEM	181,92	913,29	469,60	106,17	6,00	3,58	1 680,56

Průměrný plat kapitoly 312 – MF

Tabulka 27 Průměrný plat v Kč – schválený rozpočet

Schválený rozpočet	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Platy zaměstnanců v pracovním poměru (RP 5011)	36 048,62	33 154,39	34 065,28	37 313,91	49 270,22	40 367,68	35 642,62
Platy celníků (RP 5012)			48 598,98				48 598,98
Platy státních zaměstnanců (RP 5013)	51 929,34	41 331,65				57 827,28	42 225,46
Platy právních zástupců (RP 5014)				88 425,77			88 425,77
Průměrný plat v Kč	50 094,82	41 069,41	44 897,93	40 251,89	49 270,22	56 372,31	42 512,80

Výši průměrného platu v průběhu roku ovlivnilo několik faktorů (zmíněno výše), mezi kterými nejdůležitější bylo nařízení vlády č. 264/2022 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech

zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 304/2014 Sb., o platových poměrech státních zaměstnanců, ve znění pozdějších předpisů, které nabylo účinnosti dne 1. 9. 2022, došlo k valorizaci platových tarifů ve stupnici platových tarifů uvedené v příloze č. 1 k nařízení vlády č. 341/2017 Sb. a platových tarifů ve stupnici platových tarifů v příloze č. 2 k nařízení vlády č. 304/2014 Sb., a to shodně o 10 %. V závěru roku 2022 došlo k realizaci dalších dvou rozpočtových opatření, na základě, kterých byl objem prostředků na platy na rozpočtových položkách 5011 a 5013 zvýšen. První rozpočtové opatření bylo provedeno po schválení zákona č. 344/2022 Sb., kterým se změnil zákon č. 57/2022 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2022, a v návaznosti na již zmíněné nařízení vlády č. 264/2022 Sb.

Tabulka 28 Průměrný plat v Kč – konečný rozpočet

Konečný rozpočet	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Platy zaměstnanců v pracovním poměru (RP 5011)	58 672,67	34 837,38	36 653,27	40 858,93	85 501,56	47 470,38	39 918,17
Platy celníků (RP 5012)			46 971,94				46 971,94
Platy státních zaměstnanců (RP 5013)	63 695,56	41 203,53				64 101,91	43 064,89
Platy právních zástupců (RP 5014)				88 425,77			88 425,77
Průměrný plat v Kč	63 112,54	40 999,30	44 344,26	43 593,14	85 501,56	62 787,17	43 447,37

Tabulka 29 Průměrný plat v Kč – skutečnost

Skutečnost	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Platy zaměstnanců v pracovním poměru (RP 5011)	48 383,40	35 938,31	36 771,06	39 472,71	66 602,80	46 591,57	38 724,40
Platy celníků (RP 5012)			51 980,07				51 980,07
Platy státních zaměstnanců (RP 5013)	62 916,52	43 874,89				67 158,43	45 356,77
Platy právních zástupců (RP 5014)				86 927,73			86 927,73
Průměrný plat v Kč	61 119,35	43 612,35	47 916,18	42 258,80	66 602,80	65 435,05	45 609,84

4.1.3 Výdaje financované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie

Tabulka 30 Plnění průřezových ukazatelů výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez SZP a výdaje na společné projekty z prostředků FM

Ukazatel	2022						Plnění (%)	
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho: mimorozpočtové zdroje	Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
· Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	158 409,35	158 423,10	303 802,20	246 512,40	1 623,94	127 911,54	155,60%	81,14%
·· v tom: ze státního rozpočtu	28 056,86	28 070,61	48 135,63	38 128,01	0,00	17 072,20	135,83%	79,21%
····· podíl rozpočtu Evropské unie	130 352,49	130 352,49	255 666,57	208 384,39	1 623,94	110 839,34	159,86%	81,51%
· Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	48 851,11	48 851,11	147 189,77	70 663,07	0,00	59 002,20	144,65%	48,01%
·· v tom: ze státního rozpočtu	34 857,25	34 857,25	98 848,17	41 752,39	0,00	41 278,53	119,78%	42,24%
····· podíl prostředků finančních mechanismů	13 993,86	13 993,86	48 341,60	28 910,68	0,00	17 723,67	206,60%	59,80%

Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem – schválený rozpočet ve výši 158 409,35 tis. Kč zahrnoval financování z národních prostředků ve výši 28 056,86 tis. Kč a spolufinancování z rozpočtu EU ve výši 130 352,49 tis. Kč. Spolufinancování z rozpočtu EU bylo provázáno na alokaci schválenou pro jednotlivé projekty a představovalo 85 % celkových uznatelných výdajů u aktivit v rámci Operačního programu Technická pomoc (OPTP), 50 % u projektů realizovaných v rámci Operačního programu zaměstnanost (OPZ), a 40 % u projektu realizovaného GŘC. Formou spolufinancování z EU bylo dále narozpočtováno 100 % výdajů MF spojených s auditní činností migračních fondů, přičemž poměr čerpání finančních prostředků činil 48 % z Azylového migračního a integračního fondu a 52 % z Fondu pro vnitřní bezpečnost. V průběhu roku nedošlo ke změně schváleného rozpočtu. Na posílení rozpočtovaných výdajů na projekty spolufinancované z OPTP, OPZ, OPŽP, ISF, AMIF a dále na projekty realizované v rámci komunitárního programu CUSTOMS 2020 a HERCULE byly uvolněny nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 143 100,90 tis. Kč. GŘC zapojilo do financování rovněž mimorozpočtové prostředky na programy CUSTOMS 2020 a Hercule III ve výši 2 278,23 tis. Kč. Konečný rozpočet na projekty spolufinancované z EU celkem činil 303 802,20 tis. Kč (z toho národní podíl 48 135,63 tis. Kč a podíl EU 255 666,57 tis. Kč). Skutečné výdaje byly vykázány ve výši 246 512,40 tis. Kč (z toho národní podíl činil 38 128,01 tis. Kč a podíl EU 208 384,39 tis. Kč), tj. 155,60 % rozpočtu po změnách a 81,10 % konečného rozpočtu. Přehled o výdajích kapitoly 312 – MF v roce 2022 v rámci společných programů EU a České republiky a o celkovém stavu nároků z nespotřebovaných výdajů dle jednotlivých programů obsahuje příloha č. 7. Informaci o výdajích na platy a ostatní platby za provedenou práci v rámci programů spolufinancovaných z rozpočtu EU obsahuje příloha č. 9.

Tabulka 31 Plnění příjmů z rozpočtu EU

Příjmy z rozpočtu EU	Schválený rozpočet 2022	Příjmy vztahující se k výdajům roku		Celkem přijato v roce 2022
		2021	2022	
OP Životní prostředí celkem	0,00	6 524,80	224,62	6 749,43
OP Technická pomoc 2014+ celkem	128 765,83	71 739,72	128 918,24	200 657,96
OPTP - Auditní orgán 2014+	93 056,60	48 126,05	106 502,90	154 628,95
OPTP - Platební a certifikační orgán 2014+	29 957,44	20 169,17	19 468,75	39 637,92
OPTP - CKB AFCOS 2014+	5 751,78	3 444,49	2 946,60	6 391,09
OP Zaměstnanost 2014+	0,00	315,36	682,25	997,61
Fond pro vnitřní bezpečnost	905,24	427,35	738,68	1 166,03
Azylový a migrační fond 2014+	681,43	394,48	681,86	1 076,34
Operační programy celkem	130 352,49	79 401,71	131 245,66	210 647,37
CUSTOMS 2020	0,00	0,00	12,45	12,45
CUSTOMS 2027	0,00	0,00	2 211,76	2 211,76
EUROPOL	0,00	0,00	54,02	54,02
HERCULE III	0,00	2 203,65	0,00	2 203,65
Komunitární programy celkem	0,00	2 203,65	2 278,23	4 481,88
EU CELKEM	130 352,49	81 605,35	133 523,89	215 129,24

Operační program technická pomoc – Auditní orgán

Schválený rozpočet ve výši 113 747,85 tis. Kč (z toho podíl EU činí 93 056,60 tis. Kč), byl upraven na 113 643,15 tis. Kč (z toho podíl EU činí 92 951,90 tis. Kč). Upravený rozpočet byl navýšen o nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 107 254,49 tis. Kč. Disponibilní zdroje byly sníženy o 7 658,66 tis. Kč v důsledku neobsazených funkčních míst. Konečný rozpočet poté činil 213 238,98 tis. Kč (z toho podíl EU činí 180 866,62 tis. Kč). Skutečně čerpané prostředky z rozpočtu MF v celkové výši 181 095,04 tis. Kč (z toho podíl EU činí 153 906,76 tis. Kč) zahrnují zejména platy 171,33 zaměstnanců Auditního orgánu v průměrném přepočteném počtu, ostatní osobní výdaje a související výdaje na pojistné, přiděl FKSP a náhrady mezd v době nemoci (celkem 162 326,53 tis. Kč, z toho podíl EU 137 956,51 tis. Kč). Kromě těchto výdajů se jednalo zejména o finanční prostředky na pořízení a ICT služby související s aplikační podporou auditorské činnosti (1 912,95 tis. Kč). Nevyčerpané finanční prostředky činily 32 143,95 tis. Kč.

Operační program technická pomoc – Platební certifikační orgán

Schválený rozpočet ve výši 36 308,09 tis. Kč (z toho podíl EU činí 29 957,44 tis. Kč) byl upraven na 36 412,79 tis. Kč (z toho podíl EU činí 30 062,14 tis. Kč). Upravený rozpočet byl navýšen o nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 26 901,57 tis. Kč. Disponibilní zdroje byly sníženy o 2 430,01 tis. Kč v důsledku neobsazených funkčních míst. Konečný rozpočet činil 60 884,35 tis. Kč (z toho podíl EU činí 51 705,07 tis. Kč). Prostředky čerpané z rozpočtu MF v celkové výši 47 818,68 tis. Kč (z toho podíl EU činí 40 650,00 tis. Kč) zahrnují zejména platy 37,02 zaměstnanců Platebního a certifikačního orgánu v průměrném přepočteném počtu, ostatní osobní výdaje a související výdaje na pojistné, přiděl FKSP a náhrady mezd v době nemoci (celkem 40 749,99 tis. Kč, z toho podíl EU 34 641,61 tis. Kč) a dále prostředky na vývoj, údržbu a systémovou podporu informačního systému VIOLA ve výši 5 937,34 tis. Kč. Nevyčerpané finanční prostředky činily 13 065,67 tis. Kč.

Operační program technická pomoc – CKB AFCOS

Schválený rozpočet Centrálního kontaktního bodu (CBK) koordinační služby pro boj proti podvodům (AFCOS) ve výši 6 766,76 tis. Kč (z toho podíl EU činí 5 751,78 tis. Kč), byl navýšen o nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 979,77 tis. Kč. Konečný rozpočet činil 8 746,53 tis. Kč (z toho podíl EU činí 7 433,92 tis. Kč). Čerpané prostředky ve výši 8 030,55 tis. Kč (z toho podíl EU činí 6 825,97 tis. Kč) se týkaly platů 6,3 zaměstnanců v průměrném přepočteném počtu, ostatních osobních výdajů a souvisejících výdajů na pojistné, příděl FKSP a náhrad mezd v době nemoci (celkem 7 350,20 tis. Kč, z toho podíl EU 6 247,67 tis. Kč). Nevyčerpáno zůstalo 715,97 tis. Kč.

Operační program Životní prostředí

Projekty v rámci Operačního programu Životní prostředí realizuje GFŘ. Z daného programu byla schválena podpora formou dotace u projektů rekonstrukce budov územních pracovišť v Soběslavi, Ústí nad Labem a Valašském Meziříčí. Na projekty realizované v rámci Operačního programu Životní prostředí nebyl v hodnoceném období schválen státní rozpočet, stav nároků z nespotřebovaných výdajů byl k 1. 1. 2022 ve výši 34 404,60 tis. Kč (z toho podíl EU 16 157,38 tis. Kč), zapojeno bylo 12 585,77 tis. Kč (z toho podíl EU 8 145,78 tis. Kč). K 31. 12. 2022 byly čerpány finanční prostředky ve výši 3 089,17 tis. Kč (z toho podíl EU 1 235,67 tis. Kč).

Operační program zaměstnanost

Na rok 2022 nebyl schválen žádný rozpočet, byly využity pouze nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 857,00 tis. Kč, což odpovídá konečnému rozpočtu (z toho podíl EU činí 428,50 tis. Kč). Finanční prostředky ve výši 624,43 tis. Kč (z toho podíl EU činí 312,22 tis. Kč) byly čerpány v rámci projektu Dětská skupina I a II především na platy, ostatní osobní výdaje a související výdaje na pojistné, příděl FKSP pro 0,92 zaměstnance v průměrném přepočteném počtu (celkem 558,67 tis. Kč, z toho podíl EU 279,34 tis. Kč). Nevyčerpáno zůstalo 65,76 tis. Kč.

Fond pro vnitřní bezpečnost (ISF) a Azylový migrační a integrační fond (AMIF)

V návaznosti na rozhodnutí Ministerstva vnitra financovat výdaje spojené s výkonem auditu v oblasti migračních fondů ze 100 % z národních programů ISF a AMIF, bylo ve schváleném rozpočtu MF na rok 2022 na předfinancování těchto výdajů zajištěno celkem 1 586,66 tis. Kč (v tom podíl ISF 905,24 tis. Kč a podíl AMIF 681,43 tis. Kč), které následně byly posílány o uvolněné nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 698,54 tis. Kč. Konečný rozpočet činil 3 285,20 tis. Kč. Čerpané prostředky ve výši 2 306,59 tis. Kč (z toho ISF 1 199,43 tis. Kč, AMIF 1 107,16 tis. Kč) se týkaly především platů 2,63 zaměstnanců v průměrném přepočteném počtu, ostatních osobních výdajů a souvisejících výdajů na pojistné, příděl FKSP a náhrad mezd v době nemoci (ISF 1 192,90 tis. Kč, AMIF 1 101,13 tis. Kč).

Komunitární a jiné programy spolufinancované zálohově z rozpočtu EU

Projekty spolufinancované z komunitárních programů CUSTOMS, HERCULE a EUROPOL realizuje Generální ředitelství cel. Na realizaci těchto projektů jsou z rozpočtu EU poskytovány zálohy (účelové prostředky) z rozpočtu EU, které jsou přijaty na účet rezervního fondu (MRZ) a podle potřeby zapojovány do rozpočtu. Pro rok 2022 státní rozpočet schválen nebyl. Konečný rozpočet po zapojení MRZ (2 278,23 tis. Kč) a NNV (1 912,39 tis. Kč) činil 4 204,36 tis. Kč (z toho podíl EU činí 3 801,47 tis. Kč). Čerpané prostředky ve výši 3 547,94 tis. Kč (z toho podíl EU činí 3 147,18 tis. Kč) byly vynaloženy především v rámci programu HERCULE na projekt *Analytický nástroj pro analýzu hlasu* (1 888,00 tis. Kč, z toho podíl EU 1 510,40 tis. Kč) a v rámci programu CUSTOMS na projekty *EXPERT TEAMS ETCIT 2*, *EXPERT TEAMS CLET 2* a *EXPERT TEAMS BTI 2*, v rámci nichž byly hrazeny ostatní osobní výdaje a související výdaje na pojistné expertním týmům, které poskytují například laboratorní subdodávky na základě žádostí jiných laboratoří EU v oblasti nukleární magnetické rezonance, analýzy tabáku a izotopové hmotnostní spektrometrie.

4.1.4 Výdaje na společné projekty, které jsou financovány z prostředků finančních mechanismů

Česká republika byla na základě podepsaných mezinárodních smluv - Memorand o porozumění mezi ČR a zeměmi EHP a Norskem příjemcem pomoci z finančních mechanismů (FM EHP/Norsko), jejichž prostřednictvím přispívají Norsko, Island a Lichtenštejnsko ekonomicky slabším zemím EHP na zmírnění hospodářských a sociálních rozdílů. V souvislosti s tím čerpalo Ministerstvo financí prostředky z alokace na období 2014 – 2020 (FM 3) na Administrativní podporu zprostředkovatele programů, na Technickou asistenci pro NKM, CO a AO. Spolufinancování Administrativní podpory zprostředkovatele programů z FM 3 činí 85 % (15 % výdajů musí být hrazeno národním podílem, tj. ze státního rozpočtu), u ostatních aktivit je následně z FM 3 propláceno 100 % výdajů. Schválený rozpočet na výdaje spolufinancované z FM 3 činil 48 851,11 tis. Kč (z toho podíl FM 13 993,86 tis. Kč). Do financování výdajů byly zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 98 338,67 tis. Kč (z toho podíl FM 34 347,74 tis. Kč). Konečný rozpočet tak činil 147 189,77 tis. Kč (z toho podíl FM 48 341,60 tis. Kč). Ve skutečnosti byly vykázány výdaje na činnosti spolufinancované z FM 3 ve výši 70 663,07 tis. Kč, tj. 48,01 % konečného rozpočtu a 144,65 % rozpočtu po změnách. Vykázané výdaje zahrnují platy pro 15,36 zaměstnanců MF v průměrném přepočteném počtu a odměny dalších 32 zaměstnanců MF, kteří se podíleli na agendě spojené s implementací FM EHP/Norska. Včetně souvisejícího pojistného a přidělu FKSP činily osobní výdaje 19 156,82 tis. Kč. Kromě těchto výdajů se jednalo zejména o finanční prostředky na pořízení a ICT služby související s IS CEDR (790,34 tis. Kč), na vývoj, údržbu a systémovou podporu provozu IS VIOLA (43,47 tis. Kč).

Tabulka 32 Plnění příjmů z rozpočtu FM

Příjmy z rozpočtu finančních mechanismů	Schválený rozpočet 2022	Příjmy vztahující se k výdajům roku		Celkem přijato v roce 2022
		2021	2022	
Administrativní podpora	8 188,72	8 561,18	5 231,71	13 792,89
Fond pro bilaterální spolupráci	0,00	0,00	0,00	0,00
Technická asistence pro NKM	1 347,82	1 518,50	1 161,04	2 679,54
Technická asistence pro PCO	1 962,43	883,31	590,60	1 473,91
Technická asistence pro Auditní orgán	2 035,44	1 293,85	1 071,89	2 365,74
Posílení řízení a kontroly veřejných financí	459,46	563,38	0,00	563,38
FM CELKEM	13 993,86	12 820,23	8 055,23	20 875,46

4.1.5 Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby

Rozpočtový informační systém programového financování (RISPF) kapitoly 312 - MF se skládá z modulu Správa majetku ve vlastnictví státu (SMVS) a modulu Rozpočtový informační systém zjednodušené evidence dotací (RIS ZED).

Schválený rozpočet výdajů kapitoly 312 - MF na rok 2022 modulů SMVS a RIS ZED představuje celkem 1 038 693,43 tis. Kč, rozpočet po změnách 1 100 324,43 tis. Kč a konečný rozpočet 2 917 918,27 tis. Kč. Z celkového objemu disponibilních prostředků (konečného rozpočtu) bylo čerpáno 1 374 571,79 tis. Kč, což představuje nižší čerpání o 235 133,98 tis. Kč oproti roku 2021 (1 609 705,76 tis. Kč). Snížení čerpání prostředků odpovídá snížení schváleného rozpočtu (287 426,47 tis. Kč), upraveného rozpočtu (268 865,82 tis. Kč) i konečného rozpočtu (711 474,32 tis. Kč).

Souhrnný přehled o schváleném, upraveném a konečném rozpočtu a dále o skutečných výdajích kapitoly 312 – MF k 31. 12. 2022 v členění dle jednotlivých programů je uveden v příloze č. 5.

Modul SMVS

Na schválený rozpočet modulu SMVS bylo v roce 2022 celkem určeno 1 038 693,43 tis. Kč, rozpočet po změnách 1 041 693,43 tis. Kč a konečný rozpočet ve výši 2 800 749,80 tis. Kč. Čerpané peněžní prostředky roku 2022 představují celkový objem 1 310 856,09 tis. Kč, ze zdroje státního rozpočtu 1 288 889,84 tis. Kč (z toho NZÚ – převod z kapitoly MŽP 1 377,56 tis. Kč), ze strukturálních fondů Evropské unie 9 418,82 tis. Kč (z toho ze zdrojů komunitárních programů EU a jiných programů EU 1 510,40 tis. Kč), z finančních mechanismů 708,77 tis. Kč, rezervního fondu 11 734,95 tis. Kč a z fondu kulturních a sociálních potřeb 103,70 tis. Kč.

Schválený rozpočet běžných výdajů programového financování představuje objem 37 266,68 tis. Kč, rozpočet po změnách 24 266,68 tis. Kč a konečný rozpočet 119 626,05 tis. Kč. Běžné výdaje byly čerpány ve výši 63 052,53 tis. Kč, z toho ze zdroje státního rozpočtu 58 451,81 tis. Kč, ze zdroje strukturálních fondů 3 922,56 tis. Kč a ze zdroje finančních mechanismů 678,16 tis. Kč.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů byl stanoven ve výši 1 001 426,76 tis. Kč, rozpočet po změnách ve výši 1 017 426,76 Kč a konečný rozpočet ve výši 2 681 123,75tis. Kč. Čerpání kapitálových výdajů představuje částku 1 247 803,56 tis. Kč. V rámci kapitálových výdajů bylo čerpáno ze zdroje státního rozpočtu ve výši 1 230 438,03 tis. Kč, ze zdroje strukturálních fondů ve výši 5 496,26 tis. Kč a ze zdroje finančních mechanismů ve výši 30,62 tis. Kč a z rezervního fondu ve výši 11 734,95 tis. Kč (komunitární program HERCULE) a z fondu kulturních a sociálních potřeb 103,70 tis. Kč.

Výdaje vedené v modulu SMVS na rok 2022 byly určeny na tyto programy:

01201 - Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení Ministerstva financí,

01202 - Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MF,

01209 - Rozvoj, obnova a provozování Státní pokladny,

01212 - Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy,

01213 - Pořízení, obnova a provozování ICT Generálního finančního ředitelství,

- 01214 - Dislokace Finanční správy v Brně,
- 01215 - Rozvoj daňových informačních systémů finanční správy,
- 01216 - MOJE daně,
- 01218 - Rozvoj a obnova MTZ FS
- 01221 - Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení celní správy,
- 01222 - Rozvoj a obnova MTZ celní správy,
- 01231 - Rozvoj a obnova materiálně technické základny Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM),
- 01232 - Přebírání majetek do správy ÚZSVM,
- 01233 - Rozvoj a obnova MTZ ÚZSVM,
- 01242 - Pořízení a obnova MTZ Kanceláře finančního arbitra
- 01251 - Rozvoj a obnova materiálně technické základny Finančně analytického úřadu (FAÚ).
- 01252 - Rozvoj a obnova MTZ FAÚ

Cílem programu **01201 Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení Ministerstva financí** je obnova dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku MF, zabezpečení odpovídajícího prostorového a materiálního vybavení a ICT nástrojů a prostředků takovým způsobem, aby mohly být plynule zajišťovány úkoly vyplývající ze zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy ČR. Původně byla doba realizace programu 01201 stanovena na období 2014 – 2020, v roce 2018 byl program prodloužen do roku 2025. Celkový objem finančních prostředků je stanoven ve výši 3 617 944,00 tis. Kč, z toho peněžní prostředky státního rozpočtu ve výši 3 505 433,64 tis. Kč, ze strukturálních fondů Evropské unie ve výši 66 227,62 tis. Kč a z finančních mechanismů ve výši 46 282,74 tis. Kč. V průběhu realizace programu 01201 byly čerpány finanční prostředky z programů OP Technická pomoc Auditní orgán 2014+, OP Technická pomoc Platební a certifikační orgán, OP Zaměstnanost 2014+ a FM EHP/Norsko 2, 3.

V průběhu realizace programu 01201 bylo doposud vyčerpáno 2 688 346,29 tis. Kč, z toho ze zdroje státního rozpočtu ve výši 2 600 673,80 tis. Kč, ze strukturálních fondů Evropské unie 47 967,45 tis. Kč a z finančních mechanismů 39 705,04 tis. Kč. V rámci programu 01201 bylo provedeno závěrečné vyhodnocení celkem u 45 akcí, z toho v roce 2022 u 5 akcí. Cíl programu 01201 byl v hodnoceném roce naplněn prostřednictvím splněním cílů akcí Vývoj, údržba a systémová podpora provozu IS VIOLA, kdy tento IS slouží pro administraci prostředků poskytnutých z rozpočtu EU a finančních mechanismů (10 123,67 tis. Kč), akcí Informační systém auditního orgánu (ISAO) pořízením nového IS Auditního orgánu s propracovanými funkcionalitami (9 450,10 tis. Kč), kdy byl naplněn cíl akce poskytnout maximální podporu Centralizovanému AO), akcí Stroje, přístroje a zařízení pro potřeby MF pořízením klimatizace, kopírovacího stroje, elektronické úřední desky aj. (1 692,65 tis. Kč), akcí Odhlučnění místnosti, a to provedením akustického odizolování zasedací místnosti 104b/B od veřejných okolních prostor

(283,51 tis. Kč). Akce IS CEDR – RKS byla předčasně ukončená z důvodu věcné nepříslušnosti MF k provádění cenových kontrol v oblasti vodárenství. Do konce realizace programu 01201 není plánována žádná aktualizace.

Schválený rozpočet výdajů programu 01201 na hodnocený rok 2022 představuje celkem 8 628,04 tis. Kč, rozpočet po změnách 8 628,04 tis. Kč a konečný rozpočet 282 235,89 tis. Kč. V průběhu roku 2022 byl čerpán celkový objem finančních prostředků ve výši 63 128,45 tis Kč (22,37 % konečného rozpočtu), což představuje oproti roku 2021 snížení o 27 803,40 tis. Kč.

Tabulka 33 Výdaje programu 01201 Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení Ministerstva financí

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01201	5168	1 799,00	1 799,00	75 272,25	35 179,48	1955,50%	46,74%
	5172	0,00	0,00	90,00	44,04		48,94%
	celkem BV	1 799,00	1 799,00	75 362,25	35 223,53	1957,95%	46,74%
	6111	6 829,04	6 829,04	66 844,29	17 046,64	249,62%	25,50%
	6121	0,00	0,00	42 862,55	8 769,70		20,46%
	6122	0,00	0,00	18 250,00	55,78		0,31%
	6125	0,00	0,00	78 916,80	2 032,80		2,58%
	celkem KV	6 829,04	6 829,04	206 873,64	27 904,93	408,62%	13,49%
	CELKEM	8 628,04	8 628,04	282 235,89	63 128,45	731,67%	22,37%

Běžné výdaje byly čerpány ve výši 35 223,53 tis. Kč, což oproti roku 2021 představuje snížení o 7 295,46 tis. Kč. Na výdaje za *Zpracování dat a služeb souvisejících s informačními a komunikačními technologiemi* bylo vynaloženo 35 179,48 tis. Kč, a to na technickou a provozní podporu Informačního systému pro dohled nad trhem s hazardními hrami AISG a poskytování provozních služeb a služeb infrastruktury tomuto informačnímu systému (28 898,96 tis. Kč), na podporu a údržbu antivirové ochrany (4 412,09 tis. Kč), na podporu IS Aplikační podpora auditorské činnosti (1 004,98 tis. Kč) a na podporu informačního systému CEDR EHP a Norské fondy (907,50 tis. Kč). Na výdaje za *Podlimitní programové vybavení* bylo vynaloženo 44,04 tis. Kč, a to na vytvoření skriptů pro čištění úvodních dat ze zdrojového IS MPSV.

Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 27 904,93 tis. Kč, což představuje snížení oproti roku 2021 o 20 507,93 tis. Kč. Na *Programové vybavení* bylo čerpáno 17 046,64 tis. Kč, a to na vývoj Informačního systému pro dohled nad trhem s hazardními hrami AISG (8 583,01 tis. Kč), vývoj informačního systému Aplikační podpora auditorské činnosti (1 110,70 tis. Kč), modernizaci internetu a intranetu MF (6 133,25 tis. Kč) a rozvoj IS Státní dozor nad penzijními společnostmi (1 219,68 tis. Kč). Na *Budovy, haly, stavby* bylo čerpáno 8 769,70 tis. Kč, a to zejména na pořízení DSP k rekonstrukci elektroinstalaci budovy Letenská (3 752,84 tis. Kč), na sanační práce v objektu Legerova (2 705,65 tis. Kč), na doplnění optické páteře v objektu MF Voctářova a kabelů s požární odolností pro ovládání turniketů (862,89 tis. Kč), na vypracování projektové dokumentaci pro část Mobilář do zasedací místnosti 116/B v ulici Letenská (710,63 tis. Kč), provedení stavebních prací ke zvýšení výkonu trafostanice v ulici Voctářova (472,73 tis. Kč) a na stavební práce spojené s úpravou technické místnosti v ulici Legerova 1581/69 (265,55 tis. Kč). Na *Stroje, přístroje a zařízení* bylo čerpáno 55,78 tis. Kč na pořízení nástěnné klimatizační jednotky a na *Výpočetní techniku* bylo čerpáno 2 032,80 tis. Kč na obnovu IP televize MF.

V programu 01201 byly v roce 2022 ze zahraničních zdrojů financovány akce **Informační systém CEDR EHP a Norské fondy**, kdy vývoj informačního systému i jeho provoz je částečně hrazen z národních programů

FM EHP/Norska (v současné době FM EHP/Norsko 3) v rozdělení 12,91 % částky ze státního rozpočtu, 74,03 % prostředky refundované z FM EHP Norsko, 13,06 % spolufinancování ze státního rozpočtu k těmto prostředkům. Z neinvestičních finančních prostředků bylo v roce 2022 hrazeno 907,50 tis. Kč včetně 21% DPH v rámci paušální platby za technickou podporu IS (z toho 671,82 tis. Kč prostředků EHP, 118,52 tis. Kč prostředků spolufinancování, 117,16 tis. Kč prostředků SR). U akce **Aplikační podpora auditorské činnosti** byl provoz IS částečně hrazen z Fondu soudržnosti, operačního programu Technická pomoc, registrační číslo projektu CZ.08.2.125/0.0/0.0/15_002/0000259 IS APAO II, a to v poměru 5 % z celkové ceny je hrazeno pouze ze státního rozpočtu, zbývající část (95 %) je rozdělena v poměru 85 : 15, kde 85 % je podíl EU a 15 % spolufinancování projektu ze státního rozpočtu. V průběhu roku 2022 vzniklo nové oddělení Audit NPO, jehož náklady jsou plně hrazeny ze státního rozpočtu. Tyto skutečnosti se promítly i do IS APAO a od II. čtvrtletí byl změněn poměr financování IS. V současné době je 10 % z celkové ceny hrazeno ze státního rozpočtu (u provozní podpory, flexibilních služeb i vývoje IS) a zbývajících 90 % ceny bude hrazeno z prostředků OPTP (v obvyklém poměru 85 % prostředky EU, 15 % spolufinancování k nim).

V roce 2022 byl ukončen projekt financovaný z Operačního programu Zaměstnanost 2014+, č. Z.03.4.74/0.0/0.0/15_025/0001940 Projektová kancelář 2 s podílem zdrojů SR: EU 19,14 % : 80,86 %, v rámci kterého byl pořízený softwarový nástroj podporující projektové řízení.

V programu byla v roce 2022 financována akce s individuálně posuzovanými výdaji **Informační systém pro dohled nad trhem s hazardními hrami**, čerpáno v této akci v roce 2022 bylo 37 481,97 tis. Kč. Nástroj pro evidenci, monitoring a kontrolu on-line a ostatních hazardních her je vyvíjen pro splnění povinností vyplývajících ze zákona č. 186/2016 Sb., o hazardních hrách. Hlavními cíli je efektivnější výběr daní z hazardních her, zavedení účinného kontrolního mechanismu a ochrana sázejících a jejich okolí.

Cílem programu **01202 Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MF** je obnova dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku MF – budov, dopravních prostředků, prostředků informačních a komunikačních technologií (ICT) včetně Integrovaného informačního systému Státní pokladny, udržovat a zlepšovat podmínky pro činnosti Ministerstva financí vyplývající ze zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, tj. zajistit odpovídající materiálně technické zabezpečení, aplikační, informační a komunikační podporu pro kvalitní výkon činností odborných útvarů Ministerstva financí a ostatních orgánů veřejné správy. Ve schválené dokumentaci programu je doba realizace stanovena na období 2020 – 2026 s celkovým objemem finančních prostředků ve výši 2 028 000,00 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu.

V průběhu realizace programu 01202 byly čerpány finanční prostředky ve výši 21 408,28 tis. Kč, z toho ze zdroje státního rozpočtu ve výši 16 324,58 tis. Kč, ze strukturálních fondů Evropské unie 5 046,75 tis. Kč a z finančních mechanismů 36,95 tis. Kč. V rámci programu 01202 bylo doposud provedeno jedno závěrečné vyhodnocení, a to v hodnoceném roce 2022. Cíl programu 01202 byl v roce 2022 naplněn zhotovením přístřešku v prostorách přístupu do zásobovacích prostor kantýny a oken závodní kuchyně v ulici Letenská (119,37 tis. Kč). V současnosti není plánována aktualizace programu 01202.

Schválený rozpočet výdajů programu 01202 na rok 2022 byl stanoven ve výši 46 358,40 tis. Kč, rozpočet po změnách 46 358,40 tis. Kč a konečný rozpočet 128 151,77 tis. Kč. V průběhu roku 2022 byl čerpán celkový objem finančních prostředků ve výši 17 511,29 tis. Kč (13,66 % konečného rozpočtu), což představuje oproti roku 2021 navýšení o 14 340,30 tis. Kč.

Tabulka 34 Výdaje programu 01202 Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MF

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01202	5168	3 733,69	3 733,69	4 368,69	3 726,80	99,82%	85,31%
	celkem BV	3 733,69	3 733,69	4 368,69	3 726,80	99,82%	85,31%
	6111	13 924,71	13 924,71	94 744,33	12 301,25	88,34%	12,98%
	6121	20 000,00	21 000,00	21 338,75	527,31	2,51%	2,47%
	6122	6 200,00	5 200,00	5 200,00	0,00	0,00%	0,00%
	6123	1 500,00	1 500,00	1 500,00	955,94	63,73%	63,73%
	6909	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	celkem KV	42 624,71	42 624,71	123 783,08	13 784,49	32,34%	11,14%
CELKEM	46 358,40	46 358,40	128 151,77	17 511,29	37,77%	13,66%	

Běžné výdaje byly čerpány v celkovém objemu 3 726,80 tis. Kč a to na *Zpracování dat a služeb souvisejících s informačními a komunikačními technologiemi*, kdy byl hrazen provoz IS VIOLA. V roce 2021 nebyly čerpány žádné finanční prostředky v rámci běžných výdajů.

Kapitálové výdaje programu 01202 byly čerpány ve výši 13 784,49 tis. Kč, což představuje oproti roku 2021 navýšení o 10 613,30 tis. Kč. Na *Programové vybavení* bylo čerpáno 12 301,25 tis. Kč především na pořízení IS Evidence soudních sporů (6 092,96 tis. Kč), na rozvoj IS VIOLA (2 278,67 tis. Kč) a rozvoj IS ARES (1 365,03 tis. Kč), na *Budovy, haly, stavby* bylo celkem čerpáno 527,31 tis. Kč, a to na stavební úpravy spojené s přepojením elektrických okruhů do záložního zdroje RHG v budově Janovského (327,31 tis. Kč) a za vypracování PD ke stavebním úpravám ZK v Letenské 15 (200 tis. Kč), na *Dopravní prostředky* bylo vynaloženo 955,94 tis. Kč, kdy bylo pořízeno vozidlo pro MF Letenská 15.

V programu 01202 jsou v roce 2022 ze zahraničních zdrojů financované akce Informační systém Viola, přičemž podpora provozu IS je hrazena paušálně ve výši 3 726,80 tis. Kč/ročně a na úpravy a rozvoj bylo čerpáno na základě jednotlivých požadavků uživatele 2 279 tis. Kč. 99,32 % celkové částky je hrazeno z prostředků SF/CF z projektu CZ.08.2.125/0.0/0.0/15_002/0000254 a jejich spolufinancování ze SR v poměru 85:15, 0,2 % z celkové částky je hrazeno z prostředků FM EHP/Norsko 3 a jejich spolufinancování ze SR v poměru 85:15, 0,48 % z celkové částky je hrazeno ze SR.

V programu 01202 nebyla v roce 2022 realizována žádná akce s individuálně posuzovanými výdaji.

Cílem programu **01209 Rozvoj, obnova a provozování Státní pokladny** je zabezpečení podmínek pro činnosti Ministerstva financí vyplývající ze zákona č. 2/1969 Sb., o zřízení ministerstev a jiných ústředních orgánů státní správy České republiky, tj. zajištění odpovídající aplikační podpory pro kvalitní výkon činností Ministerstva financí a ostatních orgánů veřejné správy. Program 01209 byl původně plánován na období 2014 – 2020, v roce 2019 byl prodloužen do června 2023. Celkový objem finančních prostředků je stanoven ve výši 950 400,00 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu.

V průběhu realizace programu 01209 byly čerpány finanční prostředky ve výši 753 481,29 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu. V současnosti není plánována aktualizace programu 01209. V rámci programu 01209 bylo doposud závěrečně vyhodnoceno 24 akcí. V hodnoceném roce 2022 byla provedena dvě závěrečná vyhodnocení, cíl programu 01209 byl naplněn zabezpečením provozu a rozvoje systému Evidenční dotační systém a správa majetku ve vlastnictví ve výši 140 318,12 tis. Kč a zajištěním spolehlivé a bezproblémové funkčnosti aplikace Monitor, která umožňuje veřejnosti přístup k vybraným účetním a finančním informacím o hospodaření organizací veřejného sektoru ve výši 8 518,40 tis. Kč. Do konce realizace programu 01209 není plánována žádná aktualizace a ukončení se předpokládá ve stanoveném termínu.

V programu 01209 nebyl v roce 2022 schválen ani upraven rozpočet, program byl financován pouze z nároků z nespotrebovaných výdajů let minulých v celkovém objemu 112 032,69 tis. Kč. V průběhu roku

2022 bylo čerpáno ve výši 40 395,30 tis Kč (36,06 % konečného rozpočtu), což představuje oproti roku 2021 snížení čerpání o 15 746,22 tis. Kč. Program nebyl financován ze zahraničních ani z mimorozpočtových zdrojů.

Tabulka 35 Výdaje programu 01209 Rozvoj, obnova a provozování Státní pokladny

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01209	5168	0,00	0,00	5 261,53	4 375,25		83,16%
	celkem BV	0,00	0,00	5 261,53	4 375,25		83,16%
	6111	0,00	0,00	106 771,16	36 020,06		33,74%
	celkem KV	0,00	0,00	106 771,16	36 020,06		33,74%
	CELKEM	0,00	0,00	112 032,69	40 395,30		36,06%

Běžné výdaje byly čerpány v celkovém objemu 4 375,25 tis. Kč, což oproti roku 2021 představuje snížení o 15 045,71 tis. Kč. Finanční prostředky byly čerpány na Zpracování dat a služeb souvisejících s informačními a komunikačními technologiemi, kdy byly hrazeny změnové požadavky nepovyšující hodnotu informačního systému. Převážně se jednalo o servisní zásahy, které nebyly uvedeny ve výčtu paušálních činností pro poskytování podpory IS Integrovaného informačního systému Státní pokladny (4 113,72 tis. Kč) a podpora aplikace Monitor (261,53 tis Kč).

Kapitálové výdaje programu 01209 byly čerpány ve výši 36 020,06 tis. Kč, což představuje oproti roku 2021 snížení o 700,52 tis. Kč. Kapitálové výdaje byly čerpány pouze na *Programové vybavení*, a to na rozvoj Integrovaného informačního systému Státní pokladny (29 690,55 tis. Kč), rozvoj IS EDS/SMVS (4 809,75 tis. Kč) a na rozvoj aplikace Monitor (1 519,76 tis. Kč)

V programu 01209 byla realizována akce s individuálně posuzovanými výdaji Integrovaný informační systém Státní pokladny (IISPP). Integrovaný informační systém Státní pokladny je stabilizovaný fungující systém několika vzájemně propojených modulů, který je v provozu od roku 2010 (modul CSÚIS) a 2013 (moduly RIS a moduly MIS GOV a EKIS GOV provozované pro potřeby Úřadu vlády ČR). V roce 2022 byly uhrazeny změnové požadavky na rozvoj systému ve výši 29 690,55 tis. Kč a změnové požadavky na podporu systému ve výši 4 113,71 tis. Kč.

Cílem programu **01212 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy** je zabezpečit podmínky pro činnosti orgánů Finanční správy České republiky vyplývající ze zákona č. 456/2011 Sb. a zajistit pracovní podmínky pro zaměstnance těchto finančních orgánů. Prostřednictvím finančních zdrojů tohoto programu jsou například hrazeny náklady spojené se stavebními úpravami a investicemi do budov, s nimiž má příslušnost hospodaření Generální finanční ředitelství. Původně byla doba realizace programu 01212 stanovena na období 2014 – 2020, v roce 2021 byla doba realizace programu prodloužena do roku 2022. Ve schválené dokumentaci je stanovena celková finanční bilance ve výši 2 791 000,00 tis. Kč.

Z celkových finančních prostředků bylo k 31. 12. 2022 vyčerpáno celkem 723 597,77 tis. Kč, z toho činí 713 499,44 tis. Kč zdroje SR, 5 136,31 tis. Kč zdroje NZÚ, 4 804,49 tis. Kč zdroje EU a 157,53 tis. Kč prostředky FKSP. Během realizace programu došlo k posunu termínu ukončení realizace programu. K 31. 12. 2022 byla realizace programu 01212 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy ukončena. V rámci programu bylo realizováno celkem 148 akcí, kdy závěrečně bylo vyhodnoceno celkem 146 akcí, z toho v roce 2022 se jednalo o 15 akcí, které jsou podrobněji popsány dále v textu. Dvě akce mají stanoveny termín vyhodnocení v následujícím roce. Cíl programu 01212 byl v roce 2022 naplňován prostředním dílčími cíli, kdy došlo ke zvýšení bezpečnosti budovy v objektu FÚ pro hl. m. Prahu a ÚP pro Prahu 1 (4 062,90 tis. Kč), stavebním úpravám budovy ÚP v Trutnově (14 746,94 tis. Kč),

k realizaci plánovaných rekonstrukcí výtahů v objektech finanční správy (17 345,42 tis. Kč), k provedení plánovaných rekonstrukcí kotelen a výměňkových stanic v objektech GŘ (20 526,34 tis. Kč), ke zpracování projektové dokumentace pro celkovou rekonstrukci budovy ÚP ve Valašském Meziříčí (698,17 tis. Kč) a projektové dokumentace na rekonstrukci ubytovny ve Smilovicích (1 411,00 tis. Kč), k vybudování prostor ve stylu "Front Office" a odstranění nevyhovujícího stavu venkovních prostor v ÚP v Jeseníku (6 417,25 tis. Kč), celkového zajištění zlepšení obslužnosti budovy a zřízení bezbariérového přístupu ÚP Ostrava III (5 932,18 tis. Kč), k výměně výplňových otvorů vybraných uličních fasád v objektu ÚP Praha 6 a 7 (24 916,26 tis. Kč), ke zlepšení podmínek pro jednání s daňovými subjekty v Rakovníku (1 823,26 tis. Kč), k odstranění nevyhovujícího technického stavu stávající pavlače v Kadani (1 415,83 tis. Kč), k odstranění havarijního stavu balkonů a navazujících konstrukcí na budově B2 části komplexu VZ Smilovice (14 512,35 tis. Kč), k modernizaci a uvedení do souladu s bezpečnostními standardy klientské zóny Front Office ÚP ve Žďáru nad Sázavou (2 028,60 tis. Kč), k vybudování tří menších kanceláří v Rakovníku (1 048,39 tis. Kč), k zajištění likvidace dešťových vod v Ústí nad Labem (206,37 tis. Kč).

V roce 2022 pro Program 01212 - Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy nebyl schválen ani upraven rozpočet. Konečný rozpočet činil 29 617,49 tis. Kč, přičemž bylo vyčerpáno celkem 20 845,80 tis. Kč, tzn. (70,38 % konečného rozpočtu), což představuje oproti roku 2021 snížení o 54 200,66 tis. Kč.

Tabulka 36 Výdaje programu 01212 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01212	5166	0,00	0,00	7,00	7,00		100,00%
	celkem BV	0,00	0,00	7,00	7,00		100,00%
	6121	0,00	0,00	29 332,19	20 560,50		70,10%
	6122	0,00	0,00	278,30	278,30		100,00%
	celkem KV	0,00	0,00	29 610,49	20 838,80		70,38%
CELKEM	0,00	0,00	29 617,49	20 845,80		70,38%	

Běžné výdaje roku 2022 byly čerpány v plné výši konečného rozpočtu, což činilo 7,00 tis. Kč. V roce 2021 nedošlo k žádnému čerpání běžného výdaje. V rámci kapitálových výdajů v hodnoceném roce se jednalo o *Konzultační, poradenské a právní služby* dotačního managementu při zpracování PD na rekonstrukci VZ Smilovice (7,00 tis. Kč). Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši 20 838,8 tis. Kč, což představuje snížení oproti roku 2021 o 54 207,66 tis. Kč. Na *Budovy, haly a stavby* bylo čerpáno celkem 20 560,50 tis. Kč, z toho mezi objemově nejvyšší z finančního hlediska se řadí výdaje za rekonstrukci budovy ÚP ve Valašském Meziříčí, jejíž součástí je snížení její energetické náročnosti (7 628,96 tis. Kč), za II. etapu výměny oken v budově ÚP pro Prahu 6 a 7 (5 847,63 tis. Kč), za stavební úpravy pro zvýšení bezpečnosti budovy FÚ pro hl. m. Prahu (2 106,33 tis. Kč), za úpravu klientského centra v budově ÚP ve Žďáru nad Sázavou (1 930,59 tis. Kč), za stavební úpravy v budově ÚP v Rakovníku (1 048,39 tis. Kč). Na doplnění vybavení *Stroji, přístroji a zařízeními* byly použity finanční prostředky za dodání zahradní a strojní techniky pro vybavenost finanční správy (278,30 tis. Kč).

V hodnoceném období došlo u jednoho projektu ke spolufinancování z nároků nespotřebovaných výdajů a NZÚ (poskytované SFŽP) a z prostředků EU – OP Životní prostředí 2014+. Na realizaci akce *ÚP ve Valašském Meziříčí - rekonstrukce budovy - Snížení energetické náročnosti objektu* byly alokovány nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 597,18 tis. Kč, z toho podíl zdrojů SR činil 336,94 tis. Kč (NNV a NZÚ) a podíl prostředků EU byl ve výši 260,24 tis. Kč. Zdroje SR byly vyčerpány v plné výši, z rozpočtu EU bylo čerpáno 224,62 tis. Kč).

Cílem programu **01213 Pořízení, obnova a provozování ICT Generálního finančního ředitelství** je zajistit potřeby provozu a dalšího rozvoje informačních a komunikačních systémů Finanční správy. Původně byla doba realizace programu 01213 stanovena na období 2017 – 2021, v roce 2019 byla doba realizace programu prodloužena do června 2024. Ve schválené dokumentaci je stanoven celkový objem finančních prostředků ve výši 4 731 200 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu.

V průběhu realizace programu 01213 byly čerpány finanční prostředky ve výši 3 802 051,55 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu. V rámci programu 01213 bylo doposud závěrečně vyhodnoceno 12 akcí, v hodnoceném roce 2022 bylo provedeno jedno závěrečné vyhodnocení, a to akce Rozvoj informačních systémů, která byla ukončena z důvodu změny priorit ve financování IT akcí. V akci byla pořízena pouze licence EA Infoport v celkové výši 106,48 tis. Kč. Cíl akce, kterým je rozšíření portfolia informačních systémů FS na základě analýz a potřeb FS tak nebyl plně splněn. V současnosti není plánována aktualizace programu a ukončení realizace programu se předpokládá ve stanoveném termínu.

V programu 01213 byl v roce 2022 schválený rozpočet ve výši 559 410,00 tis. Kč, rozpočet po změnách ve výši 506 000,00 tis. Kč a konečný rozpočet ve výši 950 026,67 tis. Kč. V rámci programu 01213 bylo v hodnoceném roce 2022 čerpáno celkem 596 208,33 tis. Kč (62,76 % konečného rozpočtu), tj. o 71 593,92 tis. Kč méně oproti roku 2021 (667 802,24 tis. Kč). Program nebyl financován ze zahraničních ani z mimorozpočtových zdrojů.

Tabulka 37 Výdaje programu 01213 Pořízení, obnova a provozování ICT Generálního finančního ředitelství

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01213	5168	31 733,99	18 733,99	32 084,96	19 319,82	103,13%	60,21%
	celkem BV	31 733,99	18 733,99	32 084,96	19 319,82	103,13%	60,21%
	6111	468 036,68	468 036,68	702 879,25	506 783,66	108,28%	72,10%
	6119	2 000,00	0,00	16 500,00	7 653,97		46,39%
	6122	7 000,00	3 500,00	46 079,28	27 660,05	790,29%	60,03%
	6125	50 639,33	15 729,33	152 483,18	34 790,83	221,18%	22,82%
	celkem KV	527 676,01	487 266,01	917 941,71	576 888,51	118,39%	62,85%
CELKEM	559 410,00	506 000,00	950 026,67	596 208,33	117,83%	62,76%	

Schválený rozpočet běžných výdajů činil 31 733,99 tis. Kč, rozpočet po změnách byl ve výši 18 733,99 tis. Kč, nároky byly zapojeny ve výši 13 350,97 tis. Kč. Konečný rozpočet činil 32 084,96 tis. Kč. K 31. 12. 2022 byly čerpány finanční prostředky ve výši 19 319,82 tis. Kč, tj. 60,21 % konečného rozpočtu. Oproti stejnému období roku 2021 bylo čerpáno o 743,87 tis. Kč více. Veškeré finanční prostředky v běžných výdajích byly čerpány na položce *Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi*, a to na pořízení produktů Microsoft (17 568,81 tis. Kč), na rozšíření monitorovacího nástroje Flowmon (1 533,98 tis. Kč) a na obměnu a modernizaci LAN/WAN infrastruktury FS (217,02 tis. Kč).

Schválený rozpočet kapitálových výdajů činil 527 676,01 tis. Kč, rozpočet po změnách byl ve výši 487 266,01 tis. Kč, nároky byly zapojeny ve výši 430 675,70 tis. Kč. Konečný rozpočet činil 917 941,71 tis. Kč. K 31. 12. 2022 byly čerpány finanční prostředky ve výši 576 888,51 tis. Kč, tj. 62,85 % konečného rozpočtu. Oproti stejnému období roku 2021 bylo čerpáno o 72 337,78 tis. Kč méně. Finanční prostředky byly čerpány na *Programové vybavení* ve výši 506 783,66 tis. Kč, z toho na zajištění rozvoje a zhodnocení aplikace ADIS (394 478,74 tis. Kč), na pořízení produktů Microsoft (110 126,51 tis. Kč) - blíže viz akce s individuálně posuzovanými výdaji, na rozšíření monitorovacího nástroje Flowmon (1 436,68 tis. Kč), na *Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku* ve výši 7 653,97 tis. Kč, a to na zajištění rozvoje a zhodnocení aplikace ADIS (5 819,23 tis. Kč) a na obměnu a modernizaci LAN/WAN

infrastruktury FS (1 834,74 tis. Kč), blíže viz akce s individuálně posuzovanými výdaji, na *Stroje, přístroje a zařízení* ve výši 27 660,05 tis. Kč, z toho např. na přechod na centrální systém IP telefonie v lokalitách FS (24 948,57 tis. Kč), na dodávku a instalaci hlasových bran (1 407,84 tis. Kč), na dodávku a instalaci klimatizací (701,97 tis. Kč) a na *Výpočetní techniku* ve výši 34 790,83 tis. Kč, a to např. na obměnu a modernizaci LAN/WAN infrastruktury FS (16 295,66 tis. Kč), na obměnu diskového úložiště pro zálohování uživatelských dat na lokalitách FÚ, ÚP (3 864,81 tis. Kč), na systém pro zabezpečení správy IP adresního prostoru – DDI (2 262,70 tis. Kč).

V programu 01213 jsou realizovány čtyři akce s individuálně posuzovanými výdaji, a to akce Hardware, software a technologické systémy, kdy cílem této akce je postupná centralizace technologických celků, kopírující rozvoj centrálních nosných aplikací a zajištění adekvátních podpurných ICT systémů v jednotlivých lokalitách finanční správy. V roce 2022 byly na akci čerpány finanční prostředky na *Výpočetní techniku* ve výši 3 864,81 tis. Kč, a to na obměnu diskového úložiště pro zálohování uživatelských dat na lokalitách FÚ a ÚP. V akci Zajištění rozvoje a zhodnocení aplikace ADIS, jejímž cílem je zajištění provozu, rozvoje a trvalého přizpůsobení IS zejména legislativním požadavkům a specifickým požadavkům finanční správy, bylo čerpáno bylo 400 297,97 tis. Kč (z toho ve výši 394 478,74 tis. Kč na *Programové vybavení* na úhradu závazků vyplývajících z prováděcích smluv a ve výši 5 819,23 tis. Kč na *Ostatní nákupy dlouhodobého nehmotného majetku* za analýzu oddělení daňového portálu od Systému ADIS). V akci Obměna aktivních prvků byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 20 610,12 tis. Kč (z toho 217,02 tis. Kč na *Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi* za podporu LAN/WAN infrastruktury FS, 1 834,74 tis. Kč na *Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku*, a to za na analýzu prostředí před vlastní obměnou a modernizací LAN/WAN infrastruktury FS a 18 558,36 tis. Kč na *Výpočetní techniku* za obměnu a modernizaci LAN/WAN infrastruktury FS a za systém pro zabezpečení správy IP adresního prostoru). Akce Klientský, serverový a infrastrukturní SW zajišťuje licenční pokrytí, tedy licenční čistotu na všech pracovních stanicích a serverech x64, pro všechny pracovníky finanční správy, se zajištěním funkční kompatibility jednotlivých verzí aplikací a serverových systémů s ostatními resortními organizacemi. Konečný rozpočet činil k 31. 12. 2022 celkem 139 208,22 tis. Kč, z toho byly čerpány ve výši 127 695,32 tis. Kč (17 568,81 tis. Kč na *Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi* na podporu produktů Microsoft a 110 126,51 tis. Kč na *Programové vybavení* na pořízení produktů Microsoft).

Cílem programu **01214 Dislokace Finanční správy v Brně** je zajištění potřebné dislokace orgánů Finanční správy České republiky na území Statutárního města Brna. Dle schválené dokumentace je program 01214 realizován v letech 2018 - 2025 a jeho finanční bilance byla stanovena v celkové výši 715 000,00 tis. Kč.

Z celkových finančních prostředků bylo k 31. 12. 2022 vyčerpáno celkem 7 576,60 tis. Kč. V programu 01214 nebyla dosud ukončena a vyhodnocena žádná akce. V realizaci je jedna investiční akce na zajištění projektové dokumentace pro Dislokaci Finanční správy v Brně, která byla z důvodu nezajištění celkového rozsahu finančních prostředků pro vlastní rekonstrukci pozastavena. Dne 23. 8. 2021 vydala vláda ČR usnesení č. 737 o aktualizaci Komplexního záměru dislokace Finanční správy ČR na území Statutárního města Brna, kterým došlo ke schválení zúžené varianty. V návaznosti na usnesení vlády a v souvislosti s dalším vývojem rozpočtu GFR, by v roce 2025 měla proběhnout změna programové dokumentace, která se dotkne úpravy dílčího cíle, bilance, termínů, parametrů a indikátorů. Pokračování realizace je plánováno od roku 2026.

V hodnoceném roce bylo vyčerpáno celkem 429,55 tis. Kč, tzn. 100 % z konečného rozpočtu. Jednalo se o výdaje v rámci položky *Budovy, haly a stavby* za poskytování služeb administrátora soutěže o návrh

týkající se akce Dislokace Finanční správy v Brně - projektová dokumentace. V roce 2021 nebyly v programu čerpány žádné finanční prostředky.

Tabulka 38 Výdaje programu 01214 Dislokace Finanční správy v Brně

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01214	celkem BV	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6121	0,00	0,00	429,55	429,55		100,00%
	celkem KV	0,00	0,00	429,55	429,55		100,00%
	CELKEM	0,00	0,00	429,55	429,55		100,00%

Dle současné schválené dokumentace programu **01215 Rozvoj informačních systémů finanční správy** je jeho cílem realizace daňového informačního systému, který bude vyhovovat budoucím podmínkám správy daní, a to bez závislosti na jednom výhradním dodavateli s dobou realizace stanovenou na období 2019 - 2023 a celkovou výší prostředků na realizaci programu 3 060 000 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu.

V průběhu realizace programu **01215 Rozvoj informačních systémů finanční správy** byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 37 575,53 tis. Kč. V rámci programu byla dosud vyhodnocena 1 akce, a to v roce 2022. Cíl programu 01215 byl naplněn v akci Analýza a varianty nDIS vypracováním návrhu řešení nDIS včetně hodnocení rizik s přihlédnutím ke skutečnosti, že nDIS je prvkem kritické infrastruktury. Na akci byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 37 575,53 tis. Kč. V roce 2022 bylo požádáno o změnu dokumentace programu z důvodu rozšíření věcné náplně (tj. úpravu parametrů a zrušení indikátoru programu) i cíle programu, prodloužení termínu realizace programu do roku 2027, prodloužení termínu vypracování návrhu závěrečného vyhodnocení, změnu celkové bilance programu a v této souvislosti došlo ke změně názvu programu 01215.

V programu 01215 byl v roce 2022 schválen rozpočet ve výši 26 200,00 tis. Kč kapitálových výdajů, rozpočet po změnách ve výši 72 505,00 tis. Kč kapitálových výdajů a konečný rozpočet ve výši 74 929,47 tis. Kč (z toho běžných výdajů ve výši 1 705,56 tis. Kč a kapitálových výdajů ve výši 73 223,91 tis. Kč). V rámci programu 01215 nebylo v hodnoceném roce 2022 čerpáno, tj. bylo čerpáno o 23 676,31 tis. Kč méně oproti roku 2021 (čerpání ve výši 23 676,31 tis. Kč).

Tabulka 39 Výdaje programu 01215 Rozvoj informačních systémů finanční správy

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01215	5168	0,00	0,00	1 705,56	0,00		0,00%
	celkem BV	0,00	0,00	1 705,56	0,00		0,00%
	6111	26 200,00	72 505,00	72 505,00	0,00	0,00%	0,00%
	6119	0,00	0,00	718,91	0,00		0,00%
	celkem KV	26 200,00	72 505,00	73 223,91	0,00	0,00%	0,00%
	CELKEM	26 200,00	72 505,00	74 929,47	0,00	0,00%	0,00%

Cílem programu **01216 MOJE daně** je realizace Portálu MOJE daně. Původně byla stanovena doba realizace programu na období 2018 – 2023, v roce 2020 byla realizace programu prodloužena do roku 2024. Celkový objem peněžních prostředků je stanoven ve výši 527 000,00 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu.

V průběhu realizace programu **01216** byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 435 435,63 tis. Kč. V programu byly dosud vyhodnoceny 2 akce. V roce 2022 nebyla v rámci tohoto programu vyhodnocena žádná akce. Není plánována změna dokumentace programu.

V programu 01216 nejsou rozpočtovány ani čerpány žádné běžné výdaje.

V programu 01216 v roce 2022 nebyl schválen rozpočet kapitálových výdajů, rozpočet po změnách činil 69 000 tis. Kč kapitálových výdajů a konečný rozpočet činil 129 984,93 tis. Kč kapitálových výdajů. V hodnoceném roce byly 2022 čerpány kapitálové výdaje ve výši 123 251,04 tis. Kč, tj. o 50 783,07 tis. Kč méně oproti roku 2021 (174 034,11 tis. Kč).

Tabulka 40 Výdaje programu 01216 MOJE daně

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01216	5168	0,00	0,00	0,00	0,00		
	celkem BV	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6111	0,00	69 000,00	129 984,93	123 251,04	178,62%	94,82%
	6119	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6125	0,00	0,00	0,00	0,00		
	celkem KV	0,00	69 000,00	129 984,93	123 251,04		94,82%
	CELKEM	0,00	69 000,00	129 984,93	123 251,04		94,82%

Veškeré finanční prostředky v kapitálových výdajích byly čerpány v rámci akce s individuálně posuzovanými výdaji Portál MOJE daně na *Programové vybavení*, kdy byl hrazen další rozvoj portálu MOJE daně ve výši 121 217,31 tis. Kč a vývoj aplikace systému ADIS v oblastech daňového portálu a integračního daňového rozhraní ve výši 2 033,73 tis. Kč.

Cílem programu **01218 Rozvoj a obnova MTZ FS** je rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy. Věcné cíle programu charakterizuje 6 základních oblastí podle specifikace stavební a investiční činnosti: Vnitřní organizační změny ve finanční správě, dislokace; Rekonstrukce budov z důvodu nevyhovujícího stavebně technického stavu; Opatření ke snížení energetické náročnosti budov; Rekonstrukce kotelen, výměňkových stanic, klimatizací, výtahů, plošin a trafostanic; Ostatní stavební investiční akce; Vybavenost finanční správy. Realizace programu 01218 byla schválena na období 2020 - 2025 a celková finanční bilance byla odsouhlasena ve výši 1 300 000,00 tis. Kč.

Z celkových finančních prostředků bylo k 31. 12. 2022 vyčerpáno celkem 19 711,37 tis. Kč. V rámci programu nebyla dosud vyhodnocena žádná akce. Vzhledem k přehodnocení priorit GFŘ došlo k přesunu finančních zdrojů z programu MTZ do oblasti ICT a v návaznosti na další vývoj situace GFŘ je v průběhu roku 2024 plánováno předložení návrhu změny programové dokumentace.

V hodnoceném roce v programu 01218 byl schválený rozpočet ve výši 61 895,00 tis. Kč, konečný rozpočet pak 184 273,79 tis. Kč, vyčerpáno bylo celkem 10 346,28 tis. Kč, tj. o 981,19 tis. Kč více oproti roku 2021 (9 365,09 tis. Kč v roce 2021).

Tabulka 41 Výdaje programu 01218 Rozvoj a obnova MTZ FS

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01218	5166	0,00	0,00	290,93	0,00		0,00%
	celkem BV	0,00	0,00	290,93	0,00		0,00%
	6121	58 895,00	0,00	175 752,85	8 079,60		4,60%
	6122	3 000,00	0,00	4 100,00	2 266,69		55,29%
	6125	0,00	0,00	4 130,00	0,00		0,00%
	celkem KV	61 895,00	0,00	183 982,85	10 346,28		5,62%
	celkem	61 895,00	0,00	184 273,79	10 346,28		5,61%

V rámci běžných výdajů nedošlo k žádnému čerpání, v rámci kapitálových výdajů na položce *Budovy, haly a stavby* byly vyčerpány finanční prostředky v celkové výši 8 079,60 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější výdaje patřila rekonstrukce a pořízení výtahů (2 960,71 tis. Kč), stavební práce při rekonstrukci budovy ÚP v Soběslavi s cílem snížení její energetické náročnosti (2 894,33 tis. Kč), rekonstrukce kotlen a výměňkových stanic (1 364,86 tis. Kč). Na položce *Stroje, přístroje a zařízení* proběhlo čerpání v celkové výši 2 266,69 tis. Kč za rotomaty pro ÚP ve Žďáru nad Sázavou a ÚP ve Znojmě. V rámci programu byly zahrnuty dva projekty *ÚP v Ústí nad Labem – rekonstrukce budovy – Snížení energetické náročnosti budovy* a akce *ÚP v Soběslavi - rekonstrukce budovy - Snížení energetické náročnosti budovy*, které byly v hodnoceném období spolufinancovány OP Životní prostředí 2014+. Alokované prostředky byly použity z nároků z nespotebovaných výdajů, z programu NZÚ poskytovaným SFŽP a z rozpočtu EU - OP Životní prostředí 2014+ v celkové výši 11 988,58 tis. Kč. Z toho byl podíl NNV a NZÚ 4 103,05 tis. Kč (čerpáno 1 516,56 tis. Kč) a 7 885,54 tis. Kč bylo kryto příjmem z rozpočtu EU (čerpáno 1 011,04 tis. Kč). Uvedené čerpání proběhlo pouze v rámci projektu *ÚP v Soběslavi - rekonstrukce budovy - Snížení energetické náročnosti budovy*.

Cílem programu **01221 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení celní správy** je zabezpečení podmínek výkonu kompetencí Celní správy ČR, vyplývajících zejména ze zákona č. 17/2012 Sb., tj. vytvořit pracovní podmínky pro zaměstnance CS a zároveň zabezpečit vybavení nezbytnou technikou pro efektivní výkon těchto kompetencí. V původní dokumentaci programu 01221 byla doba realizace stanovena na období 2014 – 2021. V roce 2021 došlo k prodloužení termínu realizace programu do roku 2023. Ve schválené dokumentaci programu je stanoven celkový objem finančních prostředků ve výši 3 997 330,51 tis. Kč. Z toho částka 3 865 675,77 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu, částka 99 671,67 tis. Kč ze zdroje EU, částka 1 691,81 tis. Kč představuje prostředky poskytnuté pro realizaci stavebních akcí z fondu kulturních a sociálních potřeb a částka 30 291,26 tis. Kč představuje z rezervního fondu do financování programu zapojené mimorozpočtové zdroje poskytnuté ze zahraničí tabákovými společnostmi jako mimosoudní vyrovnání, které jsou určeny pro boj s tabákovou kriminalitou na území EU. Jedná se o prostředky od společností JTI (Japan Tobacco International), ITL (Imperial Tobacco Limited) a BAT (British American Tobacco).

V průběhu realizace programu 01221 byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 3 840 010,48 tis. Kč, z toho ze zdroje státního rozpočtu ve výši 3 610 969,86 tis. Kč, ze strukturálních fondů Evropské unie 172 288,61 tis. Kč, z rezervního fondu 55 001,18 tis. Kč a fondu kulturních a sociálních potřeb 1 750,82 tis. Kč. V programu bylo dosud vyhodnoceno 203 akcí, z toho v roce 2022 bylo provedeno 26 závěrečných vyhodnocení. Cíl programu 01221 byl naplněn zejména splněním cíle akce Rozvoj systémů celního a daňového řízení, kdy byly tyto systémy rozvíjeny dle požadavků vyplývajících z provozního prostředí, z legislativních změn evropských a národních předpisů a ze změn centrálních evropských aplikací (86 718,88 tis. Kč), akce Pořízení SW a HW pro projekt ROKOTR, a to modernizací a rozšířením současného stavu informačních systémů v oblasti trestního řízení (41 760,49 tis. Kč), rozvojem systémů spotřebních daní (36 566,08 tis. Kč), obnovou vozového parku, čímž byla zabezpečena podpora při plnění kompetencí

celní správy (108 886,50 tis Kč), pořízením velkokapacitního mobilního RTG, který umožňuje pracovníkům CS provádět nedestruktivní kontroly dopravních prostředků (59 103,17 tis. Kč), pořízením radiotechniky, čímž bylo posíleno a doplněno stávající vybavení útvarů Pátrání a Dohledu CS (26 460,09 tis. Kč), rekonstrukcí VZSK Heřmanice, která vedla ke zkvalitnění výcvikových a provozních podmínek ve výcvikovém zařízení služební kynologie v Heřmanicích (50 559,70 tis. Kč), snížením energetické náročnosti objektu celního úřadu Česká Třebová a s ním spojené snížení nákladů na zajištění běžného provozu budovy (zejména na vytápění a přípravu TUV) a dále přizpůsobení vnitřních prostor novým potřebám pracoviště (19 811,35 tis. Kč) a rekonstrukcí dvou kontrolních hal na dálničním hraničním přechodu Rozvadov (17 713,07 tis. Kč).

Není plánována žádná změna dokumentace programu 01221.

V programu 01221 nebyl v roce 2022 schválen ani upraven rozpočet, dokončovaný program byl financován pouze z nároků z nespotřebovaných výdajů let minulých pouze v rámci kapitálových výdajů ve výši 195 378,28 tis. Kč. V hodnoceném roce 2022 bylo čerpáno celkem 179 712,97 tis. Kč (91,98 % konečného rozpočtu), tj. o 141 252,61 tis. Kč méně oproti roku 2021 (320 965,57 tis. Kč), z důvodu ukončení programu.

Tabulka 42 Výdaje programu 01221 Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení celní správy

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
	celkem BV	0,00	0,00	0,00	0,00		
01221	6111	0,00	0,00	11 993,46	11 975,58		99,85%
	6121	0,00	0,00	107 249,43	105 287,81		98,17%
	6122	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6123	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6125	0,00	0,00	76 135,39	62 449,58		82,02%
	celkem KV	0,00	0,00	195 378,28	179 712,97		91,98%
	CELKEM	0,00	0,00	195 378,28	179 712,97		91,98%

Kapitálové výdaje byly čerpány na *Programové vybavení* v celkové výši 11 975,58 tis. Kč, z toho na SW související s implementací zákona o kybernetické bezpečnosti do ISCS (4 978,46 tis. Kč) a na SW související s pořízením HW do Informačního centra CS (6 997,12 tis. Kč), *na Budovy, haly, stavby* byly čerpány prostředky celkem ve výši 105 287,81 tis. Kč a byly použity zejména na rekonstrukci areálu CÚ Karlovarský kraj (65 400,41 tis. Kč); na rekonstrukci ŠS CS Jíloviště II. etapa (20 622,05 tis. Kč); na modernizaci areálu Kněževy (9 756,23 tis. Kč) a na Stavební úpravy 1. NP objektu U Plynárny (5 795,95 tis. Kč). Čerpané kapitálové výdaje ve výši 62 449,58 tis. Kč na *Informační a komunikační technologie* byly realizovány na modernizaci a rozšíření kapacity firewallových soustav sítě CS, na obměnu a redesign CORE a distribuční vrstvy LAN GŘC a na pořízení HW do Informačního centra CS (56 933,09 tis. Kč) a na pořízení a obnovu bezpečnostních systémů CS ČR (5 516,49 tis. Kč).

V roce 2022 byla v programu 01221 realizována a financována jedna akce v režimu individuálně posuzovaných výdajů, a to akce Nákup HW do Informačního centra (IC) r. 2016. K 31. 12. 2022 bylo vyčerpáno celkem 60 326,54 tis. Kč, a to na pořízení síťových přepínačů zajišťujících propojení mezi servery a centrálním diskovým úložištěm CS, na nové servery pro datový sklad CS a rovněž došlo k zvýšení kapacity diskových polí umístěných v primárním a záložním IC, na pořízení nástroje „Management replikací dat“, SW pro virtuální patching virtualizační farmy a pořízení licence SW pro zajištění aplikačního performance monitoringu.

Cílem programu **01222 Rozvoj a obnova MTZ celní správy** je zabezpečení podmínek pro výkon kompetencí Celní správy ČR, vyplývajících zejména ze zákona č. 17/2012 Sb., tj. vytvořit pracovní podmínky pro zaměstnance CS a zároveň zabezpečit jejich vybavení nezbytnou technikou pro efektivní výkon stanovených kompetencí. Dokumentace programu 01222 je schválena pro realizaci v letech 2019 až 2025 s celkovým objemem finančních prostředků 3 239 350,00 tis. Kč. Z toho částka 3 197 350,00 tis. Kč představuje prostředky státního rozpočtu a částka 42 000,00 tis. Kč představuje do financování programu z rezervního fondu plánované zapojení mimorozpočtových zdrojů poskytnutých ze zahraničí tabákovými společnostmi jako mimosoudní vyrovnání, které jsou určeny pro boj s tabákovou kriminalitou na území EU. Jedná se o prostředky od společností JTI (Japan Tobacco International), ITL (Imperial Tobacco Limited) a BAT (British American Tobacco).

V průběhu realizace programu 01222 byly čerpány finanční prostředky v celkové výši 313 375,57 tis. Kč, z toho ze zdroje státního rozpočtu ve výši 297 998,71 tis. Kč, ze strukturálních fondů Evropské unie 1 510,40tis. Kč, z rezervního fondu 13 572,79 tis. Kč a fondu kulturních a sociálních potřeb 293,68tis. Kč. V programu 01222 byla dosud vyhodnocena jedna akce, a to v roce 2022. Cíl programu 01222 byl naplněn navýšením kapacity jímky odpadních vod v rekreačním zařízení Kytlice, což přispělo ke snížení nákladů na provoz RZ Kytlice, financované z prostředků fondu kulturních a sociálních potřeb (189,98 tis. Kč). Z důvodu aktuálních potřeb GŘC a nutných úspor rozpočtu je plánována změna dokumentace programu v oblasti parametrů a celkové bilance

Pro realizaci programu 01222 v roce 2022 byl schválen rozpočet v celkové výši 165 225,06 tis. Kč a tento rozpočet nebyl v průběhu roku 2022 upravován. Konečný rozpočet představoval celkový objem 398 968,85 tis. Kč, z toho ze zdroje státního rozpočtu 385 242,19 tis. Kč, na projekt spolufinancovaný EU bylo určeno 1 888,00 tis. Kč, z rezervního fondu ve výši 11 734,96 Kč a z fondu kulturních a sociálních potřeb v částce 103,70 tis. Kč. Z konečného rozpočtu programu bylo k 31. 12. 2022 čerpáno celkem 168 547,47 tis. Kč (42,25 % konečného rozpočtu). V porovnání s čerpáním programu 01222 v roce 2021 bylo čerpání v roce 2022 o 41 742,97 tis. Kč vyšší. V programu 01222 nejsou realizovány žádné běžné výdaje.

Tabulka 43 Výdaje programu 01222 Rozvoj a obnova MTZ celní správy

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01222	celkem BV	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6111	90 672,84	90 672,84	219 312,83	108 171,87	119,30%	49,32%
	6121	3 313,00	3 313,00	65 313,80	8 936,15	269,73%	13,68%
	6122	15 996,82	15 996,82	28 388,93	18 495,53	115,62%	65,15%
	6123	44 242,40	44 242,40	60 211,35	27 211,35	61,51%	45,19%
	6125	11 000,00	11 000,00	25 046,77	5 257,14	47,79%	20,99%
	6130	0,00	0,00	200,00	0,00		0,00%
	6142	0,00	0,00	495,17	475,43		96,01%
	celkem KV	165 225,06	165 225,06	398 968,85	168 547,47	102,01%	42,25%
	CELKEM	165 225,06	165 225,06	398 968,85	168 547,47	102,01%	42,25%

Kapitálové výdaje v programu 01222 byly čerpány na *Programové vybavení* v celkové výši 108 171,87 tis. Kč, a to zejména na další rozvoj systémů finančních modulů a spisové agendy tzn. rozvoj systému MED (systém pro zpracování exekucí a dražeb), ECDC (Centrální evidence celních dluhů), CRS (Centrální registr subjektů) a systému eSAT, což je spisová služba CS (27 679,48 tis. Kč), na rozvoj systémů celního a daňového řízení (19 379,36 tis. Kč), kdy byla rozvíjena aplikace EOS (systém evidence informací o ekonomických subjektech), pořízen nový modul VDO (slouží ke sledování doprav vybraných výrobků

ve volném daňovém oběhu v rámci EU), upraven systém GMS (elektronický systém pro sledování a řízení záruk), na další fázi implementaci systémů NCTS (nový systém pro sledování a řízení tranzitních celních prohlášení) a AES (systém pro sledování a řízení vývozních celních prohlášení), u systému eDovoz, došlo k modernizaci dle požadavku celního kodexu Unie a dále došlo k rozvoji aplikací TARIC (evropský integrovaný tarifní systém), dále na rozvoj systémů spotřebních daní (11 859,51 tis. Kč), kdy došlo k rozvoji aplikací RDPHM (Registr distributorů pohonných hmot), ETN (Evidence tabákových nálepek), RDS (Registr daňových subjektů), RZL (Registr značení lihu), PBL (Pokutové bloky) a aplikace SEED/NDEA (systém pro výměnu dat spotřebních daní) a rozvoj systému VSD (10 144,45 tis. Kč). Na *Budovy, haly, stavby* byly čerpány prostředky celkem ve výši 8 936,15 tis. Kč a byly použity zejména na drobné stavební úpravy objektů CS (8 681,37 tis. Kč). Na *Stroje, přístroje a zařízení* byly čerpány prostředky celkem ve výši 18 495,53 tis. Kč a byly použity zejména na dodání speciálních analytických přístrojů a zařízení pro celně technickou laboratoř (9 610,53 tis. Kč), na speciální techniku pro OPČ útvarů pátrání (5 516,87 tis. Kč) a na pořízení ostatní drobné techniky (2 637,03 tis. Kč). Na *Dopravní prostředky* byly pro obnovu vozového parku čerpány prostředky v celkové výši 27 211,35 tis. Kč. Dodáno bylo celkem 28 ks služebních motorových vozidel pro útvary Pátrání. Kapitálové výdaje čerpané na *Informační a komunikační technologie* ve výši 5 257,14 tis. Kč byly realizovány na doplnění a obnovu aktivních prvků WAN a LAN sítí CS (2 306,74 tis. Kč) a na zajištění bezpečnostních systémů CS ČR (2 950,40 tis. Kč). Na *Nadlimitní věcná břemena* byly čerpány prostředky v celkové výši 475,43 tis. Kč, a to na úhradu věcného břemena za umístění vodovodní přípojky pro budovu CÚ Střítež u Jihlavy.

V roce 2022 byl v programu 01222 realizován a čerpán jeden projekt spolufinancovaný EU, a to Analytický nástroj pro analýzu hlasu – Hercule III, kdy byla dodána licence SW nástroje Phonexia Speech Engine včetně implementace. Projekt byl k 31. 12. 2022 čerpán v celkové výši 2 284,48 tis. Kč (investiční výdaje EU uznatelné činily celkem 1 888,00 tis. Kč, v tom vlastní tuzemský podíl částku 377,60 tis. Kč a podíl EU částku 1 510,40 tis. Kč; částka DPH 396,48 tis. Kč byla výdajem EU neuznatelným).

V programu 01222 nebyla realizována žádná akce s individuálně posuzovanými výdaji.

Cílem programu **01231 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM)** bylo zabezpečit podmínky pro činnosti vyplývající ze zákona č. 201/2002 Sb., o Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových. Tj. zajistit odpovídající pracovní podmínky pro jeho pracovníky a dále zajistit, aby nedocházelo ke znehodnocování majetku státu, svěřeného do péče ÚZSVM. Realizace programu 01231 byla původně stanovena na období 2014 – 2020, při celkové výši bilance 3 573 108,00 tis. Kč. Jiné finanční prostředky a mechanismy v programu přiděleny nebyly. Během realizace programu došlo k jeho prodloužení do roku 2022 a současně na základě aktuálních potřeb ÚZSVM byly během roku 2022 upraveny parametry programu. Ostatní závazné ukazatele programu 01231 zůstaly beze změny.

Celkové čerpání programu 01231 k 31. 12. 2022 bylo ve výši 2 585 918,22 tis. Kč (tj. 72,37 % schválené bilance programu). V rámci programu bylo realizováno 37 akcí, u 36 akcí proběhlo závěrečné vyhodnocení, z toho v roce 2022 bylo vyhodnoceno 11 akcí. Jedna akce bude vyhodnocena v následujícím roce. Realizace programu 01231 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM) byla k 31. 12. 2022 ukončena. V přípravě je vypracování návrhu závěrečného vyhodnocení programu. Cíl programu byl v roce 2022 naplňován prostřednictvím dílčích cílů, kdy došlo k zajištění potřebných výdajů souvisejících s vedením projektů v ICT oblasti, provozem a obnovou počítačových sítí WAN, sledováním a kontrolou pohybu vozidel Úřadu za pomoci GPS a GPRS technologií (98 079,28 tis. Kč). Dále došlo k zajišťování a pravidelným revizím a opravám zabezpečovacích zařízení (EVS, EPS, PCO), připojení objektů ÚZSVM na pult centrální ochrany a servisu a údržbě kamerového a docházkového systému (18 159,35 tis. Kč), k zajištění poskytování datových komunikačních služeb, modernizace, revize a opravy telefonních ústředěn, nákup telefonních přístrojů pro pevné linky a nákup

mobilních telefonů (44 736,07 tis. Kč), k zajištění potřeb stávajících reprografických a desktop zařízení souvisejících s opravami, servisem a pořízením doplňků (54 036,14 tis. Kč), k modernizaci a obnově nemovitého majetku potřebného pro vlastní činnost a potřeby Úřadu (51 674,44 tis. Kč), k vytvoření podmínek pro parkování služebních vozidel Celní správy a ostatních dislokovaných složek státu a vybudování místnosti pro zbrojní sklad a místnosti pro účely serverovny (4 961,76 tis. Kč). U objektu, který je sídlem pěti státních institucí, k vybudování bezbariérového WC pro veřejnost a oddělené provozní zařízení pro zaměstnance (1 109,79 tis. Kč), k rekonstrukci objektu, ve kterém bude umístěn Úřad práce a Finanční úřad pro Královéhradecký kraj (10 832,14 tis. Kč), k realizaci velkého výtahu v Jihlavě pro osoby s omezenou schopností pohybu pro 6 osob a výtahu malého s dojezdem na mezipodestu pro 4 osoby (4 305,39 tis. Kč), k vytvoření odpovídajících kancelářských prostor pro pracovníky Krajské hygienické stanice v Táboře (376,02 tis. Kč), k vyhotovení projektové dokumentace na bezbariérový vstup do objektu v Kaplici (49,80 tis. Kč), kdy realizace stavební části proběhne v rámci programu 01233.

Program 01231 neměl ve schváleném rozpočtu a upraveném rozpočtu roku 2022 zajištěny žádné finanční prostředky. Konečný rozpočet byl ve výši 17 261,90 tis. Kč a z něho bylo celkem čerpáno 17 074,05 tis. Kč, tj. 98,91 % kapitálových výdajů, běžné výdaje v programu nejsou vedeny. V porovnání se shodným obdobím roku 2021, kdy byl konečný rozpočet ve výši 49 784,34 tis. Kč a jeho čerpání proběhlo ve výši 32 522,45 tis. Kč (tj. 65,33 %), tzn., že se jedná o 33,59 % navýšení plnění konečného rozpočtu.

Tabulka 44 Výdaje programu 01231 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM)

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01231	6111	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6121	0,00	0,00	180,40	0,00		0,00%
	6122	0,00	0,00	1 893,88	1 893,88		100,00%
	6123	0,00	0,00	125,77	125,77		100,00%
	6125	0,00	0,00	15 061,85	15 054,41		99,95%
	celkem KV	0,00	0,00	17 261,90	17 074,05		98,91%
CELKEM	0,00	0,00	17 261,90	17 074,05		98,91%	

V plné výši konečného rozpočtu došlo k čerpání v rámci položek *Stroje, přístroje a zařízení* ve výši 1 893,88 tis. Kč na zajištění údržby majetku ve správě ÚZSVM a dále u položky *Dopravní prostředky* k pořízení přívěsných vozíků ve výši 125,77 tis. Kč. Na položce *Informační a komunikační technologie* došlo k pořízení 93 velkých multifunkčních tiskáren, zmodernizování firewallového řešení interní sítě ÚZSVM a dalších HW zařízení v souhrnné hodnotě 15 054,41 tis. Kč z celkových 15 061,85 tis. Kč konečného rozpočtu (99,95 %).

Cílem programu **01232 Přebíraný majetek do správy ÚZSVM** je přejeté budovy do správy ÚZSVM rekonstruovat pro redислоkované organizace a zajistit tak hospodaření se svěřeným majetkem v rámci 3E. Jedná se o konkrétní budovy, které budou jednoznačně určeny k dislokaci státních organizací. Pokud se jedná o stroje a zřízení, jde především o vybavenost budov a to zejména o výtahy a kotelny a vybavenost přebíraných skladových zařízení. Realizace programu 01232 byla původně schválena pro období 2018 – 2024 s bilancí programu ve výši 3 090 000 tis. Kč. Peněžní prostředky EU nebo finančních mechanismů ani jiné zdroje určené na realizaci programu 01232 přiděleny nebyly. Během realizace programu došlo k jeho prodloužení do roku 2028 a současně na základě aktuálních potřeb ÚZSVM byly během roku 2019

upraveny indikátory a parametry programu. Ostatní závazné ukazatele programu 01232 zůstaly beze změny.

V programu 01232 bylo do 31. 12. 2022 vyčerpáno celkem 12 534,85 tis. Kč. Během realizace programu byla v roce 2022 vyhodnocena 1 akce, prostřednictvím níž byl naplněn dílčí cíl vyhotovení projektové dokumentace pro akci Benešov – kasárna. Na základě vyhotovené projektové dokumentace bylo zjištěno, že předložený rozpočet na obnovu stavebního objektu v návaznosti na konkrétní výkaz výměr byl nedostačující, a došlo by tak k více než 100% navýšení finančních prostředků. Na základě jednání vedení ÚZSVM došlo k přehodnocení priorit a bylo rozhodnuto o ukončení akce ve fázi projektové dokumentace. Ministerstvo spravedlnosti po projednání s ÚZSVM projevilo zájem o převod příslušnosti hospodařit s předmětným majetkem státu s cílem hospodárného využití doposud zpracovaných podkladů. Projektová dokumentace, uhrazená ze strany ÚZSVM ve výši 1 749,66 tis. Kč, se tak stala rovněž předmětem převodu. V roce 2023 bude aktualizována dokumentace programu 01232 Přebíraný majetek do správy ÚZSVM, jejíž změna bude spočívat v úpravě cíle, v nahrazení a doplnění parametrů a indikátorů jiným a úpravě pověřených osob. Nutnost aktualizace programové dokumentace vyvstala zaregistrováním akcí v letech 2019 – 2022 a jejich následnou realizací, dále z důvodu změny indikátorů akce a personálními změnami na ÚZSVM. Při schvalování programové dokumentace nebylo možné určit konkrétní charakter a počet akcí. Další akce již nebudou do programu přidávány.

Program 01232 měl ve schváleném rozpočtu na rok 2022 alokovány finanční prostředky ve výši 53 228,58 tis. Kč. Mezi programy 01232 a 01233 došlo k přesunu prostředků státního rozpočtu v rámci závazného ukazatele ve výši 2 800,00 tis. Kč, rozpočet po změnách tak byl k 31. 12. 2022 ve výši 56 028,58 tis. Kč, konečný rozpočet byl 88 919,77 tis. Kč. Skutečné čerpání konečného rozpočtu bylo v celkové výši 7 110,42 tis. Kč, tj. 8,00 % kapitálových výdajů, běžné výdaje v programu nejsou vedeny. V porovnání se shodným obdobím roku 2021, kdy byl konečný rozpočet ve výši 79 231,78 tis. Kč čerpán ve výši 5 050,54 tis. Kč, tj. na 6,37 % se jedná o 1,62 % navýšení plnění konečného rozpočtu.

Tabulka 45 Výdaje programu 01232 Přebíraný majetek do správy ÚZSVM

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01232	celkem BV	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6121	53 228,58	56 028,58	88 919,77	7 110,42	12,69%	8,00%
	celkem KV	53 228,58	56 028,58	88 919,77	7 110,42	12,69%	8,00%
	CELKEM	53 228,58	56 028,58	88 919,77	7 110,42	12,69%	8,00%

K 31. 12. 2022 v hodnoceném období bylo z hlediska druhového třídění rozpočtové skladby realizováno čerpání na rekonstrukce objektů a budov v položce *Stavby* v celkové výši 7 110,42 tis. Kč. Nejvýznamnějšími výdaji v rámci položky bylo vyplacení odměny externímu administrátorovi architektonické soutěže a odměny účastníkům soutěže o architektonický návrh rekonstrukce a adaptace objektu v Uherském Hradišti – věznice (4 166,75 tis. Kč) a úhrada za vyhotovené 3D zaměření stávajícího stavu a zdokumentování přesné podoby všech staveb v areálu a rovněž okolí budovy v Náchodě (2 516,80 tis. Kč). V programu 01232 jsou 2 akce s účastí státního rozpočtu ve formě individuálně posuzovaných výdajů. Jedná se o *Uherské Hradiště – věznice*, prioritní akci zmíněnou i v Programovém prohlášení vlády České republiky ze dne 6. ledna 2022. Finanční zdroje v celkové výši 332 518 tis. Kč nejsou pokryty v rámci přiděleného rozpočtu ÚZSVM, ÚZSVM bude každoročně žádat o navýšení prostředků státního rozpočtu tak, aby bylo možné v realizaci akce pokračovat. Oproti původnímu předpokládanému harmonogramu došlo k potřebě provést zaměření stávajícího provedení stavby a teprve následně s využitím tohoto podkladu zadat zpracování stavebně-historického průzkumu (SHP) a stavebně-technického průzkumu (STP) s vymezením dostatečně dlouhé doby na jejich zpracování. Z uvedeného

důvodu byl posunut termín realizace akce z 30. 9. 2027 do 30. 4. 2028. Na základě vyhotoveného přepočtu původních předpokládaných nákladů Studie z roku 2017 na ceny roku 2022 bylo zjištěno, že předložený rozpočet na obnovu stavebního areálu v návaznosti na vypracované SHP a STP byl nedostačující, celková bilance akce byla tedy navýšena na 526 888,00 tis. Kč, zejména z důvodu zahájení přípravy zadávacích podkladů pro zamýšlenou architektonickou soutěž. Akce je i nadále rozpočtována s výhledem na dokončení díla v roce v 2028. V roce 2022 bylo čerpáno celkem 4 166,75 tis. Kč. Druhou akcí je *rekonstrukce budovy pro Úřad vlády ČR v Praze*. Jedná se o prioritní akci, záměr rekonstrukce byl schválen Usnesením vlády č. 870 dne 11. října 2021, podle vypracované studie proveditelnosti by měla rekonstrukce skončit v roce 2028. Dne 20. 12. 2019 Vládní dislokační komise rozhodnutím č. 42/2019 stanovila, že uživatelem budovy bude Úřad vlády ČR. Finanční zdroje v celkové výši 588 000,00 tis. Kč nejsou pokryty v rámci přiděleného rozpočtu ÚZSVM a ÚZSVM bude každoročně žádat o navýšení prostředků státního rozpočtu tak, aby bylo možné v realizaci akce pokračovat. Objekt, který ÚZSVM převzal do správy od Městského státního zastupitelství v roce 2019 je ve velmi špatném stavebně-technickém stavu a plánovaná investice do něj je aktuálně nejnákladnějším projektem s rozpočtovou bilancí stanovenou na 1 015 000,00 tis. Kč. V roce 2022 byly vyčerpány prostředky ve výši 254,10 tis. Kč za expertní technickou podporu a poradenské služby.

Cílem programu **01233 Rozvoj a obnova MTZ ÚZSVM** je zajištění provozuschopnosti organizační složky státu jak po stránce materiální, tak po stránce technické. V oblasti IT se jedná zejména o rozvoje systémů v souladu s platnou legislativou, nákup licencí, nákup a obnova výpočetní a reprografické techniky, zajištění bezpečnosti (EZS, EPS), obnova telefonních ústředěn. V oblasti MTZ se jedná zejména o reprodukci a správu majetku svěřeného do péče ÚZSVM. Dále se jedná o obnovu vozového parku ÚZSVM. Realizace programu 01233 byla původně plánována v letech 2019 – 2025, v roce 2021 byla realizace programu prodloužena do roku 2027. Ostatní závazné ukazatele programu 01233 zůstaly beze změny. Peněžní prostředky určené na realizaci programu byly schváleny v celkové výši 2 114 000 tis. Kč. Peněžní prostředky EU nebo finančních mechanismů ani jiné zdroje určené na realizaci programu 01233 přiděleny nebyly.

Do 31. 12. 2022 bylo vyčerpáno celkem 85 465,78 tis. Kč. V průběhu trvání programu se předpokládá postupné doplňování investičních akcí dle aktuálních potřeb ÚZSVM tak, aby došlo k naplnění cíle, indikátorů a parametrů programu. Během programu došlo k vyhodnocení celkem šesti akcí, z toho 3 akce byly vyhodnoceny v roce 2022. Cíl programu byl v hodnoceném období naplňován prostřednictvím jednotlivých cílů, kdy proběhla rekonstrukce fasády a zateplení budovy v Berouně (12 315,12 tis. Kč.), bylo provedeno zateplení obvodového zdiva čtyřpodlažní budovy včetně nového uzemnění hromosvodu budovy v Kladně (4 602,02 tis. Kč) a stavební úpravy a montáž nových dvouplášťových sendvičových sekčních vrat s elektrickým pohonem v Rychnově nad Kněžnou (134,40 tis. Kč).

Program 01233 měl ve schváleném rozpočtu na rok 2022 alokovány finanční prostředky ve výši 113 227,81 tis. Kč. Mezi programy 01232 a 01233 došlo k přesunu prostředků státního rozpočtu v rámci závazného ukazatele ve výši 2 800 tis. Kč. Dne 25. 7. 2022 byl převodem finančních prostředků z kapitoly 336 – Ministerstva spravedlnosti navýšen rozpočet výdajů kapitoly 312 – Ministerstvo financí o 3 000 tis. Kč. K 31. 12. 2022 byl navýšen rozpočet po změnách na 113 427,81 tis. Kč. Důvodem pro převod finančních prostředků byl požadavek Krajského soudu v Českých Budějovicích na zajištění prostor pro uložení jeho spisů a s tím související provedení nezbytných vnitřních stavebních úprav v rámci dílčího cíle vybudování spisovny Krajského soudu. Konečný rozpočet účelově určených výdajů byl ve výši 195 334,48 tis. Kč. Skutečné čerpání konečného rozpočtu bylo v celkové výši 59 069,80 tis. Kč, tj. 30,24 %. V porovnání se shodným obdobím roku 2021, kdy byl konečný rozpočet ve výši 210 304,65 tis. Kč čerpán ve výši 21 657,44 tis. Kč, tj. na 10,30 % se jedná o 19,94 % navýšení plnění konečného rozpočtu.

Tabulka 46 Výdaje programu 01233 Rozvoj a obnova MTZ ÚZSVM

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01233	celkem BV	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6111	1 227,81	1 227,81	9 341,84	7 798,90	635,19%	83,48%
	6121	112 000,00	112 200,00	185 992,63	51 270,89	45,70%	27,57%
	6123	0,00	0,00	0,00	0,00		
	celkem KV	113 227,81	113 427,81	195 334,48	59 069,80	52,08%	30,24%
	CELKEM	113 227,81	113 427,81	195 334,48	59 069,80	52,08%	30,24%

V rámci kapitálových výdajů v hodnoceném roce byly finanční prostředky vyčerpány prostřednictvím položky *Programové vybavení* v celkové výši 7 798,90 tis. Kč, kdy nejvýznamnějším výdajem v rámci této položky byla úhrada 7 697,68 tis. Kč týkající se 5 % fáze 0 a fáze 1 harmonogramu dle Smlouvy o vytvoření, podpoře a rozvoji č. 70/2021 uzavřené se zhotovitelem TESCO SW a.s. pro akci Pořízení ISMS a rozvoj. V rámci položky *Stavby* proběhlo v hodnoceném roce čerpání na rekonstrukce objektů a budov v celkové výši 51 270,89 tis. Kč. Nejvýznamnějšími výdaji v rámci uvedené položky byly úhrady za stavební úpravy, výkony TDI, AD, koordinátora BOZP a zábor v celkové výši 33 681,23 tis. Kč při rekonstrukci opláštění v Ústí nad Labem, za realizaci kompletní rekonstrukce 4 segmentů střechy (bez zásahu do nosných konstrukcí), ploché části střechy a šikmé části střechy, opravu komínů, instalaci nových střešních oken, zateplení půdních prostor a vnitřních dispozičních úprav při rekonstrukci budovy v Liberci ve výši 8 453,68 tis. Kč a 6 043,06 tis. Kč za realizaci zateplení obvodového zdiva administrativní budovy v Rakovníku. V programu 01233 je 1 akce s účastí státního rozpočtu ve formě individuálně posuzovaných výdajů. Jedná se o Pořízení ISMS a rozvoj, náročnou a legislativou vynucenou náhradu stávajícího ISMS s horizontem ukončení v roce 2027 (Smlouva o vytvoření, podpoře a rozvoji č. 70/2021 obsahuje rozvoj a zpřístupnění nadstavbové funkcionality s ukončením v roce 2027). V roce 2022 byla investiční bilance 7 697,68 tis. Kč za stanovení organizační struktury projektu, analýzu a návrh systému a čerpáno bylo ve výši 7 697,68 tis. Kč v souladu s harmonogramem Investičního záměru za fáze 0+1 dle harmonogramu smlouvy č. 70/2021 (stanovení organizační struktury projektu a provedení systémové analýzy, detailního návrhu a naprogramování funkcí ISMS).

Cílem programu **01242 Pořízení a obnova MTZ Kanceláře finančního arbitra** je zabezpečit činnost Kanceláře finančního arbitra dle zákona č. 180/2011 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Ve schválené dokumentaci programu je doba realizace stanovena na období 2020 – 2025 s celkovým objemem finančních prostředků 4 550,00 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu.

Z důvodu registrace první akce programu 01242 v roce 2020, byly první finanční prostředky čerpány až v roce 2022 a doposud není provedeno žádné závěrečné vyhodnocení. V současné době není plánována žádná změna dokumentace programu 01242.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů pro rok 2022 programu 01242 činil 750,55 tis. Kč, v průběhu roku nebyl upraven a po zapojení NNV činil konečný rozpočet 1 181,82 tis. Kč. Z konečného rozpočtu programu 01242 bylo k 31. 12. 2022 čerpáno celkem 340,37 tis. Kč (28,80 % konečného rozpočtu). V roce 2021 nebyly čerpány žádné finanční prostředky.

Tabulka 47 Výdaje programu 01242 Pořízení a obnova MTZ Kanceláře finančního arbitra

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01242	celkem BV	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6111	700,55	700,55	1 131,82	340,37	48,59%	30,07%
	6122	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00%	0,00%
	celkem KV	750,55	750,55	1 181,82	340,37	45,35%	28,80%
	CELKEM	750,55	750,55	1 181,82	340,37	45,35%	28,80%

V programu 01242 nejsou realizovány žádné běžné výdaje a program 01242 není financován ze zahraničních ani z mimorozpočtových zdrojů.

Kapitálové výdaje v programu 01242 byly čerpány na *Programové vybavení* ve výši 340,37 tis. Kč, a to na úpravy Informačního systému pro vedení spisové služby a řízení před finančním arbitrem.

V roce 2022 nebyla v programu 01242 realizována žádná akce v režimu individuálně posuzovaných výdajů.

Cílem programu **01251 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Finančně analytického úřadu (FAÚ)** bylo zajištění nepřetržitého a bezpečného přenosu informací, vybavení FAÚ prostředky a technologiemi pro zefektivnění výkonu státní správy, řízení a zabezpečení výkonu služby, rozvoj a obnova informačních systémů, bezpečnost systémů zařazených do kritických a významných informačních systémů a také zajištění mobility při výkonu činnosti FAÚ, jedná se o pořízení a obnovu vozového parku FAÚ na základě stáří vozidel a počtu najetých kilometrů. Ve schválené dokumentaci programu 01251 je doba realizace stanovena na období 2017 – 2023 s celkovým objemem finančních prostředků 65 330,00 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu. Realizace programu byla v roce 2022 prodloužena o jeden rok do roku 2023.

V průběhu realizace programu 01251 bylo čerpáno 25 675,11 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu. V programu 01251 bylo dosud vyhodnoceno 6 akcí, z toho v hodnoceném roce 2022 3 akce. Cíl programu 01251 byl naplněn obnovou režimového pracoviště v sídle FAÚ Washingtonova 1621/11, Praha 1 a jeho rozšíření o nové vlastnosti instalovaných technologií, které reagují na aktuální hrozby v oblasti kybernetické, objektové a informační bezpečnosti (6 040,32 tis. Kč), zajištěním činnosti Finančního analytického úřadu pro podporu při řešení analýzy podezřelých obchodů, financování terorismu a uplatňování mezinárodních sankcí v ČR (592,39 tis. Kč) a vybudováním zabezpečené oblasti pro manipulaci a ukládání dokumentů stupňů utajení Vyhrazené a Důvěrné v sídle FAÚ (306,06 tis. Kč). V současné době není plánována žádná změna dokumentace programu 01251.

V programu 01251 byl v roce 2022 schválen rozpočet ve výši 1 500,00 tis. Kč, který nebyl v průběhu roku upraven a konečný rozpočet činil 9 752,47 tis. Kč. V rámci programu 01251 bylo v hodnoceném roce 2022 čerpáno celkem 6 884,96 tis. Kč (70,60 % konečného rozpočtu), tj. je oproti roku 2021 o 4 894,60 tis. Kč více (1 990,36 tis. Kč). Program nebyl financován ze zahraničních ani z mimorozpočtových zdrojů.

Tabulka 48 Výdaje programu 01251 Rozvoj a obnova materiálně technické základny Finančně analytického úřadu (FAÚ)

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01251	5168	0,00	0,00	545,12	400,14		73,40%
	5171	0,00	0,00	0,00	0,00		
	celkem BV	0,00	0,00	545,12	400,14		73,40%
	6111	1 500,00	1 500,00	7 892,74	5 564,75	370,98%	70,50%
	6123	0,00	0,00	920,08	920,08		100,00%
	6125	0,00	0,00	394,53	0,00		0,00%
	celkem KV	1 500,00	1 500,00	9 207,34	6 484,82	432,32%	70,43%
celkem	1 500,00	1 500,00	9 752,47	6 884,96	459,00%	70,60%	

V programu 01251 nebyl v roce 2022 schválen ani upraven rozpočet běžných výdajů, konečný rozpočet činil 545,12 tis. Kč. K 31. 12. 2022 bylo čerpáno 400,14 tis. Kč (73,40 % konečného rozpočtu běžných výdajů). Oproti stejnému období roku 2021 bylo čerpáno o 104,74 tis. Kč méně (504,88 tis. Kč). Veškeré finanční prostředky v běžných výdajích v roce 2022 byly čerpány na *Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi*, a to na Maintenance Dokument management systému ELO v rámci akce v celkové výši 400,14 tis. Kč.

Schválený rozpočet kapitálových výdajů činil 1 500,00 tis. Kč, který nebyl v průběhu roku upravován a konečný rozpočet činil 9 207,34 tis. Kč. K 31. 12. 2022 byly čerpány kapitálové prostředky ve výši 6 484,82 tis. Kč (70,43 % konečného rozpočtu kapitálových výdajů). Oproti roku 2021 je čerpání nižší o 4 999,33 tis. Kč. Finanční prostředky byly čerpány na *Programové vybavení* na pořízení licencí Microsoft pořízení licencí a upgrade Dokument management systému ELO v celkové výši 5 564,75 tis. Kč, na *Dopravní prostředky*, kdy bylo pořízeno osobní vozidlo ve výši 920,08 tis. Kč.

V roce 2022 nebyla v programu 01251 realizována žádná akce v režimu individuálně posuzovaných výdajů.

Cílem programu **01252 Rozvoj a obnova MTZ FAÚ** je zajištění nepřetržitého a bezpečného přenosu informací, vybavení úřadu prostředky a technologiemi pro zefektivnění výkonu státní správy, řízení a zabezpečení výkonu služby, rozvoj a obnova informačních systémů, kybernetickou bezpečnost systémů užívaných úřadem pro výkon orgánu veřejné moci, zajištění rekonstrukce budovy sídla úřadu Washingtonova č. p. 1621/11, Praha – Nové Město a obnova, případně rozšíření, vozového parku pro zajištění nezávislé mobility při výkonu kontrolních, vzdělávacích a jiných činností úřadu. Ve schválené dokumentaci programu 01252 je doba realizace stanovena na období 2022 – 2027 s celkovým objemem finančních prostředků 30 000,00 tis. Kč ze zdroje státního rozpočtu.

V průběhu realizace programu 01252 nebyly čerpány finanční prostředky. V současné době není plánována žádná změna dokumentace programu 01252.

V programu 01252 byl v roce 2022 schválen rozpočet ve výši 2 270,00 tis. Kč, který nebyl v průběhu roku upraven, a nebyly zapojeny žádné nespotřebované výdaje minulých let.

Tabulka 49 Výdaje programu 01252 Rozvoj a obnova MTZ FAÚ

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
01252	celkem BV	0,00	0,00	0,00	0,00		
	6111	1 400,00	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00%	0,00%
	6121	270,00	270,00	270,00	0,00	0,00%	0,00%
	6125	600,00	600,00	600,00	0,00	0,00%	0,00%
	celkem KV	2 270,00	2 270,00	2 270,00	0,00	0,00%	0,00%
	CELKEM	2 270,00	2 270,00	2 270,00	0,00	0,00%	0,00%

Modul RIS ZED

S účinností od 1. 1. 2022 došlo dle zákona č. 218/2000 Sb. k rozšíření rozpočtového systému o údaje o neinvestičních dotacích, a to prostřednictvím modulu RIS ZED tak, aby poskytoval ucelený přehled o všech dotacích a návratných finančních výpomocích poskytovaných ze státního rozpočtu. Se zavedením zjednodušené evidence dotací přichází i nový informační systém pro sledování neinvestičních a dalších dotací (např. z Evropské unie, finančních mechanismů, výzkumu, vývoje a inovací atd.) – tzv. RIS ZED. Do roku 2021 (včetně) byly tyto výdaje financovány z běžných výdajů mimo programové financování.

V modulu RIS ZED jsou vedeny pouze běžné výdaje, pro rok 2022 nebyl schválený rozpočet a pro provedení rozpočtových opatření činil rozpočet po změnách 58 631,00 tis. Kč a konečný rozpočet ve výši 117 168,47 tis. Kč. V roce 2022 byly čerpány finanční prostředky v celkovém objemu 63 715,70 tis. Kč, což představuje 54,38 % alokovaných zdrojů.

Programy vedené v informačním systému RIS ZED se rozdělují na dvě oblasti.

- a) Podpisem **Memoranda o porozumění o implementaci Finančního mechanismu Norska na období 2014 - 2021** mezi Norským královstvím a Českou republikou a Memoranda o porozumění o implementaci Finančního mechanismu EHP na období 2014-2021 mezi Islandskou republikou, Lichtenštejnským knížectvím, Norským královstvím a Českou republikou se Česká republika dne 4. 9. 2017 zavázala k implementaci Finančních mechanismů EHP a Norska 2014 - 2021. Zároveň se tímto podpisem Česká republika zavázala k 15% národnímu spolufinancování. V případě neziskových a podobných institucí Ministerstvo financí tento národní podíl na platbu záloh a průběžných plateb k žádostem o grant předem definovaných projektů v rámci pěti programů: Kultura, Zdraví, Spravedlnost, Řádná správa a Lidská práva.

V této oblasti modulu nebyl pro rok 2022 schválený rozpočet. Po provedení rozpočtových opatření byl rozpočet po změnách ve výši 33 000,00 tis. Kč a konečný rozpočet ve výši 91 537,47 tis. Kč. Objem finančních prostředků čerpaných v roce 2022 byl 38 084,70 tis. Kč.

Čerpání finančních prostředků FM EHP a Norska 2014 - 2021 bylo v roce 2022 průběžně monitorováno a kontrolováno ze strany Zprostředkovatele v souladu s platnou metodikou vydanou Národním kontaktním místem, Certifikačním orgánem, Zprostředkovatelem a podmínkami uvedenými v příslušných právních aktech. Jako součást kontroly vykonává Zprostředkovatel rovněž Veřejnosprávní kontrolu projektů dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a souvisejících právních předpisů.

Výdaje vedené v modulu RIS ZED na rok 2022 určené na financování národního podílu k FM EHP/Norsko byly určeny na tyto programy:

Z120101 – Řádná správa

Z120201 – Kultura

Z120301 – Lidská práva

Z120401 – Spravedlnost

Z120501 – Zdraví

Cílem programu **Z120101 - Řádná správa věcí veřejných** je zlepšení prevence a vyšetřování trestné činnosti s dobou realizace do 30. 4. 2024 a celkovou výší prostředků na realizaci programu ve výši 5 000,00 tis. EUR alokovaných ze zdrojů EU EHP a FM Norsko a 880,00 tis. EUR ze zdrojů národního financování. K 31. 12. 2022 bylo v rámci tohoto programu realizováno 8 projektů, z toho 4 předem definované projekty a 4 projekty malého grantového schéma.

V modulu RIS ZED nebyly u programu **Z120101 - Řádná správa** v roce 2022 rozpočtovány žádné finanční prostředky, rozpočet po změnách byl stanoven ve výši 2 200,00 tis. Kč a konečný rozpočet 3 699,88 tis. Kč. Čerpané finanční prostředky roku 2022 byly v celkové výši 1 499,88 tis. Kč. V roce 2021 nebyly u tohoto projektu čerpány žádné finanční prostředky. K nejvýznamnějším projektům z pohledu výše čerpaných prostředků jsou projekty „PART-NET - PARTicipace a NETWORKING“ s čerpáním v roce 2022 ve výši 570,80 tis. Kč a projekt „Zapojení veřejnosti do rozvoje obce“ s čerpáním ve výši 438,29 tis. Kč

Cílem programu **Z120201 – Kultura** je podpora revitalizace českého kulturního dědictví a kulturní a kreativní aktivity podporující regionální rozvoj a sociální inkluzi s dobou realizace do 30. 4. 2024 a celkovou výší prostředků na realizaci programu ve výši 28 000,00 tis. EUR alokovaných ze zdrojů EU EHP a FM Norsko a 4 900,00 tis. EUR ze zdrojů národního financování. K 31. 12. 2022 bylo v rámci tohoto programu realizováno 116 projektů v realizaci (1 předem definovaný projekt, 115 projektů z otevřených výzev).

V modulu RIS ZED nebyly u programu **Z120201 - Kultura** v roce 2022 rozpočtovány žádné finanční prostředky, rozpočet po změnách byl stanoven ve výši 22 900,00 tis. Kč a konečný rozpočet 48 428,00 tis. Kč. V roce 2022 došlo k vyčerpání finančních prostředků v celkové výši 20 435,23 tis. Kč, což představuje snížení objemu čerpaných finančních prostředků v porovnání s rokem 2021 o 28 881,50 tis. Kč, tj. o 58,56 %. K nejvýznamnějším projektům z pohledu výše čerpaných prostředků jsou projekty „Revitalizace hutě Barbora v Jincích“ s čerpáním v roce 2022 ve výši 984,29 tis. Kč a projekt „Hledání ztracené identity“ s čerpáním ve výši 695,23 tis. Kč.

Cílem programu **Z120301 – Lidská práva** je zlepšit situaci v oblasti lidských práv (včetně oblasti domácího a genderově podmíněného násilí) a bojovat proti diskriminaci a extremismu v České republice s termínem realizace do 30. 4. 2024 a celkovou výší prostředků na realizaci programu 19 000,00 tis. EUR alokovaných ze zdrojů EU EHP a FM Norsko a 3 350,00 tis. EUR ze zdrojů národního financování. K 31. 12. 2022 bylo v rámci tohoto programu realizováno 61 projektů v realizaci (8 předem definovaných projektů, 25 projektů z otevřených výzev, 28 projektů malého grantového schéma).

V modulu RIS ZED nebyly u programu **Z120301 – Lidská práva** v roce 2022 rozpočtovány žádné finanční prostředky, rozpočet po změnách byl stanoven ve výši 7 900,00 tis. Kč a konečný rozpočet ve výši 30 505,28 tis. Kč. V roce 2022 byly čerpány finanční prostředky v celkovém objemu 13 495,28 tis. Kč, což představuje navýšení objemu čerpaných finančních prostředků v porovnání s rokem 2021 o 3 782,41 tis. Kč, tj. o 38,94 %. K nejvýznamnějším projektům z pohledu výše čerpaných prostředků jsou projekt „Džas dureder - volnočasové učení a motivace ke vzdělávání v Krásné Lípě a ve Šluknově“ s čerpáním v roce 2022 ve výši 692,66 tis. Kč a projekt „Rodina učí rodinu“ s čerpáním ve výši 585,00 tis. Kč.

Cílem programu **Z120401 – Spravedlnost** je zkvalitnit nápravný systém, což je důležitým předpokladem pro rozvoj udržitelného a efektivního systému trestní politiky a sociálního systému v České republice s termínem realizace do 30. 4. 2024 a celkovou výší prostředků na realizaci programu 6 000,00 tis. EUR alokovaných ze zdrojů EU EHP a FM Norsko a 1 060,00 tis. EUR ze zdrojů národního financování.

K 31. 12. 2022 bylo v rámci tohoto programu realizováno 8 projektů v realizaci (3 předem definované projekty, 1 projekt z otevřené výzvy, 4 projekty z malého grantového schéma).

V modulu RIS ZED nebyly u programu **Z120401 – Spravedlnost** v roce 2022 rozpočtovány žádné finanční prostředky, rozpočet po změnách nebyl stanoven a konečný rozpočet byl ve výši 2 482,26 tis. Kč. Finanční prostředky v rámci tohoto programu byly v roce 2022 čerpány v celkovém objemu 232,26 tis. Kč, což je výrazné snížení v porovnání s rokem 2021 o 3 510,30 tis. Kč, tj. o 93,79 %. Nejvýznamnější projekt z pohledu výše čerpaných prostředků je projekt „S mentorem přes Rubikon: Realizace programu Mentoring“ s čerpáním ve výši 121,45 tis. Kč.

Cílem programu **Z120501 – Zdraví** je podpora prevence a propagace v oblasti zdraví prostřednictvím příslušných opatření s cílem dosáhnout zlepšení prevence a snížení nerovností v oblasti zdraví s termínem realizace do 30. 4. 2024 a celkovou výší prostředků na realizaci programu 14 495,00 mil. EUR alokovaných ze zdrojů EU EHP a FM Norsko a 2 560,00 tis. EUR. K 31. 12. 2022 bylo v rámci tohoto programu realizováno 42 projektů v realizaci (3 předem definované projekty, 15 projektů z otevřené výzvy, 24 projektů z malého grantového schéma).

V modulu RIS ZED nebyly u programu **Z120501 – Zdraví** v roce 2022 rozpočtovány žádné finanční prostředky, rozpočet po změnách nebyl stanoven a konečný rozpočet byl ve výši 6 422,05 tis. Kč. Z celkově alokovaných zdrojů byly v roce 2022 čerpány finanční prostředky v celkovém objemu 2 422,05 tis. Kč, což představuje snížení čerpaných prostředků o 4 612,98 tis. Kč, tj. o 34,43 %. Nejvýznamnější programům z pohledu výše čerpaných prostředků je program „Tým duševního zdraví pro děti a adolescenty v ORP Kutná Hora: vznik, pilotní provoz a multidisciplinární program“ s čerpáním ve výši 602,73 tis. Kč a program „Implementace a evaluace metodiky ChildTalks+ zaměřené na podporu duševního zdraví dětí, jejichž rodiče trpí duševním onemocněním“ s čerpáním ve výši 586,94 tis. Kč.

Tabulka 50 Výdaje v jednotlivých programech modulu RIS ZED

Číslo programu	Rozpočtová položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost 2022	Skutečnost k RpZ (%)	Skutečnost ke KR (%)
Z1201 - Řádná správa věcí veřejných	5221	0	2 200,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00
	5222	0	0,00	570,80	570,80		100,00
	5321	0	0,00	929,09	929,09		100,00
	celkem BV	0	2 200,00	3 699,88	1 499,88	68,18	40,54
Z1202 - Kultura	5213	0	0,00	3 307,55	3 307,55		100,00
	5221	0	22 900,00	30 535,47	2 542,70	11,10	8,33
	5222	0	0,00	9 037,64	9 037,64		100,00
	5223	0	0,00	335,59	335,59		100,00
	5229	0	0,00	795,62	795,62		100,00
	5321	0	0,00	2 411,27	2 411,27		100,00
	5323	0	0,00	425,30	425,30		100,00
	5332	0	0,00	1 579,58	1 579,58		100,00
celkem BV	0	22 900,00	48 428,00	20 435,23	89,24	42,20	
Z1203 - Lidská práva, začleňování Romů a domácí a genderově podmíněné násilí	5221	0	7 900,00	21 497,37	4 487,37	56,80	20,87
	5222	0	0,00	7 106,22	7 106,22		100,00
	5223	0	0,00	836,90	836,90		100,00
	5321	0	0,00	254,22	254,22		100,00
	5332	0	0,00	36,81	36,81		100,00
	5334	0	0,00	773,76	773,76		100,00
celkem BV	0	7 900,00	30 505,28	13 495,28	170,83	44,24	
Z1204 - Spravedlnost	5221	0	0,00	2 371,45	121,45		5,12
	5222	0	0,00	110,82	110,82		100,00
	celkem BV	0	0,00	2 482,26	232,26		9,36
Z1205 - Zdraví	5221	0	0,00	4 000,00	0,00		0,00
	5321	0	0,00	602,73	602,73		100,00
	5323	0	0,00	115,72	115,72		100,00
	5332	0	0,00	1 703,61	1 703,61		100,00
	celkem BV	0	0,00	6 422,05	2 422,05		37,71
CELKEM	0	33 000,00	91 537,47	38 084,70	115,41	41,61	

b) **Z prostředků státního rozpočtu poskytuje Ministerstvo financí jedinou dotaci**, a to Radě pro veřejný dohled nad auditem, zřízené zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a to z programu Z120601 – Rada pro veřejný dohled nad auditem.

Cílem programu **Z120601 - Rada pro veřejný dohled nad auditem** je pokrytí správy a činnosti Rady pro veřejný dohled nad auditem.

V modulu RIS ZED nebyl u programu **Z120601 – Rada pro veřejný dohled nad auditem 2022** v roce 2022 schválený rozpočet, rozpočet po změnách i konečný rozpočet byl ve výši 25 631,00 tis. Čerpané peněžní prostředky roku 2022 představují celkový objem 25 631,00 tis. Kč. V porovnání s rokem 2021 došlo k nárůstu čerpaných finančních prostředků o 2 111,00 tis. Kč.

4.1.6 Výdaje na dávky v členění na jednotlivé dávky vyplácené ze zákona

Schválený rozpočet specifického ukazatele sociální dávky ve výši 852 965,75 tis. Kč byl změnou zákona o státním rozpočtu na rok 2022 navýšen na 859 697,75 tis. Kč. Navýšení schváleného rozpočtu vyvolala druhá vlna valorizace důchodů v roce 2022, kdy podle § 159 zákona č. 361/2003 Sb., o služebním poměru příslušníků bezpečnostních sborů, ve znění pozdějších předpisů, se výsluhový příspěvek valorizuje ve stejných termínech jako procentní výměra důchodů, přičemž zvýšení výsluhového příspěvku (položka 5410 – Sociální dávky, § 4152) činí polovinu zvýšení procentní výměry důchodů. V souvislosti s vysokou měrou počtu odchodů příslušníků bylo v roce 2022 nezbytné ještě provést navýšení rozpočtu na odchodné (§ 4151) a výsluhové příspěvky (§ 4152), celkem ve výši 32 678,29 tis. Kč (A-hl. 1000001581/2022).

Faktické čerpání výdajů na sociální dávky je závislé zejména na počtu osob, u kterých ve sledovaném období nastanou skutečnosti rozhodné pro vznik nároku na příslušnou dávku a dále na výši rozhodného příjmu (vyměřovacího základu) pro výpočet dávky u osoby, které vznikne nárok na výplatu příslušné dávky. Při sestavování návrhu rozpočtu sociálních dávek na příslušný rozpočtový rok se však vychází z časových řad a z nich odvozených trendů (např. průměrná nemocnost u dávek nemocenské péče, průměrná fluktuace příslušníků celní správy u výsluhových nároků) a dále z očekávaného vývoje rozhodného příjmu (vyměřovacího základu) příjemců dávek. Nejsou-li ve sledovaném období naplněny předpoklady, na kterých byl sestaven návrh rozpočtu (např. faktická nemocnost je nízká nebo naopak vysoká v porovnání s dlouhodobými trendy, odchody příslušníků neodpovídají fluktuaci stanovené na základě časových řad nebo odcházejí příslušníci s nízkým rozhodným příjmem) dochází k odchylkám v čerpání rozpočtových prostředků proti schválenému rozpočtu na daný rozpočtový rok.

Tabulka 51 Výdaje na dávky v členění na jednotlivé dávky vyplácené ze zákona

Položka	Skutečnost k 31. 12. 2021	Schválený rozpočet 2022	Rozpočet po změnách 2022	Skutečnost k 31. 12. 2022	Plnění k rozpočtu po změnách (v %)
Nemocenské pro celníky §4121	13 062,08	15 941,61	21 401,61	19 318,34	90,27
Vyrovňovací příspěvek v mateřství §4123	2,22	14,00	14,00	3,69	26,35
Peněžitá pomoc v mateřství §4124	9 119,36	7 808,00	10 773,00	10 063,07	93,41
Dávky otcovské poporodní péče § 4125	681,97	0,00	1 058,00	1 044,20	98,70
Dlouhodobé ošetřování § 4126	141,73	0,00	142,00	104,73	73,75
Mezisoučet – dávky nemoc. pojištění	23 007,36	23 763,61	33 388,61	30 534,03	91,45
Odchodné §4151	106 605,92	63 541,80	80 834,98	74 679,32	92,38
Výsluhový příspěvek §4152	652 155,17	769 892,34	776 432,45	774 080,82	99,70
Úmrtné §4153	1 149,95	2 500,00	1 720,00	603,66	35,10
Mezisoučet – zvláštní sociální dávky	759 911,03	835 934,14	858 987,43	849 363,81	98,88
Sociální dávky celkem	782 918,39	859 697,75	892 376,04	879 897,84	98,60

Celní správa ČR ze svého rozpočtu hradí výdaje v rámci níže zmíněných paragrafů:

§ 4121 – Nemocenské pro celníky – jedná se o nemocenské dávky vyplácené celníkům v případě, že nemoc nebo nepracovní úraz přesahuje 1 měsíc. Po dobu prvního měsíce nemoci nebo nepracovního úrazu pobírá celník služební příjem. Při ošetřování člena rodiny náleží celníku z titulu důležité osobní překážky ve službě služební příjem odpovídající průměrnému služebnímu příjmu.

§ 4123 – Vyrovňovací příspěvek v těhotenství a mateřství - tento příspěvek v těhotenství a mateřství náleží celníce, která konala práci, jež je těhotným ženám zakázána nebo jež podle lékařského posudku ohrožuje její těhotenství, a je proto v těhotenství dočasně převedena na jinou práci, při níž dosahuje bez svého zavinění nižšího započitatelného příjmu než u dosavadní práce.

§ 4124 – Peněžítá pomoc v mateřství - výše čerpání je závislá na počtu celniček na mateřské dovolené.

§ 4125 – Dávky otcovské poporodní péče - nárok na otcovskou poporodní péči má pojištěnec, který pečuje o dítě, jehož je otcem nebo pojištěnec, který pečuje o dítě, které převzal do péče nahrazující péči rodičů na základě rozhodnutí příslušného orgánu, pokud dítě ke dni převzetí do této péče nedosáhlo 7 let věku. Dávky otcovské poporodní péče náleží, jen nastal-li nástup na otcovskou poporodní péči v období 6 týdnů ode dne narození dítěte nebo ode dne převzetí dítěte do péče.

§ 4126 Dlouhodobé ošetřovné - nárok na dlouhodobé ošetřovné má příslušník, který pečuje o osobu potřebující poskytování dlouhodobé péče v domácím prostředí, a nevykonává ve služebním poměru, z něhož dlouhodobé ošetřovné náleží, službu.

§ 4151 – Odchodné - odchodné náleží celníku ve služebním poměru v případě, že jeho služební poměr skončil z důvodů, které nevylučují vznik nároku na odchodné, § 155 zákona č. 361/2003 Sb., o služebním poměru příslušníků bezpečnostních sborů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 361/2003 Sb.“), za současného splnění podmínky výkonu služby alespoň po dobu 6 let.

§ 4152 – Výsluhový příspěvek - náleží celníku při splnění podmínek stanovených v § 157, případně § 226, zákona č. 361/2003 Sb., tj. výkon služby alespoň po dobu 15 let s tím, že služební poměr neskončí propuštěním z důvodů vylučujících přiznání výsluhového příspěvku.

§ 4153 – Úmrtné - výdaje jsou čerpány v návaznosti na § 164 zákona č. 361/2003 Sb., podle něhož, skončili služební poměr příslušníka úmrtím, náleží každému pozůstalému úmrtné.

Celkové čerpání rozpočtových prostředků za pododdíl 412 - Dávky nemocenského pojištění v roce 2022 činilo 30 534,03 tis. Kč, což představuje oproti roku 2021 zvýšení výdajů o 32,71 %. Nejvyšší tempo růstu v rámci pododdílu 412 - Dávky nemocenského pojištění zaznamenala položka "Nemocenské pro celníky", a to zvýšení o 47,90 %, v absolutním objemu 6 256,26 tis. Kč. Nárůst výdajů v porovnání s rokem 2021 však vykázaly i všechny ostatní položky v rámci pododdílu 412 - Dávky nemocenského pojištění, kromě položky "Dlouhodobé ošetřovné". Položka "Vyrovnávací příspěvek v těhotenství a mateřství" vykázala nárůst o 1,47 tis. Kč, tj. 66,22 %, položka "Peněžítá pomoc v mateřství" vykázala nárůst o 943,71 tis. Kč, tj. o 10,35 %, položka "Dávky otcovské poporodní péče" vykázala nárůst o 362,23 tis. Kč, tj. o 53,12 % a položka "Dlouhodobé ošetřovné" vykázala pokles o 37 tis. Kč, tj. o 26,11 %. Hlavním faktorem ovlivňujícím čerpání za pododdíl 412 - Dávky nemocenského pojištění byla pokračující epidemie COVID-19, což se promítlo zejména do objemu výdajů na položku "Nemocenské pro celníky".

Na pododdílu 415 - Zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil a bezpečnostních sborů při skončení služebního poměru bylo v roce 2022 čerpáno 849 363,81 tis. Kč. V porovnání s rokem 2021 tak došlo ke zvýšení výdajů o 11,77 %, tj. 89 452,77 tis. Kč. Největší změna čerpání v porovnání s rokem 2021 byla vykázána u položky "Odchodné", kde došlo ke snížení výdajů o 29,95 %, v absolutní částce o 31 926,59 tis. Kč. Dále došlo ke snížení výdajů na položce "Úmrtné" o 47,51 %, v absolutní částce o 546,29 tis. Kč. Naopak zvýšení výdajů bylo vykázáno u položky "Výsluhový příspěvek", a to zvýšení výdajů o 121 925,65 tis. Kč, tj. zvýšení o 18,70 %, přičemž tato položka je současně objemově nejvýznamnější položkou pododdílu 415 - Zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil a bezpečnostních sborů při skončení služebního poměru. Zvýšení výdajů za pododdíl 415 - Zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil a bezpečnostních sborů při skončení služebního poměru bylo ovlivněno zejména valorizacemi výsluhových příspěvků s účinností od 1. 1. 2022, 1. 6. 2022 a 1. 9. 2022 a vysokým počtem ukončených služebních poměrů ve IV. čtvrtletí roku 2022, což se promítlo do zvýšení výdajů na odchodné a výsluhové příspěvky. Za účelem zajištění rozpočtových prostředků na zvýšené výdaje na odchodné

a výsluhové příspěvky v souvislosti s vysokým počtem ukončených služebních poměrů ve IV. čtvrtletí 2022 bylo ve IV. čtvrtletí 2022 realizováno rozpočtové opatření, kterým došlo k navýšení specifického ukazatele sociální dávky o 32 678,29 tis. Kč.

V roce 2022 bylo vyplaceno odchodné 245 bývalým celníkům v celkovém objemu 74 679,33 tis. Kč, přičemž průměrná výše odchodného dosáhla částky 304 814 Kč.

Počet osob pobírajících výsluhový příspěvek se v roce 2022 zvýšil ze 4 751 osob k 1. 1. 2022 na 4 875 osob k 31. 12. 2022, tj. nárůst o 124 nově vyplacených výsluhových příspěvků. Celkové výdaje na výsluhové příspěvky v roce 2022 činily 774 080,82 tis. Kč a bylo vyplaceno 57 659 dávek. Průměrný výsluhový příspěvek v roce 2022 činil 13 426 Kč.

Tabulka 52 Počty příjemců sociálních dávek

Počty příjemců sociálních dávek v roce 2022	Počet vyplacených dávek v tis.	Počet příjemců vyplacených dávek v tis.
	12/2022	12/2022
dávky důchodového pojištění	0,00	0,00
dávky nemocenského pojištění	1,38	0,48
z toho:		
nemocenské	0,87	0,31
ošetřovné	0,00	0,00
vyrovnávací přísp.	0,00	0,00
peněžitá pomoc v mateřství	0,40	0,08
dávky otcovské poporodní péče	0,11	0,08
dlouhodobé ošetřovné	0,01	0,01
dávky nemocenské poj.jinde nezařaz.		
zvláštní dávky příslušníků ozbroj.sil	57,91	5,21
z toho:		
odchodné	0,25	0,25
výsluhový příspěvek	57,66	4,96
úmrtné a příspěvek na pohřeb příslušníka	0,00	0,00
odbytné	0,00	0,00
ost.soc.dávky příslušníků ozbroj.sil	0,00	0,00

4.2 Hodnocení výdajů podle položek druhového členění rozpočtové skladby

Schválený rozpočet výdajů kapitoly 312 Ministerstvo financí (závazný ukazatel) ve výši 23 624 404,71 tis. Kč byl k 31. 12. 2022 rozpočtovými opatřeními v souhrnu zvýšen o 430 229,58 tis. Kč na 24 054 634,28 tis. Kč. Po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 3 459 614,15 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 16 328,37 tis. Kč a odečtení vázání ve výši 455 694,64 tis. Kč byl konečný rozpočet celkových výdajů kapitoly 312 – MF ve výši 27 074 882,17 tis. Kč. Skutečné čerpání rozpočtu za rok 2022 vykázala kapitola 312 – MF ve výši 24 177 166,75 tis. Kč (při čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 334 105,35 tis. Kč a mimorozpočtových zdrojů ve výši 15 157,10 tis. Kč). Rozpočet výdajů kapitoly 312 – MF je tvořen z 94,84 % běžnými výdaji čerpanými v částce 22 929 363,18 tis. Kč (99,53 % rozpočtu po změnách a 94,00 % konečného rozpočtu) a 5,16 % kapitálovými výdaji čerpanými v částce 1 247 803,56 tis. Kč (122,64 % rozpočtu po změnách a 46,54 % konečného rozpočtu).

Tabulka 53 Plnění rozpočtu výdajů dle rozpočtové skladby

Výdajová třída dle rozpočtové skladby	Rozpočet 2022			Skutečnost k 31.12.2022	Plnění k rozpočtu po změnách (v %)	Plnění ke konečnému rozpočtu (v %)	Nevyčerpaný rozpočet
	Schválený	Rozpočet po změnách	Konečný k 31. 12.				
Běžné výdaje	22 622 977,95	23 037 207,53	24 393 758,42	22 929 363,18	99,53%	94,00%	1 464 395,23
Kapitálové výdaje	1 001 426,76	1 017 426,76	2 681 123,75	1 247 803,56	122,64%	46,54%	1 433 320,18
CELKEM	23 624 404,71	24 054 634,28	27 074 882,17	24 177 166,75	100,51%	89,30%	2 897 715,42

Kapitola 312 – MF vykázala v roce 2022 zapojení mimorozpočtových zdrojů ve výši 16 328,37 tis. Kč do běžných výdajů ve výši 4 489,72 tis. Kč a do kapitálových výdajů ve výši 11 838,65 tis. Kč a zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů 3 459 614,15 tis. Kč do rozpočtu běžných výdajů ve výši 1 807 755,81 tis. Kč a do rozpočtu kapitálových výdajů ve výši 1 615 858,33 tis. Kč. Skutečné čerpání výdajů ve výši 27 177 166,75 tis. Kč obsahuje skutečné čerpání mimorozpočtových zdrojů ve výši 15 157,10 tis. Kč, a to v běžných výdajích 3 318,45 tis. Kč a v rozpočtu kapitálových výdajů ve výši 11 838,65 tis. Kč. Skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2 334 105,35 tis. Kč za rok 2022 je zahrnuto v rozpočtu běžných výdajů ve výši 1 543 966,75 tis. Kč a v rozpočtu kapitálových výdajů ve výši 790 138,60 tis. Kč. Nevyčerpaný rozpočet kapitoly 312 - MF činil 2 897 715,42 tis. Kč, běžné výdaje nebyly čerpány ve výši 1 464 395,23 tis. Kč a kapitálové výdaje ve výši 1 433 320,18 tis. Kč.

Tabulka 54 Plnění rozpočtu výdajů - NNV, MRZ

	Zapojené MRZ 2022	Zapojené NNV 2022	Konečný rozpočet	Skutečné čerpání MRZ 2022	Skutečné čerpání NNV 2022	Skutečnost 2022	Nevyčerpaný rozpočet 2022
Běžné výdaje	4 489,72	1 807 755,81	24 393 758,42	3 318,45	1 543 966,75	22 929 363,18	1 464 395,23
Kapitálové výdaje	11 838,65	1 651 858,33	2 681 123,75	11 838,65	790 138,60	1 247 803,56	1 433 320,18
Výdaje celkem	16 328,37	3 459 614,15	27 074 882,17	15 157,10	2 334 105,35	24 177 166,75	2 897 715,42

Z hlediska rovnoměrnosti čerpání rozpočtu zasáhlo do 1. čtvrtletí rozpočtové provizorium (bez možnosti čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů), kdy byly hrazeny pouze všechny nutné a nezbytné výdaje s primárním cílem zajištění veškerých nezbytných provozních potřeb, a tím tak dostát smluvním a jiným závazkům. Ostatní výdaje byly, dle své důležitosti a nezbytnosti, odsouvány do období po ukončení rozpočtového provizoria, tedy do dalšího období. 4. čtvrtletí disponuje vyšším čerpáním, jelikož jsou zde také vykázány prostředky na platy a související pojistné za čtyři kalendářní měsíce.

4.2.1 Běžné výdaje

Schválený rozpočet celkových **běžných výdajů** kapitoly 312 - MF ve výši 22 622 977,95 tis. Kč byl v průběhu roku 2022 rozpočtovými opatřeními zvýšen na 23 037 207,53 tis. Kč. Do konečného rozpočtu běžných výdajů ve výši 24 393 758,42 tis. Kč byly zapojeny mimorozpočtové zdroje a přijaté pojistné plnění ve výši 4 489,72 tis. Kč a nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 807 755,81 tis. Kč, naopak konečný rozpočet běžných výdajů snížilo vázání prostředků na platy, povinné pojistné a přiděl FKSP za neobsazená místa ve výši 455 694,64 tis. Kč. Skutečné výdaje činily 22 929 363,18 tis. Kč, tj. 99,53 % rozpočtu po změnách. V rámci konečného rozpočtu běžných výdajů, který činil 24 393 758,42 tis. Kč, bylo čerpáno 3 318,45 tis. Kč mimorozpočtových prostředků a 1 543 966,75 tis. Kč nároků z nespotřebovaných výdajů. Z rozpočtu běžných výdajů kapitoly 312 - MF zůstalo nevyčerpano 1 464 395,23 tis. Kč. Po odpočtu 12 478,20 tis. Kč nevyčerpaných na sociální dávky činí nároky z nespotřebovaných běžných výdajů v roce 2022 v této oblasti celkem 1 451 917,03 tis. Kč. Ve srovnání s rokem 2021 byly schválené běžné výdaje kapitoly 312 - MF v roce 2022 vyšší o 85 771,45 tis. Kč, tj. o 0,38 %.

Tabulka 55 Výdaje dle druhového členění rozpočtové skladby

Ukazatel	Rozpočet 2022			Skutečnost k 31. 12. 2022	% plnění	
	Schválený	Rozpočet po změnách	Konečný k 31. 12.		Rozpočtu po změnách	Konečného rozpočtu
Sloupec	1	2	3	4	4:2	4:3
Výdaje celkem	23 624 404,71	24 054 634,28	27 074 882,17	24 177 166,75	100,51	89,30
v tom:						
- kapitálové (investiční)	1 001 426,76	1 017 426,76	2 681 123,75	1 247 803,56	122,64	46,54
v tom:						
- pořízení nehmotného investič. majetku	612 491,63	725 796,63	1 442 020,55	836 908,09	115,31	58,04
- pořízení hmotného investič. majetku	387 935,13	290 630,13	1 237 408,02	410 420,04	141,22	33,17
- ostatní pol.	1 000,00	1 000,00	1 695,17	475,43	47,54	28,05
- běžné (neinvestiční)	22 622 977,95	23 037 207,53	24 393 758,42	22 929 363,18	99,53	94,00
platy zaměstnanců a ostatní platby	12 420 486,23	12 628 804,65	12 715 129,58	12 398 755,84	98,18	97,51
v tom: platy zaměstnanců	12 365 359,27	12 572 229,21	12 637 188,12	12 346 368,91	98,20	97,70
ostatní platby celkem	55 126,96	56 575,44	77 941,47	52 386,93	92,60	67,21
povinné pojistné	4 161 442,56	4 231 669,89	4 310 708,98	4 170 400,62	98,55	96,75
příděl do FKSP	245 454,13	249 602,72	249 602,72	247 021,67	98,97	98,97
sociální dávky	859 697,75	892 376,04	892 376,04	879 897,84	98,60	98,60
ostatní běžné výdaje	4 935 897,28	5 034 754,22	6 225 941,10	5 233 287,22	103,94	84,06
v tom: nákup materiálu	174 891,67	188 210,79	213 624,15	178 823,80	95,01	83,71
nákupe vody, paliv, energie	345 020,56	354 962,36	388 267,35	357 572,53	100,74	92,09
nákupe služeb	2 576 172,05	2 533 730,19	3 264 252,25	2 602 400,44	102,71	79,72
z toho: nájemné	276 098,78	276 177,08	276 177,08	222 308,07	80,49	80,49
ostatní nákupy	331 530,60	375 454,53	584 344,27	443 865,06	118,22	75,96
z toho: opravy a udržování	242 521,85	217 980,00	217 980,00	288 010,61	132,13	132,13
program. vyb. do 60 tis. Kč	2 405,00	35 843,76	35 843,76	35 600,41	99,32	99,32
cestovné	71 410,95	78 093,73	78 093,73	78 726,89	100,81	100,81
ostatní položky	1 508 282,40	1 582 396,35	1 775 453,07	1 650 625,39	104,31	92,97
průměrný přepočtený počet zaměstnanců	24 238,50	24 238,50	24 238,50	22 557,94	93,07	93,07
průměrný měsíční plat v Kč	42 513	43 224	43 447	45 610	105,52	104,98

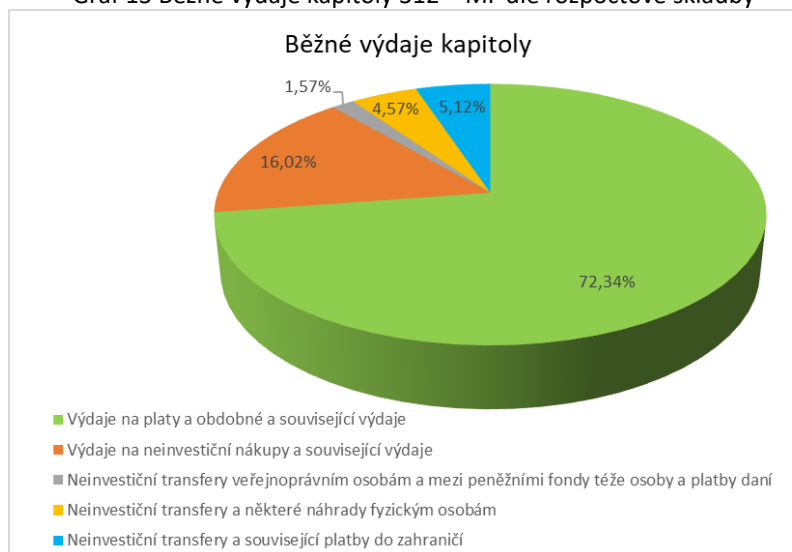
Největší podíl na čerpání celkových běžných výdajů kapitoly 312 - MF mají osobní výdaje, tj. výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci, pojistné, příděl do FKSP a sociální dávky. S výdaji na platy zaměstnanců přímo souvisí průřezové závazné ukazatele výdaje na povinné pojistné a příděl fondu kulturních a sociálních potřeb. Sazba pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti je ve výši 24,8 % a sazba pojistného na veřejné zdravotní pojištění je ve výši 9 % ze zákonem

stanoveného vyměřovacího základu. Příděl FKSP je pak tvořen ve výši 2 %. V celkovém součtu se seskupení 50 podílí na celkových běžných výdajích kapitoly 312 – MF 72,34 % (16 586 054,11 tis. Kč). Majoritní část tohoto seskupení tvoří průřezový ukazatel Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci a s tím související příslušenství. V jiném pohledu na běžné výdaje kapitoly 312 – MF je zřejmé, že na běžných výdajích se podílí z více než poloviny (52,31 %) Generální finanční ředitelství, což koresponduje s tím, že na skutečném počtu zaměstnaných osob kapitoly 312 – MF se GFŘ podílí 63,52 %. Tuto část běžných výdajů tedy naplňují platové položky a s tím související příslušenství.

Tabulka 56 Běžné výdaje dle rozpočtové skladby

Běžné výdaje dle rozpočtové skladby	Rozpočet 2022			Skutečnost k 31. 12. 2022	Plnění k rozpočtu po změnách
	Schválený	Rozpočet po změnách	Konečný k 31. 12.		
Výdaje na platy a obdobné a související výdaje	16 595 343,66	16 877 347,91	17 048 182,90	16 586 054,11	98,27
Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	3 483 767,88	3 527 470,21	4 554 968,06	3 673 168,81	104,13
Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám	33 000,00	33 000,00	83 001,83	29 252,63	88,64
Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	340 915,13	350 273,18	389 077,53	359 944,56	102,76
Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	971 518,33	1 050 587,56	1 069 605,63	1 048 233,99	99,78
Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	1 175 720,00	1 175 137,23	1 175 311,02	1 173 255,29	99,84
Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	13 040,00	12 371,07	62 221,18	54 709,78	442,24
Ostatní neinvestiční výdaje	9 672,94	11 020,36	11 390,27	4 744,00	43,05
CELKEM	22 622 977,95	23 037 207,53	24 393 758,42	22 929 363,18	99,53

Graf 13 Běžné výdaje kapitoly 312 – MF dle rozpočtové skladby

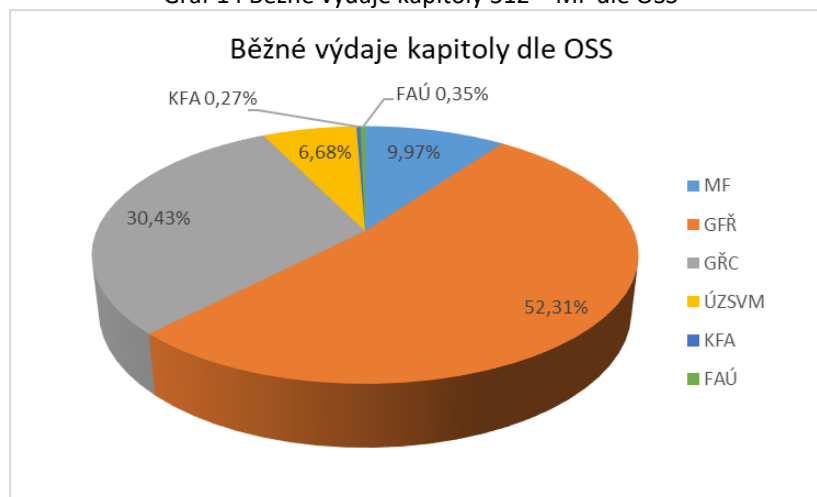


Tabulka 57 Běžné výdaje kapitoly dle OSS

Běžné výdaje dle OSS	Rozpočet 2022			Skutečnost k 31. 12. 2022	Plnění k rozpočtu po změnách (v %)	Plnění ke konečnému rozpočtu (v %)	Nevyčerpaný rozpočet
	Schválený	Rozpočet po změnách	Konečný k 31. 12.				
MF	2 056 896,32	2 172 053,82	3 099 414,02	2 286 768,01	105,28%	73,78%	812 646,01
GFŘ	12 129 987,88	12 330 554,28	12 261 813,54	11 993 514,19	97,27%	97,81%	268 299,35
GŘC	6 933 827,65	6 989 424,28	7 145 777,59	6 976 420,76	99,81%	97,63%	169 356,83
ÚZSVM	1 382 383,29	1 417 294,49	1 697 265,00	1 532 285,53	108,11%	90,28%	164 979,47
KFA	53 140,32	53 745,83	92 085,25	61 258,09	113,98%	66,52%	30 827,16
FAÚ	66 742,48	74 134,82	97 403,02	79 116,61	106,72%	81,23%	18 286,41
CELKEM	22 622 977,95	23 037 207,53	24 393 758,42	22 929 363,18	99,53%	94,00%	1 464 395,23

Z celkového objemu představovaly běžné výdaje Ministerstva financí 2 286 768,01 tis. Kč (105,28 % rozpočtu po změnách, 73,78 % konečného rozpočtu, nevyčerpano z disponibilního rozpočtu zůstalo 812 646,01 tis. Kč). Generální finanční ředitelství vykázalo běžné výdaje ve výši 11 993 514,19 tis. Kč (97,27 % rozpočtu po změnách, 97,81 % konečného rozpočtu, nevyčerpano z disponibilního rozpočtu zůstalo 268 299,35 tis. Kč). Celní správa ČR vynaložila částku 6 976 420,76 tis. Kč (99,81 % rozpočtu po změnách, 97,63 % konečného rozpočtu, nevyčerpano z disponibilního rozpočtu zůstalo 169 356,83 tis. Kč), Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových částku 1 532 285,53 tis. Kč (108,11 % rozpočtu po změnách, 90,28 % konečného rozpočtu, nevyčerpano z disponibilního rozpočtu zůstalo 164 979,47 tis. Kč). Běžné výdaje Kanceláře finančního arbitra činily 61 258,09 tis. Kč (113,98 % rozpočtu po změnách, 66,52 % konečného rozpočtu, nevyčerpano z disponibilního rozpočtu zůstalo 30 827,16 tis. Kč) a Finančního analytického úřadu 79 116,61 tis. Kč (106,72 % rozpočtu po změnách, 81,23 % konečného rozpočtu, nevyčerpano z disponibilního rozpočtu zůstalo 18 286,41 tis. Kč).

Graf 14 Běžné výdaje kapitoly 312 – MF dle OSS

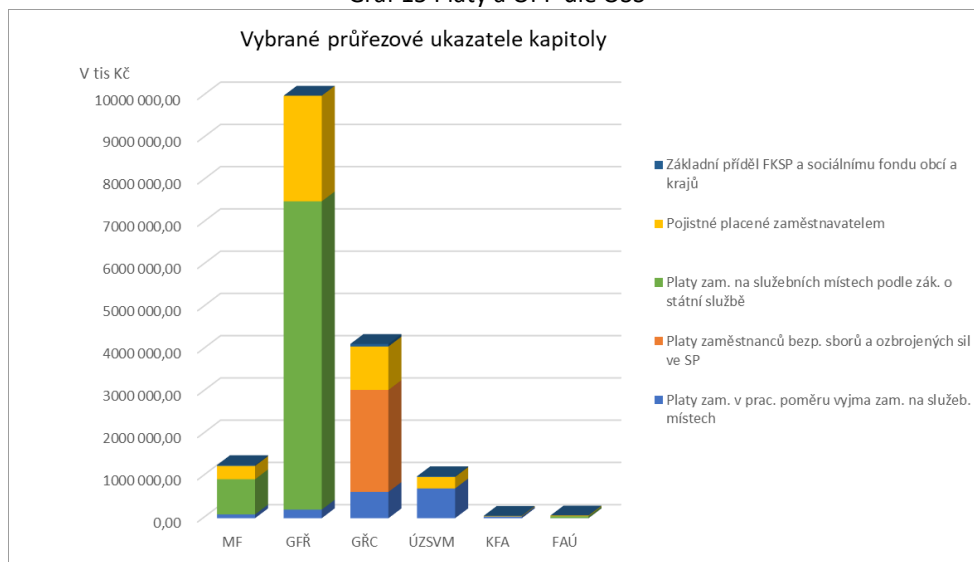


Plnění průřezového ukazatele Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci se blíže věnuje kapitola 4.1.1. Zde uvádíme rozklad běžných výdajů – platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci včetně povinného pojistného placeného zaměstnavatelem a přidělu FKSP dle jednotlivých OSS kapitoly:

Tabulka 58 Platy a OPP dle OSS

Název položky	MF	GŘŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Platy zam. v prac. poměru vyjma zam. na služeb. místech	90 236,98	204 425,75	622 461,96	705 056,79	40 760,92	2 795,49	1 665 737,89
Platy zaměstnanců bezp. sborů a ozbrojených sil ve SP	0,00	0,00	2 413 162,36	0,00	0,00	0,00	2 413 162,36
Platy zam. na služebních místech podle zák. o státní službě	831 562,67	7 295 002,93	0,00	0,00	0,00	44 058,62	8 170 624,21
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů	0,00	0,00	0,00	96 844,45	0,00	0,00	96 844,45
Ostatní platby za provedenou práci	18 474,91	15 480,54	9 486,98	6 843,23	560,70	1 540,58	52 386,93
Pojistné placené zaměstnavatelem	316 163,51	2 524 684,13	1 027 509,07	272 151,28	13 918,55	15 974,09	4 170 400,62
Základní příděli FKSP a sociálnímu fondu obcí a krajů	18 535,83	149 980,11	60 714,45	16 039,00	815,20	937,08	247 021,67
CELKEM	1 274 973,90	10 189 573,45	4 133 334,81	1 096 934,75	56 055,36	65 305,86	16 816 178,13

Graf 15 Platy a OPP dle OSS



4.2.1.1 Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje kapitoly 312 – MF (tj. seskupení 51, 52, 53, 54, 55, 58, 59) schválené ve výši 6 027 634,28 tis. Kč byly upravené rozpočtovými opatřeními na 6 159 859,61 tis. Kč. OSS uvolnily v průběhu roku 2022 na ostatní běžné výdaje nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 188 892,22 tis. Kč a zapojily mimorozpočtové prostředky a přijaté náhrady pojistného plnění v celkové výši 3 534,95 tis. Kč. Konečný rozpočet tak dosáhl částky 7 345 575,52 tis. Kč. Ostatní běžné výdaje kapitoly 312 – MF byly skutečně čerpány ve výši 6 343 309,08 tis. Kč, tj. 102,98 % rozpočtu po změnách a 86,36 % konečného rozpočtu. Ze zapojených finančních prostředků bylo v roce 2022 čerpáno 941 381,28 tis. Kč z nároků z nespotřebovaných výdajů a 2 655,32 tis. Kč z mimorozpočtových prostředků a přijatých náhrad pojistného plnění. Z konečného rozpočtu ostatních běžných výdajů (7 345 575,52 tis. Kč) zůstalo nespotřebováno 1 002 266,44 tis. Kč.

Tabulka 59 Plnění rozpočtu ostatních běžných výdajů

Ostatní běžné výdaje dle rozpočtové skladby	Rozpočet 2022			Skutečnost k 31. 12. 2022	Plnění k rozpočtu po změnách
	Schválený	Rozpočet po změnách	Konečný k 31. 12.		
Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	3 483 767,88	3 527 470,21	4 554 968,06	3 673 168,81	104,13
Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám	33 000,00	33 000,00	83 001,83	29 252,63	88,64
Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	340 915,13	350 273,18	389 077,53	359 944,56	102,76
Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	971 518,33	1 050 587,56	1 069 605,63	1 048 233,99	99,78
Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	1 175 720,00	1 175 137,23	1 175 311,02	1 173 255,29	99,84
Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	13 040,00	12 371,07	62 221,18	54 709,78	442,24
Ostatní neinvestiční výdaje	9 672,94	11 020,36	11 390,27	4 744,00	43,05
CELKEM	6 027 634,28	6 159 859,61	7 345 575,52	6 343 309,08	102,98

Ostatní běžné výdaje kapitoly 312 – MF ovlivnil v roce 2022 bezprecedentní válečný konflikt Ruska na Ukrajině. V této souvislosti dle Usnesení vlády č. 206 poskytla Celní správa ČR ubytování uprchlíkům ve svých objektech v Miletíně, Skočicích a Dolní Lomné. V rámci služeb jsou tak čerpány i výdaje s tím spojené, a to na praní prádla, odvoz odpadů, poplatky za poštovní poukázky a na pokrytí datových služeb v objektu Miletín. Zároveň jsou v této souvislosti čerpány prostředky na léky pro ubytované uprchlíky, potraviny a drogistické potřeby a na dovybavení ubytovacích zařízení nádobím, pračkami, sušičkami, ledničkami, kuchyňskými pomůckami a drobnou bílou technikou. Ubytování uprchlíků z Ukrajiny poskytla také Finanční správa, konkrétně vybraná vzdělávací a rekreační zařízení pro potřeby ubytování a hradila i výdaje s provozem související. V souvislosti s konfliktem na Ukrajině a na žádost Finanční správy Slovenska byl v průběhu roku 2022 postupně vysláno pět skupin zaměstnanců Celní správy ČR za účelem výpomoci na slovensko-ukrajinské hranici. Jedná se o asistenci při poskytnutí technických prostředků, zavazadlového RTG, služebních psů.

Detailní rozbor k neinvestičním nákupům viz dále kapitola Užší běžné provozní výdaje č. 4.2.1.2.

Dále uvádíme výdaje na *ostatních položkách* mimo výdajů tzv. užších běžných provozních výdajů a výdajů na platy a ostatní platby za provedenou za kapitolu 312 – MF:

Položka *náhrady mezd v době nemoci* hrazené zaměstnavatelem, které činily u všech OSS celkem 168 136,16 tis. Kč (o 48 373,16 tis. Kč více než v roce 2021 a proti roku 2020 dokonce o 74 401,16 tis. Kč), v tom výdaje MF činily 7 322,92 tis. Kč, výdaje GŘ 143 730,57 tis. Kč, výdaje GŘC 7 123,00 tis. Kč, výdaje ÚZSVM 9 043,75 tis. Kč, výdaje KFA 343,85 tis. Kč a výdaje FAÚ 572,07 tis. Kč.

Náhrady *nákladů soudních řízení a ostatní poskytnuté neinvestiční náhrady* ve výši 61 027,164 tis. Kč, v tom výdaje Ministerstva financí činily 36 722,67 tis. Kč (z toho částka 15 725,49 tis. Kč představuje výdaje

spojené s arbitrážními řízeními ve sporech z důvodu údajného porušení mezinárodních dohod o podpoře a ochraně investic, částka 12 492,58 tis. Kč představuje výdaje za vedení systému Centrální evidence účtů, které uhradilo MF České národní bance), Generálního finančního ředitelství 15 207,95 tis. Kč, Generálního ředitelství cel 4 361,78 tis. Kč a Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových 4 704,07 tis. Kč a výdaje Kanceláře finančního arbitra 30,68 tis. Kč.

Generální ředitelství cel vynaložilo 59 320,41 tis. Kč na nákup *kontrolních pásek na značení lihu a na nákup kolků*, z toho za kontrolní pásky ke značení lihu uhradilo GŘC Státní tiskárně cenin 58 672,43 tis. Kč. Za *daně a poplatky* uhradily všechny OSS kapitoly 312 - MF celkem 15 229,13 tis. Kč. Jedná se především o platby DPH, dále o nákup dálničních známek a platby místních poplatků.

Ministerstvo financí poskytlo dále *dotaci* Radě pro veřejný dohled nad auditem na provozní výdaje v celkové výši 25 631,00 tis. Kč.

Výdaje za získání oprávnění k *užití počítačových programů* představovaly celkem 13 776,69 tis. Kč (v tom MF 7 520,47 tis. Kč, GŘC 2 752,08 tis. Kč (poskytování užívacích a licenčních práv k počítačovým programům, a to např. licenční smlouvu Magnusweb Inhouse nebo na užívání právního IS Beck-online, Právního informačního systému PRIS a užívací práva k app MOBILedit Forensis) a FAÚ 3 504,13 tis. Kč).

Výdaje na *neinvestiční transfery a související platby do zahraničí* činily 1 285,96 tis. Kč, v tom z rozpočtu MF 235,58 tis. Kč (členský příspěvek organizačnímu orgánu OECD, International Network on Financial Education – INFE OCED, Fóru evropských regulátorů hazardních her GREF), z rozpočtu GFŘ 977,25 tis. Kč (platby členského příspěvku IOTA, ale i poplatek za užívání informační technologie CTS – Common Transmission System („Společný přenosový systém“) pro mezinárodní výměnu daňových informací), z rozpočtu ÚZSVM 73,13 tis. Kč příspěvek PuRENet.

Odvod za nesplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené u všech OSS činil celkem 6 755,52 tis. Kč, přičemž největší podíl se týkal GFŘ, a to 4 276,15 tis. Kč, dále MF 2 285,80 tis. Kč. Na nákup *věcných darů* věnovaly MF, GFŘ a GŘC celkem 229,85 tis. Kč.

Na *náhradách zvýšených výdajů* v souvislosti s výkonem funkce v zahraničí vyplatilo GŘC 5 546,05 tis. Kč (vyslání styčného celního úředníka do Německa a styčného celního důstojníka do instituce EUROPOL v Nizozemsku) a MF 6 564,09 tis. Kč. Jedná se o náhradu zvýšených životních nákladů zaměstnanců MF vyslaných na stáž do institucí EU.

Na položce *úhrada sankcí* jiným rozpočtům byly vykázány výdaje v celkové výši 1 928,69 tis. Kč.

Jako *odškodnění za nezpůsobenou újmu* vyplatilo Ministerstvo financí na základě rozhodnutí soudů celkem 13 627,50 tis. Kč, ÚZSVM vyplatilo 41 082,29 tis. Kč.

Nejvyšší čerpání však představovaly výdaje GŘC na položce 5512 – neinvestiční transfery nadnárodním orgánům ve výši 1 170 788,32 tis. Kč, kdy se jednalo o platby s výhradou vůči EK, úhrada ztráty tradičních vlastních zdrojů z podhodnocených dovozů textilu a obuvi z ČLR v letech 2012 – 2019, a to na základě kontrolních akcí Evropské komise na tradiční vlastní zdroje (TOR) a kontrolní akce Discount. Vzhledem ke skutečnosti, že ČR není s výsledky kontrolních akcí ztotožněna, bude stejně jako ostatní členské státy nadále usilovat o revizi závěrů objasněním celého procesu výpočtu ztráty tradičních vlastních zdrojů včetně jasného definování pochybení ČR při určování celní hodnoty, a to případně až u Evropského soudního dvora. Platba bude realizována s výhradou, okamžikem úhrady zbylé částky dojde k zastavení nárůstu úroků. Platba s výhradou umožní Evropské komisi snížit České republice odvody z DPH a rovněž přepočítání požadované částky na základě zveřejněného rozhodnutí Evropského soudního dvora ve sporu Spojeného království Velké Británie a Severního Irska a EU v obdobné věci (doplatek 50 % CAP – čistá průměrná cena, případ Discount, platba z kontrolního zjištění EK zpráva z mise EK 20-25-1, platba podhodnocený textil ANEX).

4.2.1.2 Užší běžné (provozní) výdaje

Rozpočet ostatních běžných výdajů kapitoly naplňují z 16,02 % výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje (seskupení 51). V rámci seskupení 51 sledujeme tzv. užší provozní výdaje a jejich vývoj, tedy podseskupení 513 - výdaje na nákup materiálu, 515 – výdaje na nákup vody, paliv a energie, 516 – výdaje na nákup služeb, 517 – výdaje na ostatní nákupy a dále podseskupení 590 - ostatní neinvestiční výdaje.

Schválený rozpočet užších provozních výdajů činil pro rok 2022 3 437 287,83 tis. Kč, po úpravách 3 463 378,24 tis. Kč a po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů a mimorozpočtových zdrojů činil konečný rozpočet užších provozních výdajů kapitoly 312 – MF 4 461 878,30 tis. Kč. Skutečně spotřebováno bylo 3 587 405,83 tis. Kč, nevyčerpaný rozpočet činil 874 472,46 tis. Kč. Objemově největší položku v rámci užších provozních výdajů kapitoly 312 – MF představovaly výdaje na nákup služeb, které činily 2 602 400,44 tis. Kč (72,54 %). Proti roku 2021 byly výdaje na nákup služeb v roce 2022 vyšší o 3 553,95 tis. Kč, ale oproti roku 2020 o 18 004,63 tis. Kč nižší. Přehled o jejich struktuře podává následující tabulka:

Tabulka 60 Plnění rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů

Plnění rozpočtu užších provozních výdajů	Rozpočet 2022			Skutečnost k 31. 12. 2022	Plnění k rozpočtu po změnách (v %)
	Schválený	Rozpočet po změnách	Konečný k 31. 12.		
Výdaje na nákup materiálu	174 891,67	188 210,79	213 624,15	178 823,80	95,01
Výdaje na nákup vody, paliv a energie	345 020,56	354 962,36	388 267,35	357 572,53	100,74
Výdaje na nákup služeb	2 576 172,05	2 533 730,19	3 264 252,25	2 602 400,44	102,71
Výdaje na ostatní nákupy	331 530,60	375 454,53	584 344,27	443 865,06	118,22
Ostatní neinvestiční výdaje	9 672,94	11 020,36	11 390,27	4 744,00	43,05
CELKEM	3 437 287,83	3 463 378,24	4 461 878,30	3 587 405,83	103,58

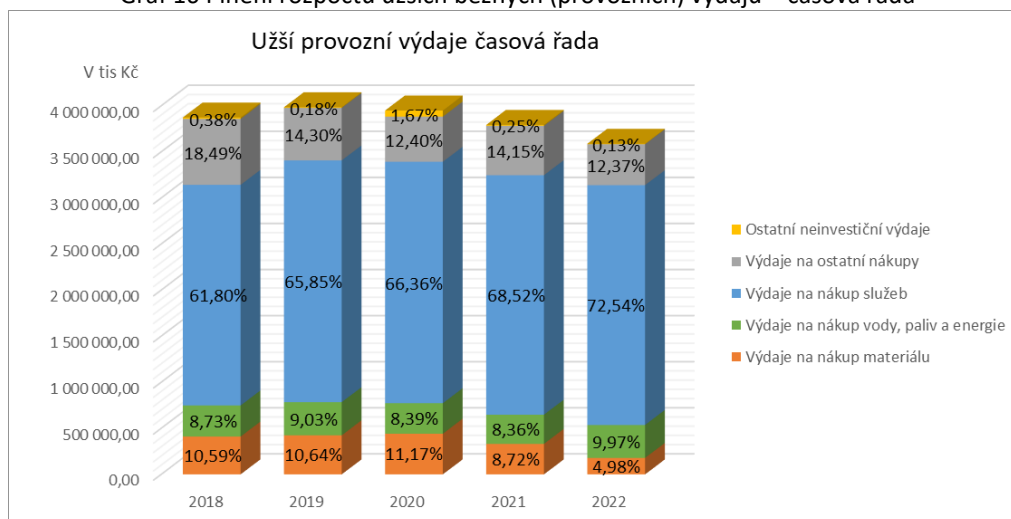
U podseskupení 517 nově ovlivňuje čerpání na položce ostatní nákupy poskytování peněžitého příspěvku na stravování zaměstnancům dle ustanovení § 69 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů (stravenkový paušál), kdy v předcházejících letech byly hrazeny stravenky z podseskupení 516.

Tabulka 61 Plnění rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů – časová řada

Užší provozní výdaje	Skutečnost					Meziroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019 vs 2018	2020 vs 2019	2021 vs 2020	2022 vs 2021
Výdaje na nákup materiálu	410 208,07	423 963,74	441 112,24	330 719,47	178 823,80	103,35%	104,04%	74,97%	54,07%
Výdaje na nákup vody, paliv a energie	338 022,80	359 941,03	331 349,71	316 942,54	357 572,53	106,48%	92,06%	95,65%	112,82%
Výdaje na nákup služeb	2 393 592,62	2 623 531,27	2 620 405,07	2 598 846,49	2 602 400,44	109,61%	99,88%	99,18%	100,14%
Výdaje na ostatní nákupy	716 293,07	569 753,32	489 596,43	536 557,85	443 865,06	79,54%	85,93%	109,59%	82,72%
Ostatní neinvestiční výdaje	14 843,00	7 057,00	66 037,00	9 661,48	4 744,00	47,54%	935,77%	14,63%	49,10%
CELKEM	3 872 959,55	3 984 246,37	3 948 500,45	3 792 727,83	3 587 405,83	102,87%	99,10%	96,05%	94,59%

Užší provozní výdaje ve zkoumaném pětiletém období vykazují od roku 2019 každoroční snižování celkového objemu, které je způsobeno tlakem na úspory.

Graf 16 Plnění rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů – časová řada



V detailním pohledu na plnění rozpočtu kapitoly 312 – MF lze na jednotlivých podseskupeních rozlišit velké rozdíly dle jednotlivých OSS vyplývající především z obsahové náplně činností jednotlivých OSS.

Materiálové výdaje ve výši 178 823,80 tis. Kč představovaly 4,98 % užších provozních výdajů. V meziročním srovnání roků 2022 a 2021 byly materiálové výdaje v roce 2022 nižší o 151 895,67 tis. Kč, tj. o 45,93 %. Přehled o struktuře materiálových výdajů k 31. 12. 2022 podává následující tabulka:

Tabulka 62 Materiálové výdaje

Materiálové výdaje 513x:	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
potraviny	0,25	2 612,48	3 023,31	0,00	0,00	0,00	5 636,04
ochranné pomůcky	29,89	183,07	2 159,33	457,85	0,00	13,18	2 843,32
léky a zdravotnický materiál	179,67	3 009,13	768,14	368,10	13,18	0,00	4 338,23
prádlo, oděv a obuv	374,24	516,76	29 271,03	0,00	0,00	0,00	30 162,02
knihy, učební pomůcky a tisk	1 164,98	1 290,69	210,71	71,89	30,83	18,91	2 788,01
drobný hmotný dlouhodobý majetek	8 514,02	1 486,06	5 839,05	6 138,62	81,05	1 001,09	23 059,89
nákup zboží za úč. dalšího prodeje	0,00	134,99	0,00	0,00	0,00	0,00	134,99
nákup materiálu jinde nezařazený	5 534,08	59 961,19	31 809,89	12 287,00	102,56	166,56	109 861,30
CELKEM	15 797,13	69 194,38	73 081,45	19 323,45	227,62	1 199,75	178 823,80

Na položce 5133 *léky a zdravotnický materiál* bylo čerpáno 4 338,23 tis. Kč především na pořízení antigenních testů v souvislosti s epidemií COVID-19, materiál k doplnění lékárníček v budovách a vozovém parku FS. V souvislosti s válečným konfliktem na Ukrajině bylo čerpáno na léky pro ubytované uprchlíky.

Čerpání u položky 5134, tedy *nákup prádla, oděvu a obuvi*, v roce 2022 je u kapitoly 312 – MF v celkové výši 30 162,02 tis. Kč. Nejvyšší čerpání na položce 5134 vykazuje Celní správa a to ve výši 29 271,03 tis. Kč. Tyto výdaje v naprosté většině souvisejí s nákupem stejnokrojových součástek pro celníky. Jde o nákupy prádla, oděvu a obuvi, stejnokrojových součástek, konkrétně např. nákup triček, letních kalhot, reflexních bund, ponožek, rukavic, pláštěnek, brigádýrek, sak, vest a čepic. FS tyto prostředky na položce 5134 čerpá na obnovu lůžkovin ve vzdělávacích zařízeních (povlečení, prostěradla, ručníky).

V průběhu roku 2022 byl průběžně pořizován *drobný hmotný dlouhodobý majetek* v celkové výši 23 059,89 tis. Kč, tedy položka 5137. Do této položky lze zahrnout nákupy vybavení ICT (PC, notebooky,

tiskárny, telefony), nábytku, kuchyňského vybavení, kancelářských strojů, a dalších drobných majetkových položek nutných pro zajištění provozu, dále skartovací stroje, výcvikové zbraně, hasicí přístroje a odběrové pomůcky. Pro Celně technickou laboratoř je pořízen např. speciální snímač tlaku, ultrazvukové lázně, speciální mlýnek, plnička kolon a polarizační cirkulační foto filtry. V oblasti ICT jsou hrazeny nákupy mobilních telefonů a optických karet pro zařízení na ochranu informačního systému Celní správy ČR proti DDOS útokům a v rámci EZS je pořízen nový komunikátor a pohybový detektor aj. Čerpání na položce drobný hmotný dlouhodobý majetek je nejvyšší u MF v celkové výši 8 514,02 tis. Kč, tj. o 3 192,57 tis. Kč méně oproti roku 2021 a zahrnuje v sobě výdaje za nákup skenerů, notebooků, stolních počítačů, monitorů, tiskáren, mobilních telefonů a jiných telekomunikačních a zobrazovacích komodit, interiérový nábytek, židle, křesla. Z tohoto objemu výdajů bylo na nákup DHDM v oblasti ICT použito 7 330,41 tis. Kč.

V rámci *nákupu materiálu jinde nezařazeného*, položky 5139 v celkové výši 109 861,30 tis. Kč je obsažen nákup náhradních dílů a spotřebního materiálu k výpočetní technice (např. tonery) a nákup kancelářského (např. papír) a jiného provozního materiálu (např. hygienické potřeby) včetně služebních průkazů, tisk, kompletace a distribuce finančních tiskopisů pro potřeby FS a CS, ale také například chemikálie, skleněný a plastový spotřební materiál, zkapalnělé a stlačené technické plyny pro Celně technickou laboratoř. Nejvyšší čerpání v rámci položky 5139 vykázalo GŘ v celkové výši 59 961,19 tis. Kč (zejména materiál pro ICT - tonery do tiskáren a služební průkazy v celkové výši 32 486,90 tis. Kč a pořízení kancelářských potřeb včetně tonerů do frankovacích strojů, kancelářského papíru v celkové výši 14 186,99 tis. Kč). Další významné čerpání v rámci položky 5139 vykázalo GŘC v celkové výši 31 809,89 tis. Kč (pro operativně pátrací činnost jsou pořizovány bateriové zdroje, terčový materiál, spojovací a elektroinstalační materiál, dále pak sady nářadí, speciální sluchátka, kriminalistické kufrы, fotobrašny, speciální výstražná zařízení a drobná technika pro forenzní zkoumání. V oblasti ICT je zde čerpáno především na pořízení čipových karet, tonerů do tiskáren a na nákup audiomateriálu). Na položce 5139 jsou v celkové výši zahrnuty také náklady na potraviny a drogistické potřeby a na dovybavení ubytovacích zařízení pro uprchlíky nádobím, pračkami, sušičkami, ledničkami, kuchyňskými pomůckami a drobnou bílou techniku.

Výdaje za *spotřebu vody, paliv a energie* ve výši 357 572,53 tis. Kč představovaly 49,97 % užších provozních výdajů. V meziročním srovnání roků 2022 a 2021 byly výdaje za spotřebu vody, paliv a energie v roce 2022 vyšší o 40 629,99 tis. Kč, tj. o 12,82 %. Přehled o struktuře výdajů za spotřebu vody, paliv a energie k 31. 12. 2022 podává následující tabulka:

Tabulka 63 Nákup vody, paliv a energie

Nákup vody, paliv a energie 515x:	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
studená voda	2 142,02	19 366,32	8 190,63	7 467,95	72,44	40,71	37 280,08
teplo	1 956,48	53 775,52	22 475,39	12 861,32	0,00	252,54	91 321,24
plyn	2 420,34	29 906,22	9 963,22	11 445,34	154,76	0,00	53 889,88
elektrická energie	16 147,94	70 645,53	32 739,40	14 912,09	309,52	356,17	135 110,65
pevná paliva	0,00	0,00	247,79	0,00	0,00	0,00	247,79
pohonné hmoty a maziva	1 417,55	8 340,08	25 236,36	3 409,83	43,67	100,27	38 547,76
teplá voda	13,52	402,38	62,23	146,35	0,00	0,00	624,48
nákup ostatních paliv a energie	0,00	480,75	69,91	0,00	0,00	0,00	550,66
CELKEM	24 097,85	182 916,81	98 984,92	50 242,87	580,39	749,69	357 572,53

Výdaje na nákup vody, paliv a energie v roce 2022 vzrostly z několika důvodů. Především v roce 2022 došlo k snížení využívání režimů home-office v souvislosti s odeznívající epidemií COVID-19. Do tohoto seskupení se v rozpočtu kapitoly 312 - MF promítl až trojnásobný nárůst výdajů na teplo. V důsledku tohoto nárůstu

výdajů přistoupily jednotlivé OSS k úsporným opatřením, ve snaze tento prudký nárůst zmírnit. Zároveň se do hospodaření kapitoly 312 – MF promítlo výrazné zvýšení cen pohonných hmot.

Výdaje za nákup služeb je objemově největší položkou v rámci ostatních běžných výdajů, resp. užších provozních výdajů. Tyto výdaje ve výši 2 602 400,44 tis. Kč představovaly 72,54 % užších provozních výdajů. V meziročním srovnání roků 2022 a 2021 byly výdaje za nákup služeb v roce 2022 vyšší o 3 553,95 tis. Kč, tj. o 0,14 %. Přehled o struktuře výdajů za nákup služeb k 31. 12. 2022 podává následující tabulka:

Tabulka 64 Nákup služeb

Služby 516x:	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
pošt	36,08	135 880,25	16 429,81	5 068,15	220,00	19,04	157 653,33
elektronických komunikací	8 022,39	30 139,03	23 973,23	5 763,20	58,20	386,14	68 342,19
peněžních ústavů	51 562,96	2 993,43	3 271,76	447,18	20,20	0,00	58 295,53
nájemné	14 812,33	145 535,20	60 442,70	1 510,84	7,00	0,00	222 308,07
zemědělské pachtovné	0,00	37,28	0,00	0,00	0,00	0,00	37,28
konzultační, poradenské a právní	75 154,74	1 772,23	270,25	11 307,50	0,00	14,80	88 519,52
školení a vzdělávání	1 694,08	1 541,11	2 763,47	1 225,29	200,11	140,78	7 564,83
zpracování dat	566 768,07	609 139,69	203 292,55	179 064,65	1 310,06	3 944,21	1 563 519,22
ostatní služby	49 711,48	227 939,28	83 539,08	71 868,86	1 618,00	1 483,75	436 160,45
CELKEM	767 762,11	1 154 977,50	393 982,86	276 255,66	3 433,58	5 988,73	2 602 400,44

Rozhodující objem výdajů (1 563 519,22 tis. Kč) byl realizován na položce *zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi*, ze které byly hrazeny služby spojené s technickou a systémovou podporou výpočetní techniky a informačních systémů.

U Ministerstva financí se jednalo o částku 566 768,07 tis. Kč. Z toho 43 281,53 tis. Kč představovaly výdaje v rámci programů (výdaje vedené v rámci programového financování jsou popsány v kapitole 4.1.5.) a 523 486,54 tis. Kč výdaje mimo programy reprodukce majetku. Výdaje vedené mimo programy byly vynaloženy na služby spojené s provozováním Národního datového centra (223 321,81 tis. Kč), na činnosti vyplývající z potřeb provozu a údržby stávajícího ICT hmotného a nehmotného majetku (101 153,85 tis. Kč), na licenční poplatky SAP (79 515,63 tis. Kč), na aplikační a básovou podporu (74 380,65 tis. Kč) a dále například na podporu kompetenčních a finančních IS (45 114,59 tis. Kč).

U Generálního finančního ředitelství se jedná o částku ve výši 609 139,69 tis. Kč, ve které jsou zahrnuty výdaje spojené se službami kybernetické bezpečnosti a podporou provozu a infrastruktury elektronické evidence tržeb (SPCSS 149 934,91 tis. Kč), a výdaje spojené se zajišťováním vývoje systému ADIS, podporou provozu ADIS, pozáručním servisem, hot-line a technickou podporou (O2 Services 123 648,08 tis. Kč), dále výdaje spojené s nákupem a podporou stávajících licencí Informix (GC System 108 409,69 tis. Kč), výdaje spojené s technickou podporou IS AVIS^{ME} (ALOE 46 989,14 tis. Kč), výdaje spojené s technickou podporou IS VEMA (Seyfor 34 554,26 tis. Kč) a výdaje spojené se zajištěním technické podpory dalších IT aplikací nezbytných pro podporu činností finanční správy.

U Generálního ředitelství cel se jedná o částku ve výši 203 292,55 tis. Kč. Čerpáno je především na služby servisní, technické a systémové podpory všem provozovaným aplikacím, dále na technickou podporu ke komunikační infrastruktuře, na revize související s elektronickou zabezpečovací signalizací (EZS), s elektronickými protipožárními systémy (EPS), s kamerovým systémem se záznamem (CCTV), s elektronickou kontrolou vstupu (EKV) a s poplachovými zabezpečovacími a tísňovými systémy (PZTS), dále na systémovou podporu kybernetické bezpečnosti a na zajišťování provozu samotného IS CS a zajišťování různých služeb – tiskových, certifikačních a navazujících, kvalif. pečeti a časových razítek.

Čerpání na položce 5168 u Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových dosáhlo v hodnoceném roce výše 179 064,65 tis. Kč. Většinu čerpání na této položce tvoří výdaje související se zajištěním provozu vnitřních informačních ICT systémů (zejména se zajištěním provozu EKISu a spisové služby).

Čerpání na položce 5168 u Kanceláře finančního arbitra dosáhlo v hodnoceném roce výše 1 310,06 tis. Kč.

Čerpání na položce 5168 u Finančního analytického úřadu dosáhlo v hodnoceném roce výše 3 944,21 tis. Kč.

Celkové výdaje kapitoly 312 - MF na položce *služby pošt* (položka 5161) činily 157 653,33 tis. Kč, tj. o 9 166,33 tis. Kč méně než v roce 2021. Nejvíce se na této položce podílelo GFŘ ve výši 135 880,25 tis. Kč. Tyto výdaje zahrnovaly především výdaje související s výkonem správy daní dle daňového řádu a správního řádu a výdaje na oznámení výše daňové povinnosti poplatníkům daně z nemovitých věcí.

Na službách *elektronických komunikací* (položka 5162) v celkové výši 68 342,19 tis. Kč jsou čerpány výdaje v rámci ICT na hlasové a datové služby, internetové připojení a telekomunikační speciální služby mobilních a standardních operátorů, za využívání radiových kmitočtů Českému telekomunikačnímu úřadu a na úhradu telekomunikačních poplatků pro vyslaného styčného celního úředníka v Německu a styčného celního důstojníka v Nizozemsku.

Za *služby peněžních ústavů* na položce 5163 bylo vynaloženo v roce 2022 celkem 58 295,53 tis. Kč. Tuto položku naplnilo především Ministerstvo financí v celkové částce 51 562,96 tis. Kč, tj. o 3 739,42 tis. Kč méně než v roce 2021. Jedná se o výdaje za služby poskytované Československou obchodní bankou, a. s. na základě uzavřené mandátní smlouvy ve věci vedení úvěrů na družstevní bytovou výstavbu.

V rámci seskupení 516 jsou významné výdaje na *nájemné* (položka 5164) v celkové výši 222 308,07 tis. Kč, na kterých se podílí částkou 145 535,20 tis. Kč GFŘ. Jedná se o nájemné budov, u kterých finanční správa nedisponuje příslušností hospodaření. Výdaje za pronájem u GŘC ve výši 60 442,70 tis. Kč jsou především za pronájmy nemovitostí a pozemků, za parkování služebních motorových vozidel celní správy a nájmu za umístění převaděčů celní správy na zařízeních Českých Radiokomunikací.

Výdaje za *konzultační, právní a poradenské služby* (položka 5166) ve výši 88 519,52 tis. Kč. Nejvíce se na plnění této položky podílelo Ministerstvo financí v celkové částce 75 154,74 tis. Kč. Tyto výdaje byly v roce 2022 vyšší proti roku 2021 o 14 809,80 tis. Kč. Výdaje zahrnují především právní poradenství a zastupování v arbitrážních sporech z titulu údajného porušení mezinárodních dohod o podpoře a ochraně investic. V roce 2022 činily 66 364,25 tis. Kč (proti roku 2021 více o 9 162,25 tis. Kč), z toho právní služby ve sporech souvisejících s fotovoltaickým průmyslem činily 39 607,24 tis. Kč (proti roku 2021 více o 21 121,24 tis. Kč). Přehled uhrazených výdajů MF v této oblasti je uveden v následující tabulce.

Tabulka 65 Právní poradenství MF

Právní poradenství položka 5166	2022		
	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet ^{x)}	Skutečnost
Pawlowski v ČR	200,00	200,00	112,32
Diag Human v. ČR	15 550,00	15 550,00	7 692,61
Fynerdale v. ČR	1 000,00	1 100,00	167,92
Právní služby - Halevi v. ČR 2022 (původní spor ECE)	350,00	400,00	322,97
JCDecaux v. ČR	2 300,00	2 700,00	2 152,39
spory související s fotovoltaickým průmyslem	31 030,00	48 231,78	39 607,24
WCV v. ČR	14 100,00	16 640,00	16 308,81
CELKEM	64 530,00	84 821,78	66 364,25

Do seskupení položek *ostatní služby* patří u všech OSS výdaje za překlady, tlumočení, úklid, ostrahu, revize, nákladní dopravu, odvoz odpadků, skartace dokumentů a jiné provozní služby. V souhrnu za kapitolu tyto výdaje činily 436 160,45 tis. Kč, což je o 107 606,55 tis. Kč méně než v roce 2021.

Výdaje za *ostatní nákupy* ve výši 443 865,06 tis. Kč představovaly 12,37 % užších provozních (běžných) výdajů. V meziročním srovnání roků 2022 a 2021 byly výdaje za ostatní nákupy v roce 2022 nižší o 92 692,78 tis. Kč, tj. o 17,28 %. Přehled o struktuře výdajů za ostatní nákupy k 31. 12. 2022 podává následující tabulka:

Tabulka 66 Výdaje na ostatní nákupy

Ostatní nákupy 517x:	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
opravy a udržování	32 398,69	178 919,29	48 872,47	26 468,89	201,17	1 150,10	288 010,61
programové vybavení	151,69	34 345,00	1 067,56	16,82	0,00	19,34	35 600,41
cestovné	19 542,61	9 758,53	47 846,75	1 177,91	32,70	368,39	78 726,89
pohoštění	919,01	244,85	1 101,62	396,89	3,02	64,86	2 730,23
účastnické poplatky na konference	268,55	51,75	0,00	16,23	31,83	0,00	368,36
ostatní nákupy	198,00	1,18	38 155,49	73,40	0,00	0,50	38 428,57
CELKEM	53 478,54	223 320,59	137 043,90	28 150,14	268,71	1 603,18	443 865,06

V rámci podseskupení položek 517 rozpočtové skladby bylo čerpáno celkem 443 865,06 tis. Kč, to je o 2 692,94 tis. Kč méně oproti roku 2021. Nejvíce finančních prostředků ve výši 288 010,61 tis. Kč bylo vynaloženo na *opravy a udržování* (položka 5171), tj. o 15 595,39 tis. Kč méně oproti roku 2021.

Největší objem výdajů za údržbu a opravy se týká GFŘ - celkem 178 919,29 tis. Kč, v oblasti ICT ve výši 120 645 tis. Kč, tj. o 3 122,16 tis. Kč méně než v roce 2021 a zahrnuje opravy budov, automobilů a zařízení finanční správy. GŘC v rámci položky 5171 čerpalo výdaje v celkové výši 48 872,47 tis. Kč. Čerpáno bylo především na běžné a havarijní opravy a na údržbu objektů Celní správy ČR, na opravy podlahových krytin, střechy, vodoinstalace, výměnu dveří a opravu střechy na budově GŘC, vozidel, frankovacích strojů, ovládacího panelu mobilní laboratoře a dalšího vybavení. V rámci ICT u GŘC je čerpáno na opravy související se zabezpečovacími systémy EZS, EPS, CCTV nebo PZTS a na pozáruční servis výpočetní techniky, na pořízení, obnovu a prodloužení licencí drobného softwaru, dále je čerpáno na opravu a servis speciální techniky pro operativně pátrací činnost. Finančních prostředky u MF ve výši 32 398,69 tis. Kč, vynaložené na opravy a udržování byly o 179,32 tis. Kč vyšší oproti roku 2021. Z těchto výdajů se hradily především opravy a údržba v oblasti ICT, které činily 17 436,13 tis. Kč (proti roku 2021 zvýšení o 1 128,13 tis. Kč). Za opravy budov, zařízení, služebních aut a ostatního majetku bylo uhrazeno celkem 14 962,56 tis. Kč (proti roku 2021 zvýšení o 51,56 tis. Kč).

Na *programové vybavení* bylo za kapitolu 312 Ministerstvo financí v roce 2022 vynaloženo celkem 35 600,41 tis. Kč, tj. o 139 682,59 tis. Kč méně než v roce 2021. Téměř celý tento rozpočet je alokovan na výdaje GFŘ (34 345,00 tis. Kč) a obsahuje nákup drobných počítačových programů, které pomáhají zaměstnancům s výkonem finanční správy. Meziroční rozdíl u GFŘ činí snížení o 133 535,05 tis. Kč a je zapříčiněno především loňským nárůstem – viz ZÚK 2021.

Výdaje na *cestovné* činily 78 726,89 tis. Kč, ve srovnání s rokem 2021 byly v roce 2022 vyšší o 34 695,89 tis. Kč, a to především ve spojení s výdaji na předsednictví České republiky Radě Evropské unie. Výdaje na zahraniční služební cesty jsou uvedené zvlášť v kapitole 5. Výdaje na cestovné Ministerstva financí činily 19 542,61 tis. Kč, ve srovnání s rokem 2021 byly v roce 2022 vyšší o 16 655,36 tis. Kč. Ministerstvo financí v rámci celkových výdajů na cestovné čerpalo na služební cesty zaměstnanců MF v tuzemsku 2 905,18 tis. Kč, tj. o 1 377,05 tis. Kč více než v roce 2021. Tuzemské cestovné zahrnuje jednak cestovní výdaje v projektech spolufinancovaných z rozpočtu EU (1 751,18 tis. Kč), dále výdaje spojené s akcemi realizovanými odborem Kontroly (274,35 tis. Kč), výdaje na školení a vzdělávání zaměstnanců

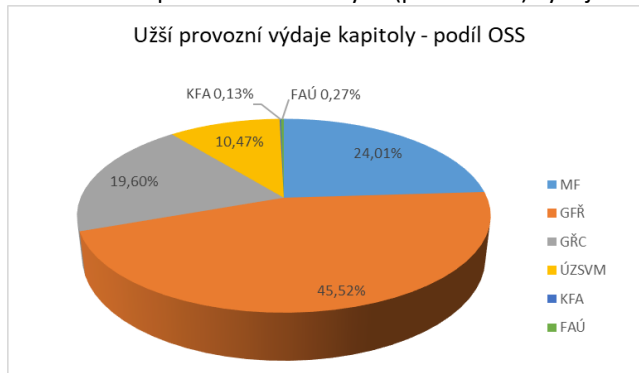
(5,65 tis. Kč) a ostatní pracovní cesty. Výdaje na cestovné u GFŘ dosáhly v celkové výši 9 758,53 tis. Kč a obsahují výdaje na cestovní náhrady při služebních cestách tuzemských i zahraničních, a to jak z titulu výkonu činnosti správců daně, tak i z titulu služebních cest zaměstnanců do vzdělávacího zařízení. V rámci položky 5173 u GŘC na cestovné bylo čerpáno 47 846,75 tis. Kč, z toho cestovné tuzemské pro zaměstnance GŘC činilo 42 206,52 tis. Kč, zahraniční cestovné činilo celkem 5 552,82 tis. Kč, cestovné při studiu pak 87,41 tis. Kč. Na položce 5173 čerpaly dále ÚZSVM 1 177,91 tis. Kč, KFA 32,70 tis. Kč a FAÚ 368,39 tis. Kč.

Položka 5175 *pohoštění* v celkové výši 2 730,23 tis. Kč je oproti roku 2021 vyšší o 969,23 tis. Kč. Na položce jsou čerpány prostředky na drobné pohoštění při pracovních jednáních, dále prostředky na pohoštění při jednání se zahraničními delegacemi a při mimořádných akcích (u GFŘ TOP 20 plátců daně z příjmu, Osobnost FS apod.).

Položka 5176 *účastnické poplatky na konference* je čerpána v celkové výši 368,36 tis. Kč.

Položka 5179 *ostatní nákupy jinde nezařazené* v celkové výši 38 428,57 tis. Kč je oproti roku 2021 vyšší o 26 920,57 tis. Kč a je např. využita pro výdaje/vyúčtování za CCS Česká společnost pro platební karty s.r.o., případně na platbu za zahraniční dálniční známky. Na ostatní nákupy u MF bylo v roce 2022 vynaloženo 198,00 tis. Kč, tj. o 198,00 tis. Kč více než v roce 2021. Jedná se o sponzorovaný přístup a účastnický poplatek v soutěži.

Graf 17 Plnění rozpočtu užších běžných (provozních) výdajů dle OSS



4.2.2 Kapitálové výdaje

Schválený rozpočet kapitálových výdajů byl stanoven ve výši 1 001 426,76 tis. Kč a rozpočet po změnách ve výši 1 017 426,76 tis. Kč. Tyto rozpočtované prostředky byly průběhu roku navýšeny o nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 1 651 858,33 tis. Kč a o mimorozpočtové zdroje ve výši 11 838,65 tis. Kč, z toho ze zdroje FKSP 103,70 tis. Kč a ze zdroje rezervního fondu ve výši 11 734,95 tis. Kč. Konečný rozpočet představoval celkový objem 2 681 123,75 tis. Kč. Čerpání kapitálových výdajů v hodnoceném roce 2022 představuje částku 1 247 803,56 tis. Kč (46,54 % konečného rozpočtu kapitálových výdajů), z toho ze zdroje státního rozpočtu ve výši 1 230 438,03 tis. Kč, ze zdroje strukturálních fondů ve výši 5 496,26 tis. Kč, ze zdroje finančních mechanismů ve výši 30,62 tis. Kč, ze zdroje FKSP ve výši 103,70 tis. Kč a z rezervního fondu ve výši 11 734,95 tis. Kč.

Z hlediska položek druhového třídění rozpočtové skladby byly kapitálové výdaje čerpány na *Programové vybavení* ve výši 829 254,12 tis. Kč (58,20 % konečného rozpočtu) zejména na zajištění rozvoje a zhodnocení ADIS (394 478,74 tis. Kč), na realizaci portálu MOJE daně (123 251,04 tis. Kč) a na pořízení

licencí k produktům Microsoft (110 126,51 tis. Kč), na *Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku* ve výši 7 653,97 tis. Kč, a to na analýzu oddělení daňového portálu od systému ADIS (5 819,23 tis. Kč) a na analýzu prostředí před vlastní obměnou a modernizací LAN/WAN infrastruktury FS (1 834,74 tis. Kč). Na *Stavby* bylo čerpáno ve výši 210 971,93 tis. Kč, nejvýznamnější byla modernizace areálu Celního úřadu pro Karlovarský kraj (65 400,41 tis. Kč), rekonstrukce obvodového pláště budovy Územního pracoviště Ústí nad Labem (33 681,23 tis. Kč) a modernizace areálu školicího střediska CS Jíloviště (20 622,05 tis. Kč). Na *Stroje, přístroje a zařízení* bylo čerpáno 50 650,23 tis. Kč, z toho nejvýznamnější bylo zajištění I. etapy vybudování centrální IP telefonie (24 948,57 tis. Kč), pořízení a obnova laboratorní techniky CTL (9 610,53 tis. Kč) a na pořízení a obnovu speciální techniky pro OPČ (5 516,87 tis. Kč). Na *Dopravní prostředky* bylo čerpáno ve výši 29 213,13 tis. Kč, z toho nejvýznamnější bylo čerpání na obnovu služebních motorových vozidel pro útvary Pátrání CS (27 211,35 tis. Kč). Na *Informační a komunikační technologie* bylo čerpáno 119 584,76 tis. Kč, z toho zejména na modernizaci a rozšíření kapacity firewallových soustav sítě CS, na obměnu a redesign CORE a distribuční vrstvy LAN GŘC a na pořízení HW do Informačního centra CS (56 933,09 tis. Kč), dále na obměnu a modernizaci LAN/WAN infrastruktury FS včetně systému pro zabezpečení správy IP adresního prostoru (16 295,66 tis. Kč), na pořízení a obnovu HW UZSVM, kdy byly např. pořízeny multifunkční tiskárny, modernizováno firewallové řešení interní sítě ÚZSVM a další HW zařízení (15 054,41 tis. Kč).

Na *Nadlimitní věcná břemena* bylo čerpáno ve výši 475,43 tis. Kč, a to na úhradu věcného břemena za umístění vodovodní přípojky pro budovu celního úřadu Střítež u Jihlavy.

4.2.3 Hodnocení a vývoj transferů poskytnutých příspěvkovým organizacím

Transfery příspěvkovým organizacím nebyly v roce 2022 poskytnuty. Podobným organizacím definovaným ve vyhlášce č. 412/2021 Sb. v části „Podseskupení položek 533 - Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím“ byly v roce 2022 poskytnuty v celkové výši 4 093,75 tis. Kč, což v meziročním srovnání představuje snížení o 1 659,41 tis. Kč. Neinvestiční transfery rozpočtům na územní úrovni definované ve vyhlášce č. 412/2021 Sb. v části „Podseskupení položek 532“ byly poskytnuty v celkové výši 4 738,32 tis. Kč. V porovnání s rokem 2021 došlo ke snížení poskytnutých transferů o 9 535,27 tis. Kč.

4.2.4 Hodnocení a vývoj transferů poskytnutých neziskovým a podobným osobám

Transfery poskytnuté neziskovým a podobným osobám (RP 522x) byly v roce 2022 poskytnuty v celkovém objemu 25 945,09 tis. Kč, což představuje snížení poskytnutých transferů v porovnání s rokem 2021 o 22 678,85 tis. Kč. K nejvýznamnějším příjemcům patří spolek TJ Sokol Jablonec n. Nisou s poskytnutými transfery ve výši 695,63 tis. Kč, jehož záměrem je posílení správ kulturního dědictví prostřednictvím inovativního využití nemovité kulturní památky jejím navrácením do původního multifunkčního využití v podobě společenských a kulturních akcí a inovativně řešeným představením historického kontextu. Dalším významným příjemcem je Nová škola, o. p. s. s poskytnutými transfery ve výši 692,66 tis. Kč a účelem projektu, kterým je posílení inkluze a postavení Romů prostřednictvím posilování motivace romských dětí a žáků ke vzdělávání vedoucí k zažívání úspěchu a předcházení jejich předčasnému odchodu ze vzdělávání včetně zajištění podpory rodičům těchto dětí za účelem zvýšení významu a dostupnosti vzdělávání pro jejich děti. Třetím nejvýznamnějším příjemcem v této skupině poskytovaných transferů je spolek Via Levamente, z.s. s částkou 673,10 tis. Kč, jehož záměrem je posílení správy kulturního dědictví prostřednictvím revitalizace zámku Pětipsy, jeho zpřístupnění široké veřejnosti, využití pro komunitní setkávání a kulturní a vzdělávací aktivity.

Neinvestiční transfery poskytnuté nefinančním podnikatelům – právníkům osobám (RP 5213) v roce 2022 činily 3 307,55 tis. Kč, což představuje v meziročním srovnání navýšení o 2 715,14 tis. Kč. K nejvýznamnějším příjemcům u tohoto typu transferů patří společnost SUDOP Real a.s., společnost

AKCIOVÝ PIVOVAR DALEŠICE, a.s. a společnost Happy Materials s.r.o. s poskytnutými transfery v souhrnné výši 1 700,94 tis. Kč, jejichž záměrem je posílení správy kulturního dědictví prostřednictvím inovativního využití nemovité kulturní památky formou zpřístupnění inovovaného prohlídkového okruhu a realizací kulturních a vzdělávacích akcí.

Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně definované ve vyhlášce č. 412/2021 Sb. v části „Podskupení položek 532“ byly poskytnuty za rok 2022 v celkovém objemu 4 738,32 tis. Kč. V porovnání s rokem 2021 došlo k nárůstu o 9 535,27 tis. Kč. Mezi nejvýznamnější příjemce u těchto transferů patří Městys JINCE s poskytnutými transfery ve výši 984,29 tis. Kč a projektem, jehož cílem je posílení správy kulturního dědictví prostřednictvím záchrany kulturní památky huť Barbora v Jincích a jejím zpřístupněním veřejnosti. Dalším příjemce je ZŠ Zruč nad Sázavou s částkou 602,72 tis. Kč a účelem projektu, kterým je zvýšení podpory duševního zdraví a pohody u dětí vybudováním týmu duševního zdraví pro děti a adolescenty, přenosem metodiky Neurosekvenční model© do ČR, vzděláváním v oblasti duševního zdraví pro poskytovatele specifických služeb a destigmatizačními aktivitami. Třetím nejvýznamnějším příjemce je Městská knihovna v Praze s poskytnutými transfery ve výši 596,25 tis. Kč a projektem, jehož záměrem je posílení správy kulturního dědictví prostřednictvím inovativního využití nemovité kulturní památky převedením historické budovy MKP do virtuálního modelu a jeho zpřístupněním veřejnosti.

Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům (RP 5319) byly v roce 2022 poskytnuty v celkovém objemu 25 631,00 tis. Kč. V porovnání s rokem 2021 došlo k navýšení o 2 111,00 tis. Kč. Tento typ transferu byl poskytnut jedinému příjemci - Radě pro veřejný dohled nad auditem a sloužil k pokrytí správy a činnosti Rady pro veřejný dohled nad auditem, především k úhradě personálních výdajů.

5 DALŠÍ SPECIFICKÉ OKRUHY

5.1 Hodnocení jednotlivých dotačních programů, poskytnutých podpor

Kapitola 312 - MF neposkytuje dotační programy. Poskytuje pouze 15% podíl národního spolufinancování neziskovým a podobným institucím u programu Finančních mechanismů EHP a Norska 2014 - 2021 a z prostředků státního rozpočtu poskytuje každý rok dotaci Radě pro veřejný dohled nad auditem (více popsáno v části modul RIS ZED).

5.2 Nároky z nespotřebovaných výdajů

V kapitole 312 – Ministerstvo financí vznikly k 1. 1. 2022 nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 5 595 323,19 tis. Kč, z toho nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů činily 4 182 132,52 tis. Kč a nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů 1 413 190,67 tis. Kč. Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2022 v členění dle jednotlivých resortních organizačních složek státu je zobrazen v následující tabulce.

Tabulka 67 Stav NNV k 1. 1. 2022

	MF	GŘŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Profilující výdaje (A až H) ř.(2+3+4+7+10+11+12+13)	2 022 895,45	819 105,40	621 085,51	677 251,17	26 019,41	15 775,58	4 182 132,52
A. Na platy státních zaměstnanců 3)	224 946,69	381,78	0,00	0,00	0,00	2 127,72	227 456,18
B. Na platy a ost.platby za proved.práci kromě pl.stát.zam.4)	80 718,55	3 511,77	88 760,05	81 363,78	25 319,41	722,01	280 395,56
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU	145 150,83	34 404,60	6 328,20				185 883,63
v tom: výdaje financované z národních peněžních prostředků	16 783,51	18 247,22	1 046,76				36 077,49
výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostř. EU	128 367,32	16 157,38	5 281,44				149 806,14
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostř.z fin.mech.	340 809,05						340 809,05
v tom: výdaje financované z národních peněžních prostředků	64 650,17						64 650,17
výdaje kryté peněžními prostředky z finančních mechanismů	276 158,89						276 158,89
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostř. od NATO							0,00
F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	1 030 485,33	780 807,26	455 997,26	595 887,39	700,00	12 914,84	2 876 792,08
G. Účelově určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočt.pravidel	200 785,01		70 000,00			11,01	270 796,02
H. Na výzkum, vývoj a inovace							0,00
Neprofilující výdaje	580 574,02	145 289,31	178 316,28	474 210,41	14 807,41	19 993,25	1 413 190,67
CELKEM (ř. 1 + ř. 14)	2 603 469,47	964 394,71	799 401,78	1 151 461,58	40 826,81	35 768,83	5 595 323,19

V průběhu roku 2022 byly ukončeny nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů v celkové výši 21 445,06 tis. Kč, k dispozici zůstalo 5 573 878,13 tis. Kč, z této částky bylo 3 459 614,15 tis. Kč zapojeno do konečného rozpočtu výdajů kapitoly, a to 2 462 981,74 tis. Kč do rozpočtu profilujících výdajů a 996 632,40 tis. Kč do rozpočtu neprofilujících výdajů.

K 31. 12. 2022 byly vyčerpány nároky z nespotřebovaných výdajů v celkovém objemu 2 334 105,34 tis. Kč (tj. 41,72 % počátečního stavu celkových NNV), z toho nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů

ve výši 1 409 779,75 tis. Kč (33,71 %) a nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů ve výši 924 325,60 tis. Kč (65,41 %), nedočerpáno po odečtení ukončených NNV (21 445,06 tis. Kč) tak zůstalo celkem 3 239 772,78 tis. Kč (2 750 907,70 tis. Kč nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů a 488 865,08 tis. Kč nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů). Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů bylo ovlivněno rozpočtovým provizoriem v prvním čtvrtletí roku 2022, kdy nebylo možné NNV zapojit do konečného rozpočtu a využít je k financování potřeb kapitoly. V následující tabulce je zobrazeno čerpání NNV v roce 2022 v členění dle jednotlivých organizačních složek státu.

Tabulka 68 Skutečné čerpání NNV k 31. 12. 2022

	MF	GRĚ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Profilující výdaje (A až H) ř.(2+3+4+7+10+11+12+13)	541 582,43	356 355,50	330 682,08	145 754,27	25 659,78	9 745,70	1 409 779,75
A. Na platy státních zaměstnanců 3)	208 650,09	381,78				2 127,72	211 159,59
B. Na platy a ost. platby za proved. práci kromě pl. stát. zam. 4)	55 021,06	3 511,77	55 211,02	62 500,00	25 319,41	722,01	202 285,27
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU	68 541,54	3 089,17	1 895,13				73 525,84
v tom: výdaje financované z národních peněžních prostředků	6 594,64	1 853,50	380,52				8 828,65
výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostř. EU	61 946,90	1 235,67	1 514,62				64 697,18
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostř. z fin. mech.	54 339,57						54 339,57
v tom: výdaje financované z národních peněžních prostředků	40 099,76						40 099,76
výdaje kryté peněžními prostředky z finančních mechanismů	14 239,81						14 239,81
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostř. od NATO							0,00
F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	111 153,18	349 372,79	273 575,93	83 254,27	340,37	6 884,96	824 581,50
G. Účelově určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočt. pravidel	43 876,98					11,01	43 887,99
H. Na výzkum, vývoj a inovace							0,00
Neprofilující výdaje	376 978,08	142 143,49	154 874,39	223 383,07	13 564,85	13 381,72	924 325,60
CELKEM (ř. 1 + ř. 14)	918 560,51	498 498,99	485 556,47	369 137,34	39 224,63	23 127,41	2 334 105,35

Tabulka 69 Zůstatek NNV včetně nečerpaných k 31. 12. 2022

	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Profilující výdaje (A až H) ř.(2+3+4+7+10+11+12+13)	1 462 116,97	462 749,91	288 154,41	531 496,90	359,63	6 029,89	2 750 907,70
A. Na platy státních zaměstnanců 3)	16 296,59						16 296,59
B. Na platy a ost.platby za proved.práci kromě pl.stát.zam.4)	25 697,48	0,00	33 496,23	18 863,78			78 057,49
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU	75 321,54	31 315,43	2 236,86				108 873,83
v tom: výdaje financované z národních peněžních prostředků	9 863,35	16 393,72	207,92				26 464,99
výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostř. EU	65 458,19	14 921,71	2 028,93				82 408,83
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostř.z fin.mech.	286 469,48						286 469,48
v tom: výdaje financované z národních peněžních prostředků	24 550,41						24 550,41
výdaje kryté peněžními prostředky z finančních mechanismů	261 919,08						261 919,08
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostř. od NATO							0,00
F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	901 423,85	431 434,47	182 421,33	512 633,12	359,63	6 029,89	2 034 302,28
G. Účelově určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočt.pravidel	156 908,03		70 000,00				226 908,03
H. Na výzkum, vývoj a inovace							0,00
Neprofilující výdaje	203 595,94	3 145,82	23 441,89	250 827,33	1 242,56	6 611,53	488 865,08
CELKEM (ř. 1 + ř. 14)	1 665 712,91	465 895,73	311 596,30	782 324,24	1 602,19	12 641,42	3 239 772,78

Z hlediska struktury NNV byly téměř vyčerpány **NNV na platy státních zaměstnanců**, čerpání dosáhlo 92,84 %, nedočerpano zůstalo 16 296,59 tis. Kč, **NNV na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců** byly vyčerpány ze 72,14 %, nedočerpano zůstalo 78 057,49 tis. Kč. Prostředky jsou určené především na úhradu odbytného a odstupného v roce 2023 za místa, která byla zrušena v roce 2022 a výplaty odbytného nastanou až v následujícím kalendářním roce.

Nedočerpané NNV ve výši 108 873,83 tis. Kč zůstaly u prostředků na **projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie** (čerpání 39,55 % počátečního stavu), a to u Ministerstva financí (75 321,54 tis. Kč), Generálního finančního ředitelství (31 315,43 tis. Kč) a Generálního ředitelství cel (2 236,86 tis. Kč). Z hlediska členění na jednotlivé programy zůstalo Ministerstvu financí nevyčerpáno 56 602,87 tis. Kč z OPTP na financování činnosti Auditního orgánu, Národní fondu a Centrálního kontaktního bodu AFCOS, neboť došlo k úspoře prostředků především na službách ICT i ostatních službách, výdajích na účastnické poplatky na konference, vzdělávání, cestovním a dalších provozních výdajích. Z OPZ zůstalo nevyčerpáno 15 424,79 tis. Kč, jedná se o zůstatek prostředků z ukončených projektů, které budou v následujícím roce ve výkaze NAR ukončeny, a v programu AMIF ISF celkem 3 293,88 tis. Kč. Generálnímu finančnímu ředitelství zůstalo nevyčerpáno 31 315,43 tis. Kč prostředků Operačního programu životní prostředí, z toho zdržením způsobeným odstoupením dodavatele od smlouvy se do roku 2023 přesouvá předpokládané čerpání prostředků na akci ÚP v Ústí nad Labem – rekonstrukce budovy – Snížení energetické náročnosti budovy 9 382,41 tis. Kč, dofinancována bude akce ÚP v Soběslavi – rekonstrukce budovy – Snížení energetické náročnosti budovy v částce 78,57 tis. Kč a zbývající prostředky budou v roce 2023 ve výkazu NAR ukončeny, neboť k realizaci dalších investičních akcí již nedojde. Generální ředitelství cel nedočerpano NNV ve výši 2 236,86 tis. Kč, z toho 206,61 tis. Kč jako úspora z ukončeného projektu HERCULE III bude v roce 2023 ve výkazu NAR ukončena. V programech Customs 2020 a Customs 2027

zůstalo nedočerpáno celkem 2 030,24 tis. Kč, s nimiž se počítá při financování činnosti expertních týmů ETCIT 3 a LABO (CLET) 3 v roce 2023.

Celkem 286 469,48 tis. Kč zůstalo nevyčerpano na **projekty spolufinancované z finančních mechanismů** (15,94 %) pouze u Ministerstva financí. Na poskytované granty v oblasti zůstalo nevyčerpano celkem 20 452,77 tis. Kč, z toho Kultura 5 092,77 tis. Kč, Lidská práva, začleňování Romů a domácí a genderově podmíněné násilí 9 110,00 tis. Kč, spravedlnost 2 250,00 tis. Kč a Zdraví 4 000,00 tis. Kč, projekty budou pokračovat, poslední čerpání je možné v roce 2024 a předpokládá se úplné vyčerpání těchto zdrojů. Zbývající objem prostředků je určen na provoz, IT zabezpečení a služby v oblasti ICT, prostředky NNV jsou čerpány postupně, činnost poskytovatele grantů je zajišťována pouze z NNV.

Dlouhodobě vysoké zůstatky nečerpaných nároků z nespotřebovaných výdajů vykazují výdaje určené **na programy reprodukce majetku** (dle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel). K 31. 12. 2022 byly v této kategorii vyčerpany NNV ve výši 824 581,50 tis. Kč, nedočerpáno zůstalo 2 034 302,28 tis. Kč (z toho z NNV zapojených do konečného rozpočtu 896 333,69 tis. Kč). Vyčerpano bylo 28,66 % NNV na programy z počátečního stavu nebo také 47,92 % NNV zapojených do konečného rozpočtu výdajů. Čerpání programových NNV velmi negativně ovlivnilo rozpočtové provizorium v prvním čtvrtletí roku 2022, kdy nebylo možné NNV zapojovat do konečného rozpočtu a tím pádem nebylo možné zahajovat nové investiční akce, které měly být financovány z NNV, neboť bez rozpočtového zajištění na celou dobu realizace akce nelze akci registrovat v IS SMVS a není možné vypsát veřejnou zakázku. V případě investičních akcí stavebního charakteru zdržení o tři měsíce v počátku roku v podstatě znamená přesun financování až do roku následujícího, neboť přípravné práce jsou časově náročné a většinu stavebních prací není možné realizovat v klimaticky nepříznivých podmínkách zimního období.

Z hlediska organizačního se na zůstatku nevyčerpaných NNV určených na programy podílely MF (901 423,85 tis. Kč), ÚZSVM (512 633,12 tis. Kč), GFŘ (431 434,47 tis. Kč), GŘC (182 421,32 tis. Kč), FAÚ (6 029,89 tis. Kč) a KFA (359,63 tis. Kč). Z hlediska druhového členění těchto nároků z nespotřebovaných výdajů připadá 1 319 517,04 tis. Kč na akce určené na financování informačních a komunikačních technologií a 714 785,24 tis. Kč na financování materiálně technické základny.

Ministerstvo financí nespotřebovalo NNV na ICT v celkovém objemu 742 157,34 tis. Kč, z toho objemově nejvýznamnější zůstatky jsou 93 219,18 tis. Kč na Integrovaný informační systém státní pokladny, 138 835,09 tis. Kč na Informační systém pro dohled nad trhem s hazardními hrami, 85 000,00 tis. Kč na obnovu prvků komunikační infrastruktury, 55 000,00 tis. Kč na pořízení a rozvoj datového skladu, 54 000,00 na Informační systém státního dluhu, 38 634,97 tis. Kč na Informační systém ARES, 42 576,19 tis. Kč na pořízení a obnovu HW prostředků, 31 309,92 tis. Kč na pořízení a obnovu SW prostředků a 19 500,00 tis. Kč na personální informační systém. GFŘ zůstaly na akce ICT nevyčerpané NNV v celkovém objemu 252 122,30 tis. Kč, z toho 79 389,88 tis. Kč na obměnu aktivních prvků, 64 000,00 tis. Kč na realizaci nDIS, 34 933,14 tis. Kč na hardware, software a technologické systémy, 28 051,43 tis. Kč na hardwarové a softwarové infrastrukturní celky, 8 577,61 tis. Kč na zajištění rozvoje a zhodnocení aplikace ADIS. GŘC nedočerpáno NNV na akce ICT v celkovém objemu 96 149,46 tis. Kč, nejvýznamnější je zůstatek 31 408 tis. Kč na akci další rozvoj systémů celního a daňového řízení, 13 685,81 tis. Kč na nákup HW do Informačního centra a 8 944,02 tis. Kč na další rozvoj systémů finančních modulů a spisové agendy. ÚZSVM nevyčerpal v oblasti ICT celkem 222 798,43 tis. Kč, z toho 202 302,32 tis. Kč zůstalo nevyčerpano na pořízení a rozvoj Informačního systému majetku státu (ISMS).

Celkem 226 908,03 tis. Kč zůstalo nevyčerpano v **nárocích účelově určených** dle ustanovení § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel, což odpovídá čerpání 16,21 % počátečního stavu těchto NNV a 33,75 % těchto NNV zapojených do konečného rozpočtu. Ministerstvo financí nevyčerpal celkem 156 908,03 tis. Kč, a to 94 680,42 tis. Kč na výdaje spojené s právním zastoupením ČR v kauze Mostecká uhelná společnost, a. s., 43 852,70 tis. Kč na škody způsobené při výkonu veřejné moci – nesprávná úřední rozhodnutí,

14 931,75 tis. Kč na soudní spory z titulu regulace nájemného, 1 448,67 tis. Kč na mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.), 1 307,79 tis. Kč na zahraniční rozvojovou spolupráci, 486,70 tis. Kč na výdaje spojené se zrušením ČKA a 200,00 tis. Kč na centralizaci auditní činnosti MF. Jak z jednotlivých účelů, na něž byly prostředky alokovány, vyplývá, jedná se především o předem těžko predikovatelné výdaje plynoucí ze soudních/arbitrážních rozhodnutí, nebo z právního zastoupení ve významných soudních/arbitrážních sporech s mezinárodním přesahem. GŘC nevyčerpáno 70 000,00 tis. Kč NNV účelově určených na opravu objektu Generálního ředitelství cel, neboť teprve v závěru roku obdrželo zpracovanou pasportizaci objektu včetně požárně bezpečnostního řešení. Nyní bude následovat hledání nevhodnějšího způsobu rekonstrukce, a to s ohledem na její nutný rozsah, použití vhodného materiálu na opláštění budovy a rozfázování prací.

Vysoký podíl čerpání NNV byl vykázan i u **neprofilujících výdajů**, a to 65,41 % z počátečního stavu NNV a 92,74 % zapojených neprofilujících výdajů, nedočerpáno v této kategorii NNV zůstalo 488 865,08 tis. Kč, z toho zapojené do konečného rozpočtu 72 306,81 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů byly v průběhu roku 2022 používány na krytí rozpočtově nezajištěných potřeb, jen malá jejich část zůstala nevyčerpána u Generálního finančního ředitelství (3 145,82 tis. Kč), Generálního ředitelství cel (23 441,89 tis. Kč) a Kanceláře finančního arbitra (1 242,56 tis. Kč). Největší objem neprofilujících NNV zůstal nevyčerpán u Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (250 827,33 tis. Kč, z toho ze zapojených NNV 18 887,43 tis. Kč). Nejvýznamněji se na této částce podílejí neprofilující nároky na položce opravy a udržování v objemu 107 552,73 tis. Kč (nedočerpání bylo zejména způsobeno posunutím některých oprav z roku 2022 do roku 2023 a dále zpožděním v přípravě některých oprav). Další významný nečerpaný objem je na položce zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi v objemu 64 688,06 tis. Kč (jedná se o prostředky, ze kterých se v roce 2023 dofinancují výdaje související s provozem vnitřních informačních systémů) a na položce poskytnuté náhrady v objemu 40 500,10 tis. Kč (bude použito zejména na krytí nákladů soudních sporů). Nečerpano také zůstalo 8 433,92 tis. Kč na náhrady za nezpůsobenou újmu, zejména vracení dědictví a pasiva z odúmrťí. Ministerstvu financí zůstalo nevyčerpáno celkem 203 595,94 tis. Kč neprofilujících NNV (z toho zapojených do konečného rozpočtu 32 768,92 tis. Kč). Nejvýznamněji se na této částce podílejí nespotřebované výdaje původně určené na nákup služeb (z toho 49 721,10 tis. Kč na nákup ostatních služeb, 15 894,42 tis. Kč služby zpracování dat a další služby související s IT, 12 412,17 tis. Kč na konzultační, poradenské a právní služby). 20 411,25 tis. Kč zůstalo nevyčerpáno na položce opravy a udržování, kde se dofinancování některých oprav přesunulo až do roku 2023. Zůstatek 21 001,71 tis. Kč byl způsoben refundacemi plateb za uskutečněné zahraniční pracovní cesty Evropskou komisí v závěru kalendářního roku, kdy již nebylo možné prostředky využít. 22 500,15 tis. Kč nebylo vyčerpáno z prostředků určených na nákup materiálu a drobného dlouhodobého hmotného majetku.

Vznik NNV k 1. 1. 2023

Tabulka 70 Stav NNV k 1. 1. 2023

	MF	GŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Profilující výdaje (A až H) ř.(2+3+4+7+10+11+12+13)	1 753 654,29	715 069,23	426 326,08	785 123,52	19 302,10	10 733,27	3 710 208,49
A. Na platy státních zaměstnanců 3)	156 533,39					748,62	157 282,01
B. Na platy a ost. platby za proved. práci kromě pl. stát. zam. 4)	63 416,47	3 433,38	57 644,81	103 034,01	18 032,30	184,77	245 745,72
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU	81 310,17	31 315,43	2 850,34				115 475,94
v tom: výdaje financované z národních peněžních prostředků	11 599,17	16 393,72	208,46				28 201,35
výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostřed. EU	69 710,99	14 921,71	2 641,88				87 274,59
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostřed. z fin. mech.	321 662,26						321 662,26
v tom: výdaje financované z národních peněžních prostředků	58 161,77						58 161,77
výdaje kryté peněžními prostředky z finančních mechanismů	263 500,49						263 500,49
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostřed. od NATO							0,00
F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	945 365,62	680 320,42	286 688,53	682 089,51	1 110,18	9 799,89	2 605 374,15
G. Účelově určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočt. pravidel	185 366,38		79 142,40		159,63		264 668,41
H. Na výzkum, vývoj a inovace							0,00
Neprofilující výdaje	629 830,44	250 124,97	65 919,20	312 749,15	13 460,90	17 208,04	1 289 292,71
CELKEM (ř. 1 + ř. 14)	2 383 484,73	965 194,20	492 245,29	1 097 872,67	32 762,99	27 941,31	4 999 501,20

K 1. 1. 2023 vznikly kapitole 312 nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 4 999 501,20 tis. Kč, z této částky jsou 2 114 263,98 tis. Kč zůstatkem starých NNV z roku 2022 a 2 885 237,21 tis. Kč nové NNV vzniklé nedočerpaním konečného rozpočtu, a to 2 012 502,77 tis. Kč nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů a 872 734,44 tis. Kč nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů.

Tabulka 71 Nové NNV k 1. 1. 2023 z konečného rozpočtu 2022

	MF	GFŘ	GŘC	ÚZSVM	KFA	FAÚ	Kapitola
Profilující výdaje (A až H) ř.(2+3+4+7+10+11+12+13)	713 360,99	621 614,28	349 991,15	302 432,10	19 033,37	6 070,89	2 012 502,77
A. Na platy státních zaměstnanců 3)	140 495,29					748,62	141 243,91
B. Na platy a ost. platby za proved. práci kromě pl. stát. zam. 4)	45 160,59	3 433,38	24 148,58	84 170,23	18 032,30	184,77	175 129,83
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z EU	21 029,07	9 496,60	613,49				31 139,16
v tom: výdaje financované z národních peněžních prostředků	3 573,83	2 586,49	0,54				6 160,86
výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky EU	17 455,24	6 910,11	612,95				24 978,30
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky z fin. mech.	73 673,31						73 673,31
v tom: výdaje financované z národních peněžních prostředků	56 227,53						56 227,53
výdaje kryté peněžními prostředky z finančních mechanismů	17 445,78						17 445,78
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky od NATO							0,00
F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	388 393,75	608 684,30	246 086,68	218 261,87	841,45	5 137,51	1 467 405,56
G. Účelově určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočt. pravidel	44 608,98		79 142,40		159,63		123 911,00
H. Na výzkum, vývoj a inovace							0,00
Neprofilující výdaje	459 003,43	250 104,33	52 974,16	80 809,24	12 635,24	17 208,04	872 734,44
CELKEM (ř. 1 + ř. 14)	1 172 364,41	871 718,60	402 965,31	383 241,35	31 668,60	23 278,93	2 885 237,21

V rámci profilujících výdajů vznikly v oblasti **platů a ostatních plateb za provedenou práci** NNV v celkové výši 316 373,74 tis. Kč. Z této částky činí zůstatek prostředků na platy státních zaměstnanců 141 243,91 tis. Kč u Ministerstva financí (140 495,29 tis. Kč) a Finančního analytického úřadu (748,62 tis. Kč). 175 129,83 tis. Kč NNV vzniklo ve skupině výdajů určených na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci vyjma platů státních zaměstnanců, z toho 141 357,47 tis. Kč na platy zaměstnanců v pracovním poměru (74 776,79 tis. Kč na ÚZSVM, 27 343,05 tis. Kč u MF, 21 462,76 tis. Kč u GŘC, 17 722,15 tis. Kč u KFA a 52,73 tis. Kč u FAÚ). 2 134,67 tis. Kč uspořila celní správa z prostředků určených na platy celníků a 6 083,15 tis. Kč ÚZSVM na platy právních zástupců. K úspoře prostředků na platy došlo v důsledku existence neobsazených míst, fluktuací zaměstnanců (nástup zaměstnanců s kratší započitatelnou odbornou praxí a odchod zaměstnanců s delší odbornou prací) a také pracovní neschopnosti zaměstnanců. Ostatní platby za provedenou práci nebyly dočerpány ve výši 25 554,53 tis. Kč, s prostředky se počítá pro rok 2023 především na odbytné a odstupné.

Z konečného rozpočtu výdajů na **projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie** zůstalo za rok 2022 nevyčerpáno 31 139,16 tis. Kč. Celkem 21 029,07 tis. Kč nevyčerpalo z konečného rozpočtu MF, a to 20 241,52 tis. Kč uspořilo v provozních výdajích v projektech OPTP, 662,90 tis. Kč zůstalo nevyčerpáno v projektech AMIF – ISF a v OPZ 124,66 tis. Kč. GFŘ se nepodařilo vyčerpat 9 496,60 tis. Kč z OPŽP, z dvou výše zmíněných dofinancování projektů snížení energetické náročnosti budovy (Soběslav, Ústí nad Labem) se počítá v roce 2023. GŘC zůstalo nevyčerpáno 613,49 tis. Kč v programu CUSTOMS.

Celkem 73 673,31 tis. Kč nevyčerpalo Ministerstvo financí v **projektech spolufinancovaných z finančních mechanismů EHP/Norsko**. Nejvíce se na této částce podílely granty poskytované z finančních mechanismů, kde zůstalo nevyčerpáno celkem 53 452,77 tis. Kč (2 200,00 tis. Kč z programu Řádná správa věcí veřejných, 27 992,77 tis. Kč z programu Kultura, 17 010,00 tis. Kč z programu Lidská práva, začleňování

Romů a domácí a genderově podmíněné násilí, 2 250,00 tis. Kč z programu Spravedlnost a 4 000,00 tis. Kč z programu Zdraví), a to z důvodu zdržení při vyhlásování jednotlivých výzev. Prostředky budou vyčerpány v následujícím roce. 20 220,54 tis. Kč bylo uspořeno v rámci projektů Administrativní podpora zprostředkovatele programů a Technická asistence.

Největší objem nově vzniklých NNV je v kategorii NNV určených na **programy reprodukce majetku**, a to v částce 1 467 405,56 tis. Kč, z toho na MF zůstalo nevyčerpáno 388 393,75 tis. Kč, na GFŘ 608 684,30 tis. Kč, GŘC nevyčerpalo celkem 246 086,68 tis. Kč, ÚZSVM 218 261,87 tis. Kč, KFA 841,45 tis. Kč a FAÚ nevyčerpá 5 137,51 tis. Kč. Z hlediska věcného určení výdajů zůstalo v kapitole nevyčerpáno 894 348,39 tis. Kč z akcí ICT a 573 057,17 tis. Kč z akcí MTZ.

V oblasti výdajů určených na **informační a komunikační technologie** jsou nejvyšší zůstatky na akcích GFŘ (v celkové výši 428 747,82 tis. Kč), a to především 117 790,12 tis. Kč na zajištění rozvoje a zhodnocení aplikace ADIS, 79 389,88 tis. Kč na obměnu aktivních prvků, 34 993,14 tis. Kč na hardware, software a technologické systémy, 31 073,39 tis. Kč na hardwarové a softwarové infrastrukturní celky, 11 512,90 tis. Kč na klientský, serverový a infrastrukturní SW a 7 537,33 tis. Kč na infrastrukturu FS. Ministerstvu financí zůstalo nevyčerpáno za výdaje ICT 313 755,63 tis. Kč, nejvíce se zdržela realizace akcí obnova prvků komunikační infrastruktury (nevyčerpáno zůstalo 85 000,00 tis. Kč, akce nebyla v roce 2022 zahájena), Informační systém pro dohled nad trhem s hazardními hrami (zůstatek 51 369,19 tis. Kč bude využit v následujícím roce na dokončení vývoje informačního systému), Integrovaný informační systém státní pokladny (zůstatek 51 195,74 tis. Kč, akce je financována pouze z NNV, její realizace bude pokračovat i v následujících letech), personální informační systém (smlouva byla uzavřena v závěru roku, plnění probíhá a vzniklé NNV ve výši 17 000,00 tis. Kč budou čerpány v souladu se smlouvou), Informační systém EDS/SMVS (zůstatek 16 620,00 tis. Kč) a IS Realizace ekologických závazků (zůstatek 15 678,00 tis. Kč). GŘC na ICT nevyčerpalo z konečného rozpočtu celkem 144 455,33 tis. Kč, částka je tvořena nízkými zůstatky na mnoha akcích ICT, mezi nimiž jsou významné akce další rozvoj systémů celního a daňového řízení (42 574,64 tis. Kč), další rozvoj systémů finančních modulů a spisové agendy (30 043,62 tis. Kč) a zajištění bezpečnostních systémů objektů (17 013,67 tis. Kč). ÚZSVM nevyčerpá za ICT celkem 1 730,78 tis. Kč z končeného rozpočtu, KFA 791,45 tis. Kč a FAÚ 4 867,51 tis. Kč. Nedostatečné čerpání konečného rozpočtu v oblasti výdajů na ICT bylo způsobeno především problémy s veřejnými zakázkami. V důsledku předchozí covidové krize, která byla v roce 2022 následována krizí na trhu energiemi, došlo k výraznému nárůstu cen, ale i značnému prodloužení dodavatelských lhůt. V důsledku toho byla výběrová řízení opakována, popřípadě byly měněny podmínky v závislosti na měnících se okolnostech na trzích.

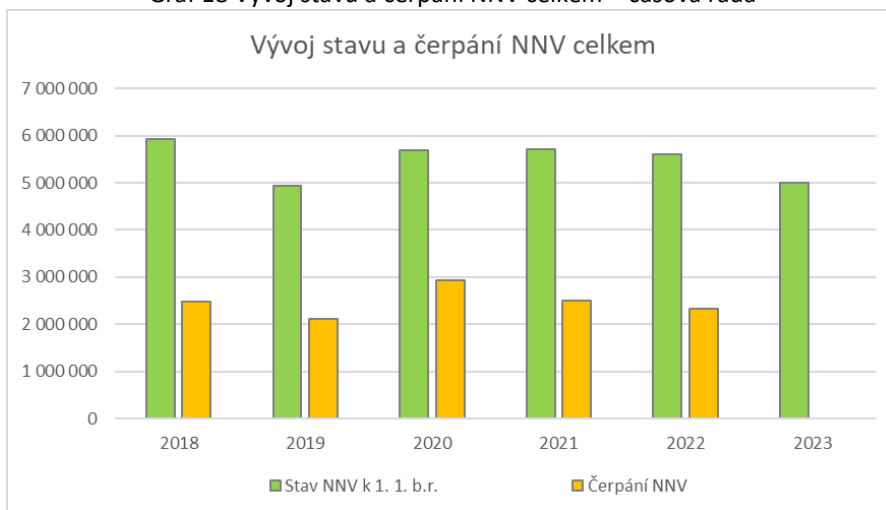
V programech financujících materiálně technickou základnu kapitoly vznikly nejvyšší NNV ÚZSVM (216 531,09 tis. Kč). Na rekonstrukci opláštění budovy v Ústí nad Labem zůstalo nevyčerpáno a bude využito v následujícím roce 60 676,90 tis. Kč, na rekonstrukci budovy OP v Náchodě 42 287,11 tis. Kč, na rekonstrukci historické věznice v Uherském Hradišti 11 235 tis. Kč, na rekonstrukci budovy pro Úřad vlády ČR 23 440,00 tis. Kč, 10 028,87 tis. Kč na rekonstrukci střechy budovy OP v Liberci a 10 000,00 tis. Kč na rekonstrukci obvodového pláště OP v Jihlavě. GFŘ nedočerpalo celkem 179 736,48 tis. Kč, přičemž nejvyšší zůstatky nevyčerpaných prostředků se týkají akcí Orebitská, Praha 3 – rekonstrukce objektu (41 000,00 tis. Kč), VZ Smilovice – rekonstrukce ubytovny – I. etapa (34 200,00 tis. Kč), ÚP v Ústí nad Labem – rekonstrukce budovy – snížení energetické náročnosti budovy (18 386,24 tis. Kč), rekonstrukce a pořízení výtahů (9 336,26 tis. Kč). Ministerstvu financí zůstalo celkem 74 638,24 tis. Kč, z toho mezi nejvýznamnějšími jsou 24 000,00 tis. Kč na větrání suterénních prostor, 13 000,00 tis. Kč na digitální zaměření, 15 000,00 tis. Kč na zateplení střešního pláště a výměnu oken. Na čerpání výdajů u stavebně investičních akcí mělo velmi negativní vliv několik faktorů, v prvním čtvrtletí roku 2022 nebylo možné zahajovat přípravné práce a veřejné zakázky na realizaci akcí, neboť v době rozpočtového provizoria není možné zajistit financování celé investiční akce (tj. po celou dobu jejího trvání), toto zdržení často způsobilo

zahájení skutečné realizace po výběru zhotovitele až v závěru kalendářního roku, přičemž fakturace díla do konce roku již nenastala a platby se přesouvají do roku následujícího. Výrazný nárůst míry inflace si vyžádal opakované přehodnocování priorit jednotlivých resortních OSS, které z důvodů nedostatečných zdrojů musely od realizace některých akcí upustit, popřípadě je realizačně posunout v čase. Rostoucí ceny stavebních materiálů a prací často vedly k nezbytnosti změn v rozsahu prací a rovněž k odsunutí některých realizací.

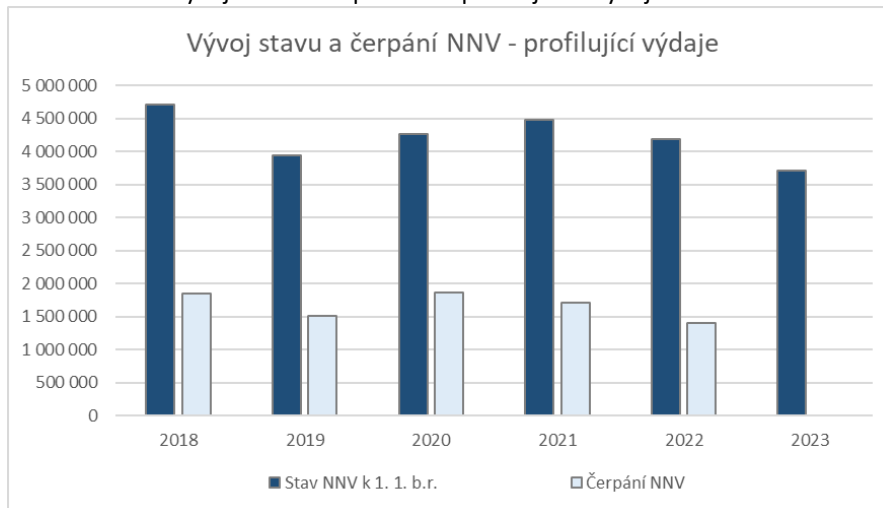
Ve skupině **neprofilujících výdajů** vznikly z konečného rozpočtu roku 2022 NNV v celkové výši 872 734,44 tis. Kč, na této částce se nejvíce podílelo MF (459 003,43 tis. Kč) a GFŘ (250 104,33 tis. Kč). Nižší zůstatky vznikly ostatním OSS, ÚZSVM (80 809,24 tis. Kč), GŘC (52 974,16 tis. Kč), KFA (12 635,24 tis. Kč) a FAÚ (17 208 04 tis. Kč). Nároky z nepotřebovaných neprofilujících výdajů v sobě zahrnují zůstatky na položkách povinného příslušenství k platbám (povinné pojistné a přiděl FKSP), jejich výše je zůstatkům na platových položkách přímo úměrná a činí 132 418,30 tis. Kč. Objemově nejvýznamnější zůstatek je na výdajích za služby (565 019,01 tis. Kč), konkrétně pak nebyly dočerpány především prostředky určené na zpracování dat a služby související s ICT (396 289,51 tis. Kč) a ostatní služby jinde nezařazené (78 299,46 tis. Kč), nájemné a pachtovné (66 572,78 tis. Kč, z nichž 50 000,00 tis. Kč je určeno na nájemné budovy pro Agenturu Evropské unie pro Kosmický program (EUSPA), prostředky na ostatní nákupy (61 396,55 tis. Kč), z nichž nejvýznamnější jsou opravy a udržování (41 082,37 tis. Kč), nákup materiálu (33 381,77 tis. Kč), na této částce se nejvíce podílí zůstatek prostředků na nákup materiálu jinde nezařazeného (21 042,38 tis. Kč) a nákup drobného hmotného dlouhodobého majetku (10 453,11 tis. Kč). Posledním významným podseskupením položek podílejícím se na vzniku NNV neprofilujících je nákup energií (30 563,71 tis. Kč, kde se významně promítly úspory OSS ve spotřebě, avšak ještě při původních, tj. nižších cenách, zůstatek bude použit v roce 2023 na alespoň částečné krytí schodku prostředků určených na nákup této komodity).

Do hospodaření resortu se v průběhu roku 2022 promítly zásadním způsobem okolnosti, které OSS nemohly svým rozhodováním ovlivnit. Růst cen energií v počátku roku sice ještě nezasáhl OSS přímo, neboť nakupovaly energie za ceny vysoutěžené v roce 2021, ale ovlivnil ceny nakupovaných služeb a materiálu, ale i investic. Rozpočtové provizorium oddálilo realizace některých nákupů v čase a část plateb se přesunula do roku 2023. Mnozí dodavatelé přehodnotili své možnosti a mnohdy odstupovali od již uzavřených smluv, nebo se nezúčastňovali výběrových řízení. To vše způsobilo především odsunutí výdajů do dalších období. V některých případech však byly realizovány i úspory.

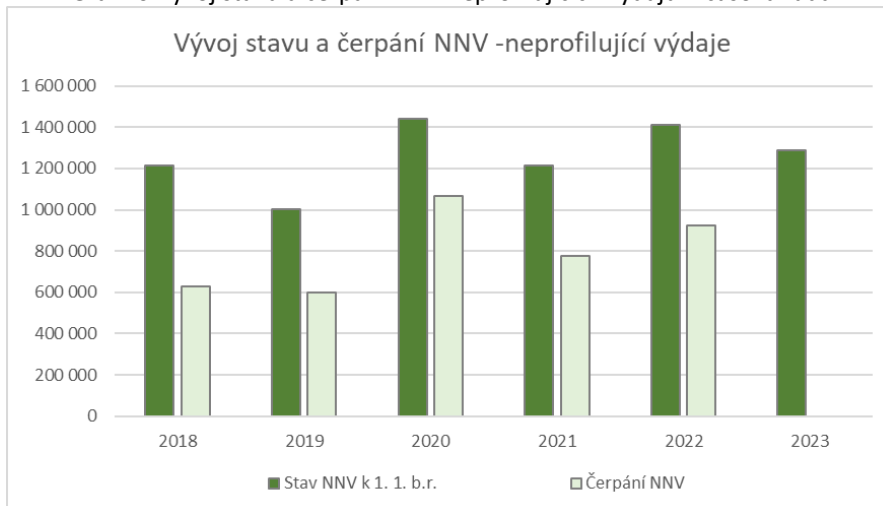
Graf 18 Vývoj stavu a čerpání NNV celkem – časová řada



Graf 19 Vývoj stavu a čerpání NNV profilujících výdajů – časová řada



Graf 20 Vývoj stavu a čerpání NNV neprofilujících výdajů – časová řada



5.3 Nejvýznamnějších příjmy a výdaje mimořádné, nahodilé nebo nepravdivé povahy

Kapitola 312 – MF neviduje příjmy mimořádné, nahodilé nebo nepravdivé povahy mimo příjmů popsaných výše v oddíle číslo 3. Za výdaje kapitoly 312 – MF mimořádné, nahodilé nebo nepravdivé povahy lze považovat výdaje na předsednictví České republiky v Radě Evropské unie, výdaje v souvislosti s Ruskou vojenskou agresí na Ukrajině a také částečně ještě výdaje v souvislosti s doznívající epidemií COVID – 19. V roce 2022 uskutečnilo GŘC mimořádnou platbu Evropské komisi na základě kontrolních akcí Evropské komise na tradiční vlastní zdroje (TOR) a kontrolní akce Discount.

Předsednictví České republiky v Radě EU je v souhrnu popsáno v rozboru závazných ukazatelů kapitoly 312 – MF. V roce 2022 bylo na tyto výdaje schváleno 18 955,24 tis. Kč, po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů byl konečný rozpočet 20 067,11 tis. Kč. Celkem bylo na výdaje spojené s předsednictvím České republiky v Radě Evropské unie čerpáno 9 769,05 tis. Kč (včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 831,52 tis. Kč). Z tohoto objemu finančních prostředků čerpalo Ministerstvo financí 7 342,99 tis. Kč a Generální ředitelství cel 2 426,07 tis. Kč.

Tabulka 72 Výdaje MF na předsednictví ČR v Radě EU

Položka	Ukazatel	31.12.2022			
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost
5013	platy zaměstnanců na sl. místech	5 280,00	0,00	5 280,00	3 388,53
5031	povinné pojistné na sociální zabezpečení	1 309,44	0,00	1 309,44	840,36
5032	povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	475,20	0,00	475,20	304,97
5139	nákup materiálu PRES	85,00	0,00	185,00	167,07
5164	pronájem prostor, techniky apod	1 120,00	0,00	1 120,00	234,90
5169	tlumočení, foto, akreditace apod	2 490,00	500,00	2 990,00	1 659,42
5167	školení předsednictví PRES	500,00	0,00	500,00	34,42
5173	ubytování delegátů, stornopoplat.plat hotelům	1 000,00	0,00	1 000,00	451,99
5175	pohoštění	590,00	0,00	590,00	147,91
5194	věcné dary	725,00	0,00	625,00	45,66
5342	FKSP	105,60	0,00	105,60	67,77
Výdaje celkem		13 680,24	500,00	14 180,24	7 342,99

Výdaje v souvislosti s Ruskou vojenskou agresí na Ukrajině jsou postupně popisovány v oddíle běžných výdajů nazvaném užší běžné provozní výdaje.

Generální finanční ředitelství v souvislosti s válečným konfliktem na Ukrajině a následujícím usnesení vlády č. 206/2022 ze dne 16. března 2022, o vyčlenění volných ubytovacích kapacit v působnosti ministerstev a ostatních ústředních správních úřadů z důvodu nutnosti reagovat na migrační vlnu velkého rozsahu na území České republiky, poskytlo k bezplatnému užívání Ministerstvu vnitra vybraná vzdělávací a rekreační zařízení. Výdaje související s provozem těchto ubytovacích zařízení byly hrazeny z rozpočtu Generálního finančního ředitelství a činily za rok 2022 23 177,3 tis. Kč.

Dle usnesení vlády č. 206/2022, o vyčlenění volných ubytovacích kapacit v působnosti ministerstev a ostatních ústředních správních úřadů, začala Celní správa ČR poskytovat ubytování uprchlíkům ve svých

objektech Miletín, Skočice, Dolní Lomná včetně stravy a výdajů spojených s jejich pobytem. V souvislosti s ubytováním uprchlíků došlo k pořízení praček, sušiček, drobné bílé techniky, drogerie a k nákupům potravin pro jejich potřebu atp. Dále byly čerpány výdaje na praní prádla, odvoz odpadů, poplatky za poštovní poukázky a na pokrytí datových služeb. Tyto výdaje nebyly plánovány v rámci návrhu rozpočtu, jednalo se o nenadálé výdaje, se kterými muselo být v rozpočtu provozních výdajů počítáno v rámci celého roku. V rámci rozpočtu běžných výdajů tak byly alokovány finanční prostředky, které nemohly být využity na běžný provoz Celní správy ČR. Čerpáno bylo celkem 13 922,10 tis. Kč.

Na žádost Finanční správy Slovenska bylo v průběhu roku 2022 postupně vysláno pět skupin zaměstnanců Celní správy ČR za účelem výpomoci na slovensko-ukrajinské hranici. Jednalo se o asistenci při poskytnutí technických prostředků, zavazadlového RTG, služebních psů.

Za výdaje spojené s vojenským konfliktem na Ukrajině lze považovat výdaje na ochranu vnitřních hranic. V souvislosti s prudkým nárůstem nelegální sekundární migrace, zvýšenou aktivitou organizovaných skupin převaděčů a zhoršení migrační a bezpečnostní situace na vnějších hranicích EU byla příslušnými orgány identifikována závažná hrozba pro veřejný pořádek a vnitřní bezpečnost České republiky. S ohledem na tuto skutečnost byla shledána jakožto součást nezbytných bezpečnostních opatření potřeba neprodleně znovu zavést ochranu vnitřních hranic České republiky podle čl. 28 odst. 1 Schengenského hraničního kodexu. Na základě nařízení vlády č. 283/2022 Sb., o povolání příslušníků Celní správy České republiky k plnění úkolů Policie České republiky, a nařízení vlády č. 301/2022 Sb., o povolání vojáků v činné službě a příslušníků Celní správy České republiky k plnění úkolů Policie České republiky v souvislosti s dočasným znovuzavedením ochrany vnitřních hranic, pak bylo nasazeno 60 celníků na zajišťování vnitřního pořádku a bezpečnosti. Cílem této akce je ochránit životy, zdraví a majetek osob a naplnit bezpečnostní opatření. Vzhledem ke skutečnosti, že výdaje spojené se znovuzavedením ochrany vnitřních hranic nebyly plánovaným výdajem a nebyly zahrnuty do návrhu rozpočtu Generálního ředitelství cel na rok 2022 a jednalo se o nově vzniklý akutně potřebný výdaj spojený s prudkým nárůstem problémů v oblasti migrační a bezpečnostní s dopadem na celou EU, požádala Celní správa ČR o navýšení celkových výdajů GŘC v celkové výši 16 796,76 tis. Kč (RO č. j. MF-31453/2022/23-3, účel 223980040). Celkem bylo čerpáno 8 889,57 tis. Kč, z toho na personální výdaje (práce přesčas) ve výši 4 272,95 tis. Kč a provozní výdaje (pohonné hmoty, servisní úkony na opravy služebních vozidel a cestovné) ve výši 4 616,62 tis. Kč. Akce Hranice pokračuje do roku 2023.

Za mimořádný výdaj lze považovat v roce 2022 platbu Generálního ředitelství cel *Evropské komisi* ve výši 1 170 788,32 tis. Kč, kdy se jednalo o platby s výhradou vůči EK, úhrada ztráty tradičních vlastních zdrojů z podhodnocených dovozů textilu a obuvi z ČLR v letech 2012 – 2019, a to na základě kontrolních akcí Evropské komise na tradiční vlastní zdroje (TOR) a kontrolní akce Discount. Platba bude realizována s výhradou. Detail této platby je popsán výše v části ostatních běžných výdajů.

Na výdaje související s dopadem ruské invaze na Ukrajinu čerpal Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových v roce 2022 výdaje ve výši 702,46 tis. Kč. Tyto prostředky byly čerpány zejména v souvislosti s nezbytnou opravou zdravotně technických instalací za účelem obnovení funkčnosti vodovodních a vytápěcích okruhů v budově Čechova 2425/26, Plzeň (budovy je ve výpůjčce Plzeňskému kraji s účelem pomoci uprchlíků z Ukrajiny), s nákupem materiálu, služeb, energií a oprav nutných k zprovoznění a zajištění chodu KACPU v Olomouci a s nákupem služeb a materiálu za účelem zprovoznění bytů k ubytování uprchlíků z Ukrajiny.

5.4 Likvidační zůstatky z likvidací státních podniků

Od roku 2015 do roku 2022 včetně převzal ÚZSVM celkově 1298 nemovitostí (1286 pozemků a 12 staveb).

Níže je uveden majetek státních podniků v likvidaci založených Ministerstvem zemědělství (dále jen „MZe“) nebo jinými ministerstvy v souladu se zákonem č. 111/1990 Sb., o státním podniku, (Státní statek Bílý Kostel, státní podnik v likvidaci; Pražské pekárny a mlýny, státní podnik v likvidaci; Východočeské energetické závody, státní podnik v likvidaci), převedený na ÚZSVM na základě § 55b ZMS. Na základě § 9 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku, ve znění pozdějších předpisů, byl přebrán nemovitý majetek od Státního statku Jeneč, státní podnik v likvidaci a Zemědělského podniku Rázová. Odbor Majetkové metodiky provedl u všech evidovaných státních podniků v likvidaci kontrolu údajů v Obchodním rejstříku a z uveřejněných závěrečných zpráv o průběhu likvidace doplňujeme zjištěné informace.

Přehled státních podniků v likvidaci, od nichž byl ze strany ÚZSVM v roce 2022 přebrán majetek:

Zemědělský podnik Rázová, státní podnik v likvidaci, IČ: 13642090: Státní podnik byl založen zakládací listinou Ministerstva zemědělství České republiky ze dne 14. prosince 1990, č. j. 5100/90-230. V likvidaci od 16. 9. 2008. Kmenové jmění podniku zapsané k 2. 11. 2006 činilo 15 224 000,- Kč. Přebíraný majetek se nachází na území ÚP Střední Čechy; Hradec Králové; Brno a Ostrava. V roce 2022 bylo převzato 19 pozemků a 1 stavba. Výměra pozemků byla ve výši 5 155 m² (16 pozemků bylo v podílu ve výši 4 440 m²).

Státní statek Jeneč, státní podnik v likvidaci, IČ: 00016918: Státní podnik byl založen rozhodnutím Ministerstva obchodu a cestovního ruchu České republiky ze dne 29. 1. 1991, č. j. 47200/1991. V likvidaci od 25. 2. 1993. Přebíraný majetek se nachází na území ÚP Střední Čechy; Plzeň; Ústí nad Labem; Hradec Králové a České Budějovice. V roce 2022 bylo převzato celkem 58 pozemků o výměře 29 864 m² (všechny pozemky byly v podílu ve výši 7 228 m²).

Nově byly převzaty pozemky od Pražských pekáren a mlýnů, státní podnik v likvidaci a Východočeských energetických závodů, státní podnik v likvidaci. Pražské pekárny a mlýny, státní podnik v likvidaci, IČ: 00016616. Státní podnik byl založen zakládací listinou ministerstva zemědělství a výživy ČSR ze dne 15. 12. 1988, č. j. 1913/88-323, do obchodního rejstříku byl zapsán 30. 12. 1988, na základě rozhodnutí MZe č. j. 59770/2020-MZE-11183 byl zrušen a dnem 1. 1. 2021 vstupuje do likvidace. Přebíraný majetek se nachází na území ÚP Praha. V roce 2022 byly převzaty 3 pozemky o výměře 113 m² (v přepočtu výše podílu 7 m²).

Východočeské energetické závody, státní podnik v likvidaci, IČ: 00008184. Státní podnik byl zřízen rozhodnutím Federálního ministerstva paliv a energetiky ze dne 26. 6. 1990 č. 31/1990, do obchodního rejstříku byl zapsán 1. 7. 1990, Usnesením Krajského soudu v Hradci Králové č. j. 49 Cm 37/98 ze dne 7. 8. 2000, které nabylo právní moci 5. 2. 2001, se státní podnik zrušuje a nařizuje se jeho likvidace. Přebíraný majetek se nachází na území ÚP Hradec Králové. V roce 2022 byl převzat 1 pozemek o celkové výměře 22 m².

ÚZSVM převzal v roce 2022 celkem 81 pozemků a 1 stavbu. Celková rozloha pozemků činila 35 154 m² (přičemž 64 pozemků z toho bylo v podílu; při přepočtu dle podílu se jedná o výměru 11 697 m²). Po převzetí nemovitého majetku z likvidovaných státních podniků již ÚZSVM postupuje standardním postupem a snaží se tyto nemovitosti zcizit nebo převést na jiné OSS či SO pokud jsou využitelné pro stát. Je nutné však konstatovat, že většina převáděného nemovitého majetku nemá lukrativní podobu, neboť se převádí na ÚZSVM především majetek, o který není v rámci likvidace státního podniku zájem.

5.5 Poskytnuté i přijaté peněžní prostředky na zahraniční aktivity a pracovní cesty

Výdaje na cestovné celkem za kapitolu 312 – MF činily 78 726,89 tis. Kč, ve srovnání s rokem 2021 byly v roce 2022 vyšší o 34 695,89 tis. Kč. Na celkových výdajích na cestovné se částkou 19 542,61 tis. Kč podílelo MF, částkou 9 758,53 tis. Kč GFR, částkou 47 846,75 tis. Kč GRČ, částkou 1 177,91 tis. Kč ÚZSVM, 32,70 tis. Kč KFA 368,39 tis. Kč FAÚ.

Na služební cesty do zahraničí vynaložilo Ministerstvo financí v roce 2022 celkem 16 637,43 tis. Kč (proti roku 2021 více o 15 278,31 tis. Kč). Meziroční nárůst výdajů na zahraniční pracovní cesty byl způsoben výkonem českého předsednictví v Radě EU v druhém pololetí roku 2022. K 31. 12. 2022 se uskutečnilo celkem 464 zahraničních pracovních cest, přičemž vycestovalo 890 zaměstnanců. Ve Rwandě se zaměstnanci MF účastnili I. kola expertních jednání o smlouvě o zamezení dvojímu zdanění. Na Kubě proběhla technická jednání s Banco Nacional de Cuba o pohledávkách ČR za Kubou. Ve Washingtonu se zaměstnanci MF účastnili jarního i podzimního zasedání Skupiny Světové banky a Mezinárodního měnového fondu a jednání G20. Jednání G20 proběhlo také v září na Bali za účasti zástupce MF. V dubnu se v Budapešti konalo zasedání V4 s účastí zástupců MF. V Mauretánii, Maroku a Gabonu se na jednotlivých zastupitelských úřadech uskutečnila jednání s partnery z MZV. V Kataru se delegace vedená panem ministrem účastnila Qatar Economic Forum, a byla také podepsána smlouva o zamezení dvojímu zdanění s Katarom. V Izraeli se zástupci MF zúčastnili 4. kola expertních jednání o renegociaci česko-izraelské BIT. V říjnu se v Ženevě pořádalo 25. zasedání OSN Výboru expertů na mezinárodní spolupráci v daňových záležitostech. V listopadu se v Egyptě konalo 27. zasedání konference smluvních stran Rámcové úmluvy OSN o změně klimatu. V červnu bylo zahájeno Předsednictví České republiky v Radě EU, což mělo za následek markantní zvýšení počtu cest i počtu cestujících do Bruselu, Lucemburku a Štrasburku. Vynaložené rozpočtové prostředky na cestovné (letenky) na zasedání výborů, podvýborů a pracovních skupin, konaných ve Štrasburku, v Lucemburku a v Bruselu, byly ministerstvu financí částečně refundovány jednak z prostředků Evropské komise na jednání v rámci Evropské komise a jednak z prostředků Generálního sekretariátu Rady EU na jednání Rady a jednání konaná v rámci působnosti Rady. Část zahraničních cest byla také spolufinancována z prostředků OPTP a fondů EHP.

V roce 2022 bylo na zahraniční služební cesty Generálního finančního ředitelství vynaloženo 154,63 tis. Kč, což představuje zajištění deseti zahraničních služebních cest (v roce 2021 se uskutečnila jedna zahraniční služební cesta s cestovními náklady ve výši 5,17 tis. Kč). K nárůstu počtu zahraničních služebních cest přispělo zrušení opatření proti epidemii COVID – 19 jednotlivými státy. Počet zahraničních pracovních cest mohl být ještě vyšší, nebýt využívání distančních forem účasti na zahraničních jednáních. Pokud se jedná o výdaje, které jsou vynakládány na zajištění zahraničních pracovních cest pro zaměstnance zařazené na Generálním finančním ředitelství a Specializovaném finančním úřadě, jejich čerpání vyplývá z členství České republiky v mezinárodních organizacích jako je Evropská unie (EU), Organizace pro hospodářskou spolupráci a rozvoj (OECD), Evropská organizace daňových správ (IOTA) a ve Visegrádské 6 (V6) a z bilaterálních jednání. Z hlediska hodnocení přínosu zahraničních pracovních cest pro činnost Generálního finančního ředitelství je možné konstatovat, že se jedná o možnost pružně reagovat na potřeby členských států EU s cílem posilovat, modernizovat a standardizovat postupy vedoucí k efektivnímu výběru daní a účinnému boji proti daňovým únikům. Významnou devizou je možnost vzájemné výměny a sdílení zkušeností, postupů a praktik mezi daňovými správami. Kromě zmiňovaných rozpočtových prostředků jsou zahraniční pracovní cesty zajišťovány a financovány i v rámci komunitárního programu Fiscalis. V roce 2022 byla uskutečněna jedna zahraniční služební cesta do Polské republiky. Jednalo se o služební cestu do „Izby Administracji Skarbowej w Katowicach“ na setkání při příležitosti Dne finanční správy ve Slezském vojvodství a Informační služby.

Na zahraniční služební cesty Generálního ředitelství cel byly vynaloženy prostředky ve výši 8 679,85 tis. Kč. Na zahraniční cestovné v rámci konaného předsednictví bylo alokováno 2 556,87 tis. Kč. V rámci zahraničního cestovního byly dále alokovány finanční prostředky ve výši 154,96 tis. Kč na úhradu cestovního v rámci projektu rozvojové pomoci Moldavské republiky. Zahraniční služební cesty jsou pro CS ČR nezbytné především ze dvou důvodů. Jedním z nich jsou úkoly celní správy v oblasti zastupování zájmů ČR v EU a mezinárodních organizacích (např. WCO) a druhým je potřeba mezinárodní spolupráce v celní oblasti. Kontrola mezinárodního obchodu vyžaduje pravidelnou spolupráci mezi jednotlivými národními celními správami, jakož i mezi těmito a příslušnými agenturami EU či mezinárodními institucemi. V porovnání s rokem 2021 výrazně vzrostl počet cest souvisejících s úkolem CS zajistit zastupování ČR v institucích, a to jednak v souvislosti s předsednictvím ČR v EU, ale také následkem rozvolnění opatření proti epidemii COVID-19 a zvýšením počtu jednání. Další cesty pak vyplývaly z potřeby mezinárodní spolupráce, která je pro činnost celních orgánů klíčová s ohledem na mezinárodní charakter celnictví. Tyto cesty byly zaměřené na výměnu informací, popř. zkušeností v oblasti prosazování práva a byly realizovány z důvodu jejich neodkladnosti (např. v kontextu probíhajícího trestního řízení). Kromě výše uvedeného se rovněž uskutečňovaly zahraniční služební cesty za účelem zajištění chodu společného pracoviště česko-německé celní a policejní spolupráce ve Schwandorfu, na které bylo čerpáno 295,74 tis. Kč.

V souvislosti s konfliktem na Ukrajině a na žádost Finanční správy Slovenska bylo v průběhu roku 2022 postupně vysláno pět skupin zaměstnanců Celní správy ČR za účelem výpomoci na slovensko-ukrajinské hranici. Jednalo se o asistenci při poskytnutí technických prostředků, zavazadlového RTG, služebních psů, čerpáno bylo 453,86 tis. Kč, z toho z mimorozpočtových zdrojů 331,53 tis. Kč.

Zahraniční aktivity Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových se v roce 2022 vztahovaly převážně k akcím organizovaným Public Real Estate Network (dále jen PuRE-net), sdružením státních institucí hospodařících s nemovitým majetkem státu v zemích Evropy, jehož je ÚZSVM od roku 2007 členem. PuRE-net slouží jako platforma pro sdílení informací, inspiraci, výměnu zkušeností, a to za účelem zvýšení efektivity hospodaření se státním nemovitým majetkem s důrazem na administrativní budovy a prostory užívané státem. Členský příspěvek za členství v PuRE-net v roce 2022 činil 3 000 euro. Z členských příspěvků je hrazen např. pronájem konferenčních prostor, externí spolupracovníci, překlady dokumentů nebo vypracování odborných studií. V roce 2022 se zástupci ÚZSVM fyzicky zúčastnili Výroční konference PuRE-net a dále jednání na tzv. pracovních stolech, a to na téma „Řešení kancelářských prostor“, „Facility management“ a „Strategie nakládání s nemovitým majetkem státu“. Během roku probíhala i online jednání, zásadní bylo zejména představení výsledků benchmarkové studie financované DG REFORM při Evropské komisi pořádané ve spolupráci s francouzskou Direction de l'Immobilier de l'État, která se zaměřila na analýzu hospodaření s majetkem státu rámci států Evropské unie a identifikace ideálního, moderního, konkurenceschopného, zdrojově efektivního modelu hospodaření na principech trvalé udržitelnosti. ÚZSVM se studie zúčastnil jako respondent.

Výdaje na zahraniční pracovní cesty v rámci členství ÚZSVM v PuRE-net v roce 2022 byly čerpány v částce 159 674 Kč. Epidemie COVID-19 akcentovala další společné trendy hospodaření s majetkem. Jako zásadní se ukázala potřeba vysoké míry digitalizace služeb. Lze konstatovat, že většina evropských kolegů již nevnímá kanceláře jako jediné místo pro práci. Design a vybavení kanceláří bude stále více odpovídat potřebě vytvořit místo pro osobní spolupráci, práci projektových týmů, socializaci a ke komunikaci se spolupracovníky, kteří jsou v danou dobu online. Dále se rozhoduje o míře využití sdílených budov napříč resorty, nové projekty kladou důraz i na nefinanční přínosy, a to ve smyslu ochrany přírody, zvyšování atraktivity státu jako zaměstnavatele, spolupráce s vládou na řešení sociálních otázek a ochrany klimatu výstavbou ekologicky šetrných staveb za maximálního využití trvale udržitelných zdrojů.

V roce 2022 se uskutečnily 3 zahraniční a 1 tuzemská pracovní cesta Kanceláře finančního arbitra. Zástupce finančního arbitra trvale pověřený zahraniční agendou intenzivně spolupracoval na mezinárodní, zejména evropské úrovni se zástupci obdobných institucí v zahraničí sdružených v evropské síti finančních ombudsmanů FIN-NET i v celosvětové síti INFO Network. Finanční arbitř je notifikován u Evropské komise jako příslušný subjekt podle evropské směrnice o alternativním řešení spotřebitelských sporů a je napojený na evropskou platformu pro řešení spotřebitelských sporů on-line. Zástupce finančního arbitra v rámci svých zahraničních cest upevňoval spolupráci mezi českými a zahraničními orgány příslušnými k řešení spotřebitelských sporů, a to jak na úrovni Evropské unie, resp. Evropského hospodářského prostoru v rámci sítě FIN-NET, tak na úrovni celosvětové v rámci organizace INFO. Zástupce finančního arbitra v zahraničí prezentoval činnost finančního arbitra i obecně institucionální zakotvení mimosoudního řešení spotřebitelských sporů v České republice, ale zapojil se i do diskuse ohledně úrovně a zvyšování finanční gramotnosti občanů. Přínos zahraničních pracovních cest zástupce finančního arbitra je nesporný, ať už z důvodu rozvoje vztahů s jednotlivými subjekty mimosoudního řešení spotřebitelských sporů na finančním trhu v zahraničí, nebo z hlediska přenosu získaných poznatků ze zahraničí do České republiky.

Finanční analytický úřad v roce 2022 vydal 739,35 tis. Kč na 15 tuzemských a 43 zahraničních služebních cest svých zaměstnanců. Pracovníci mezinárodního a právního oddělení a oddělení Mezinárodních a národních sankcí se účastnili různých jednání spadajících pod Radu Evropské unie, Radu Evropy a Evropskou komisi a to zejména v oblasti AML a mezinárodních sankcí. Výše výdajů na zahraniční služební cesty související s předsednictvím České republiky Radě EU je v objemu 551,72 tis. Kč, z toho ve spojitosti s agendou AML 419,31 tis. Kč a sankční agendou 132,41 tis. Kč. V rámci posílení spolupráce s partnerskými jednotkami, se uskutečnily zahraniční cesty se zaměřením na výměnu zkušeností a prohloubení spolupráce v oblasti analytické činnosti a opatření proti financování terorismu. Výdaje těchto cest činily 82,59 tis. Kč. Z pohledu FAÚ byly všechny uskutečněné cesty velmi efektivní, neboť měly za výsledek jednak výměnu cenných informací s partnerskými jednotkami v oblasti analýzy podezřelých obchodů a zefektivnění vzájemné spolupráce, tak i velmi důležité zastoupení a koordinace v oblasti mezinárodních sankcí. V rámci zahraničních cest docházelo k refundaci jízdních výdajů, a to jak cest v souvislosti s jednáními spadajícími pod Radu EU, tak i pod Radu Evropy. Celkově bylo refundováno 381,65 tis. Kč. Refundujícími partnery byly Rada Evropy, Rada EU prostřednictvím MF a Evropská komise. Skutečné výdaje při zohlednění refundací jsou 357,70 tis. Kč.

5.6 Veřejné zakázky o předpokládané hodnotě nejméně 300 000 000 Kč

Přehled o výdajích z veřejných zakázek o předpokládané hodnotě nejméně 300 000 000 Kč, se smluvním plněním přesahujícím jeden kalendářní rok a zahrnujícím hodnocený rok je uveden v následující tabulce:

Tabulka 73 Veřejné zakázky o předpokládané hodnotě nejméně 300 000 000 Kč

Výdaje státního rozpočtu na veřejné zakázky o předpokládané hodnotě 300 mil. Kč a vyšší, pokud je smlouva uzavírána na dobu delší než 1 rok								
Název veřejné zakázky:	předpokládané celkové výdaje	smlouva uzavřena	výdaje v roce					
			Skutečnost k 31. 12. 2021	Skutečnost k 31. 12. 2022	2023	2024	2025	2026
Zajištění služeb podpory a rozvoje IISSP v letech 2019-2023	532 400,00	20.03.2019	313 355,00	108 185,00	50 000,00			
Rámcová smlouva na služby související s přípravou a provozem EET - 16/7700/0202 ve znění dodatku 1 a 2	535 995,53	ANO	479 425,65	52 218,35	4 351,53			
Microsoft Enterprise Agreement - smlouva 20/7700/0303	395 287,10	ANO	267 591,78	127 695,32				
INFORMIX - 21/7700/0060 ve znění dodatku 1	451 611,50	ANO	171 253,23	141 833,44	138 524,84			
Rámcová smlouva ADIS 19/7700/0336 (včetně plnění PMD) - vč. PS 16	2 702 082,85	ANO	1 480 887,43	647 197,09	524 724,29	49 274,04		
Vytvoření, podpora a rozvoj nového Informačního systému majetku státu (ISMS)	421 201,61	ANO		7 697,68	154 998,93	92 909,95	66 580,25	66 580,25
CELKEM	5 038 578,59		2 712 513,09	1 084 826,88	872 599,59	142 183,99	66 580,25	66 580,25

U Ministerstva financí uvedené výdaje slouží na zajištění Smlouvy o podpoře a rozvoji IISSP a poskytování souvisejících služeb (IISSP Integrovaný informační systém Státní pokladny) č. 19/906/0008, a to na období od 20. 3. 2019 na 48 měsíců s předpokládanými celkovými výdaji 532 400,00 tis. Kč. Na základě smlouvy je poskytována služba podpory provozu a dále služby na vyžádání, spočívající v poskytování služeb rozvoje Systému a souvisejících činností při realizaci změn, a to na základě změnových požadavků objednatele. Na podporu a rozvoj bylo v roce 2022 čerpáno ve výši 108 185,00 tis. Kč.

Uvedené výdaje realizované Generálním finančním ředitelstvím se týkají závazků z uzavřených prováděcích smluv na základě Rámcové smlouvy na služby související s přípravou a provozem EET (č. 16/7700/0202). Výdaje jsou předpokládány ve výši 535 995,53 tis. Kč. V 11/2021 byl uzavřen dodatek č. 2 k této Rámcové smlouvě, kterým se prodloužila platnost smluvního vztahu z 11/2021 do 12/2022 a zvýšila se i celková cena na 538 450,00 tis. Kč. Na provoz EET bylo v roce 2022 čerpáno ve výši 52 218,35 tis. Kč.

Předmětem Prováděcí smlouvy č. 20/7700/0303 k Rámcové dohodě na pořizování produktů Microsoft je pořízení licencí Microsoft Enterprise Agreement s předpokládanými celkovými výdaji 395 287,10 tis. Kč. Prováděcí smlouva č. 20/7700/0303 zůstává beze změn. Prostředky byly čerpány v hodnoceném roce 2022 ve výši 127 695,32 tis. Kč dle smluvního harmonogramu, výše čerpání odpovídala měnovému kurzu Kč/euro.

Dále se uvedené výdaje týkají závazků z Prováděcí smlouvy č. 21/7700/0060 ve znění dodatku 1 na zajištění podpory produktů IBM (licence Informix) na období 3/2021 – 3/2024 k Rámcové dohodě na poskytnutí licencí a podpory k produktům IBM s předpokládanými celkovými výdaji 451 611,50 tis. Kč. V 4/2022 byl uzavřen dodatek 1 k Prováděcí smlouvě č. 21/7700/0060 ve znění dodatku 1 na zajištění podpory produktů IBM (licence Informix) na období 3/2021 – 3/2024 k Rámcové dohodě na poskytnutí licencí a podpory k produktům IBM, kterým došlo ke snížení celkové ceny z 17 951,07 tis. EUR včetně DPH na 17 832,01 tis. EUR včetně DPH z důvodu snížení ceny nových IBM produktů. V roce 2022 bylo na základě Prováděcí smlouvy č. 21/7700/0060 ve znění dodatku 1 čerpáno ve výši 141 833,44 tis. Kč.

Rámcová dohoda ADIS Zajišťování vývoje Systému ADIS, podpora provozu, pozáruční servis, služba ADIS Hot-line, konzultační služby a technická podpora č. 19/7700/336 je výsledkem veřejné zakázky ADIS – podpora, údržba a vývoj 2020 – 2023 a jejím předmětem je poskytování podpory provozu a pozáručního servisu Aplikace ADIS, zajišťování vývoje Aplikace ADIS, služby ADIS Hotline, konzultační služby, technická podpora a koordinační služby. Předpokládané celkové výdaje jsou stanoveny ve výši 2 702 082,85 tis. Kč. Na IS ADIS bylo v roce 2022 čerpáno na základě Prováděcích smluv č. 1 – 16 v celkové výši 647 197,09 tis. Kč.

Na základě Prováděcí smlouvy č. 1 se hradí základní pozáruční servis, zhodnocení v rámci pozáručního servisu, Hot-line, technická podpora a konzultační a koordinační služby systému ADIS. Na základě Prováděcí smlouvy č. 2 se hradí legislativní a procesní změny v letech 2020 až 2021, zejména v oblasti evidence tržeb, One-Stop-Shop, mezinárodních daní a dalších změn daňových zákonů. Předmětem plnění těchto dvou prováděcích smluv je kromě základního pozáručního servisu, Hot-line a technické podpory též vývoj a rozvoj aplikace ADIS (slouží k zajištění upgrade informačního systému podle legislativních, procesních a metodických změn) a současně také zhodnocení ADIS v rámci pozáručního servisu. To je poskytováno v režimu R1 (rozšířená údržba aplikace ADIS) a režimu R2 (realizace nového vývoje aplikačních programů ADIS na základě požadavků zadavatele). Na základě Prováděcí smlouvy č. 3 je hrazena Integrace Daňového rozhraní (IDR), z Prováděcí smlouvy č. 3 jsou hrazeny úpravy, rozšíření, modernizace daňového portálu (DPR). Předmětem Prováděcí smlouvy č. 4 Systém ADIS – oblast kybernetické bezpečnosti je analýza rizik PMD a zpracování Systémové bezpečnostní dokumentace PMD. Prováděcí smlouva č. 5 Vývoj aplikace ADIS - Změny daňových předpisů je určena na zajištění vývoje aplikace v souvislosti s implementací zákona č. 283/2020 Sb., kterým se mění zákon č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony. Prováděcí smlouva č. 6 Systém ADIS – oblast kybernetické bezpečnosti a zpracování osobních údajů zajišťuje splnění zákonných povinností, které stanovuje zákon č. 181/2014 Sb., o kybernetické bezpečnosti a o změně souvisejících zákonů (zákon o kybernetické bezpečnosti), ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 82/2018 Sb., o bezpečnostních opatřeních, kybernetických bezpečnostních incidentech, reaktivních opatřeních, náležitostech podání v oblasti kybernetické bezpečnosti a likvidaci dat (vyhláška o kybernetické bezpečnosti) a nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) a zákona č. 110/2019 Sb., o zpracování osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů. Prováděcí smlouva č. 7 – Paušální daň byla uzavřena na základě vládního návrhu zákona, kterým se mění zákon č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, ve znění pozdějších předpisů a některé další zákony v souvislosti s paušální daní. Předmětem Prováděcí smlouvy č. 8 – Legislativní změny – ostatní legislativní změny je zajištění vývoje aplikace ADIS v souvislosti s legislativními změnami v oblasti daňových zákonů a s nimi souvisejících právních předpisů. Dále byly uzavřeny Prováděcí smlouva č. 9 Legislativní změny – účetní závěrky, jejímž předmětem jsou úpravy, které vychází z potřeby dosažení souladu s legislativními změnami v oblasti daňových zákonů a účetnictví, zejména (nikoliv však výlučně) změnou zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyvolanou přijetím zákona č. 609/2020 Sb., kterým se mění některé zákony v oblasti daní a některé další zákony, v platném znění a Prováděcí smlouva č. 10 je uzavřena na další rozvoj Portálu MOJE daně. Předmětem Prováděcí smlouvy č. 11 je stěhování části infrastruktury ADIS do datového centra „Zeleneč“ a Prováděcí smlouvy č. 12 je analýza oddělení daňového portálu od Systému ADIS - analytická fáze. Dále byla uzavřena Prováděcí smlouva č. 13 Vývoj aplikace ADIS – Legislativní a procesní změny 2022/2023, Prováděcí smlouva č. 14 Vývoj aplikace ADIS - Legislativní změny v oblasti Paušální daně, Prováděcí smlouva č. 15 Vývoj aplikace ADIS - Nasazení nové verze operačního systému AIX a Prováděcí smlouva č. 16 - Vývoj aplikace ADIS - úpravy v souvislosti se změnami v ISDS a s ohledem na další požadavky na automatizované zpracování elektronických písemností.

Uvedené výdaje realizované na ÚZSVM se týkají Smlouvy o vytvoření, podpoře a rozvoji nového Informačního systému majetku státu (ISMS) s předpokládanými celkovými výdaji 421 201,61 tis. Kč, na základě které bude dodán a implementován nový Informační systém majetku státu (ISMS) a dále zajištěn provoz a rozvoj ISMS do 15. 5. 2027. V roce 2022 nedošlo k žádné změně této smlouvy. V průběhu hodnoceného roku 2022 bylo čerpáno 7 697,68 tis. Kč za stanovení organizační struktury projektu, analýzu a návrh systému ISMS.

5.7 Bezúplatné převody majetku a finančních aktiv

Bezúplatné převody jsou převažujícím způsobem realizace nemovitostí spravovaných *Úřadem pro zastupování ve věcech majetkových*. V roce 2022 ÚZSVM bezúplatně převedl 19 921 nemovitých položek v celkové účetní hodnotě 705 265 tis. Kč. V roce 2022 realizovalo *Generální finanční ředitelství* pouze dva bezúplatné převody nepotřebného movitého majetku mimo organizační složky státu v pořizovací ceně 1 174,31 tis. Kč, *Ministerstvo financí* převedlo majetek v hodnotě 2 315,52 tis. Kč. *Generální ředitelství cel* v roce 2022 bezúplatně převedlo, mimo organizační složky státu v rámci kapitoly 312 – MF, majetek v celkové hodnotě 21 264,28 tis. Kč. Jednalo se o majetek, pro který již nebylo v rámci organizace využití, nebo o majetek bezúplatně předaný jako dar. V rámci bezúplatného převodu majetku z důvodu jeho nepotřebnosti převedlo *Generální ředitelství cel* majetek v hodnotě 4 317,03 tis. Kč. Darem převedlo *Generální ředitelství cel* majetek, kterého pořizovací cena činila 16 947,25 tis. Kč.

Tabulka 74 Bezúplatné převody majetku a finančních aktiv

Převodce	Nabyvatel	Počet položek	Pořizovací cena (tis. Kč)
MF	Nadační fond IT People	144	2 315,52
GFŘ	HZS Jihomoravského kraje, ZÚ Ústí nad Labem	2	1 174,31
ÚZSVM	Stát (SPÚ, Lesy ČR, Povodí, ostatní státní subjekty)	6 008	445 809,50
	Obce a města	2 486	132 896,43
	Kraje a správy silnic	1 129	55 951,49
	Soukromé právnické a fyzické osoby (§60a zákona č. 19/2000 Sb o majetku ČR, církve, ostatní)	10 298	70 607,87
GŘC	Ředitelství silnic a dálnic ČR	2	1 163,89
	Obce a města	20	9 282,36
	Státní celní služba Ukrajiny (Ochranné masky, Balistické vesty, Výstroj a výstrojní součástky)	77	2 043,60
	Ostatní subjekty (Krajské ředitelství policie Ústeckého kraje, Hasičský záchranný sbor, Výchovný ústav Velké Meziříčí, Technické muzeum v Brně, Okresní sdružení hasičů Ústí nad Labem, Sbor dobrovolných hasičů Telnice, Pohraniční stráž z.s., Vodní záchranná služba Nové Mlýny, Institut bezpečnosti a ochrany z.ú., Psychiatrická nemocnice Bohnice a další)	154	8 774,45
CELKEM			730 019,42

5.8 Majetkové účasti státu v tuzemských společnostech

Majetkové účasti patřící do správy MF jsou zařazeny do státních finančních aktiv a jsou podrobně popsány v samostatné části Státního závěrečného účtu České republiky za rok 2022 Zpráva o stavu a vývoji státních finančních aktiv a státních záruk (sešit D).

Ministerstvo financí nabývá do správy majetkové účasti státu v rámci výkonu působnosti v oblasti privatizace majetku státu. Aktiva a pasiva jsou zařazena do samostatných účetních středisek mimo působnost jakékoliv kapitoly státního rozpočtu. Vyplývá to ze skutečnosti, že veškeré prostředky tzv. Fondu privatizace, jsou prostředky mimorozpočtové, tedy nemohou být zařazeny do žádné rozpočtové kapitoly.

Informace o stavu a použití prostředků vedených na zvláštních účtech uvádí Ministerstvo financí v samostatné části *Státního závěrečného účtu České republiky za rok 2022*.

Vzhledem k uvedenému, přehled všech majetkových účastí státu, s nimiž hospodaří Ministerstvo financí, v rámci závěrečného účtu kapitoly 312 – Ministerstvo financí, neuvádíme. Přehled majetkových účastí, které jsou součástí státních finančních aktiv a těch, které jsou součástí fondu privatizace, je navíc zveřejněn na webových stránkách Ministerstva financí.

5.9 Zálohové platby na dodávky a práce investičního i neinvestičního charakteru

Kapitola 312 – MF standardně nevykazuje zálohové platby na dodávky a práce investičního a neinvestičního charakteru. V roce 2022 byly výjimečně poskytnuty zálohové platby na dodávky a práce investičního i neinvestičního charakteru (vyjma provozních záloh na energie, předplatné novin a časopisů, jistin ke službám, vratné obaly apod.) GFŘ z důvodu zajištění úprav následujících objektů:

Dodávka a montáž bezpečnostních dveří pro objekt ÚzP ve Šternberku – záloha ve výši 75,00 tis. Kč – závěr z kontroly Hasičské záchranného sboru Olomouckého kraje na zhotovení nových požárních dveří. Termín odstranění nedostatků je 28. 02. 2023, a proto bylo nutné přistoupit k objednání protipožárních dveří u výrobce. Výrobce dveří (3 kusy) požadoval zálohu ve výši 75,00 tis. Kč.

Dodávka a montáž měřiče tepla pro objekt ÚzP v Třinci – záloha ve výši 28,00 tis. Kč. Z důvodu, že spoluvlastník výměňkové stanice nebyl ochoten přistoupit na podmínky stanovené GFŘ ohledně úspory energií, bylo nutno zajistit samostatné měřidlo, aby bylo možné odebrané teplo správně vyúčtovat. Dodavatel zakázky požadoval zálohu na měřič tepla.

K 31. 12. 2022 činily tyto nevyúčtované zálohy 103,00 tis. Kč. Na provozní zálohy bylo k 31. 12. 2022 vynaloženo 14 504,19 tis. Kč.

5.10 Vnitřní a vnější kontroly

5.10.1 Nejvyšší kontrolní úřad

Kontrolní akce č. 21/05 „Peněžní prostředky státu vynakládané na Integrovaný informační systém Státní pokladny“

Předmětem kontroly NKÚ byly zejména oblasti týkající se služeb provozu, podpory a rozvoje Integrovaného informačního systému Státní pokladny (dále také „IISSP“), implementace opatření pro zajištění souladu IISSP s požadavky na kybernetickou bezpečnost, poskytování odborných služeb souvisejících s IISSP, služeb service desku souvisejících s IISSP, využívání licenčních práv na užití produktů SAP a výdajů na údržbu těchto licencí. V případě hospodárnosti a účelnosti vynakládání peněžních prostředků se kontrola zaměřila na prověření veřejných zakázek a smluv pro zajištění služeb souvisejících s podporou, provozem a rozvojem IISSP.

NKÚ zjistil neefektivní vynakládání prostředků (min. 10,6 mil. Kč) na údržbu SW produktů na platformě SAP pro zajištění provozu IISSP, nedodržování smluvně stanovených procesů pro správu hlášení v systému service desk, nenaplnění dílčího cíle eGovernmentu 3.6 Zavedení systému důvěryhodné elektronické identifikace do praxe. Na základě skutečností zjištěných NKÚ bylo ze strany MF přijato celkem 8 termínovaných opatření zohledňujících doporučení NKÚ. Jedná se o zpracování Studie proveditelnosti přechodu na nové verze produktů SAP – Analýza podmínek a realizovatelnosti přechodu systému na novou technologii SAP s posouzením finančních a provozních aspektů přechodu na nové produkty SAP a alternativy přechodu na jiné platformy při podpoře procesů Státní pokladny. Na základě doporučení přistoupí MF k administraci výběrového řízení na výběr implementátora cílového řešení. MF provedlo analýzu postupů definovaných v rámci procesu Správa událostí ve vazbě na závěry kontroly NKÚ. Na základě toho bylo identifikováno 6 procesních nedostatků, přičemž k 5 z nich byla přijata nápravná opatření.

Kontrolní akce č. 21/12 „Majetek a peněžní prostředky státu, se kterými je příslušné hospodařit Ministerstvo financí“

Kontrolní akce byla zaměřena na zpracování dokumentace investičních akcí, obsah investičních záměrů, dodržení stanovených indikátorů a parametrů investičních akcí, obsah uzavřených smluv, provedení předběžné řídicí kontroly, postupy při realizaci a zpracování dokumentace závěrečného vyhodnocení akce, závěrečné vyhodnocení programu, postupy při pronájmu dočasně nepotřebného nemovitého majetku, uzavírání smluvních vztahů, uplatňování úroků z prodlení při pozdních úhradách nájemného, výdaje na účtenkovou loterii, postup MF při ukončení smlouvy o komplexním zajištění provozu účtenkové loterie, postupy MF při realizaci společných nákupů a dodržení pravidel stanovených pro společné nákupy.

V části programového financování byl ke kontrole vybrán program 012V01 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení Ministerstva financí s plánovanými výdaji 3 618 mil. Kč a jemu předcházející program 112V01 – Rozvoj a obnova mat. tech. základny systému řízení Ministerstva financí – od r. 2007, kde byly plánovány výdaje 4 728 mil. Kč a čerpáno bylo 4 131 mil. Kč.

NKÚ při kontrole zjistil nedostatky v provádění finanční kontroly a v oblasti archivnictví. Hlavním kritériem pro výběr akcí do kontrolovaného programu byla ze strany MF výše přidělených rozpočtových prostředků. MF v průběhu realizace investičních akcí výrazně upravovalo jejich finanční, časové i věcné parametry. MF předčasně ukončilo investiční akci na stavební úpravy pro rozšíření plochy archivů Státní pokladny Centra sdílených služeb, s. p., aniž by naplnilo cíl této akce. NKÚ kontroloval dva investiční programy a zjistil u nich opakované prodlužování doby realizace ze strany MF (o 4, resp. o 5 let). U obou programů prodloužilo

termín pro vypracování návrhu závěrečného vyhodnocení programu o 6 let, čímž se snižuje možnost věrohodného vyhodnocení stanovených cílů.

MF pronajímá pozemky v areálu výstaviště v pražských Letňanech na základě smlouvy, ve které stanovilo fixní valorizaci nájemného ve výši 2,6 % ročně, přestože průměrná roční míra inflace podle ČSÚ dosáhla v roce 2020 hodnoty 3,2 % a nájemce v nabídce uváděl inflaci ve výši 4,5 % pro období let 2021–2025. MF svým postupem nezajistilo, aby nedocházelo ke snižování výnosu z majetku státu.

Pro zajištění provozu úctenkové loterie uzavřelo MF dne 20. 3. 2017 s dodavatelem smlouvu o komplexním zajištění provozu úctenkové loterie, a to na dobu neurčitou. MF tuto smlouvu vypovědělo ke dni 31. 3. 2020 s roční výpovědní dobou, během které uhradilo dodavateli paušální platby v celkové výši 15 332, 48 tis. Kč, a to i za služby, které nevyužívalo nebo je užívalo ve značně omezené míře. Přestože při zavádění úctenkové loterie jako motivačního prvku pro zákazníky mělo být jejím přínosem vést občany k přebírání úctenek a tím podpořit řádný výběr daní, MF tento přínos po ukončení úctenkové loterie nevyhodnotilo.

Na základě skutečností zjištěných NKÚ bylo k 4 zjištěním ze strany MF přijato celkem 8 opatření, z toho 1 opatření bylo přijato již v průběhu kontroly a je splněno a 1 opatření je plněno průběžně. Pochybení bylo zjištěno ještě před zahájením samotné kontroly NKÚ. Neprodleně byla přijata nezbytná opatření pro eliminaci zjištěných pochybení včetně personálních změn, dále změna a posílení nastavených vnitřních kontrolních procesů na MF. Výše uvedená pochybení jsou nicméně především administrativního charakteru a v jejich důsledku nevznikla MF žádná škoda. MF uspořádá školení příslušných zaměstnanců a školení budou průběžně opakována dle potřeby.

Kontrolní akce č. 21/34 „Peněžní prostředky státu z daně silniční a správa této daně“

Předmětem kontroly NKÚ byly peněžní prostředky státu z daně silniční a správa této daně. Kontrolovaným objemem bylo inkaso daně silniční za roky 2017–2020, které představovalo částku ve výši 24 910 mil. Kč. Kontrolní akce byla zaměřena zejména na to, zda daň silniční plnila fiskální a environmentální cíle, na administrativní náročnost a efektivnost správy daně silniční. NKÚ vyhodnotil, že efektivnost správy daně silniční je v porovnání s efektivností správy všech daní více než čtyřikrát nižší a v průběhu kontrolovaného období se snižovala, a dále že správa daně je administrativně náročná, mj. vlivem pomalého zavádění automatizovaných procesů, dále vlivem chybovosti v registru silničních vozidel a neúplnosti registrovaných údajů. Údaje získané z registru silničních vozidel byly pro správce daně pouze podpůrným nástrojem při ověřování daňových povinností k dani silniční.

Na základě skutečností zjištěných NKÚ bylo kontrolovanými subjekty přijato celkem 8 opatření k nápravě. MF přijalo 2 opatření, z toho 1 opatření je splněno. Věc byla řešena v rámci novely zákona o dani silniční s účinností již pro zdaňovací období 2022. Zákon byl publikován ve Sbírce zákonů v částce 68 rozeslané dne 8. června 2022. Novelou zákona o dani silniční bude možné podávat daňové přiznání od roku 2025 pouze elektronicky.

Kontrolní akce č. 21/23 „Správa majetku zajištěného, zastaveného, zabraného, propadlého a prodaného v trestním a daňovém řízení“

NKÚ provedl v roce 2022 u OSS GŘC a OSS ÚZSVM kontrolní akci zahájenou NKÚ v roce 2021.

U OSS GŘC byly zjištěny nedostatky v oblasti výdajů CS ČR na správu zajištěného, zabraného a propadlého majetku. Tyto výdaje byly vynaloženy účelně pouze v omezeném rozsahu, nebyla prováděna údržba u dlouhodobě zajištěného majetku, případně majetku státu, což mohlo vést ke snížení hodnoty majetku

a vyhodnocení pilotního projektu spolupráce policejních orgánů Generálního ředitelství cel s oddělením Centra zajištěných aktivit odboru správy majetku Ministerstva vnitra České republiky (dále jen „CENZA“). Kontrolou bylo zjištěno, že v některých případech CENZA spravovala předmětný majetek nepřiměřeně dlouhou dobu. Majetek CENZA neprodávalo, jeho správu tak provázely vyšší náklady a spravovaný majetek ztrácel v čase na hodnotě a tržní ceně. GŘC podalo v proti tomuto zjištění námitku (nesouhlas se závěrem na straně 39 kontrolního protokolu č. 21/23) a podaná námitka byla shledána jako důvodná. Zjištění, uvedená v druhém případě, v současné době NKÚ řeší s Ministerstvem vnitra České republiky, vzhledem ke skutečnosti, že se zjištění týkala činnosti oddělení CENZA.

U OSS ÚZSVM NKÚ nezjistil porušení rozpočtové kázně ani podezření ze spáchání trestného činu. NKÚ zjistil pouze dílčí nedostatky, a to v oblasti údržby zajištěného majetku – ÚZSVM neprováděl potřebné úkony směřující k uchování hodnoty věci, to v případech, kdy orgán činný v trestním řízení (dále jen „OČTŘ“) nereagoval či odmítl požadavek ÚZSVM na předchozí souhlas s pravidelnou údržbou; NKÚ upozornil na riziko vynaložených výdajů na náhradu škody vzniklé v důsledku neprovedené údržby a dále na možné menší výnosy při prodeji tohoto majetku a dále v oblasti prodeje zajištěného majetku – ÚZSVM nenavrhoval ve všech případech OČTŘ prodej zajištěných vozidel. Toto jednání mělo za následek nenaplnění účelu zákona č. 279/2003 Sb. ve smyslu jeho novely, která měla v praxi vést ke zvýšení počtu prodejů a tím ke snížení výdajů vynaložených na skladování a údržbu zajištěných věcí. ÚZSVM vynakládal finanční prostředky státního rozpočtu na skladování a případnou údržbu zajištěných vozidel, která mohla být prodána, pokud by požádal OČTŘ o souhlas s jejich prodejem.

Ke všem zjištěním byla již v průběhu kontroly přijata nápravná opatření (úprava vnitřních předpisů a posílení řídicí kontroly) a tato jsou plněna.

NKÚ zahájil v roce 2022 u OSS MF a OSS GFŘ kontrolní akci č. 22/07 „Peněžní prostředky státu určené na kompenzační bonus v souvislosti s opatřeními ke zmírnění důsledků pandemie onemocnění covid-19“, tato akce není ukončena, ze strany GFŘ byly podány námitky ke kontrolnímu protokolu.

NKÚ zahájil v roce 2022 u OSS MF a OSS GFŘ kontrolní akci č. 22/23 „Peněžní prostředky státu určené k vracení nadměrných odpočtů daně z přidané hodnoty“, tato akce stále probíhá.

NKÚ zahájil v roce 2022 u OSS MF a OSS GFŘ kontrolní akci č. 22/31 „Peněžní prostředky státu související s působností orgánů státní správy v oblasti hazardních her a správy daně z hazardních her“, tato akce stále probíhá.

NKÚ zahájil v roce 2022 u OSS MF kontrolní akci č. 22/05 „Peněžní prostředky státního rozpočtu poskytované státním příspěvkovým organizacím“, tato akce stále probíhá.

5.10.2 Vnější kontroly provedené ostatními subjekty

V oblasti vnějších kontrol může být Ministerstvo financí jak subjektem, tak objektem kontroly, tj. Ministerstvo financí je oprávněno provádět kontroly u organizačních složek státu financovaných z rozpočtu kapitoly 312-MF, avšak i útvary samotného Ministerstva financí mohou být kontrolovány ze strany vnějších orgánů.

V odboru Auditní orgán (AO) Ministerstva financí byly v roce 2022 realizovány ze strany řídicího orgánu Operačního programu Technická podpora (OPTP) dvě kontroly u projektů IS APAO II. (kontrola byla zaměřena na výdaje za 1. a 2. etapu projektu) a Financování osobních nákladů AO 2020 – 2022. Dále společnost CS AUDIT s.r.o. provedla externí audity projektů AO jako příjemce dotace z Operačního programu Technická pomoc pro programové období 2014 - 2020 a z projektu Finančních mechanismů EHP/Norsko 2014 - 2021. Požadované auditní služby zahrnovaly ověření legality, správnosti a řádnosti výdajů AO v postavení příjemce dotace v rámci projektů Financování osobních nákladů AO 2020 - 2022 (ověřované výdaje za 4. až 6. etapu), Provoz Auditního orgánu IV. (ověřované výdaje za 5. etapu), Technická asistence pro AO z FM3. Ani u jedné z výše zmíněných kontrol či auditů vykonaných řídicím orgánem a externí auditorskou společností nebyla identifikována zjištění.

V odboru Centrální harmonizační jednotka Ministerstva financí byla provedena jedna veřejnosprávní kontrola projektu č. GG-PDP3-001 Posílení řízení a kontroly veřejných financí, financovaného z Fondů EHP a Norska 2014 - 2021, z Programu GG - Program Řádná správa, Programové oblasti 16 - Řádná správa věcí veřejných, Odpovědné instituce (program č. GG/REG/PDP3). Odbor Centrální harmonizační jednotka je konečným příjemcem těchto prostředků. Tento projekt má 15% programové spolufinancování, tedy financování ze státního rozpočtu. Veřejnosprávní kontrola, kterou musí zprostředkovatel programu ze zákona vykonat, proběhla na adrese sídla projektu (Ministerstvo financí ČR, Lazarská 15/7, Praha 1, 117 22). Předmětem kontroly byla věcná a finanční stránka výše uvedeného projektu, především tedy dodržení podmínek pro čerpání dotace ve smyslu § 3 zákona o finanční kontrole. Kontrola zahrnovala období 2020 - 2022. V rámci kontroly na místě nebylo identifikováno žádné porušení.

V odboru Evropské fondy Ministerstva financí proběhly tři kontroly, všechny byly provedeny ze strany řídicího orgánu Operačního programu Technická pomoc (OPTP), tedy Ministerstvem pro místní rozvoj a jeden audit ze strany odboru Auditní orgán, tedy Ministerstvem financí. Z hlediska nastavení systému kontrol v rámci implementace evropských strukturálních a investičních fondů je Auditní orgán funkčně nezávislým subjektem odpovědným za provádění auditů u příjemců, a to i v situaci kdy je příjemcem jiný útvar Ministerstva financí. Jednalo se o tyto kontroly. Kontrola řídicího orgánu OPTP (týkala se projektu CZ.08.2.125/0.0/0.0/15_002/0000254 - Vývoj, údržba a systémová podpora provozu informačního systému Viola v letech 2021 – 2022), kontrola řídicího orgánu OPTP (týkala se projektu CZ.08.1.125/0.0/0.0/15_001/0000240 - Rámcový projekt na semináře, školení, služební cesty a konference pro období VII 2020 - VI 2022), kontrola řídicího orgánu OPTP (týkala se projektu CZ.08.1.125/0.0/0.0/15_001/0000242 - Zabezpečení a stabilizace administrativní kapacity PCO v období 2020 – 2022. Všechny uvedené kontroly byly ukončeny bez zjištění.

Audit Auditního orgánu se týkal rovněž projektu CZ.08.1.125/0.0/0.0/15_001/0000242 - Zabezpečení a stabilizace administrativní kapacity PCO v období 2020 – 2022. Audit byl také ukončen bez zjištění

V rámci migračních fondů proběhla ze strany odpovědného orgánu kontrola, která se týkala plánu čerpání technické pomoci AMIF a ISF. Byly kontrolovány doklady napříč monitorovacími zprávami od začátku realizace plánu tj. od roku 2019. Výsledek kontroly je bez zjištění a bez doporučení.

Tři audity u OSS MF vykonával Evropský účetní dvůr, ani jeden z nich není dosud ukončen. První audit byl zaměřen na legalitu a řádnost výdajů implementovaných v OP VVV. Předmětem je mimo jiné testování kontrolní strategie auditního orgánu a způsob výběru vzorků, identifikace, vyčíslení a extrapolace chyb v operacích a také výpočet a provádění příslušných finančních oprav. Druhý audit je zaměřen na programové období 2014–2020 OP PIK. Audit se týká testování systémů a vzorku operací. Třetí audit

je zaměřen na legalitu a řádnost výdajů implementovaných v ISF Národní program s cílem posoudit, zda auditní orgán odpovědný za Fond pro vnitřní bezpečnost (ISF) na období 2021–2027 v České republice provedl požadavky nového nařízení Evropského parlamentu a Rady o společných ustanoveních a specifické požadavky týkající se fondů GR HOME.

Evropský účetní dvůr zahájil u OSS GFŘ v roce 2022 kontrolu projektu ISF reg. č. 14/02. Kontrola dosud nebyla ukončena.

Ze strany Evropské komise byly u OSS MF v roce 2022 zahájeny čtyři audity, které nejsou dosud ukončeny. Jeden byl zaměřen na legalitu a řádnost výdajů implementovaných v OP PRAHA. Druhý audit byl zaměřen na legalitu a řádnost výdajů implementovaných v IROP cílem ověřit, zda systém řízení a kontroly zavedený pro vybraný program poskytuje nezbytnou jistotu ohledně legality a správnosti výdajů vykázaných útvarům Komise v souladu s platnými vnitrostátními pravidly a pravidly Unie, včetně rizika podvodu zjištěného auditním orgánem v místních akčních skupinách. Třetí audit byl zaměřen na legalitu a řádnost výdajů implementovaných v OP POTRAVINOVÁ POMOC – FEAD. Audit se zaměřil především na požadavek Adekvátní audity operací a Adekvátní postupy pro vydávání spolehlivého výroku auditora a pro přípravu výroční kontrolní zprávy. Čtvrtý audit byl zaměřen na legalitu a řádnost výdajů implementovaných v OP RYBÁŘSTVÍ s cílem řešení významných přetrvávajících rizik, pokud jde o legalitu a správnost výdajů.

Evropská komise provedla u OSS GŘC v roce 2022 kontrolu v oblasti antidumpingových a vyrovnávacích cel, včetně analýzy položek účtů A, a položek oddělených účtů B. Kontrolou byly zjištěny nedostatky v oblastech účetního systému TVZ (jeden případ účtu B zaevidovaný jako mínus ve sloupci B1 a jeden výkaz s ohledem na dobrovolně poskytnutou částku), dále včasného provedení sdělení AM, zpráv o misích a závěrečných zpráv úřadu OLAF (nesprávné prohlášení o původu spojovacích prostředků z oceli, otevřené síťoviny ze skleněných vláken a zapalovačů), dále účinnosti rizikových profilů a dále že zprávy OWNRES, pole „odkaz na vzájemnou pomoc“ a/nebo „referenční číslo případu OLAF“ nejsou vždy vyplněna správně nebo jsou uvedena v poli „jiné informace“. GŘC výše uvedená zjištění přezkoumalo, a konstatovalo, že nejsou zcela relevantní a podalo proti nim námítky. V současné době probíhá ze strany Evropské komise vypořádání těchto námitek.

Dále v roce 2022 byla ukončena kontrola Evropské komise (zahájena v roce 2020), která byla zaměřena na spolehlivost účtů A a B, kontrolní strategii v oblasti celní hodnoty včetně následných opatření a na kontrolní strategii v oblasti elektronického obchodu. Kontrolou byly zjištěny částečné nedostatky. OSS GŘC výše uvedená zjištění přezkoumalo, a konstatovalo, že nejsou zcela relevantní a podalo proti nim námítky. V současné době probíhá ze strany Evropské komise vypořádání těchto námitek.

Ministerstvo financí v roce 2022 zahájilo u OSS GŘC kontrolu dodržování „POKYNU č. MF-5 o stanovení lhůt při správě daní, publikovaného ve Finančním zpravodaji č. 5/2015 pod č. j. MF-21968/2015/39“. Kontrola dosud nebyla ukončena.

V průběhu roku 2022 byly Finančním úřadem pro hl. m. Prahu ukončeny kontroly týkající se 19 případů (zahrnující také zahájené kontroly v průběhu roku 2021) u OSS ÚZSVM v celkové výši 936 657 Kč. Finanční úřad pro hl. m. Prahu vykonával v roce 2022 na ÚZSVM daňové kontroly ve věci nedodržení zákonné lhůty pro převod kaucí z výběrových řízení na prodej nemovitého majetku na příjmový účet státního rozpočtu, a to na základě oznámení, které odbor Kontroly ÚZSVM podal ke správci daně. Ve většině případů Finanční úřad pro hl. m. Prahu neuložil odvody za porušení rozpočtové kázně v souladu s § 44a odst. 6 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová

pravidla), vzhledem k tomu, že nebyla překročena částka 1 000 Kč. Pouze v 1 případě vyměřil platebním výměrem odvod ve výši 11 740 Kč.

Finanční úřady zahájily u OSS GŘC v roce 2022 kontroly na třech celních úřadech, které byly zaměřeny na výkon správy správních poplatků, kdy u dvou provedených kontrol nebyly zjištěny nedostatky. U třetí kontroly byl uvedený nedostatek na místě napraven, bez požadavku na zpětnou informaci. Zároveň byla ze strany Finančního úřadu pro hlavní město Prahu v roce 2022 ukončena kontrola na odboru 11 – Finanční GŘC, která byla zahájena v roce 2020 a jejímž předmětem bylo ověření, zda nevznikla odvodová povinnost porušením rozpočtové kázně (Podprogram 012V110 ICT CS). Kontrola byla ukončena bez zjištěných nedostatků.

Krajská hygienická stanice Karlovarského kraje vykonala na OSS ÚZSVM 1 kontrolu zaměřenou na plnění povinností k ochraně zdraví při práci.

Národní bezpečnostní úřad vykonal v roce 2022 u OSS ÚZSVM 1 kontrolu zaměřenou na ochranu utajovaných informací. Kontrolou vykonanou Národním bezpečnostním úřadem bylo zjištěno porušení vyhlášky č. 529/2005 Sb., o administrativní bezpečnosti a registrech utajovaných informací ve znění pozdějších předpisů a porušení zákona č. 412/2005 Sb., o ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti. Zjištěné nedostatky byly odstraněny již v průběhu kontroly a byla přijata nápravná opatření v oblasti školení pověřených zaměstnanců a řídicí kontroly, která jsou průběžně plněna.

Ministerstvo financí, odbor 57 Bezpečnost a krizové řízení vykonal na OSS ÚZSVM 1 kontrolu zaměřenou na dodržování předpisů v oblasti požární ochrany a bezpečnosti ochrany zdraví při práci.

Všeobecná zdravotní pojišťovna – regionální pobočka pro hl. m. Prahu a Středočeský kraj, regionální pobočka Plzeň, regionální pobočka Brno vykonala na OSS ÚZSVM 3 kontroly zaměřené na platby pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného. V kontrolovaných oblastech nebyly shledány žádné nedostatky.

5.10.3 Vnitřní kontroly

Vnitřní kontroly uskutečněné v kapitole 312 – MF je nutné rozdělit na vnitřní kontroly v jednotlivých OSS:

Ministerstvo financí

V průběhu roku 2022 realizoval odbor Interní audit Ministerstva financí celkem 9 interních auditů (v tom 5 plánovaných auditů zahájených v roce 2021, 2 plánované audity zahájené v roce 2022 a 2 operativní audity), přičemž z daných auditů byly ukončeny 3 plánované a 2 operativní, zbývající 4 auditní akce byly ve fázi rozpracovanosti s termínem dokončení v průběhu 1. čtvrtletí 2023. U výše uvedených interních auditů byla ověřována funkčnost a účinnost opatření přijatých na základě doporučení odboru Interní audit, soulad postupů dotčených útvarů ministerstva s vybranými právními předpisy, soulad vykonávaných činností s jejich popisem ve vnitřních předpisech, funkčnost organizace auditovaných útvarů, funkčnost a účinnost vnitřního kontrolního systému a efektivnost nastavených procesů v auditované oblasti včetně identifikace a řízení rizik. Provedenými interními audity, ukončenými v roce 2022, bylo interním auditem identifikováno celkem 6 zjištění (z toho 2 zjištění byla klasifikována jako zjištění s vysokou závažností, 1 zjištění bylo klasifikováno se střední závažností a 3 zjištění byla klasifikována s nízkou závažností). K uvedeným zjištěním bylo interním auditem formulováno celkem 6 doporučení, k nimž auditované útvary přijaly celkem 8 opatření. Zprávy z provedených interních auditů byly předloženy ministru financí. Ke všem doporučením přijali vedoucí zaměstnanci, odpovědní za řízení auditovaných činností, adekvátní

a termínovaná opatření k nápravě a ke zlepšení účinnosti souvisejícího vnitřního kontrolního systému a zvýšení efektivnosti auditované oblasti.

Generální finanční ředitelství

Oddělením vnitřní kontroly byly v průběhu roku 2022 realizovány celkem čtyři vnitřní kontroly procesu realizace zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, zaměřené zejména na dodržování zásad principu účelnosti, efektivnosti a hospodárnosti, dodržování obecně závazných právních předpisů, stanovených postupů a interních aktů řízení a na vedení dokumentace s důrazem na transparentnost. Dvě vnitřní kontroly byly zahájeny koncem roku 2021 a ukončeny v roce 2022, dvě vnitřní kontroly byly zahájeny i ukončeny v roce 2022. Vnitřní kontrolní činností bylo zjištěno nedodržení některých ustanovení příslušných interních aktů řízení a evidenční nedostatky. Ze strany kontrolovaných osob byla přijata příslušná opatření k nápravě a odstranění nedostatků. Při kontrolní činnosti v roce 2022 nebyly zjištěny takové nedostatky, které by zásadním způsobem ovlivnily činnost finanční správy.

Generální ředitelství cel

Odbornými útvary GŘC bylo v oblasti hospodaření s prostředky státního rozpočtu provedeno 44 plánovaných kontrol a 71 operativních kontrol, a to jak na celních úřadech, tak na vybraných útvarech GŘC. Kontroly byly zaměřeny na konečné naložení s majetkem státu formou likvidace, dodržování zákonných lhůt pro vrácení vratitelného přeplatku daňovým subjektům, nakládání s kontrolními páskami ke značení lihu, postup správce daně v případě nedodržení lhůty pro podání daňového přiznání a zaplacení daně, dopravu vybraných výrobků, předepsání náhrady nákladů za uskladnění zajištěných vybraných výrobků a dopravního prostředku v řízení o zajištění vybraných výrobků nebo dopravního prostředku a náhrady nákladů na fyzickou likvidaci zboží, činnost správce daně při vymáhání nedoplatku, obsahovou a věcnou správnost dražebních vyhlášek včetně jejich doručování a zveřejňování, dodržování lhůty pro zápis napadení výměru částky cla do elektronické aplikace ECDC, kontrolu povolovacího řízení u držitelů povolení k přijímání a užívání lihu osvobozeného od daně v souvislosti s předmětem spotřební daně z lihu, dodržování lhůty k vystavení dodatečného platebního výměru k doměření cla, daní a jiných peněžitých plnění po ukončení kontroly po propuštění zboží, činnost celního úřadu při dohledu nad předáváním dat Intrastatu zpravodajskými jednotkami, dodržování postupu při stanovení výše zajištění celního dluhu v rámci společného tranzitního režimu, správu příjmů tradičních vlastních zdrojů Evropské unie, likvidaci zajištěného zboží podezřelého z porušení práva duševního vlastnictví, dodržování předpisů v oblasti hospodaření s majetkem státu v CS ČR, správu spotřební daně z minerálních olejů, zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a další.

Většina provedených kontrol byla shledána bez nedostatků. V případě zjištěných nedostatků se většinou jednalo o pochybení v rovině procesního charakteru s tím, že výsledky kontrol neměly vliv na státní rozpočet.

Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových

V roce 2022 bylo na ÚZSVM plánováno celkem 50 kontrolních akcí, z toho 5 celorepublikových, tj. kdy kontrolovanou osobou byla všechna ÚP ÚZSVM, a 45 operativních, kdy kontrolovanou osobou byl jeden či více vybraných útvarů ÚZSVM. Z výše uvedeného počtu bylo realizováno celkem 37 kontrolních akcí, tj. 74 %. Nad rámec plánovaných kontrol bylo provedeno též 11 tzv. mimořádných kontrolních akcí na základě požadavků vedoucích zaměstnanců ÚZSVM. Celkem tedy v roce 2022 bylo realizováno 48 kontrolních akcí. Provedené kontroly byly zaměřeny především na postupy při hospodaření a nakládání s majetkem státu (dodržování povinností ze zákona č. 219/2000 Sb.), na vynakládání výdajů ze státního rozpočtu (kontrola dodržování povinností ze zákona č. 218/2000 Sb. a zákona č. 134/2016 Sb.), dále na vedení právních jednání při poskytování právních služeb, vedení spisové služby, zajištění ochrany osobních údajů a s tím související zabezpečení pracovišť a kontrolu nápravných opatření přijatých

k vnitřním kontrolám. V rámci kontrol provedených na ÚZSVM odborem Kontroly a zaměstnanci na ÚP, ani při provádění řídicí kontroly vedoucími zaměstnanci nebylo zjištěno pochybení týkající se podezření ze spáchání trestného činu.

V roce 2022 samostatné oddělení Interního auditu nezjistilo žádná závažná porušení dle ustanovení § 22, odst. 5, zákona o finanční kontrole; písm. a) spáchání trestného činu; písm. b) neoprávněné použití, zadržení, ztráty nebo poškození veřejných prostředků přesahující hodnotu 300 000 Kč, ale vydalo dvě nová doporučení, která byla vedoucími auditovaných útvarů akceptována a byla k nim odpovědnými útvary přijata dvě nápravná opatření. Účinnost přijatých opatření bude ověřena v roce 2023 jednou následnou auditní akcí zahrnutou do Ročního plánu samostatného oddělení Interního auditu na rok 2023 a účinnost dalšího nápravného opatření bude ověřena v roce 2024.

Kancelář finančního arbitra

Ve sledovaném období provedl interní auditor KFA vedle jiných auditních šetření i jednu finanční kontrolu, která se zaměřila na hospodaření s finančními prostředky v oblasti využívání motorového vozidla KFA. Audit kontroloval hospodaření s prostředky od ledna do listopadu (5. 11. 2022) sledovaného období. Audit nezjistil žádnou závažnou chybu nebo zjištění týkající se nesprávného nebo neefektivního hospodaření v této oblasti. Účetnictví je vedeno řádně a nebylo zjištěno žádné porušení právních předpisů.

Finanční analytický úřad

Na Finančním analytickém úřadu v roce 2022 proběhly 4 řádné audity (2 audity systému a 2 finanční) 1 mimořádný a 1 následný audit, který byl přeložen do roku 2022 z roku 2021.

U každoročního finančního auditu - Finanční kontrola účetních záznamů na výdajovém účtu – je kontrolována věcná a časová správnost údajů, náležitosti účetních dokladů, vazba bankovních výpisů na účetní záznamy, doklady související s účetními záznamy a zejména zda nedochází ke slučování funkcí příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní podle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů. Finanční audit - Financování služebních cest souvisejících s předsednictvím ČR v Radě EU se soustředil na kontrolu a oprávněnost výdajů vynaložených na služební cesty pracovníků Úřadu. Audity systémů – Centrální evidence účtů a Oprávněnost žádostí o informace z registru Policie ČR - byly zaměřeny zejména na oprávněnost žádostí o poskytnutí informací z vnějších databází státních orgánů. Mimořádný audit - Zprávy o průběhu a výsledku pracovní cesty – ověřoval dodržování vnitřních směrnic v souvislosti se služebními cestami státních zaměstnanců/zaměstnanců Úřadu. Následný audit – Ověření stavu plnění nápravných opatření přijatých v letech 2019 a 2020.

U auditu „Zprávy o průběhu a výsledku pracovní cesty“ byly zjištěny nedostatky a vydány doporučení ke zlepšení. Doporučení jsou již reflektována v nové Směrnici č. 1/2023 Tuzemské a zahraniční pracovní cesty. U ostatních provedených, a v této chvíli uzavřených, auditů nebyly interním auditorem zjištěny nedostatky a u auditů „Účetní záznamy na výdajovém účtu“, „Oprávněnost žádostí o informace z registru Policie ČR“ a „Centrální evidence účtů nebyla vydána ani žádná doporučení“. Žádný z dosud uzavřených auditů neodhalil pochybení, která by měla vliv na činnost a chod Úřadu popř. na některou z jeho agend nebo porušení předpisů. Konkrétní Doporučení ke zlepšení byla předána odpovědným zaměstnancům k zapracování do dalších období. Nápravné opatření bylo potřeba zavést v jednom případě a to bude podléhat následnému auditu v roce 2023.

Výsledky kontrol nakládání s rozpočtovými prostředky neprokázaly porušení rozpočtové kázně a zjištění z finančních auditů nebyla zjištěna „závažná“ ve smyslu § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole.

6 Komentář k bodům, které se netýkají kapitoly 312 – MF

Kapitola 312 – MF uvádí, že níže uvedené body dle vyhlášky č. 419/2001 Sb., o předkládání údajů pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu ve znění novely vyhlášky č. 395/202 Sb. jsou pro kapitolu 312 – MF bez náplně.

Jedná se o body:

3. 1. b) Správce kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí uvede a zhodnotí příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti v členění na inkaso pojistného, vybrané penále, pokuty a přirážky ukládané k pojistnému dle příslušných zákonných ustanovení). Dále uvede rozdělení příjmů na příjmy z pojistného na důchodové pojištění, nemocenské pojištění a na příspěvek na státní politiku zaměstnanosti, včetně členění na vlastní pojistné a další složky. Zároveň provede rozdělení pojistného podle skupin plátců s uvedením průměrných měsíčních odvodů za jednotlivé skupiny osob. Uvádějí se další údaje nezbytné pro posouzení výběru pojistného (např. počty organizací, od kterých je vybíráno pojistné, včetně počtu zaměstnanců). Kromě povinného pojistného se předkládá i přehled o příjmech z dobrovolného pojistného v členění na nemocenské pojištění od osob samostatně výdělečně činných a pojistné na důchodové pojištění. Podrobně je komentován stav, struktura a vývoj nedoplatků na pojistném, penále a pokutách v úhrnu a v regionálním členění, důvody jejich změny, výše odpisů pohledávek na pojistném. Uvádějí se opatření přijatá v hodnoceném roce ke snížení stavu nedoplatků a hodnotí se přínos těchto opatření.

4. 1. c) Vyčíslení a komentování výdajů na podporu výzkumu, vývoje a inovací poskytnutých podle jiného právního předpisu. Uvádí se výše skutečně vynaložených prostředků v porovnání s předpoklady rozpočtu a s prostředky vynaloženými v předchozím roce.

U účelové podpory se hodnocení zaměří na dosažené výsledky podle jednotlivých programů, projektů velkých výzkumných infrastruktur, projektů sdílených činností, systémových projektů v oblasti inovací a skupin grantových projektů. Hodnotí se jejich průběžné výsledky po celou dobu realizace se zaměřením na konečný přínos a účelnost ve vztahu k jejich cílům.

U institucionální podpory se hodnocení zaměří zejména na dosažené výsledky výzkumu v rámci výdajů na rozvoj výzkumných organizací a na výstupy z ostatní institucionální podpory. Hodnotí se průběžně za celé období se zaměřením na konečný přínos a účelnost ve vztahu ke stanoveným cílům.

4. 1. de) hodnocení využití prostředků z úvěrů čerpaných Českou republikou

4. 1. e) Správce kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí uvede u specifických ukazatelů v oblasti výdajů na sociální věci a politiky zaměstnanosti i přehled a komentář o čerpání dávek v odvětvovém členění rozpočtové skladby. Komentován je vývoj jednotlivých dávek v delší časové řadě, dopady legislativních změn účinných v hodnoceném období, případně další významné faktory působící na objem vyplacených peněžních prostředků. U výdajů na politiku zaměstnanosti je uvedena průměrná míra nezaměstnanosti, počet nezaměstnaných a průměrná výše podpory v nezaměstnanosti vždy k 31. prosinci hodnoceného roku. Předkládá se vyčíslení výdajů spojených s výběrem pojistného na důchodové pojištění a výplatou důchodů k 31. prosinci hodnoceného roku a výše zálohy České poště na výplatu důchodů na počátku následujícího roku. Transfery na služby sociální péče a služby sociální prevence poskytovatelům sociálních služeb podle zákona o sociálních službách se člení podle právní formy příjemce. Navíc se správci kapitol Ministerstvo práce a sociálních věcí, Ministerstvo obrany, Ministerstvo vnitra, Ministerstvo spravedlnosti a Generální inspekce bezpečnostních sborů zaměří na celkové počty vyplácených důchodů k 31. prosinci hodnoceného roku a dále na počty vyplácených důchodů podle jednotlivých druhů, tj. důchodů starobních, invalidních, vdovských, vdoveckých a sirotčích. Dále se uvádějí počty nově přiznaných důchodů, z toho

nově přiznaných předčasných důchodů. U kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí se uvádí průměrná výše starobních důchodů vyplácených v prosinci hodnoceného roku, s výjimkou starobních důchodů, které se vyplácejí v nižší výši pro souběh s jiným důchodem podle § 59 zákona č. 155/1995 Sb., o důchodovém pojištění, a starobních důchodů podle § 29 odst. 2 téhož zákona, popřípadě starobních důchodů podle předpisů platných před 1. lednem 2010 přiznaných za dobu pojištění kratší než 25 roků.

4. 1. g) Správce kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu hodnotí výši sociálních příspěvků zaměstnancům v souvislosti s restrukturalizací některých odvětví podle zvláštních zákonů nebo jiných právních předpisů.

4. 1. h) Správci kapitol Ministerstvo práce a sociálních věcí (v rámci hodnocení závazných ukazatelů), Ministerstvo obrany, Ministerstvo vnitra a Ministerstvo spravedlnosti (mimo rámec hodnocení závazných ukazatelů) komentují výdaje spojené s výplatou odškodnění osob a výplatou náhrad podle příslušných zákonů či nařízení vlády

4. 2. d) Komentář k transferům a příspěvkům mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům je doplněn o seznam příjemců s uvedením poskytnutých peněžních prostředků.

5. g) Ministerstvo práce a sociálních věcí hodnotí prostředky poskytnuté smluvním komerčním pojišťovnám na výplaty náhrad škod z titulu pracovního úrazu a nemoci z povolání,

5. h) Ministerstvo obrany komentuje využití finančních prostředků na úhradu nákladů spojených s přípravou a činností kontingentů Armády České republiky v zahraničních mírových operacích, záchranných a humanitárních akcích v zahraničí, podle příslušných usnesení vlády,

5. i) Ministerstvo zahraničních věcí zhodnotí financování a hospodaření zastupitelských úřadů v hodnoceném roce,

5. j) Operace státních finančních aktiv vyčíslí počáteční a konečné stavy bankovních účtů státních finančních aktiv a komentuje jejich změny (příjmy, výdaje, popřípadě financování) v průběhu roku,

5. k) Státní dluh zhodnotí stav státního dluhu na začátku a na konci hodnoceného roku v členění na vnitřní a vnější státní dluh a komentuje změny stavu státního dluhu v hodnoceném roce a jeho konečné výše

5. o) zhodnotí stav nesplacených půjček a návratných finančních výpomocí z rozpočtu kapitoly k 1. lednu hodnoceného roku, výši nově poskytnutých návratných finančních výpomocí a splacených půjčených prostředků a návratných finančních výpomocí v hodnoceném roce, další vlivy snižující výši pohledávek (např. změna na transfer, upuštění od vymáhání, bonifikace, apod.) a konečný stav půjček a návratných finančních výpomocí k 31. prosinci hodnoceného roku. Je komentováno dodržování platební disciplíny, tj. respektování platebního kalendáře včetně výše splátek v prodlení, odklad splátek a způsob vymáhání nedobytných pohledávek

7 Shrnutí základních informací

Schválený rozpočet kapitoly 312 - MF na rok 2022 obsahoval příjmy a výdaje Ministerstva financí (ústředního orgánu), Generálního finančního ředitelství (Finanční správy ČR), Generálního ředitelství cel (Celní správy ČR), Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM), Kanceláře finančního arbitra (KFA) a Finančního analytického úřadu (FAÚ). Rozpočet kapitoly 312 – MF neobsahoval žádné prostředky v souvislosti s hospodařením příspěvkových organizací ani žádné prostředky na dotace podnikatelským subjektům. Jediným subjektem, kterému byla poskytnuta dotace, byla Rada pro veřejný dohled nad auditem, zřízená zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Celkové příjmy kapitoly činily 7 742 777,07 tis. Kč, 119,18 % rozpočtu. Z toho příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti představovaly částku 769 787,88 tis. Kč (96,45 % rozpočtu). Hlavním důvodem nižšího plnění příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti v roce 2022 jsou neobsazená funkční místa v kategorii celníků. Příjmy z poplatků za využívání minerální vody činily 29 736,40 tis. Kč, tj. 87,46 %, meziroční snížení těchto příjmů bylo zapříčiněno sníženým zájmem turistů o lázeňskou péči a správní poplatky dosáhly výše 36 210,39 tis. Kč, tj. 222,15 % rozpočtu, skokový nárůst příjmů ze správních poplatků byl způsoben především dopadem nesprávného druhového zařídění daňového příjmu u GŘ (ve výši 15 024 tis. Kč) na přelomu let 2020 a 2021. Ostatní daňové příjmy byly ve výši 14,98 tis. Kč. Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery činily 6 907 027,43 tis. Kč (122,28 % rozpočtu). V rámci skutečných nedaňových, kapitálových příjmů a přijatých transferů jsou čerpány mimorozpočtové prostředky a pojistné plnění převedené na příjmové účty organizačních složek státu kapitoly ve výši 15 105,76 tis. Kč. Plnění nedaňových příjmů celkem ve výši 5 263 650,04 tis. Kč (126,32 % rozpočtu) bylo ve srovnání s rokem 2021 vyšší o 488 830,55 tis. Kč. Objemově velkou položku nedaňových příjmů představují příjmy sdílené s Evropskou unií, které činily 3 241 793,53 tis. Kč (vyšší naplnění rozpočtu o 541 793,53 tis. Kč, proti roku 2021 více o 906 135,54 tis. Kč), jedná se o podíl České republiky na vybraných clech. Příjmy ze sankčních plateb a vratek transferů činily 1 165 556,74 tis. Kč (tj. o 104 726,74 tis. Kč více oproti rozpočtu, proti roku 2021 méně o 491 335,65 tis. Kč). Ostatní nedaňové příjmy činily v roce 2022 celkem 287 697,46 tis. Kč, tj. o 50 301,31 tis. Kč více, než bylo dosaženo v roce 2021. Příjmy z pronájmu majetku byly vykázány ve výši 280 505,17 tis. Kč (přeplnění rozpočtu o 158 145,92 tis. Kč, proti roku 2021 více o 26 682,27 tis. Kč), splátky půjčených prostředků dosáhly částky 184 536,67 tis. Kč, (tj. o 80 330,67 tis. Kč více, než bylo rozpočtováno, proti roku 2021 méně o 8 642,16 tis. Kč), a příjmy z vlastní činnosti organizačních složek státu činily 83 031,18 tis. Kč, což je proti rozpočtu více o 20 094,18 tis. Kč. Ve vykázaném objemu je zahrnuta i řada specifických příjmů a příjmy mimořádného charakteru.

Kapitálové příjmy činily 1 297 893,61 tis. Kč (100,17 % rozpočtu, proti roku 2021 byly tyto příjmy nižší o 50 710,02 tis. Kč). 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 1 285 700,96 tis. Kč, (99,43 % rozpočtu, proti roku 2021 méně o 57 171,90 tis. Kč).

V rámci přijatých transferů v celkové výši 345 483,77 tis. Kč (186,20 % rozpočtu) byly příjmy z rozpočtu Evropské unie bez SZP ve výši 215 129,24 tis. Kč (165,04 % rozpočtu) a příjmy z prostředků finančních mechanismů EHP/Norsko ve výši 20 875,46 tis. Kč (149,18 % rozpočtu). Na základě smluv Celní správy ČR s celními správami Belgie a Nizozemí byl na příjmový účet GŘC převeden podíl na clu ve výši 87 963,90 tis. Kč. Zbývající část se týkala převodu prostředků z vlastních fondů (z rezervních fondů a depozitních účtů), které se nerozpočtují.

Celkové výdaje činily 24 177 166,75 tis. Kč, tj. 100,51 % rozpočtu. Provedená rozpočtová opatření zvýšila schválený rozpočet výdajů o 430 229,58 tis. Kč. Po započtení mimorozpočtových prostředků ve výši 16 328,37 tis. Kč zapojily organizační složky státu kapitoly do financování výdajů nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 3 459 614,15 tis. Kč a zároveň byly disponibilní zdroje sníženy o 455 694,64 tis. Kč, tj. o prostředky zavázané v důsledku neobsazení funkčních míst. Konečný rozpočet výdajů na rok 2022 dosáhl výše 27 074 882,17 tis. Kč, nevyčerpáno zůstalo 2 897 715,42 tis. Kč (čerpání konečného rozpočtu výdajů činilo 89,30 %). Z toho na sociální dávky nebylo použito 12 478,20 tis. Kč a 2 885 237,21 tis. Kč jsou nároky z nespotřebovaných výdajů za rok 2022.

V rámci celkových skutečných výdajů představovaly 69,55 % osobní výdaje (výdaje na platy zaměstnanců, ostatní platby za provedenou práci, povinné pojistné a příděl FKSP) vykázané ve výši 16 816 178,13 tis. Kč. Kapitálové výdaje činily 1 247 803,56 tis. Kč a na celkových výdajích se podílely 5,16 %. Ostatní věcné výdaje (tj. běžné výdaje bez osobních výdajů a sociálních dávek) činily 5 233 287,22 tis. Kč, tj. 21,65 % celkových výdajů. Výdaje na sociální dávky ve výši 879 897,84 tis. Kč představovaly 3,64 % celkových výdajů. Z celkového objemu výdajů bylo na programově financované kapitálové a běžné výdaje (programy reprodukce majetku) použito 1 310 856,09 tis. Kč, tj. 5,42 %.

Výdaje spolufinancované z rozpočtu Evropské unie (z Operačního programu Technická pomoc, z Operačního programu zaměstnanost, z Fondu pro vnitřní bezpečnost, z Azylového migračního a integračního fondu a v rámci programu CUSTOMS 2020) činily 246 512,40 tis. Kč, tj. 155,60 % rozpočtu. Výdaje na společné projekty, které jsou z části nebo zcela financovány z prostředků finančních mechanismů, byly vykázané ve výši 70 663,07 tis. Kč, tj. 144,65 % rozpočtu.

V roce 2022 byly výdaje kapitoly 312 – MF ovlivněny předsednictvím České republiky v Radě EU. V roce 2022 bylo na tyto výdaje schváleno 18 955,24 tis. Kč, po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů byl konečný rozpočet 20 067,11 tis. Kč. Celkem bylo na výdaje spojené s předsednictvím České republiky v Radě Evropské unie čerpáno 9 769,05 tis. Kč (včetně čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 831,52 tis. Kč). Z tohoto objemu finančních prostředků čerpalo Ministerstvo financí 7 342,99 tis. Kč a Generální ředitelství cel 2 426,07 tis. Kč.

Do rozpočtu výdajů kapitoly 312 – MF zasáhly výdaje spojené s Ruskou vojenskou agresí na Ukrajině, čerpání prostředků státního rozpočtu dosáhlo v roce 2022 výše 37 801,84 tis. Kč.

V roce 2022 byly příjmy a výdaje kapitoly 312 – MF již jen okrajově ovlivněny doznívajícími epidemiemi COVID – 19, z rozpočtu byly hrazeny výdaje ve výši 1 319,79 tis. Kč.

K 1. 1. 2023 vznikly kapitole 312 - MF nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 4 999 501,20 tis. Kč, z této částky jsou 2 114 263,98 tis. Kč zůstatkem starých NNV z roku 2022 a 2 885 237,21 tis. Kč nové NNV vzniklé nedočerpáním konečného rozpočtu, a to 2 012 502,77 tis. Kč nároky z nespotřebovaných profilujících výdajů a 872 734,44 tis. Kč nároky z nespotřebovaných neprofilujících výdajů. V rámci profilujících výdajů vznikly v oblasti platů a ostatních plateb za provedenou práci NNV v celkové výši 316 373,74 tis. Kč. Z konečného rozpočtu výdajů na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie zůstalo za rok 2022 nevyčerpáno 31 139,16 tis. Kč. Celkem 73 673,31 tis. Kč nevyčerpalo Ministerstvo financí v projektech spolufinancovaných z finančních mechanismů EHP/Norsko. Největší objem nově vzniklých NNV je v kategorii NNV určených na programy reprodukce majetku, a to v částce 1 467 405,56 tis. Kč. Ve skupině neprofilujících výdajů vznikly z konečného rozpočtu roku 2022 NNV v celkové výši 872 734,44 tis. Kč.

PŘÍLOHY

Plnění závazných ukazatelů (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2022Tabulka č. 1a
vygenerováno: 06.02.2023

Ukazatel	2021	2022				Plnění (%)		
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho mimorozpočtové zdroje	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Souhrnné ukazatele								
Příjmy celkem	7 224 205,80	6 496 763,69	6 496 763,69		7 742 777,07	15 105,76	119,2	
Výdaje celkem	23 955 093,55	23 624 404,71	24 054 634,28	27 074 882,17	24 177 166,75	2 349 262,45	100,5	89,3
Specifické ukazatele - příjmy								
Daňové příjmy	38 538,84	50 300,00	50 300,00		65 961,77		131,1	
Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	768 307,92	798 137,09	798 137,09		769 787,88		96,4	
v tom: pojistné na důchodové pojištění	687 322,97	713 988,45	713 988,45		688 630,55		96,4	
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	80 984,95	84 148,64	84 148,64		81 157,32		96,4	
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	6 417 359,04	5 648 326,60	5 648 326,60		6 907 027,43	15 105,76	122,3	
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	212 798,80	130 352,49	130 352,49		215 129,24	2 278,23	165,0	
příjmy z prostředků finančních mechanismů	19 699,94	13 993,86	13 993,86		20 875,46		149,2	
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	6 184 860,31	5 503 980,25	5 503 980,25		6 671 022,73	12 827,53	121,2	
Specifické ukazatele - výdaje								
Výdaje na zabezpečení úkolů finanční správy	13 186 183,90	12 745 758,89	12 959 325,29	13 596 986,98	12 725 268,38	499 458,11	98,2	93,6
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	2 689 997,09	2 092 669,83	2 207 827,33	3 522 661,66	2 357 134,50	918 855,95	106,8	66,9
Výdaje na zabezpečení úkolů celní správy	6 284 992,69	7 093 777,71	7 149 374,34	7 734 237,84	7 322 255,13	498 627,48	102,4	94,7
v tom: sociální dávky	782 918,39	859 697,75	892 376,04	892 376,04	879 897,84		98,6	98,6
výdaje na činnost celní správy	5 502 074,30	6 234 079,97	6 256 998,31	6 841 861,80	6 442 357,29	498 627,48	103,0	94,2
Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových	1 658 533,18	1 548 839,68	1 586 750,88	1 998 781,14	1 615 539,80	369 137,34	101,8	80,8
Výdaje na zabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra	60 361,27	53 890,87	54 496,38	93 267,07	61 598,46	39 224,63	113,0	66,0
Výdaje na zabezpečení činnosti Finančního analytického úřadu	73 921,22	70 512,48	77 904,82	108 880,36	85 601,43	23 127,41	109,9	78,6
Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	1 104,21	18 955,24	18 955,24	20 067,11	9 769,05	831,52	51,5	48,7
Průřezové ukazatele								
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 577 219,48	12 420 486,23	12 628 804,65	12 715 129,58	12 398 755,84	413 959,88	98,2	97,5
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 238 795,18	4 161 442,56	4 231 669,89	4 310 708,98	4 170 400,62	186 784,43	98,6	96,7
Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	250 777,26	245 454,13	249 602,72	254 505,15	247 021,67	9 398,24	99,0	97,1
Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	1 645 410,83	1 613 113,81	1 678 070,10	1 807 095,36	1 665 737,89	161 776,38	99,3	92,2
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 479 429,02	2 498 959,59	2 480 177,17	2 415 297,04	2 413 162,36	26 100,00	97,3	99,9
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	8 315 871,85	8 150 358,27	8 311 054,34	8 311 868,12	8 170 624,21	211 592,92	98,3	98,3
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	97 508,28	102 927,60	102 927,60	102 927,60	96 844,45		94,1	94,1
Zahraniční rozvojová spolupráce	133,91		3 693,84	3 843,84	960,31	7,26	26,0	25,0
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	717,72	450,00	450,00	450,00				
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	277 725,91	158 409,35	158 423,10	303 802,20	246 512,40	129 535,48	155,6	81,1
v tom: ze státního rozpočtu	50 522,88	28 056,86	28 070,61	48 135,63	38 128,01	17 072,20	135,8	79,2
podíl rozpočtu Evropské unie	227 203,02	130 352,49	130 352,49	255 666,57	208 384,39	112 463,28	159,9	81,5
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	94 082,20	48 851,11	48 851,11	147 189,77	70 663,07	59 002,20	144,6	48,0
v tom: ze státního rozpočtu	72 518,54	34 857,25	34 857,25	98 848,17	41 752,39	41 278,53	119,8	42,2
podíl prostředků finančních mechanismů	21 563,66	13 993,86	13 993,86	48 341,60	28 910,68	17 723,67	206,6	59,8
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	1 609 705,76	1 038 693,43	1 041 693,43	2 800 749,80	1 310 856,09	843 688,06	125,8	46,8

Zdroj: IISSP

Kontroloval:
(jméno a příjmení, telefon, email)

Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2018 - 12.2022Tabulka č. 1b
vygenerováno: 06.02.2023

Ukazatel	Skutečnost					Meziroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Souhrnné ukazatele									
Příjmy celkem	8 207 611,71	6 812 300,41	5 696 961,26	7 224 205,80	7 742 777,07	83,0	83,6	126,8	107,2
Výdaje celkem	22 199 362,97	23 115 911,73	25 597 927,05	23 955 093,55	24 177 166,75	104,1	110,7	93,6	100,9
Specifické ukazatele - příjmy									
Daňové příjmy	53 375,79	27 799,14	41 099,08	38 538,84	65 961,77	52,1	147,8	93,8	171,2
Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	779 674,37	764 270,29	774 385,69	768 307,92	769 787,88	98,0	101,3	99,2	100,2
v tom: pojistné na důchodové pojištění	693 046,68	681 183,59	692 727,54	687 322,97	688 630,55	98,3	101,7	99,2	100,2
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	86 627,69	83 086,70	81 658,15	80 984,95	81 157,32	95,9	98,3	99,2	100,2
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7 374 561,55	6 020 230,99	4 881 476,48	6 417 359,04	6 907 027,43	81,6	81,1	131,5	107,6
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	325 243,03	285 109,69	227 447,94	212 798,80	215 129,24	87,7	79,8	93,6	101,1
příjmy z prostředků finančních mechanismů	35 100,86	27 879,54	24 012,66	19 699,94	20 875,46	79,4	86,1	82,0	106,0
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7 014 217,66	5 707 241,77	4 630 015,89	6 184 860,31	6 671 022,73	81,4	81,1	133,6	107,9
Specifické ukazatele - výdaje									
Výdaje na zabezpečení úkolů finanční správy	12 108 817,83	12 652 630,39	13 499 419,49	13 186 183,90	12 725 268,38	104,5	106,7	97,7	96,5
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů ústředního orgánu	2 335 958,73	2 550 229,53	4 093 133,63	2 689 997,09	2 357 134,50	109,2	160,5	65,7	87,6
Výdaje na zabezpečení úkolů celní správy	6 007 791,96	6 094 302,37	6 078 114,14	6 284 992,69	7 322 255,13	101,4	99,7	103,4	116,5
v tom: sociální dávky	519 759,04	681 871,89	667 946,74	782 918,39	879 897,84	131,2	98,0	117,2	112,4
výdaje na činnost celní správy	5 488 032,92	5 412 430,49	5 410 167,39	5 502 074,30	6 442 357,29	98,6	100,0	101,7	117,1
Správa majetku státu a právní zastupování státu ve věcech majetkových	1 619 630,79	1 687 643,56	1 786 667,62	1 658 533,18	1 615 539,80	104,2	105,9	92,8	97,4
Výdaje na zabezpečení činnosti Kanceláře finančního arbitra	61 118,11	61 109,19	55 487,74	60 361,27	61 598,46	100,0	90,8	108,8	102,0
Výdaje na zabezpečení činnosti Finančního analytického úřadu	66 045,56	69 996,69	85 000,98	73 921,22	85 601,43	106,0	121,4	87,0	115,8
Výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie			103,46	1 104,21	9 769,05			1 067,3	884,7
Průřezové ukazatele									
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	12 071 509,46	12 432 866,64	12 831 916,26	12 577 219,48	12 398 755,84	103,0	103,2	98,0	98,6
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	4 099 825,50	4 209 791,01	4 308 673,47	4 238 795,18	4 170 400,62	102,7	102,3	98,4	98,4
Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	240 910,21	250 236,98	255 423,83	250 777,26	247 021,67	103,9	102,1	98,2	98,5
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 563 421,39	1 617 638,24	1 657 172,31	1 645 410,83	1 665 737,89	103,5	102,4	99,3	101,2
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 490 364,51	2 430 975,02	2 508 672,91	2 479 429,02	2 413 162,36	97,6	103,2	98,8	97,3
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	7 910 805,26	8 256 415,57	8 467 380,04	8 315 871,85	8 170 624,21	104,4	102,6	98,2	98,3
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů	75 547,97	90 492,87	95 947,80	97 508,28	96 844,45	119,8	106,0	101,6	99,3
Zahraniční rozvojová spolupráce	3 042,65	3 638,84		133,91	960,31	119,6			717,1
Zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb.	40,57	4,55	375,32	717,72		11,2	8 247,0	191,2	
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	279 896,16	333 059,54	260 477,25	277 725,91	246 512,40	119,0	78,2	106,6	88,8
v tom: ze státního rozpočtu	43 179,60	54 597,35	39 451,74	50 522,88	38 128,01	126,4	72,3	128,1	75,5
podíl rozpočtu Evropské unie	236 716,56	278 462,19	221 025,50	227 203,02	208 384,39	117,6	79,4	102,8	91,7
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem	24 660,66	26 562,97	25 434,05	94 082,20	70 663,07	107,7	95,8	369,9	75,1
v tom: ze státního rozpočtu	1 523,78	2 455,91	5 413,01	72 518,54	41 752,39	161,2	220,4	1 339,7	57,6
podíl prostředků finančních mechanismů	23 136,88	24 107,06	20 021,04	21 563,66	28 910,68	104,2	83,1	107,7	134,1
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	2 921 296,81	1 895 959,13	2 149 111,66	1 609 705,76	1 310 856,09	64,9	113,4	74,9	81,4

Zdroj: IISSP

Kontroloval:
(jméno a příjmení, telefon, email)

Příjmy v druhovém třídění (tis. Kč)

Tabulka č. 2a

kapitola: 312 Ministerstvo financí

vygenerováno: 06.02.2023

období: 12.2022

	2021	2022			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečnosti
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách		
Třída						
1	806 846,76	848 437,09	848 437,09	835 749,64	98,5	28 902,89
2	4 774 819,50	4 167 049,25	4 167 049,25	5 263 650,04	126,3	488 830,55
3	1 348 603,63	1 295 731,00	1 295 731,00	1 297 893,61	100,2	-50 710,02
4	293 935,91	185 546,35	185 546,35	345 483,77	186,2	51 547,86
Seskupení						
13	38 522,47	50 300,00	50 300,00	65 946,79	131,1	27 424,32
16	768 307,92	798 137,09	798 137,09	769 787,88	96,4	1 479,96
17	16,37			14,98		-1,39
21	343 547,46	194 849,25	194 877,85	372 914,03	191,4	29 366,57
22	1 656 892,39	1 060 830,00	1 060 830,00	1 165 556,74	109,9	-491 335,65
23	245 542,83	107 164,00	107 135,40	298 849,08	278,9	53 306,25
24	193 178,82	104 206,00	104 206,00	184 536,67	177,1	-8 642,16
25	2 335 657,99	2 700 000,00	2 700 000,00	3 241 793,53	120,1	906 135,54
31	1 304 494,75	1 285 398,00	1 285 398,00	1 239 364,65	96,4	-65 130,10
32	44 108,88	10 333,00	10 333,00	58 528,96	566,4	14 420,08
41	284 120,13	181 811,35	181 811,35	334 968,80	184,2	50 848,67
42	9 815,78	3 735,00	3 735,00	10 514,97	281,5	699,18
Podseskupení						
135	31 806,37	34 000,00	34 000,00	29 736,40	87,5	-2 069,98
136	6 716,09	16 300,00	16 300,00	36 210,39	222,1	29 494,30
161	768 307,92	798 137,09	798 137,09	769 787,88	96,4	1 479,96
170	16,37			14,98		-1,39
211	79 899,85	62 937,00	62 937,00	83 031,18	131,9	3 131,33
213	253 822,90	122 666,25	122 359,25	280 505,17	229,2	26 682,27
214	9 824,70	9 246,00	9 581,60	9 377,68	97,9	-447,03
221	1 655 613,56	1 060 830,00	1 060 830,00	1 165 485,86	109,9	-490 127,71
222	1 278,83			70,89		-1 207,95
231	8 146,68	1 210,00	1 210,00	11 151,62	921,6	3 004,94
232	237 396,15	105 954,00	105 925,40	287 697,46	271,6	50 301,31
241	193 178,82	104 206,00	104 206,00	184 536,67	177,1	-8 642,16
251	2 335 657,99	2 700 000,00	2 700 000,00	3 241 793,53	120,1	906 135,54
311	1 304 494,75	1 285 398,00	1 285 398,00	1 239 364,65	96,4	-65 130,10
320	44 108,88	10 333,00	10 333,00	58 528,96	566,4	14 420,08
411	218 803,90	139 024,68	139 024,68	220 969,13	158,9	2 165,23
413	15 687,51			23 793,41		8 105,90
415	49 628,72	42 786,66	42 786,66	90 206,26	210,8	40 577,54
421	1 655,16	3 735,00	3 735,00	8 311,32	222,5	6 656,16
423	8 160,62			2 203,65		-5 956,98

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2022

vygenerováno: 06.02.2023

	2021	2022			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečnosti	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			Skutečnost
Položka							
1358	Příjem z poplatku za využívání zdroje přírodní minerální vody	31 806,37	34 000,00	34 000,00	29 736,40	87,5	-2 069,98
1361	Příjem ze správních poplatků	6 716,09	16 300,00	16 300,00	36 210,39	222,1	29 494,30
1611	Příjem z pojistného na důchodové pojištění od zaměstnavatelů	527 629,19	548 241,13	548 241,13	528 752,25	96,4	1 123,06
1612	Příjem z pojistného od zaměstnanců	159 693,78	165 747,32	165 747,32	159 878,30	96,5	184,52
1614	Příjem z pojistného na nemocenské pojištění od zaměstnavatelů	51 535,88	53 549,14	53 549,14	51 645,57	96,4	109,69
1617	Příjem z příspěvků na státní politiku zaměstnanosti od zaměstnavatelů	29 449,07	30 599,51	30 599,51	29 511,75	96,4	62,68
1704	Příjem z příslušenství daní a poplatků	16,37			14,98		-1,39
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	5 099,25	3 040,00	3 040,00	5 927,25	195,0	828,00
2112	Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	126,92			63,63		-63,29
2119	Ostatní příjmy z vlastní činnosti	74 673,69	59 897,00	59 897,00	77 040,31	128,6	2 366,62
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	150 540,25	72 441,00	72 185,00	174 671,06	242,0	24 130,81
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	103 098,58	50 198,25	50 147,25	105 662,01	210,7	2 563,44
2133	Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	147,94	27,00	27,00	132,93	492,3	-15,01
2139	Ostatní příjmy z pronájmu nebo pachtu majetku	36,14			39,17		3,03
2141	Příjem z úroků	11 225,74	9 246,00	9 246,00	9 457,05	102,3	-1 768,69
2142	Příjem z podílů na zisku a dividend	82,41			78,92		-3,49
2143	Kursově rozdíly v příjmech	-1 586,38		335,60	-261,22	-77,8	1 325,16
2144	Příjem z úroků ze státních dluhopisů	102,93			102,93		
2211	Příjem sankčních plateb přijatých od států, obcí a krajů	1 098,11			482,88		-615,23
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	1 654 515,45	1 060 830,00	1 060 830,00	1 165 002,97	109,8	-489 512,47
2221	Přijaté vratky nespotebbovaných transferů	0,00			45,92		45,92
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	1 278,83			24,96		-1 253,87
2310	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku	8 146,68	1 210,00	1 210,00	11 151,62	921,6	3 004,94
2322	Příjem z pojistných plnění	1 037,09	500,00	500,00	3 166,55	633,3	2 129,46
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	63 137,89	31 961,00	31 961,00	60 901,11	190,5	-2 236,78
2328	Neidentifikované příjmy	1,00					-1,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	173 220,18	73 493,00	73 464,40	223 629,80	304,4	50 409,63
2411	Splátky půjčených prostředků od podnikatelů # fyzických osob	895,57	170,00	170,00	13 328,13	7 840,1	12 432,56
2412	Splátky půjčených prostředků od nefinančních podnikatelů # právnických osob	192 283,26	104 036,00	104 036,00	171 208,54	164,6	-21 074,72
2511	Podíl na clu vyměřeném ode dne 1. května 2004	2 335 746,82	2 700 000,00	2 700 000,00	3 241 793,68	120,1	906 046,86
2513	Podíl na dani z přidané hodnoty ze služeb	-88,83			-0,15		88,68
3111	Příjem z prodeje pozemků	791 846,10	470 966,00	470 966,00	662 804,87	140,7	-129 041,23
3112	Příjem z prodeje ostatních nemovitých věcí a jejich částí	503 305,03	812 335,00	812 335,00	563 090,06	69,3	59 785,03
3113	Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	9 241,63	2 097,00	2 097,00	13 462,26	642,0	4 220,63
3114	Příjem z prodeje nehmotného dlouhodobého majetku	102,00			0,26		-101,74
3119	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého majetku				7,20		7,20
3201	Příjem z prodeje akcií	84,47			28,78		-55,69
3202	Příjem z prodeje majetkových podílů	28 893,32	7 333,00	7 333,00	40 694,20	554,9	11 800,88
3209	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	15 131,09	3 000,00	3 000,00	17 805,98	593,5	2 674,89
4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	218 803,90	139 024,68	139 024,68	220 969,13	158,9	2 165,23
4132	Převody z ostatních vlastních fondů	10 725,34			8 446,00		-2 279,34
4135	Převody z rezervních fondů organizačních složek státu	4 962,17			15 002,06		10 039,88
4136	Převody z fondu kulturních a sociálních potřeb organizačních složek státu				345,35		345,35
4151	Neinvestiční přijaté transfery od jiných států	46 654,65	41 200,00	41 200,00	87 963,90	213,5	41 309,25
4153	Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie	2 974,08	1 586,66	1 586,66	2 242,37	141,3	-731,71
4218	Investiční převody z Národního fondu	1 655,16	3 735,00	3 735,00	8 311,32	222,5	6 656,16
4233	Investiční transfery přijaté od Evropské unie	8 160,62			2 203,65		-5 956,98

Zdroj: IISSP

Kontroloval:
(jméno a příjmení, telefon, email)

Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2018 - 12.2022Tabulka č. 2b
vygenerováno: 06.02.2023

	Skutečnost					Meziroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Třída									
1 Daňové příjmy	833 050,16	792 069,42	815 484,77	806 846,76	835 749,64	95,1	103,0	98,9	103,6
2 Nedaňové příjmy	6 001 827,59	4 647 562,77	3 662 519,99	4 774 819,50	5 263 650,04	77,4	78,8	130,4	110,2
3 Kapitálové příjmy	911 958,36	929 285,09	897 252,87	1 348 603,63	1 297 893,61	101,9	96,6	150,3	96,2
4 Přijaté transfery	460 775,61	443 383,13	321 703,62	293 935,91	345 483,77	96,2	72,6	91,4	117,5
Seskupení									
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	53 144,01	27 706,57	41 016,49	38 522,47	65 946,79	52,1	148,0	93,9	171,2
16 Příjem z povinného pojistného	779 674,37	764 270,29	774 385,69	768 307,92	769 787,88	98,0	101,3	99,2	100,2
17 Ostatní daňové příjmy	231,78	92,57	82,60	16,37	14,98	39,9	89,2	19,8	91,5
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	360 868,01	435 423,00	379 393,06	343 547,46	372 914,03	120,7	87,1	90,6	108,5
22 Přijaté sankční platby a vratky transferů	1 234 207,34	1 835 920,83	1 048 848,01	1 656 892,39	1 165 556,74	148,8	57,1	158,0	70,3
23 Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	2 461 925,54	313 631,09	382 190,39	245 542,83	298 849,08	12,7	121,9	64,2	121,7
24 Přijaté splátky půjčených prostředků	219 344,01	211 700,52	206 178,75	193 178,82	184 536,67	96,5	97,4	93,7	95,5
25 Příjmy sdílené s Evropskou unií nebo s jejím členským státem	1 725 482,68	1 850 887,33	1 645 909,78	2 335 657,99	3 241 793,53	107,3	88,9	141,9	138,8
31 Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	881 210,47	884 842,45	873 389,02	1 304 494,75	1 239 364,65	100,4	98,7	149,4	95,0
32 Příjem z prodeje dlouhodobého finančního majetku	30 747,89	44 442,65	23 863,85	44 108,88	58 528,96	144,5	53,7	184,8	132,7
41 Neinvestiční přijaté transfery	445 945,08	386 938,42	318 935,30	284 120,13	334 968,80	86,8	82,4	89,1	117,9
42 Investiční přijaté transfery	14 830,53	56 444,71	2 768,32	9 815,78	10 514,97	380,6	4,9	354,6	107,1
Podseskupení									
135 Příjem z ostatních odvodů z vybraných činností a služeb				31 806,37	29 736,40				93,5
136 Příjem ze správních a soudních poplatků	53 144,01	27 706,57	41 016,49	6 716,09	36 210,39	52,1	148,0	16,4	539,2
161 Příjem z pojistného na sociální zabezpečení a z příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	779 674,37	764 270,29	774 385,69	768 307,92	769 787,88	98,0	101,3	99,2	100,2
170 Ostatní daňové příjmy	231,78	92,57	82,60	16,37	14,98	39,9	89,2	19,8	91,5
211 Příjem z vlastní činnosti	86 642,17	90 283,40	66 611,24	79 899,85	83 031,18	104,2	73,8	119,9	103,9
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	256 244,64	329 861,99	298 430,36	253 822,90	280 505,17	128,7	90,5	85,1	110,5
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	17 981,20	15 277,60	14 351,46	9 824,70	9 377,68	85,0	93,9	68,5	95,4
221 Přijaté sankční platby	1 233 665,05	1 835 920,83	1 048 848,01	1 655 613,56	1 165 485,86	148,8	57,1	157,9	70,4
222 Přijaté vratky transferů a ostatní podobné příjmy	542,29			1 278,83	70,89				5,5
231 Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	6 000,27	6 507,69	4 881,38	8 146,68	11 151,62	108,5	75,0	166,9	136,9
232 Ostatní nedaňové příjmy	2 438 050,24	289 871,96	350 002,60	237 396,15	287 697,46	11,9	120,7	67,8	121,2
234 Příjmy z plateb za využívání výhradních práv k přírodním zdrojům	17 875,04	17 251,44	27 306,40			96,5	158,3		
241 Splátky půjčených prostředků od podnikatelů	219 344,01	211 700,52	206 178,75	193 178,82	184 536,67	96,5	97,4	93,7	95,5
251 Příjmy sdílené s Evropskou unií nebo s jejím členským státem	1 725 482,68	1 850 887,33	1 645 909,78	2 335 657,99	3 241 793,53	107,3	88,9	141,9	138,8
311 Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	881 210,47	884 842,45	873 389,02	1 304 494,75	1 239 364,65	100,4	98,7	149,4	95,0
320 Příjem z prodeje dlouhodobého finančního majetku	30 747,89	44 442,65	23 863,85	44 108,88	58 528,96	144,5	53,7	184,8	132,7
411 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	333 971,54	248 631,66	241 257,28	218 803,90	220 969,13	74,4	97,0	90,7	101,0
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	42 543,66	68 368,35	38 530,78	15 687,51	23 793,41	160,7	56,4	40,7	151,7
415 Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	69 429,87	69 938,41	39 147,24	49 628,72	90 206,26	100,7	56,0	126,8	181,8
421 Investiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	1 681,38	18 932,86		1 655,16	8 311,32	1 126,0			502,1
423 Investiční přijaté transfery ze zahraničí	13 149,15	37 511,85	2 768,32	8 160,62	2 203,65	285,3	7,4	294,8	27,0

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2018 - 12.2022

vygenerováno: 06.02.2023

Položka	Skutečnost					Meziroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
1358				31 806,37	29 736,40				93,5
1361	53 144,01	27 706,57	41 016,49	6 716,09	36 210,39	52,1	148,0	16,4	539,2
1611	532 141,52	523 032,51	532 015,24	527 629,19	528 752,25	98,3	101,7	99,2	100,2
1612	160 905,15	158 151,08	160 712,30	159 693,78	159 878,30	98,3	101,6	99,4	100,1
1614	56 926,77	53 894,18	51 964,28	51 535,88	51 645,57	94,7	96,4	99,2	100,2
1617	29 700,92	29 192,51	29 693,87	29 449,07	29 511,75	98,3	101,7	99,2	100,2
1704	231,78	92,57	82,60	16,37	14,98	39,9	89,2	19,8	91,5
2111	6 069,60	9 013,96	6 599,67	5 099,25	5 927,25	148,5	73,2	77,3	116,2
2112	71,56	325,93	227,43	126,92	63,63	455,5	69,8	55,8	50,1
2119	80 501,01	80 943,50	59 784,14	74 673,69	77 040,31	100,5	73,9	124,9	103,2
2131	155 805,02	231 900,71	203 969,77	150 540,25	174 671,06	148,8	88,0	73,8	116,0
2132	100 240,36	97 798,00	94 313,97	103 098,58	105 662,01	97,6	96,4	109,3	102,5
2133	193,56	157,48	134,94	147,94	132,93	81,4	85,7	109,6	89,9
2139	5,70	5,80	11,68	36,14	39,17	101,9	201,3	309,3	108,4
2141	18 872,51	15 766,13	12 849,25	11 225,74	9 457,05	83,5	81,5	87,4	84,2
2142	207,93	256,31	156,29	82,41	78,92	123,3	61,0	52,7	95,8
2143	-1 099,24	-744,83	1 242,99	-1 586,38	-261,22	67,8	-166,9	-127,6	16,5
2144			102,93	102,93	102,93			100,0	100,0
2211	776,78	4 648,79	4 070,08	1 098,11	482,88	598,5	87,6	27,0	44,0
2212	1 232 888,27	1 831 272,04	1 044 777,93	1 654 515,45	1 165 002,97	148,5	57,1	158,4	70,4
2221				0,00	45,92				
2229	542,29			1 278,83	24,96				2,0
2310	6 000,27	6 507,69	4 881,38	8 146,68	11 151,62	108,5	75,0	166,9	136,9
2322	3 252,16	3 027,63	2 014,12	1 037,09	3 166,55	93,1	66,5	51,5	305,3
2324	2 253 684,95	77 514,78	151 716,61	63 137,89	60 901,11	3,4	195,7	41,6	96,5
2328				1,00					
2329	181 113,13	209 329,55	196 271,88	173 220,18	223 629,80	115,6	93,8	88,3	129,1
2341	17 875,04	17 251,44	27 306,40			96,5	158,3		
2411	336,09	623,84	471,75	895,57	13 328,13	185,6	75,6	189,8	1 488,2
2412	219 007,92	211 076,68	205 707,00	192 283,26	171 208,54	96,4	97,5	93,5	89,0
2511	1 704 695,97	1 842 005,37	1 645 921,06	2 335 746,82	3 241 793,68	108,1	89,4	141,9	138,8
2513	20 786,71	8 881,96	-11,28	-88,83	-0,15	42,7	-0,1	787,8	0,2
3111	569 634,94	556 251,53	558 390,41	791 846,10	662 804,87	97,7	100,4	141,8	83,7
3112	307 680,80	326 478,23	302 958,16	503 305,03	563 090,06	106,1	92,8	166,1	111,9
3113	3 894,72	2 112,69	12 040,45	9 241,63	13 462,26	54,2	569,9	76,8	145,7
3114				102,00	0,26				0,3
3119					7,20				
3201	678,42	48,63	48,25	84,47	28,78	7,2	99,2	175,1	34,1
3202	22 088,21	32 438,96	12 466,50	28 893,32	40 694,20	146,9	38,4	231,8	140,8
3209	7 981,27	11 955,07	11 349,10	15 131,09	17 805,98	149,8	94,9	133,3	117,7
4118	333 971,54	248 631,66	241 257,28	218 803,90	220 969,13	74,4	97,0	90,7	101,0
4132	9 962,25	36 490,63	30 399,30	10 725,34	8 446,00	366,3	83,3	35,3	78,7
4135	32 529,13	31 877,72	8 131,47	4 962,17	15 002,06	98,0	25,5	61,0	302,3
4136	52,29				345,35				
4151	67 311,05	67 060,90	36 377,27	46 654,65	87 963,90	99,6	54,2	128,3	188,5
4153	2 118,82	2 877,51	2 769,97	2 974,08	2 242,37	135,8	96,3	107,4	75,4
4218	1 681,38	18 932,86		1 655,16	8 311,32	1 126,0			502,1
4233	13 149,15	37 511,85	2 768,32	8 160,62	2 203,65	285,3	7,4	294,8	27,0

Zdroj: IISSP

Kontroloval:
(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v druhovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2022Tabulka č. 3a
vygenerováno: 06.02.2023

	2021		2022			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečnosti
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost			
Třída								
5 Běžné výdaje	22 127 380,33	22 622 977,95	23 037 207,53	24 393 758,42	22 929 363,18	99,5	94,0	801 982,86
6 Kapitálové výdaje	1 827 713,22	1 001 426,76	1 017 426,76	2 681 123,75	1 247 803,56	122,6	46,5	-579 909,66
Seskupení								
50 Výdaje na platy a obdobné a související výdaje	16 832 164,24	16 595 343,66	16 877 347,91	17 048 182,90	16 586 054,11	98,3	97,3	-246 110,13
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	3 882 990,62	3 483 767,88	3 527 470,21	4 554 968,06	3 673 168,81	104,1	80,6	-209 821,81
52 Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám	49 780,45	33 000,00	33 000,00	83 001,83	29 252,63	88,6	35,2	-20 527,82
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	375 290,21	340 915,13	350 273,18	389 077,53	359 944,56	102,8	92,5	-15 345,66
54 Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	907 337,12	971 518,33	1 050 587,56	1 069 605,63	1 048 233,99	99,8	98,0	140 896,87
55 Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	4 202,63	1 175 720,00	1 175 137,23	1 175 311,02	1 173 255,29	99,8	99,8	1 169 052,66
58 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	65 953,58	13 040,00	12 371,07	62 221,18	54 709,78	442,2	87,9	-11 243,79
59 Ostatní neinvestiční výdaje	9 661,48	9 672,94	11 020,36	11 390,27	4 744,00	43,0	41,6	-4 917,47
61 Investiční nákupy a související výdaje	1 527 713,22	1 000 426,76	1 016 426,76	2 680 123,75	1 247 803,56	122,8	46,6	-279 909,66
62 Nákup majetkových podílů a nároků a vklady do fondů a ústavů	300 000,00							-300 000,00
69 Ostatní investiční výdaje		1 000,00	1 000,00	1 000,00				
Podseskupení								
501 Platy	12 538 219,98	12 365 359,27	12 572 229,21	12 637 188,12	12 346 368,91	98,2	97,7	-191 851,07
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	38 999,50	55 126,96	56 575,44	77 941,47	52 386,93	92,6	67,2	13 387,43
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	4 238 795,18	4 161 442,56	4 231 669,89	4 310 708,98	4 170 400,62	98,6	96,7	-68 394,56
504 Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví	13 652,04	13 414,87	13 817,68	19 288,64	13 841,95	100,2	71,8	189,91
505 Výdaje na platové a mzdové náhrady	2 497,54		3 055,69	3 055,69	3 055,69	100,0	100,0	558,16
512 Výdaje na některé úpravy hmotných věcí a pořízení některých práv k hmotným věcem	1 802,61	2 602,00	1 686,01	1 943,83	1 553,13	92,1	79,9	-249,48
513 Výdaje na nákup materiálu	330 719,47	174 891,67	188 210,79	213 624,15	178 823,80	95,0	83,7	-151 895,67
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	268,79	889,00	891,65	898,55	504,62	56,6	56,2	235,83
515 Výdaje na nákup vody, paliv a energie	316 942,54	345 020,56	354 962,36	388 267,35	357 572,53	100,7	92,1	40 629,99
516 Výdaje na nákup služeb	2 598 846,49	2 576 172,05	2 533 730,19	3 264 252,25	2 602 400,44	102,7	79,7	3 553,95
517 Výdaje na ostatní nákupy	536 557,85	331 530,60	375 454,53	584 344,27	443 865,06	118,2	76,0	-92 692,78
518 Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty		10,00	60,64	60,64	50,64	83,5	83,5	50,64
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	97 852,87	52 652,00	72 474,03	101 577,01	88 398,60	122,0	87,0	-9 454,28
521 Neinvestiční transfery podnikatelům	1 156,51			3 307,55	3 307,55		100,0	2 151,03
522 Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	48 623,94	33 000,00	33 000,00	79 694,28	25 945,09	78,6	32,6	-22 678,85
531 Neinvestiční transfery rozpočtům ústřední úrovně	25 631,00	25 631,00	25 631,00	25 631,00	25 631,00	100,0	100,0	
532 Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	14 273,58			4 738,32	4 738,32		100,0	-9 535,27
533 Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	5 753,16			4 237,05	4 093,75		96,6	-1 659,41
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvaram bez právní osobnosti	251 652,98	245 454,13	249 602,72	256 486,21	249 002,72	99,8	97,1	-2 650,25
536 Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	77 979,50	69 830,00	75 039,46	97 984,96	76 478,77	101,9	78,1	-1 500,73
541 Sociální dávky	782 918,39	859 697,75	892 376,04	892 376,04	879 897,84	98,6	98,6	96 979,45
542 Náhrady placené fyzickým osobám	119 763,13	111 820,58	158 011,52	177 029,59	168 136,16	106,4	95,0	48 373,03
549 Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	4 655,61		200,00	200,00	200,00	100,0	100,0	-4 455,61
551 Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím a nadnárodním orgánům	1 996,34	1 174 220,00	1 174 130,00	1 174 130,00	1 172 074,27	99,8	99,8	1 170 077,93
553 Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	155,66			173,79	173,79		100,0	18,13
554 Členské příspěvky mezinárodním organizacím	2 050,62	1 500,00	1 007,23	1 007,23	1 007,23	100,0	100,0	-1 043,39
581 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci	65 953,58	13 040,00	12 371,07	62 221,18	54 709,78	442,2	87,9	-11 243,79
590 Ostatní neinvestiční výdaje	9 661,48	9 672,94	11 020,36	11 390,27	4 744,00	43,0	41,6	-4 917,47
611 Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	994 513,79	612 491,63	725 796,63	1 442 020,55	836 908,09	115,3	58,0	-157 605,70
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	533 199,43	387 935,13	290 630,13	1 237 408,02	410 420,04	141,2	33,2	-122 779,39
613 Pozemky				200,00				
614 Nadlimitní věcná břemena a právo stavby				495,17	475,43		96,0	475,43
620 Nákup majetkových podílů a nároků	300 000,00							-300 000,00
690 Ostatní investiční výdaje		1 000,00	1 000,00	1 000,00				

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2022

vygenerováno: 06.02.2023

Položka	2021	2022				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost			
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	1 645 410,83	1 613 113,81	1 678 070,10	1 807 095,36	1 665 737,89	99,3	92,2	20 327,06
5012 Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru	2 479 429,02	2 498 959,59	2 480 177,17	2 415 297,04	2 413 162,36	97,3	99,9	-66 266,66
5013 Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	8 315 871,85	8 150 358,27	8 311 054,34	8 311 868,12	8 170 624,21	98,3	98,3	-145 247,64
5014 Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	97 508,28	102 927,60	102 927,60	102 927,60	96 844,45	94,1	94,1	-663,84
5021 Ostatní osobní výdaje	24 882,17	44 773,16	35 162,49	51 013,30	26 540,71	75,5	52,0	1 658,54
5022 Platy představitelů státní moci a některých orgánů	82,84	2 078,40	2 078,40	2 088,90	2 088,90	100,5	100,0	2 006,07
5024 Odstupné	4 147,28	6 153,52	7 431,01	7 900,12	6 818,18	91,8	86,3	2 670,90
5025 Odbytné vyplácené státním zaměstnancům ve správních úřadech	7 234,66		9 236,37	14 271,97	14 271,97	154,5	100,0	7 037,31
5028 Kázeňské odměny poskytnuté formou peněžitých darů příslušníkům bezpečnostních sborů a vojákům z povolání	2 121,88	2 121,88	2 121,88	2 121,88	2 121,88	100,0	100,0	
5029 Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené	530,67		545,30	545,30	545,30	100,0	100,0	14,62
5031 Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	3 108 348,52	3 053 366,14	3 104 893,88	3 164 540,52	3 057 040,01	98,5	96,6	-51 308,52
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	1 130 446,66	1 108 076,42	1 126 776,01	1 146 168,46	1 113 360,61	98,8	97,1	-17 086,04
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	67,90	93,00	48,91	70,91	65,27	133,4	92,0	-2,64
5042 Odměny za užití počítačových programů	13 584,14	13 321,87	13 768,77	19 217,73	13 776,68	100,1	71,7	192,55
5051 Platové a mzdové náhrady	2 497,54		3 055,69	3 055,69	3 055,69	100,0	100,0	558,16
5122 Podlimitní věcná břemena			20,00	20,00	6,43	32,1	32,1	6,43
5123 Podlimitní technické zhodnocení	1 802,61	2 602,00	1 666,01	1 923,83	1 546,70	92,8	80,4	-255,90
5131 Potraviny	3 882,00	8 537,64	4 966,52	6 172,63	5 636,04	113,5	91,3	1 754,04
5132 Ochranné pomůcky	5 044,11	3 531,50	2 845,25	3 050,80	2 843,32	99,9	93,2	-2 200,79
5133 Léky a zdravotnický materiál	9 580,14	627,00	4 421,02	4 708,65	4 338,23	98,1	92,1	-5 241,91
5134 Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	63 370,30	35 195,50	30 849,56	31 012,31	30 162,02	97,8	97,3	-33 208,28
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky	4 741,97	2 161,90	1 861,05	3 178,71	2 788,01	149,8	87,7	-1 953,96
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	84 133,45	34 701,37	28 119,06	33 529,00	23 059,89	82,0	68,8	-61 073,56
5138 Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	4,04		174,77	174,77	134,99	77,2	77,2	130,95
5139 Nákup materiálů jinde nezařazených	159 963,45	90 136,75	114 973,56	131 797,29	109 861,30	95,6	83,4	-50 102,15
5141 Úroky vlastní			0,10	0,10	0,01	10,7	10,7	0,01
5142 Kursové rozdíly ve výdajích	268,79	889,00	891,55	898,45	504,61	56,6	56,2	235,81
5151 Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	33 256,80	39 224,75	39 177,52	39 778,15	37 280,08	95,2	93,7	4 023,28
5152 Teplo	79 750,95	79 323,23	88 524,16	96 906,84	91 321,24	103,2	94,2	11 570,29
5153 Plyn	40 746,44	51 849,04	52 074,54	56 899,19	53 889,88	103,5	94,7	13 143,44
5154 Elektrická energie	132 245,57	135 691,54	133 372,96	148 960,15	135 110,65	101,3	90,7	2 865,08
5155 Pevná paliva	158,59	170,00	260,00	260,00	247,79	95,3	95,3	89,20
5156 Pohonné hmoty a maziva	30 189,70	37 549,00	39 823,83	43 696,11	38 547,76	96,8	88,2	8 358,06
5157 Teplá voda	538,54	1 158,00	1 171,25	1 189,83	624,48	53,3	52,5	85,94
5159 Nákup ostatních paliv a energie	55,96	55,00	55,09	57,09	550,66	98,7	95,4	494,70
5161 Poštovní služby	148 486,70	146 060,50	158 293,36	158 874,62	157 653,33	99,6	99,2	9 166,63
5162 Služby elektronických komunikací	64 072,96	50 611,50	53 794,20	73 695,93	68 342,19	127,0	92,7	4 269,24
5163 Služby peněžních ústavů	63 859,88	32 514,70	30 928,06	58 968,16	58 295,53	188,5	98,9	-5 564,35
5164 Nájemné	218 846,62	276 098,78	276 177,08	291 113,33	222 308,07	80,5	76,4	3 461,45
5165 Zemědělské pachtovné	35,91	36,00	37,28	37,28	37,28	100,0	100,0	1,36
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	75 472,22	15 950,97	79 759,62	133 938,19	88 519,52	111,0	66,1	13 047,30
5167 Služby školení a vzdělávání	8 690,92	13 018,11	9 036,09	10 576,58	7 564,83	83,7	71,5	-1 126,09
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	1 475 614,41	1 468 930,07	1 460 834,08	2 016 045,37	1 563 519,22	107,0	77,6	87 904,81
5169 Nákup ostatních služeb	543 766,87	572 951,42	464 870,40	521 002,78	436 160,45	93,8	83,7	-107 606,42
5171 Opravy a udržování	303 606,33	242 521,85	217 980,00	399 661,91	288 010,61	132,1	72,1	-15 595,72
5172 Podlimitní programové vybavení	175 282,89	2 405,00	35 843,76	35 953,10	35 600,41	99,3	99,0	-139 682,48
5173 Cestovné	44 030,65	71 410,95	78 093,73	103 668,31	78 726,89	100,8	75,9	34 696,24
5175 Pohoštění	1 761,40	4 139,30	4 131,39	5 119,04	2 730,23	66,1	53,3	968,83
5176 Účastnické úplaty na konference	368,50	545,00	571,75	957,50	368,36	64,4	38,5	-0,15
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	11 508,07	10 508,50	38 833,90	38 984,40	38 428,57	99,0	98,6	26 920,50
5182 Převody vlastní pokladně			50,64	50,64	50,64	100,0	100,0	50,64
5189 Vratky jistot		10,00	10,00	10,00				
5191 Zaplacené sankce a odstupné	153,54		74,64	115,47	112,85	151,2	97,7	-40,70
5192 Poskytnuté náhrady	65 532,49	35 177,00	47 522,05	69 842,68	61 027,16	128,4	87,4	-4 505,33
5194 Výdaje na věcné dary	607,60	793,00	853,75	897,75	229,85	26,9	25,6	-377,74
5195 Odvody za neplnění povinností zaměstnávat zdravotně postižené	10 124,58	7 280,00	4 456,15	6 759,76	6 755,52	151,6	99,9	-3 369,06

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2022

vygenerováno: 06.02.2023

		2021	2022			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet			
5196	Náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce	12,10			305,10	305,10		293,00
5197	Náhrady zvýšených nákladů spojených s výkonem funkce v zahraničí	11 116,94	4 000,00	10 809,23	14 440,56	12 110,14	112,0	993,21
5199	Ostatní výdaje související s neinvestičními nákupy	10 305,62	5 402,00	8 758,21	9 215,70	7 857,97	89,7	-2 447,65
5212	Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelům # fyzickým osobám	564,10						-564,10
5213	Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelům # právnickým osobám	592,41			3 307,55	3 307,55		2 715,14
5221	Neinvestiční transfery fundacím, ústavům a obecně prospěšným společnostem	15 056,61	33 000,00	33 000,00	60 608,38	7 151,51	21,7	-7 905,10
5222	Neinvestiční transfery spolkům	24 090,80			17 117,79	16 825,47		-7 265,34
5223	Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem	9 476,52			1 172,49	1 172,49		-8 304,03
5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám				795,62	795,62		795,62
5319	Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	25 631,00	25 631,00	25 631,00	25 631,00	25 631,00	100,0	
5321	Neinvestiční transfery obcím	13 673,58			4 197,30	4 197,30		-9 476,28
5323	Neinvestiční transfery krajům	600,00			541,01	541,01		-58,99
5332	Neinvestiční transfery veřejným vysokým školám	5 753,16			3 463,30	3 319,99		-2 433,17
5334	Neinvestiční transfery veřejným výzkumným institucím				773,76	773,76		773,76
5342	Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálního fondu obcí a krajů	250 777,26	245 454,13	249 602,72	254 505,15	247 021,67	99,0	-3 755,59
5349	Ostatní převody vlastním fondům	875,72			1 981,05	1 981,05		1 105,33
5361	Nákup kolků	58 720,76	62 509,00	55 835,19	67 335,19	59 320,95	106,2	600,19
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	14 358,64	7 060,00	17 081,70	28 415,70	14 985,96	87,7	627,32
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	4 797,04	50,00	1 874,06	1 985,42	1 928,69	102,9	-2 868,35
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	103,06	211,00	248,50	248,64	243,17	97,8	140,11
5410	Sociální dávky	782 918,39	859 697,75	892 376,04	892 376,04	879 897,84	98,6	96 979,45
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	119 763,13	111 820,58	158 011,52	177 029,59	168 136,16	106,4	48 373,03
5497	Náborový příspěvek	4 623,64		200,00	200,00	200,00	100,0	-4 423,64
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	31,97						-31,97
5511	Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím	1 367,97	2 220,00	2 130,00	2 130,00	1 285,96	60,4	-82,01
5512	Neinvestiční transfery nadnárodním orgánům	628,37	1 172 000,00	1 172 000,00	1 172 000,00	1 170 788,32	99,9	1 170 159,94
5532	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	155,66			173,79	173,79		18,13
5541	Členské příspěvky mezinárodním vládním organizacím	2 050,62	1 500,00	1 007,23	1 007,23	1 007,23	100,0	-1 043,39
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	65 953,58	13 040,00	12 371,07	62 221,18	54 709,78	442,2	-11 243,79
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	9 661,48	9 672,94	11 020,36	11 390,27	4 744,00	43,0	-4 917,47
6111	Programové vybavení	968 393,62	610 491,63	725 796,63	1 424 801,64	829 254,12	114,3	-139 139,50
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	26 120,17	2 000,00		17 218,91	7 653,97		-18 466,20
6121	Stavby	277 720,43	247 706,58	192 811,58	717 641,92	210 971,93	109,4	-66 748,51
6122	Stroje, přístroje a zařízení	91 343,46	32 246,82	24 746,82	104 240,39	50 650,23	204,7	-40 693,24
6123	Dopravní prostředky	38 552,58	45 742,40	45 742,40	62 757,20	29 213,13	63,9	-9 339,45
6125	Informační a komunikační technologie	125 582,95	62 239,33	27 329,33	352 768,52	119 584,76	437,6	-5 998,20
6130	Pozemky				200,00			
6142	Nadlimitní věcná břemena				495,17	475,43		475,43
6201	Nákup akcií	300 000,00						-300 000,00
6909	Ostatní investiční výdaje jinde nezařazené		1 000,00	1 000,00	1 000,00			

Zdroj: IISSP

Kontroloval:
(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

Tabulka č. 3b

kapitola: 312 Ministerstvo financí

vygenerováno: 06.02.2023

období: 12.2018 - 12.2022

Třída	Skutečnost					Meziroční index				
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	
5	21 253 283,61	21 981 492,23	22 403 994,22	22 127 380,33	22 929 363,18	103,4	101,9	98,8	103,6	
6	946 079,36	1 134 419,51	3 193 932,84	1 827 713,22	1 247 803,56	119,9	281,5	57,2	68,3	
Seskupení										
50	16 180 773,95	16 656 620,04	17 154 586,27	16 832 164,24	16 586 054,11	102,9	103,0	98,1	98,5	
51	4 051 657,93	4 065 254,98	3 974 576,91	3 882 990,62	3 673 168,81	100,3	97,8	97,7	94,6	
52			710,34	49 780,45	29 252,63			7 007,9	58,8	
53	342 637,83	376 803,34	361 804,68	375 290,21	359 944,56	110,0	96,0	103,7	95,9	
54	625 337,97	811 926,27	799 460,16	907 337,12	1 048 233,99	129,8	98,5	113,5	115,5	
55	38 033,08	5 819,33	4 141,82	4 202,63	1 173 255,29	15,3	71,2	101,5	27 917,2	
58		58 011,69	42 677,37	65 953,58	54 709,78		73,6	154,5	83,0	
59	14 842,85	7 056,58	66 036,67	9 661,48	4 744,00	47,5	935,8	14,6	49,1	
61	946 079,36	1 134 419,51	1 920 932,84	1 527 713,22	1 247 803,56	119,9	169,3	79,5	81,7	
62			1 273 000,00	300 000,00					23,6	
Podseskupení										
501	12 040 139,12	12 395 521,70	12 729 173,06	12 538 219,98	12 346 368,91	103,0	102,7	98,5	98,5	
502	31 370,34	37 344,94	102 743,20	38 999,50	52 386,93	119,0	275,1	38,0	134,3	
503	4 099 825,50	4 209 791,01	4 308 673,47	4 238 795,18	4 170 400,62	102,7	102,3	98,4	98,4	
504	9 438,99	13 962,39	13 996,54	13 652,04	13 841,95	147,9	100,2	97,5	101,4	
505				2 497,54	3 055,69				122,3	
512	2 512,56	2 132,85	2 207,87	1 802,61	1 553,13	84,9	103,5	81,6	86,2	
513	410 208,07	423 963,74	441 112,24	330 719,47	178 823,80	103,4	104,0	75,0	54,1	
514	877,40	813,45	373,62	268,79	504,62	92,7	45,9	71,9	187,7	
515	338 022,80	359 941,03	331 349,71	316 942,54	357 572,53	106,5	92,1	95,7	112,8	
516	2 393 592,62	2 623 531,27	2 620 405,07	2 598 846,49	2 602 400,44	109,6	99,9	99,2	100,1	
517	716 293,07	569 753,32	489 596,44	536 557,85	443 865,06	79,5	85,9	109,6	82,7	
518	76,08	84,85	-5,40		50,64	111,5	-6,4			
519	190 075,35	85 034,46	89 537,37	97 852,87	88 398,60	44,7	105,3	109,3	90,3	
521			156,24	1 156,51	3 307,55			740,2	286,0	
522			554,10	48 623,94	25 945,09			8 775,3	53,4	
531	23 520,00	25 631,60	25 631,60	25 631,00	25 631,00	109,0	100,0	100,0	100,0	
532				14 273,58	4 738,32				33,2	
533			2 295,00	5 753,16	4 093,75			250,7	71,2	
534	240 910,21	250 236,98	255 423,83	251 652,98	249 002,72	103,9	102,1	98,5	98,9	
536	78 207,61	100 934,76	78 454,25	77 979,50	76 478,77	129,1	77,7	99,4	98,1	
541	519 759,04	681 871,89	667 946,74	782 918,39	879 897,84	131,2	98,0	117,2	112,4	
542	46 802,07	63 231,94	93 734,51	119 763,13	168 136,16	135,1	148,2	127,8	140,4	
549	58 776,87	66 822,44	37 778,90	4 655,61	200,00	113,7	56,5	12,3	4,3	
551	36 840,58	4 743,05	3 002,43	1 996,34	1 172 074,27	12,9	63,3	66,5	58 711,2	
553	159,52	127,25	177,80	155,66	173,79	79,8	139,7	87,5	111,6	
554	1 032,99	949,03	961,58	2 050,62	1 007,23	91,9	101,3	213,3	49,1	
581		58 011,69	42 677,37	65 953,58	54 709,78		73,6	154,5	83,0	
590	14 842,85	7 056,58	66 036,67	9 661,48	4 744,00	47,5	935,8	14,6	49,1	
611	382 648,21	401 725,17	1 035 808,83	994 513,79	836 908,09	105,0	257,8	96,0	84,2	
612	561 801,91	732 507,14	885 118,63	533 199,43	410 420,04	130,4	120,8	60,2	77,0	
613	1 629,23	187,20	5,38			11,5	2,9			
614					475,43					
620			1 273 000,00	300 000,00					23,6	

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2018 - 12.2022

vygenerováno: 06.02.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
5221	Neinvestiční transfery fondacím, ústavům a obecně prospěšným společnostem			449,10	15 056,61	7 151,51			3 352,6	47,5
5222	Neinvestiční transfery spolkům				24 090,80	16 825,47				69,8
5223	Neinvestiční transfery církvím a náboženským společnostem				9 476,52	1 172,49				12,4
5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám			105,00		795,62				
5319	Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	23 520,00	25 631,60	25 631,60	25 631,00	25 631,00	109,0	100,0	100,0	100,0
5321	Neinvestiční transfery obcím				13 673,58	4 197,30				30,7
5323	Neinvestiční transfery krajům				600,00	541,01				90,2
5332	Neinvestiční transfery veřejným vysokým školám				5 753,16	3 319,99				57,7
5334	Neinvestiční transfery veřejným výzkumným institucím			2 295,00		773,76				
5342	Základní přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálního fondu obcí a krajů	240 910,21	250 236,98	255 423,83	250 777,26	247 021,67	103,9	102,1	98,2	98,5
5349	Ostatní převody vlastním fondům				875,72	1 981,05				226,2
5361	Nákup kolků	54 431,17	62 179,69	47 746,84	58 720,76	59 320,95	114,2	76,8	123,0	101,0
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	18 217,97	28 505,20	21 810,17	14 358,64	14 985,96	156,5	76,5	65,8	104,4
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	5 137,49	9 116,91	8 789,06	4 797,04	1 928,69	177,5	96,4	54,6	40,2
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům	420,99	1 132,95	108,19	103,06	243,17	269,1	9,5	95,3	235,9
5410	Sociální dávky	519 759,04	681 871,89	667 946,74	782 918,39	879 897,84	131,2	98,0	117,2	112,4
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	45 957,67	63 231,94	93 734,51	119 763,13	168 136,16	137,6	148,2	127,8	140,4
5429	Ostatní náhrady placené obyvatelstvu	844,40								
5494	Neinvestiční transfery fyzickým osobám nemající povahu daru	58 776,87	64 116,99	36 618,58			109,1	57,1		
5497	Náborový příspěvek		1 909,20	470,00	4 623,64	200,00		24,6	983,8	4,3
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám		796,25	690,32	31,97			86,7	4,6	
5511	Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím	2 272,08	2 241,61	2 272,85	1 367,97	1 285,96	98,7	101,4	60,2	94,0
5512	Neinvestiční transfery nadnárodním orgánům	34 568,50	2 501,44	729,58	628,37	1 170 788,32	7,2	29,2	86,1	186 321,0
5532	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	159,52	127,25	177,80	155,66	173,79	79,8	139,7	87,5	111,6
5541	Členské příspěvky mezinárodním vládním organizacím				2 050,62	1 007,23				49,1
5542	Členské příspěvky mezinárodním nevládním organizacím	1 032,99	949,03	961,58			91,9	101,3		
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu		58 011,69	42 677,37	65 953,58	54 709,78		73,6	154,5	83,0
5902	Ostatní výdaje z finančního vypořádání	192,22								
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	14 650,63	7 056,58	66 036,67	9 661,48	4 744,00	48,2	935,8	14,6	49,1
6111	Programové vybavení	380 288,71	394 116,69	1 020 358,00	968 393,62	829 254,12	103,6	258,9	94,9	85,6
6119	Ostatní nákup dlouhodobého nehmotného majetku	2 359,50	7 608,48	15 450,83	26 120,17	7 653,97	322,5	203,1	169,1	29,3
6121	Stavby	243 880,11	133 387,49	515 190,97	277 720,43	210 971,93	54,7	386,2	53,9	76,0
6122	Stroje, přístroje a zařízení	63 843,08	95 045,95	131 656,89	91 343,46	50 650,23	148,9	138,5	69,4	55,5
6123	Dopravní prostředky	154 781,94	203 782,01	31 265,30	38 552,58	29 213,13	131,7	15,3	123,3	75,8
6125	Informační a komunikační technologie	99 296,77	300 291,68	207 005,47	125 582,95	119 584,76	302,4	68,9	60,7	95,2
6130	Pozemky	1 629,23	187,20	5,38			11,5	2,9		
6142	Nadlimitní věcná břemena					475,43				
6201	Nákup akcií			1 273 000,00	300 000,00				23,6	

Zdroj: IISSP

Kontroloval:
(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v odvětvovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2022Tabulka č. 3c
vygenerováno: 06.02.2023

	2021	2022			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností	
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet				Skutečnost
Skupina								
2 Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	1 658 533,18	1 548 839,68	1 586 750,88	1 998 781,14	1 615 539,80	101,8	80,8	-42 993,38
3 Služby pro fyzické osoby	568,97	1 870,00	1 755,00	1 755,00	383,69	21,9	21,9	-185,28
4 Sociální věci a politika zaměstnanosti	782 918,39	859 697,75	892 376,04	892 376,04	879 897,84	98,6	98,6	96 979,45
5 Bezpečnost státu a právní ochrana	134 999,76	124 853,35	132 851,20	202 597,43	147 199,89	110,8	72,7	12 200,13
6 Všeobecná veřejná správa a služby	21 378 073,25	21 089 143,93	21 440 901,17	23 979 372,55	21 534 145,53	100,4	89,8	156 072,28
Oddíl								
25 Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce	1 658 533,18	1 548 839,68	1 586 750,88	1 998 781,14	1 615 539,80	101,8	80,8	-42 993,38
36 Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	568,97	1 870,00	1 755,00	1 755,00	383,69	21,9	21,9	-185,28
41 Dávky a podpory v sociálním zabezpečení	782 918,39	859 697,75	892 376,04	892 376,04	879 897,84	98,6	98,6	96 979,45
52 Civilní připravenost na krizové stavy	717,72	450,00	450,00	450,00				-717,72
53 Bezpečnost a veřejný pořádek	73 920,78	70 512,48	77 904,82	108 880,36	85 601,43	109,9	78,6	11 680,65
54 Právní ochrana	60 361,27	53 890,87	54 496,38	93 267,07	61 598,46	113,0	66,0	1 237,20
61 Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany	21 308 132,15	21 056 143,93	21 404 207,33	23 883 551,52	21 495 100,53	100,4	90,0	186 968,37
62 Jiné veřejné služby a činnosti	133,91		3 693,84	3 843,84	960,31	26,0	25,0	826,40
64 Ostatní činnosti	69 807,19	33 000,00	33 000,00	91 977,20	38 084,70	115,4	41,4	-31 722,49
Pododdíl								
256 Všeobecná hospodářská správa	1 658 533,18	1 548 839,68	1 586 750,88	1 998 781,14	1 615 539,80	101,8	80,8	-42 993,38
361 Rozvoj bydlení a bytové hospodářství	568,97	1 870,00	1 755,00	1 755,00	383,69	21,9	21,9	-185,28
412 Dávky nemocenského pojištění	23 007,36	23 763,61	33 388,61	33 388,61	30 534,03	91,5	91,5	7 526,68
415 Zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil a bezpečnostních sborů při skončení služebního poměru	759 911,03	835 934,14	858 987,43	858 987,43	849 363,81	98,9	98,9	89 452,77
527 Krizové řízení	717,72	450,00	450,00	450,00				-717,72
531 Bezpečnost a veřejný pořádek	73 920,78	70 512,48	77 904,82	108 880,36	85 601,43	109,9	78,6	11 680,65
547 Veřejná ochrana	60 361,27	53 890,87	54 496,38	93 267,07	61 598,46	113,0	66,0	1 237,20
614 Všeobecná vnitřní státní správa nezařazená v jiných funkcích	21 308 132,15	21 056 143,93	21 404 207,33	23 883 551,52	21 495 100,53	100,4	90,0	186 968,37
622 Zahraniční pomoc a mezinárodní spolupráce jinde nezařazená	133,91		3 693,84	3 843,84	960,31	26,0	25,0	826,40
640 Ostatní činnosti	69 807,19	33 000,00	33 000,00	91 977,20	38 084,70	115,4	41,4	-31 722,49
Paragraf								
2564 Správa národního majetku	1 658 533,18	1 548 839,68	1 586 750,88	1 998 781,14	1 615 539,80	101,8	80,8	-42 993,38
3612 Bytové hospodářství	568,97	1 870,00	1 755,00	1 755,00	383,69	21,9	21,9	-185,28
4121 Nemocenské	13 062,08	15 941,61	21 401,61	21 401,61	19 318,34	90,3	90,3	6 256,26
4123 Vyrovnávací příspěvek v těhotenství a mateřství	2,22	14,00	14,00	14,00	3,69	26,4	26,4	1,47
4124 Peněžitá pomoc v mateřství	9 119,36	7 808,00	10 773,00	10 773,00	10 063,07	93,4	93,4	943,71
4125 Dávky otcovské poporodní péče	681,97		1 058,00	1 058,00	1 044,20	98,7	98,7	362,23
4126 Dlouhodobé ošetrovné	141,73		142,00	142,00	104,73	73,8	73,8	-37,00
4151 Odchodné	106 605,92	63 541,80	80 834,98	80 834,98	74 679,32	92,4	92,4	-31 926,59
4152 Výsluhový příspěvek	652 155,17	769 892,34	776 432,45	776 432,45	774 080,82	99,7	99,7	121 925,65
4153 Úmrtné a příspěvek na pohřeb příslušníka	1 149,95	2 500,00	1 720,00	1 720,00	603,66	35,1	35,1	-546,29
5271 Činnost orgánů krizového řízení na ústřední úrovni a dalších správních úřadů v oblasti krizového řízení	717,72	450,00	450,00	450,00				-717,72
5312 Opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a proti financování terorismu	73 920,78	70 512,48	77 904,82	108 880,36	85 601,43	109,9	78,6	11 680,65
5471 Kancelář finančního arbitra	60 361,27	53 890,87	54 496,38	93 267,07	61 598,46	113,0	66,0	1 237,20
6141 Ústřední orgány vnitřní státní správy a jejich dislokovaná pracoviště nezařazená v jiných paragrafech	2 619 656,72	2 071 030,07	2 183 302,57	3 439 509,70	2 325 684,37	106,5	67,6	-293 972,35
6142 Orgány Finanční správy České republiky	13 186 183,90	12 745 758,89	12 959 325,29	13 596 986,98	12 725 268,38	98,2	93,6	-460 915,52
6143 Orgány Celní správy České republiky	5 502 291,53	6 239 354,97	6 261 579,47	6 847 054,83	6 444 147,77	102,9	94,1	941 856,24
6222 Rozvojová zahraniční pomoc	133,91		3 693,84	3 843,84	960,31	26,0	25,0	826,40
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené	69 807,19	33 000,00	33 000,00	91 977,20	38 084,70	115,4	41,4	-31 722,49

Zdroj: ISSP

Kontroloval:
(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v odvětvovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí

období: 12.2018 - 12.2022

Tabulka č. 3d

vygenerováno: 06.02.2023

	Skutečnost					Meziroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Skupina									
2 Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	1 619 630,79	1 687 643,56	1 786 667,62	1 658 533,18	1 615 539,80	104,2	105,9	92,8	97,4
3 Služby pro fyzické osoby	889,70	1 299,52	1 151,38	568,97	383,69	146,1	88,6	49,4	67,4
4 Sociální věci a politika zaměstnanosti	519 759,04	681 871,89	667 946,74	782 918,39	879 897,84	131,2	98,0	117,2	112,4
5 Bezpečnost státu a právní ochrana	127 174,70	131 079,47	140 832,95	134 999,76	147 199,89	103,1	107,4	95,9	109,0
6 Všeobecná veřejná správa a služby	19 931 908,75	20 614 017,30	23 001 328,35	21 378 073,25	21 534 145,53	103,4	111,6	92,9	100,7
Oddíl									
25 Všeobecná hospodářská záležitosti a ostatní ekonomické funkce	1 619 630,79	1 687 643,56	1 786 667,62	1 658 533,18	1 615 539,80	104,2	105,9	92,8	97,4
36 Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	889,70	1 299,52	1 151,38	568,97	383,69	146,1	88,6	49,4	67,4
41 Dávky a podpory v sociálním zabezpečení	519 759,04	681 871,89	667 946,74	782 918,39	879 897,84	131,2	98,0	117,2	112,4
52 Civilní připravenost na krizové stavy	40,57	4,55	375,32	717,72	11,2	8 247,0	191,2		
53 Bezpečnost a veřejný pořádek	66 016,01	69 965,72	84 969,90	73 920,78	85 601,43	106,0	121,4	87,0	115,8
54 Právní ochrana	61 118,11	61 109,19	55 487,74	60 361,27	61 598,46	100,0	90,8	108,8	102,0
61 Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany	19 928 866,11	20 610 378,46	22 998 323,01	21 308 132,15	21 495 100,53	103,4	111,6	92,7	100,9
62 Jiné veřejné služby a činnosti	3 042,65	3 638,84		133,91	960,31	119,6			717,1
64 Ostatní činnosti			3 005,34	69 807,19	38 084,70			2 322,8	54,6
Pododdíl									
256 Všeobecná hospodářská správa	1 619 630,79	1 687 643,56	1 786 667,62	1 658 533,18	1 615 539,80	104,2	105,9	92,8	97,4
361 Rozvoj bydlení a bytové hospodářství	889,70	1 299,52	1 151,38	568,97	383,69	146,1	88,6	49,4	67,4
412 Dávky nemocenského pojištění	17 165,66	20 452,36	22 319,43	23 007,36	30 534,03	119,1	109,1	103,1	132,7
415 Zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil a bezpečnostních sborů při skončení služebního poměru	502 593,38	661 419,53	645 627,32	759 911,03	849 363,81	131,6	97,6	117,7	111,8
527 Krizové řízení	40,57	4,55	375,32	717,72	11,2	8 247,0	191,2		
531 Bezpečnost a veřejný pořádek	66 016,01	69 965,72	84 969,90	73 920,78	85 601,43	106,0	121,4	87,0	115,8
547 Veřejná ochrana	61 118,11	61 109,19	55 487,74	60 361,27	61 598,46	100,0	90,8	108,8	102,0
614 Všeobecná vnitřní státní správa nezařazená v jiných funkcích	19 928 866,11	20 610 378,46	22 998 323,01	21 308 132,15	21 495 100,53	103,4	111,6	92,7	100,9
622 Zahraniční pomoc a mezinárodní spolupráce jinde nezařazená	3 042,65	3 638,84		133,91	960,31	119,6			717,1
640 Ostatní činnosti			3 005,34	69 807,19	38 084,70			2 322,8	54,6
Paragraf									
2564 Správa národního majetku	1 619 630,79	1 687 643,56	1 786 667,62	1 658 533,18	1 615 539,80	104,2	105,9	92,8	97,4
3612 Bytové hospodářství	889,70	1 299,52	1 151,38	568,97	383,69	146,1	88,6	49,4	67,4
4121 Nemocenské	10 929,78	14 291,18	15 412,29	13 062,08	19 318,34	130,8	107,8	84,8	147,9
4123 Vyrovnávací příspěvek v těhotenství a mateřství	13,93			2,22	3,69				166,2
4124 Peněžitá pomoc v mateřství	5 849,66	5 630,50	6 412,13	9 119,36	10 063,07	96,3	113,9	142,2	110,3
4125 Dávky otcovské poporodní péče	372,29	469,01	450,98	681,97	1 044,20	126,0	96,2	151,2	153,1
4126 Dlouhodobé ošetrovné		61,68	44,03	141,73	104,73		71,4	321,9	73,9
4151 Odchodné	45 306,00	135 013,55	32 255,02	106 605,92	74 679,32	298,0	23,9	330,5	70,1
4152 Výsluhový příspěvek	456 005,12	522 658,67	611 055,17	652 155,17	774 080,82	114,6	116,9	106,7	118,7
4153 Úmrtné a příspěvek na pohřeb příslušníka	1 282,26	3 747,31	2 317,13	1 149,95	603,66	292,2	61,8	49,6	52,5
5271 Činnost orgánů krizového řízení na ústřední úrovni a dalších správních úřadů v oblasti krizového řízení	40,57	4,55	375,32	717,72	11,2	8 247,0	191,2		
5312 Opatření proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a proti financování terorismu	66 016,01	69 965,72	84 969,90	73 920,78	85 601,43	106,0	121,4	87,0	115,8
5471 Kancelář finančního arbitra	61 118,11	61 109,19	55 487,74	60 361,27	61 598,46	100,0	90,8	108,8	102,0
6141 Ústřední orgány vnitřní státní správy a jejich dislokovaná pracoviště nezařazená v jiných paragrafech	2 345 215,52	2 546 992,88	4 088 632,66	2 619 656,72	2 325 684,37	108,6	160,5	64,1	88,8
6142 Orgány Finanční správy České republiky	12 096 642,88	12 652 630,39	13 499 419,49	13 186 183,90	12 725 268,38	104,6	106,7	97,7	96,5
6143 Orgány Celní správy České republiky	5 487 007,71	5 410 755,19	5 410 270,85	5 502 291,53	6 444 147,77	98,6	100,0	101,7	117,1
6222 Rozvojová zahraniční pomoc	3 042,65	3 638,84		133,91	960,31	119,6			717,1
6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené			3 005,34	69 807,19	38 084,70			2 322,8	54,6

Zdroj: IISSP

Kontroloval:
(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí

období: 12.2022

Tabulka č. 4

vygenerováno: 06.02.2023

řádek		Rozpočet po změnách			Konečný rozpočet			Skutečnost									Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)
		k 31.12.2022			k 31.12.2022			k 31.12.2022			z toho z rezervního fondu			z toho nároky z nespoteřebovaných výdajů				
		běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem	běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem	běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem	běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem	běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem		
A. Výdaje financované z národních zdrojů (včetně národní části spolufinancování)																		
1.	Výdaje financované z národních zdrojů celkem																	
1.a.	Institucionální podpora celkem																	
1.b.	Účelová podpora celkem																	
B. Výdaje na zahraniční programy celkem (národní + zahraniční zdroje)																		
2.	Výdaje na zahraniční programy celkem (národní + zahraniční zdroje)																	
2.a.	z národních zdrojů																	
2.b.	kryté příjmy ze zahraničních programů																	
2.1.	Výdaje na zahraniční programy celkem (EU)																	
2.1.a.	z národních zdrojů																	
2.1.b.	kryté příjmy ze zahraničních programů																	
2.2.	Výdaje na zahraniční programy celkem (EHP Norsko)																	
2.2.a.	z národních zdrojů																	
2.2.b.	kryté příjmy ze zahraničních programů																	
C. Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací celkem																		
3.	Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem (řádek 1. + řádek 2.b)																	
3.a.	z národních zdrojů																	
3.b.	kryté příjmy ze zahraničních programů																	

řádek	Stav nároků z nespoteřebovaných výdajů na podporu výzkumu, vývoje a inovací	Stav nároků z nespoteřebovaných výdajů k 1. 1. 2022			Stav nároků z nespoteřebovaných výdajů k 31.12.2022			Stav nároků z nespoteřebovaných výdajů k 1. 1. 2023		
		běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem	běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem	běžné výdaje	kapitálové výdaje	celkem
1.	Institucionální podpora									
1.1.	z toho spolufinancování z národních zdrojů									
2.	Účelová podpora									
2.1.	z toho spolufinancování z národních zdrojů									
3.	Kryté příjmy ze zahraničních programů									
1.+2.+3.	Celkem stav nároků z nespoteřebovaných výdajů									

Zdroj: IJSSP

Kontroloval:

(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí

období: 12.2022

Tabulka č. 5

vygenerováno: 06.02.2023

Identifikační číslo programu	Název programu	Kapitálové výdaje programu						Běžné výdaje programu						Celkové výdaje programu					
		Rozpočet			Skutečnost	Plnění k RpZ (%)	Plnění ke KR (%)	Rozpočet			Skutečnost	Plnění k RpZ (%)	Plnění ke KR (%)	Rozpočet			Skutečnost	Plnění k RpZ (%)	Plnění ke KR (%)
		schválený	po změnách	konečný				schválený	po změnách	konečný				schválený	po změnách	konečný			
01201	Rozvoj a obnova materiálně technické základny systému řízení Ministerstva financí	6 829,04	6 829,04	206 873,64	27 904,93	408,6	13,5	1 799,00	1 799,00	75 362,25	35 223,53	1 958,0	46,7	8 628,04	8 628,04	282 235,89	63 128,45	731,7	22,4
01202	Rozvoj a obnova MTZ systému řízení MF	42 624,71	42 624,71	123 783,08	13 784,49	32,3	11,1	3 733,69	3 733,69	4 368,69	3 726,80	99,8	85,3	46 358,40	46 358,40	128 151,77	17 511,29	37,8	13,7
01209	Rozvoj, obnova a provozování Státní pokladny			106 771,16	36 020,06		33,7			5 261,53	4 375,25		83,2			112 032,69	40 395,30		36,1
01212	Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení finanční správy			29 610,49	20 838,80		70,4			7,00	7,00		100,0			29 617,49	20 845,80		70,4
01213	Pořízení, obnova a provozování ICT Generálního finančního ředitelství	527 676,01	487 266,01	917 941,71	576 888,51	118,4	62,8	31 733,99	18 733,99	32 084,96	19 319,82	103,1	60,2	559 410,00	506 000,00	950 026,67	596 208,33	117,8	62,8
01214	Dislokace Finanční správy v Brně			429,55	429,55		100,0									429,55	429,55		100,0
01215	Rozvoj informačních systémů finanční správy	26 200,00	72 505,00	73 223,91						1 705,56				26 200,00	72 505,00	74 929,47			
01216	MOJE daně		69 000,00	129 984,93	123 251,04	178,6	94,8								69 000,00	129 984,93	123 251,04	178,6	94,8
01218	Rozvoj a obnova MTZ FS	61 895,00		183 982,85	10 346,28		5,6			290,93				61 895,00		184 273,79	10 346,28		5,6
01221	Rozvoj a obnova materiálně technického zabezpečení celní správy			195 378,28	179 712,97		92,0									195 378,28	179 712,97		92,0
01222	Rozvoj a obnova MTZ celní správy	165 225,06	165 225,06	398 968,85	168 547,47	102,0	42,2							165 225,06	165 225,06	398 968,85	168 547,47	102,0	42,2
01231	Rozvoj a obnova materiálně technické základny Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových (ÚZSVM)			17 261,90	17 074,05		98,9									17 261,90	17 074,05		98,9
01232	Přebírání majetek do správy ÚZSVM	53 228,58	56 028,58	88 919,77	7 110,42	12,7	8,0							53 228,58	56 028,58	88 919,77	7 110,42	12,7	8,0
01233	Rozvoj a obnova MTZ ÚZSVM	113 227,81	113 427,81	195 334,48	59 069,80	52,1	30,2							113 227,81	113 427,81	195 334,48	59 069,80	52,1	30,2
01242	Pořízení a obnova MTZ Kanceláře finančního arbitra	750,55	750,55	1 181,82	340,37	45,3	28,8							750,55	750,55	1 181,82	340,37	45,3	28,8
01251	Rozvoj a obnova materiálně technické základny Finančně analytického úřadu (FAÚ)	1 500,00	1 500,00	9 207,34	6 484,82	432,3	70,4			545,12	400,14		73,4	1 500,00	1 500,00	9 752,47	6 884,96	459,0	70,6
01252	Rozvoj a obnova MTZ FAÚ	2 270,00	2 270,00	2 270,00										2 270,00	2 270,00	2 270,00			
Z1201	Řádná správa věcí veřejných								2 200,00	3 699,88	1 499,88	68,2	40,5		2 200,00	3 699,88	1 499,88	68,2	40,5
Z1202	Kultura								22 900,00	48 428,00	20 435,23	89,2	42,2		22 900,00	48 428,00	20 435,23	89,2	42,2
Z1203	Lidská práva, začleňování Romů a domácí a genderově podmíněné násilí								7 900,00	30 505,28	13 495,28	170,8	44,2		7 900,00	30 505,28	13 495,28	170,8	44,2
Z1204	Spravedlnost									2 482,26	232,26		9,4			2 482,26	232,26		9,4
Z1205	Zdraví									6 422,05	2 422,05		37,7			6 422,05	2 422,05		37,7
Z1206	Rada pro veřejný dohled nad auditem								25 631,00	25 631,00	25 631,00	100,0	100,0		25 631,00	25 631,00	25 631,00	100,0	100,0
	Celkem	1 001 426,76	1 017 426,76	2 681 123,75	1 247 803,56	122,6	46,5	37 266,68	82 897,68	236 794,52	126 768,22	152,9	53,5	1 038 693,43	1 100 324,43	2 917 918,27	1 374 571,79	124,9	47,1

Zdroj: IISSP

Kontroloval:

(jméno a příjmení, telefon, email)

Příjmy na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů (tis. Kč)

Tabulka č. 6

kapitola: 312 Ministerstvo financí

vygenerováno: 06.02.2023

období: 12.2022

Nástroj včetně analytiky		Státní rozpočet		Skutečnost	z toho: mimorozpočtové zdroje	% plnění
		schválený	po změnách			
kód (5ti místný)	název včetně analytiky	1	2	3	4	5=3:2
04746	KP Hercule			2 203,65		
06004	EHP/Norsko 3	13 993,86	13 993,86	20 875,46		149,2
10400	OP Zaměstnanost 2014+			997,61		
10601	OP Životní prostředí - ERDF2014+			6 749,43		
10902	OP Technická pomoc Auditní orgán 2014+	93 056,60	93 056,60	154 628,95		166,2
10903	OP Technická pomoc Platební a certifikační orgán 2014+	29 957,44	29 957,44	39 637,92		132,3
10904	OP Technická pomoc CKB AFCOS 2014+	5 751,78	5 751,78	6 391,09		111,1
12001	Jiné EU - Fond pro vnitřní bezpečnost 2014+	905,24	905,24	1 166,03		128,8
12002	Jiné EU - Azylový a migrační fond 2014+	681,43	681,43	1 076,34		158,0
12107	KP Customs 2020			12,45	12,45	
16600	Horizont Evropa			54,02	54,02	
17400	Program Customs			2 211,76	2 211,76	
Příjmy z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky		130 352,49	130 352,49	215 129,24	2 278,23	165,0
Příjmy z rozpočtu EU na realizaci společné zemědělské politiky						
Příjmy z finančních mechanismů		13 993,86	13 993,86	20 875,46		149,2

Zdroj: IISSP

Kontroloval:

(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje na programy/projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí

období: 12.2022

Tabulka č. 7

vygenerováno: 06.02.2023

Název včetně analytiky		Státní rozpočet									Skutečnost			% plnění k rozpočtu po změnách			% plnění k konečnému rozpočtu			
		schválený			po změnách			konečný												
		podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	
kód (Sti místný)	název včetně analytiky	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13=10:4	14=11:5	15=12:6	16=10:7	17=11:8	18=12:9	
04746	KP Hercule					377,60		1 510,40	1 888,00		377,60	1 510,40	1 888,00					100,0	100,0	100,0
06001	EHP/Norsko 1							98 848,17	48 341,60	147 189,77	41 752,39	28 910,68	70 663,07	119,8	206,6	144,6	42,2	59,8	48,0	
06004	EHP/Norsko 3	34 857,25	13 993,86	48 851,11	34 857,25	13 993,86	48 851,11	428,50	428,50	857,00	312,22	312,22	624,43					72,9	72,9	
10400	OP Zaměstnanost 2014+							4 439,99	8 145,78	12 585,77	1 853,50	1 235,67	3 089,17					41,7	15,2	
10601	OP Životní prostředí - ERDF2014+							20 691,25	92 951,90	113 643,15	32 372,36	180 866,62	213 238,98	27 188,28	153 906,76	181 095,04	131,4	165,6	159,4	
10902	OP Technická pomoc Auditní orgán 2014+	20 691,25	93 056,60	113 747,85	20 691,25	92 951,90	113 643,15	32 372,36	180 866,62	213 238,98	27 188,28	153 906,76	181 095,04	131,4	165,6	159,4	84,0	85,1		
10903	OP Technická pomoc Platební a certifikační orgán 2014+	6 350,65	29 957,44	36 308,09	6 350,65	30 062,14	36 412,79	9 179,27	51 705,07	60 884,35	7 168,68	40 650,00	47 818,68	112,9	135,2	131,3	78,1	78,6		
10904	OP Technická pomoc CKB AFCOS 2014+	1 014,97	5 751,78	6 766,76	1 014,97	5 751,78	6 766,76	1 312,61	7 433,92	8 746,53	1 204,58	6 825,97	8 030,55	118,7	118,7	118,7	91,8	91,8		
12001	Jiné EU - Fond pro vnitřní bezpečnost 2014+					905,24	905,24		905,24	1 675,26	1 675,26	1 199,43	1 199,43					71,6	71,6	
12002	Jiné EU - Azylový a migrační fond 2014+					681,43	681,43		681,43	1 609,95	1 609,95	1 107,16	1 107,16					68,8	68,8	
12107	KP Customs 2020				13,75			25,29			23,16			168,4			91,6	91,6		
16600	Horizont Evropa										54,02	54,02	54,02					100,0	100,0	
17400	Program Customs								2 211,76	2 211,76		1 559,60	1 559,60					70,5	70,5	
Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky		28 056,86	130 352,49	158 409,35	28 070,61	130 352,49	158 423,10	48 139,63	255 666,57	303 802,20	38 128,01	208 384,39	246 512,40	135,8	159,9	155,6	79,2	81,5	81,1	
Běžné výdaje		27 606,91	127 802,78	155 409,69	27 620,66	127 802,78	155 423,44	42 139,63	239 245,94	281 384,97	35 411,59	202 888,13	238 299,71	128,2	158,8	153,3	84,0	84,8		
Kapitálové výdaje		449,95	2 549,71	2 999,66	449,95	2 549,71	2 999,66	5 996,60	16 420,63	22 417,23	2 716,43	5 496,26	8 212,69	603,7	215,6	273,8	45,3	33,5		
Výdaje na společnou zemědělskou politiku																				
Běžné výdaje																				
Kapitálové výdaje																				
Výdaje spolufinancované z finančních mechanismů		34 857,25	13 993,86	48 851,11	34 857,25	13 993,86	48 851,11	98 848,17	48 341,60	147 189,77	41 752,39	28 910,68	70 663,07	119,8	206,6	144,6	42,2	59,8	48,0	
Běžné výdaje		34 603,75	12 808,57	47 412,32	34 603,75	12 808,57	47 412,32	98 116,63	42 309,38	140 426,01	41 746,99	28 880,06	70 627,05	120,6	225,5	149,0	42,5	68,3		
Kapitálové výdaje		253,50	1 185,29	1 438,79	253,50	1 185,29	1 438,79	731,54	6 032,22	6 763,76	5,40	30,62	36,02	2,1	2,6	2,5	0,7	0,5		

Zdroj: IJSSP

Název včetně analytiky		Nároky z nepotřebovaných výdajů								
		stav k 1. 1. 2022			skutečné čerpání k 31.12.			stav k 1. 1. 2023		
		podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	celkem
kód (Sti místný)	název včetně analytiky	19	20	21	22	23	24	25	26	27
04746	KP Hercule	826,45	2 479,34	3 305,78	377,60	1 510,40	1 888,00	206,61		206,61
06002	Program Švýcarsko-české spolupráce	33,31	73 547,74	73 581,05				0,59	71 050,44	71 051,02
06003	FM EHP/Norsko 2		95 980,64	95 980,64					74 844,91	74 844,91
06004	EHP/Norsko 3	66 404,36	120 894,13	187 298,49	41 278,53	17 723,67	59 002,20	59 541,94	129 610,34	189 152,29
10400	OP Zaměstnanost 2014+	6 336,19	21 255,10	27 591,29	312,22	312,22	624,43	5 698,46	19 980,65	25 679,10
10601	OP Životní prostředí - ERDF2014+	11 747,22	8 157,38	19 904,60	1 853,50	1 235,67	3 089,17	9 893,72	6 921,71	16 815,43
10602	OP Životní prostředí - CF 2014+	6 500,00	8 000,00	14 500,00				6 500,00	8 000,00	14 500,00
10902	OP Technická pomoc Auditní orgán 2014+	18 396,61	133 701,31	152 097,92	11 695,71	85 505,57	97 201,28	10 750,78	66 236,59	76 987,37
10903	OP Technická pomoc Platební a certifikační orgán 2014+	3 924,57	28 098,95	32 023,52	2 557,93	19 666,61	22 224,55	2 742,04	15 445,59	18 187,62
10904	OP Technická pomoc CKB AFCOS 2014+	466,25	2 638,44	3 104,68	263,69	1 491,17	1 754,86	276,63	1 564,25	1 840,89
12000	Jiné EU 2014+		88,72	88,72						
12001	Jiné EU - Fond pro vnitřní bezpečnost 2014+	229,29	3 261,50	3 490,79		436,88	436,88		2 247,48	2 247,48
12002	Jiné EU - Azylový a migrační fond 2014+		2 577,04	2 577,04		667,99	667,99		2 151,30	2 151,30
12107	KP Customs 2020	12,85	2 041,78	2 054,63	11,54	12,84	24,39	3,44	2 031,07	2 034,51
17400	Program Customs								652,16	652,16
Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez společné zemědělské politiky		48 439,42	212 299,56	260 738,98	17 072,20	110 839,34	127 911,54	36 071,68	125 230,80	161 302,48
Běžné výdaje		28 194,12	187 064,82	215 258,94	14 691,15	107 243,59	121 934,74	18 225,61	103 153,46	121 379,08
Kapitálové výdaje		20 245,30	25 234,74	45 480,04	2 381,04	3 595,75	5 976,80	17 846,07	22 077,34	39 923,40
Výdaje na společnou zemědělskou politiku										
Běžné výdaje										
Kapitálové výdaje										
Výdaje spolufinancované z finančních mechanismů		66 437,67	290 422,51	356 860,18	41 278,53	17 723,67	59 002,20	59 542,53	275 505,69	335 048,22
Běžné výdaje		65 843,85	285 545,55	351 389,40	41 278,53	17 723,67	59 002,20	58 787,26	268 800,87	327 588,14
Kapitálové výdaje		593,82	4 876,96	5 470,79				755,26	6 704,82	7 460,08

Zdroj: IJSSP

Kontroloval:

(jméno a příjmení, telefon, email)

Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady zapojených do programů/projektů financovaných a spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů

Tabulka č. 9 str. 1

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2022

A - rozpočtová položka 5013 (u OSS); platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě (SPO) B - podseskupení položek 501 vyjma položky 5013 (u OSS); platy zaměstnanců vyjma těch na služebních místech dle zákona o státní službě (u SPO) C - podseskupení položek 502 (OSS); ostatní osobní náklady (SPO)	program / projekt; kód - nástrojové třídění ²⁾	průměrný měsíční plat v Kč	průměrná roční motivace na fyzickou osobu v Kč	Personální údaje			Čerpání prostředků na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady (OPPP/OON) v Kč											
				kmenoví zaměstnanci (průměrný evidenční počet zaměstnanců)	kmenoví zaměstnanci - motivace/odměny (fyzické)	jednorázové navýšení (průměrný evidenční počet zaměstnanců)	spolufinancování ČR ze SR				kryto příjmy z rozpočtu EU/FM				celkem			
							platby a OPPP/OON		celkem		platby a OPPP/OON		celkem		platby a OPPP/OON			
				7	z toho: motivace/odměny ⁴⁾	8	9=7+8	10	z toho: motivace/odměny ⁴⁾	11	12=10+11	13=7+10	z toho: motivace/odměny ⁴⁾	14=8+11	15=13+14			
ADMINISTRATIVNÍ PERSONÁLNÍ KAPACITY¹⁾																		
ADMINISTRATIVNÍ personální kapacity OSS celkem	x+B12:B2007	59 670	0	0,00	0,00	214,65	23 054 647,43	0,00	145 060,50	23 199 707,93	130 643 001,97	0,00	681 710,20	131 324 712,17	153 697 649,40	0,00	826 770,70	154 524 420,10
A položka 5013	x	59 748	0	0,00	0,00	213,77	22 990 291,69	0,00	x	22 990 291,69	130 278 319,47	0,00	x	130 278 319,47	153 268 611,16	0,00	x	153 268 611,16
B položka 5011	x	40 629	0	0,00	0,00	0,88	64 355,74	0,00	x	64 355,74	364 682,50	0,00	x	364 682,50	429 038,24	0,00	x	429 038,24
C podseskupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	x	145 060,50	145 060,50	x	x	681 710,20	681 710,20	x	x	826 770,70
v tom: I. Ústřední orgán státní správy celkem - MF	x	59 670	0	0,00	0,00	214,65	23 054 647,43	0,00	145 060,50	23 199 707,93	130 643 001,97	0,00	681 710,20	131 324 712,17	153 697 649,40	0,00	826 770,70	154 524 420,10
A položka 5013	x	59 748	0	0,00	0,00	213,77	22 990 291,69	0,00	x	22 990 291,69	130 278 319,47	0,00	x	130 278 319,47	153 268 611,16	0,00	x	153 268 611,16
B položka 5011	x	40 629	0	0,00	0,00	0,88	64 355,74	0,00	x	64 355,74	364 682,50	0,00	x	364 682,50	429 038,24	0,00	x	429 038,24
C podseskupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	x	145 060,50	145 060,50	x	x	681 710,20	681 710,20	x	x	826 770,70
v tom: OPTP - Auditní orgán	109 02	57 559	0	0,00	0,00	171,33	17 751 000,16	0,00	108 628,50	17 859 628,66	100 589 000,85	0,00	475 262,20	101 064 263,05	118 340 001,01	0,00	583 890,70	118 923 891,71
A položka 5013	x	57 559	0	0,00	0,00	171,33	17 751 000,16	0,00	x	17 751 000,16	100 589 000,85	0,00	x	100 589 000,85	118 340 001,01	0,00	x	118 340 001,01
B položka 5011	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
C podseskupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	x	108 628,50	108 628,50	x	x	475 262,20	475 262,20	x	x	583 890,70
v tom: OPTP - Platební certifikační orgán	109 03	67 407	0	0,00	0,00	37,02	4 491 715,35	0,00	36 432,00	4 528 147,35	25 453 053,59	0,00	206 448,00	25 659 501,59	29 944 768,94	0,00	242 880,00	30 187 648,94
A položka 5013	x	68 059	0	0,00	0,00	36,14	4 427 359,61	0,00	x	4 427 359,61	25 088 371,09	0,00	x	25 088 371,09	29 515 730,70	0,00	x	29 515 730,70
B položka 5011	x	40 629	0	0,00	0,00	0,88	64 355,74	0,00	x	64 355,74	364 682,50	0,00	x	364 682,50	429 038,24	0,00	x	429 038,24
C podseskupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	x	36 432,00	36 432,00	x	x	206 448,00	206 448,00	x	x	242 880,00
v tom: OPTP - AFCOS	109 04	71 599	0	0,00	0,00	6,30	811 931,92	0,00	0,00	811 931,92	4 600 947,53	0,00	0,00	4 600 947,53	5 412 879,45	0,00	0,00	5 412 879,45
A položka 5013	x	71 599	0	0,00	0,00	6,30	811 931,92	0,00	x	811 931,92	4 600 947,53	0,00	x	4 600 947,53	5 412 879,45	0,00	x	5 412 879,45
B položka 5011	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
C podseskupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	x	0,00
ADMINISTRATIVNÍ kapacity OSS a SPO celkem	x	59 670	0	0,00	0,00	214,65	23 054 647,43	0,00	145 060,50	23 199 707,93	130 643 001,97	0,00	681 710,20	131 324 712,17	153 697 649,40	0,00	826 770,70	154 524 420,10
A položka 5013	x	59 748	0	0,00	0,00	213,77	22 990 291,69	0,00	x	22 990 291,69	130 278 319,47	0,00	x	130 278 319,47	153 268 611,16	0,00	x	153 268 611,16
B položka 5011	x	40 629	0	0,00	0,00	0,88	64 355,74	0,00	x	64 355,74	364 682,50	0,00	x	364 682,50	429 038,24	0,00	x	429 038,24
C podseskupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	x	145 060,50	145 060,50	x	x	681 710,20	681 710,20	x	x	826 770,70
OSTATNÍ PERSONÁLNÍ KAPACITY¹⁾																		
OSTATNÍ personální kapacity OSS celkem	x	49 957	127 878	3,55	32,50	15,36	1 502 184,00	480 645,00	154 938,50	1 657 122,50	13 990 194,67	3 675 393,00	759 665,50	14 749 860,17	15 492 378,67	4 156 038,00	914 604,00	16 406 982,67
A položka 5013	x	50 823	131 167	2,63	30,50	15,36	1 296 506,00	457 323,00	x	1 296 506,00	13 675 710,67	3 543 265,00	x	13 675 710,67	14 972 216,67	4 000 588,00	x	14 972 216,67
B položka 5011	x	33 036	77 725	0,92	2,00	0,00	205 678,00	23 322,00	x	205 678,00	314 484,00	132 128,00	x	314 484,00	520 162,00	155 450,00	x	520 162,00
C podseskupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	x	154 938,50	154 938,50	x	x	759 665,50	759 665,50	x	x	914 604,00
v tom: I. Ústřední orgán státní správy celkem	x	49 957	127 878	3,55	32,50	15,36	1 502 184,00	480 645,00	137 630,00	1 639 814,00	13 990 194,67	3 675 393,00	669 347,00	14 659 541,67	15 492 378,67	4 156 038,00	806 977,00	16 299 355,67
A položka 5013	x	50 823	131 167	2,63	30,50	15,36	1 296 506,00	457 323,00	x	1 296 506,00	13 675 710,67	3 543 265,00	x	13 675 710,67	14 972 216,67	4 000 588,00	x	14 972 216,67
B položka 5011	x	33 036	77 725	0,92	2,00	0,00	205 678,00	23 322,00	x	205 678,00	314 484,00	132 128,00	x	314 484,00	520 162,00	155 450,00	x	520 162,00
C podseskupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	x	137 630,00	137 630,00	x	x	669 347,00	669 347,00	x	x	806 977,00
v tom: FM 3 - Posílení řízení a kontroly veřejných financí (odd. 4701)	060 04	0	108 336	0,00	5,00	0,00	81 252,00	81 252,00	39 690,00	120 942,00	460 427,00	460 427,00	224 910,00	685 337,00	541 679,00	541 679,00	264 600,00	806 279,00
A položka 5013	x	0	108 336	0,00	5,00	0,00	81 252,00	81 252,00	x	81 252,00	460 427,00	460 427,00	x	460 427,00	541 679,00	541 679,00	x	541 679,00
B položka 5011	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
C podseskupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	x	39 690,00	39 690,00	x	x	224 910,00	224 910,00	x	x	264 600,00
v tom: FM 3 - Administrativní podpora zprostředkovatele programů (odd. 5805)	060 04	48 631	139 301	0,00	16,00	10,33	1 238 576,00	399 393,00	74 252,00	1 312 828,00	7 018 537,00	1 829 427,00	420 749,00	7 439 286,00	8 257 113,00	2 228 820,00	495 001,00	8 752 114,00
A položka 5013	x	48 631	148 098	0,00	14,00	10,33	1 215 254,00	376 071,00	x	1 215 254,00	6 886 409,00	1 697 299,00	x	6 886 409,00	8 101 663,00	2 073 370,00	x	8 101 663,00
B položka 5011	x	0	77 225	0,00	2,00	0,00	23 322,00	23 322,00	x	23 322,00	132 128,00	132 128,00	x	132 128,00	155 450,00	155 450,00	x	155 450,00
C podseskupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	x	74 252,00	74 252,00	x	x	420 749,00	420 749,00	x	x	495 001,00
v tom: FM 3 - Technická asistence pro Certifikační orgán (odd. 5507, resp. 5505)	060 04	51 779	123 387	0,00	4,00	1,15	0,00	0,00	0,00	1 208 105,00	493 548,00	0,00	0,00	1 208 105,00	1 208 105,00	493 548,00	0,00	1 208 105,00
A položka 5013	x	51 779	123 387	0,00	4,00	1,15	0,00	0,00	x	1 208 105,00	493 548,00	0,00	x	1 208 105,00	1 208 105,00	493 548,00	x	1 208 105,00
B položka 5011	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
C podseskupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	x	0,00
v tom: FM 3 - Technická asistence pro Auditní orgán (odd. 5201)	060 04	52 351	87 524	0,00	1,00	2,21	0,00	0,00	0,00	1 475 859,67	87 524,00	0,00	0,00	1 475 859,67	1 475 859,67	87 524,00	0,00	1 475 859,67
A položka 5013	x	52 351	87 524	0,00	1,00	2,21	0,00	0,00	x	1 475 859,67	87 524,00	0,00	x	1 475 859,67	1 475 859,67	87 524,00	x	1 475 859,67
B položka 5011	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
C podseskupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	x	0,00
v tom: FM 3 - Technická asistence pro Národní kontaktní místo (odd. 5804, 5801)	060 04	57 621	123 764	0,00	6,50	1,67	0,00	0,00	0,00	1 959 188,00	804 467,00	0,00	0,00	1 959 188,00	1 959 188,00	804 467,00	0,00	1 959 188,00
A položka 5013	x	57 621																

Rožbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady zapojených do programů/projektů financovaných a spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů

Tabulka č. 9 str. 1

kapitola: 312 Ministerstvo financí
období: 12.2022

A - rozpočtová položka 5013 (u OSS); platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě (SPO) B - podsесkupení položek 501 vyjma položky 5013 (u OSS); platy zaměstnanců vyjma těch na služebních místech dle zákona o státní službě (u SPO) C - podsесkupení položek 502 (OSS); ostatní osobní náklady (SPO)	program / projekt; kód - nástrojové třídění ²⁾	průměrný měsíční plat v Kč	průměrná roční motivace na fyzickou osobu v Kč	Personální údaje			Čerpání prostředků na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady (OPPP/OON) v Kč											
				kmenoví zaměstnanci (průměrný evidenční počet zaměstnanců)	kmenoví zaměstnanci - motivace/odměny (fyzické ⁴⁾)	jednorázové navýšení (průměrný evidenční počet zaměstnanců)	spolufinancování ČR ze SR				kryto příjmy z rozpočtu EU/FM				celkem			
							platby a OPPP/OON				platby a OPPP/OON				platby a OPPP/OON			
							prostředky na platy	z toho: motivace/odměny ⁴⁾	OPPP/OON	celkem	prostředky na platy	z toho: motivace/odměny ⁴⁾	OPPP/OON	celkem	prostředky na platy	z toho: motivace/odměny ⁴⁾	OPPP/OON	celkem
1	2=(13-13a)/(4+6)/12	3=13a/5	4	5	6	7	7a	8	9=7+8	10	10a	11	12=10+11	13=7+10	13a=7a+10a	14=8+11	15=13+14	
v tom: FVB - Fond pro vnitřní bezpečnost 2014 +	120 01	53 320	0	1,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	876 575,44	0,00	0,00	876 575,44	876 575,44	0,00	0,00	876 575,44
A položka 5013	x	53 320	0	1,37			0,00	0,00	x	0,00	876 575,44	0,00	x	876 575,44	876 575,44	0,00	x	876 575,44
B položka 5011	x	0	0				0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
v tom: AMIF - Azylový a migrační fond 2014+	120 02	53 515	0	1,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	809 146,56	0,00	0,00	809 146,56	809 146,56	0,00	0,00	809 146,56	
A položka 5013	x	53 515	0	1,26			0,00	0,00	x	0,00	809 146,56	0,00	x	809 146,56	809 146,56	0,00	x	809 146,56
B položka 5011	x	0	0				0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
v tom: OPZ - Dětská skupina	104	33 036	0	0,92	0,00	0,00	182 356,00	0,00	23 688,00	206 044,00	182 356,00	0,00	23 688,00	206 044,00	364 712,00	0,00	47 376,00	412 088,00
A položka 5013	x	0	0						x	0,00			x	0,00			x	0,00
B položka 5011	x	33 036	0	0,92			182 356,00			182 356,00	182 356,00			182 356,00	364 712,00			364 712,00
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	23 688,00	23 688,00	x	x	23 688,00	23 688,00	x	x	47 376,00	47 376,00
v tom program					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A položka 5013	x	0	0							0,00			x	0,00			x	0,00
B položka 5011	x	0	0							0,00			x	0,00			x	0,00
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x		0,00	x	x		0,00	x	x	0,00	0,00
II. Organizační složky státu - státní správa celkem	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A položka 5013	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
B položka 5011	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00
III. Organizační složky správy ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany (SOBCPO) celkem	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 308,50	17 308,50	0,00	0,00	90 318,50	90 318,50	0,00	0,00	107 627,00	107 627,00
A položka 5013	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
B položka 5011	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	17 308,50	17 308,50	x	x	90 318,50	90 318,50	x	x	107 627,00	107 627,00
v tom: Generální ředitelství cel	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 308,50	17 308,50	0,00	0,00	90 318,50	90 318,50	0,00	0,00	107 627,00	107 627,00
A položka 5013	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
B položka 5011	x	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	17 308,50	17 308,50	x	x	90 318,50	90 318,50	x	x	107 627,00	107 627,00
v tom: Komunitární program CUSTOMS 2020		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 308,50	17 308,50	0,00	0,00	17 308,50	17 308,50	0,00	0,00	34 617,00	34 617,00
A položka 5013	x	0	0						x	0,00			x	0,00			x	0,00
B položka 5011	x	0	0						x	0,00			x	0,00			x	0,00
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	17 308,50	17 308,50	x	x	17 308,50	17 308,50	x	x	34 617,00	34 617,00
v tom program CUSTOMS	MRZ	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 010,00	73 010,00	0,00	0,00	73 010,00	73 010,00
A položka 5013	x	0	0						x	0,00			x	0,00			x	0,00
B položka 5011	x	0	0						x	0,00			x	0,00			x	0,00
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	17 308,50	17 308,50	x	x	17 308,50	17 308,50	x	x	34 617,00	34 617,00
v tom program CUSTOMS	MRZ	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73 010,00	73 010,00	0,00	0,00	73 010,00	73 010,00
A položka 5013	x	0	0						x	0,00			x	0,00			x	0,00
B položka 5011	x	0	0						x	0,00			x	0,00			x	0,00
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	17 308,50	17 308,50	x	x	17 308,50	17 308,50	x	x	34 617,00	34 617,00
OSTATNÍ personální kapacity OSS a SPO celkem	x	49 957	127 878	3,55	32,50	15,36	1 502 184,00	480 645,00	154 938,50	1 657 122,50	13 990 194,67	3 675 393,00	759 665,50	14 749 860,17	15 492 378,67	4 156 038,00	914 604,00	16 406 982,67
A položka 5013	x	50 823	131 167	2,63	30,50	15,36	1 296 506,00	457 323,00	x	1 296 506,00	13 675 710,67	3 543 265,00	x	13 675 710,67	14 972 216,67	4 000 588,00	x	14 972 216,67
B položka 5011	x	33 036	77 725	0,92	2,00	0,00	205 678,00	23 322,00	x	205 678,00	314 484,00	132 128,00	x	314 484,00	520 162,00	155 450,00	x	520 162,00
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	154 938,50	154 938,50	x	x	759 665,50	759 665,50	x	x	914 604,00	914 604,00
ADMINISTRATIVNÍ a OSTATNÍ personální kapacity OSS a SPO celkem	x	58 884	127 878	3,55	32,50	230,01	24 556 831,43	480 645,00	299 999,00	24 856 831,43	144 633 196,64	3 675 393,00	1 441 375,70	146 074 572,34	169 190 028,07	4 156 038,00	1 741 374,70	170 931 402,77
A položka 5013	x	59 055	131 167	2,63	30,50	229,13	24 286 797,69	457 323,00	x	24 286 797,69	143 954 030,14	3 543 265,00	x	143 954 030,14	168 240 827,83	4 000 588,00	x	168 240 827,83
B položka 5011	x	36 748	77 725	0,92	2,00	0,88	270 033,74	23 322,00	x	270 033,74	679 166,50	132 128,00	x	679 166,50	949 200,24	155 450,00	x	949 200,24
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	299 999,00	299 999,00	x	x	1 441 375,70	1 441 375,70	x	x	1 741 374,70	1 741 374,70
v tom: Ústřední orgán státní správy celkem	x	58 884	127 878	3,55	32,5	230,01	24 556 831,43	480 645,00	282 690,50	24 839 521,93	144 633 196,64	3 675 393,00	1 351 057,20	145 984 253,84	169 190 028,07	4 156 038,00	1 633 747,70	170 823 775,77
A položka 5013	x	59 055	131 167	3	31	229	24 286 797,69	457 323,00	x	24 286 797,69	143 954 030,14	3 543 265,00	x	143 954 030,14	168 240 827,83	4 000 588,00	x	168 240 827,83
B položka 5011	x	36 748	77 725	1	2	1	270 033,74	23 322,00	x	270 033,74	679 166,50	132 128,00	x	679 166,50	949 200,24	155 450,00	x	949 200,24
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	282 690,50	282 690,50	x	x	1 351 057,20	1 351 057,20	x	x	1 633 747,70	1 633 747,70
Organizační složky správy ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany (SOBCPO) celkem	x	0	0	0	0	0	0,00	0,00	17 308,50	17 308,50	0,00	0,00	90 318,50	90 318,50	0,00	0,00	107 627,00	107 627,00
A položka 5013	x	0	0	0	0	0	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
B položka 5011	x	0	0	0	0	0	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	x	0,00
C podsесkupení 502	x	x	x	x	x	x	x	x	17 308,50	17 308,50	x	x	90 318,50	90 318,50	x	x	107 627,00	107 627,00

¹⁾ Kapacity podléající se na implementaci a auditu fondů EU (subjekty koordinace a horizontálních aktivit, řídicí a národní orgány programů, zprostředkující subjekty, auditní orgán), na implementaci programů jiných evropských fondů (například Norských fondů a fondů Evropského hospodářského prostoru) a programů jiných nadnárodních zdrojů (například finančních mechanismů).

²⁾ Nástrojové třídění podle vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtových skladbě, ve znění pozdějších předpisů.

³⁾ Uvede se průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený u kapacit podléhajících se na implementaci, realizaci a auditu programů/projektů EU/FM, to bez vazby na každoroční jednorázové navýšování/snížování v rozpočtovaném limitu. Jde

Užší běžné výdaje v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

Tabulka č. 10

kapitola: 312 Ministerstvo financí

vygenerováno: 06.02.2023

období: 12.2018 - 12.2022

Druhové třídění	Podskupení položek 513, 515, 516, 517, 590	Skutečnost					Meziroční index			
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
5131	Potraviny	8 674,46	10 515,93	3 713,20	3 882,00	5 636,04	121,2	35,3	104,5	145,2
5132	Ochranné pomůcky	3 533,94	4 128,87	4 867,10	5 044,11	2 843,32	116,8	117,9	103,6	56,4
5133	Léky a zdravotnický materiál	449,83	307,90	444,28	9 580,14	4 338,23	68,4	144,3	2 156,3	45,3
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	41 960,95	38 348,23	40 637,66	63 370,30	30 162,02	91,4	106,0	155,9	47,6
5135	Učebnice a školní potřeby									
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	3 864,89	4 758,86	4 702,59	4 741,97	2 788,01	123,1	98,8	100,8	58,8
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	169 715,95	194 278,48	193 014,14	84 133,45	23 059,89	114,5	99,3	43,6	27,4
5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	95,59	255,07	13,00	4,04	134,99	266,8	5,1	31,1	3 337,8
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	181 912,45	171 370,39	193 720,26	159 963,45	109 861,30	94,2	113,0	82,6	68,7
513x	Nákup materiálu celkem	410 208,07	423 963,74	441 112,24	330 719,47	178 823,80	103,4	104,0	75,0	54,1
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	33 364,91	34 537,33	33 004,75	33 256,80	37 280,08	103,5	95,6	100,8	112,1
5152	Teplo	72 918,41	73 000,13	73 917,74	79 750,95	91 321,24	100,1	101,3	107,9	114,5
5153	Plyn	43 200,95	50 173,44	50 478,92	40 746,44	53 889,88	116,1	100,6	80,7	132,3
5154	Elektrická energie	134 437,06	149 378,80	140 862,90	132 245,57	135 110,65	111,1	94,3	93,9	102,2
5155	Pevná paliva	98,30	114,05	125,02	158,59	247,79	116,0	109,6	126,8	156,2
5156	Pohonné hmoty a maziva	53 346,03	52 038,80	32 399,70	30 189,70	38 547,76	97,5	62,3	93,2	127,7
5157	Teplá voda	576,30	579,15	515,48	538,54	624,48	100,5	89,0	104,5	116,0
5159	Nákup ostatních paliv a energie	80,83	119,32	45,19	55,96	550,66	147,6	37,9	123,8	984,1
515x	Nákup vody, paliv a energie celkem	338 022,80	359 941,03	331 349,71	316 942,54	357 572,53	106,5	92,1	95,7	112,8
5161	Poštovní služby	157 972,08	129 535,76	144 967,73	148 486,70	157 653,33	82,0	111,9	102,4	106,2
5162	Služby elektronických komunikací	56 094,60	54 082,88	50 075,14	64 072,96	68 342,19	96,4	92,6	128,0	106,7
5163	Služby peněžních ústavů	70 806,49	69 197,05	68 168,80	63 859,88	58 295,53	97,7	98,5	93,7	91,3
5164	Nájemné	222 135,81	224 145,93	220 885,94	218 846,62	222 308,07	100,9	98,5	99,1	101,6
5165	Zemědělské pachtovné	33,16	33,85	34,80	35,91	37,28	102,1	102,8	103,2	103,8
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	46 531,52	136 537,06	104 510,92	75 472,22	88 519,52	293,4	76,5	72,2	117,3
5167	Služby školení a vzdělávání	15 958,17	16 585,41	9 342,95	8 690,92	7 564,83	103,9	56,3	93,0	87,0
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	1 326 301,11	1 475 415,12	1 507 878,85	1 475 614,41	1 563 519,22	111,2	102,2	97,9	106,0
5169	Nákup ostatních služeb	497 759,69	517 998,22	514 539,95	543 766,87	436 160,45	104,1	99,3	105,7	80,2
516x	Nákup služeb celkem	2 393 592,62	2 623 531,27	2 620 405,07	2 598 846,49	2 602 400,44	109,6	99,9	99,2	100,1
5171	Opravy a udržování	429 616,32	420 678,28	375 929,25	303 606,33	288 010,61	97,9	89,4	80,8	94,9
5172	Podlimitní programové vybavení	161 701,85	40 675,30	52 978,50	175 282,89	35 600,41	25,2	130,2	330,9	20,3
5173	Cestovné	105 178,09	95 154,58	48 517,36	44 030,65	78 726,89	90,5	51,0	90,8	178,8
5175	Pohoštění	3 896,13	2 737,88	1 820,15	1 761,40	2 730,23	70,3	66,5	96,8	155,0
5176	Účastnické úplaty na konferenci	894,45	924,35	233,63	368,50	368,36	103,3	25,3	157,7	100,0
5177	Nákup archiválií									
5178	Nájemné za nájem s právem koupě									
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	15 006,23	9 582,93	10 117,55	11 508,07	38 428,57	63,9	105,6	113,7	333,9
517x	Ostatní nákupy celkem	716 293,07	569 753,32	489 596,44	536 557,85	443 865,06	79,5	85,9	109,6	82,7
5901	Nespecifikované rezervy									
5902	Ostatní výdaje z finančního vypořádání	192,22								
5903	Rezerva na krizová opatření									
5904	Převody domněle neoprávněně použitých dotací zpět poskytovateli									
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	14 650,63	7 056,58	66 036,67	9 661,48	4 744,00	48,2	935,8	14,6	49,1
590x	Ostatní neinvestiční výdaje celkem	14 842,85	7 056,58	66 036,67	9 661,48	4 744,00	47,5	935,8	14,6	49,1
	Užší běžné výdaje celkem	3 872 959,41	3 984 245,95	3 948 500,12	3 792 727,83	3 587 405,83	102,9	99,1	96,1	94,6

Zdroj: IISSP

Kontroloval:

(jméno a příjmení, telefon, email)

Nároky z nespotřebovaných výdajů (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí

období: 12.2022

Tabulka č. 11a

vygenerováno: 06.02.2023

	Číslo řádku	Stav NNV k 1. 1. běžného roku	Změna stavu NNV v běžném roce	z toho:			Stav NNV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Skutečné čerpání NNV v běžném roce	Stav zapojených nečerpaných NNV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Zůstatek NNV vč. nečerpaných zapojených NNV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Stav NNV k 1. 1. následujícího roku
				ukončení NNV podle § 47 odst. 6 písm. b) až e) z. č. 218/2000 Sb.	zapojení NNV podle § 47 odst. 6 písm. a) z. č. 218/2000 Sb.	zapojení NNV dle rozhodnutí vlády					
Profilující výdaje (ř. 2+3+4+7+10+11+12+13)	1	4 182 132,52	-2 484 426,80	21 445,06	2 462 981,74		1 697 705,72	1 409 779,75	1 053 201,99	2 750 907,70	3 710 208,49
A. Na platy státních zaměstnanců	2	227 456,18	-211 418,08		211 418,08		16 038,10	211 159,59	258,49	16 296,59	157 282,01
B. Na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	3	280 395,56	-209 779,67	52,80	209 726,87		70 615,89	202 285,27	7 441,60	78 057,49	245 745,72
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu EU	4	185 883,63	-101 546,85	3 483,96	98 062,89		84 336,78	73 525,84	24 537,05	108 873,83	115 475,94
Část výdajů financovaná z národních peněžních prostředků	5	36 077,49	-14 036,99	783,84	13 253,15		22 040,50	8 828,65	4 424,50	26 464,99	28 201,35
Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU	6	149 806,14	-87 509,85	2 700,12	84 809,73		62 296,28	64 697,18	20 112,55	82 408,83	87 274,59
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z finančních mechanismů	7	340 809,05	-92 820,10		92 820,10		247 988,95	54 339,57	38 480,53	286 469,48	321 662,26
Část výdajů financovaných z národních peněžních prostředků	8	64 650,17	-62 715,92		62 715,92		1 934,25	40 099,76	22 616,16	24 550,41	58 161,77
Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky z finančních mechanismů	9	276 158,89	-30 104,18		30 104,18		246 054,71	14 239,81	15 864,37	261 919,08	263 500,49
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od NATO	10										
F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	11	2 876 792,08	-1 738 823,49	17 908,30	1 720 915,19		1 137 968,59	824 581,50	896 333,69	2 034 302,28	2 605 374,15
G. Účelově určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel	12	270 796,02	-130 038,61	0,00	130 038,61		140 757,41	43 887,99	86 150,62	226 908,03	264 668,41
H. Na výzkum a vývoj	13										
Neprofilující výdaje	14	1 413 190,67	-996 632,40		996 632,40		416 558,27	924 325,60	72 306,81	488 865,08	1 289 292,71
Celkem (ř. 1 + ř. 14)	15	5 595 323,19	-3 481 059,21	21 445,06	3 459 614,15		2 114 263,98	2 334 105,35	1 125 508,80	3 239 772,78	4 999 501,20

Zdroj: IISPP

Kontroloval:

(jméno a příjmení, telefon, email)

Nároky z nespotrebovaných výdajů v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 312 Ministerstvo financí

Tabulka č. 11b

vygenerováno: 06.02.2023

období: 12.2018 - 12.2022

	Číslo řádku	2018			2019			2020			2021			2022			2023
		Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.	Skutečné čerpání NNV	Stav NNV k 31.12.	Stav NNV k 1. 1.
Profilující výdaje (ř. 2+3+4+7+10+11+12+13)	1	4 712 590,22	1 853 035,44	1 454 293,32	3 940 013,52	1 509 284,12	1 362 691,91	4 258 645,03	1 869 124,40	1 454 914,07	4 486 543,80	1 719 422,77	1 544 439,98	4 182 132,52	1 409 779,75	1 697 705,72	3 710 208,49
A. Na platy státních zaměstnanců	2	170 367,10	110 123,90	37 031,37	154 914,50	114 962,81	38 802,66	212 323,75	183 232,00	27 494,24	250 134,78	231 921,02	14 485,92	227 456,18	211 159,59	16 038,10	157 282,01
B. Na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	3	211 945,15	70 859,01	91 510,31	201 895,09	139 397,80	59 649,57	195 920,36	125 692,58	64 633,71	248 055,76	133 248,97	112 419,32	280 395,56	202 285,27	70 615,89	245 745,72
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu EU	4	417 709,01	45 895,71	114 606,09	316 820,67	105 358,56	83 931,83	258 643,04	65 612,03	157 041,60	231 911,40	87 794,42	109 325,50	185 883,63	73 525,84	84 336,78	115 475,94
Část výdajů financovaná z národních peněžních prostředků	5	81 234,18	9 006,00	17 021,19	54 479,95	20 537,17	13 895,72	28 762,84	10 275,67	13 399,37	25 721,73	13 870,33	7 183,17	36 077,49	8 828,65	22 040,50	28 201,35
Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU	6	336 474,84	36 889,71	97 584,90	262 340,72	84 821,39	70 036,11	229 880,20	55 336,36	143 642,23	206 189,67	73 924,09	102 142,33	149 806,14	64 697,18	62 296,28	87 274,59
D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z finančních mechanismů	7	206 351,48	3 451,14	192 421,78	258 106,64	6 416,21	243 883,76	318 157,31	4 252,54	306 632,17	385 328,97	48 807,64	321 522,43	340 809,05	54 339,57	247 988,95	321 662,26
Část výdajů financovaných z národních peněžních prostředků	8	9 263,95		9 113,95	15 866,73	636,31	14 699,78	43 505,66	580,74	42 012,19	101 516,32	40 596,50	55 877,99	64 650,17	40 099,76	1 934,25	58 161,77
Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky z finančních mechanismů	9	197 087,53	3 451,14	183 307,83	242 239,91	5 779,90	229 183,97	274 651,65	3 671,80	264 619,98	283 812,65	8 211,14	265 644,44	276 158,89	14 239,81	246 054,71	263 500,49
E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od NATO	10																
F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	11	3 570 290,39	1 605 980,82	922 691,36	2 826 602,13	1 061 646,42	844 547,67	3 075 875,55	1 396 431,50	805 772,68	3 223 422,70	1 189 270,83	898 168,20	2 876 792,08	824 581,50	1 137 968,59	2 605 374,15
G. Účelově určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel	12	135 927,08	16 724,87	96 032,41	181 674,47	81 502,32	91 876,43	197 725,02	93 903,75	93 339,68	147 690,19	28 379,89	88 518,60	270 796,02	43 887,99	140 757,41	264 668,41
H. Na výzkum a vývoj	13																
Neprofilující výdaje	14	1 214 028,92	629 453,01	363 382,62	1 003 719,21	599 225,75	291 462,03	1 439 785,18	1 064 669,86	231 788,78	1 216 554,36	776 613,58	265 206,57	1 413 190,67	924 325,60	416 558,27	1 289 292,71
Celkem (ř. 1 + ř. 14)	15	5 926 619,14	2 482 488,45	1 817 675,94	4 943 732,72	2 108 509,87	1 654 153,94	5 698 430,22	2 933 794,25	1 686 702,85	5 703 098,16	2 496 036,35	1 809 646,55	5 595 323,19	2 334 105,35	2 114 263,98	4 999 501,20

Zdroj: IISSP

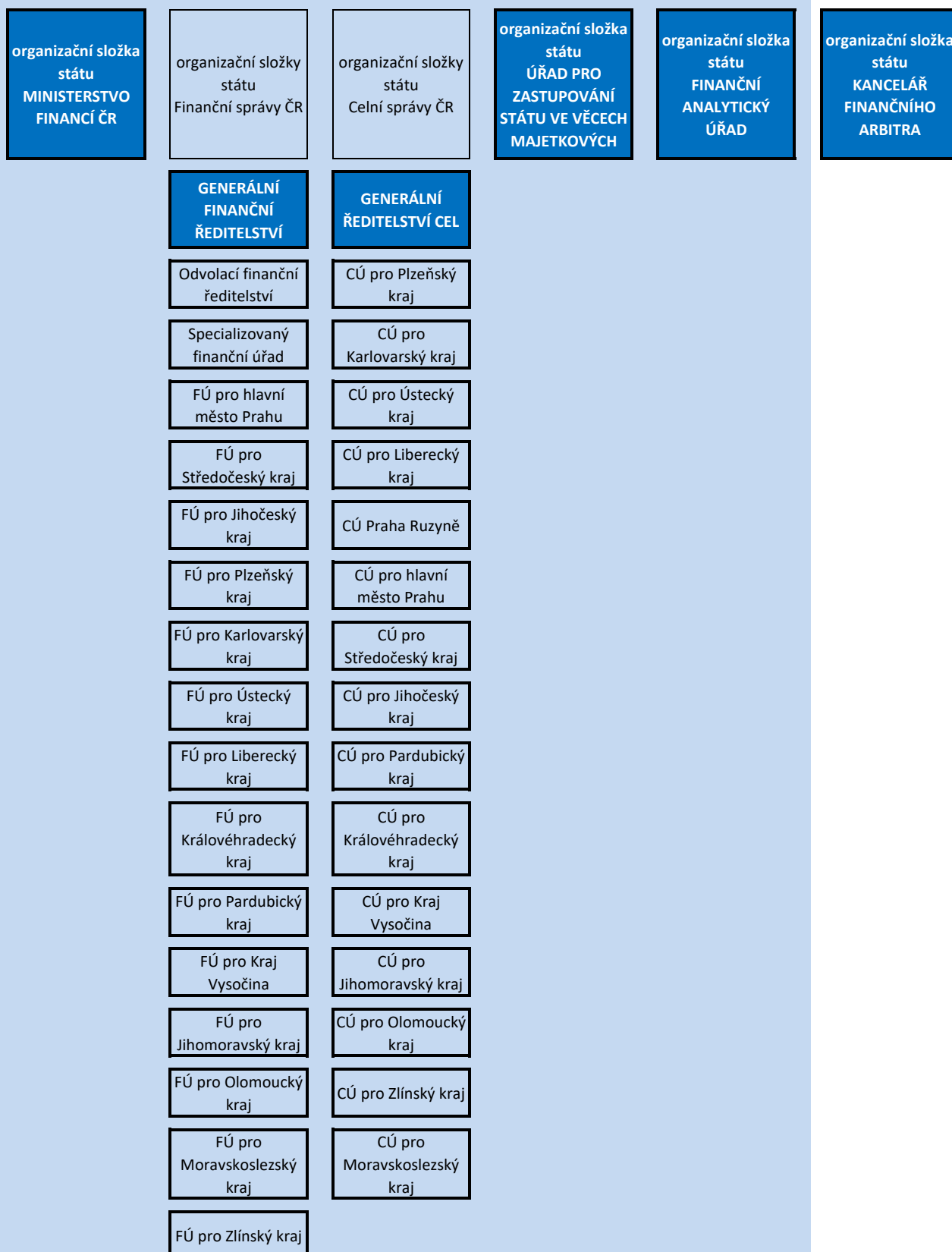
Kontroloval:

(jméno a příjmení, telefon, email)

Organizační schéma kapitoly 312 - Ministerstvo financí

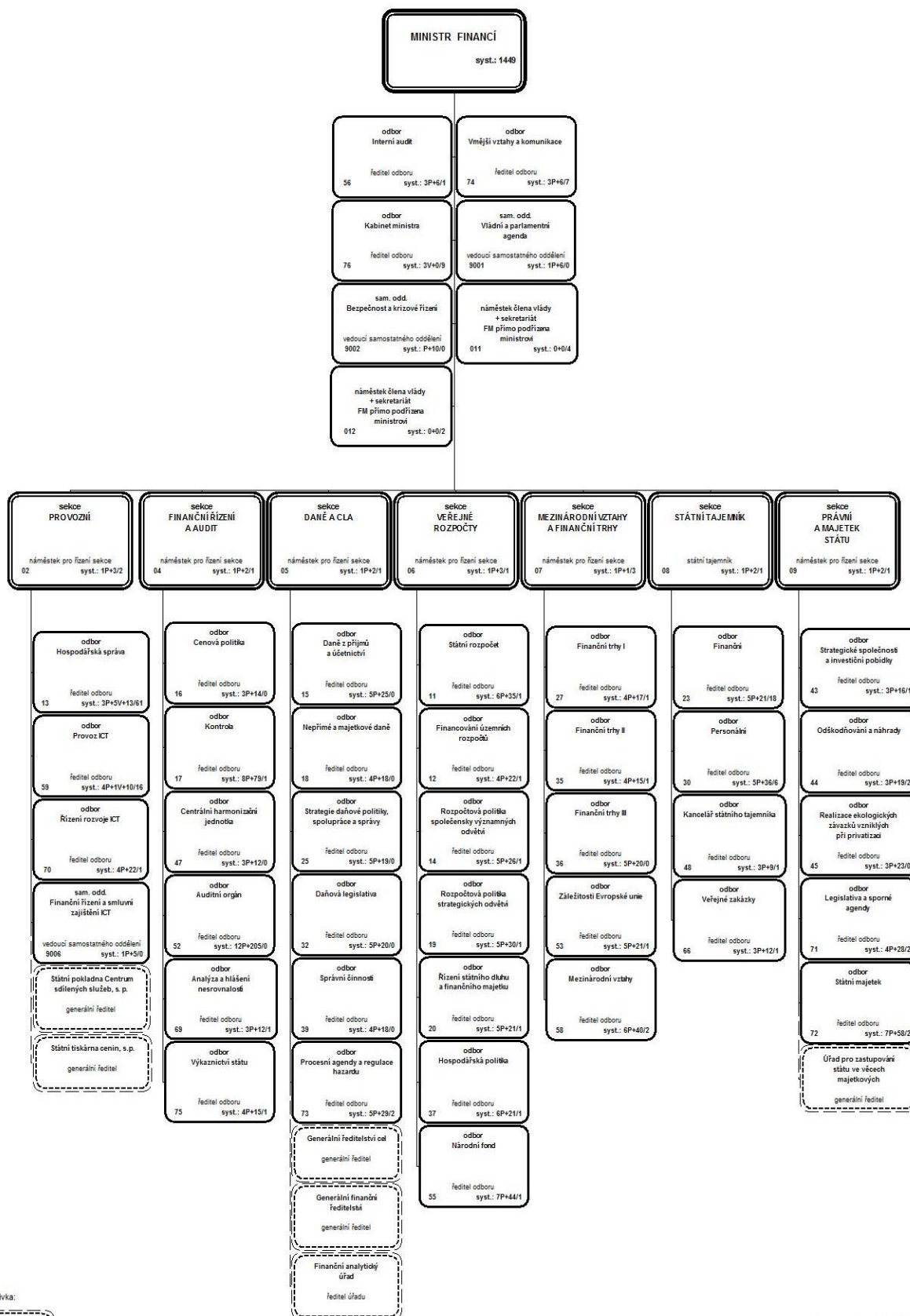
Organizační složky státu, jejichž příjmy a výdaje jsou zařazeny do rozpočtu kapitoly 312 - Ministerstvo financí

Organizační složky státu řízené Ministerstvem financí



účetní jednotka

Organizační schéma MF k 31. 12. 2022

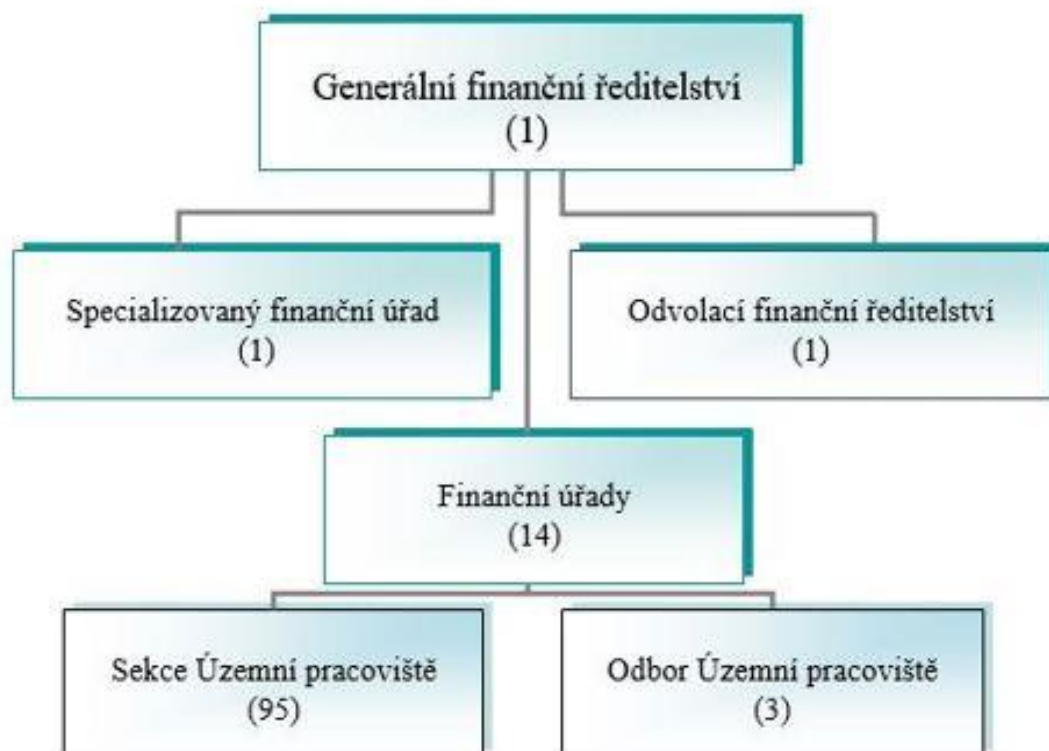


Vysvětlivka:

Resortní organizace

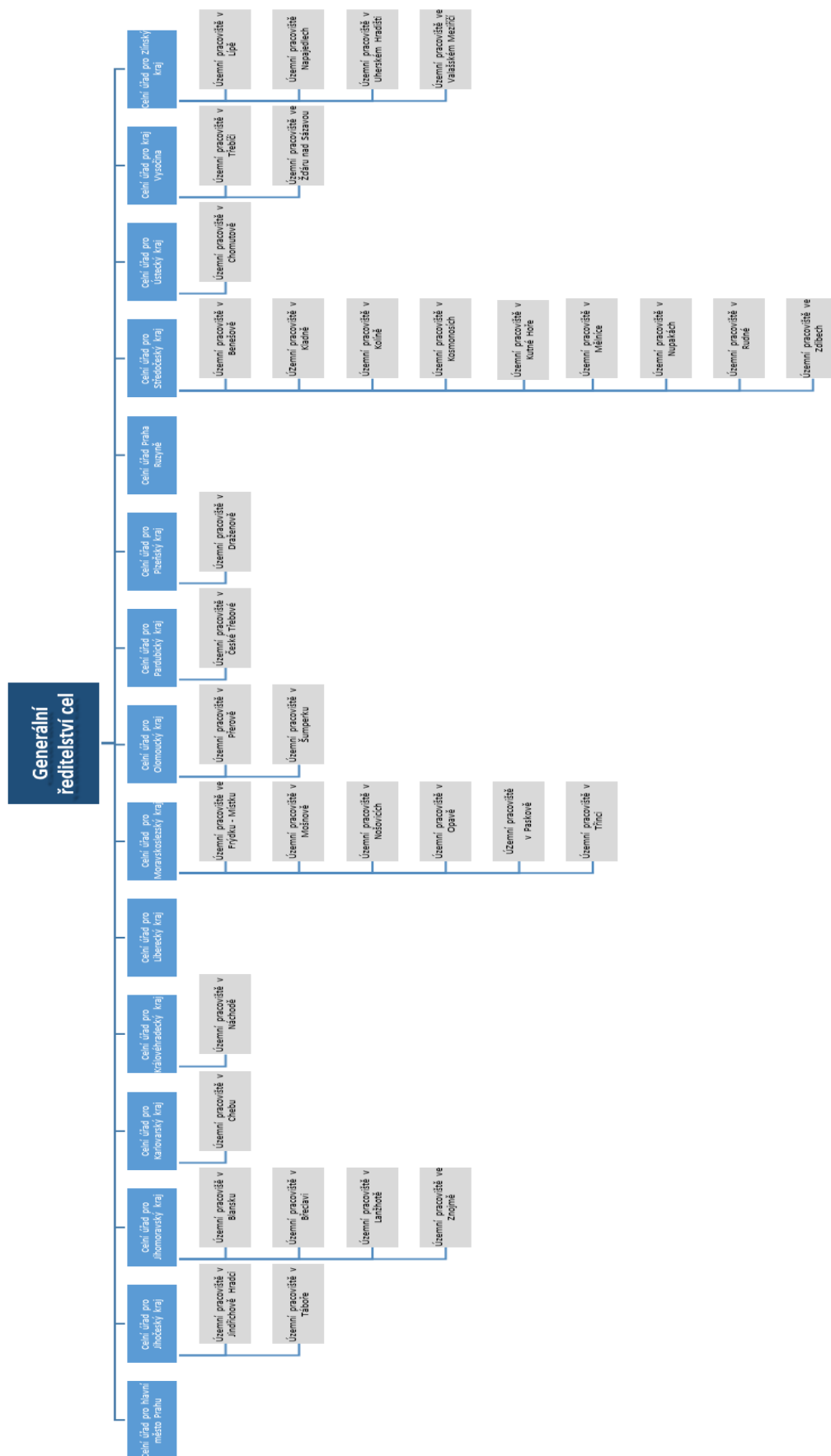
syst. - počet systémizovaných míst pro rok 2022
P.V. - představitel/vedoucí útvaru
počet/počet - služební místo/pracovní místo

Organizační schéma GFŘ k 31. 12. 2022

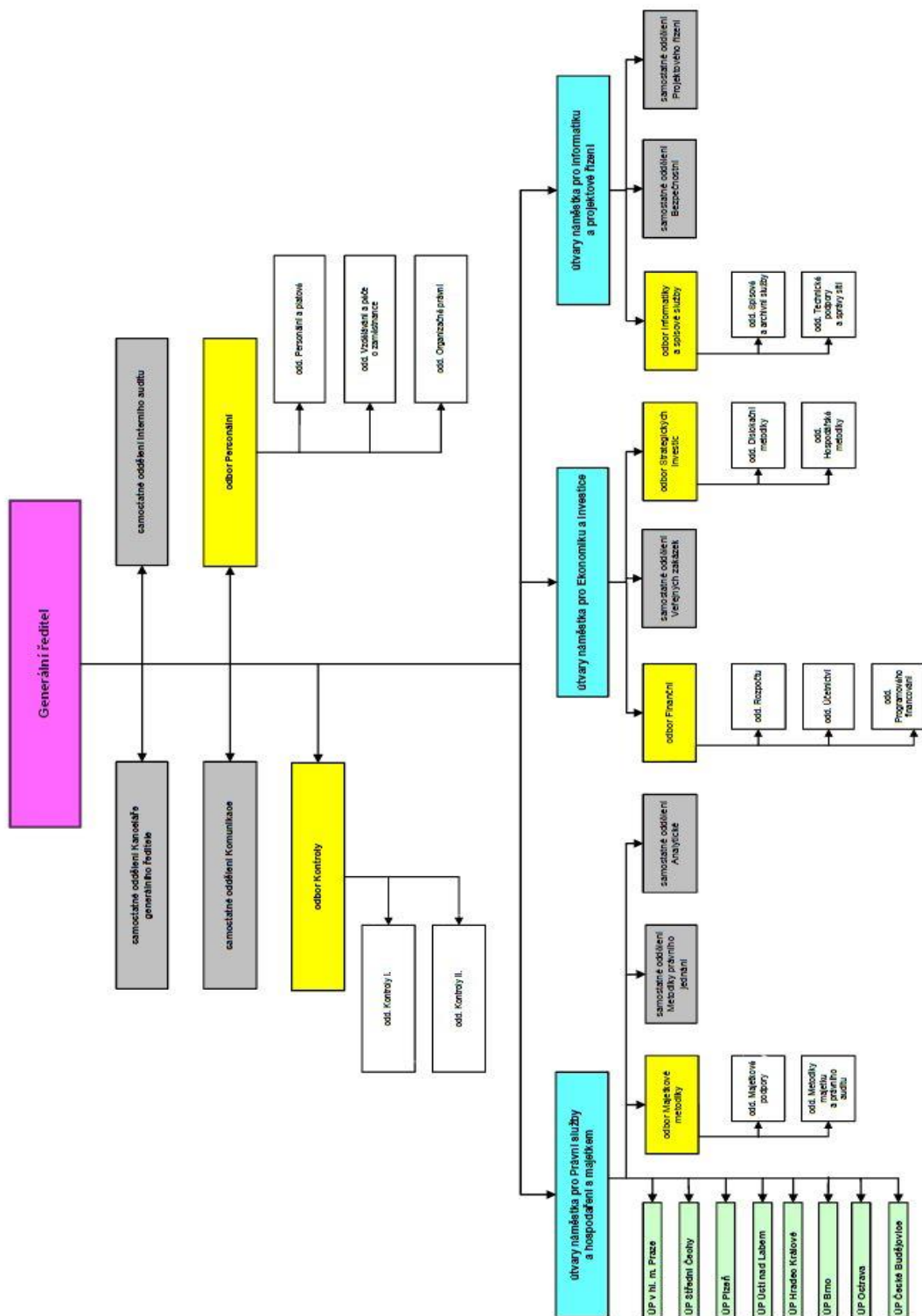


FÚ	Počet ÚP		
	Sekce ÚP	Odbor ÚP	Celkem ÚP
FÚ pro hlavní město Prahu	12		12
FÚ pro Středočeský kraj	13		13
FÚ pro Jihočeský kraj	7		7
FÚ pro Plzeňský kraj	7		7
FÚ pro Karlovarský kraj	3		3
FÚ pro Ústecký kraj	7		7
FÚ pro Liberecký kraj	4		4
FÚ pro Královéhradecký kraj	5		5
FÚ pro Pardubický kraj	4	1	5
FÚ pro Kraj Vysočina	5	1	6
FÚ pro Jihomoravský kraj	11		11
FÚ pro Olomoucký kraj	4	1	5
FÚ pro Moravskoslezský kraj	8		8
FÚ pro Zlínský kraj	5		5
Celkem	95	3	98

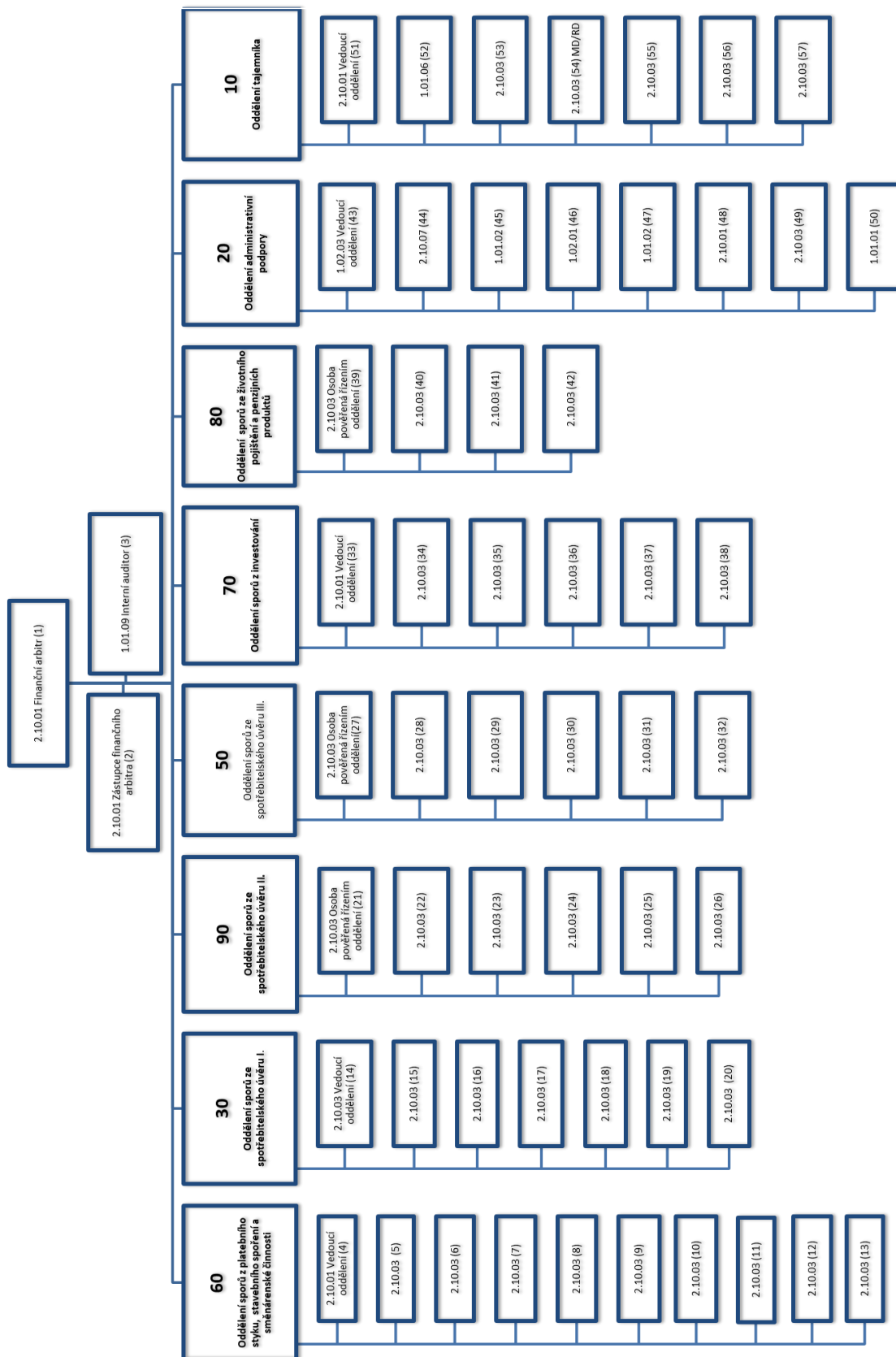
Organizační schéma GŘC k 31. 12. 2022



Organizační schéma ÚZSVM k 31. 12. 2022



Organizační schéma KFA k 31. 12. 2022



Organizační schéma FAÚ k 31. 12. 2022

