

Ministerstvo financí

Čj.: MF-7074/2024/2101

PID: MFCREXCHNS

ZÁVĚREČNÝ ÚČET
KAPITOLY 398 VŠEOBECNÁ POKLADNÍ SPRÁVA
ZA ROK 2023

Předkládá: Ing. Zbyněk Stanjura

ministr financí

Březen 2024

Obsah

1	Úvod	1
2	Příjmy kapitoly Všeobecná pokladní správa	2
2.1	Rozpočet příjmů.....	2
2.2	Plnění rozpočtu příjmů	2
3	Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa.....	5
3.1	Rozpočet výdajů.....	5
3.2	Plnění rozpočtu výdajů	6
3.2.1	Vládní rozpočtová rezerva.....	8
3.2.2	Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků (zákon č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů).....	9
3.2.3	Rezerva na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému ...	9
3.2.4	Stavební spoření.....	10
3.2.5	Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky	11
3.2.6	Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace.....	12
3.2.7	Finanční vztahy k rozpočtům krajů (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	17
3.2.8	Finanční vztahy k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu	17
3.2.9	Finanční vztah k rozpočtu hl. m. Prahy - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	17
3.2.10	Další prostředky pro územní samosprávné celky	17
3.2.11	Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	18
3.2.12	Ostatní výdaje.....	19
3.2.13	Odvody do rozpočtu Evropské unie	26
3.2.14	Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	27
3.2.15	Výdaje na odstraňování důsledků povodní a na následnou obnovu	28
3.2.16	Výdaje vzniklé v průběhu roku, které nelze věcně zařadit do ostatních specifických ukazatelů	28
4	Transfery a půjčené prostředky (návrtné finanční výpomoci) z kapitoly VPS poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně.....	29
5	Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly VPS v letech 2019 až 2023	31
6	Stav nesplacených půjčených prostředků a návratných finančních výpomocí	34
7	Kontrola	36
8	Tabulková část	37

Seznam tabulek

Tabulka č. 1 Příjmy a výdaje kapitoly VPS (v tis. Kč)	1
Tabulka č. 2 Struktura příjmů kapitoly VPS (v tis. Kč)	3
Tabulka č. 3 Kapitálové výdaje kapitoly VPS (v tis. Kč).....	7
Tabulka č. 4 Specifické výdajové ukazatele kapitoly VPS (v tis. Kč)	8
Tabulka č. 5 Použití prostředků rezervy na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb. (v Kč).....	10
Tabulka č. 6 Čerpání výdajů na stavební spoření (v tis. Kč)	11
Tabulka č. 7 Státní podpora stavebního spoření v letech 2019-2023 (v tis. Kč)	11
Tabulka č. 8 Čerpání výdajů na penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření (v tis. Kč)	12
Tabulka č. 9 Státní příspěvek na penzijní připojištění a na doplňkové penzijní spoření v letech 2019-2023 (v tis. Kč)....	13
Tabulka č. 10 Vyplacené příspěvky politickým stranám a politickým hnutím v letech 2019-2023 (v tis. Kč)	15
Tabulka č. 11 Příspěvek vyplacený politickým stranám a politickým hnutím v roce 2023 (v Kč)	16
Tabulka č. 12 Platba státu do veřejného zdravotního pojištění v letech 2019 – 2023 (v tis. Kč).....	18
Tabulka č. 13 Výdaje na volby (v tis. Kč)	20
Tabulka č. 14 Výdaje na financování programů EU (v tis. Kč)	21
Tabulka č. 15 Prostředky na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí (v tis. Kč).....	21
Tabulka č. 16 Platby mezinárodním finančním institucím a fondům (v tis. Kč)	22
Tabulka č. 17 Prostředky na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU (v tis. Kč).....	25
Tabulka č. 18 Prostředky na pokrytí dopadu zvýšené obsazenosti funkčních míst (v tis. Kč).....	26
Tabulka č. 19 Odvody do rozpočtu Evropské unie v letech 2019-2023 (v tis. Kč).....	27
Tabulka č. 20 Transfery a půjčené prostředky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně (v tis. Kč)	29
Tabulka č. 21 Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly VPS (v tis. Kč)	33
Tabulka č. 22 Stav nesplacených půjček a návratných finančních výpomocí (v tis. Kč).....	34

1 Úvod

Schválený rozpočet kapitoly Všeobecná pokladní správa (dále „VPS“) na rok 2023 obsahoval podle zákona č. 449/2022 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2023, **příjmy ve výši 990 151 261 tis. Kč a výdaje ve výši 358 519 256 tis. Kč**. V rozpočtu kapitoly byla provedena rozpočtová opatření, jejichž charakteristika je popsána v dalším textu. Uvedenými rozpočtovými opatřeními nedošlo ke zhoršení výsledného salda příjmů a výdajů státního rozpočtu. Ve srovnání s rozpočtem po změnách došlo v kapitole VPS k nenaplnění celkových příjmů a k úspoře celkových výdajů tak, jak je uvedeno podrobněji v dalším textu. Souhrnné plnění rozpočtu kapitoly VPS je charakterizováno těmito údaji.

Tabulka č. 1 Příjmy a výdaje kapitoly VPS (v tis. Kč)

ukazatel	skutečnost 2022	schválený rozpočet 2023	rozpočet po změnách 2023	skutečnost 2023	rozdíl proti rozpočtu po změnách	% plnění	index 2023/2022
	1	2	3	4	5=4-3	6=4/3	7= 4/1
příjmy	813 901 643	990 151 261	990 151 261	974 240 582	-15 910 679	98,4	119,7
výdaje	219 074 402	358 519 256	270 605 316	233 124 746	-37 480 570	86,1	106,4

2 Příjmy kapitoly Všeobecná pokladní správa

2.1 Rozpočet příjmů

Rozpočet příjmů kapitoly VPS byl schválen zákonem č. 449/2022 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2023.

V příjmech kapitoly byly rozpočtovány v souladu s příslušnými daňovými předpisy a se zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 104/2000 Sb., o Státním fondu dopravní infrastruktury a o změně zákona č. 171/1991 Sb., o působnosti orgánů ČR ve věcech převodů majetku státu na jiné osoby a o Fondu národního majetku ČR, ve znění pozdějších předpisů, **daňové příjmy v celkovém objemu 940 170 180 tis. Kč**. Jednalo se o tyto příjmy:

- daň z přidané hodnoty, spotřební daně, ekologické a zvláštní daně vč. odvodu z elektřiny ze slunečního záření,
- daně z příjmů právnických a fyzických osob,
- další daňové příjmy (např. daně z hazardních her, příjmy z kolků, odvod za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, příslušenství daní, příjmy ze zrušených daní a ostatní daňové příjmy).

Rozpočet dále počítal s **nedaňovými příjmy a přijatými transfery v rozsahu 49 981 081 tis. Kč**. Jednalo se zejména o tyto příjmy: odvody pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání, příjmy ze splátek půjček z tuzemska a ze splátek půjček ze zahraničí (tj. z vládních úvěrů) a ostatní nedaňové příjmy.

Součástí rozpočtu byl v rámci přijatých transferů převod prostředků vedených na zvláštních účtech Ministerstva financí po zrušeném Fondu národního majetku do příjmů státního rozpočtu ve výši 45 000 000 tis. Kč.

2.2 Plnění rozpočtu příjmů

Celkové příjmy kapitoly VPS dosáhly v roce 2023 částky **974 240 582 tis. Kč** (z toho daňové příjmy byly ve výši **912 281 270 tis. Kč**) a oproti rozpočtu po změnách byly nižší o částku 15 910 679 tis. Kč, tj. jednalo se 98,4 % rozpočtu po změnách. Celkový pohled na plnění příjmů dává následující tabulka.

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

ukazatel	skutečnost 2022	schválený rozpočet 2023	rozpočet po změnách 2023	skutečnost 2023	% plnění	index 2023/2022
	1	2	3	4	5=4/3	6=4/1
daň z přidané hodnoty	345 203 355	381 800 000	381 800 000	365 142 320	95,6	105,8
spotřební daně	145 073 677	148 500 000	148 500 000	141 012 145	95,0	97,2
v tom: spotřební daně z minerálních olejů	71 750 595	69 200 000	69 200 000	73 913 873	106,8	103,0
spotřební daně z tabákových výrobků	59 354 070	65 200 000	65 200 000	53 135 082	81,5	89,5
spotřební daně z lihu, piva, vína a meziproductů	13 969 012	14 100 000	14 100 000	13 963 191	99,0	100,0
ekologické daně a zvláštní daně	8 402 996	8 800 000	8 800 000	7 198 917	81,8	85,7
v tom: daň z plynů, pevných paliv a elektřiny	3 354 938	3 500 000	3 500 000	3 086 270	88,2	92,0
odvod z elektřiny ze slunečního záření	5 048 058	5 300 000	5 300 000	4 112 647	77,6	81,5
daň z příjmů právnických osob celkem	151 515 624	257 200 000	257 200 000	240 805 615	93,6	158,9
v tom: daň z příjmů právnických osob	151 515 624	157 200 000	157 200 000	201 670 508	128,3	133,1
daň z příjmů právnických osob - daň z neočekávaných zisků (WFT)	0	85 000 000	85 000 000	39 135 107	46,0	
daň z příjmů právnických osob - odvod z nadměrných příjmů *)	0	15 000 000	15 000 000	0	0,0	
daně z příjmů fyzických osob celkem	123 622 084	134 700 000	134 700 000	148 849 332	110,5	120,4
v tom: daň z příjmů fyzických osob - vybíraná srážkou	20 567 931	22 500 000	22 500 000	28 103 311	124,9	136,6
daň z příjmů fyzických osob - placená poplatníky	8 989 441	7 000 000	7 000 000	9 659 889	138,0	107,5
daň z příjmů fyzických osob - placená plátcí	94 064 712	105 200 000	105 200 000	111 086 132	105,6	118,1
odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	416 669	400 000	400 000	577 083	144,3	138,5
daně z hazardních her	8 024 787	7 700 000	7 700 000	8 806 680	114,4	109,7
majetkové daně	55 729	0	0	25 677		46,1
ostatní daně a poplatky (příjmy z kolků a ostatní)	255 520	1 070 000	1 070 000	-136 807	-12,8	-53,5
clo	401	180	180	308	170,9	76,8
DAŇOVÉ PŘÍJMY	782 570 841	940 170 180	940 170 180	912 281 270	97,0	116,6
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	7 330 801	4 981 081	4 981 081	7 959 312	159,8	108,6
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0	0	0	0		0,0
PŘIJATÉ TRANSFERY	24 000 000	45 000 000	45 000 000	54 000 000	120,0	225,0
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY, KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY A PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	31 330 802	49 981 081	49 981 081	61 959 312	124,0	197,8
PŘÍJMY CELKEM	813 901 643	990 151 261	990 151 261	974 240 582	98,4	119,7

Poznámka: *) Odvod z nadměrných příjmů se stal příjmem kapitoly 349 – Energetický regulační úřad, jelikož skutečný výnos byl z hlediska rozpočtové skladby sledován na položce "Příjem z daně z elektřiny".

Ve srovnání se schváleným rozpočtem bylo dosažené inkaso **daňových příjmů** nižší o částku 27 888 910 tis. Kč (97,0 % rozpočtu po změnách). Podrobné zhodnocení inkasa daňových příjmů podle jednotlivých druhů je uvedeno ve Zprávě o výsledcích hospodaření státního rozpočtu za rok 2023.

Příjmy sledované v ukazateli „**Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem**“ ve srovnání s rozpočtem byly překročeny o 11 978 231 tis. Kč a dosáhly částky **61 959 312 tis. Kč** (124,0 % rozpočtu po změnách). V návaznosti na UV č. 572/2023 byl o částku 9 000 000 tis. Kč vyšší přijatý transfer do státního rozpočtu ze zvláštních účtů Ministerstva financí po zrušení Fondu národní majetku. U příjmů v tomto ukazateli vznikly další odchylky ve struktuře jejich plnění. Převážná část příjmů má nahodilý charakter, který vyplývá z proměnlivosti příjmových titulů, případně ze specifického charakteru platebních režimů. V roce 2023 ve srovnání s předchozím rokem byly příjmy vykázány v tomto ukazateli vyšší o 30 628 511 tis. Kč, což ovlivnil zejména již zmíněný o částku 30 000 000 tis. Kč vyšší transfer do státního rozpočtu ze zvláštních účtů Ministerstva financí po zrušení FNM, přičemž skutečnost byla ve výši 54 000 000 tis. Kč.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytku organizací s přímým vztahem“** dosáhly částky 4 624 190 tis. Kč a byly překročeny o částku 1 124 190 tis. Kč (132,1 % rozpočtu po změnách).

Příznivé plnění této skupiny příjmů ovlivnily *příjmy z odvodů pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání*. V roce 2023 byl převeden do státního rozpočtu celkový přebytek z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání za rok 2022 ve výši 4 624 190 tis. Kč, tj. o 1 124 190 tis. Kč více než předpokládal rozpočet a o 292 185 tis. Kč více než činil odvod v roce 2022 (přebytek za rok 2021). Přebytku dosáhly obě pověřené pojišťovny (Generali Česká pojišťovna, a. s. i Kooperativa pojišťovna, a. s.). Podle právní úpravy obsažené v příslušných ustanoveních zákona č. 262/2006 Sb. (zákoník práce) a podle vyhlášky č. 125/1993 Sb. zúčtovávají pojišťovny každoročně vztahy se státním rozpočtem, přičemž přebytky z hospodaření z předchozího roku převádějí do státního rozpočtu a naopak je jim ze státního rozpočtu uhrazována případná újma, a to vždy do 30. června běžného roku.

Přijaté výnosy z finančního majetku byly ve výši 0,3 tis. Kč, jednalo se o přijaté úroky.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Přijaté sankční platby a vratky transferů“** dosáhly částky 1 841 246 tis. Kč (279,0 % rozpočtu po změnách) a byly překročeny o 1 181 246 tis. Kč, a to zejména dosažením vyšších příjmů z odvodů provedených správci kapitol a dalšími subjekty při finančním vypořádání. Z prostředků odvedených při finančním vypořádání připadl největší podíl na odvody provedené jednotlivými kapitolami (částka 1 623 769 tis. Kč), přičemž další prostředky byly odvedeny i mimo termín pro finanční vypořádání. Územní samosprávné celky odvedly částku 199 202 tis. Kč. Součástí těchto příjmů jsou i další odvody, např. vratky prostředků poskytnutých v minulých letech na individuální a družstevní bytovou výstavbu při nedodržení podmínek jejich použití.

Příjmy rozpočtované na **seskupení položek „Příjmy z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy“** dosáhly v roce 2023 výše 1 270 695 tis. Kč (211,8 % rozpočtu po změnách) a byly překročeny o částku 670 695 tis. Kč, zejména vlivem vyšších ostatních nedaňových příjmů. Součástí těchto příjmů jsou vratky poskytnutých státních příspěvků na penzijní připojištění (částka 1 018 227 tis. Kč) a vratky poskytnuté státní podpory na stavební spoření (částka 252 436 tis. Kč) provedené příslušnými subjekty při nesplnění podmínek pro jejich přiznání v celkové výši 1 270 662 tis. Kč a další nahodilé příjmy ve výši 29 738 tis. Kč.

Příjmy na seskupení položek „Přijaté splátky půjčených prostředků“ činily celkem 223 181 tis. Kč (101,0 % rozpočtu po změnách) a ve srovnání s rozpočtem byly překročeny o 2 101 tis. Kč.

Splátky půjčených prostředků od podnikatelů v roce 2023 činily 2 013 tis. Kč. Jednalo se zejména o úhradu splátky půjček poskytnutých v minulých letech Garančnímu fondu obchodníků s cennými papíry.

Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a obdobných osob činily 92 000 tis. Kč. Jednalo se o úhradu splátky půjčky od subjektu „Vírský oblastní vodovod, sdružení měst, obcí a svazků obcí“.

Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně dosáhly celkem 6 081 tis. Kč a týkaly se splátek návratných finančních výpomocí poskytnutých na výstavbu vodovodů a čistíren odpadních vod a splátek výpomocí poskytnutých obcím z důvodu jejich obtížné finanční situace.

Splátky půjčených prostředků ze zahraničí jsou tvořeny příjmy ze splátek vládních úvěrů dříve poskytnutých do zahraničí. Tyto příjmy ve skutečnosti činily 123 087 tis. Kč a byly vyšší o 2 087 tis. Kč, než byl rozpočet. Příjmy se týkaly dohodnutých a rozpočtovaných splátek pohledávky ze strany Iráku.

Příjmy na **seskupení položek „Neinvestiční přijaté transfery“** - v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 písm. c) bod 5 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku a o působnosti Ministerstva financí při privatizaci majetku České republiky (zákon o zrušení Fondu národního majetku), ve znění zákona č. 308/2018 Sb., a v návaznosti na UV č. 808/2022 a UV č. 572/2023 byl uskutečněn převod finančních prostředků vedených na zvláštních účtech Ministerstva financí po zrušení Fondu národního majetku do příjmů státního rozpočtu ve výši **54 000 000 tis. Kč** (120,0 % rozpočtu po změnách), o částku 9 000 000 tis. Kč více než bylo rozpočtováno a o částku 30 000 000 tis. Kč více než v roce 2022. Navýšení umožnilo schválení návrhu Ministerstva financí jako majoritního akcionáře společnosti ČEZ, a.s. na výplatu vyššího podílu na zisku (dividendu) za rok 2022, který byl podán z důvodu rekordních zisků společnosti ČEZ, a.s. za rok 2022. Návrh byl na valné hromadě ČEZ, a.s. schválen dne 26. června 2023. V roce 2022 byla ze zvláštních účtů převedena částka 24 000 000 tis. Kč, v roce 2021 částka 10 000 000 tis. Kč, v roce 2020 částka 16 500 000 tis. Kč a v roce 2019 částka 18 000 000 tis. Kč.

3 Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa

3.1 Rozpočet výdajů

Rozpočet výdajů kapitoly VPS byl schválen zákonem č. 449/2022 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2023. Schválený rozpočet výdajů kapitoly činil **358 519 256 tis. Kč**.

Schválený rozpočet byl v průběhu roku 2023 upraven formou rozpočtových přesunů mezi ukazateli kapitoly VPS a dále mezi ukazateli kapitoly VPS a ukazateli jiných kapitol.

K zajištění nezbytných výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu, jejichž rozpočtovaná výše se ukázala jako nedostačující, v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s usnesením vlády č. 808/2022 k návrhu zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2023, byla provedena v kapitole VPS tato rozpočtová opatření:

- ve prospěch kapitoly VPS došlo k navýšení alokace prostředků v programu „Podpora obnovy a rozvoje obecní infrastruktury a občanské vybavenosti“, aby bylo možné financovat další projekty, které byly jen s nepatrným bodovým rozdílem již nad rámec alokovaných prostředků určených pro financování projektů vybraných v rámci vyhodnocování dotační výzvy vyhlášené pro rok 2023 ve výši 60 000 tis. Kč. Dále došlo k navýšení alokace prostředků v programu „Podpora a rozvoj oblastí života obcí a krajů, kterým stanovuje prioritu vláda ČR“ ve výši 5 149 tis. Kč. Na základě toho byl zvýšen rozpočet kapitoly VPS ukazatele „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“ o částku 65 149 tis. Kč, a to na vrub **kapitoly Operace státních finančních aktiv**;
- do **kapitoly Ministerstvo zdravotnictví** na rozpočtem nezajištěné potřeby. Převod peněžních prostředků byl realizován v souladu s usnesením vlády ČR ze dne 3. května 2023 č. 325 a navýšení výdajů bylo určeno na nákup vakcín proti COVID-19 Comirnaty dle dodatku ke smlouvě SANTE/2021/C3/005. K pokrytí těchto výdajů byly přesunuty prostředky na vrub kapitoly VPS, v ukazateli „Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně“, v položce „Pojistné zdravotního pojištění – platba státu“ ve výši 1 650 000 tis. Kč;
- do **kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí** na navýšení výdajů na dávky důchodového pojištění. K pokrytí výdajů byly přesunuty peněžní prostředky na vrub kapitoly VPS, v ukazateli „Ostatní výdaje“, v položce „Prostředky na podporu hospodářství“ ve výši 8 500 000 tis. Kč;
- do **kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí** na rozpočtově nezajištěnou část ostatních sociálních dávek. Na dávky pomoci v hmotné nouzi byla převedena částka 70 000 tis. Kč, na náhradní výživné pro nezaopatřené dítě částka 20 000 tis. Kč, na podpory v nezaměstnanosti částka 320 000 tis. Kč a na výdaje spojené s realizací odškodňovacích zákonů částka 25 000 tis. Kč. K pokrytí výdajů byly přesunuty peněžní prostředky na vrub kapitoly VPS, v ukazateli „Ostatní výdaje“, v položce „Prostředky na podporu hospodářství“ v celkové výši 435 000 tis. Kč;
- do **kapitoly Ministerstvo vnitra** na rozpočtově nezajištěnou zápůjčkovou část Národního plánu obnovy. Přesun finančních prostředků byl proveden pro splnění milníků a cílů stanovených Evropskou komisí v rámci dodatečně schválené alokace do oblasti kybernetické bezpečnosti. V rámci resortu Ministerstvo vnitra, na ústředním orgánu, u Policie ČR a Hasičského záchranného sboru ČR, byly připraveny projekty v oblasti kybernetické bezpečnosti určené k financování zápůjčkovou částí Národního plánu obnovy, např. Modernizace a zabezpečení komunikační infrastruktury Policie ČR, Privátní cloudová infrastruktura HZS ČR, Dvoufaktorová autentifikace pro MV (2. etapa) a Policii ČR a HZS ČR. K pokrytí výdajů byly přesunuty peněžní prostředky na vrub kapitoly VPS, v ukazateli „Odvozy do rozpočtu Evropské unie“, v položce „Odvod vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie“ v celkové výši 1 500 000 tis. Kč;
- do **kapitoly Ministerstvo pro místní rozvoj** na rozpočtově nezajištěnou zápůjčkovou část Národního plánu obnovy. Důvodem rozpočtového opatření byla realizace zápůjčkové části komponenty NPO 2.10 za účelem zlepšení dostupnosti bydlení. Peněžní prostředky byly určeny na výdaje Ministerstva pro místní rozvoj a Státního fondu podpory investic (SFPI) na provoz regionálních center a na finanční nástroj – úvěry

na dostupné bydlení poskytované prostřednictvím SFPI. K pokrytí výdajů byly přesunuty peněžní prostředky na vrub kapitoly VPS, v ukazateli „Odvoody do rozpočtu Evropské unie“, v položce „Odvod vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie“ v celkové výši 788 985 tis. Kč;

- do **kapitoly Ministerstvo zemědělství** na podporu vodního hospodářství. Konkrétně se jednalo navýšení investičních výdajů programu 129 390 „Podpora opatření na drobných vodních tocích a malých vodních nádržích – II. etapa“ o částku 50 000 tis. Kč, dále programu 129 400 „Podpora opatření pro zmírnění negativních dopadů sucha a nedostatku vody“ o částku 350 000 tis. Kč, a programu 129 410 „Podpora výstavby a technického zhodnocení infrastruktury vodovodů a kanalizací III“ o částku 300 000 tis. Kč. K pokrytí výdajů byly přesunuty peněžní prostředky na vrub kapitoly VPS, v ukazateli „Ostatní výdaje“, v položce „Výdaje na financování programů EU“ v celkové výši 700 000 tis. Kč;
- do **kapitoly Ministerstvo financí** na úpravy a aktualizace informačního systému správy daní podle legislativních změn a související výdaje. Peněžní prostředky byly určeny pro organizační složkou státu Generální finanční ředitelství na zapracování dopadů legislativních a procesních změn v právních předpisech do IS ADIS. K pokrytí výdajů byly přesunuty peněžní prostředky na vrub kapitoly VPS, v ukazateli „Ostatní výdaje“, v položce „Výdaje na financování programů EU“ v celkové výši 400 000 tis. Kč;
- do **kapitoly Ministerstvo kultury** na příspěvek na provoz příspěvkových organizací. Konkrétně se jednalo na zajištění přípravy prezentace České republiky jako hlavní hostující země na mezinárodním knižním veletrhu ve Frankfurtu na Mohanem v roce 2026, realizaci významných výstavních projektů a vyrovnání předpokládaných ztrát zřizovaných příspěvkových organizací v roce 2023. K pokrytí výdajů byly přesunuty peněžní prostředky na vrub kapitoly VPS, v ukazateli „Odvoody do rozpočtu Evropské unie“, v položce „Odvod vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie“ v celkové výši 150 000 tis. Kč;
- do **kapitoly Ministerstvo spravedlnosti** na pokrytí aktuální nedostatečnosti ostatních věcných výdajů, která vznikla v důsledku úhrad odměn exekutorům z titulu zastavování bagatelních exekucí. K pokrytí výdajů byly přesunuty peněžní prostředky na vrub kapitoly VPS, v ukazateli „Odvoody do rozpočtu Evropské unie“, v položce „Odvod vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie“ ve výši 42 000 tis. Kč;
- v rámci kapitoly VPS k finančnímu zajištění náhrad škod způsobených zvláště chráněnými živočichy byl zvýšen rozpočet ukazatele „Ostatní výdaje“ v položce „Náhrady vyplácené prostřednictvím krajských úřadů podle zvláštních právních předpisů“ o částku 8 500 tis. Kč na vrub očekávaných úspor v rámci ukazatele „Další prostředky pro územní samosprávné celky“ v položce „Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků“.

Kromě výše uvedených změn (celkem snížení o částku 14 100 836 tis. Kč - viz tabulková část - hodnotící tabulka č. 3, sloupec 2) byly z příslušných položek výdajů kapitoly VPS přesunuty prostředky rozpočtovými opatřeními do rozpočtů jednotlivých kapitol ve výši 73 813 104 tis. Kč (viz tabulková část - hodnotící tabulka č. 3, sloupec 3). Použití těchto prostředků je komentováno podle jednotlivých položek výdajů v části „Plnění rozpočtu výdajů“.

Rozpočet po změnách kapitoly VPS po všech výše uvedených změnách činil 270 605 316 tis. Kč (viz tabulková část - hodnotící tabulka č. 3, sloupec 4), tj. o částku 87 913 940 tis. Kč méně než byl schválený státní rozpočet.

V průběhu roku byla v kapitole VPS prováděna i potřebná rozpočtová opatření mezi paragrafy a položkami rozpočtové skladby, mezi položkami VPS v rámci ukazatelů a v rámci programového financování.

3.2 Plnění rozpočtu výdajů

Celkový přehled o realizaci výdajů v kapitole VPS podle závazných ukazatelů a jednotlivých titulů je uveden v tabulkové části v Hodnotící tabulce č. 3. Podle této tabulky je rovněž provedeno vyhodnocení v dalším textu. Pro účely vyhodnocení výdajů jsou údaje o rozpočtu po změnách v tabulkové části v Hodnotící tabulce č. 3 v příloze uvedeny ve dvou sloupcích: údaje ve sloupci 2 zahrnují změny rozpočtu na základě rozpočtových opatření v těchto případech: přesuny prostředků mezi závaznými ukazateli výdajů. V rámci kapitoly VPS, přesuny mezi položkami výdajů v rámci závazného ukazatele kapitoly VPS, dále přesuny mezi závaznými ukazateli kapitoly VPS a závaznými ukazateli jiných kapitol státního rozpočtu a naopak, k zajištění nezbytných

výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu – komentováno v části závěrečného účtu „Rozpočet výdajů“; údaje ve sloupci 3 zahrnují pouze rozpočtová opatření vůči příslušným kapitolám státního rozpočtu, kdy byly přesunuty prostředky z kapitoly VPS v souladu s rozpočtovaným účelem použití prostředků a dále použití rezerv - komentováno v části závěrečného účtu „Plnění rozpočtu výdajů“. Rozpočet po změnách celkem je uveden ve sloupci 4.

Skutečnost výdajů kapitoly VPS byla ve výši 233 124 746 tis. Kč. Výdaje byly oproti rozpočtu po změnách nižší o částku 37 480 570 tis. Kč.

Z celkových výdajů činily:

- běžné výdaje: schválený rozpočet byl ve výši 357 879 256 tis. Kč, rozpočet po změnách byl ve výši 269 603 319 tis. Kč a skutečnost činila 232 180 926 tis. Kč;
- kapitálové výdaje: schválený rozpočet byl ve výši 640 000 tis. Kč, rozpočet po změnách byl ve výši 1 001 997 tis. Kč a skutečnost činila 943 820 tis. Kč. Struktura kapitálových výdajů je uvedena v následující tabulce a podrobněji jsou tyto výdaje komentovány v dalším textu.

Tabulka č. 3 Kapitálové výdaje kapitoly VPS (v tis. Kč)

výdajový titul	skutečnost 2022	schválený rozpočet 2023	rozpočet po změnách 2023	skutečnost 2023
výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	79 795	355 000	420 149	420 149
platby mezinárodním finančním institucím a fondům - vklady (IBRD, IFC, CEB)	238 942	255 000	312 848	284 672
EGAP, a.s. - zvýšení základního kapitálu	0	0	239 000	239 000
datové schránky (část výdajů)	0	30 000	30 000	0
celkem	318 737	640 000	1 001 997	943 820

Přehled o čerpání podle ukazatelů kapitoly VPS podává následující tabulka.

Tabulka č. 4 Specifické výdajové ukazatele kapitoly VPS (v tis. Kč)

ukazatel	skutečnost 2022	schválený rozpočet 2023	rozpočet po změnách 2023	skutečnost 2023	ze skutečnosti: dotace územním samosprávám	rozdíl proti rozpočtu po změnách	% plnění k rozp. po změnách
	1	2	3	4	5	6=4-3	7=4/3
VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA	0	10 785 000	43 322	0	0	-43 322	0,0
REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	2 463 909	140 000	6 886 782	6 759 510	6 759 510	-127 272	98,2
REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	0	60 000	11 773	1 531	1 531	-10 242	13,0
STAVEBNÍ SPOŘENÍ	4 328 046	4 400 000	4 400 000	4 191 591	0	-208 409	95,3
PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	780 221	259 507	259 507	258 664	0	-843	99,7
SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A PODOBNÉ ORGANIZACE	8 587 837	9 260 330	8 864 330	8 105 012	0	-759 318	91,4
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 743 662	1 898 681	1 898 681	1 898 681	1 898 681	0	100,0
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM OBCÍ V ÚHRNECH PO JEDNOTLIVÝCH KRAJÍCH (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu	10 242 976	10 783 120	10 783 120	10 782 876	10 782 876	-244	100,0
FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	1 236 449	1 320 633	1 320 633	1 320 633	1 320 633	0	100,0
DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	1 281 693	85 000	76 500	43 364	43 344	-33 136	56,7
TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	129 396 046	141 758 574	140 108 574	138 709 348	0	-1 399 226	99,0
OSTATNÍ VÝDAJE	2 181 952	112 913 412	33 512 930	2 089 570	593 106	-31 423 360	6,2
ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	56 751 816	64 500 000	62 019 015	58 543 818	0	-3 475 198	94,4
VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM	79 795	355 000	420 149	420 149	420 149	0	100,0
VÝDAJE NA ODSTRAŇOVÁNÍ DŮSLEDKŮ POVODNÍ A NA NÁSLEDNOU OBNOVU	0	0	0	0	0	0	0
VÝDAJE VZNIKLE V PRŮBĚHU ROKU, KTERÉ NELZE VĚCNĚ ZAŘADIT DO OSTATNÍCH SPECIFICKÝCH UKAZATELŮ	0	0	0	0	0	0	0
VÝDAJE VPS CELKEM	219 074 402	358 519 256	270 605 316	233 124 746	21 819 830	-37 480 570	86,1

3.2.1 Vládní rozpočtová rezerva

Vládní rozpočtová rezerva (dále také „VRR“) byla rozpočtována dle zákona č. 449/2022 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2023 ve výši 10 785 000 tis. Kč.

Z rezervy byly uvolňovány prostředky ke krytí nezbytných, avšak v zákoně o státním rozpočtu neobsažených výdajů, jejichž potřeba vyplynula v průběhu rozpočtového roku, a to na základě rozhodnutí vlády a na základě zmocnění pro ministra financí v usnesení vlády č. 808/2022, bod IV/1d. Kompletní přehled o čerpání této rezervy státního rozpočtu podává tabulka č. 4 v příloze. Z rozpočtované částky bylo využito celkem 10 741 678 tis. Kč. Částka 6 746 782 tis. Kč byla uvolněna formou rozpočtových opatření v rámci kapitoly VPS a do ostatní kapitoly byla uvolněna celkem částka 3 994 896 tis. Kč. Úspora ve vládní rozpočtové rezervě byla na konci roku 2023 oproti rozpočtu po změnách ve výši 43 322 tis. Kč.

Objemově nejvíce prostředků v roce 2023 bylo převedeno v rámci samotné kapitoly **Všeobecná pokladní správa** (62,81 % z celkově převedených peněžních prostředků VRR). V souvislosti s konfliktem na Ukrajině byla dle UV č. 30/2023 převedena uvedená částka 6 746 782 tis. Kč na financování kompenzačního příspěvku za ubytování uprchlíků pro kraje na položku „Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků podle zákona č. 240/2000 Sb.“.

Mimo kapitolu VPS největší objem peněžních prostředků směřoval do kapitoly **Ministerstvo průmyslu a obchodu** (18,49 % peněžních prostředků VRR; celkem kapitola obdržela částku 1 986 214 tis. Kč). Z toho na finanční kompenzace nepřímých nákladů pro odvětví, u kterých bylo zjištěno značné riziko úniku uhlíku v důsledku promítnutí nákladů spojených s emisemi do cen elektřiny dle UV č. 491/2023 a UV č. 769/2023 byla převedena částka 1 218 651 tis. Kč. Na financování úhrady plnění z programu COVID III pro Národní rozvojovou banku, a.s. dle UV č. 319/2023, UV č. 485/2023, UV č. 715/2023 a UV č. 937/2023 bylo poukázáno celkem 664 985 tis. Kč. Dále například na financování aktivit v oblasti podpory českých exportních firem byla převedena částka 50 000 tis. Kč.

Do kapitoly **Ministerstvo spravedlnosti** (9,78 % peněžních prostředků VRR; celkem byla rozpočtovými opatřeními převedena částka 1 050 100 tis. Kč) byla dle UV č. 671/2023 na posílení výdajů justiční části na pokrytí aktuální nedostatečnosti mandatorních výdajů převedena částka 557 000 tis. Kč, na posílení

rozpočtu výdajů justiční části na pokrytí mandatorních výdajů na úhrady odměn exekutorům z titulu zastavení exekuce pro bezvyslednost částka 362 000 tis. Kč a na posílení rozpočtu výdajů na programové financování ICT částka 125 000 tis. Kč. V návaznosti na postupy odsouhlasené UV č. 735/2000 ke krytí výdajů souvisejících s rozsudky a rozhodnutími Evropského soudu pro lidská práva bylo do kapitoly Ministerstvo spravedlnosti uvolněno 1 081 tis. Kč.

Dále v roce 2023 byla převedena do kapitoly **Ministerstvo zdravotnictví** (1,99 % z převedených prostředků VRR; celkem kapitola obdržela částku 213 570 tis. Kč) na odvod za porušení rozpočtové kázně Zdravotního ústavu Ostrava a Zdravotního ústavu Ústí nad Labem dle UV č. 647/2023 částka 211 091 tis. Kč.

Do kapitoly **Ministerstvo vnitra** (1,92 % peněžních prostředků VRR; celkem v roce 2023 kapitola obdržela částku 206 181 tis. Kč) dle jednotlivých UV na prodloužení dočasného znovuzavedení ochrany vnitřních hranic ČR byla převedena celkem částka 172 109 tis. Kč. Na zajištění vysílání policistů do zahraničí v reakci na uprchlickou vlnu z Ukrajiny a posílení migračních toků podél západobalkánské trasy dle UV č. 714/2023 byla převedena částka 27 909 tis. Kč.

O všech rozpočtových opatřeních do dalších kapitol jsou uvedeny informace ve zmíněné tabulce č. 4 v příloze.

3.2.2 Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků (zákon č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů)

Rezerva byla vytvořena v návaznosti na ustanovení § 25 písm. c) zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Peněžní prostředky byly uvolňovány v souladu s bodem IV/1f a přílohou usnesení vlády č. 808/2022. Rozpočtovaná částka byla ve výši 140 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách byl ve výši 6 886 782 tis. Kč.

Usnesením vlády č. 30 ze dne 11. ledna 2023 k použití vládní rozpočtové rezervy v kapitole VPS v roce 2023 na kompenzační příspěvek krajům za zajištění dočasného nouzového přístřeší či nouzového ubytování pro osoby přicházející z území Ukrajiny bylo schváleno uvolnění peněžních prostředků z vládní rozpočtové rezervy na položku „Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků podle zákona č. 240/2000 Sb.“ až do výše 6 960 000 tis. Kč na paušální náhradu nákladů na ubytování podle zákona č. 65/2022 Sb., o některých opatřeních v souvislosti s ozbrojeným konfliktem na území Ukrajiny vyvolaným invazí vojsk Ruské federace, ve znění pozdějších předpisů, a případně na základě usnesení vlády č. 207 ze dne 16. března 2022, o vyčlenění volných ubytovacích kapacit v krajích, ve znění usnesení vlády č. 235 ze dne 23. března 2022, o změně usnesení vlády č. 207.

Žádosti o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu předkládali hejtmani krajů a primátor hl. m. Prahy, včetně přehledu o ubytovaných osobách, typu nouzového ubytování a počtu dnů v kalendářním měsíci, po které jim bylo ubytování zajištěno, jednou měsíčně cestou Ministerstva vnitra. Žádosti za jednotlivá období kraje předkládaly i zpětně, tak jak byly z jejich strany zkontrolovány příslušné doklady.

V roce 2023 byly vyplaceny kompenzační příspěvky v celkové výši 6 746 782 tis. Kč. Dále částka 12 278 tis. Kč byla vyplacena Karlovarskému kraji na úhradu nákladů spojených se zajišťováním provozu Krajského asistenčního centra pomoci uprchlíkům u Ukrajiny („KACPU“). Skutečnost ukazatele byla ve výši 6 759 510 tis. Kč (98,2 % rozpočtu po změnách). Úspora rezervy na řešení krizových situací vůči rozpočtu po změnách na konci roku 2023 činila 127 272 tis. Kč.

3.2.3 Rezerva na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému

Ministr financí byl zmocněn uvolňovat peněžní prostředky z této rezervy na finanční zabezpečení integrovaného záchranného systému podle § 31 odst. 2 zákona č. 239/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, po posouzení jednotlivých žádostí v součinnosti s Ministerstvem vnitra, a to až do výše 50 mil. Kč pro jednotlivé případy v souladu s bodem IV/1e usnesení vlády č. 808/2022. Z rozpočtované částky ve výši 60 000 tis. Kč byly uvolněny peněžní prostředky v celkové výši 49 758 tis. Kč. Rozpočtovými opatření byla do kapitoly Ministerstvo vnitra převedena celkem částka 48 227 tis. Kč. Ústeckému kraji byla poskytnuta dotace na pokrytí výdajů v souvislosti s požárem v Národním parku České Švýcarsko ve výši 1 531 tis. Kč (13 % vůči rozpočtu po změnách). Rozpočet po změnách byl ve výši 11 773 tis. Kč. Úspora rezervy na mimořádné výdaje oproti rozpočtu po změnách na konci roku 2023 činila 10 242 tis. Kč. Přehled o uvolněných prostředcích je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 5 Použití prostředků rezervy na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb. (v Kč)

kapitola/kraj	účel	částka
314 - Ministerstvo vnitra	Oprava automobilu Škoda Kodiaq (HZS Ústecký kraj), oprava automobilů CAS 20/4000/240-S2T a CAS 20/3500/210-S2T (HZS Liberecký kraj)	5 585 940
314 - Ministerstvo vnitra	Pořízení nového požárního vozidla CAS (HZS Zlínského kraje)	10 184 160
314 - Ministerstvo vnitra	Nákup nového automobilu Ford Ranger XLT (HZS Ústecký kraj) a oprava bezpilotního letadla DJI Matrice (HZS Liberecký kraj)	1 822 673
314 - Ministerstvo vnitra	Oprava terénního vozidla Can-Am Outlander MAX (HZS Liberecký kraj)	432 640
314 - Ministerstvo vnitra	Pokrytí výdajů HZS ČR na zvládnání migrační krize velkého rozsahu	20 415 407
314 - Ministerstvo vnitra	Pokrytí výdajů HZS ČR na řešení požárů v Řecku	9 786 014
Ústecký kraj	Dotace na pokrytí výdajů v souvislosti s požárem NP České Švýcarsko	1 530 760
celkem	X	49 757 594

3.2.4 Stavební spoření

V průběhu roku 2023 podaly stavební spořitelny v souladu s § 11 zákona č. 96/1993 Sb., o stavebním spoření a státní podpoře stavebního spoření, ve znění pozdějších předpisů, žádosti o roční zálohy státní podpory za kalendářní rok 2022 (tzv. 2. a 3. kolo r. 2022) a žádosti o roční zálohu státní podpory za kalendářní rok 2023 pro účastníky, kteří ukončili stavební spoření v 1. pololetí roku 2023 (tzv. 1. kolo r. 2023). Pokud je žádost o roční zálohy státní podpory neúplná nebo obsahuje nesprávné údaje, je Ministerstvo financí oprávněno vyžádat si od stavební spořitelny doplnění nebo opravu této žádosti.

S účinností od 1. 1. 2011 činí poskytovaná záloha státní podpory 10 % z uspořené částky v příslušném kalendářním roce, maximálně však z částky 20 000 Kč, tj. maximálně 2 000 Kč, přičemž celkový součet záloh státní podpory ke všem smlouvám účastníka v příslušném kalendářním roce nesmí přesáhnout limit 2 000 Kč.

Schválený státní rozpočet na rok 2023 počítal na výplatu státní podpory stavebního spoření s částkou 4 400 000 tis. Kč, přičemž na státní podporu stavebního spoření bylo v roce 2023 vyčerpáno 4 191 591 tis. Kč (ve výši 95,3 % rozpočtu po změnách).

Tabulka č. 6 Čerpání výdajů na stavební spoření (v tis. Kč)

žádost	datum	částka
doplněná žádost	20.1.2023	233
doplněná žádost	17.2.2023	51
doplněná žádost	31.3.2023	53
2. kolo r. 2022	18.4.2023	4 162 057
doplněná žádost	25.5.2023	60
doplněná žádost	1.7.2023	530
doplněná žádost	31.7.2023	26
doplněná žádost	5.9.2023	100
3. kolo r. 2022	12.9.2023	12 990
1. kolo r. 2023	3.10.2023	14 490
doplněná žádost	20.10.2023	27
doplněná žádost	27.10.2023	440
doplněná žádost	10.11.2023	468
doplněná žádost	21.12.2023	66
celkem	x	4 191 591

Celkový počet smluv o stavebním spoření ve fázi spoření k 31. 12. 2023 činil 2,924 mil., tj. o 228 tis. smluv méně než ke konci roku 2022.

V roce 2023 bylo podle údajů stavebních spořitelien poskytnutých Ministerstvu financí uzavřeno 378 tis. nových smluv o stavebním spoření. Průměrná cílová částka u smluv uzavřených fyzickými osobami dosáhla výše 873 tis. Kč. Proti roku 2022, kdy byl počet nově uzavřených smluv 487 tis. a průměrná cílová částka u fyzických osob dosáhla výše 629 tis. Kč, došlo v roce 2023 k poklesu počtu nově uzavřených smluv o 109 tis. při současném nárůstu průměrné cílové částky o 244 tis. Kč. Celkový objem naspořené částky k 31. 12. 2023 dosáhl hodnoty 313 mld. Kč, což je o 21,3 mld. Kč méně než ke konci roku 2022.

Vývoj čerpání státní podpory stavebního spoření v minulých letech ukazuje následující tabulka.

Tabulka č. 7 Státní podpora stavebního spoření v letech 2019-2023 (v tis. Kč)

ukazatel	2019	2020	2021	2022	2023
stavební spoření	3 978 174	4 117 995	4 238 016	4 328 046	4 191 591

3.2.5 Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky

Schválený rozpočet ukazatele činil 259 507 tis. Kč, rozpočet po změnách byl rovněž ve výši 259 507 tis. Kč, skutečnost dosáhla částky 258 664 tis. Kč (99,7 % rozpočtu po změnách). Úspora vůči rozpočtu po změnách činila 843 tis. Kč. Jednotlivé položky výdajů byly čerpány takto:

Úhrada majetkové újmy peněžních ústavů, která jim vzniká v souvislosti s dříve poskytnutými sociálními úvěry (individuální a družstevní bytová výstavba, půjčky mladým manželům) a je hrazena ze státního rozpočtu v souladu s § 45 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách. Rozpočtovaná částka byla ve výši 9 507 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 19 664 tis. Kč. Bylo provedeno rozpočtové opatření na vrub očekávaných úspor v rámci výdajové položky Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů ve výši 10 157 tis. Kč. Výrazný nárůst výdajů na majetkovou újmu peněžních ústavů byl způsoben vývojem úrokových sazeb (nárůstem 6MPriboru). Částka 19 664 tis. Kč byla vyplacena České spořitelně, a.s. v souladu s uzavřeným dodatkem č. 1 ke Smlouvě o úhradě majetkové újmy ze zvýhodněných tzv. sociálních půjček na individuální bytovou výstavbu a mladým manželům.

Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů - zákon č. 230/2013 Sb., který je novelou zákona č. 58/1995 Sb., o pojišťování a financování vývozu se státní podporou a o doplnění zákona č. 166/1993 Sb., o Nejvyšším

kontrolním úřadu, ve znění pozdějších předpisů, vstoupil v účinnost dne 2. srpna 2013. Dorovnávání úrokových rozdílů je založeno na obousměrném dorovnávání fixních úroků s náklady na pořízení zdrojů komerčních bank ze/do státního rozpočtu. V roce 2023 nebyl do systému dorovnávání úrokových rozdílů zařazen žádný vývozní úvěr. Rozpočet byl ve výši 250 000 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 843 tis. Kč. Na vrub očekávaných úspor byla provedena rozpočtová opatření v rámci ukazatele „Podpora exportu; majetková újma; státní záruky; investiční pobídky“ ve prospěch položky Úhrada majetkové újmy peněžních ústavů ve výši 10 157 tis. Kč a ve prospěch položky Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. – zvýšení základního kapitálu ve výši 239 000 tis. Kč.

Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. – zvýšení základního kapitálu – dle usnesení vlády ČR č. 525 ze dne 12. července 2023 bylo odsouhlaseno jednorázové kapitálové posílení Exportní garanční a pojišťovací společnosti, a.s. ve výši 239 000 000 Kč, a to formou zvýšení základního kapitálu úpisem 239 kusů nově emitovaných kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě a s emisním kurzem 1 000 000 Kč bez veřejné nabídky k upisování s využitím přednostního práva jediného akcionáře k úpisu akcií. Výdajová položka byla dle UV č. 525/2023 nejprve posílena rozpočtovým opatřením na vrub očekávaných úspor v rámci výdajové položky „Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů“ a následně byl uskutečněn výdaj ve výši 239 000 tis. Kč ve prospěch EGAP, a.s.

3.2.6 Sociální výdaje; náhrady; neziskové a podobné organizace

Schválený rozpočet tohoto ukazatele na rok 2023 činil 9 260 330 tis. Kč, rozpočet po změnách byl ve výši 8 864 330 tis. Kč, skutečnost dosáhla částky 8 105 012 tis. Kč (91,4 % rozpočtu po změnách), úspora oproti rozpočtu po změnách dosáhla částky 759 318 tis. Kč. Jednotlivé položky výdajů byly čerpány takto:

Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření – v roce 2023 vyplácelo Ministerstvo financí penzijním společnostem státní příspěvek na základě jejich žádosti podle § 16 zákona č. 427/2011 Sb., o doplňkovém penzijním spoření, ve znění pozdějších předpisů, a to pro účastníky, kterým náleží státní příspěvek podle § 14 tohoto zákona.

S účinností od 1. 1. 2013 činí maximální výše státního příspěvku 230 Kč za měsíc, je-li výše měsíčního příspěvku účastníka ve výši 1 000 Kč a více. Je-li výše měsíčního příspěvku účastníka v rozpětí 300 – 900 Kč, činí výše měsíčního státního příspěvku 90 Kč a 20 % z částky převyšující 300 Kč. Pokud účastník spoří měsíčně méně než 300 Kč, státní příspěvek mu nenáleží.

Schválený státní rozpočet na rok 2023 počítal na výplatu státního příspěvku penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření s částkou 7 800 000 tis. Kč, přičemž na státní příspěvek bylo v roce 2023 vyčerpáno 7 548 909 tis. Kč (ve výši 96,8 % rozpočtu po změnách). V roce 2023 došlo ve výši vyplaceného státního příspěvku proti roku 2022 ke snížení o částku 85 039 tis. Kč.

Postupné čerpání státního příspěvku na penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření v roce 2023 ukazuje následující tabulka.

Tabulka č. 8 Čerpání výdajů na penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření (v tis. Kč)

žádosti za období (čtvrtletí/rok)	datum	částka
IV. čtvrtletí 2022	27.2.2023	1 909 669
I. čtvrtletí 2023	30.5.2023	1 898 477
II. čtvrtletí 2023	30.8.2023	1 883 663
III. čtvrtletí 2023	29.11.2023	1 857 100
celkem	x	7 548 909

Podle údajů poskytnutých penzijními společnostmi Ministerstvu financí činil k 31. 12. 2023 počet neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření celkem 4 224 tis. Jejich počet proti stavu k 31. 12. 2022 poklesl o 173 tis., což představuje pokles o 3,9 %. Počet nově uzavřených smluv o doplňkovém penzijním spoření za rok 2023 dosáhl počtu 337 tis., což činí meziroční nárůst o 30 tis. smluv

(+9,8 %). V roce 2023 bylo evidováno 1 613 tis. neukončených penzijních připojištění a doplňkových penzijních spoření, u nichž jsou vedeny příspěvky zaměstnavatele. Proti roku 2022 poklesl celkový objem účastnických příspěvků (bez příspěvků zaměstnavatelů), který v roce 2023 dosáhl výše 41,1 mld. Kč, což je o 0,4 mld. Kč méně než v roce 2022 (-1,0 %). Výše průměrného měsíčního příspěvku účastníka penzijního připojištění a doplňkového penzijního spoření vzrostla proti roku 2022 o 8 Kč na hodnotu 824 Kč, přičemž průměrná výše měsíčního příspěvku u penzijního připojištění poklesla o 3 Kč na hodnotu 792 Kč a průměrná výše měsíčního příspěvku u doplňkového penzijního spoření vzrostla o 18 Kč na hodnotu 871 Kč. Výše průměrného měsíčního státního příspěvku na penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření se proti roku 2022 nezměnila a setrvala na hodnotě 149 Kč, přičemž průměrná výše měsíčního státního příspěvku vyplaceného na penzijní připojištění činila 140 Kč (pokles o 1 Kč) a na doplňkové penzijní spoření 161 Kč (pokles o 1 Kč).

Vývoj čerpání státního příspěvku v minulých letech ukazuje následující tabulka.

Tabulka č. 9 Státní příspěvek na penzijní připojištění a na doplňkové penzijní spoření v letech 2019-2023 (v tis. Kč)

ukazatel	2019	2020	2021	2022	2023
penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření	7 199 615	7 360 367	7 502 355	7 633 948	7 548 909

Jednorázové náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem – z položky se vyplácejí refundace za škody způsobené komunistickým režimem podle nařízení vlády č. 165/1997 Sb. na základě žádostí magistrátních a městských úřadů. Rozpočtovaná částka na rok 2023 byla ve výši 100 tis. Kč. Ve skutečnosti byla v roce 2023 vyplacena celkem částka 15 tis. Kč. Úspora oproti rozpočtu po změnách činila 85 tis. Kč.

Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady – rozpočtována byla částka 850 000 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 454 000 tis. Kč. Rozpočtovými opatřeními byla převedena do kapitoly Ministerstvo spravedlnosti celkem částka 341 000 tis. Kč, v tom na výplatu odškodnění podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci nesprávným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem, ve znění pozdějších předpisů, částka 326 000 tis. Kč a podle zákona č. 45/2013 Sb., o obětech trestných činů a o změně některých zákonů, částka 15 000 tis. Kč.

Do kapitoly Ministerstvo financí bylo rozpočtovými opatřeními v roce 2023 převedeno celkem 55 000 tis. Kč. Peněžní prostředky ve výši 15 000 tis. Kč byly určeny na úhradu výdajů souvisejících se soudními spory z titulu regulace nájemného. Částka 40 000 tis. Kč byla určena na výdaje vynaložené za soudní spory, výdaje po zemřelých a z důvodu vrácení kupních cen.

Skutečné čerpání této výdajové položky v zásadě nelze ovlivnit a výše vyplácených náhrad závisí na posouzení důvodnosti nároků uplatněných poškozenými osobami, přičemž výsledky soudních sporů jsou nejisté a velmi variabilní, odvíjející se od znaleckých posouzení a úvahy soudů.

Československá obec legionářská – dotace ve výši 6 000 tis. Kč byla použita na realizaci akcí, které jsou v souladu s posláním Československé obce legionářské („ČSOL“). Jednalo se zejména o pomoc veteránům a starším členům ČSOL v sociální a zdravotní oblasti, o podporu akcí ČSOL (vzpomínkové a pietní cesty k českým válečným hrobům v ČR i zahraničí, účast na vzpomínkových aktech a konferencích v ČR i v zahraničí, výroba plakátů, medailí a desek u příležitosti významných výročí, náklady spojené s realizací Republikového sněmu ČSOL, příprava a realizace tematických výstav, výroba propagačních a reklamních materiálů, pořízení upomínkových předmětů, příprava a realizace akcí ČSOL v regionech), podporu publikační činnosti (vydávání časopisu Legionářský směr, podpora vydávání tiskových a propagačních publikací) a podporu činností jednotlivých jednot ČSOL (pořízení knih a publikací do knihovny ČSOL, pořízení historických artefaktů spojených s historií našeho státu, náklady spojené s provozováním muzea československých legií, pořízení kopií historických praporů československých legií, pamětních stuh a uniforem atd.).

Masarykovo demokratické hnutí – dotace ve výši 1 530 tis. Kč čerpána v souladu se schváleným rozpočtem Masarykova demokratického hnutí na rok 2023, podle potřeb realizace projektu „Šíření společenského, kulturního a myšlenkového odkazu T. G. Masaryka“. Zejména se jednalo o vydávání časopisu „Čas“, včetně

jeho distribuce, pokračování v prezentaci putovní výstavy „Masarykův odkaz“, přednášky pro školy a veřejnost v rámci projektu „Masaryk do škol“, organizace XVI. ročníku soutěže „Masaryk – život, dílo a odkaz pro současnost a budoucnost“, vydání sborníku vítězných prací č. 11 z XV. ročníku soutěže, organizování vzpomínkových akcí k významným výročím T. G. Masaryka, pořádání klubových večerů (klubové podvečery v Praze a v regionech, klubový podvečer v Kopřivnici – „Kopřivnické presování“, spolupráce s Klubem T.G.M. v Užhorodě) a přednášek pro školy a veřejnost.

Ústav TGM, o.p.s. - dotace ve výši 1 800 tis. Kč byla určena zejména na edici spisů T. G. Masaryka. Edice je rozdělena do 40 svazků, z nichž 39 je již vydáno. Jde o komentované kritické vydání všech Masarykových děl, studií a monografií zpřístupňujících Masarykovo dílo odborné i širší veřejnosti. Ústav T. G. Masaryka, o.p.s. pečuje též o Masarykův osobní archiv a knihovnu. V roce 2023 byly dokončeny práce na přípravě posledního 40. svazku, který bude předán k sazbě (s tiskem je počítáno v roce 2024). V roce 2023 bylo provedeno naskenování starších vydaných svazků a především jejich textu do elektronického formátu. V rámci záměru vydávání spisů T. G. M. Ústav T. G. M. pracoval na německém vydání stěžejního spisu *Česká otázka*, který dosud vyšel pouze česky. Spolu s vydáním Spisů T. G. M. pokračovaly práce na vydávání Masarykovy osobní korespondence v ediční řadě *Korespondence T. G. M.* V roce 2023 se Ústav T. G. M. podílel na vydání svazku korespondence T. G. M. s básníkem Josefem S. Macharem, tedy jedním z nejbližších Masarykových spolupracovníků. Ve spolupráci s akademickým pracovištěm Masarykova ústavu a Archivu AV ČR byly v roce 2023 dokončeny autorské práce na *Encyklopedii života a díla T. G. M.* Do tisku byl vydán svazek Bibliografie publikovaných textů T. G. M., který byl započat v uplynulém období.

Platforma evropské paměti a svědomí - dotace ve výši 500 tis. Kč byla v roce 2023 použita k financování nákladů vynaložených příjemcem v přímé souvislosti s řešením projektu „Mezinárodní a domácí propagace a distribuce vzdělávacích projektů Platformy v roce 2023“. K mezinárodním aktivitám v roce 2023, kromě aktivního lobbingu za realizaci památníků obětem všech totalitních režimů v Bruselu, patřila výroční schůze Platformy ve Varšavě (prosinec 2023), další prezentace a distribuce vzdělávací čítanky *Abychom nezapomněli*, vzdělávací hry *Přes železnou oponu*, prezentace výstav *Totalitarianismus v Evropě*, *Století mučedníků a Evropský gulag*. Na domácí scéně Platforma ve spolupráci s partnery zorganizovala vernisáž výstavy *Century of Martyrs (Století mučedníků)* a *Evropský gulag* (včetně spolupráce na česko-anglickém katalogu výstavy). V roce 2023 bylo též realizováno druhé, české vydání stolní vzdělávací hry *Přes železnou oponu*.

Spolek pro zachování odkazu českého odboje - dotace ve výši 250 tis. Kč byla v roce 2023 použita k financování nákladů vynaložených příjemcem v přímé souvislosti s řešením projektu „Udržování odkazu českého odboje“. Jednalo se zejména o uspořádání vzpomínkových zájezdů (Koncentrační tábor Dachau a návštěva muzea „NS – Dokumentationszentrum Mnichov“, Svatibořice a Military muzeum gen. Indra ve Vlkoši), pietních aktů (výročí poprav na Kobyliské stělnici, výročí popravy vysokoškolských studentů – Ruzyně, ostatní pietní akty k výročí II. a III. odboje napříč republikou) a péči o členy - zabezpečení sociální výpomoci, doprovodu nejstarších členů na akty, zabezpečení dopravy, dárkových balíčků a květin k jubileu.

Bez komunistů.cz - dotace ve výši 250 tis. Kč byla v roce 2023 použita k financování nákladů vynaložených příjemcem v přímé souvislosti s řešením projektu „Po stopách totalitní minulosti“. Vzdělávací projekt „Po stopách totalitní minulosti“ je určen nejmladší generaci, dětem, mládeži a zároveň celé veřejnosti. Spolek Bez komunistů.cz chodí s dětmi, studenty, s mládeží, rodinami, skupinami na vycházky po stopách totalitní historie. Náznornou formou tak představuje téma existence a historie totalitních režimů, vyrovnávání se s touto minulostí a zároveň preventivně varuje před možným budoucím politickým a ideologickým extremismem. Projekt probíhá ve spolupráci s médii, jejichž prostřednictvím se tak dostává k většímu množství lidí. Děti následně své zážitky zpracovávají výtvarnými, literárními a dalšími formami. Jejich práce jsou pak představovány na výstavách, veřejných prezentacích, na internetu a zejména také v médiích.

Příspěvek politickým stranám – ve schváleném rozpočtu na rok 2023 byly v kapitole VPS vyhrazeny na příspěvky na činnost politických stran, politických hnutí a jejich politických institutů finanční prostředky ve výši 599 900 tis. Kč.

Ministerstvo financí vyplatilo prostřednictvím kapitoly VPS v roce 2023 politickým stranám a politickým hnutím ze státního rozpočtu příspěvky dle zákona č. 424/1991 Sb., o sdružování v politických stranách a v politických hnutích, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 424/1991 Sb.“) v celkové výši 545 758 tis. Kč. Jednalo se o příspěvky na činnost ve výši 499 574 tis. Kč a příspěvky na podporu činnosti politického institutu ve výši 45 770 tis. Kč. Celkově nejvyšší příspěvky ze státního rozpočtu byly uhrazeny

politickému hnutí ANO 2011, a to ve výši 140 030 tis. Kč, dále Občanské demokratické straně ve výši 90 071 tis. Kč, politickému hnutí STAROSTOVÉ A NEZÁVISLÍ ve výši 72 610 tis. Kč, KDU-ČSL ve výši 53 441 tis. Kč, České pirátské straně ve výši 43 000 tis. Kč, politickému hnutí Svoboda a přímá demokracie (SPD) ve výši 40 975 tis. Kč, TOP 09 ve výši téměř 30 892 tis. Kč a Sociální demokracii (do 22. 6. 2023 název ČSSD) ve výši 20 955 tis. Kč.

Příspěvek na činnost za rok 2023 vyplacený ve výši 499 574 tis. Kč byl tvořen stálým příspěvkem ve výši 65 999 tis. Kč a příspěvkem na mandát ve výši 433 575 tis. Kč. Z vyplaceného příspěvku na činnost za rok 2023 byla nejvyšší částka uhrazena politickému hnutí ANO 2011, a to ve výši 127 300 tis. Kč, dále Občanské demokratické straně ve výši 81 883 tis. Kč, politickému hnutí STAROSTOVÉ A NEZÁVISLÍ ve výši 66 009 tis. Kč, KDU-ČSL ve výši 48 583 tis. Kč, České pirátské straně ve výši 39 091 tis. Kč, politickému hnutí Svoboda a přímá demokracie (SPD) ve výši 37 250 tis. Kč, TOP 09 ve výši 28 083 tis. Kč a Sociální demokracii ve výši 19 050 tis. Kč.

Podle § 20 zákona č. 424/1991 Sb. příspěvek na činnost zahrnuje stálý příspěvek a příspěvek na mandát. Stálý příspěvek činí ročně 6 000 tis. Kč pro stranu a hnutí, které získaly v posledních volbách do Poslanecké sněmovny 3 % hlasů. Za každých dalších i započatých 0,1 % hlasů obdrží strana a hnutí ročně 200 tis. Kč. Obdrží-li strana a hnutí více než 5 % hlasů, příspěvek se dále nezvyšuje.

Příspěvek na mandát poslance a senátora činí ročně 900 tis. Kč a na mandát člena zastupitelstva kraje a člena zastupitelstva hl. m. Prahy ročně 250 tis. Kč.

Z vyplaceného příspěvku na podporu činnosti politického institutu za rok 2023 ve výši 45 770 tis. Kč byla nejvyšší částka uhrazena politickému hnutí ANO 2011, a to ve výši 12 730 tis. Kč, dále Občanské demokratické straně ve výši 8 188 tis. Kč, politickému hnutí STAROSTOVÉ A NEZÁVISLÍ ve výši 6 601 tis. Kč, KDU-ČSL ve výši 4 858 tis. Kč, České pirátské straně ve výši 3 909 tis. Kč a politickému hnutí Svoboda a přímá demokracie (SPD) ve výši 3 725 tis. Kč.

Podle § 20 odst. 5 a odst. 8 zákona č. 424/1991 Sb. nárok na příspěvek na podporu činnosti politického institutu vzniká straně a hnutí, jejíž alespoň jeden poslanec byl zvolen za danou stranu a hnutí alespoň ve dvou z posledních tří po sobě jdoucích volebních období Poslanecké sněmovny včetně probíhajícího volebního období a která je zakladatelem nebo členem politického institutu. Příspěvek na podporu činnosti politického institutu činí ročně částku rovnající se 10 % z celkové výše příspěvku na činnost, který náleží straně nebo hnutí.

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

Tabulka č. 10 Vyplacené příspěvky politickým stranám a politickým hnutím v letech 2019-2023 (v tis. Kč)

ukazatel	2019	2020	2021	2022	2023
příspěvky politickým stranám a politickým hnutím	558 661	563 844	527 014	575 007	545 758

Podrobný přehled o vyplaceném státním příspěvku na činnost politických stran, politických hnutí a jejich politických institutů v roce 2023 je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 11 Příspěvek vyplacený politickým stranám a politickým hnutím v roce 2023 (v Kč)

název politické strany / politického hnutí	stálý příspěvek	počet poslanců	příspěvek na mandáty poslanců	počet senátorů	příspěvek na mandáty senátorů	počet členů zastupitelstev krajů	příspěvek na mandáty členů zastupitelstev krajů	počet členů zast. hl. m. Prahy	příspěvek na mandáty členů zast. hl. m. Prahy	příspěvek na činnost za rok 2023 celkem	příspěvek na podporu činnosti politického institutu za rok 2023	příspěvek na činnost za 4. čtvrtletí 2022	příspěvky vyplacené polit. stranám a polit. hnutím dle zákona č. 424/1991 Sb. celkem
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10=1+3+5+7+9	11	12	13=10+11+12
ANO 2011	10 000 000	72	64 800 000	5	4 500 000	178	44 500 000	14	3 500 000	127 300 000	12 730 000		140 030 000
Česká pirátská strana ²⁾	5 691 421,24	4	3 600 000	2	1 800 000	99	24 750 000	13	3 250 000	39 091 421,24	3 909 142,12		43 000 563,36
Hnutí SOL		0	0	0	0	1	250 000	0	0	250 000			250 000
Hradecký demokratický klub		0	0	1	900 000	3	750 000	0	0	1 650 000			1 650 000
JiHOČEŠI 2012		0	0	0	0	4	1 000 000	0	0	1 000 000			1 000 000
Jsmepro!		0	0	0	0	1	250 000	0	0	250 000			250 000
Karlovaráci		0	0	0	0	3	750 000	0	0	750 000		187 500	937 500
KDU - ČSL ¹⁾	3 333 333,32	23	20 700 000	12	10 800 000	53	13 250 000	2	500 000	48 583 333,32	4 858 333,34		53 441 666,66
KSČM	7 200 000	0	0	0	0	13	3 250 000	0	0	10 450 000	1 045 000		11 495 000
„Marek Hilšer do Senátu“		0	0	1	900 000	0	0	0	0	900 000			900 000
MÍSTNÍ HNUTÍ NEZÁVISLÝCH ZA HARMONICKÝ ROZVOJ OBCÍ A MĚST		0	0	0	0	4	1 000 000	0	0	1 000 000			1 000 000
Nestráníci		0	0	0	0	1	250 000	0	0	250 000			250 000
NEZÁVISLÍ		0	0	1	675 000	0	0	0	0	675 000		225 000	900 000
ODS ¹⁾	3 333 333,32	34	30 600 000	23	20 700 000	99	24 750 000	10	2 500 000	81 883 333,32	8 188 333,34		90 071 666,66
Ostravak		0	0	1	900 000	0	0	0	0	900 000			900 000
Podporujeme občanskou kandidátku PRAHA SOBĚ		0	0	0	0	0	0	11	2 750 000	2 750 000			2 750 000
ProMOST		0	0	1	900 000	2	500 000	0	0	1 400 000			1 400 000
ProOlomouc		0	0	0	0	2	500 000	0	0	500 000			500 000
PRO PLZEŇ		0	0	0	0	2	500 000	0	0	500 000			500 000
PŘÍSAHA občanské hnutí	9 400 000	0	0	0	0	0	0	0	0	9 400 000			9 400 000
SEN 21		0	0	4	3 600 000	0	0	0	0	3 600 000			3 600 000
SNK 1 - Starostové našeho kraje		0	0	0	0	3	750 000	0	0	750 000			750 000
SNK Evropští demokraté		0	0	0	0	5	1 250 000	0	0	1 250 000			1 250 000
Sociální demokracie (do 22.6.2023 název ČSSD)	9 400 000	0	0	1	900 000	35	8 750 000	0	0	19 050 000	1 905 000		20 955 000
Společně pro kraj		0	0	0	0	4	1 000 000	0	0	1 000 000			1 000 000
STAROSTOVÉ A NEZÁVISLÍ ²⁾	4 308 578,76	33	29 700 000	15	13 500 000	69	17 250 000	5	1 250 000	66 008 578,76	6 600 857,88		72 609 436,64
Starostové pro Liberecký kraj		0	0	2	1 800 000	22	5 500 000	0	0	7 300 000			7 300 000
Starostové pro občany		0	0	0	0	2	500 000	0	0	500 000			500 000
Strana soukromníků České republiky		0	0	0	0	2	500 000	0	0	500 000			500 000
Strana zelených		0	0	0	0	7	1 750 000	0	0	1 750 000			1 750 000
Svoboda a přímá demokracie (SPD)	10 000 000	20	18 000 000	0	0	35	8 750 000	2	500 000	37 250 000	3 725 000		40 975 000
Svobodní		0	0	1	900 000	0	0	0	0	900 000			900 000
Tábor 2020		0	0	1	900 000	0	0	0	0	900 000			900 000
TOP 09 ¹⁾	3 333 333,32	14	12 600 000	6	5 400 000	20	5 000 000	7	1 750 000	28 083 333,32	2 808 333,34		30 891 666,66
Trikolóra		0	0	0	0	1	250 000	0	0	250 000			250 000
ÚSTECKÉ FÓRUM OBČANŮ		0	0	0	0	2	250 000	0	0	250 000			250 000
VÝCHODOČEŠI		0	0	0	0	3	750 000	0	0	750 000			750 000
Celkem	65 999 999,96	200	180 000 000	77	69 075 000	675	168 500 000	64	16 000 000	499 574 999,96	45 770 000,02	412 500	545 757 499,98

Poznámky:

¹⁾ Ve volbách do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR konaných v říjnu 2021 koalice SPOLU – ODS, KDU-ČSL, TOP 09 získala 27,79 % z celkového počtu platných hlasů. Celková roční výše stálého příspěvku pro koalici SPOLU – ODS, KDU-ČSL, TOP 09 ve výši 10 000 000 Kč se dle § 20 odst. 10 zákona č. 424/1991 Sb. dělila rovným dílem.

²⁾ Ve volbách do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR konaných v říjnu 2021 koalice PIRÁTI A STAROSTOVÉ získala 15,62 % z celkového počtu platných hlasů. Celková roční výše stálého příspěvku pro koalici PIRÁTI A STAROSTOVÉ ve výši 10 000 000 Kč se dle § 20 odst. 10 zákona č. 424/1991 Sb. dělila dle předložené "Dohody o státních příspěvcích uzavřené mezi Českou pirátskou stranou a politickým hnutím STAROSTOVÉ A NEZÁVISLÍ".

3.2.7 Finanční vztahy k rozpočtům krajů (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu

Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům krajů v roce 2023 zahrnovaly pouze příspěvek na výkon státní správy v přenesené působnosti, který kraje obdržely v souladu s ustanovením § 29 odst. 2 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích. Finanční prostředky obsažené ve finančních vztazích státního rozpočtu k rozpočtům krajů byly během rozpočtového roku uvolněny v pravidelných měsíčních částkách do výše schváleného rozpočtu 1 898 681 tis. Kč.

3.2.8 Finanční vztahy k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu

Součástí finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích byl pouze příspěvek na výkon státní správy. Příspěvek na výkon státní správy byl určen na částečnou úhradu výdajů obcí spojených s výkonem státní správy a obce ho obdržely v souladu s ustanovením § 62 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Příspěvek na výkon státní správy byl stejně jako v předchozích letech rozdělován podle metodiky zpracované Ministerstvem vnitra. Finanční prostředky obsažené ve finančních vztazích státního rozpočtu k rozpočtům obcí byly rozpočtovány částkou 10 783 120 tis. Kč a byly během rozpočtového roku uvolňovány v pravidelných měsíčních částkách do výše 10 782 876 tis. Kč.

V souladu s Metodikou financování obcí a hl. m. Prahy pro rok 2023 a na základě žádostí Ministerstva vnitra o korekci výše příspěvku na výkon státní správy na rok 2023 v důsledku opravy chybně vykázaného počtu opatrovanců v roce 2023 byla řešena úprava podílů finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí podle přílohy č. 6 k zákonu o státním rozpočtu ČR na rok 2023 v celkové výši 244 tis. Kč. Celková výše finančního vztahu pro obce dotčených krajů podle citované přílohy zůstala beze změny a uvedená částka zůstala za rok 2023 nedočerpaná. Jednalo se o obce krajů Kraj Vysočina, Jihomoravský kraj, Olomoucký kraj a Zlínský kraj.

3.2.9 Finanční vztah k rozpočtu hl. m. Prahy - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu

Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hlavního města Prahy zahrnoval v roce 2023 příspěvek na výkon státní správy určený na částečnou úhradu výdajů hl. m. Prahy spojených s výkonem státní správy. Příspěvek obdrželo hl. m. Praha v souladu s § 31 odst. 4 zákona č. 131/2000 Sb., o hlavním městě Praze. Tyto prostředky byly během roku uvolněny v pravidelných měsíčních částkách do výše schváleného rozpočtu 1 320 633 tis. Kč.

3.2.10 Další prostředky pro územní samosprávné celky

Schválený rozpočet na rok 2023 byl ve výši 85 000 tis. Kč, rozpočet po změnách byl 76 500 tis. Kč, dosažená skutečnost ve výši 43 364 tis. Kč (56,7 % rozpočtu po změnách), úspora oproti rozpočtu po změnách činila 33 136 tis. Kč.

Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků – schválený rozpočet činil 75 000 tis. Kč, rozpočet po změnách byl 66 500 tis. Kč. Část očekávaných úspor ve výši 8 500 tis. Kč byla převedena rozpočtovým opatřením k zajištění rozpočtového krytí jiných výdajů (viz část závěrečného účtu „Rozpočet výdajů“). Celkem byly z této položky uvolněny prostředky ve výši 39 764 tis. Kč. Úspora oproti rozpočtu po změnách na této položce činila 26 736 tis. Kč.

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

Z položky byly uvolněny dotace ve výši 39 744 tis. Kč na částečnou úhradu výdajů na provoz 9 základních a mateřských škol zřizovaných dobrovolnými svazky obcí (dále jen „DSO“). Výše neinvestiční dotace byla stanovena na základě počtu žáků vykázaných v zahajovacích výkazech za školní rok 2022/2023. DSO zřizuje tato zařízení v souladu s ustanovením § 163 odst. 2) zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání (zákon o státním rozpočtu stanoví výše dotací ze státního rozpočtu k částečné úhradě výdajů na provoz právnických osob vykonávajících činnost škol a školských

zařízení, které zřizují svazky obcí). DSO, které jsou zřizovateli školských zařízení, nemají podíl na daňových příjmech, a proto mají, stejně jako obce, podle školského zákona nárok na příspěvek na školství ze státního rozpočtu formou dotace z kapitoly VPS. Výše příspěvku na žáka byla stanovena tak, aby korespondovala s výší prostředků na žáka v systému rozpočtového určení daní pro obce. Dotace byla propočtena z výše sdílených daní na žáka pro rok 2023 na základě rozpočtové daňové predikce pro rok 2023, což činilo 18,4 tis. Kč na žáka. Z výdajové položky byla rovněž uvolněna částka 20 tis. Kč pro městský úřad Bruntál. Jednalo se o navrácení prostředků, které město zaslalo omylem jako kauci kandidáta MUDr. Ladislava Václavce v souvislosti s konáním voleb do Senátu Parlamentu ČR v září 2022 (kandidát za politické hnutí ANO 2011 do Senátu) na příjmový účet Ministerstva financí.

Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy – peněžní prostředky na této položce byly pro rok 2023 rozpočtovány ve výši 10 000 tis. Kč a zahrnovaly pouze prostředky na úhradu realizovaných ozdravných protiradonových opatření ve vnitřním ovzduší staveb a v pitné vodě pro veřejné zásobování. Dle dotační výzvy se může jednat o ozdravná protiradonová opatření ke snížení míry ozáření z přítomnosti radonu a jeho produktů v bytech nebo rodinných domech, budovách škol, školských zařízení nebo budovách sloužících pro zabezpečení sociálních nebo zdravotních služeb při dlouhodobém pobytu dětí do 18 let a při dlouhodobém pobytu osob a u vodovodů pro veřejnou potřebu.

Z položky byla využita částka 3 600 tis. Kč na úhradu realizovaných ozdravných protiradonových opatření ve vnitřním ovzduší staveb a v pitné vodě pro veřejné zásobování (zákon č. 263/2016 Sb., atomový zákon, vyhláška č. 362/2016 Sb. a vyhláška č. 461/2005 Sb.). Úspora oproti rozpočtu po změnách činila 6 400 tis. Kč.

3.2.11 Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně

Pojistné zdravotního pojištění - platba státu – pojistné na veřejné zdravotní pojištění za osoby, za něž je plátcem pojistného stát, je hrazeno prostřednictvím Ministerstva financí dle zákona č. 592/1992 Sb., o pojistném na veřejné zdravotní pojištění, a zákona č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění.

V roce 2023 rozpočtovaná částka činila 141 758 574 tis. Kč, rozpočet po změnách byl ve výši 140 108 574 tis. Kč, skutečná výše plateb státu dosáhla částky 138 709 348 tis. Kč (99 % rozpočtu po změnách). Úspora oproti rozpočtu po změnách byla ve výši 1 399 226 tis. Kč.

Od 1. 1. 2023 byla zvýšena částka vyměřovacího základu z 11 014 Kč na 14 074 Kč novelou zákona o pojistném na veřejné zdravotní pojištění. To představovalo zvýšení měsíční platby za osobu z 1 487 Kč na 1 900 Kč. Čerpání prostředků na tento účel bylo v roce 2023 ovlivněno především výše uvedeným zvýšením vyměřovacího základu a snižujícím se počtem tzv. státních pojištěnců pocházejících z Ukrajiny.

Rozpočtová položka byla snížena o částku 1 650 000 tis. Kč, která byla použita ke krytí jiných ve státním rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstvo zdravotnictví (viz část závěrečného účtu „Rozpočet výdajů“).

Vývoj objemu plateb a měsíčních sazeb v předchozích letech charakterizují údaje v následující tabulce.

Tabulka č. 12 Platba státu do veřejného zdravotního pojištění v letech 2019 – 2023 (v tis. Kč)

rok	platba v Kč/osoba/měsíc	částka
2019	1 018	71 849 121
2020	1067, od 1.června 2020: 1567	97 262 133
2021	1 767	126 322 390
2022	1967, od 1. srpna 2022: 1 497	129 396 046
2023	1 900	138 709 348

3.2.12 Ostatní výdaje

Rozpočet tohoto ukazatele činil 112 913 412 tis. Kč, rozpočet po změnách byl ve výši 33 512 930 tis. Kč, skutečné výdaje byly ve výši 2 089 570 tis. Kč (6,2 % rozpočtu po změnách). Dosažená úspora ve srovnání s rozpočtem po změnách dosáhla částky 31 423 360 tis. Kč.

Jednotlivé výdajové tituly lze charakterizovat takto:

Prodej kolkových známek - provize České poště - v rozpočtu kapitoly byly rozpočtovány prostředky ve výši 66 000 tis. Kč. Skutečnost byla ve výši 55 701 tis. Kč, tj. 84,4 % rozpočtu po změnách (v roce 2022 bylo vyplaceno 58 238 tis. Kč). Částka byla použita na dorovnání čistých příjmů o provizi přiznanou komisionáři České poště, s. p., zajišťujícímu prodej kolkových známek.

Uvedená provize se odvíjí z hrubých tržeb za prodané kolkové známky v časovém období prosinec–listopad a je splatná ke konci navazujícího měsíce prosince. Účet státního rozpočtu za prodej kolkových známek je veden u Finančního úřadu pro hlavní město Prahu. Na něj Česká pošta, s.p. odvádí čisté tržby za prodej kolkových známek, tzn. hrubé tržby snížené o výši provize, daň z přidané hodnoty, která představuje 21 % z provize, a o zálohy, které v předchozím roce na účet uhradila. Rozdíl mezi hrubými a čistými tržbami po započtení záloh a daně z přidané hodnoty, kterým je provize za prodej kolkových známek, je následně na uvedeném účtu dorovnán z kapitoly VPS. V období prosinec 2022 až listopad 2023 dosáhly hrubé tržby celkem 856 945 tis. Kč, tzn., provize byla vypočtena ve výši 55 701 tis. Kč bez DPH. Z toho vyplývá, že Česká pošta, s.p. za rok 2023 odvedla na účet státního rozpočtu částku (po započtení záloh a daně z přidané hodnoty) celkem 740 637 tis. Kč. Úspora na straně výdajů oproti rozpočtu po změnách ve výši 10 299 tis. Kč vznikla z důvodu nižšího prodeje kolkových známek v uvedeném období.

Prostředky na souhrnné pojištění vozidel – schválený rozpočet činil 72 000 tis. Kč. Vyplaceno bylo České podnikatelské pojišťovně, a.s. celkem 59 352 tis. Kč (82,4 % rozpočtu po změnách). Jedná se o úhrady státu za odpovědnost za škody způsobené provozem motorových vozidel s výjimkou z pojištění odpovědnosti podle zákona č. 168/1999 Sb., o pojištění odpovědnosti za škodu způsobenou provozem motorového vozidla a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů (ustanovení § 5), kdy povinnost hradit újmu způsobenou provozem těchto vozidel má Ministerstvo financí. V roce 2022 byla vyplacena částka 65 002 tis. Kč, v roce 2021 částka 47 500 tis. Kč, v roce 2020 částka 40 917 tis. Kč a v roce 2019 částka 58 813 tis. Kč. Soudy rozhodují o odškodnění poškozených osob podle občanského zákoníku o kapitalizaci za ztrátu výdělků po skončení pracovní neschopnosti a o náhradě za ztížení společenského uplatnění, přičemž nelze odhadnout termín finančního plnění ani výši (doba mezi pojistnou událostí a plněním je i více než 5 let). Čerpání závisí na vývoji nehodovosti vozidel, má proto nahodilý charakter.

Na poplatky za vedení účtů peněžním ústavům bylo rozpočtováno 250 000 tis. Kč, vynaloženo bylo celkem 203 135 tis. Kč (ve výši 81,3 % rozpočtu po změnách). Jedná se o výdaje za bankovní služby u příslušných účtů podřízených Státní pokladně. V roce 2022 byla vynaložena částka 200 349 tis. Kč, v roce 2021 částka 195 766 tis. Kč, v roce 2020 částka 182 084 tis. Kč a v roce 2019 částka 202 884 tis. Kč.

Výdaje na správu a vedení účtů vládních úvěrů – rozpočtována byla částka 10 000 tis. Kč. Výdaje spojené s financováním zahraničních úvěrů dosáhly částky 8 437 tis. Kč (ve výši 84,4 % rozpočtu po změnách) a týkaly se financování služeb poskytovaných ze strany ČNB a ČSOB, a.s. v rámci evidenčních účtů a dalších souvisejících bankovních služeb. Podle uzavřených smluv se služby ČNB platí paušálem, v případě ČSOB, a.s. výše platby závisí na počtu vedených účtů a může se tak v průběhu roku měnit.

Výdaje na volby celkem – rozpočtována byla na rok 2023 částka ve výši 730 624 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 621 887 tis. Kč. Na zajištění voleb konaných v roce 2023 bylo uvolněno celkem 690 751 tis. Kč (v tom: rozpočtovými opatřeními do kapitol částka 108 737 tis. Kč a převodem prostředků na účty územních samosprávných celků částka 582 014 tis. Kč). Z rozpočtováných výdajů nebyla využita částka 39 872 tis. Kč. Podrobnější údaje uvádí následující tabulka.

Tabulka č. 13 Výdaje na volby (v tis. Kč)

kapitola	volby	částka
Ministerstvo vnitra	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	476
Ministerstvo vnitra	volby prezidenta republiky	98 054
Český statistický úřad	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	7 707
Ministerstvo zahraničních věcí	volby prezidenta republiky	2 500
VPS - Územní samosprávné celky	volby prezidenta republiky	578 919
VPS - Územní samosprávné celky	opakované, nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí	3 096
celkem		690 751

Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM – státní rozpočet na rok 2023 stanovil výdaje ve výši 515 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách byl ve výši 457 152 tis. Kč. Na vrub úspor bylo provedeno rozpočtové opatření v rámci ukazatele „Ostatní výdaje“ ve výši 57 848 tis. Kč ve prospěch položky Platby mezinárodním finančním institucím a fondům. Skutečné čerpání této položky v roce 2023 dosáhlo částky 11 459 tis. Kč. Úspora výdajů proti rozpočtu po změnách činila 445 692 tis. Kč.

V případě prostředků rozpočtovaných na vratky neoprávněně použitých nebo zadržovaných prostředků, penále a úroky z prodlení a kurzové ztráty vzniklé v souvislosti s realizací programů Phare, Fondu solidarity EU (FSEU), SF/CF/EFF, finančních mechanismů EHP/Norsko a Programu švýcarsko-české spolupráce v roce 2023 na uvedený účel **nebyly čerpány peněžní prostředky**. Tento vývoj vyplynul ze skutečnosti, že kurzové ztráty vzniklé při realizaci plateb prostředků z EU nebo finančních mechanismů a veškeré závazky ČR vůči Evropské komisi nebo Kanceláři finančních mechanismů vyplývající z nevymožitelných vratek či prostředky, které měly být vráceny příjemcům na základě prominutí odvodu prostředků EU, byly pokryty disponibilními prostředky uloženými na účtu Národního fondu. Z tohoto důvodu nebylo nutné řešit vypořádání závazků ČR čerpáním prostředků VPS a byly tak uspořeny prostředky státního rozpočtu. S ohledem na postupné vyčerpávání disponibilních zdrojů se očekává v následujících letech obnovení potřeby čerpání prostředků rozpočtovaných v této položce na účet Národního fondu.

Prostředky rozpočtované v roce 2023 na externí audit (certifikaci a předakreditační šetření) Společné zemědělské politiky byly vyčerpány ve výši 11 459 tis. Kč. Prostředky byly využity na úhradu závazku (faktury) společností Ernst & Young Audit, s.r.o. na úhradu plnění dílčí smlouvy na certifikaci účtů za finanční rok 2022.

Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA – rozpočtovaná byla částka 87 000 tis. Kč. Na arbitrážní spory vedené proti České republice z titulu údajného porušení dohod o podpoře a ochraně investic bylo v průběhu roku 2023 do kapitoly Ministerstvo financí uvolněno rozpočtovými opatřeními celkem 87 000 tis. Kč (v roce 2022 byla uvolněna částka 91 000 tis. Kč, v roce 2021 částka 128 000 tis. Kč, v roce 2020 částka 125 000 tis. Kč a v roce 2019 částka 110 000 tis. Kč). Prostředky jsou vynakládány zejména na zabezpečení poradenských a právních služeb, na úhrady nákladů soudních řízení a na bankovní poplatky při platbách do zahraničí v souvislosti s arbitrážními spory, vedenými proti ČR z titulu údajného porušení mezinárodních dohod o vzájemné ochraně a podpoře investic. Podrobnější rozbor obsahuje závěrečný účet kapitoly Ministerstvo financí.

Výdaje na financování programů EU – rozpočtovaná částka byla ve výši 6 522 373 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 2 644 188 tis. Kč. Část úspor (celkem částka 1 100 000 tis. Kč) byla použita na krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstvo zemědělství a v kapitole Ministerstvo financí (viz část závěrečného účtu „Rozpočet výdajů“). Na rozpočtovaný účel bylo převedeno v roce 2023 celkem 2 778 185 tis. Kč. Částka 2 300 000 tis. Kč byla převedena rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstvo zemědělství na zabezpečení dostatečného objemu finančních prostředků na realizaci výplat konečným příjemcům z Programu rozvoje venkova 2014+ a Strategického plánu SZP – Rozvoj venkova 2023+ v roce 2023. Rovněž do kapitoly Ministerstvo zemědělství byla rozpočtovými opatřeními převedena částka celkem 357 000 tis. Kč na výplatu náhrad a ztrát vzniklých v souvislosti s nebezpečnými nákazami v souladu s § 67 až § 70 zákona č. 166/1999 Sb., o veterinární péči a o změně některých souvisejících zákonů (veterinární zákon). Částka 100 000 tis. Kč byla převedena do kapitoly Ministerstvo kultury ve prospěch výdajového ukazatele „Kulturní dědictví ve vlastnictví státu, podporované evropskými fondy“ na financování podílu vlastních zdrojů žadatele schválených či realizovaných projektů v rámci výzev Integrovaného regionálního operačního programu. Do kapitoly Ministerstvo pro místní rozvoj byla uvolněna částka 15 844 tis. Kč za účelem zajištění

k provozním a investičním výdajům komponenty 4.1 Systémová podpora veřejných investic financování DPH z prostředků SR. Do kapitoly Energetický regulační úřad byly převedeny prostředky ve výši 5 341 tis. Kč, které byly určeny na financování SR podílu výzvy NPO na změnu topného systému a osvětlení sídla ERÚ, která povede ke snížení energetické náročnosti sídla ERÚ a k úspoře výdajů v oblasti energií. Přehled rozpočtových opatření do všech kapitol ukazuje následující tabulka.

Tabulka č. 14 Výdaje na financování programů EU (v tis. Kč)

číslo kapitoly	kapitola	částka
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	15 844
329	Ministerstvo zemědělství	2 657 000
334	Ministerstvo kultury	100 000
349	Energetický regulační úřad	5 341
celkem		2 778 185

Prostředky na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí – na uvedený účel bylo rozpočtováno celkem 120 000 tis. Kč. V průběhu roku 2023 byly uvolněny prostředky na základě žádostí jednotlivých kapitol a v návaznosti na Pravidla pro vysílání občanů ČR do civilních misí a dalších mezinárodních vládních organizací podle příslušných usnesení vlády v celkové výši 107 618 tis. Kč. Úspora oproti rozpočtu po změnách činila 12 382 tis. Kč. Nejvíce prostředků bylo uvolněno pro kapitolu Ministerstvo vnitra 34 694 tis. Kč, pro kapitolu Ministerstvo zahraničních věcí 31 873 tis. Kč a pro kapitolu Ministerstvo obrany 25 507 tis. Kč. Kompletní přehled rozpočtových opatření do všech kapitol ukazuje následující tabulka.

Tabulka č. 15 Prostředky na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí (v tis. Kč)

číslo kapitoly	kapitola	částka
306	Ministerstvo zahraničních věcí	31 873
307	Ministerstvo obrany	25 507
312	Ministerstvo financí	2 563
314	Ministerstvo vnitra	34 694
336	Ministerstvo spravedlnosti	8 871
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	647
378	Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost	3 464
celkem		107 618

Náhrady výdajů územním samosprávným celkům – doplatek za předchozí rok - na rok 2023 byl rozpočet ve výši 20 000 tis. Kč. V termínech shodných s termíny finančního vypořádání podle vyhlášky o finančním vypořádání byly předkládány žádosti krajů a obcí prostřednictvím krajů o dofinancování oprávněně vynaložených peněžních prostředků. Náhrady výdajů územním samosprávným celkům byly řešeny na základě zákona č. 247/1995 Sb., o volbách do Parlamentu České republiky, zákona č. 275/2012 Sb., o volbě prezidenta republiky a zákona č. 491/2001 Sb., o volbách do zastupitelstev obcí. V roce 2023 byla realizována úhrada doplatku za rok 2022 v celkové výši 11 092 tis. Kč. Hl. m. Praze byla dodatečně vyplacena na volby do 1/3 Senátu Parlamentu a zastupitelstev obcí částka 11 088 tis. Kč a Středočeskému kraji na volby do zastupitelstev obcí částka 4 tis. Kč. Část očekávaných úspor ve výši 8 900 tis. Kč byla převedena

rozpočtovým opatřením k zajištění rozpočtového krytí jiných výdajů v rámci specifického ukazatele „Ostatní výdaje“ na položku Náhrady vyplácené prostřednictvím krajských úřadů podle zvláštních právních předpisů. Úspora vůči rozpočtu po změnách byla ve výši 8 tis. Kč.

Prostředky na zabezpečení funkce finančního manažera úvěrů přijatých ČR – výdaje se týkaly smlouvy, kterou uzavřelo Ministerstvo financí s Národní rozvojovou bankou, a.s. (dříve Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a.s.) k zajištění činností finančního manažera u financování infrastrukturních programů v souvislosti s úvěry přijatými od Evropské investiční banky u programu Projekt českých dálnic – B. Na tento účel byla rozpočtována částka 600 tis. Kč. Za uvedené služby byla vyplacena NRB, a.s. (dříve ČMZRB, a.s.) částka 381 tis. Kč. Úspora vůči rozpočtu po změnách byla ve výši 219 tis. Kč.

Platby mezinárodním finančním institucím a fondům – na uvedené platby byla ve státním rozpočtu na rok 2023 vyčleněna částka 1 028 220 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 1 086 068 tis. Kč. Položka byla posílena rozpočtovým opatřením v rámci ukazatele „Ostatní výdaje“ na vrub úspor v rámci položky „Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM“ ve výši 57 848 tis. Kč, částka byla použita na navýšení kapitálu Rozvojové banky rady Evropy (CEB). Dosažená skutečnost činila celkem 957 116 tis. Kč (88,1 % rozpočtu po změnách) a úspora oproti rozpočtu po změnách byla ve výši 128 952 tis. Kč.

Přehled o uskutečněných platbách mezinárodním finančním institucím a fondům je uveden v následující tabulce.

Tabulka č. 16 Platby mezinárodním finančním institucím a fondům (v tis. Kč)

titul platby	skutečnost 2022	schválený rozpočet 2023	rozpočet po změnách 2023	skutečnost 2023
příspěvek do Evropského rozvojového fondu (EDF)	546 333	460 000	460 000	402 975
účast na doplnění zdrojů Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA)	117 791	275 000	275 000	244 803
MDRI - účast ČR v Iniciativě na multilaterální oddlužení rozvojových zemí v rámci Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA)	0	17 720	17 720	17 720
navýšení kapitálu Mezinárodní banky pro obnovu a rozvoj (IBRD)	114 426	125 000	125 000	104 625
navýšení kapitálu Mezinárodní finanční korporace (IFC)	124 516	130 000	130 000	122 198
příspěvek do Global Food Security Platform (IFC)	22 756	0	0	0
financování záruk členských zemí EU za úvěry poskytnuté Evropskou investiční bankou (EIB) zemím skupiny ACP a OCT	0	10 000	10 000	0
platby do Evropské banky pro obnovu a rozvoj (EBRD)	6 219	10 000	10 000	6 601
úhrada ročního příspěvku Rozvojové bance Rady Evropy (CEB)	328	500	500	345
navýšení kapitálu Rozvojové banky Rady Evropy (CEB)	0	0	57 848	57 848
celkem	932 369	1 028 220	1 086 068	957 116

Podrobněji k jednotlivým mezinárodním finančním institucím a fondům:

Evropský rozvojový fond (EDF - European Development Fund) - Evropský rozvojový fond je finanční nástroj rozvojové spolupráce se zeměmi skupiny AKT (Afrika, Karibik, Tichomoří) a tzv. zámořskými zeměmi a územími. Základem vzájemné spolupráce EU-AKT je Dohoda o partnerství z Cotonou z roku 2000. 10. a 11. EDF, do kterého ČR přispívala a přispívá, stojí mimo rozpočet EU a je plně financován z příspěvků členských států EU. EDF je programován v pětiletých cyklech. ČR, stejně jako ostatní „nové“ členské státy EU, začala přispívat do 10. EDF v roce 2011. Od roku 2017 (2. splátka) platí ČR do 11. EDF. Dle závěrů Evropské rady ze 7. - 8. února 2013 k novému „Víceletému finančnímu rámci“ (*Multiannual Financial Framework 2014-2020 EUCO 37/13*) jsou pro 11. EDF stanoveny příspěvky členských států EU v celkové výši 26 984 mil. EUR (ve stálých cenách roku 2011) a 30 505 mil. EUR v běžných cenách. Na ČR připadá dle nového modelu podíl 0,79745 %, tj. 243 270 097 EUR. Peněžní prostředky k provedení splátek do EDF byly rozpočtovány ve výši 460 000 tis. Kč. V roce 2023 se uskutečnily celkem tři platby v souvislosti s 11. EDF v celkové výši 402 975 tis. Kč. K úspoře došlo z důvodu nižší fluktuace kurzu CZK/EUR, než bylo předpokládáno. Dalším faktorem byla i realizace plateb prostředky nakoupenými na trhu prostřednictvím FX spotové operace, čímž bylo dosaženo lepšího směnného kurzu, než jaký by byl použit při vypořádání Českou národní bankou.

Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA – International Development Association) - je mezinárodní finanční organizací patřící do Skupiny Světové banky. Byla založena v roce 1960 a jejím hlavním posláním je odstraňování chudoby v nejchudších rozvojových zemích prostřednictvím zvýhodněných půjček a grantů na

programy podporující hospodářský růst a zlepšování životních podmínek obyvatel. V prosinci 2019 byla uzavřena jednání k 19. doplnění zdrojů IDA („IDA19“). V roce 2023 byla uhrazena třetí splátka ve výši 116 333 tis. Kč (4,84 mil. EUR). Na základě usnesení vlády č. 1116 z 6. prosince 2021 byl schválen příspěvek ČR do aktuálního 20. cyklu IDA pro období 1. 7. 2022 – 30. 6. 2025 (IDA20) ve výši 388,9 mil. Kč. Vzhledem k volbě zrychleného splácení příspěvku během 3 let má ČR podobně jako v předchozích cyklech IDA nárok na finanční zvýhodnění. Reálně uhrazená částka, rozložená do 3 plateb v letech 2023 – 2025, tak představuje 385,8 mil. Kč. V roce 2023 byla uhrazena první splátka ve výši 128 470 tis. Kč. Celkem byla v roce 2023 uhrazena částka 244 803 tis. Kč.

Multilaterální iniciativy na odpouštění dluhů (MDRI – Multilateral Debt Relief Initiative) v rámci Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA) – cílem iniciativy MDRI je 100 % oddlužení vybraných rozvojových zemí prostřednictvím odpuštění jejich dluhů vůči IDA. V květnu 2022 podepsal ministr financí aktualizované potvrzení o přijetí závazku ČR podílet se na doplnění zdrojů MDRI. Na roky 2023–2033 se ČR zavázala uhradit celkem 170,48 mil. Kč. ČR se řídí dle splátkového kalendáře, který byl vystaven ze strany MDRI. V roce 2023 byla uhrazena 17. splátka ve výši 17 720 tis. Kč.

Mezinárodní banka pro obnovu a rozvoj (IBRD – International Bank for Reconstruction and Development) – dne 9. září 2019 schválila vláda usnesením č. 641 úpis kapitálu ČR v Mezinárodní bance pro obnovu a rozvoj (IBRD) ve výši 175 885 830 USD (z toho 23 827 825,2 USD ve formě splaceného kapitálu), což odpovídá úpisu 786 akcií v rámci tzv. všeobecného navýšení kapitálu a 672 akcií v rámci tzv. selektivního navýšení kapitálu. Ministryně financí a zároveň guvernérka IBRD za ČR následně formálně potvrdila závazek ČR podílet se na navýšení kapitálu podpisem Instrument of Subscription dne 30. 9. 2019. Úpis kapitálu je v souladu s uvedeným usnesením vlády rozdělen do pěti ročních splátek rozložených v období let 2019 až 2023. V roce 2023 byla uhrazena poslední pátá splátka ve výši 104 625 tis. Kč (4 758 tis. USD).

Evropská investiční banka (EIB – European Investment Bank) – ČR zároveň, jako ostatní členské země EU, podepsala s EIB dne 24. 11. 2014 Smlouvu o poskytnutí záruky a Smlouvu o správě nedoplatků, na jejichž základě budou případné záruky uhrazeny. Povinnost krýt záruky EIB na dané operace vyplývá pro ČR z našeho členství v EU. Za účelem pokrytí možné výzvy EIB k realizaci záruk byla pro rok 2023 rozpočtována částka 10 000 tis. Kč. Česká republika k žádné platbě nebyla vyzvána.

Evropská banka pro obnovu a rozvoj (EBRD – European Bank for Reconstruction and Development) – Česká republika je v EBRD členem konstituce s Maďarskem, Slovenskem, Chorvatskem a Gruzii. V rámci konstituce se podílí ČR na financování českého, slovenského a chorvatského poradce. Povinnost podílet se na úhradě nákladů plynoucích z postů slovenského a chorvatského poradce vyplývá z Dohody o financování (funding agreement). Aktuálně platná verze Dohody, která navazuje na původní Dohodu z roku 2011 a zachovává její podmínky, byla podepsána mezi zástupci zemí konstituce v listopadu 2021. Náklady na posty poradců dle této dohody pokrývá ČR v následujícím poměru: český poradce - plně financován ČR, chorvatský poradce - ČR pokrývá 50 % nákladů, slovenský poradce - ČR pokrývá 33 % nákladů. V roce 2023 byla uhrazena souhrnná platba na poradce ředitele konstituce na období od 1. 2. 2023 do 31. 1. 2024 v celkové výši 6 601 tis. Kč (231 tis. GBP). Realizovaná úspora zahrnuje nevyčerpanou kurzovou rezervu pro platby v GBP a odvíjí se také od vyčíslení nákladů potřebných pro financování poradců.

Mezinárodní finanční korporace (IFC – International Finance Corporation) – dne 14. prosince 2020 schválila vláda usnesením č. 1310 navýšení kapitálu ČR v Mezinárodní finanční korporaci (IFC) ve výši 29 407 000 USD (ve formě splaceného kapitálu), což odpovídá úpisu 21 517 akcií v rámci tzv. všeobecného navýšení kapitálu a 7 890 akcií v rámci tzv. selektivního navýšení kapitálu. Ministryně financí a zároveň guvernérka IFC za ČR následně formálně potvrdila závazek ČR podílet se na navýšení kapitálu podpisem Instrument of Subscription dne 16. prosince 2020. Úpis kapitálu je rozdělen do šesti ročních splátek rozložených do období let 2020 až 2025. V roce 2023 byla uhrazena čtvrtá splátka ve výši 122 198 tis. Kč (5 557 tis. USD).

Rozvojová banka Rady Evropy (CEB – Council of Europe Development Bank) – úhrada byla provedena ve výši 345 tis. Kč. Platba je prováděna na základě usnesení vlády č. 757/1998 k návrhu na vstup ČR do Fondu sociálního rozvoje Rady Evropy (od 1. 11. 1999 – Rozvojová banka Rady Evropy). ČR každoročně hradí členský příspěvek Radě Evropy na krytí provozních nákladů CEB, jehož výše se každý rok mění (je vždy založena na rozpočtu Rady Evropy a procentním podílu členské země v CEB). Pro rok 2023 byla dána jeho výše Rezolucí č. 45 z roku 2022 a Rezolucí č. 18 z roku 2022.

Rozvojová banka Rady Evropy – zvýšení základního kapitálu (CEB – Council of Europe Development Bank) – dne 2. prosince 2022 schválila Řídící rada Rozvojové banky Rady Evropy (dále jen „CEB“) svou Rezoluci č. 463 z roku 2022 o zahájení procesu posílení kapitálové vybavenosti formou navýšení upsaného kapitálu ve výši až 4,25 mld. EUR, z toho poprvé v historii 1,20 mld. EUR ve formě splatného kapitálu. Podíl České republiky na tomto navýšení činí 33 395 000 EUR, z toho splatná část ve výši 9 430 748 EUR (cca 230 mil. Kč). Vláda schválila úpis kapitálu České republiky v CEB a jeho platební parametry svým usnesením ze dne 27. září 2023 č. 717 o účasti České republiky na navyšování kapitálu CEB a uložila ministru financí zabezpečit potřebné úkony k úpisu kapitálu České republiky v CEB. V roce 2023 byla ze státního rozpočtu uhrazena první splátka ve výši 57 848 tis. Kč (2 357 687 EUR).

Datové schránky – pro rok 2023 byla rozpočtovaná částka ve výši 1 237 000 tis. Kč. Rozpočtovými opatřeními byla převedena do rozpočtu kapitoly Ministerstvo vnitra (částka 509 500 tis. Kč) a do rozpočtu kapitoly Digitální a informační agentura (částka 490 500 tis. Kč) celkem částka 1 000 000 tis. Kč. Úspora vůči rozpočtu po změnách činila 237 000 tis. Kč. Peněžní prostředky byly určeny na zajištění provozu informačního systému datových schránek (platby za poskytnuté služby hrazeny měsíčně), a to za četnost provedených transakcí, zřízení přístupů k datové schránce, poštovní souvisující s rozesláním přístupových údajů k datové schránce, rozesílání znepřístupnění datové schránky. V neposlední řadě byla hrazena paušální odměna České pošty, s. p. za provozování informačního systému datových schránek.

Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky MMF – na základě usnesení vlády č. 1173 ze dne 16. 11. 2020 bylo schváleno poskytnutí bilaterální půjčky MMF ve výši 1,5 mld. EUR z devizových rezerv ČNB za podmínky uzavření kompenzační dohody. Vzhledem ke skutečnosti, že byla splněna podmínka zdvojnásobení prostředků v rámci multilaterální dohody NAB¹, snížil se od ledna 2021 maximální limit půjčky na 646 mil. EUR. Dohoda byla původně uzavřena s platností do konce roku 2023. Na základě žádosti MMF vyslovila ČNB souhlas s prodloužením platnosti o jeden rok. Z kompenzační dohody uzavřené mezi MF a ČNB vyplývá, že ze státního rozpočtu by byl z 50 % ČNB hrazen ušlý zisk, náklady na zajištění proti kurzovému riziku a náklady transformační. Smlouva o půjčce je platná do konce roku 2024. Po ukončení platnosti smlouvy již nelze zahajovat nové čerpání. V čerpání dříve poskytnutých tranší lze pokračovat ještě 10 let po ukončení platnosti smlouvy. Úhrady by byly prováděny v českých korunách. V roce 2023 nebyla půjčka vůbec čerpána a prostředky vyčleněné pro úhradu kompenzací nebyly využity.

Prostředky na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU – na uvedený účel bylo rozpočtováno celkem 60 000 tis. Kč. V průběhu roku 2023 byly uvolněny prostředky na základě žádostí jednotlivých kapitol a v návaznosti na Pravidla financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU podle usnesení vlády č. 1277/2020 v celkové výši 48 820 tis. Kč (v roce 2022 byla převedena celkem částka 45 909 tis. Kč, v roce 2021 částka 37 089 tis. Kč, v roce 2020 částka 37 871 tis. Kč a v roce 2019 částka 26 923 tis. Kč). Úspora oproti rozpočtu po změnách v roce 2023 činila 11 180 tis. Kč. Nejvíce prostředků bylo přesunuto do kapitoly Úřad vlády ČR ve výši 8 536 tis. Kč, do kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu byla přesunuta částka 8 379 tis. Kč, do kapitoly Ministerstvo vnitra částka 8 045 tis. Kč, do kapitoly Ministerstvo životního prostředí částka 7 084 tis. Kč a do kapitoly Ministerstvo financí částka 6 407 tis. Kč. Kompletní přehled rozpočtových opatření do kapitol ukazuje následující tabulka.

¹ NAB = New Arrangement to Borrow. Jedná se o mnohostrannou dohodu o půjčce MMF. ČR není její smluvní stranou. Zvýšení objemu NAB se však promítá automaticky do výše bilaterálních půjček.

Tabulka č. 17 Prostředky na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU (v tis. Kč)

číslo kapitoly	kapitola	částka
304	Úřad vlády ČR	8 536
306	Ministerstvo zahraničních věcí	2 963
312	Ministerstvo financí	6 407
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	1 328
314	Ministerstvo vnitra	8 045
315	Ministerstvo životního prostředí	7 084
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	8 379
327	Ministerstvo dopravy	199
329	Ministerstvo zemědělství	871
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	371
335	Ministerstvo zdravotnictví	363
336	Ministerstvo spravedlnosti	1 044
349	Energetický regulační úřad	1 039
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	1 470
364	Digitální a informační agentura	721
celkem		48 820

Výdaje na sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021 - na uvedený účel bylo v roce 2023 rozpočtováno 6 000 tis. Kč. Částka 6 000 tis. Kč byla v roce 2023 rozpočtovým opatřením převedena do rozpočtu kapitoly Český statistický úřad na dodatečné výdaje projektu „Sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021“.

Náhrady vyplacené prostřednictvím krajských úřadů podle zvláštních právních předpisů - tato položka byla v roce 2023 rozpočtována v celkové výši 186 595 tis. Kč (v tom 77 000 tis. Kč na náhrady nákladů souvisejících s likvidací nepoužitelných léčiv a s preventivními opatřeními zabraňujícími vzniku TBC a částka 109 595 tis. Kč na náhrady škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy). Bylo provedeno rozpočtové opatření ve výši 8 500 tis. Kč na vrub očekávaných úspor v ukazateli „Další prostředky pro územní samosprávné celky“ (viz část závěrečného účtu „Rozpočet výdajů“). Dále bylo provedeno rozpočtové opatření ve výši 8 900 tis. Kč v rámci ukazatele „Ostatní výdaje“ na vrub očekávaných úspor v položce Náhrady výdajů územním samosprávným celkům – doplatek za předchozí rok. Rozpočet po změnách byl ve výši 203 995 tis. Kč a celkově z ní byla uvolněna částka ve výši 200 883 tis. Kč (98,5 % rozpočtu po změnách). Úspora výdajů na této položce činila 3 112 tis. Kč. Konkrétní čerpání těchto výdajů v daném roce závisí na četnosti obdržených žádostí, výši požadovaných finančních prostředků, popř. na splnění podmínek daných příslušným právním předpisem.

Na náhrady nákladů vzniklých lékárnám s odevzdáním a zneškodněním nepoužitelných léčiv (zákon č. 378/2007 Sb., o léčivech, ve znění pozdějších předpisů) byla poukázána částka 44 380 tis. Kč a na úhradu nákladů spojených s preventivními opatřeními zabraňujícími vzniku a šíření onemocnění tuberkulózou (zákon č. 258/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a vyhláška Ministerstva zdravotnictví č. 224/2002 Sb.) částka 38 925 tis. Kč.

Částka 117 578 tis. Kč byla poskytnuta na náhradu škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy v souladu se zákonem č. 115/2000 Sb. Zákonem č. 100/2019 Sb. ze dne 20. března 2019, kterým se mění zákon č. 115/2000 Sb., o poskytování náhrad škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy, bylo schváleno proplácení náhrad škod způsobených kormoránem velkým v letech 2018, 2019 a 2020. Zákonem č. 50/2021 Sb. ze dne 28. ledna 2021, kterým se mění zákon č. 115/2000 Sb., (technická novela zákona, tj. prodloužení stávajícího přechodného období), byl schválen nadále nárok na náhradu škod státem způsobených kormoránem velkým pro další tříleté období (2021 – 2023).

Prostředky na pokrytí dopadu zvýšené obsazenosti funkčních míst a nového modelu financování platů v regionálním školství – na uvedený účel bylo rozpočtováno celkem 2 000 000 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 11 883 tis. Kč. Rozpočtovými opatřeními byla do kapitol převedena celkem částka 1 998 117 tis. Kč. Do kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí byla rozpočtovým opatřením převedena částka 1 281 706 tis. Kč na platy Úřadu práce ČR a České správy sociálního zabezpečení. Do kapitoly Ministerstvo spravedlnosti byla převedena celkem částka 706 411 tis. Kč, přičemž částka 411 171 tis. Kč byla určena na platy soudců a státních zástupců, částka 174 629 tis. Kč na platy zaměstnanců justice a částka 60 610 tis. Kč na platy zaměstnanců Vězeňské služby ČR.

Tabulka č. 18 Prostředky na pokrytí dopadu zvýšené obsazenosti funkčních míst (v tis. Kč)

číslo kapitoly	kapitola	částka
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	1 281 706
336	Ministerstvo spravedlnosti	706 411
celkem		1 988 117

Prostředky na podporu hospodářství – rozpočet položky byl ve výši 100 000 000 tis. Kč. Rozpočet po změnách činil 27 815 496 tis. Kč. Část úspor (celkem částka 8 935 000 tis. Kč) byla použita na krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí (viz část závěrečného účtu „Rozpočet výdajů“). Rozpočtová opatření na rozpočtovaný účel byla prováděna v návaznosti na usnesení vlády ČR č. 17 ze dne 4. ledna 2023 o nařízení vlády o kompenzacích poskytovaných na dodávku elektřiny a plynu za stanovené ceny a v návaznosti na usnesení vlády ČR č. 112 ze dne 15. února 2023 o poskytnutí dotace provozovateli přenosové soustavy na krytí části nákladů na ztráty v přenosové soustavě a na zajištění systémových služeb pro rok 2023 a o změně usnesení vlády ze dne 4. ledna 2023 č. 17, o kompenzacích poskytovaných na dodávku elektřiny a plynu za stanovené ceny. Do kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu byla v roce 2023 převedena celkem částka 63 249 504 tis. Kč.

3.2.13 Odvody do rozpočtu Evropské unie

Odvod vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie – ve schváleném státním rozpočtu na rok 2023 byla na úhradu odvodů prostředků vlastních zdrojů EU do rozpočtu EU podle daně z přidané hodnoty (DPH), podle nerecyklovaných plastových obalových materiálů (plastů) a podle hrubého národního důchodu (HND) rozpočtována částka celkem 64 500 000 tis. Kč. Základem pro stanovení její výše byly zejména údaje o vlastních zdrojích uvedené pro Českou republiku v návrhu rozpočtu EU na rok 2023, který předložila Evropská komise v květnu 2022. Rozpočet po změnách byl ve výši 62 019 015 tis. Kč. Část úspor (celkem částka 2 480 985 tis. Kč) byla použita na krytí jiných v rozpočtu nezabezpečených výdajů v kapitolách Ministerstvo vnitra, Ministerstvo pro místní rozvoj, Ministerstvo kultury a Ministerstvo spravedlnosti (viz část závěrečného účtu „Rozpočet výdajů“).

Ze státního rozpočtu bylo v roce 2023 do rozpočtu Unie odvedeno 58 543 818 tis. Kč, tzn. 94,4 % rozpočtu po změnách (z toho částka 9 194 743 tis. Kč na zdroj dle DPH, částka 2 157 958 tis. Kč na zdroj dle plastů a částka 47 191 116 tis. Kč na zdroj dle HND²). V roce 2023 tak byly celkově vynaložené prostředky státního rozpočtu na úhradu vlastních zdrojů EU cca o 1 792 001 tis. Kč vyšší než v roce 2022. Nárůst odvodů ČR je odrazem změny termínu vypořádání odvodů dle DPH, HND a plastů podle skutečnosti, ke které došlo na základě Nařízení Rady (EU, Euratom) č. 2022/615³. Vypořádání za rok 2020 a předchozí roky ve výši 1 834 032 tis. Kč tak nebylo hrazeno v roce 2022, jak by tomu bylo dle předchozí legislativy, ale bylo nově odvedeno do rozpočtu EU až v březnu roku 2023⁴.

² Z této položky je rovněž financováno hrubé snížení ročních příspěvků založených na HND pro Dánsko, Německo, Nizozemsko, Rakousko a Švédsko.

³ Dle čl. 10b uvedeného nařízení Komise informuje členské státy o částkách vyplývajících z výpočtu Komise v souvislosti s vypořádáním odvodů dle DPH, HND a plastů před 1. únorem roku následujícího po roce, kdy byly údaje pro tyto úpravy poskytnuty. Každý členský stát připiše čistou částku na účet Komise v první pracovní den měsíce března roku následujícího po roce, kdy Komise členské státy informovala o částkách vyplývajících z tohoto výpočtu.

⁴ V roce 2022 žádné vypořádání odvodů dle DPH, HND a plastů podle skutečnosti neproběhlo.

Uhrazené prostředky vlastních zdrojů za rok 2023 zahrnují prostředky na odvody do rozpočtu EU na rok 2023 dle upraveného rozpočtu EU č. 3/2023 ve výši 58 224 440 tis. Kč; dále navýšení o tzv. opt-out platby⁵ ve výši 37 765 tis. Kč, snížení o částku plynoucí z vrácení prostředků za HND dle opravného rozpočtu č. 5/2022⁶ ve výši 1 552 420 tis. Kč a navýšení o vypořádání za rok 2020 a předchozí roky ve výši 1 834 032 tis. Kč.

V rámci tzv. tradičních vlastních zdrojů (cel), které jsou vybírány na mimorozpočtové účty, byla v roce 2023 odvedena do rozpočtu EU částka 8 237 162 tis. Kč⁷. Do státního rozpočtu byla jako úhrada nákladů na výběr v roce 2023 převedena částka ve výši 3 008 408 tis. Kč⁸.

Vývoj výše odvodů do rozpočtu Evropské unie z kapitoly VPS v letech 2019 až 2023 ukazuje následující tabulka.

Tabulka č. 19 Odvody do rozpočtu Evropské unie v letech 2019-2023 (v tis. Kč)

ukazatel	2019	2020	2021	2022	2023
odvody do rozpočtu EU	44 050 165	53 917 042	58 547 083	56 751 816	58 543 818

3.2.14 Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem

Rozpočet výdajů v tomto ukazateli činil 355 000 tis. Kč, rozpočet po změnách byl ve výši 420 149 tis. Kč. Ukazatel byl posílen na vrub kapitoly Operace státních finančních aktiv (viz část závěrečného účtu „Rozpočet výdajů“). Skutečné čerpání činilo 420 149 tis. Kč (100 % rozpočtu po změnách). Prostředky v tomto ukazateli čerpaly z 90 % obce a z 10 % kraje (podprogram 298 246).

V rámci tohoto ukazatele byly zahrnuty tyto programy:

Program 298 23 – Podpora rozvoje a obnovy obecní infrastruktury a občanského vybavení

Jedná se o dotační program, který byl připraven s cílem podpořit rozvoj obecního majetku v rámci kapitoly VPS na obnovu, modernizaci či budování technické a občanské vybavenosti obcí a měst v celé České republice, prioritně na odstraňování havarijních stavů a podporu malým obcím. Pro tento účel bylo v programu pro rok 2023 rozpočtováno 291 400 tis. Kč. Peněžní prostředky byly čerpány v rámci podprogramu 298 232 - Podpora obnovy a rozvoje materiálně technické základny regionálního školství v působnosti obcí v souladu s podmínkami vyhlášené dotační výzvy pro rok 2023. Celkem bylo dotací ze státního rozpočtu podpořeno 32 projektů (akcí). Co se týče jejich zaměření, jednalo se zejména o odstraňování havarijních či nevyhovujících technických stavů ZŠ a MŠ v působnosti obcí do 3000 obyvatel včetně DSO.

Rozpočtované prostředky byly navýšeny dvěma rozpočtovými opatřeními. Cílem tohoto kroku bylo umožnit financování projektů (akcí), které byly jen s nepatrným bodovým rozdílem již nad rámec alokovaných prostředků pro dotační výzvu. Rozpočtované výdaje na program ve výši 291 400 tis. Kč byly navýšeny v úhrnu o částku 84 228 tis. Kč na celkový rozpočet po změnách ve výši 375 628 tis. Kč. Toto navýšení bylo tvořeno převodem nedočerpaných peněžních prostředků z programu 298 24 určených pro obec Kvasiny (částka 24 228 tis. Kč) v důsledku urychlení čerpání dotace ze strany obce v roce 2022, a z kapitoly OSFA (částka 60 000 tis. Kč).

Program 298 24 – Podpora a rozvoj oblastí života obcí a krajů, kterým stanovuje prioritu vláda ČR

V rámci programu byly rozpočtovány prostředky v celkové výši 63 600 tis. Kč, rozpočet po změnách byl ve výši 44 521 tis. Kč, z toho bylo uvolněno 4 372 tis. Kč z podprogramu 298 247- Akce financované z rozhodnutí vlády ČR na realizaci usnesení vlády č. 469/2017, a to konkrétně na dofinancování projektů dotčených obcí

⁵ Opt-out platby tvoří podíl ČR na financování určitých akcí a politik (zejména v oblasti svobody, bezpečnosti a spravedlnosti), kterých se některé členské státy neúčastní (dlouhodobě Dánsko a Irsko, nově také Maďarsko, Polsko a Švédsko).

⁶ Komise na základě aktualizace příjmu (plateb členských zemí) pro rok 2022 a zavedení dodatečných opatření k řešení důsledků ruské války na Ukrajině zpřesnila své nároky a tuto úpravu zahrнула do opravného rozpočtu č. 5/2022, který se promítl do odvodu prostředků vlastních zdrojů členských států na účet Komise v lednu 2023.

⁷ Částka byla o 1 470 386 tis. Kč nižší než v roce 2022.

⁸ Z vybraných cel je do rozpočtu EU odváděno 75 %, 25 % si ponechává členský stát jako náklady na výběr. Odvedená částka do rozpočtu EU byla v roce 2023 ponížena v návaznosti na opravy dřívějších odvodů na základě uzavření provedených kontrol ze strany EK a OLAF. Částka plynoucí do státního rozpočtu byla vypočtena před tímto odpočtem.

souvisejících s rozšířením strategické průmyslové zóny Solnice – Kvasiny. Zbývající volné prostředky ve výši 24 228 tis. Kč byly využity na financování akcí v programu 298 23 (viz výše).

V rámci podprogramu 298 246 – Výkupy pozemků pod silnicemi II. a III. třídy byly realizovány výdaje v celkové výši 40 149 tis. Kč. Původně byl na výkupy stanoven rozpočet ve výši 35 000 tis. Kč. Jelikož předložené žádosti krajů přesáhly stanovenou výši peněžních prostředků, byl rozpočet podprogramu navýšen na konci roku 2023 z volných peněžních prostředků kapitoly OSFA o částku 5 149 tis. Kč.

3.2.15 Výdaje na odstraňování důsledků povodní a na následnou obnovu

Výdaje z tohoto ukazatele nebyly v roce 2023 realizovány.

3.2.16 Výdaje vzniklé v průběhu roku, které nelze věcně zařadit do ostatních specifických ukazatelů

Výdaje z tohoto ukazatele nebyly v roce 2023 realizovány.

4 Transfery a půjčené prostředky (návratné finanční výpomoci) z kapitoly VPS poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně

Prostředky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně v rámci celkových výdajů kapitoly VPS charakterizují tyto údaje:

Tabulka č. 20 Transfery a půjčené prostředky poskytnuté veřejným rozpočtům územní úrovně (v tis. Kč)

ukazatel	skutečnost 2022	schválený rozpočet 2023	rozpočet po změnách 2023	skutečnost 2023	rozdíl proti rozpočtu po změnách	% plnění
	1	2	3	4	5= 4-3	6= 4/3
transfery veřejným rozpočtům	17 774 151	14 442 434	21 864 424	21 819 830	-44 594	99,8

Struktura výdajů podle jednotlivých výdajových titulů kapitoly je uvedena v tabulkové části v Hodnoticí tabulce č. 3 (sloupce 8 až 10) a tyto výdaje jsou podrobněji komentovány v části „Plnění rozpočtu výdajů“ rovněž podle jednotlivých výdajových titulů. Ve srovnání se schváleným rozpočtem došlo k navýšení rozpočtu po změnách o částku **7 421 990 tis. Kč**, což bylo výsledkem těchto vlivů:

- zvýšení rezervy na řešení krizových situací podle zákona č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, o částku 6 759 510 tis. Kč (z toho o částku 6 746 782 tis. Kč v návaznosti na UV č. 30/2023);
- zvýšení rezervy na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů, o částku 1 531 tis. Kč;
- zvýšení rozpočtu v položce „Výdaje na volby celkem“ o částku 593 229 tis. Kč rozpočtovým opatřením v rámci této položky v ukazateli „Ostatní výdaje“;
- zvýšení rozpočtu v položce „Náhrady výdajů územním samosprávným celkům – doplatek za předchozí rok“ o částku 11 092 tis. Kč rozpočtovými opatřeními v rámci této položky v ukazateli „Ostatní výdaje“;
- snížení rozpočtu v položce „Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků“ v rámci ukazatele „Další prostředky pro územní samosprávné celky“ o částku 20 tis. Kč;
- snížení rozpočtu v položce „Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků“ v rámci ukazatele „Další prostředky pro územní samosprávné celky“ o částku 8 500 tis. Kč rozpočtovým opatřením ve prospěch položky „Náhrady vyplácené prostřednictvím krajských úřadů podle zvláštních právních předpisů“ v rámci ukazatele „Ostatní výdaje“;
- zvýšení v rámci ukazatele „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“ celkem o částku 65 149 tis. Kč.

Nižší skutečné čerpání peněžních prostředků v roce 2023 oproti rozpočtu po změnách o částku **44 594 tis. Kč** ovlivnilo nedočerpání prostředků v rámci finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích (s výjimkou hlavního města Prahy) ve výši 244 tis. Kč, prostředků na volby ve výši 11 214 tis. Kč, dále nevyužití prostředků na řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků ve výši 26 736 tis. Kč a nevyčerpání výdajů stanovených zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy ve výši 6 400 tis. Kč.

Ve srovnání s rokem 2022 byly transfery rozpočtům územní úrovně vyšší o částku **4 045 679 tis. Kč**. Výsledný nárůst ovlivnily zejména vyšší dotace pro kraje na úhradu výdajů na zajištění různých typů nouzového ubytování v souvislosti s příchodem uprchlíků z území Ukrajiny (+4 259 601 tis. Kč), vyšší výdaje v rámci finančních vztahů k rozpočtům obcí, krajů a k rozpočtu hl. m. Prahy (+779 102 tis. Kč), vyšší výdaje na programové financování (+340 354 tis. Kč). Opačný vliv měl nevyplacený příspěvek obcím a krajům na zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu (-1 243 619 tis. Kč) a nižší výdaje na volby (- 134 427 tis. Kč).

V roce 2023 nebyly poskytnuty z kapitoly VPS veřejným rozpočtům územní úrovně žádné nové návratné finanční výpomoci.

5 Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly VPS v letech 2019 až 2023

Vývoj příjmů v ukazateli „**Daňové příjmy**“ je každoročně podrobně komentován ve Zprávě k návrhu státního závěrečného účtu na příslušný rok. Vývoj příjmů v ukazateli „**Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery**“ ovlivnily v jednotlivých letech zejména převody prostředků na základě možnosti dané v § 5 odst. 3 písm. c) bod 5 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku („FNM“), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu s příslušnými usneseními vlády. V roce 2019 se uskutečnil převod ve výši 18 mld. Kč, v roce 2020 ve výši 16,5 mld. Kč, v roce 2021 ve výši 10 mld. Kč, v roce 2022 ve výši 24 mld. Kč a v roce 2023 ve výši 54 mld. Kč.

Meziroční nárůst celkových nedaňových příjmů a přijatých transferů o 18,2 mld. Kč mezi lety 2019 a 2018 byl ovlivněn zejména opětovným uskutečněním transferu do státního rozpočtu ze zvláštních účtů Ministerstva financí ve výši 18 mld. Kč. Pokles příjmů v ukazateli „Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery“ v letech 2019 až 2021 byl ovlivněn výše zmíněnou klesající výší převodů ze zvláštních účtů Ministerstva financí po zrušení FNM do příjmů státního rozpočtu. V roce 2022 došlo k růstu uvedeného transferu o 14 mld. Kč na částku 24 mld. Kč. V roce 2023 došlo k dalšímu významnému nárůstu uvedeného transferu o 30 mld. Kč na částku 54 mld. Kč. Dále kontinuálně v letech 2019 až 2023 rostly příjmy z odvodů pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání. V roce 2019 se součástí nedaňových příjmů kapitoly VPS stala částka 3,2 mld. Kč, v roce 2020 částka 3,8 mld. Kč, v roce 2021 částka 4,1 mld. Kč, v roce 2022 částka 4,3 mld. Kč a v roce 2023 částka 4,6 mld. Kč.

Výdaje kapitoly se v letech 2019 až 2023 pohybovaly v rozmezí 163 mld. Kč až 233 mld. Kč. Jejich výši v jednotlivých letech ovlivňoval zejména vývoj mandatorních výdajů a **v letech 2020 a 2021 se velmi výrazně projeví výdaje spojené s epidemií COVID-19** (v roce 2020 byly celkové výdaje kapitoly VPS ve výši 218,1 mld. Kč a v roce 2021 byly ve výši 219,2 mld. Kč) a **v letech 2022 a 2023 také výdaje spojené s konfliktem na Ukrajině a jeho následky** (celkové výdaje kapitoly VPS byly v roce 2022 ve výši 219,1 mld. Kč a v roce 2023 byly ve výši 233,1 mld. Kč).

Nárůst výdajů v roce 2020 oproti roku 2019 o částku 55,1 mld. Kč způsobily zejména vyšší výdaje spojené s epidemií COVID-19. Nejvyšší nárůst se týkal výdajů za veřejné zdravotní pojištění (+25,4 mld. Kč), příspěvku obcím na zmírnění dopadů poklesu daňových příjmů v roce 2020 v souvislosti s epidemií koronaviru označovaného SARS CoV-2 (+13,4 mld. Kč), dále vyšší odvody do rozpočtu Evropské unie (+9,9 mld. Kč), vyšší výdaje pro Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. - fond na záruky COVID-19 a zvýšení základního kapitálu (celkem +5,5 mld. Kč) nebo výdaje na programové financování (+2,3 mld. Kč). Naopak nižší byl převod prostředků na zvláštní účet rezervy důchodového pojištění (-2,2 mld. Kč) nebo výdaje na realizaci státních záruk (-0,2 mld. Kč).

Nárůst výdajů v roce 2021 oproti roku 2020 byl o částku 1,0 mld. Kč. Celková výše výdajů byla opět výrazně ovlivněna epidemií COVID-19. Nejvyšší nárůst se týkal výdajů za veřejné zdravotní pojištění (+29,1 mld. Kč), dále vyšší odvody do rozpočtu Evropské unie (+4,9 mld. Kč), byl vyplacen příspěvek obcím a krajům na zmírnění dopadu zákona o kompenzačním bonusu (+4,3 mld. Kč) a byly vyšší výdaje v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí a krajů (+0,7 mld. Kč). Naopak se neuskutečnil převod prostředků na zvláštní účet rezervy důchodového pojištění (-16,4 mld. Kč), nebyl vyplacen příspěvek obcím na zmírnění dopadu poklesu daňových příjmů v roce 2020 v souvislosti s epidemií koronaviru označovaného jako SARS CoV-2 (-13,4 mld. Kč), neuskutečnil se výdaj pro Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. (-5,5 mld. Kč), dále byly nižší výdaje na programové financování (-2,6 mld. Kč) nebo nižší výdaje na realizaci státních záruk (-0,3 mld. Kč).

Výdaje v roce 2022 oproti roku 2021 byly nižší o 0,1 mld. Kč. Celková výše výdajů byla ovlivněna konfliktem na Ukrajině. Nejvyšší nárůst se týkal výdajů za veřejné zdravotní pojištění (+3,1 mld. Kč), byl vyplacen příspěvek krajům za ubytování uprchlíků z Ukrajiny (+2,3 mld. Kč), byly vyplaceny finanční prostředky EGAP, a.s. na prvotní vklad do fondu záruky EGAP Plus (+0,5 mld. Kč) a byly vyšší výdaje na volby (+0,2 mld. Kč). Naopak byl vyplacen nižší příspěvek obcím a krajům na zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu (-3,0 mld. Kč), uskutečnil se nižší odvod do rozpočtu Evropské unie (-1,8 mld. Kč), dále byly nižší výdaje na programové financování (-1,2 mld. Kč), neuskutečnila se úhrada volebních nákladů politickým stranám

a politickým hnutím (-0,5 mld. Kč) nebo byly nižší platby mezinárodním finančním institucím a fondům (- 0,3 mld. Kč).

Výdaje v roce 2023 oproti roku 2022 byly vyšší o částku 14,1 mld. Kč. Celková výše výdajů byla rovněž ovlivněna konfliktem na Ukrajině a jeho následky. Nejvyšší nárůst se týkal výdajů za veřejné zdravotní pojištění (+9,3 mld. Kč), byl vyplacen příspěvek krajům za ubytování uprchlíků z Ukrajiny (+4,3 mld. Kč), uskutečnil se vyšší odvod vlastních zdrojů EU do rozpočtu Evropské unie (+1,8 mld. Kč), byly vyplaceny finanční prostředky EGAP, a.s. na zvýšení základního kapitálu (+0,2 mld. Kč). Naopak nebyl již vyplacen příspěvek obcím a krajům na zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu (-1,2 mld. Kč), nebyly vyplaceny peněžní prostředky EGAP, a.s. do fondu záruky EGAP Plus (-0,5 mld. Kč), nebyly již realizovány výdaje na státní záruky za úvěry přijaté v minulosti ČMRZB, a.s. (-0,3 mld. Kč) a byly nižší výdaje na volby celkem (-0,1 mld. Kč).

Tabulka č. 21 Přehled rozhodujících příjmů a výdajů kapitoly VPS (v tis. Kč)

ukazatel	2019	2020	2021	2022	2023
DAŇOVÉ PŘÍJMY	758 172 320	712 390 503	692 066 938	782 570 841	912 281 270
Nedaňové příjmy	5 254 193	6 039 319	6 813 525	7 330 801	7 959 312
Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
Přijaté transfery	18 000 000	16 500 000	10 000 000	24 000 000	54 000 000
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY, KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY A PŘIJATÉ	23 254 193	22 539 319	16 813 525	31 330 802	61 959 312
PŘÍJMY CELKEM	781 426 513	734 929 821	708 880 463	813 901 643	974 240 582
ukazatel/položka výdajů	2019	2020	2021	2022	2023
VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA	0	0	0	0	0
REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	0	140 000	160 000	2 463 909	6 759 510
REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	36 104	9 676	20 630	0	1 531
STAVEBNÍ SPOŘENÍ	3 978 174	4 117 995	4 238 016	4 328 046	4 191 591
PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	951 192	6 161 103	307 994	780 221	258 664
z toho:					
Dotace na podporu exportu - Česká exportní banka, a.s.	73 201	0	0	0	0
Realizace státních záruk	316 123	312 702	0	0	0
Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB	542 589	328 869	296 741	269 942	0
Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. - fond na záruky COVID-19	0	4 000 000	0	0	0
Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. - fond na záruky EGAP Plus	0	0	0	500 000	0
Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. - zvýšení základního kapitálu	0	1 500 000	0	0	239 000
SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD.	7 845 292	7 947 970	8 564 966	8 587 837	8 587 837
z toho:					
Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření	7 199 615	7 360 367	7 502 355	7 633 948	7 548 909
Příspěvek politickým stranám	558 661	563 844	527 014	575 007	545 757
Úhrada volebních nákladů politickým stranám	65 835	0	514 997	0	0
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 317 333	1 488 200	1 660 631	1 743 662	1 898 681
FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM OBCÍ V ÚHRNECH PO JEDNOTLIVÝCH KRAJÍCH (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu	9 438 270	9 828 964	10 251 683	10 242 976	10 782 876
FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	1 075 509	1 140 915	1 210 478	1 236 449	1 320 633
DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	150 024	13 510 316	4 438 903	1 281 693	43 364
v tom:					
Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků	73 906	28 844	67 704	29 551	39 764
Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy	76 118	114 049	90 315	8 523	3 600
Příspěvek obcím na zmírnění dopadů poklesu daňových příjmů v roce 2020 v souvislosti s epidemií koronaviru	0	13 367 424	0	0	0
Příspěvek obcím a krajům na zmírnění dopadů zákona o kompenzačním bonusu	0	0	4 280 883	1 243 619	0
TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	90 484 987	113 700 653	126 322 390	129 396 046	138 709 348
v tom:					
Pojistné zdravotního pojištění - platba státu	71 849 121	97 262 133	126 322 390	129 396 046	138 709 348
Převod prostředků na zvláštní účet rezervy pro důchodového pojištění	18 635 866	16 438 520	0	0	0
OSTATNÍ VÝDAJE	2 056 090	2 222 021	2 138 457	2 181 952	2 089 570
z toho:					
Poplatky za vedení účtů peněžním ústavům	202 884	182 084	195 766	200 349	203 135
Výdaje na volby celkem	446 438	535 316	478 338	716 441	582 014
Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM	9 257	10 256	12 160	12 351	11 459
Platby mezinárodním finančním institucím a fondům	1 174 371	1 300 626	1 237 320	932 369	957 116
ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	44 050 165	53 917 042	58 547 083	56 751 816	58 543 818
z toho:					
Odvod vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie	44 050 165	53 607 100	58 547 083	56 751 816	58 543 818
VÝDAJE VZNIKLÉ V PRŮBĚHU ROKU, KTERÉ NELZE VĚCNĚ ZAŘADIT DO OSTATNÍCH SPECIFICKÝCH UKAZATELŮ	0	0	0	0	0
VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ CELKEM	1 657 986	3 946 624	1 312 233	79 795	420 149
VÝDAJE CELKEM	163 041 126	218 131 479	219 173 465	219 074 402	233 124 746

6 Stav nesplacených půjčených prostředků a návratných finančních výpomocí

Stav nesplacených půjček a návratných finančních výpomocí poskytnutých z kapitoly VPS (účetních středisek 09 397 a 09 398) k 1. lednu 2023 činil 5 224 288,8 tis. Kč a k 31. prosinci 2023 se stav těchto pohledávek snížil na 557 939,7 tis. Kč.

Tabulka č. 22 Stav nesplacených půjček a návratných finančních výpomocí (v tis. Kč)

účetní středisko	číslo účtu SYU/ANU	druh NfV	stav k 1.1.2023	nově poskytnuto (+)	splaceno (-)	přeúčtování	stav k 31.12. 2023
09 397	462 100 303	NfV podnikatelů (Transgas, s.p.)	4 566 268,3			-4 566 268,3	0,0
09 398	462 100 302	NfV obcí (obec Terezín)	2 200,0		-200,0		2 000,0
09 398	462 100 201	NfV obcí (město Terezín, Bublava, Prameny, Železná; Liptáň, Slezské Rudoltice)	61 305,3		-5 880,8		55 424,5
09 398	462 100 203	NfV ostatních subjektů (Vírský oblastní vodovod; GFOCP)	584 000,0		-94 000,0		490 000,0
09 398	905/462 100 303	NfV subjektů v konkursu (podrozvahový účet)	10 515,2				10 515,2
celkem			5 224 288,8	0,0	-100 080,8	-4 566 268,3	557 939,7

Oproti stavu vykazovanému k 1. 1. 2023 došlo v roce 2023 k poklesu pohledávek z návratných finančních výpomocí celkem o částku 4 666 349 tis. Kč. Snížení o částku 4 566 268,3 tis. Kč bylo způsobeno přeúčtováním pohledávky za Transgas, s.p. Ostatní subjekty během roku splatily celkem částku 100 080,8 tis. Kč.

Pohledávky ze státních půjček a návratných finančních výpomocí (dále také „NfV“) účetního střediska 09 397 byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 462 100 303. Dne 25. července 2023 byla mezi ČPP Transgas, s.p. a Ministerstvem financí uzavřena dohoda o narovnání, řešící problematiku pohledávky, dosud vykazované jako pohledávka Ministerstva financí vůči ČPP Transgas, s.p. ve výši 4 566 268,3 tis. Kč. Pohledávka vznikla v souvislosti s pohledávkami a závazky vyplývajícími z mezivládní dohody o spolupráci při osvojení Jamburského naleziště plynu, výstavbě dálkového plynovodu Jamburg – západní hranice SSSR a objektů Uralského plynárenského komplexu a s tím spojenými dodávkami zemního plynu ze SSSR do ČSSR ze dne 16. prosince 1985. Dohoda o narovnání nabyla účinnosti zveřejněním v registru smluv dne 31. července 2023. Před účinností dohody o narovnání evidovalo Ministerstvo financí vůči ČPP Transgas, s.p. výše uvedenou pohledávku ve výši 4 566 268,3 Kč, přičemž ČPP Transgas, s.p. evidoval závazek vůči Ministerstvu financí ve stejné výši a současně dvě pohledávky, a to vůči Kazachstánu ve výši 2 885 776,6 tis. Kč a vůči Ukrajině ve výši 1 680 491,7 tis. Kč.

Smluvní strany se v dohodě o narovnání dohodly, že Ministerstvo financí bude nadále evidovat pohledávky přímo vůči výše uvedeným zemím, tj. vůči Kazachstánu ve výši 2 885 776,6 tis. Kč a vůči Ukrajině ve výši 1 680 491,7 tis. Kč s tím, že vzájemné pohledávky a závazky mezi Ministerstvem financí a ČPP Transgas, s.p. zanikají. Uvedená změna byla provedena ve výkazech závazků a pohledávek počínaje výkazem za III. čtvrtletí 2023.

Pohledávky účetního střediska 09 398 jsou vedeny na účtech 462 100 302 (obec Terezín), 462 100 201 (město Terezín, obec Bublava, Prameny, Železná; Liptáň, Slezské Rudoltice), 462 100 203 (sdružení Vírský oblastní vodovod; Garanční fond obchodníků s cennými papíry) a na podrozvahovém účtu 905 462 100 303 (subjekty v konkursu).

V souladu s původními splátkovými kalendáři uhradily rozpočtované splátky obec Terezín 200 tis. Kč (zbývá uhradit částku 2 000 tis. Kč), město Terezín částku 2 860 tis. Kč (zbývá uhradit částku 3 250 tis. Kč), obec Bublava částku 950 tis. Kč (zbývá uhradit částku 8 550 tis. Kč), obec Prameny částku 800 tis. Kč (zbývá uhradit částku 31 200 tis. Kč) a obec Železná částku 500 tis. Kč (zbývá uhradit částku 7 811 tis. Kč), kterým byly v minulosti NfV poskytnuty z důvodu jejich obtížné finanční situace.

Obec Liptáň (Voda – zájmové sdružení obcí Liptáň – Osoblaha II) v roce 2023 uhradila splátku ve výši 428,8 tis. Kč (zbývá uhradit částku 2 573 tis. Kč) a obec Slezské Rudoltice (Vodovod Osoblaha III) v roce 2023 uhradila splátku ve výši 342 tis. Kč (zbývá uhradit částku 2 041 tis. Kč). Uvedené NfV byly v minulosti poskytnuty na výstavbu vodovodů.

Největší závazek vůči státnímu rozpočtu představují splátky návratné finanční výpomoci, která byla poskytnuta Sdružení měst, obcí a svazků obcí Vírský oblastní vodovod Brno v letech 1997 – 2000 v souhrnné

výši 1 341 372 tis. Kč. V roce 2023 sdružení Vířský oblastní vodovod uhradilo splátku ve výši 92 000 tis. Kč. V současné době zbývá tomuto sdružení uhradit částku 375 000 tis. Kč.

Garanční fond obchodníků s cennými papíry uhradil v souladu se splátkovým kalendářem rozpočtovanou splátku ve výši 2 000 tis. Kč. V evidenci zbyla pohledávka ve výši 115 000 tis. Kč.

V roce 2023 nebyly poskytnuty nové návratné finanční výpomoci.

Doplňující informace

Součástí příjmů kapitoly VPS vykázaných na seskupení položek rozpočtové skladby „24 - Přijaté splátky půjčených prostředků“ jsou i další splátky:

- *splátky vládních úvěrů a z pohledávek převzatých od ČSOB, a.s. – podrobnější komentář je obsažen v části „Zpráva o stavu a vývoji státních finančních aktiv a státních záruk“ v Návrhu státního závěrečného účtu České republiky za rok 2023 (podseskupení položek 247);*
- *prostřednictvím místně příslušných finančních úřadů jsou inkasovány splátky návratných finančních výpomocí, poskytovaných regionálními odbory Ministerstva zemědělství v letech 1991 až 1995 na podporu jednotlivých titulů agropotravinářského komplexu (APK) – zahrnutý v podseskupení položek 241. Splátky těchto NFV byly v roce 2023 ve výši 13 tis. Kč.*

7 Kontrola

V návaznosti na výsledky kontrolní akce NKÚ 14/14 „Peněžní prostředky státního rozpočtu zahrnuté do kapitoly státního rozpočtu Všeobecná pokladní správa“ stejně jako v předchozích letech tak i v průběhu roku 2023 byly veškeré dotační prostředky uvolňovány na základě dříve (nebo případně nově) vyhlášených dotačních výzev. Také nové dotační výzvy jsou vždy realizovány prostřednictvím Jednotného dotačního portálu. Ohledně zařazování výdajů do státního rozpočtu Ministerstvo financí respektuje příslušná ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, ve znění pozdějších předpisů.

V roce 2023 neproběhla žádná nová kontrolní akce Nejvyššího kontrolního úřadu, byla pouze realizována vnitřní řídicí kontrola dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

8 Tabulková část

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. 3	Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa („Hodnoticí tabulka“)
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. 4	Přehled o čerpání vládní rozpočtové rezervy („VRR“)
Tabulka č. 5	Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

Ukazatel	2022	2023				Plnění (%)		
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho mimorozpočtové zdroje	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Výdaje vzniklé v průběhu roku, které nelze věcně zařadit do ostatních specifických ukazatelů								
Průřezové ukazatele								
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci								
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem								
Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb								
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech								
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru								
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě								
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů								
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	79 794,51	355 000,00	420 148,77	420 148,77	420 148,77		100,0	100,0

Zdroj: IISSP

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2019 - 12.2023

Ukazatel	Skutečnost					Meziroční index			
	2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech									
Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru									
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě									
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozované od platů ústavních činitelů									
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	1 657 986,02	3 946 624,50	1 312 233,09	79 794,51	420 148,77	238,0	33,2	6,1	526,5

Zdroj: IISSP

Příjmy v druhovém třídění (tis. Kč)

Tabulka č. 2a

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

		2022	2023		Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			Skutečnost
Třída							
1	Daňové příjmy	782 570 841,27	940 170 180,00	940 170 180,00	912 281 269,53	97,0	129 710 428,26
2	Nedaňové příjmy	7 330 801,49	4 981 080,80	4 981 080,80	7 959 312,08	159,8	628 510,60
3	Kapitálové příjmy	0,05					-0,05
4	Přijaté transfery	24 000 000,00	45 000 000,00	45 000 000,00	54 000 000,00	120,0	30 000 000,00
Seskupení							
11	Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	275 137 708,10	391 900 000,00	391 900 000,00	389 654 947,33	99,4	114 517 239,23
12	Daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	498 680 027,80	539 100 000,00	539 100 000,00	513 353 382,08	95,2	14 673 354,29
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	8 440 562,01	8 100 000,00	8 100 000,00	9 377 478,20	115,8	936 916,19
14	Příjem z daní a cel za zboží a služby ze zahraničí	400,81	180,00	180,00	307,68	170,9	-93,13
15	Příjem z majetkových daní	55 728,55			25 677,01		-30 051,54
17	Ostatní daňové příjmy	256 414,01	1 070 000,00	1 070 000,00	-130 522,77	-12,2	-386 936,78
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	4 332 005,50	3 500 000,00	3 500 000,00	4 624 190,22	132,1	292 184,72
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	1 588 105,63	660 000,00	660 000,00	1 841 245,92	279,0	253 140,29
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	912 766,68	600 000,00	600 000,00	1 270 694,53	211,8	357 927,85
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	497 923,68	221 080,80	221 080,80	223 181,42	101,0	-274 742,26
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	0,05					-0,05
41	Neinvestiční přijaté transfery	24 000 000,00	45 000 000,00	45 000 000,00	54 000 000,00	120,0	30 000 000,00
Podseskupení							
111	Příjem z daní z příjmů fyzických osob	123 622 084,17	134 700 000,00	134 700 000,00	148 849 331,98	110,5	25 227 247,81
112	Příjem z daní z příjmů právnických osob	151 515 623,93	257 200 000,00	257 200 000,00	240 805 615,34	93,6	89 289 991,41
121	Příjem ze všeobecných daní ze zboží a služeb v tuzemsku	345 203 354,60	381 800 000,00	381 800 000,00	365 142 319,71	95,6	19 938 965,10
122	Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	145 073 677,15	148 500 000,00	148 500 000,00	141 012 145,36	95,0	-4 061 531,80
123	Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	8 402 996,04	8 800 000,00	8 800 000,00	7 198 917,02	81,8	-1 204 079,02
133	Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí	415 774,84	400 000,00	400 000,00	570 798,70	142,7	155 023,86
138	Příjem z daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her	8 024 787,18	7 700 000,00	7 700 000,00	8 806 679,50	114,4	781 892,33

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

		2022	2023		Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			Skutečnost
140	Příjem z daní a cel za zboží a služby ze zahraničí	400,81	180,00	180,00	307,68	170,9	-93,13
152	Příjem ze zrušených daní z majetkových a kapitálových převodů	55 728,55			25 677,01		-30 051,54
170	Ostatní daňové příjmy	256 414,01	1 070 000,00	1 070 000,00	-130 522,77	-12,2	-386 936,78
212	Příjem z odvodů organizací s přímým vztahem	4 332 004,90	3 500 000,00	3 500 000,00	4 624 189,90	132,1	292 185,01
214	Přijaté výnosy z finančního majetku	0,61			0,32		-0,29
221	Přijaté sankční platby				40,00		40,00
222	Přijaté vratky transferů a ostatní podobné příjmy	1 588 105,63	660 000,00	660 000,00	1 841 205,92	279,0	253 100,29
232	Ostatní nedaňové příjmy	912 766,68	600 000,00	600 000,00	1 270 694,53	211,8	357 927,85
241	Splátky půjčených prostředků od podnikatelů	201 768,93	2 000,00	2 000,00	2 013,22	100,7	-199 755,71
242	Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a obdobných osob	92 000,00	92 770,80	92 770,80	92 000,00	99,2	
244	Splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	18 970,80	5 310,00	5 310,00	6 080,80	114,5	-12 890,00
246	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	0,20					-0,20
247	Splátky půjčených prostředků ze zahraničí	135 573,96	121 000,00	121 000,00	123 087,40	101,7	-12 486,56
248	Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek	49 609,79					-49 609,79
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	0,05					-0,05
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	24 000 000,00	45 000 000,00	45 000 000,00	54 000 000,00	120,0	30 000 000,00
Položka							
1111	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	94 064 711,95	105 200 000,00	105 200 000,00	111 086 131,80	105,6	17 021 419,84
1112	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	8 989 441,32	7 000 000,00	7 000 000,00	9 659 889,40	138,0	670 448,08
1113	Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	20 567 930,89	22 500 000,00	22 500 000,00	28 103 310,79	124,9	7 535 379,89
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	151 515 623,93	257 200 000,00	257 200 000,00	240 805 615,34	93,6	89 289 991,41
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	345 203 354,60	381 800 000,00	381 800 000,00	365 142 319,71	95,6	19 938 965,10
1221	Příjem ze spotřební daně z minerálních olejů	71 750 595,15	69 200 000,00	69 200 000,00	73 913 872,70	106,8	2 163 277,55
1222	Příjem ze spotřební daně z lihu	8 879 885,20	9 000 000,00	9 000 000,00	8 971 533,03	99,7	91 647,82
1223	Příjem ze spotřební daně z piva	4 536 391,78	4 700 000,00	4 700 000,00	4 501 591,82	95,8	-34 799,96
1224	Příjem ze spotřební daně z vína a meziproductů	552 734,76	400 000,00	400 000,00	490 065,98	122,5	-62 668,78
1225	Příjem ze spotřební daně z tabákových výrobků	56 952 807,23	63 100 000,00	63 100 000,00	50 860 714,01	80,6	-6 092 093,22
1228	Příjem ze spotřební daně ze surového tabáku	142,56			271,00		128,44
1229	Příjem ze spotřební daně ze zahříváných tabákových výrobků	2 401 120,47	2 100 000,00	2 100 000,00	2 274 096,83	108,3	-127 023,64

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa
období: 12.2023

		2022	2023		Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			Skutečnost
1231	Příjem z daně ze zemního plynu a některých dalších plynů	1 443 572,59	1 600 000,00	1 600 000,00	1 363 417,25	85,2	-80 155,34
1232	Příjem z daně z pevných paliv	354 025,81	300 000,00	300 000,00	258 466,41	86,2	-95 559,40
1233	Příjem z daně z elektřiny	1 557 339,26	1 600 000,00	1 600 000,00	1 464 385,91	91,5	-92 953,35
1234	Příjem z odvodu z elektřiny ze slunečního záření	5 048 058,37	5 300 000,00	5 300 000,00	4 112 647,44	77,6	-935 410,93
1332	Příjem z poplatků za znečišťování ovzduší	-933,75			-6 287,68		-5 353,92
1334	Příjem z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu podle zákona upravujícího ochranu zemědělského půdního fondu	416 668,72	400 000,00	400 000,00	577 082,71	144,3	160 413,99
1339	Příjem z ostatních poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti životního prostředí a pokuta za nedodaný objem biopaliv	39,87			3,66		-36,21
1381	Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	8 021 344,37	7 700 000,00	4 550 000,00	4 835 146,71	106,3	-3 186 197,66
1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z výherních hracích přístrojů	2 575,15			-3,50		-2 578,65
1383	Příjem ze zrušeného odvodu z výherních hracích přístrojů	867,66			10,57		-857,09
1385	Příjem z dílčí daně z technických her			3 150 000,00	3 971 525,73	126,1	3 971 525,73
1401	Příjem ze cla vyměřeného do dne 30. dubna 2004	400,81	180,00	180,00	307,68	170,9	-93,13
1521	Příjem ze zrušené daně dědické	447,73			1 043,89		596,16
1522	Příjem ze zrušené daně darovací	250,50			15 510,18		15 259,68
1523	Příjem ze zrušené daně z nabytí nemovitých věcí a zrušené daně z převodu nemovitostí	55 030,31			9 122,94		-45 907,37
1701	Nerozúčtované, neidentifikované a do jiných položek nezařaditelné daňové příjmy	231 284,85	199 000,00	199 000,00	632 668,85	317,9	401 383,99
1702	Příjem z prodeje kolkových známek	792 450,94	870 000,00	870 000,00	831 338,48	95,6	38 887,54
1703	Příjem z odvodů nahrazujících zaměstnávání občanů se změněnou pracovní schopností	635,66	1 000,00	1 000,00	1 484,09	148,4	848,43
1704	Příjem z příslušenství daní a poplatků	-767 957,44			-1 596 014,19		-828 056,75
2129	Příjem z výnosů z likvidace zbytkových podniků	4 332 004,90	3 500 000,00	3 500 000,00	4 624 189,90	132,1	292 185,01
2141	Příjem z úroků	0,61			0,32		-0,29
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob				40,00		40,00
2221	Přijaté vratky nespotřebovaných transferů	81 153,17	60 000,00	60 000,00	199 201,83	332,0	118 048,66
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	1 506 952,46	600 000,00	600 000,00	1 642 004,08	273,7	135 051,63
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	12,51			2,31		-10,20
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	912 754,17	600 000,00	600 000,00	1 270 692,22	211,8	357 938,05

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

		2022	2023		Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			Skutečnost
2412	Splátky půjčených prostředků od nefinančních podnikatelů - právnických osob	201 768,93	2 000,00	2 000,00	2 013,22	100,7	-199 755,71
2420	Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a obdobných osob	92 000,00	92 770,80	92 770,80	92 000,00	99,2	
2441	Splátky půjčených prostředků od obcí	18 970,80	5 310,00	5 310,00	6 080,80	114,5	-12 890,00
2460	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	0,20					-0,20
2470	Splátky půjčených prostředků ze zahraničí	135 573,96	121 000,00	121 000,00	123 087,40	101,7	-12 486,56
2481	Příjem od dlužníků za realizace záruk	49 609,79					-49 609,79
3111	Příjem z prodeje pozemků	0,05					-0,05
4114	Neinvestiční přijaté transfery ze zvláštních fondů ústřední úrovně	24 000 000,00	45 000 000,00	45 000 000,00	54 000 000,00	120,0	30 000 000,00

Zdroj: IISSP

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

Tabulka č. 2b

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
Třída										
1	Daňové příjmy	758 172 320,09	712 390 502,73	692 066 938,25	782 570 841,27	912 281 269,53	94,0	97,1	113,1	116,6
2	Nedaňové příjmy	5 254 193,29	6 039 318,54	6 813 525,19	7 330 801,49	7 959 312,08	114,9	112,8	107,6	108,6
3	Kapitálové příjmy				0,05					
4	Přijaté transfery	18 000 000,00	16 500 000,00	10 000 000,00	24 000 000,00	54 000 000,00	91,7	60,6	240,0	225,0
Seskupení										
11	Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	287 979 802,18	262 454 717,88	238 176 908,79	275 137 708,10	389 654 947,33	91,1	90,7	115,5	141,6
12	Daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	450 046 795,36	442 625 343,00	448 658 584,87	498 680 027,80	513 353 382,08	98,4	101,4	111,1	102,9
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	5 422 339,50	5 498 104,60	6 468 189,22	8 440 562,01	9 377 478,20	101,4	117,6	130,5	111,1
14	Příjem z daní a cel za zboží a služby ze zahraničí	330,02	750,43	1 023,28	400,81	307,68	227,4	136,4	39,2	76,8
15	Příjem z majetkových daní	13 875 029,70	2 802 517,42	-55 071,93	55 728,55	25 677,01	20,2	-2,0	-101,2	46,1
17	Ostatní daňové příjmy	848 023,33	-990 930,60	-1 182 695,98	256 414,01	-130 522,77	-116,9	119,4	-21,7	-50,9
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	3 204 218,44	3 751 733,30	4 103 051,57	4 332 005,50	4 624 190,22	117,1	109,4	105,6	106,7
22	Přijaté sankční platby a vratky transferů	708 033,33	1 033 719,06	1 514 706,14	1 588 105,63	1 841 245,92	146,0	146,5	104,8	115,9
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	638 461,41	673 021,16	769 295,64	912 766,68	1 270 694,53	105,4	114,3	118,6	139,2
24	Přijaté splátky půjčených prostředků	703 480,12	580 845,01	426 471,84	497 923,68	223 181,42	82,6	73,4	116,8	44,8
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy				0,05					
41	Neinvestiční přijaté transfery	18 000 000,00	16 500 000,00	10 000 000,00	24 000 000,00	54 000 000,00	91,7	60,6	240,0	225,0
Podseskupení										
111	Příjem z daní z příjmů fyzických osob	164 523 931,64	154 082 876,10	109 052 836,57	123 622 084,17	148 849 331,98	93,7	70,8	113,4	120,4
112	Příjem z daní z příjmů právnických osob	123 455 870,53	108 371 841,77	129 124 072,21	151 515 623,93	240 805 615,34	87,8	119,1	117,3	158,9
121	Příjem ze všeobecných daní ze zboží a služeb v tuzemsku	291 318 732,92	287 855 047,06	298 515 335,77	345 203 354,60	365 142 319,71	98,8	103,7	115,6	105,8
122	Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	153 280 038,39	149 359 580,88	144 548 349,74	145 073 677,15	141 012 145,36	97,4	96,8	100,4	97,2
123	Příjem ze zvláštních daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění ze zboží a služeb v tuzemsku	5 448 024,05	5 410 715,06	5 594 899,35	8 402 996,04	7 198 917,02	99,3	103,4	150,2	85,7
133	Příjem z poplatků a odvodů v oblasti životního prostředí	466 769,78	352 156,76	369 594,65	415 774,84	570 798,70	75,4	105,0	112,5	137,3
138	Příjem z daní, poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti hazardních her	4 955 569,72	5 145 947,84	6 098 594,57	8 024 787,18	8 806 679,50	103,8	118,5	131,6	109,7
140	Příjem z daní a cel za zboží a služby ze zahraničí	330,02	750,43	1 023,28	400,81	307,68	227,4	136,4	39,2	76,8
152	Příjem ze zrušených daní z majetkových a kapitálových převodů	13 875 029,70	2 802 517,42	-55 071,93	55 728,55	25 677,01	20,2	-2,0	-101,2	46,1

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
170	Ostatní daňové příjmy	848 023,33	-990 930,60	-1 182 695,98	256 414,01	-130 522,77	-116,9	119,4	-21,7	-50,9
212	Příjem z odvodů organizací s přímým vztahem	3 204 217,65	3 751 732,75	4 103 050,93	4 332 004,90	4 624 189,90	117,1	109,4	105,6	106,7
214	Přijaté výnosy z finančního majetku	0,80	0,55	0,64	0,61	0,32	69,4	114,8	95,5	52,4
221	Přijaté sankční platby	59,65	42,31			40,00	70,9			
222	Přijaté vratky transferů a ostatní podobné příjmy	707 973,68	1 033 676,75	1 514 706,14	1 588 105,63	1 841 205,92	146,0	146,5	104,8	115,9
232	Ostatní nedaňové příjmy	638 461,41	673 021,16	769 295,64	912 766,68	1 270 694,53	105,4	114,3	118,6	139,2
241	Splátky půjčených prostředků od podnikatelů	102 135,74	202 018,83	202 024,91	201 768,93	2 013,22	197,8	100,0	99,9	1,0
242	Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a obdobných osob	86 000,00	92 000,00	92 000,00	92 000,00	92 000,00	107,0	100,0	100,0	100,0
244	Splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně	128 002,16	147 930,07	3 845,86	18 970,80	6 080,80	115,6	2,6	493,3	32,1
246	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	1,00	0,40	1,00	0,20		40,0	250,0	20,0	
247	Splátky půjčených prostředků ze zahraničí	387 341,21	138 895,71	128 600,07	135 573,96	123 087,40	35,9	92,6	105,4	90,8
248	Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek				49 609,79					
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)				0,05					
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	18 000 000,00	16 500 000,00	10 000 000,00	24 000 000,00	54 000 000,00	91,7	60,6	240,0	225,0
Položka										
1111	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené plátcí	142 751 468,26	135 253 468,22	87 067 537,40	94 064 711,95	111 086 131,80	94,7	64,4	108,0	118,1
1112	Příjem z daně z příjmů fyzických osob placené poplatníky	7 963 833,76	4 616 925,45	6 199 346,86	8 989 441,32	9 659 889,40	58,0	134,3	145,0	107,5
1113	Příjem z daně z příjmů fyzických osob vybírané srážkou podle zvláštní sazby daně	13 808 629,62	14 212 482,44	15 785 952,31	20 567 930,89	28 103 310,79	102,9	111,1	130,3	136,6
1121	Příjem z daně z příjmů právnických osob	123 455 870,53	108 371 841,77	129 124 072,21	151 515 623,93	240 805 615,34	87,8	119,1	117,3	158,9
1211	Příjem z daně z přidané hodnoty	291 318 732,92	287 855 047,06	298 515 335,77	345 203 354,60	365 142 319,71	98,8	103,7	115,6	105,8
1221	Příjem ze spotřební daně z minerálních olejů	84 029 402,35	77 162 278,97	74 855 429,74	71 750 595,15	73 913 872,70	91,8	97,0	95,9	103,0
1222	Příjem ze spotřební daně z lihu	8 233 877,79	7 768 387,89	8 734 667,62	8 879 885,20	8 971 533,03	94,3	112,4	101,7	101,0
1223	Příjem ze spotřební daně z piva	4 696 138,95	4 496 990,50	4 251 532,61	4 536 391,78	4 501 591,82	95,8	94,5	106,7	99,2
1224	Příjem ze spotřební daně z vína a meziproductů	403 576,13	444 658,12	483 154,92	552 734,76	490 065,98	110,2	108,7	114,4	88,7
1225	Příjem ze spotřební daně z tabákových výrobků	55 916 852,63	59 486 984,85	56 223 384,15	56 952 807,23	50 860 714,01	106,4	94,5	101,3	89,3
1228	Příjem ze spotřební daně ze surového tabáku	190,54	280,54	180,70	142,56	271,00	147,2	64,4	78,9	190,1
1229	Příjem ze spotřební daně ze zahřívání tabákových výrobků				2 401 120,47	2 274 096,83				94,7
1231	Příjem z daně ze zemního plynu a některých dalších plynů	1 359 060,01	1 418 497,32	1 569 256,83	1 443 572,59	1 363 417,25	104,4	110,6	92,0	94,4
1232	Příjem z daně z pevných paliv	357 391,47	321 661,92	347 703,57	354 025,81	258 466,41	90,0	108,1	101,8	73,0
1233	Příjem z daně z elektřiny	1 567 408,91	1 503 189,55	1 573 497,83	1 557 339,26	1 464 385,91	95,9	104,7	99,0	94,0

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
1234	Příjem z odvodu z elektřiny ze slunečního záření	2 164 163,67	2 167 366,27	2 104 441,13	5 048 058,37	4 112 647,44	100,1	97,1	239,9	81,5
1332	Příjem z poplatků za znečišťování ovzduší	45 963,11	45 067,81	-3 946,26	-933,75	-6 287,68	98,1	-8,8	23,7	673,4
1334	Příjem z odvodů za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu podle zákona upravujícího ochranu zemědělského půdního fondu	420 724,58	311 006,42	373 515,23	416 668,72	577 082,71	73,9	120,1	111,6	138,5
1339	Příjem z ostatních poplatků a jiných obdobných peněžitých plnění v oblasti životního prostředí a pokuta za nedodaný objem biopaliv	82,09	-3 917,47	25,68	39,87	3,66	-4 772,3	-0,7	155,2	9,2
1381	Příjem z daně z hazardních her s výjimkou dílčí daně z technických her	4 940 144,34	5 144 080,26	6 098 192,27	8 021 344,37	4 835 146,71	104,1	118,5	131,5	60,3
1382	Příjem ze zrušeného odvodu z loterií a podobných her kromě odvodu z výherních hracích přístrojů	14 332,85	1 295,02	251,50	2 575,15	-3,50	9,0	19,4	1 023,9	-0,1
1383	Příjem ze zrušeného odvodu z výherních hracích přístrojů	1 092,54	572,57	150,80	867,66	10,57	52,4	26,3	575,4	1,2
1385	Příjem z dílčí daně z technických her					3 971 525,73				
1401	Příjem ze cla vyměřeného do dne 30. dubna 2004	330,02	750,43	1 023,28	400,81	307,68	227,4	136,4	39,2	76,8
1521	Příjem ze zrušené daně dědické	1 233,41	476,17	8 136,22	447,73	1 043,89	38,6	1 708,7	5,5	233,2
1522	Příjem ze zrušené daně darovací	1 272,70	296,50	-1 520,60	250,50	15 510,18	23,3	-512,8	-16,5	6 191,7
1523	Příjem ze zrušené daně z nabytí nemovitých věcí a zrušené daně z převodu nemovitostí	13 872 523,59	2 801 744,74	-61 687,55	55 030,31	9 122,94	20,2	-2,2	-89,2	16,6
1701	Nerozúčtované, neidentifikované a do jiných položek nezařaditelné daňové příjmy	215 438,78	168 214,11	215 058,85	231 284,85	632 668,85	78,1	127,8	107,5	273,5
1702	Příjem z prodeje kolkových známek	850 426,76	854 479,26	935 643,61	792 450,94	831 338,48	100,5	109,5	84,7	104,9
1703	Příjem z odvodů nahrazujících zaměstnávání občanů se změněnou pracovní schopností	3 754,33	544,65	206,69	635,66	1 484,09	14,5	37,9	307,5	233,5
1704	Příjem z příslušenství daní a poplatků	-221 596,53	-2 014 168,62	-2 333 605,13	-767 957,44	-1 596 014,19	908,9	115,9	32,9	207,8
2129	Příjem z výnosů z likvidace zbytkových podniků	3 204 217,65	3 751 732,75	4 103 050,93	4 332 004,90	4 624 189,90	117,1	109,4	105,6	106,7
2141	Příjem z úroků	0,80	0,55	0,64	0,61	0,32	69,4	114,8	95,5	52,4
2211	Příjem sankčních plateb přijatých od státu, obcí a krajů	59,65	23,74				39,8			
2212	Příjem sankčních plateb přijatých od jiných osob		18,57			40,00				
2221	Přijaté vratky nespotřebovaných transferů	121 286,02	91 154,53	65 137,40	81 153,17	199 201,83	75,2	71,5	124,6	245,5
2222	Ostatní příjmy z finančního vypořádání od jiných rozpočtů			22,61						
2229	Ostatní přijaté vratky transferů a podobné příjmy	586 687,66	942 522,22	1 449 546,14	1 506 952,46	1 642 004,08	160,7	153,8	104,0	109,0
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	2,75								
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	26,02	74,53	13,69	12,51	2,31	286,4	18,4	91,4	18,4
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	638 432,63	672 946,63	769 281,95	912 754,17	1 270 692,22	105,4	114,3	118,7	139,2

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
2412	Splátky půjčených prostředků od nefinančních podnikatelů - právnických osob	102 135,74	202 018,83	202 024,91	201 768,93	2 013,22	197,8	100,0	99,9	1,0
2420	Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a obdobných osob	86 000,00	92 000,00	92 000,00	92 000,00	92 000,00	107,0	100,0	100,0	100,0
2441	Splátky půjčených prostředků od obcí	6 802,16	26 730,07	3 845,86	18 970,80	6 080,80	393,0	14,4	493,3	32,1
2442	Splátky půjčených prostředků od krajů	121 200,00	121 200,00				100,0			
2460	Splátky půjčených prostředků od fyzických osob	1,00	0,40	1,00	0,20		40,0	250,0	20,0	
2470	Splátky půjčených prostředků ze zahraničí	387 341,21	138 895,71	128 600,07	135 573,96	123 087,40	35,9	92,6	105,4	90,8
2481	Příjem od dlužníků za realizace záruk				49 609,79					
3111	Příjem z prodeje pozemků				0,05					
4114	Neinvestiční přijaté transfery ze zvláštních fondů ústřední úrovně	18 000 000,00	16 500 000,00	10 000 000,00	24 000 000,00	54 000 000,00	91,7	60,6	240,0	225,0

Zdroj: IISSP

Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa "Hodnoticí tabulka" (Kč)

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa
období: 12.2023

Tabulka č. 3

č.	Výdaj	Schválený rozpočet 2023	Ro rozpočtová opatření		Rozpočet po změnách	Skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl úspora (-) překročení (+)	% plnění z rozpočtu po změnách 7=5/4	Dotace a NFV územním samosprávám		
			změny rozpočtu v průběhu roku (bez vázání)	použití prostředků na rozpočtovaný účel včetně použití rezerv					Schválený rozpočet ze sl. 1	Rozpočet po změnách ze sl. 4	Skutečnost ze sl. 5
		1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	7=5/4	8	9	10
2100	VLÁDNÍ ROZPOČTOVÁ REZERVA	10 785 000 000	-6 746 782 161	-3 994 895 592	43 322 247	0	-43 322 247	0,0	0	0	0
2200	REZERVA NA ŘEŠENÍ KRIZOVÝCH SITUACÍ, JEJICH PŘEDCHÁZENÍ A ODSTRAŇOVÁNÍ JEJICH NÁSLEDKŮ (Z.Č. 240/2000 SB., VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ)	140 000 000	6 746 782 161	0	6 886 782 161	6 759 510 427	-127 271 734	98,2	0	6 759 510 427	6 759 510 427
2300	REZERVA NA MIMOŘÁDNÉ VÝDAJE PODLE Z.Č. 239/2000 SB., O INTEGROVANÉM ZÁCHRANNÉM SYSTÉMU	60 000 000	0	-48 226 834	11 773 166	1 530 760	-10 242 406	13,0	0	1 530 760	1 530 760
2400	STAVEBNÍ SPOŘENÍ	4 400 000 000	0	0	4 400 000 000	4 191 591 238	-208 408 762	95,3	0	0	0
2500	PODPORA EXPORTU; MAJETKOVÁ ÚJMA; STÁTNÍ ZÁRUKY, INVESTIČNÍ POBÍDKY	259 507 000	0	0	259 507 000	258 663 900	-843 100	99,7	0	0	0
2503	Majetková újma peněžních ústavů	9 507 000	10 156 900	0	19 663 900	19 663 900	0	100,0	0	0	0
2511	Dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů (ČEB, a.s.)	250 000 000	-249 156 900	0	843 100	0	-843 100	0,0	0	0	0
2514	EGAP, a.s. - zvýšení základního kapitálu	0	239 000 000	0	239 000 000	239 000 000	0	100,0	0	0	0
2600	SOCIÁLNÍ VÝDAJE; NÁHRADY; NEZISKOVÉ A POD. ORGANIZACE	9 260 330 000	0	-396 000 000	8 864 330 000	8 105 011 503	-759 318 497	91,4	0	0	0
2601	Penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření	7 800 000 000	0	0	7 800 000 000	7 548 909 003	-251 090 997	96,8	0	0	0
2602	Jednorázové náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem	100 000	0	0	100 000	15 000	-85 000	15,0	0	0	0
2604	Odškodnění obětem trestné činnosti, škody způsobené při výkonu veřejné moci, soudní spory z titulu ochrany osobnosti, soudní řízení o omezení vlastnického práva, ostatní náhrady	850 000 000	0	-396 000 000	454 000 000	0	-454 000 000	0,0	0	0	0
2610	Československá obec legionářská	6 000 000	0	0	6 000 000	6 000 000	0	100,0	0	0	0
2611	Masarykovo demokratické hnutí	1 530 000	0	0	1 530 000	1 530 000	0	100,0	0	0	0
2613	Příspěvek politickým stranám	599 900 000	0	0	599 900 000	545 757 500	-54 142 500	91,0	0	0	0
2614	Ústav TGM,o.p.s.	1 800 000	0	0	1 800 000	1 800 000	0	100,0	0	0	0
2617	Úhrada volebních nákladů politickým stranám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2620	Platforma evropské paměti a svědomí	500 000	0	0	500 000	500 000	0	100,0	0	0	0
2621	Spolek pro zachování odkazu českého odboje	250 000	0	0	250 000	250 000	0	100,0	0	0	0
2622	Spolek Bez komunistů.cz	250 000	0	0	250 000	250 000	0	100,0	0	0	0
2800	FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM KRAJŮ (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 5 zákona o státním rozpočtu	1 898 681 000	0	0	1 898 681 000	1 898 681 000	0	100,0	1 898 681 000	1 898 681 000	1 898 681 000
2900	FINANČNÍ VZTAHY STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTŮM OBCÍ V ÚHRNECH PO JEDNOTLIVÝCH KRAJÍCH (s výjimkou hlavního města Prahy) - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu	10 783 120 200	0	0	10 783 120 200	10 782 876 200	-244 000	100,0	10 783 120 200	10 783 120 200	10 782 876 200
3000	FINANČNÍ VZTAH STÁTNÍHO ROZPOČTU K ROZPOČTU HLAVNÍHO MĚSTA PRAHY - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu	1 320 632 800	0	0	1 320 632 800	1 320 632 800	0	100,0	1 320 632 800	1 320 632 800	1 320 632 800
3100	DALŠÍ PROSTŘEDKY PRO ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY	85 000 000	-8 500 000	0	76 500 000	43 364 000	-33 136 000	56,7	85 000 000	76 480 000	43 344 000
3103	Prostředky pro řešení aktuálních problémů územních samosprávných celků	75 000 000	-8 500 000	0	66 500 000	39 764 000	-26 736 000	59,8	75 000 000	66 480 000	39 744 000
3104	Výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy	10 000 000	0	0	10 000 000	3 600 000	-6 400 000	36,0	10 000 000	10 000 000	3 600 000
3200	TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	141 758 573 854	-1 650 000 000	0	140 108 573 854	138 709 348 000	-1 399 225 854	99,0	0	0	0
3201	Pojistné zdravotního pojištění - platba státu	141 758 573 854	-1 650 000 000	0	140 108 573 854	138 709 348 000	-1 399 225 854	99,0	0	0	0

Výdaje kapitoly Všeobecná pokladní správa "Hodnoticí tabulka" (Kč)

 kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa
 období: 12.2023

Tabulka č. 3

Č.	Výdaj	Schválený rozpočet 2023	Ro rozpočtová opatření		Rozpočet po změnách	Skutečnost (poukaz prostředků)	Rozdíl úspora (-) překročení (+)	% plnění z rozpočtu po změnách	Dotace a NFV územním samosprávám		
			změny rozpočtu v průběhu roku (bez vázání)	použití prostředků na rozpočtovaný účel včetně použití rezerv					Schválený rozpočet ze sl. 1	Rozpočet po změnách ze sl. 4	Skutečnost ze sl. 5
		1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	7=5/4	8	9	10
3300	OSTATNÍ VÝDAJE	112 913 411 571	-10 026 500 000	-69 373 981 405	33 512 930 166	2 089 570 196	-31 423 359 970	6,2	0	604 320 336	593 106 002
3302	Prodej kořkových známek - provize České pošty	66 000 000	0	0	66 000 000	55 701 441	-10 298 559	84,4	0	0	0
3303	Souhrnné pojištění vozidel	72 000 000	0	0	72 000 000	59 351 835	-12 648 165	82,4	0	0	0
3304	Poplatky za vedení účtů peněžním ústavům	250 000 000	0	0	250 000 000	203 135 006	-46 864 994	81,3	0	0	0
3305	Výdaje na správu a vedení účtů vládních úvěrů	10 000 000	0	0	10 000 000	8 437 040	-1 562 960	84,4	0	0	0
3306	Výdaje na volby celkem	730 623 600	0	-108 736 933	621 886 667	582 014 465	-39 872 202	93,6	0	593 228 800	582 014 465
3310	Výdaje na závazky vyplývající z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU a FM	515 000 000	-57 848 208	0	457 151 792	11 459 417	-445 692 375	2,5	0	0	0
3311	Mezinárodní spory (dohody o podpoře a ochraně investic apod.) a výdaje spojené se zrušením ČKA	87 000 000	0	-87 000 000	0	0	0	0	0	0	0
3313	Výdaje na financování programů EU	6 522 372 771	-1 100 000 000	-2 778 184 857	2 644 187 914	0	-2 644 187 914	0,0	0	0	0
3317	Prostředky na financování zapojení občanů ČR do civilních struktur Evropské unie a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí	120 000 000	0	-107 618 402	12 381 598	0	-12 381 598	0,0	0	0	0
3323	Náhrady výdajů územním samosprávným celkům - doplatek za předchozí rok	20 000 000	-8 900 000	0	11 100 000	11 091 536	-8 464	99,9	0	11 091 536	11 091 536
3324	Prostředky na zabezpečení funkce finančního manažera úvěrů přijatých ČR	600 000	0	0	600 000	380 810	-219 190	63,5	0	0	0
3326	Platby mezinárodním finančním institucím a fondům	1 028 220 000	57 848 208	0	1 086 068 208	957 115 834	-128 952 374	88,1	0	0	0
3354	Datové schránky	1 237 000 000	0	-1 000 000 000	237 000 000	0	-237 000 000	0,0	0	0	0
3356	Kompenzace nákladů vzniklých ČNB v souvislosti s uzavřením a plněním dohody o poskytnutí bilaterální půjčky MMF	2 000 000	0	0	2 000 000	0	-2 000 000	0,0	0	0	0
3365	Prostředky na financování stáží zaměstnanců české státní správy v institucích EU	60 000 000	0	-48 820 239	11 179 761	0	-11 179 761	0,0	0	0	0
3366	Výdaje na sčítání lidu, domů a bytů v roce 2021	6 000 000	0	-6 000 000	0	0	0	0	0	0	0
3367	Náhrady vyplácené prostřednictvím krajských úřadů podle zvláštních právních předpisů	186 595 200	17 400 000	0	203 995 200	200 882 811	-3 112 389	98,5	0	0	0
3368	Prostředky na pokrytí dopadu zvýšené obsazenosti funkčních míst a nového modelu financování platů v regionálním školství	2 000 000 000	0	-1 988 116 866	11 883 134	0	-11 883 134	0,0	0	0	0
3372	Prostředky na podporu hospodářství	100 000 000 000	-8 935 000 000	-63 249 504 108	27 815 495 892	0	-27 815 495 892	0,0	0	0	0
3400	ODVODY DO ROZPOČTU EVROPSKÉ UNIE	64 500 000 000	-2 480 984 955	0	62 019 015 045	58 543 817 541	-3 475 197 504	94,4	0	0	0
3401	Odvod vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie	64 500 000 000	-2 480 984 955	0	62 019 015 045	58 543 817 541	-3 475 197 504	94,4	0	0	0
4000	VÝDAJE VEDENÉ V INFORMAČNÍM SYSTÉMU PROGRAMOVÉHO FINANCOVÁNÍ EDS/SMVS CELKEM	355 000 000	65 148 774	0	420 148 774	420 148 773	-1	100,0	355 000 000	420 148 774	420 148 773
4400	Podpora rozvoje a obnovy obecní infrastruktury a občanského vybavení (program 298 23)	291 400 000	84 227 880	0	375 627 880	375 627 880	0	100,0	291 400 000	375 627 880	375 627 880
4500	Podpora a rozvoj oblastí života obcí a krajů, kterým stanovila prioritu vláda ČR (program 298 24)	63 600 000	-19 079 106	0	44 520 894	44 520 893	-1	100,0	63 600 000	44 520 894	44 520 893
	CELKEM	358 519 256 425	-14 100 836 181	-73 813 103 831	270 605 316 413	233 124 746 338	-37 480 570 075	86,1	14 442 434 000	21 864 424 297	21 819 829 962

Poznámka:

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

Výdaje v druhovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

Tabulka č. 3a

		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	218 755 665,63	357 879 256,43	269 603 319,43	269 603 319,43	232 180 925,93	86,1	86,1	13 425 260,29
6	Kapitálové výdaje	318 736,71	640 000,00	1 001 996,98	1 001 996,98	943 820,41	94,2	94,2	625 083,70
Seskupení									
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	360 588,17	2 207 107,00	1 076 263,90	1 076 263,90	358 129,45	33,3	33,3	-2 458,72
52	Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám	1 355 279,06	860 230,00	611 073,10	611 073,10	556 087,50	91,0	91,0	-799 191,56
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	147 090 402,47	255 866 007,85	189 368 353,73	189 368 353,73	160 109 029,19	84,5	84,5	13 018 626,71
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	11 961 994,48	12 200 000,00	12 200 000,00	12 200 000,00	11 740 500,24	96,2	96,2	-221 494,24
55	Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	57 445 243,29	65 273 220,00	62 792 235,05	62 792 235,05	59 216 261,74	94,3	94,3	1 771 018,45
57	Neinvestiční převody Národnímu fondu		500 000,00	442 151,79	442 151,79				
58	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	542 158,16	448 695,20	211 095,20	211 095,20	200 897,81	95,2	95,2	-341 260,35
59	Ostatní neinvestiční výdaje		20 523 996,37	2 902 146,66	2 902 146,66	20,00	0,0	0,0	20,00
61	Investiční nákupy a související výdaje		30 000,00	30 000,00	30 000,00				
62	Nákup majetkových podílů a nároků a vklady do fondů a ústavů	238 942,20	255 000,00	551 848,21	551 848,21	523 671,64	94,9	94,9	284 729,44
63	Investiční transfery	79 794,51	355 000,00	420 148,77	420 148,77	420 148,77	100,0	100,0	340 354,26
Podseskupení									
516	Výdaje na nákup služeb	290 853,47	1 554 305,00	555 147,90	555 147,90	283 661,61	51,1	51,1	-7 191,86
517	Výdaje na ostatní nákupy	65 001,70	72 000,00	72 000,00	72 000,00	59 351,83	82,4	82,4	-5 649,87
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	4 733,00	580 802,00	449 116,00	449 116,00	15 116,00	3,4	3,4	10 383,00
521	Neinvestiční transfery podnikatelům	769 941,66	250 000,00	843,10	843,10				-769 941,66
522	Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	585 337,39	610 230,00	610 230,00	610 230,00	556 087,50	91,1	91,1	-29 249,89
531	Neinvestiční transfery rozpočtům ústřední úrovně	129 396 046,00	241 758 573,85	167 924 069,75	167 924 069,75	138 709 348,00	82,6	82,6	9 313 302,00
532	Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	17 694 356,48	14 087 434,00	21 444 275,52	21 444 275,52	21 399 681,19	99,8	99,8	3 705 324,71
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní		20 000,00	8,46	8,46				
549	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	11 961 994,48	12 200 000,00	12 200 000,00	12 200 000,00	11 740 500,24	96,2	96,2	-221 494,24
551	Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím a nadnárodním orgánům	57 445 243,29	65 273 220,00	62 792 235,05	62 792 235,05	59 216 261,74	94,3	94,3	1 771 018,45
571	Neinvestiční převody Národnímu fondu		500 000,00	442 151,79	442 151,79				

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

		2022	2023				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost			
581	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci	542 158,16	448 695,20	211 095,20	211 095,20	200 897,81	95,2	95,2	-341 260,35
590	Ostatní neinvestiční výdaje		20 523 996,37	2 902 146,66	2 902 146,66	20,00	0,0	0,0	20,00
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku		30 000,00	30 000,00	30 000,00				
620	Nákup majetkových podílů a nároků	238 942,20	255 000,00	551 848,21	551 848,21	523 671,64	94,9	94,9	284 729,44
634	Investiční transfery rozpočtům územní úrovně	79 794,51	355 000,00	420 148,77	420 148,77	420 148,77	100,0	100,0	340 354,26
Položka									
5163	Služby peněžních ústavů	220 264,09	264 305,00	265 147,90	265 147,90	216 500,76	81,7	81,7	-3 763,33
5169	Nákup ostatních služeb	70 589,38	1 290 000,00	290 000,00	290 000,00	67 160,86	23,2	23,2	-3 428,53
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	65 001,70	72 000,00	72 000,00	72 000,00	59 351,83	82,4	82,4	-5 649,87
5191	Zaplacené sankce a odstupné		505 612,70	419 612,70	419 612,70				
5192	Poskytnuté náhrady	4 733,00	75 189,30	29 503,30	29 503,30	15 116,00	51,2	51,2	10 383,00
5214	Neinvestiční transfery finančním a podobným institucím ve vlastnictví státu	769 941,66	250 000,00	843,10	843,10				-769 941,66
5221	Neinvestiční transfery fundacím, ústavům a obecně prospěšným společnostem	1 800,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00	100,0	100,0	
5222	Neinvestiční transfery spolkům	8 530,00	8 530,00	8 530,00	8 530,00	8 530,00	100,0	100,0	
5224	Neinvestiční transfery politickým stranám a hnutím	575 007,39	599 900,00	599 900,00	599 900,00	545 757,50	91,0	91,0	-29 249,89
5314	Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění	129 396 046,00	141 758 573,85	140 108 573,85	140 108 573,85	138 709 348,00	99,0	99,0	9 313 302,00
5319	Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům		100 000 000,00	27 815 495,89	27 815 495,89				
5321	Neinvestiční transfery obcím	1 795 426,01		1 312 237,71	1 312 237,71	1 301 454,07	99,2	99,2	-493 971,94
5322	Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu	11 479 425,70	12 103 753,00	12 103 753,00	12 103 753,00	12 103 509,00	100,0	100,0	624 083,30
5323	Neinvestiční transfery krajům	2 646 291,96	85 000,00	6 089 859,81	6 089 859,81	6 056 293,12	99,4	99,4	3 410 001,16
5324	Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu	1 743 662,30	1 898 681,00	1 898 681,00	1 898 681,00	1 898 681,00	100,0	100,0	155 018,70
5329	Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	29 550,51		39 744,00	39 744,00	39 744,00	100,0	100,0	10 193,49
5369	Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům		20 000,00	8,46	8,46				
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	11 961 994,48	12 200 000,00	12 200 000,00	12 200 000,00	11 740 500,24	96,2	96,2	-221 494,24
5511	Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím	146 765,85	312 720,00	312 720,00	312 720,00	269 124,03	86,1	86,1	122 358,18

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

		2022	2023			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet				Skutečnost
5512	Neinvestiční transfery nadnárodním orgánům	546 661,31	460 500,00	460 500,00	460 500,00	403 320,17	87,6	87,6	-143 341,14
5514	Odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty	8 118 960,87	9 000 000,00	9 194 743,49	9 194 743,49	9 194 743,49	100,0	100,0	1 075 782,63
5515	Odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního důchodu	47 352 328,21	53 500 000,00	50 666 313,99	50 666 313,99	47 191 116,49	93,1	93,1	-161 211,72
5517	Odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie podle objemu nerecyklovaných plastových obalů	1 280 527,06	2 000 000,00	2 157 957,56	2 157 957,56	2 157 957,56	100,0	100,0	877 430,50
5719	Ostatní neinvestiční převody Národnímu fondu		500 000,00	442 151,79	442 151,79				
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	542 158,16	448 695,20	211 095,20	211 095,20	200 897,81	95,2	95,2	-341 260,35
5901	Nespecifikované rezervy		10 985 000,00	180 836,39	180 836,39				
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		9 538 996,37	2 721 310,27	2 721 310,27	20,00	0,0	0,0	20,00
6111	Programové vybavení		30 000,00	30 000,00	30 000,00				
6202	Nákup majetkových podílů	238 942,20	255 000,00	551 848,21	551 848,21	523 671,64	94,9	94,9	284 729,44
6341	Investiční transfery obcím	62 575,84	320 000,00	369 963,97	369 963,97	369 963,97	100,0	100,0	307 388,13
6342	Investiční transfery krajům	17 218,68	35 000,00	40 148,77	40 148,77	40 148,77	100,0	100,0	22 930,09
6349	Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně			10 036,03	10 036,03	10 036,03	100,0	100,0	10 036,03

Zdroj: IISSP

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

Tabulka č. 3b

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
Třída										
5	Běžné výdaje	161 239 386,33	212 705 181,82	217 691 894,03	218 755 665,63	232 180 925,93	131,9	102,3	100,5	106,1
6	Kapitálové výdaje	1 801 739,52	5 426 296,86	1 481 571,13	318 736,71	943 820,41	301,2	27,3	21,5	296,1
Seskupení										
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	688 311,08	642 335,00	349 988,13	360 588,17	358 129,45	93,3	54,5	103,0	99,3
52	Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám	1 261 166,20	4 914 592,28	1 358 381,36	1 355 279,06	556 087,50	389,7	27,6	99,8	41,0
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	102 946 074,37	140 613 615,52	144 568 144,69	147 090 402,47	160 109 029,19	136,6	102,8	101,7	108,9
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	11 177 789,15	11 478 361,92	11 740 370,91	11 961 994,48	11 740 500,24	102,7	102,3	101,9	98,1
55	Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	45 113 929,32	54 995 471,62	59 557 767,14	57 445 243,29	59 216 261,74	121,9	108,3	96,5	103,1
56	Neinvestiční půjčené prostředky			42 485,78						
58	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	52 116,20	60 805,48	74 756,01	542 158,16	200 897,81	116,7	122,9	725,2	37,1
59	Ostatní neinvestiční výdaje					20,00				
62	Nákup majetkových podílů a nároků a vklady do fondů a ústavů	110 606,08	1 722 196,19	226 635,50	238 942,20	523 671,64	1 557,1	13,2	105,4	219,2
63	Investiční transfery	1 642 770,06	3 704 100,67	1 254 935,63	79 794,51	420 148,77	225,5	33,9	6,4	526,5
64	Investiční půjčené prostředky	48 363,38								
Podseskupení										
516	Výdaje na nákup služeb	303 554,16	277 137,25	297 933,68	290 853,47	283 661,61	91,3	107,5	97,6	97,5
517	Výdaje na ostatní nákupy	58 813,21	40 916,57	47 500,45	65 001,70	59 351,83	69,6	116,1	136,8	91,3
518	Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty	316 122,71	312 702,17				98,9			
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	9 821,00	11 579,00	4 554,00	4 733,00	15 116,00	117,9	39,3	103,9	319,4
521	Neinvestiční transfery podnikatelům	615 789,65	4 328 868,53	296 740,73	769 941,66		703,0	6,9	259,5	
522	Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	645 376,55	585 723,75	1 061 640,64	585 337,39	556 087,50	90,8	181,3	55,1	95,0
531	Neinvestiční transfery rozpočtům ústřední úrovně	90 484 986,67	113 700 653,03	126 322 390,02	129 396 046,00	138 709 348,00	125,7	111,1	102,4	107,2
532	Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	12 446 771,49	26 909 158,27	18 238 928,21	17 694 356,48	21 399 681,19	216,2	67,8	97,0	120,9
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	14 316,21	3 804,22	6 826,46			26,6	179,4		
549	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	11 177 789,15	11 478 361,92	11 740 370,91	11 961 994,48	11 740 500,24	102,7	102,3	101,9	98,1
551	Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím a nadnárodními orgány	45 113 929,32	54 995 471,62	59 557 767,14	57 445 243,29	59 216 261,74	121,9	108,3	96,5	103,1
564	Neinvestiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně			42 485,78						

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
581	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci	52 116,20	60 805,48	74 756,01	542 158,16	200 897,81	116,7	122,9	725,2	37,1
590	Ostatní neinvestiční výdaje					20,00				
620	Nákup majetkových podílů a nároků	110 606,08	1 722 196,19	226 635,50	238 942,20	523 671,64	1 557,1	13,2	105,4	219,2
634	Investiční transfery rozpočtům územní úrovně	1 642 770,06	3 704 100,67	1 254 935,63	79 794,51	420 148,77	225,5	33,9	6,4	526,5
644	Investiční půjčené prostředky rozpočtům územní úrovně	48 363,38								
Položka										
5163	Služby peněžních ústavů	234 758,83	207 203,84	220 374,83	220 264,09	216 500,76	88,3	106,4	99,9	98,3
5169	Nákup ostatních služeb	68 795,33	69 933,41	77 558,85	70 589,38	67 160,86	101,7	110,9	91,0	95,1
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	58 813,21	40 916,57	47 500,45	65 001,70	59 351,83	69,6	116,1	136,8	91,3
5183	Výdaje na realizaci záruk	316 122,71	312 702,17				98,9			
5192	Poskytnuté náhrady	9 821,00	11 579,00	4 554,00	4 733,00	15 116,00	117,9	39,3	103,9	319,4
5214	Neinvestiční transfery finančním a podobným institucím ve vlastnictví státu	615 789,65	4 328 868,53	296 740,73	769 941,66		703,0	6,9	259,5	
5221	Neinvestiční transfery fundacím, ústavům a obecně prospěšným společnostem	1 800,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00	1 800,00	100,0	100,0	100,0	100,0
5222	Neinvestiční transfery spolkům	19 080,00	20 080,00	17 830,00	8 530,00	8 530,00	105,2	88,8	47,8	100,0
5224	Neinvestiční transfery politickým stranám a hnutím	624 496,55	563 843,75	1 042 010,64	575 007,39	545 757,50	90,3	184,8	55,2	94,9
5314	Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění	71 849 120,67	97 262 133,03	126 322 390,02	129 396 046,00	138 709 348,00	135,4	129,9	102,4	107,2
5318	Neinvestiční transfery prostředků do státních finančních aktiv	18 635 866,00	16 438 520,00				88,2			
5321	Neinvestiční transfery obcím	481 644,47	14 161 053,06	3 726 359,87	1 795 426,01	1 301 454,07	2 940,1	26,3	48,2	72,5
5322	Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu	10 513 779,00	10 969 879,20	11 462 161,30	11 479 425,70	12 103 509,00	104,3	104,5	100,2	105,4
5323	Neinvestiční transfery krajům	109 167,16	262 814,71	1 365 722,64	2 646 291,96	6 056 293,12	240,7	519,7	193,8	228,9
5324	Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu	1 317 332,70	1 488 199,50	1 660 631,40	1 743 662,30	1 898 681,00	113,0	111,6	105,0	108,9
5329	Ostatní neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	24 848,17	27 211,80	24 053,00	29 550,51	39 744,00	109,5	88,4	122,9	134,5
5369	Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	14 316,21	3 804,22	6 826,46			26,6	179,4		
5499	Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	11 177 789,15	11 478 361,92	11 740 370,91	11 961 994,48	11 740 500,24	102,7	102,3	101,9	98,1
5511	Neinvestiční transfery mezinárodním vládním organizacím	127 921,54	129 184,81	193 574,41	146 765,85	269 124,03	101,0	149,8	75,8	183,4
5512	Neinvestiční transfery nadnárodním orgánům	935 842,98	1 259 187,16	817 109,72	546 661,31	403 320,17	134,6	64,9	66,9	73,8

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
5514	Odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty	6 771 933,38	7 038 935,77	7 154 311,85	8 118 960,87	9 194 743,49	103,9	101,6	113,5	113,3
5515	Odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního důchodu	37 278 231,42	46 568 163,88	49 844 356,70	47 352 328,21	47 191 116,49	124,9	107,0	95,0	99,7
5517	Odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie podle objemu nerecyklovaných plastových obalů			1 548 414,46	1 280 527,06	2 157 957,56			82,7	168,5
5641	Neinvestiční půjčené prostředky obcím			42 485,78						
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	52 116,20	60 805,48	74 756,01	542 158,16	200 897,81	116,7	122,9	725,2	37,1
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené					20,00				
6202	Nákup majetkových podílů	110 606,08	1 722 196,19	226 635,50	238 942,20	523 671,64	1 557,1	13,2	105,4	219,2
6341	Investiční transfery obcím	1 557 830,57	3 671 259,01	1 210 892,92	62 575,84	369 963,97	235,7	33,0	5,2	591,2
6342	Investiční transfery krajům	57 104,50		44 042,71	17 218,68	40 148,77			39,1	233,2
6349	Ostatní investiční transfery rozpočtům územní úrovně	27 835,00	32 841,65			10 036,03	118,0			
6441	Investiční půjčené prostředky obcím	48 363,38								

Zdroj: IISSP

Výdaje v odvětvovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

Tabulka č. 3c

		2022	2023			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet			
Skupina								
1	Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	97 700,96	109 595,20	118 095,20	118 095,20	117 577,75	99,6	19 876,79
2	Průmyslová a ostatní odvětví hospodářství	787 825,56	325 600,00	280 591,87	280 591,87	279 529,58	99,6	-508 295,98
3	Služby pro fyzické osoby	133 777 188,15	146 479 803,85	144 924 182,53	144 924 182,53	143 310 147,92	98,9	9 532 959,77
4	Sociální věci a politika zaměstnanosti	7 634 041,58	7 822 100,00	7 807 100,00	7 807 100,00	7 548 924,00	96,7	-85 117,57
5	Bezpečnost státu a právní ochrana	2 463 909,36	1 437 000,00	7 135 555,33	7 135 555,33	6 761 041,19	94,8	4 297 131,82
6	Všeobecná veřejná správa a služby	74 313 736,74	202 345 157,37	110 339 791,48	110 339 791,48	75 107 525,90	68,1	793 789,15
Oddíl								
10	Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	97 700,96	109 595,20	118 095,20	118 095,20	117 577,75	99,6	19 876,79
21	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	500 000,00	250 000,00	239 843,10	239 843,10	239 000,00	99,6	-261 000,00
22	Doprava	17 833,75	35 600,00	40 748,77	40 748,77	40 529,58	99,5	22 695,83
23	Vodní hospodářství	269 991,81						-269 991,81
25	Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekonomické funkce		40 000,00					
31	Vzdělávání a školské služby	23 975,84		375 627,88	375 627,88	375 627,88	100,0	351 652,04
35	Zdravotnictví	129 396 046,00	141 758 573,85	140 108 573,85	140 108 573,85	138 709 348,00	99,0	9 313 302,00
36	Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	4 338 312,93	4 700 900,00	4 419 650,80	4 419 650,80	4 211 242,04	95,3	-127 070,89
37	Ochrana životního prostředí	8 523,39	10 000,00	10 000,00	10 000,00	3 600,00	36,0	-4 923,39
39	Ostatní činnosti související se službami pro fyzické osoby	10 330,00	10 330,00	10 330,00	10 330,00	10 330,00	100,0	100,0
41	Dávky a podpory v sociálním zabezpečení	7 634 041,58	7 800 100,00	7 800 100,00	7 800 100,00	7 548 924,00	96,8	-85 117,57
43	Sociální služby a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti		22 000,00	7 000,00	7 000,00			
52	Civilní připravenost na krizové stavy	2 463 909,36	140 000,00	6 886 782,16	6 886 782,16	6 759 510,43	98,2	4 295 601,06
53	Bezpečnost a veřejný pořádek		1 237 000,00	237 000,00	237 000,00			
55	Požární ochrana a integrovaný záchranný systém		60 000,00	11 773,17	11 773,17	1 530,76	13,0	1 530,76
61	Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany	59 081 697,58	73 613 103,67	67 081 908,79	67 081 908,79	60 699 870,44	90,5	1 618 172,86
63	Finanční operace	279 054,47	332 000,00	332 000,00	332 000,00	270 923,88	81,6	-8 130,59
64	Ostatní činnosti	14 952 984,70	128 400 053,70	42 925 882,69	42 925 882,69	14 136 731,58	32,9	-816 253,12
Pododdíl								
101	Zemědělská a potravinářská činnost a rozvoj	97 700,96	109 595,20	118 095,20	118 095,20	117 577,75	99,6	19 876,79
213	Zahraniční obchod	500 000,00	250 000,00	239 843,10	239 843,10	239 000,00	99,6	-261 000,00
221	Pozemní komunikace	17 833,75	35 600,00	40 748,77	40 748,77	40 529,58	99,5	22 695,83
232	Odvádění a čištění odpadních vod	50,14						-50,14
233	Vodní toky a vodohospodářská díla	269 941,66						-269 941,66

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

		2022	2023			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet				Skutečnost
256	Všeobecná hospodářská správa		40 000,00						
311	Předškolní a základní vzdělávání	23 975,84		375 627,88	375 627,88	375 627,88	100,0	100,0	351 652,04
359	Ostatní činnost ve zdravotnictví	129 396 046,00	141 758 573,85	140 108 573,85	140 108 573,85	138 709 348,00	99,0	99,0	9 313 302,00
361	Rozvoj bydlení a bytové hospodářství	4 338 312,93	4 700 900,00	4 419 650,80	4 419 650,80	4 211 242,04	95,3	95,3	-127 070,89
377	Ochrana proti záření	8 523,39	10 000,00	10 000,00	10 000,00	3 600,00	36,0	36,0	-4 923,39
390	Ostatní činnosti související se službami pro fyzické osoby	10 330,00	10 330,00	10 330,00	10 330,00	10 330,00	100,0	100,0	
419	Ostatní dávky povahy sociálního zabezpečení	7 634 041,58	7 800 100,00	7 800 100,00	7 800 100,00	7 548 924,00	96,8	96,8	-85 117,57
434	Sociální rehabilitace a ostatní sociální péče a pomoc		22 000,00	7 000,00	7 000,00				
522	Hospodářská opatření pro krizové stavy	2 463 909,36	140 000,00	6 886 782,16	6 886 782,16	6 759 510,43	98,2	98,2	4 295 601,06
531	Bezpečnost a veřejný pořádek		1 237 000,00	237 000,00	237 000,00				
552	Ostatní složky a činnosti integrovaného záchranného systému		60 000,00	11 773,17	11 773,17	1 530,76	13,0	13,0	1 530,76
611	Zastupitelské orgány a volby	725 666,19	730 623,60	632 978,20	632 978,20	593 106,00	93,7	93,7	-132 560,19
614	Všeobecná vnitřní státní správa nezařazená v jiných funkcích	57 742 423,99	72 253 980,07	65 844 658,47	65 844 658,47	59 556 634,82	90,5	90,5	1 814 210,83
617	Regionální a místní správa	38 600,00	28 600,00	4 372,12	4 372,12	4 372,12	100,0	100,0	-34 227,88
619	Politické strany a hnutí	575 007,39	599 900,00	599 900,00	599 900,00	545 757,50	91,0	91,0	-29 249,89
631	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	214 052,77	260 000,00	260 000,00	260 000,00	211 572,05	81,4	81,4	-2 480,72
632	Pojištění funkčně nespecifikované	65 001,70	72 000,00	72 000,00	72 000,00	59 351,83	82,4	82,4	-5 649,87
640	Ostatní činnosti	14 952 984,70	128 400 053,70	42 925 882,69	42 925 882,69	14 136 731,58	32,9	32,9	-816 253,12
Paragraf									
1019	Ostatní zemědělská a potravinářská činnost a rozvoj	97 700,96	109 595,20	118 095,20	118 095,20	117 577,75	99,6	99,6	19 876,79
2131	Přímá podpora exportu	500 000,00	250 000,00	239 843,10	239 843,10	239 000,00	99,6	99,6	-261 000,00
2211	Dálnice	615,08	600,00	600,00	600,00	380,81	63,5	63,5	-234,27
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	17 218,68	35 000,00	40 148,77	40 148,77	40 148,77	100,0	100,0	22 930,09
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	50,14							-50,14
2333	Úpravy drobných vodních toků	269 941,66							-269 941,66
2564	Správa národního majetku		40 000,00						
3111	Mateřské školy			209 055,29	209 055,29	209 055,29	100,0	100,0	209 055,29
3113	Základní školy	23 975,84		166 572,59	166 572,59	166 572,59	100,0	100,0	142 596,75
3599	Ostatní činnost ve zdravotnictví	129 396 046,00	141 758 573,85	140 108 573,85	140 108 573,85	138 709 348,00	99,0	99,0	9 313 302,00
3611	Podpora individuální bytové výstavby	10 266,90	9 500,00	19 650,80	19 650,80	19 650,80	100,0	100,0	9 383,90
3612	Bytové hospodářství		291 400,00						
3615	Podpora stavebního spoření a hypotečních úvěrů	4 328 046,03	4 400 000,00	4 400 000,00	4 400 000,00	4 191 591,24	95,3	95,3	-136 454,79
3771	Protiradonová opatření	8 523,39	10 000,00	10 000,00	10 000,00	3 600,00	36,0	36,0	-4 923,39

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

		2022	2023			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet				Skutečnost
3900	Ostatní činnosti související se službami pro fyzické osoby	10 330,00	10 330,00	10 330,00	10 330,00	10 330,00	100,0	100,0	
4191	Státní příspěvky na důchodové připojištění	7 633 948,45	7 800 000,00	7 800 000,00	7 800 000,00	7 548 909,00	96,8	96,8	-85 039,45
4193	Dávky válečným veteránům a perzekvovaným osobám	93,13	100,00	100,00	100,00	15,00	15,0	15,0	-78,13
4341	Sociální pomoc osobám v hmotné nouzi a občanům sociálně nepřízřusobivým		22 000,00	7 000,00	7 000,00				
5220	Hospodářská opatření pro krizové stavy	2 463 909,36	140 000,00	6 886 782,16	6 886 782,16	6 759 510,43	98,2	98,2	4 295 601,06
5316	Činnost ústředního orgánu státní správy v oblasti bezpečnosti a veřejného pořádku		1 237 000,00	237 000,00	237 000,00				
5529	Ostatní složky a činnosti integrovaného záchranného systému		60 000,00	11 773,17	11 773,17	1 530,76	13,0	13,0	1 530,76
6114	Volby do Parlamentu ČR	9 077,68	13 900,00	13 900,00	13 900,00				-9 077,68
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných celků	569 485,08	24 000,00	26 908,20	26 908,20	14 187,33	52,7	52,7	-555 297,75
6118	Volba prezidenta republiky	147 103,43	692 723,60	592 170,00	592 170,00	578 918,67	97,8	97,8	431 815,24
6141	Ústřední orgány vnitřní státní správy a jejich dislokovaná pracoviště nezařazené v jiných paragrafech	57 742 423,99	72 244 980,07	65 841 658,47	65 841 658,47	59 556 634,82	90,5	90,5	1 814 210,83
6142	Orgány Finanční správy České republiky		3 000,00	3 000,00	3 000,00				
6149	Ostatní všeobecná vnitřní správa jinde nezařazená		6 000,00						
6171	Činnost místní správy	38 600,00	28 600,00	4 372,12	4 372,12	4 372,12	100,0	100,0	-34 227,88
6190	Politické strany a hnutí	575 007,39	599 900,00	599 900,00	599 900,00	545 757,50	91,0	91,0	-29 249,89
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	214 052,77	260 000,00	260 000,00	260 000,00	211 572,05	81,4	81,4	-2 480,72
6320	Pojištění funkčně nespécifikované	65 001,70	72 000,00	72 000,00	72 000,00	59 351,83	82,4	82,4	-5 649,87
6401	Transfery všeobecné povahy jiným úrovním vlády	14 466 707,03	114 002 434,00	41 817 929,89	41 817 929,89	14 002 190,00	33,5	33,5	-464 517,03
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	486 277,67	14 397 619,70	1 107 952,80	1 107 952,80	134 541,58	12,1	12,1	-351 736,10

Zdroj: IISSP

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
339	Ostatní činnosti v záležitostech kultury, církví a sdělovacích prostředků	85 517,00								
352	Lůžková péče	372,27								
359	Ostatní činnost ve zdravotnictví	71 849 120,67	97 262 133,03	126 322 390,02	129 396 046,00	138 709 348,00	135,4	129,9	102,4	107,2
361	Rozvoj bydlení a bytové hospodářství	4 154 645,89	4 762 602,01	4 680 437,54	4 338 312,93	4 211 242,04	114,6	98,3	92,7	97,1
377	Ochrana proti záření	7 796,80	4 705,93	3 925,12	8 523,39	3 600,00	60,4	83,4	217,1	42,2
390	Ostatní činnosti související se službami pro fyzické osoby	20 880,00	21 880,00	19 630,00	10 330,00	10 330,00	104,8	89,7	52,6	100,0
419	Ostatní dávky povahy sociálního zabezpečení	7 199 635,90	7 360 408,05	7 502 368,42	7 634 041,58	7 548 924,00	102,2	101,9	101,8	98,9
522	Hospodářská opatření pro krizové stavy		140 000,00	160 000,00	2 463 909,36	6 759 510,43		114,3	1 539,9	274,3
552	Ostatní složky a činnosti integrovaného záchranného systému	36 104,17	9 675,56	20 630,34		1 530,76	26,8	213,2		
611	Zastupitelské orgány a volby	460 381,87	538 821,17	485 131,28	725 666,19	593 106,00	117,0	90,0	149,6	81,7
614	Všeobecná vnitřní státní správa nezařazená v jiných funkcích	63 936 180,40	71 729 412,00	59 853 269,30	57 742 423,99	59 556 634,82	112,2	83,4	96,5	103,1
617	Regionální a místní správa				38 600,00	4 372,12				11,3
619	Politické strany a hnutí	624 496,55	563 843,75	1 042 010,64	575 007,39	545 757,50	90,3	184,8	55,2	94,9
631	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	217 099,94	196 036,77	209 719,39	214 052,77	211 572,05	90,3	107,0	102,1	98,8
632	Pojištění funkčně nespecifikované	58 813,21	40 916,57	47 500,45	65 001,70	59 351,83	69,6	116,1	136,8	91,3
640	Ostatní činnosti	11 966 400,95	25 925 389,32	17 558 297,34	14 952 984,70	14 136 731,58	216,7	67,7	85,2	94,5
Paragraf										
1019	Ostatní zemědělská a potravinářská činnost a rozvoj	68 321,66	109 342,74	86 408,28	97 700,96	117 577,75	160,0	79,0	113,1	120,3
2131	Přímá podpora exportu	73 200,97	5 500 000,00		500 000,00	239 000,00	7 513,6			47,8
2211	Dálnice	214 784,11	936,87	3 330,47	615,08	380,81	0,4	355,5	18,5	61,9
2219	Ostatní záležitosti pozemních komunikací	23 835,83		44 042,71	17 218,68	40 148,77			39,1	233,2
2241	Železniční dráhy	316 122,71	312 702,17				98,9			
2321	Odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly	10 981,73	2 902,84	625,28	50,14		26,4	21,5	8,0	
2333	Úpravy drobných vodních toků	325 022,63	328 242,48	296 740,73	269 941,66		101,0	90,4	91,0	
3111	Mateřské školy	182 905,98	916 642,95	306 888,10		209 055,29	501,2	33,5		
3113	Základní školy	1 175 235,93	2 404 884,45	530 119,77	23 975,84	166 572,59	204,6	22,0	4,5	694,8
3122	Střední odborné školy	33 268,67								
3392	Zájmová činnost v kultuře	85 517,00								
3529	Ostatní ústavní péče	372,27								
3599	Ostatní činnost ve zdravotnictví	71 849 120,67	97 262 133,03	126 322 390,02	129 396 046,00	138 709 348,00	135,4	129,9	102,4	107,2
3611	Podpora individuální bytové výstavby	19 249,40	19 509,80	11 239,40	10 266,90	19 650,80	101,4	57,6	91,3	191,4
3612	Bytové hospodářství	157 222,61	625 097,10	431 182,52			397,6	69,0		
3615	Podpora stavebního spoření a hypotečních úvěrů	3 978 173,87	4 117 995,12	4 238 015,62	4 328 046,03	4 191 591,24	103,5	102,9	102,1	96,8

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
3771	Protiradonová opatření	7 796,80	4 705,93	3 925,12	8 523,39	3 600,00	60,4	83,4	217,1	42,2
3900	Ostatní činnosti související se službami pro fyzické osoby	20 880,00	21 880,00	19 630,00	10 330,00	10 330,00	104,8	89,7	52,6	100,0
4191	Státní příspěvky na důchodové připojištění	7 199 615,28	7 360 366,80	7 502 355,29	7 633 948,45	7 548 909,00	102,2	101,9	101,8	98,9
4193	Dávky válečným veteránům a perzekvovaným osobám	20,63	41,25	13,13	93,13	15,00	200,0	31,8	709,5	16,1
5220	Hospodářská opatření pro krizové stavy		140 000,00	160 000,00	2 463 909,36	6 759 510,43		114,3	1 539,9	274,3
5529	Ostatní složky a činnosti integrovaného záchranného systému	36 104,17	9 675,56	20 630,34		1 530,76	26,8	213,2		
6114	Volby do Parlamentu ČR	4 860,35	7 577,35	477 075,77	9 077,68		155,9	6 296,1	1,9	
6115	Volby do zastupitelstev územních samosprávných celků	10 328,73	530 352,78	8 055,51	569 485,08	14 187,33	5 134,7	1,5	7 069,5	2,5
6117	Volby do Evropského parlamentu	437 992,94	891,04				0,2			
6118	Volba prezidenta republiky	7 199,85			147 103,43	578 918,67				393,5
6141	Ústřední orgány vnitřní státní správy a jejich dislokovaná pracoviště nezařazené v jiných paragrafech	63 919 939,55	71 715 865,01	59 849 801,42	57 742 423,99	59 556 634,82	112,2	83,5	96,5	103,1
6149	Ostatní všeobecná vnitřní správa jinde nezařazená	16 240,85	13 546,99	3 467,89			83,4	25,6		
6171	Činnost místní správy				38 600,00	4 372,12				11,3
6190	Politické strany a hnutí	624 496,55	563 843,75	1 042 010,64	575 007,39	545 757,50	90,3	184,8	55,2	94,9
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	217 099,94	196 036,77	209 719,39	214 052,77	211 572,05	90,3	107,0	102,1	98,8
6320	Pojištění funkčně nespecifikované	58 813,21	40 916,57	47 500,45	65 001,70	59 351,83	69,6	116,1	136,8	91,3
6401	Transfery všeobecné povahy jiným úrovním vlády	11 831 111,70	25 825 502,45	17 403 675,68	14 466 707,03	14 002 190,00	218,3	67,4	83,1	96,8
6409	Ostatní činnosti jinde nezařazené	135 289,25	99 886,87	154 621,66	486 277,67	134 541,58	73,8	154,8	314,5	27,7

Zdroj: IISSP

Přehled o čerpání vládní rozpočtové rezervy (Kč)

Tabulka č. 4

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

Kapitola	Účel	Částka
336 - Ministerstvo spravedlnosti	Rozhodnutí ESLP ve věci Kudashkin	288 360
362 - Národní sportovní agentura	Podpora sportu - Organizace sportu v rámci podpory sportovních svazů	50 000 000
398 - Všeobecná pokladní správa	Konflikt na Ukrajině - financování příspěvku na ubytování pro ÚSC (UV č.30/2023)	620 899 149
336 - Ministerstvo spravedlnosti	Rozhodnutí ESLP ve věci B.Ü.	307 136
308 - Národní bezpečnostní úřad	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	222 121
307 - Ministerstvo obrany	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	2 415 413
398 - Všeobecná pokladní správa	Konflikt na Ukrajině - financování příspěvku na ubytování pro ÚSC (UV č.30/2023)	690 928 206
375 - Státní ústav pro jadernou bezpečnost	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	158 658
306 - Ministerstvo zahraničních věcí	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	20 000 000
335 - Ministerstvo zdravotnictví	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	2 478 876
315 - Ministerstvo životního prostředí	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	5 590 481
336 - Ministerstvo spravedlnosti	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	5 019 311
344 - Úřad průmyslového vlastnictví	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	349 048
314 - Ministerstvo vnitra	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	6 163 554
345 - Český statistický úřad	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	190 390
327 - Ministerstvo dopravy	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	4 511 605
304 - Úřad vlády ČR	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	10 000 000
353 - Ústav pro ochranu hospodářské soutěže	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	126 927
322 - Ministerstvo průmyslu a obchodu	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	15 604 986

Přehled o čerpání vládní rozpočtové rezervy (Kč)

Tabulka č. 4

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

Kapitola	Účel	Částka
378 - Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	1 047 144
364 - Digitální a informační agentura	Peněžní prostředky pro kapitolu Digitální a informační agentura (UV č.80/2023)	74 463 200
398 - Všeobecná pokladní správa	Konflikt na Ukrajině - financování příspěvku na ubytování pro ÚSC (UV č.30/2023)	605 263 794
364 - Digitální a informační agentura	Peněžní prostředky pro kapitolu Digitální a informační agentura (UV č.80/2023)	1 075 882
334 - Ministerstvo kultury	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	1 207 706
313 - Ministerstvo práce a sociálních věcí	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	2 383 681
317 - Ministerstvo pro místní rozvoj	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	1 939 438
362 - Národní sportovní agentura	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	158 658
336 - Ministerstvo spravedlnosti	Rozhodnutí ESLP ve věci Sládková	189 720
398 - Všeobecná pokladní správa	Konflikt na Ukrajině - financování příspěvku na ubytování pro ÚSC (UV č.30/2023)	777 573 598
312 - Ministerstvo financí	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	8 293 381
333 - Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	2 956 754
329 - Ministerstvo zemědělství	Vyplacení mimořádných odměn pro pracovníky, kteří se podíleli na výkonu předsednictví ČR v Radě EU v roce 2022 (UV č.32/2023)	9 181 868
322 - Ministerstvo průmyslu a obchodu	Financování aktivit v oblasti podpory českých exportních firem	50 000 000
398 - Všeobecná pokladní správa	Konflikt na Ukrajině - financování příspěvku na ubytování pro ÚSC (UV č.30/2023)	670 551 641
364 - Digitální a informační agentura	Peněžní prostředky pro kapitolu Digitální a informační agentura (UV č.80/2023)	1 086 293
364 - Digitální a informační agentura	Peněžní prostředky pro kapitolu Digitální a informační agentura (UV č.80/2023)	4 966 656
322 - Ministerstvo průmyslu a obchodu	Financování úhrady plnění z programu COVID III pro Národní rozvojovou banku, a.s. (UV č.319/2023) - 4. čtvrtletí 2022	131 972 223
314 - Ministerstvo vnitra	Prodloužení dočasného znovuzavedení ochrany vnitřních hranic ČR (UV č.65/2023)	10 496 700

Přehled o čerpání vládní rozpočtové rezervy (Kč)

Tabulka č. 4

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

Kapitola	Účel	Částka
398 - Všeobecná pokladní správa	Konflikt na Ukrajině - financování příspěvku na ubytování pro ÚSC (UV č.30/2023)	754 064 693
322 - Ministerstvo průmyslu a obchodu	Státní program na podporu úspor energie EFEKT	30 000 000
336 - Ministerstvo spravedlnosti	Rozhodnutí ESLP ve věci Janáček	32 524
364 - Digitální a informační agentura	Peněžní prostředky pro kapitolu Digitální a informační agentura (UV č.80/2023)	13 305 351
398 - Všeobecná pokladní správa	Konflikt na Ukrajině - financování příspěvku na ubytování pro ÚSC (UV č.30/2023)	714 843 493
322 - Ministerstvo průmyslu a obchodu	Financování úhrady plnění z programu COVID III pro Národní rozvojovou banku, a.s. (UV č.485/2023) - 1. čtvrtletí 2023	177 394 761
314 - Ministerstvo vnitra	Prodloužení dočasného znovuzavedení ochrany vnitřních hranic ČR (UV č.457/2023)	13 315 455
322 - Ministerstvo průmyslu a obchodu	Zajištění činnosti agentury CzechTrade	6 972 273
398 - Všeobecná pokladní správa	Konflikt na Ukrajině - financování příspěvku na ubytování pro ÚSC (UV č.30/2023)	680 482 443
348 - Český báňský úřad	Úprava informačního systému úhrad	2 417 580
398 - Všeobecná pokladní správa	Konflikt na Ukrajině - financování příspěvku na ubytování pro ÚSC (UV č.30/2023)	524 836 494
372 - Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	Zvýšení výdajů kapitoly Rady pro rozhlasové a televizní vysílání (odchodné radních)	600 000
302 - Poslanecká sněmovna Parlamentu	Pořádání Parlamentního summitu Krymské platformy (UV č.593/2023; URV č.258/2023)	10 000 000
336 - Ministerstvo spravedlnosti	Posílení výdajů justiční části na pokrytí aktuální nedostatečnosti mandatorních výdajů (UV č.671/2023)	557 000 000
336 - Ministerstvo spravedlnosti	Posílení rozpočtu výdajů justiční části na pokrytí mandatorních výdajů na úhrady odměn exekutorům z titulu zastavení exekuce pro bezvýslednost (UV č.671/2023)	362 000 000
336 - Ministerstvo spravedlnosti	Posílení rozpočtu výdajů na programové financování ICT (UV č.671/2023)	125 000 000
306 - Ministerstvo zahraničních věcí	Optimalizace fungování Stálého zastoupení České republiky při EU v Bruselu po CZ PRES (UV č.411/2023)	6 570 936
335 - Ministerstvo zdravotnictví	Odvod za porušení rozpočtové kázně Zdravotního ústavu Ostrava a Zdravotního ústavu Ústí nad Labem (UV č.647/2023)	211 091 193

Přehled o čerpání vládní rozpočtové rezervy (Kč)

Tabulka č. 4

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

Kapitola	Účel	Částka
398 - Všeobecná pokladní správa	Konflikt na Ukrajině - financování příspěvku na ubytování pro ÚSC (UV č.30/2023)	245 670 050
364 - Digitální a informační agentura	Peněžní prostředky pro kapitolu Digitální a informační agentura (UV č.80/2023)	43 242 618
322 - Ministerstvo průmyslu a obchodu	Financování úhrady plnění z programu COVID III pro Národní rozvojovou banku, a.s. (UV č.715/2023) - 2. čtvrtletí 2023	171 327 524
322 - Ministerstvo průmyslu a obchodu	Poskytnutí finančních kompenzací nepřímých nákladů pro odvětví, u kterých bylo zjištěno značné riziko úniku uhlíku v důsledku promítnutí nákladů spojených s emisemi do cen elektřiny (UV č.491/2023 a UV č.769/2023)	1 218 651 153
334 - Ministerstvo kultury	Financování programu projektu „Smetana 200“ - propagace ČR (UV č.509/2023 a UV č.716/2023)	200 000 000
314 - Ministerstvo vnitra	Zajištění vysílání policistů do zahraničí v reakci na posílení migračních toků podél západobalkánské trasy (UV č.714/2023)	27 908 500
398 - Všeobecná pokladní správa	Konflikt na Ukrajině - financování příspěvku na ubytování pro ÚSC (UV č.30/2023)	198 710 950
355 - Ústav pro studium totalitních režimů	Pořádání mezinárodní konference Ruský imperialismus	300 000
314 - Ministerstvo vnitra	Prodloužení dočasného znovuzavedení ochrany vnitřních hranic ČR do 2.11.2023 (UV č.745/2023 a UV č.769/2023)	53 409 101
364 - Digitální a informační agentura	Realizace projektu Registr zastupování	3 000 000
336 - Ministerstvo spravedlnosti	Rozhodnutí ESLP ve věci Spieler a ve věci Hanuša	262 853
314 - Ministerstvo vnitra	Prodloužení dočasného znovuzavedení ochrany vnitřních hranic ČR do 22.11.2023 (UV č.820/2023)	32 165 223
376 - Generální inspekce bezpečnostních sborů	Zvýšení výdajů kapitoly Generální inspekce bezpečnostních sborů na sociální dávky	1 300 000
398 - Všeobecná pokladní správa	Konflikt na Ukrajině - financování příspěvku na ubytování pro ÚSC (UV č.30/2023)	262 957 650
355 - Ústav pro studium totalitních režimů	Poskytnutí příspěvku na úhradu odvodu za porušení rozpočtové kázně	42 269 347
364 - Digitální a informační agentura	Peněžní prostředky pro kapitolu Digitální a informační agentura (UV č.80/2023)	13 500 000
322 - Ministerstvo průmyslu a obchodu	Financování úhrady plnění z programu COVID III pro Národní rozvojovou banku, a.s. (UV č.937/2023) - 3. čtvrtletí 2023	184 290 845
314 - Ministerstvo vnitra	Prodloužení dočasného znovuzavedení ochrany vnitřních hranic ČR po 22.11.2023 (UV č.901/2023)	62 722 185
Celkem		10 741 677 753

Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby (tis. Kč)

Tabulka č. 5

kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

období: 12.2023

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			
Z9823	Podpora rozvoje a obnovy obecní infrastruktury a občanského vybavení	291 400,00	375 627,88	375 627,88	375 627,88	100,0	100,0												
Z9824	Podpora a rozvoj oblastí života obcí a krajů, kterým stanovuje prioritu vláda ČR	63 600,00	44 520,89	44 520,89	44 520,89	100,0	100,0												
Z9801	Další prostředky pro územní samosprávné celky							85 000,00	76 480,00	76 480,00	43 344,00	56,7	56,7	85 000,00	76 480,00	76 480,00	43 344,00	56,7	56,7
Z9802	Ostatní výdaje VPS (pro územní samosprávné celky)								604 320,34	604 320,34	593 106,00	98,1	98,1		604 320,34	604 320,34	593 106,00	98,1	98,1
Z9803	Rezerva na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému								1 530,76	1 530,76	1 530,76	100,0	100,0		1 530,76	1 530,76	1 530,76	100,0	100,0
Z9804	Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků (zákon č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů)								6 759 510,43	6 759 510,43	6 759 510,43	100,0	100,0		6 759 510,43	6 759 510,43	6 759 510,43	100,0	100,0
Z9805	Dotační výdaje VPS (mimo ÚSC)							260 330,00	11 173,10	11 173,10	10 330,00	92,5	92,5	260 330,00	11 173,10	11 173,10	10 330,00	92,5	92,5
	Celkem	355 000,00	420 148,77	420 148,77	420 148,77	100,0	100,0	345 330,00	7 453 014,62	7 453 014,62	7 407 821,19	99,4	99,4	700 330,00	7 873 163,40	7 873 163,40	7 827 969,96	99,4	99,4

Zdroj: IISSP