

OSS v rozpočtové kapitole 317 v roce 2016**Tabulka č. 1: Přehled OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR v roce 2016**

IČO	Název účetní jednotky
66002222	Ministerstvo pro místní rozvoj
49534874	PRIVUM
60556552	Ústav územního rozvoje

Zdroj: informační systém MONITOR.

Oddíl I. Příjmy rozpočtové kapitoly 317 MMR v letech 2012–2016**Tabulka č. 2: Příjmy rozpočtové kapitoly 317 (v Kč)**

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Schválený rozpočet	23 630 820 000,00	11 320 900 000,00	8 982 588 974,00	12 361 216 701,00	8 693 011 093,00
Rozpočet po změnách	25 049 433 065,00	13 200 472 000,00	11 395 999 974,00	37 141 501 466,00	8 693 011 093,00
Skutečnost	12 366 739 955,75	8 622 843 639,90	25 602 628 965,99	23 397 984 623,80	14 682 794 326,16

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 3: Příjmy MMR (v Kč)

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Schválený rozpočet	23 628 950 000,00	11 319 220 000,00	8 982 588 974,00	12 361 216 701,00	8 693 011 093,00
Rozpočet po změnách	25 047 563 065,00	13 198 400 120,00	11 395 999 974,00	37 141 501 466,00	8 693 011 093,00
Skutečnost	12 364 106 922,27	8 620 691 600,40	25 600 290 343,08	23 396 011 216,35	14 680 641 273,37

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 4: Příjmy ostatních OSS v rozpočtové kapitole 317, mimo MMR (v Kč)

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Schválený rozpočet	1 870 000,00	1 680 000,00	0,00	0,00	0,00
Rozpočet po změnách	1 870 000,00	2 071 880,00	0,00	0,00	0,00
Skutečnost	2 633 033,48	2 152 039,50	2 338 622,91	1 973 407,45	2 153 052,79

Zdroj: informační systém MONITOR.

Z výše uvedených tabulek vyplývá, že příjmy MMR (skutečnost) v roce 2016 tvořily **99,99 %** příjmů všech OSS rozpočtové kapitoly 317 (skutečnost).

Oddíl II. Výdaje v rozpočtové kapitole 317 MMR v letech 2012–2016**Tabulka č. 5: Výdaje rozpočtové kapitoly 317 MMR (v Kč)**

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Schválený rozpočet	27 843 093 000,00	14 071 331 000,00	11 710 878 652,00	14 793 393 355,00	13 407 358 628,00
Rozpočet po změnách	29 288 207 065,00	16 451 523 168,00	14 927 834 451,00	41 161 741 203,00	15 291 039 467,00
Konečný rozpočet	32 022 428 032,18	27 713 551 004,29	26 539 867 979,24	55 725 607 210,39	41 357 619 305,05
Skutečnost	20 240 336 074,86	21 467 620 619,63	20 216 267 627,03	28 615 288 911,31	16 782 229 299,22

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 6: Výdaje MMR (v Kč)

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Schválený rozpočet	27 806 740 000,00	14 039 867 120,00	11 710 878 652,00	14 771 511 977,00	13 385 430 154,00
Rozpočet po změnách	29 251 157 065,00	16 419 459 288,00	14 904 500 787,26	41 137 762 881,00	15 269 791 829,00
Konečný rozpočet	31 985 378 032,18	27 681 448 076,29	26 514 585 578,50	55 699 697 529,89	41 336 034 066,05
Skutečnost	20 209 858 249,35	21 439 908 826,35	20 191 698 996,69	28 591 199 447,52	16 761 567 125,42

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 7: Výdaje ostatních OSS v rozpočtové kapitole 317, mimo MMR (v Kč)

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Schválený rozpočet	36 353 000,00	31 463 880,00	0,00	21 881 378,00	21 928 474,00
Rozpočet po změnách	37 050 000,00	32 063 880,00	23 333 663,74	23 978 322,00	21 247 638,00
Konečný rozpočet	37 050 000,00	32 102 928,00	25 282 400,74	25 909 680,50	21 585 239,00
Skutečnost	30 477 825,51	27 711 793,28	24 568 630,34	24 089 463,79	20 662 173,80

Zdroj: informační systém MONITOR.

Z výše uvedených tabulek vyplývá, že skutečné výdaje MMR v roce 2016 tvořily **99,88 %** výdajů všech OSS rozpočtové kapitoly 317 (skutečnost).

Oddíl III. Porovnání příjmů a výnosů v rozpočtové kapitole 317 MMR v letech 2012–2016**Tabulka č. 8: Porovnání příjmů a výnosů za všechny OSS v rozpočtové kapitole 317 včetně MMR** (v Kč)

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Příjmy (skutečnost)	12 366 739 955,75	8 622 843 639,90	25 602 628 965,99	23 397 984 623,80	14 682 794 326,16
Výnosy celkem	16 317 556 818,48	18 014 864 714,17	18 801 056 744,63	24 457 388 937,55	17 316 592 696,77

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 9: Porovnání příjmů a výnosů za MMR (v Kč)

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Příjmy (skutečnost)	12 364 106 922,27	8 620 691 600,40	25 600 290 343,08	23 396 011 216,35	14 680 641 273,37
Výnosy celkem	16 314 849 672,00	18 012 600 671,67	18 798 718 760,80	24 455 415 530,10	17 314 439 643,98

Zdroj: informační systém MONITOR.

Výnosy celkem jsou v letech 2014 a 2015 významně podhodnoceny tím, že MMR v těchto letech neúčtovalo o podílech na zisku vyplacených formou nefinanční dividendy od společnosti ČMZRB, a. s., na výnosovém účtu 665 – *Výnosy z dlouhodobého finančního majetku*, nýbrž na rozvahovém účtu 401 – *Jmění účetní jednotky*. Podhodnocení celkových výnosů z tohoto titulu bylo za rok 2014 vyčísleno v částce 246 967 896 Kč a za rok 2015 v částce 260 483 552 Kč.

Tabulka č. 10: Porovnání příjmů a výnosů ostatních OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR, bez MMR (v Kč)

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Příjmy (skutečnost)	2 633 033,48	2 152 039,50	2 338 622,91	1 973 407,45	2 153 052,79
Výnosy celkem	2 707 146,48	2 264 042,50	2 337 983,83	1 973 407,45	2 153 052,79

Zdroj: informační systém MONITOR.

Oddíl IV. Porovnání výdajů a nákladů v rozpočtové kapitole 317 MMR v letech 2012–2016**Tabulka č. 11: Porovnání výdajů a nákladů za všechny OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR včetně MMR (v Kč)**

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Výdaje (skutečnost)	20 240 336 074,86	21 467 620 619,63	20 216 267 627,03	28 615 288 911,31	16 782 229 299,22
Náklady celkem	20 841 719 671,11	21 469 090 240,22	19 903 215 567,64	28 797 795 714,96	16 776 171 578,42

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 12: Porovnání výdajů a nákladů za MMR (v Kč)

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Výdaje (skutečnost)	20 209 858 249,35	21 439 908 826,35	20 191 698 996,69	28 591 199 447,52	16 761 567 125,42
Náklady celkem	20 808 632 824,60	21 439 167 910,94	19 876 165 705,09	28 770 786 338,92	16 753 286 469,79

Zdroj: informační systém MONITOR.

Celkové náklady jsou v roce 2016 nadhodnoceny o částku 41 364 115,89 Kč, když MMR k okamžiku přijetí vratky od příjemců dotací neúčtovalo o snížení nákladů z transferů (na účtu 571 – *Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery*) o výši přijaté vratky.

Celkové náklady jsou dále v jednotlivých letech ovlivněny systémovými nedostatky v oblasti aplikace účetní metody odpisování dlouhodobého majetku, a to prostřednictvím účtu 551 – *Odpisy dlouhodobého majetku*. Například z důvodu neúčtování o některých vypočtených odpisech je zůstatek účtu 551 – *Odpisy dlouhodobého majetku* v roce 2012 podhodnocen o částku 12 780 840 Kč a v roce 2015 o částku 36 598 086 Kč. V roce 2014 je uvedený účet nadhodnocen z titulu nesprávného účtování o převzatých oprávkách o částku 144 455 736,33 Kč a v roce 2016 je z titulu dvojího zaúčtování odpisů nadhodnocen o 33 653 218 Kč.

Celkové náklady jsou dále v jednotlivých letech podhodnoceny, a to prostřednictvím účtu 518 – *Ostatní služby*, vlivem neúčtování o nákladech z titulu odměn hrazených ČMZRB v souvislosti s realizací nařízení vlády č. 148/1997 Sb., nařízení vlády č. 149/1997 Sb. a nařízení vlády č. 190/1997 Sb. V roce 2016 byl účet 518 z tohoto titulu podhodnocen o částku 29 836 647,21 Kč.

Tabulka č. 13: Porovnání výdajů a nákladů za ostatní OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR, bez MMR (v Kč)

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Výdaje (skutečnost)	30 477 825,51	27 711 793,28	24 568 630,34	24 089 463,79	20 662 173,80
Náklady celkem	33 086 846,51	29 922 329,28	27 049 862,55	27 009 376,04	22 885 108,63

Zdroj: informační systém MONITOR.

Oddíl V. Tempa růstu příjmů a výnosů / výdajů a nákladů v rozpočtové kapitole 317 MMR**Tabulka č. 14: Příjmy a výdaje v rozpočtové kapitole 317 MMR, OSS včetně MMR (v Kč)**

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Příjmy	12 366 739 955,75	8 622 843 639,90	25 602 628 965,99	23 397 984 623,80	14 682 794 326,16
Výdaje	20 240 336 074,86	21 467 620 619,63	20 216 267 627,03	28 615 288 911,31	16 782 229 299,22

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 15: Tempo růstu příjmů a výdajů v rozpočtové kapitole 317 MMR, OSS včetně MMR

Tempo růstu (absolutní změna)	2013–2012	2014–2013	2015–2014	2016–2015
Příjmy v Kč	-3 743 896 315,85	16 979 785 326,09	-2 204 644 342,19	-8 715 190 297,64
Výdaje v Kč	1 227 284 544,77	-1 251 352 992,60	8 399 021 284,28	-11 833 059 612,09
Tempo růstu v % (relativní změna): $((x+1)-x/x)*100$	2013/2012	2014/2013	2015/2014	2016/2015
Příjmy	-30,27 %	196,92 %	-8,61 %	-37,25 %
Výdaje	6,06 %	-5,83 %	41,55 %	-41,35 %

Zdroj: vlastní zpracování NKÚ.

Tabulka č. 16: Příjmy a výdaje MMR v Kč

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Příjmy	12 364 106 922,27	8 620 691 600,40	25 600 290 343,08	23 396 011 216,35	14 680 641 273,37
Výdaje	20 209 858 249,35	21 439 908 826,35	20 191 698 996,69	28 591 199 447,52	16 761 567 125,42

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 17: Tempo růstu příjmů a výdajů MMR

Tempo růstu (absolutní změna)	2013–2012	2014–2013	2015–2014	2016–2015
Příjmy v Kč	-3 743 415 321,87	16 979 598 742,68	-2 204 279 126,73	-8 715 369 942,98
Výdaje v Kč	1 230 050 577,00	-1 248 209 829,66	8 399 500 450,83	-11 829 632 322,10
Tempo růstu v % (relativní změna): $((x+1)-x/x)*100$	2013/2012	2014/2013	2015/2014	2016/2015
Příjmy	-30,28 %	196,96 %	-8,61 %	-37,25 %
Výdaje	6,09 %	-5,82 %	41,60 %	-41,38 %

Zdroj: vlastní zpracování NKÚ.

Tabulka č. 18: Příjmy a výdaje ostatních OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR, mimo MMR (v Kč)

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Příjmy	2 633 033,48	2 152 039,50	2 338 622,91	1 973 407,45	2 153 052,79
Výdaje	30 477 825,51	27 711 793,28	24 568 630,34	24 089 463,79	20 662 173,80

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 19: Tempo růstu příjmů a výdajů ostatních OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR (mimo MMR)

Tempo růstu (absolutní změna)	2013–2012	2014–2013	2015–2014	2016–2015
Příjmy v Kč	-480 993,98	186 583,41	-365 215,46	179 645,34
Výdaje v Kč	-2 766 032,23	-3 143 162,94	-479 166,55	-3 427 289,99
Tempo růstu v % (relativní změna): $((x+1)-x/x)*100$	2013/2012	2014/2013	2015/2014	2016/2015
Příjmy	-18,27 %	8,67 %	-15,62 %	9,10 %
Výdaje	-9,08 %	-11,34 %	-1,95 %	-14,23 %

Zdroj: vlastní zpracování NKÚ.

**Tabulka č. 20: Výnosy a náklady v rozpočtové kapitole 317 MMR, OSS včetně MMR (v Kč)**

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Výnosy	16 317 556 818,48	18 014 864 714,17	18 801 056 744,63	24 457 388 937,55	17 316 592 696,77
Náklady	20 841 719 671,11	21 469 090 240,22	19 903 215 567,64	28 797 795 714,96	16 776 171 578,42

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 21: Tempo růstu výnosů a nákladů v rozpočtové kapitole 317 MMR, OSS včetně MMR

Tempo růstu (absolutní změna)	2013–2012	2014–2013	2015–2014	2016–2015
Výnosy v Kč	1 697 307 895,69	786 192 030,46	5 656 332 192,92	-7 140 796 240,78
Náklady v Kč	627 370 569,11	-1 565 874 672,58	8 894 580 147,32	-12 021 624 136,54
Tempo růstu v % (relativní změna): ((x+1)-x/x)*100	2013/2012	2014/2013	2015/2014	2016/2015
Výnosy	10,40 %	4,36 %	30,09 %	-29,20 %
Náklady	3,01 %	-7,29 %	44,69 %	-41,74 %

Zdroj: vlastní zpracování NKÚ.

Tabulka č. 22: Výnosy a náklady MMR (v Kč)

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Výnosy	16 314 849 672,00	18 012 600 671,67	18 798 718 760,80	24 455 415 530,10	17 314 439 643,98
Náklady	20 808 632 824,60	21 439 167 910,94	19 876 165 705,09	28 770 786 338,92	16 753 286 469,79

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 23: Tempo růstu výnosů a nákladů MMR

Tempo růstu (absolutní změna)	2013-2012	2014-2013	2015-2014	2016-2015
Výnosy v Kč	1 697 750 999,67	786 118 089,13	5 656 696 769,30	-7 140 975 886,12
Náklady v Kč	630 535 086,34	-1 563 002 205,85	8 894 620 633,83	-12 017 499 869,13
Tempo růstu v % (relativní změna): ((x+1)-x/x)*100	2013/2012	2014/2013	2015/2014	2016/2015
Výnosy	10,41 %	4,36 %	30,09 %	-29,20 %
Náklady	3,03 %	-7,29 %	44,75 %	-41,77 %

Zdroj: vlastní zpracování NKÚ.

Tabulka č. 24: Výnosy a náklady ostatních OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR, mimo MMR (v Kč)

Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
Výnosy	2 707 146,48	2 264 042,50	2 337 983,83	1 973 407,45	2 153 052,79
Náklady	33 086 846,51	29 922 329,28	27 049 862,55	27 009 376,04	22 885 108,63

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 25: Tempo růstu výnosů a nákladů ostatních OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR (mimo MMR)

Tempo růstu (absolutní změna)	2013–2012	2014–2013	2015–2014	2016–2015
Výnosy v Kč	-443 103,98	73 941,33	-364 576,38	179 645,34
Náklady v Kč	-3 164 517,23	-2 872 466,73	-40 486,51	-4 124 267,41
Tempo růstu v % (relativní změna): ((x+1)-x/x)*100	2013/2012	2014/2013	2015/2014	2016/2015
Výnosy	-16,37 %	3,27 %	-15,59 %	9,10 %
Náklady	-9,56 %	-9,60 %	-0,15 %	-15,27 %

Zdroj: vlastní zpracování NKÚ.

Oddíl VI. Výdaje a náklady na 1 zaměstnance v rozpočtové kapitole 317 MMR**Tabulka 26: Průměrný přepočtený počet zaměstnanců**

Organizace	2012	2013	2014	2015	2016
MMR	557	567	584	613	613
OSS bez MMR	37	35	30	28	19
OSS včetně MMR	594	602	614	641	632
PO	208	218	232	266	375
Celkem za kapitolu 317	802	820	846	907	1 007

Zdroj: IISSP – finanční výkaz ZAM 1-04 U Výkaz o zaměstnanosti regulované vládou.

Tabulka 27: Náklady na 1 zaměstnance v rozpočtové kapitole 317 MMR

Organizace	Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
OSS vč. MMR	Náklady celkem v Kč	20 841 719 671,11	21 469 090 240,22	19 903 215 567,64	28 797 795 714,96	16 776 171 578,42
	Počet zaměstnanců	594	602	614	641	632
	Náklady na 1 zaměstnance v Kč	35 087 070,15	35 662 940,60	32 415 660,53	44 926 358,37	26 544 575,28
MMR	Náklady celkem v Kč	20 808 632 824,60	21 439 167 910,94	19 876 165 705,09	28 770 786 338,92	16 753 286 469,79
	Počet zaměstnanců	557	567	584	613	613
	Náklady na 1 zaměstnance v Kč	37 358 407,23	37 811 583,62	34 034 530,32	46 934 398,60	27 329 994,24
OSS bez MMR	Náklady celkem v Kč	33 086 846,51	29 922 329,28	27 049 862,55	27 009 376,04	22 885 108,63
	Počet zaměstnanců	37	35	30	28	19
	Náklady na 1 zaměstnance v Kč	894 239,09	854 923,69	901 662,09	964 620,57	1 204 479,40

Zdroj: informační systém MONITOR, IISSP – finanční výkaz ZAM 1-04 U, vlastní výpočet NKÚ.

Tabulka 28: Výdaje na 1 zaměstnance v rozpočtové kapitole 317 MMR

Organizace	Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
OSS vč. MMR	Výdaje celkem v Kč	20 240 336 074,86	21 467 620 619,63	20 216 267 627,03	28 615 288 911,31	16 782 229 299,22
	Počet zaměstnanců	594	602	614	641	632
	Výdaje na 1 zaměstnance v Kč	34 074 639,86	35 660 499,37	32 925 517,31	44 641 636,37	26 554 160,28
MMR	Výdaje celkem v Kč	20 209 858 249,35	21 439 908 826,35	20 191 698 996,69	28 591 199 447,52	16 761 567 125,42
	Počet zaměstnanců	557	567	584	613	613
	Výdaje na 1 zaměstnance v Kč	36 283 407,99	37 812 890,35	34 574 827,05	46 641 434,66	27 343 502,65
OSS bez MMR	Výdaje celkem v Kč	30 477 825,51	27 711 793,28	24 568 630,34	24 089 463,79	20 662 173,80
	Počet zaměstnanců	37	35	30	28	19
	Výdaje na 1 zaměstnance v Kč	823 725,01	791 765,52	818 954,34	860 337,99	1 087 482,83

Zdroj: informační systém MONITOR, IISSP – finanční výkaz ZAM 1-04 U, vlastní výpočet NKÚ.

Oddíl VII. Náklady z činnosti, náklady na transfery a výnosy z transferů vykázané MMR a ostatními OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR
Tabulka č. 29: Náklady z činnosti (položka A.I. výkazu zisku a ztráty) vykázané MMR a OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR v Kč

Organizace	2012	2013	2014	2015	2016
MMR	1 734 082 751,60	1 090 776 079,70	1 389 586 267,78	1 259 543 476,24	1 446 028 928,93
Ostatní OSS	33 085 534,23	29 922 329,28	27 049 862,55	27 009 376,04	22 885 108,63

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 30: Náklady z činnosti (položka A.I. výkazu zisku a ztráty) přepočtené na 1 zaměstnance u MMR a u OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR (v Kč)

Organizace	2012	2013	2014	2015	2016
MMR	3 113 254,49	1 923 767,34	2 379 428,54	2 054 720,19	2 358 937,89
Ostatní OSS	894 203,63	854 923,69	901 662,09	964 620,57	1 204 479,40

Zdroj: vlastní výpočet NKÚ.

Tabulka č. 31: Náklady na transfery (položka A.III. Výkazu zisku a ztráty) a jejich porovnání s celkovými náklady, které vykazaly MMR a OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR

Organizace	Ukazatel	2012	2013	2014	2015	2016
MMR	Náklady na transfery v Kč	19 074 131 794,18	20 347 933 309,73	18 485 835 079,48	27 510 658 761,41	15 307 162 320,48
	Celkové náklady v Kč	20 808 632 824,60	21 439 167 910,94	19 876 165 705,09	28 770 786 338,92	16 753 286 469,79
	Podíl transferových nákladů na celkových nákladech v %	91,66	94,91	93,01	95,62	91,37
Ostatní OSS	Náklady na transfery v Kč	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Celkové náklady v Kč	33 086 846,51	29 922 329,28	27 049 862,55	27 009 376,04	22 885 108,63
	Podíl transferových nákladů na celkových nákladech v %	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zdroj: informační systém MONITOR, vlastní výpočet NKÚ.

Tabulka č. 32: Náklady na transfery (položka A.III. výkazu zisku a ztráty) přepočtené na 1 zaměstnance u MMR a u ostatních OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR (v Kč)

Organizace	2012	2013	2014	2015	2016
MMR	34 244 401,78	35 887 007,60	31 653 827,19	44 878 725,55	24 970 901,01
Ostatní OSS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zdroj: vlastní výpočet NKÚ.

Tabulka č. 33: Výnosy z transferů (položka B.IV. výkazu zisku a ztráty) vykázané MMR a ostatními OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR (v Kč)

Organizace	2012	2013	2014	2015	2016
MMR	16 255 916 407,69	17 755 048 282,41	18 667 214 668,71	24 389 012 536,16	17 211 400 288,45
Ostatní OSS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zdroj: informační systém MONITOR.

Oddíl VIII. Struktura nákladů MMR v roce 2016

Tabulka č. 34: Struktura nákladů MMR v roce 2016

Položka VZZ	Název položky VZZ	Částka v Kč	Náklady na transfery	Částka v Kč
A.	NÁKLADY CELKEM	16 753 286 469,79	x	x
A.I.	Náklady z činnosti	1 446 028 928,93	x	x
A.II.	Finanční náklady	95 220,38	x	x
A.III.	Náklady na transfery	15 307 162 320,48	571	2 308 824 416,89
			575	12 998 337 903,59
A.IV.	Náklady ze sdílených daní a poplatků	0,00	x	x
A.V.	Daň z příjmů	0,00	x	x

Zdroj: informační systém MONITOR.

Vysvětlivky:

VZZ – výkaz zisku a ztráty.

Účet 571 – Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery.

Účet 575 – Náklady vybraných ústředních vládních institucí na předfinancování transferů.

Oddíl IX. Struktura výdajů z hlediska odvětvového u MMR a OSS
v rozpočtové kapitole 317 MMR v roce 2016

Tabulka č. 35: Struktura výdajů MMR v roce 2016 z hlediska odvětvového

Rozpočtový paragraf	Skutečnost v Kč	Podíl rozpočtového paragrafu na celkových výdajích (v %)
2143	647 224 441,00	3,86
3612	520 959 339,16	3,11
3615	5 984 600,00	0,04
3632	8 976 793,86	0,05
3635	16 001 068,00	0,10
3639	87 812 519,00	0,52
3661	797 113 174,54	4,76
3669	301 577 608,50	1,80
3691	13 760 903 726,10	82,10
3699	615 013 855,26	3,67
Celkem	16 761 567 125,42	100,00

Zdroj: informační systém MONITOR.

MMR tím, že paragrafem rozpočtové skladby 3691 – *Mezinárodní spolupráce v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje* nesprávně klasifikuje i výdaje na investiční a neinvestiční transfery poskytované příjemcům v České republice, vykazuje v porovnání s ostatními ministerstvy mnohonásobně vyšší výdaje na mezinárodní spolupráci, než ve skutečnosti vynakládá. Po zohlednění uvedeného nesprávného zařazení by klesl podíl paragrafu 3691 na celkových výdajích MMR z 82,10 % na 40,11 %.

Tabulka č. 36: Struktura výdajů OSS v rozpočtové kapitole 317 MMR (mimo MMR) v roce 2016 z hlediska odvětvového

Rozpočtový paragraf	Skutečnost v Kč	Podíl rozpočtového paragrafu na celkových výdajích (v %)
2549	19 620,00	0,09
3691	497 828,20	2,41
3699	20 144 725,60	97,50
Celkem	20 662 173,80	100,00

Zdroj: informační systém MONITOR.

Příspěvkové organizace v rozpočtové kapitole 317 MMR v roce 2016**Tabulka č. 37: Přehled PO v rozpočtové kapitole 317 MMR v roce 2016**

IČO	Název účetní jednotky
04095316	Centrum pro regionální rozvoj České republiky („CRR ČR“)
49277600	Česká centrála cestovního ruchu („CzechTourism“)

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 38: Celkové výnosy PO v rozpočtové kapitole 317 MMR (v Kč)

PO	2012	2013	2014	2015	2016
CRR ČR	216 148 733,18	214 939 478,30	163 128 313,63	94 440 468,45	327 269 099,12
CzechTourism	444 398 734,78	987 752 647,77	861 312 603,15	606 291 622,50	446 853 344,65
Celkem	660 547 467,96	1 202 692 126,07	1 024 440 916,78	700 732 090,95	774 122 443,77

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 39: Výnosy PO v rozpočtové kapitole 317 MMR, jak jsou vykázány na položce VZZ 671 – Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů (v Kč)

PO	2012	2013	2014	2015	2016
CRR ČR	209 750 749,26	209 347 722,81	159 747 588,56	92 948 502,15	324 396 784,60
CzechTourism	420 540 085,89	926 930 967,89	727 002 643,88	570 998 281,38	426 716 621,80
Celkem	630 290 835,15	1 136 278 690,70	886 750 232,44	663 946 783,53	751 113 406,40

Zdroj: informační systém MONITOR.

Tabulka č. 40: Výše příspěvku na provoz dle zákona č. 218/2000 Sb. (v Kč)

PO	2012	2013	2014	2015	2016
CRR ČR	62 588 466,00	62 587 000,00	37 417 045,00	8 781 647,81	71 263 090,00
CzechTourism	334 993 192,07	391 713 000,00	387 057 129,00	359 531 099,00	348 935 154,00
Celkem	397 581 658,07	454 300 000,00	424 474 174,00	368 312 746,81	420 198 244,00

Zdroj: CSÚIS – výkaz ROZP 1-01 SPO (údaje ze sloupce „Skutečnost minulého roku v Kč“).

Tabulka č. 41: Výše příspěvku na provoz CRR ČR dle zákona č. 218/2000 Sb. (v Kč)

CRR ČR	2012	2013	2014	2015	2016
Schválený rozpočet	76 608 000,00	62 587 000,00	63 067 571,00	72 651 770,00	86 537 828,00
Skutečnost	62 588 466,00	62 587 000,00	37 417 045,00	8 781 647,81	71 263 090,00

Zdroj: CSÚIS – výkaz ROZP 1-01 SPO (údaje ze sloupce „Skutečnost minulého roku v Kč“).

Tabulka č. 42: Výše příspěvku na provoz CzechTourism dle zákona č. 218/2000 Sb. (v Kč)

CzechTourism	2012	2013	2014	2015	2016
Schválený rozpočet	363 956 000,00	377 413 000,00	378 260 942,00	358 988 649,00	350 131 244,00
Skutečnost	334 993 192,07	391 713 000,00	387 057 129,00	359 531 099,00	348 935 154,00

Zdroj: CSÚIS – výkaz ROZP 1-01 SPO (údaje ze sloupce „Skutečnost minulého roku v Kč“).

Tabulka č. 43: Podíl výnosů z transferů PO na celkových výnosech (v %)

PO	2012	2013	2014	2015	2016
CRR ČR	97,04	97,40	97,93	98,42	99,12
CzechTourism	94,63	93,84	84,41	94,18	95,49
Celkem	95,42	94,48	86,56	94,75	97,03

Zdroj: vlastní výpočet NKÚ.

Tabulka č. 44: Podíl příspěvku na provoz na celkových výnosech (v %)

PO	2012	2013	2014	2015	2016
CRR ČR	28,96	29,12	22,94	9,30	21,78
CzechTourism	75,38	39,66	44,94	59,30	78,09
Celkem	60,19	37,77	41,43	52,56	54,28

Zdroj: vlastní výpočet NKÚ.

Tabulka č. 45: Podíl příspěvku na provoz na výnosech z transferů (v %)

PO	2012	2013	2014	2015	2016
CRR ČR	29,84	29,90	23,42	9,45	21,97
CzechTourism	79,66	42,26	53,24	62,97	81,77
Celkem	63,08	39,98	47,87	55,47	55,94

Zdroj: vlastní výpočet NKÚ.

Tabulka č. 46: Tempo růstu výnosů PO

Tempo růstu (absolutní změna)	2013–2012	2014–2013	2015–2014	2016–2015
Výnosy celkem v Kč	542 144 658,11	–178 251 209,29	–323 708 825,83	73 390 352,82
Výnosy transferové (účet 671) v Kč	505 987 855,55	–249 528 458,26	–222 803 448,91	87 166 622,87
Příspěvek na provoz v Kč	56 718 341,93	–29 825 826,00	–56 161 427,19	51 885 497,19
Tempo růstu v % (relativní změna): $((x+1)-x/x)*100$	2013/2012	2014/2013	2015/2014	2016/2015
Výnosy celkem	82,08 %	–14,82 %	–31,60 %	10,47 %
Výnosy transferové (účet 671)	80,28 %	–21,96 %	–25,13 %	13,13 %
Příspěvek na provoz	14,27 %	–6,57 %	–13,23 %	14,09 %

Zdroj: vlastní výpočet NKÚ.