

Ministerstvo financí

Č. j. MF-7497/2024/2003-5

Materiál pro schůzi rozpočtového výboru
Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

za rozpočtovou kapitolu

397 – OPERACE STÁTNÍCH FINANČNÍCH AKTIV

za rok 2023

Obsah:

Průvodní zpráva

Tabulky

Předkládá: Ing. Zbyněk Stanjura
ministr financí

březen 2024

**Průvodní zpráva
k závěrečnému účtu
kapitoly 397 – Operace státních finančních aktiv
za rok 2023**

Úvod

Kapitolu státního rozpočtu 397 – Operace státních finančních aktiv (OSFA), spravovanou Ministerstvem financí (MF), tvoří peněžní operace na účtech státních finančních aktiv (SFA). V průběhu roku 2023 byla v rozpočtu kapitoly provedena rozpočtová opatření v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, kterými byly realizovány přesuny investičních výdajů do kapitoly Ministerstva zemědělství (MZe) a kapitoly Všeobecná pokladní správa (VPS).

Plněním celkových příjmů ve výši 4 693,9 mil. Kč, tj. na 179,7 % a čerpáním celkových přímých výdajů ve výši 2,1 mil. Kč, tj. na 1,6 % rozpočtu po změnách bylo dosaženo výsledného přebytkového salda 4 691,9 mil. Kč, bez transferů do jiných kapitol.

Příjmy kapitoly OSFA

Tabulka č. 1: Příjmy kapitoly OSFA (tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost	Rozpočet 2023		Skutečnost	%	Index
	Rok 2022	Schválený	Po změnách	Rok 2023	Plnění	2023 / 2022
1	2	3	4	5	5:4	5:2
Příjmy kapitoly celkem	3 847 072	2 611 500	2 611 500	4 693 931	179,7	1,2
Transfer od veřejných rozpočtů	0	0	0	0	0,0	0,0
převod kladného salda důchodového pojištění	0	0	0	0	0,0	0,0
Příjmy od nefinančních podniků a korporací	1 702 891	1 710 000	1 710 000	1 729 708	101,2	1,0
odvody od původců RAO	1 702 891	1 700 000	1 700 000	1 728 640	101,7	1,0
příjmy z likvidace st. podniků	0	10 000	10 000	1 068	10,7	0,0
Příjmy z úroků a realizace finančního majetku	2 139 705	900 000	900 000	2 959 453	328,8	1,4
příjmy z dividend	139 470	100 000	100 000	371 809	371,8	2,7
výnosy z fin. invest. na JÚ	2 000 235	800 000	800 000	2 587 644	323,5	1,3
výnosy z fin. invest. na DÚ	0	0	0	0	0,0	0,0
Splátky některých pohledávek státu ve prospěch účtů SFA	0	0	0	0	0,0	0,0
splátky půjček (pol 2412)	0	0	0	0	0,0	0,0
Příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů	0	0	0	0	0,0	0,0
Ostatní příjmy na účtech SFA	4 476	1 500	1 500	4 770	318,0	1,1
vratky na restituce zem. majetku	0	0	0	0	0,0	0,0
přijaté sankční platby	0	0	0	0	0,0	0,0
vratky z minulých let (MPO, obce apod.)	0	1 500	1 500	0	0,0	0,0
ostatní nedaňové příjmy	4 476	0	0	4 770	0,0	1,1

Zdroj: MF

Rozpočet příjmů této kapitoly 2 611,5 mil. Kč, stanovený zákonem č. 449/2022 Sb. o státním rozpočtu České republiky na rok 2023, byl splněn ve výši 4 693,9 mil. Kč, tj. na 179,7 %.

K dosažené výši celkových příjmů ve sledovaném období přispěly jednotlivé položky takto:

Příjmy od nefinančních podniků a korporací ve výši 1 729,7 mil. Kč, tj. plnění na 101,2 %, které konkrétně zahrnují odvody od původců radioaktivních odpadů (RAO) a příjmy z likvidace státních podniků.

Příjmy z úroků a realizace finančního majetku ve výši 2 959,5 mil. Kč, tj. plnění na 328,8 %, k čemuž přispěly zejména vyšší úrokové výnosy z finančního investování na tzv. jaderném účtu a příjmy z dividend. Celková částka příjmů z realizace finančního majetku tak zahrnuje:

Příjmy z dividend ve výši 371,8 mil. Kč s plněním na 371,8 %. Jedná se o dividendy od energetických společností, jejichž akcie byly v roce 2023 v držení resortu MF dle usnesení vlády č. 716/2015.

Čisté úrokové výnosy z finančního investování na tzv. jaderném účtu ve výši 2 587,6 mil. Kč jsou plněny na 323,5 %. Takto vysoké plnění bylo dáno skutečností, že dvouměsíční repo sazba České národní banky byla ponechána po celý loňský rok na úrovni 7,0 % p. a. (od 22. 12. 2023 na úrovni 6,75 % p. a.), což se projevilo také ve vyšších úrokových sazbách z realizovaných reversních repo operací, které byly prováděny za účelem finančního investování.

Ostatní příjmy na účtech SFA činí 4,8 mil. Kč. Konkrétně se jedná zejména o ostatní příjmy od Správy úložišť radioaktivních odpadů (SÚRAO).

Výdaje kapitoly OSFA

Tabulka č. 2: Výdaje kapitoly OSFA (tis. Kč)

Ukazatel	Skutečnost	Rozpočet 2023		Skutečnost	%	Index
	Rok 2022	Schválený	Po změnách	Rok 2023	Plnění	2023 /2022
1	2	3	4	5	5:4	5:2
Výdaje kapitoly celkem	2 135	380 000	129 851	2 071	1,6	1,0
Transfery do jiných kapitol celkem	0	0	0	0	0,0	0,0
Transfery pro výdaje státu na sociální politiku	0	0	0	0	0,0	0,0
Transfery na programy vyvolané zánikem věcných břemen	0	0	0	0	0,0	0,0
Ostatní tranfery do jiných kapitol	0	185 000	0	0	0,0	0,0
tr. na vodní dílo Vlachovice	0	185 000	0	0	0,0	0,0
Výdaje na nakládání s radioaktivními odpady (SÚRAO)	0	0	0	0	0,0	0,0
Ostatní výdaje	2 135	195 000	129 851	2 071	1,6	1,0
nákup ostatních služeb	2 124	0	3 500	2 071	59,2	0,0
restituce zem. majetku prostřed. MZe	0	50 000	50 000	0	0,0	0,0
výdaje na řešení mimořádných situací a posílení ÚSC	0	90 000	24 851	0	0,0	0,0
platby daní státnímu rozpočtu	11	0	50	0	0,0	0,0
výdaje na ost. závazky dlouh. charakteru (poplatky apod.)	0	55 000	51 450	0	0,0	0,0

Zdroj: MF

Výdaje v roce 2023 dosáhly celkové výše 2,1 mil. Kč, tj. pouze 1,6 % rozpočtu výdajů po změnách, což nejvíce ovlivňuje ta skutečnost, že u části výdajových položek kapitoly OSFA nedochází k reálným výdajům, ale k přesunům do jiných rozpočtových kapitol na základě provedených rozpočtových opatření. Tyto přesuny probíhají pouze na základě požadavků příslušných resortů.

Výdajové položky (přímé výdaje) kapitoly OSFA ve vztahu k rozpočtu po změnách byly plněny takto:

Ostatní výdaje v celkové výši 2,1 mil. Kč byly plněny na 1,6 % rozpočtu po změnách. V rámci tohoto specifického ukazatele byly čerpány výdaje na nákup ostatních služeb v roce 2023 ve výši 2,1 mil. Kč, tj. na 59,2 % rozpočtu po změnách. Jedná se o poplatky související se správou cenných papírů.

Úhrady restitucí zemědělského majetku prostřednictvím Ministerstva zemědělství (MZe), výdaje na řešení mimořádných situací a posílení infrastruktury územně samosprávních celků (ÚSC) a platby daní státnímu rozpočtu nebyly v roce 2023 čerpány.

Rozpočet výdajů na financování nakládání s radioaktivními odpady na činnost SÚRAO byl na základě § 113, odst. 2 zákona č. 263/2016 Sb., (Atomový zákon) převeden do kapitoly Ministerstva průmyslu a obchodu (MPO) a na tzv. jaderném účtu je prováděno čtvrtletní financování skutečných výdajů.

Přehled úprav rozpočtu kapitoly OSFA v roce 2023

V průběhu roku 2023 byly realizovány úpravy rozpočtu kapitoly OSFA spočívající v přesunech výdajů do jiných kapitol, a to na základě provedených rozpočtových opatření do kapitol Ministerstva zemědělství a Všeobecná pokladní správa, v celkové výši 250,15 mil. Kč.

Uvolňování účelových prostředků SFA přesuny z kapitoly OSFA do jiných kapitol

U části výdajových položek rozpočtovaných v kapitole OSFA došlo k úpravám rozpočtu, vyvolaných přesuny účelových prostředků SFA na krytí příslušných výdajů realizovaných v jiných rozpočtových kapitolách.

Formou těchto přesunů (tj. přenesením oprávnění čerpat prostředky SFA v jiných kapitolách) bylo v roce 2023 převedeno do kapitoly MZe 185,00 mil. Kč, které jsou účelově určeny na realizaci vodního díla Vlachovice a do kapitoly VPS 65,15 mil. Kč pro oblast školství a financování náhrad výdajů na výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. třídy.

Provedením těchto úprav rozpočtu kapitoly OSFA došlo k celkovému snížení výdajů rozpočtu kapitoly OSFA o 250,15 mil. Kč. Výsledkem bylo snížení celkových rozpočtovaných výdajů kapitoly OSFA o uvedenou částku, tj. na 129,85 mil. Kč rozpočtu po změnách oproti schválenému rozpočtu 380,00 mil. Kč.

Tabulkové přílohy

Tabulka č. 1a: Plnění závazných ukazatelů

Tabulka č. 1b: Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech

Tabulka č. 2a: Příjmy v druhovém třídění

Tabulka č. 2b: Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech

Tabulka č. 3a: Výdaje v druhovém třídění

Tabulka č. 3b: Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech

Tabulka č. 3c: Výdaje v odvětvovém třídění

Tabulka č. 3d: Výdaje v odvětvovém třídění v uplynulých 5 letech

Tabulka č. 12: Účty státních finančních aktiv s vazbou na kapitolu OSFA

Pozn. V souladu s vyhláškou č. 419/2001 Sb. Ministerstva financí o předkládání údajů pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu nejsou tabulky dané Hlavou III této vyhlášky č. 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11a a 11b součástí Závěrečného účtu kapitoly Operace státních finančních aktiv, neboť obsahují pouze nulové hodnoty.

Plnění závazných ukazatelů (tis. Kč)

kapitola: 397 Operace státních finančních aktiv

období: 12.2023

Tabulka č. 1a

vygenerováno:

02.02.2024

Ukazatel	2022	2023					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	3 847 071,84	2 611 500,00	2 611 500,00		4 693 931,23		179,7	
Výdaje celkem	2 135,36	380 000,00	129 851,23	129 851,23	2 071,48		1,6	1,6
Specifické ukazatele - příjmy								
Daňové příjmy	1 702 890,99	1 700 000,00	1 700 000,00		1 728 639,85		101,7	
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 144 180,85	911 500,00	911 500,00		2 965 291,38		325,3	
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 144 180,85	911 500,00	911 500,00		2 965 291,38		325,3	
Specifické ukazatele - výdaje								
Transfery do jiných kapitol		185 000,00						
v tom: transfery pro výdaje státu na sociální politiku								
ostatní transfery do jiných kapitol		185 000,00						
Ostatní výdaje	2 135,36	195 000,00	129 851,23	129 851,23	2 071,48		1,6	1,6

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111, podatelna@mfcz.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

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

Tabulka č.

1b

kapitola: 397 Operace státních finančních aktiv

vygenerováno:

02.02.2024

období: 12.2019 - 12.2023

Ukazatel	Skutečnost					Meziroční index			
	2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
Souhrnné ukazatele									
Příjmy celkem	22 548 799,24	18 726 893,03	2 222 189,04	3 847 071,84	4 693 931,23	83,1	11,9	173,1	122,0
Výdaje celkem	2 083,79	2 267,49	5 987,90	2 135,36	2 071,48	108,8	264,1	35,7	97,0
Specifické ukazatele - příjmy									
Daňové příjmy	1 692 219,37	1 667 584,60	1 708 116,39	1 702 890,99	1 728 639,85	98,5	102,4	99,7	101,5
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	20 856 579,87	17 059 308,43	514 072,65	2 144 180,85	2 965 291,38	81,8	3,0	417,1	138,3
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	20 856 579,87	17 059 308,43	514 072,65	2 144 180,85	2 965 291,38	81,8	3,0	417,1	138,3
Specifické ukazatele - výdaje									
Transfery do jiných kapitol									
v tom: transfery pro výdaje státu na sociální politiku									
ostatní transfery do jiných kapitol									
Ostatní výdaje	2 083,79	2 267,49	5 987,90	2 135,36	2 071,48	108,8	264,1	35,7	97,0

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111, podatelna@mfcz.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Příjmy v druhovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 397 Operace státních finančních aktiv

období: 12.2023

Tabulka č. 2a

vygenerováno:

02.02.2024

		2022	2023		Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			Skutečnost
Třída							
1	Daňové příjmy	1 702 890,99	1 700 000,00	1 700 000,00	1 728 639,85	101,7	25 748,87
2	Nedaňové příjmy	2 144 180,85	911 500,00	911 500,00	2 965 291,38	325,3	821 110,53
Seskupení							
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	1 702 890,99	1 700 000,00	1 700 000,00	1 728 639,85	101,7	25 748,87
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 139 704,64	910 000,00	910 000,00	2 960 520,93	325,3	820 816,29
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů		1 500,00	1 500,00			
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	4 476,21			4 770,45		294,24
Podseskupení							
133	Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí	1 702 890,99	1 700 000,00	1 700 000,00	1 728 639,85	101,7	25 748,87
212	Příjem z odvodů organizací s přímým vztahem		10 000,00	10 000,00	1 067,58	10,7	1 067,58
214	Přijaté výnosy z finančního majetku	2 139 704,64	900 000,00	900 000,00	2 959 453,35	328,8	819 748,71
222	Přijaté vratky transferů a ostatní podobné příjmy		1 500,00	1 500,00			
232	Ostatní nedaňové příjmy	4 476,21			4 770,45		294,24
Položka							
1333	Příjem z poplatků za ukládání odpadů na skládku	1 702 890,99	1 700 000,00	1 700 000,00	1 728 639,85	101,7	25 748,87
2129	Příjem z výnosů z likvidace zbytkových podniků		10 000,00	10 000,00	1 067,58	10,7	1 067,58
2141	Příjem z úroků	1 909 393,39			2 480 761,53		571 368,14
2142	Příjem z podílů na zisku a dividend	139 470,00	100 000,00	100 000,00	371 809,32	371,8	232 339,32
2144	Příjem z úroků ze státních dluhopisů	90 841,25	800 000,00	800 000,00	106 882,50	13,4	16 041,25
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		1 500,00	1 500,00			
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	4 476,21			4 770,45		294,24

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111, podatelna@mfcz.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

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

kapitola: 397 Operace státních finančních aktiv

období: 12.2019 - 12.2023

Tabulka č. 2b

vygenerováno: 02.02.2024

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
Třída										
1	Daňové příjmy	1 692 219,37	1 667 584,60	1 708 116,39	1 702 890,99	1 728 639,85	98,5	102,4	99,7	101,5
2	Nedaňové příjmy	2 220 713,84	620 788,43	514 072,65	2 144 180,85	2 965 291,38	28,0	82,8	417,1	138,3
3	Kapitálové příjmy	0,03								
4	Přijaté transfery	18 635 866,00	16 438 520,00				88,2			
Seskupení										
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	1 692 219,37	1 667 584,60	1 708 116,39	1 702 890,99	1 728 639,85	98,5	102,4	99,7	101,5
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 216 579,46	616 777,26	508 280,37	2 139 704,64	2 960 520,93	27,8	82,4	421,0	138,4
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	882,50	28,36	384,62			3,2	1 356,2		
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	3 251,89	3 982,81	5 407,66	4 476,21	4 770,45	122,5	135,8	82,8	106,6
32	Příjem z prodeje dlouhodobého finančního majetku	0,03								
41	Neinvestiční přijaté transfery	18 635 866,00	16 438 520,00				88,2			
Podseskupení										
133	Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí	1 692 219,37	1 667 584,60	1 708 116,39	1 702 890,99	1 728 639,85	98,5	102,4	99,7	101,5
212	Příjem z odvodů organizací s přímým vztahem	116,74	171 035,64	9 801,08		1 067,58	146 512,5	5,7		
214	Přijaté výnosy z finančního majetku	2 216 462,72	445 741,62	498 479,29	2 139 704,64	2 959 453,35	20,1	111,8	429,2	138,3
221	Přijaté sankční platby	882,50		384,62						
222	Přijaté vratky transferů a ostatní podobné příjmy		28,36							
232	Ostatní nedaňové příjmy	3 251,89	3 982,81	5 407,66	4 476,21	4 770,45	122,5	135,8	82,8	106,6
320	Příjem z prodeje dlouhodobého finančního majetku	0,03								
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	18 635 866,00	16 438 520,00				88,2			
Položka										
1333	Příjem z poplatků za ukládání odpadů na skládku	1 692 219,37	1 667 584,60	1 708 116,39	1 702 890,99	1 728 639,85	98,5	102,4	99,7	101,5
2129	Příjem z výnosů z likvidace zbytkových podniků	116,74	171 035,64	9 801,08		1 067,58	146 512,5	5,7		
2141	Příjem z úroků	479 603,80	218 657,95	247 263,74	1 909 393,39	2 480 761,53	45,6	113,1	772,2	129,9
2142	Příjem z podílů na zisku a dividend	1 506 807,67	121 114,67	157 089,30	139 470,00	371 809,32	8,0	129,7	88,8	266,6
2144	Příjem z úroků ze státních dluhopisů	230 051,25	105 969,00	94 126,25	90 841,25	106 882,50	46,1	88,8	96,5	117,7
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob	882,50		384,62						
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy		28,36							
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	3 251,89	3 982,81	5 407,66	4 476,21	4 770,45	122,5	135,8	82,8	106,6
3202	Příjem z prodeje majetkových podílů	0,03								
4111	Neinvestiční přijaté transfery z všeobecné pokladní správy státního rozpočtu	18 635 866,00	16 438 520,00				88,2			

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111, podatelna@mfcz.cz (jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v druhovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 397 Operace státních finančních aktiv

období: 12.2023

Tabulka č. 3a

vygenerováno:

02.02.2024

		2022	2023			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet				Skutečnost
Třída									
5	Běžné výdaje	2 135,36	195 000,00	129 851,23	129 851,23	2 071,48	1,6	1,6	-63,88
6	Kapitálové výdaje		185 000,00						
Seskupení									
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	2 124,52	50 000,00	53 500,00	53 500,00	2 071,48	3,9	3,9	-53,04
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	10,84	90 000,00	24 901,23	24 901,23				-10,84
59	Ostatní neinvestiční výdaje		55 000,00	51 450,00	51 450,00				
63	Investiční transfery		185 000,00						
Podseskupení									
516	Výdaje na nákup služeb	2 124,52		3 500,00	3 500,00	2 071,48	59,2	59,2	-53,04
518	Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty		50 000,00	50 000,00	50 000,00				
532	Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně		90 000,00	24 851,23	24 851,23				
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	10,84		50,00	50,00				-10,84
590	Ostatní neinvestiční výdaje		55 000,00	51 450,00	51 450,00				
631	Investiční transfery podnikatelům		185 000,00						
Položka									
5169	Nákup ostatních služeb	2 124,52		3 500,00	3 500,00	2 071,48	59,2	59,2	-53,04
5189	Vratky jistot		50 000,00	50 000,00	50 000,00				
5321	Neinvestiční transfery obcím		90 000,00	24 851,23	24 851,23				
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	10,84		50,00	50,00				-10,84
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		55 000,00	51 450,00	51 450,00				
6313	Investiční transfery nefinančním podnikatelům - právníckým osobám		185 000,00						

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111, podatelna@mfcz.cz

(jméno a příjmení, telefon, email)

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

kapitola: 397 Operace státních finančních aktiv

období: 12.2019 - 12.2023

Tabulka č. 3b

vygenerováno: 02.02.2024

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
Třída										
5	Běžné výdaje	2 083,79	2 267,49	5 987,90	2 135,36	2 071,48	108,8	264,1	35,7	97,0
Seskupení										
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	2 076,51	2 265,73	5 985,99	2 124,52	2 071,48	109,1	264,2	35,5	97,5
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	7,29	1,48	1,90	10,84		20,3	128,8	569,8	
59	Ostatní neinvestiční výdaje		0,29							
Podseskupení										
516	Výdaje na nákup služeb	2 065,39	2 080,77	2 138,15	2 124,52	2 071,48	100,7	102,8	99,4	97,5
518	Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty	11,11	184,96	3 847,84			1 664,3	2 080,4		
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	7,29	1,48	1,90	10,84		20,3	128,8	569,8	
590	Ostatní neinvestiční výdaje		0,29							
Položka										
5169	Nákup ostatních služeb	2 065,39	2 080,77	2 138,15	2 124,52	2 071,48	100,7	102,8	99,4	97,5
5189	Vratky jistot	11,11	184,96	3 847,84			1 664,3	2 080,4		
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	7,29	1,48	1,90	10,84		20,3	128,8	569,8	
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		0,29							

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111, podatelna@mfcz.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v odvětvovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 397 Operace státních finančních aktiv

období: 12.2023

Tabulka č. 3c

vygenerováno: 02.02.2024

		2022	2023			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet			
Skupina								
2	Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství		185 000,00					
6	Všeobecná veřejná správa a služby	2 135,36	195 000,00	129 851,23	129 851,23	2 071,48	1,6	1,6
Oddíl								
23	Vodní hospodářství		185 000,00					
61	Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany	10,84	90 000,00	24 901,23	24 901,23			-10,84
63	Finanční operace	2 124,52	105 000,00	104 950,00	104 950,00	2 071,48	2,0	2,0
Pododdíl								
233	Vodní toky a vodohospodářská díla		185 000,00					
617	Regionální a místní správa	10,84	90 000,00	24 901,23	24 901,23			-10,84
631	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2 124,52		3 500,00	3 500,00	2 071,48	59,2	59,2
639	Ostatní finanční operace		105 000,00	101 450,00	101 450,00			-53,04
Paragraf								
2332	Vodní díla na vodohospodářsky významných a vodárenských tocích		185 000,00					
6171	Činnost místní správy	10,84	90 000,00	24 901,23	24 901,23			-10,84
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2 124,52		3 500,00	3 500,00	2 071,48	59,2	59,2
6391	Soudní a mimosoudní rehabilitace		50 000,00	50 000,00	50 000,00			
6399	Ostatní finanční operace		55 000,00	51 450,00	51 450,00			

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111, podatelna@mfcz.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

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

kapitola: 397 Operace státních finančních aktiv

období: 12.2019 - 12.2023

Tabulka č. 3d

vygenerováno: 02.02.2024

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
Skupina										
6	Všeobecná veřejná správa a služby	2 083,79	2 267,49	5 987,90	2 135,36	2 071,48	108,8	264,1	35,7	97,0
Oddíl										
61	Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany				10,84					
63	Finanční operace	2 083,79	2 267,49	5 987,90	2 124,52	2 071,48	108,8	264,1	35,5	97,5
Pododdíl										
617	Regionální a místní správa				10,84					
631	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2 072,68	2 082,25	2 140,05	2 124,52	2 071,48	100,5	102,8	99,3	97,5
639	Ostatní finanční operace	11,11	185,25	3 847,84			1 666,9	2 077,2		
Paragraf										
6171	Činnost místní správy				10,84					
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2 072,68	2 082,25	2 140,05	2 124,52	2 071,48	100,5	102,8	99,3	97,5
6391	Soudní a mimosoudní rehabilitace	11,11	184,96	3 847,84			1 664,3	2 080,4		
6399	Ostatní finanční operace		0,29							

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111, podatelna@mfcz.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Tabulka č. 12 Účty státních finančních aktiv s vazbou na kapitolu OSFA (Kč)

číslo účtu	stav k 1. 1. 2023	stav k 31. 12. 2023
1978-18327001	265 757 341,83	265 757 341,83
1978-12822001	678 318 609,00	678 318 609,00
1978-21227001	121 451 548,32	121 612 815,81
1978-23820001	9 023 117 950,37	8 772 233 855,37
1978-23425001*	34 095 126 622,14	132 999 285,50
1978-17623001	93 669 523,70	93 669 523,70
1978-23329001	508 883 840,27	508 883 840,27
1978-33025001	278 020 895,27	649 677 819,75
Celkem	45 064 346 330,90	11 223 153 091,23

* bez zahrnutí jmenovité hodnoty státních dluhopisů a to:

k 1. 1. 2023 ve výši 2 300 000 000 Kč,

k 31. 12. 2023 ve výši 1 400 000 000 Kč;

* bez zahrnutí krátkodobého investování volných peněžních prostředků formou reverzních repo operací k 31. 12. 2023 ve výši 38 630 000 000 Kč.