

Ministerstvo financí
č.j. MF- 53 900 /2012/11-114

B.

**Zpráva k návrhu zákona o státním rozpočtu
ČR na rok 2013**

Obsah

OBSAH	1
ÚVOD.....	3
1. VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU NA ROK 2013	4
2. OČEKÁVANÉ PLNĚNÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU V ROCE 2012	6
ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKY STÁTNÍHO ROZPOČTU NA ROK 2013	7
3. SOUHRNNÉ ÚDAJE O PŘÍJMECH, VÝDAJÍCH A SALDU	7
4. DETAILNÍ POHLED NA PŘÍJMY	10
4.1. <i>Daňové příjmy</i>	10
4.1.1. Vývoj daňové kvóty	12
4.1.2. Daň z přidané hodnoty	12
4.1.3. Spotřební daně	13
4.1.4. Daň z příjmů právnických osob	14
4.1.5. Daň z příjmů fyzických osob	15
4.1.6. Majetkové daně	15
4.1.7. Ostatní daně a poplatky	16
4.2. <i>Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti</i>	16
4.3. <i>Ostatní příjmy</i>	18
4.3.1. Nedaňové příjmy	18
4.3.2. Kapitálové příjmy	19
4.3.3. Přijaté transfery	19
4.4. <i>Příjmy kapitoly Operace státních finančních aktiv</i>	21
5. DETAILNÍ POHLED NA VÝDAJE.....	23
5.1. <i>Mandatorní výdaje</i>	23
5.2. <i>Běžné a kapitálové výdaje</i>	26
5.2.1. Kapitálové výdaje státního rozpočtu	26
5.2.2. Běžné výdaje státního rozpočtu.....	26
5.2.3. Výdaje na sociální transfery a státní politiku zaměstnanosti.....	33
5.2.4. Výdaje na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci.....	36
5.2.5. Výdaje vztahující se k EU a k finančním mechanismům	42
5.2.5.1. Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu EU.....	42
5.2.5.2. Společná zemědělská politika – vazba na státní rozpočet	43
5.2.5.3. Financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu a projektů finančních mechanismů	44
5.2.6. Výdaje na financování programů	55
5.2.7. Výdaje na neinvestiční transfery podnikatelským subjektům	56
5.2.8. Státní záruky	58
5.2.9. Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací	61
5.2.10. Výdaje vybraných kapitol	62
5.2.10.1. Státní dluh.....	62

5.2.10.2. Operace státních finančních aktiv	64
5.2.10.3. Všeobecná pokladní správa.....	66
5.2.11. Výdaje na koncesní smlouvy.....	68
PŘÍLOHY.....	70

Úvod

Návrh zákona o státním rozpočtu patří každoročně k velmi sledovaným bodům vládní a posléze i parlamentní agendy. Ve své nejužší podstatě vyjadřuje rámeček hospodaření státních institucí v nadcházejícím roce 2013. Úkolem této zprávy je poskytnout přehled o nejdůležitějších hlediscích navrženého rozpočtového plánu v následujícím roce a blíže interpretovat či vysvětlit číselné údaje, které daný zákon obsahuje.

Zpráva k návrhu zákona tedy poskytuje detailnější informace týkající se zejména následujících oblastí:

- shrnutí základních východisek a očekávaného plnění rozpočtu roku 2012, na základě kterých bylo postupováno při sestavování státního rozpočtu,
- základní charakteristiky, které určují státní rozpočet, tj. především příjmy, výdaje a saldo, jak v globálním souhrnu, tak v detailním rozpracování,
- detailní pohled na příjmy klade důraz zejména na příjmy daňové a příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti,
- podrobný komentář výdajové strany rozpočtu zahrnuje popis výdajů a vybrané informace o zvláštních seskupeních výdajů, které jsou z hlediska státního rozpočtu podstatné (především výdaje týkající se programů spolufinancovaných z rozpočtu EU a FM). Zvlášť jsou komentovány též výdaje vybraných kapitol spravovaných MF,
- přílohy pak dotváří komplexní pohled na státní rozpočet.

Návrh státního rozpočtu byl zpracován v novém rozpočtovém systému, který je součástí „Integrovaného rozpočtového systému Státní pokladny“. IISSP se skládá ze čtyř modulů. Pro sestavení návrhu státního rozpočtu by použit modul „Rozpočtový informační systém Příprava rozpočtu“. Do tohoto modulu bylo zapojeno 42 kapitol státního rozpočtu a 328 organizačních složek státu.

Návrh státního rozpočtu na rok 2013 zabezpečuje střednědobé fiskální úsilí v letech 2012 až 2015 v souladu s usnesením vlády č. 556 ze dne 19. července 2012. Podíl deficitu veřejných rozpočtů na HDP by měl být v roce 2013 ve výši 2,9 %, v roce 2014 ve výši 2,5 % a v roce 2015 ve výši 1,6 %.

1. Východiska pro sestavení státního rozpočtu na rok 2013

- Programové prohlášení vlády.
- Usnesení vlády č. 275 ze dne 11. dubna 2012, kterým byla schválena příjmová a výdajová opatření v návrhu státního rozpočtu na léta 2013 až 2015.
- Usnesení vlády č. 556 ze dne 19. července 2012 k Fiskální strategii České republiky ve světle nové makroekonomické predikce.
- Priority vlády:
 - a) zpomalit tempo růstu zadlužování státu a snížit schodek veřejných financí,
 - b) dodržovat závazky vůči Evropské unii, optimálně využít prostředky z fondů Evropské unie.
- Střednědobé výdajové rámce na léta 2013 a 2014 stanovené usnesením Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR č. 918/2011.

Podle rozpočtových pravidel byla provedena aktualizace střednědobého výdajového rámce centrální vlády na rok 2013 z důvodu zvýšení výdajů krytých příjmy z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů a změny dotací státním fondům.

Tabulka 1 Změny ve schváleném střednědobém výdajovém rámci na rok 2013

	metodika fiskálního cílení						v mld. Kč
	Schválený usnesením PSP č. 918/2011	Povolené překročení dle rozpočtových pravidel - prostředky EU a FM	Změna dotací státním fondům	Upravený rámec na rok 2013	Návrh rámce pro sestavení SR na rok 2013	Překročení (+) Snížení (-)	
	1	2	3	4=1+2+3	5	6=5-4	
Státní rozpočet	1 084,8	103,8	3,4	1 192,0	1 180,7	-11,3	
Státní fondy	41,5		52,5	94,0	97,0	3,0	
Centrální vláda	1 126,3	103,8	55,9	1 286,0	1 277,7	-8,3	

Střednědobý výdajový rámec státního rozpočtu a státních fondů na rok 2013 schválený usnesením Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR č. 918/2011 byl dodržen. Maximálně možná výše, do které bylo možné rozpočtovat prostředky státního rozpočtu a státních fondů ve výdajích, nebyla využita.

- Predikce základních makroekonomických indikátorů (zpracovaná Ministerstvem financí v červenci 2012).

Tabulka 2 Predikce základních makroekonomických indikátorů

		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
						<i>Předb.</i>	<i>Aktuální predikce</i>	
Hrubý domácí produkt	<i>mld. Kč, b.c.</i>	3 663	3 848	3 739	3 775	3 808	3 843	3 922
Hrubý domácí produkt	<i>růst v %, b.c.</i>	9,2	5,1	-2,8	1,0	0,9	0,9	2,1
Hrubý domácí produkt	<i>růst v %, s.c.</i>	5,7	3,1	-4,7	2,7	1,7	-0,5	1,0
Spotřeba domácností	<i>růst v %, s.c.</i>	4,2	2,8	-0,4	0,6	-0,6	-2,2	0,1
Spotřeba vlády	<i>růst v %, s.c.</i>	0,4	1,2	3,8	0,6	-1,7	-2,8	-0,8
Tvorba hrubého fixního kapitálu	<i>růst v %, s.c.</i>	13,2	4,1	-11,5	0,1	-0,9	-1,0	2,0
Příspěvek ZO k růstu HDP	<i>p.b., s.c.</i>	-0,7	0,9	0,8	0,9	2,7	1,2	0,7
Deflátor HDP	<i>růst v %</i>	3,3	1,9	1,9	-1,7	-0,8	1,5	1,1
Průměrná míra inflace	<i>%</i>	2,8	6,3	1,0	1,5	1,9	3,2	2,2
Zaměstnanost (<i>VŠPS</i>)	<i>růst v %</i>	1,9	1,6	-1,4	-1,0	0,4	-0,3	-0,2
Míra nezaměstnanosti (<i>VŠPS</i>)	<i>průměr v %</i>	5,3	4,4	6,7	7,3	6,7	7,0	7,2
Míra nezaměstnanosti (<i>MPSV</i>)	<i>průměr v %</i>	6,6	5,5	8,0	9,0	8,6	8,5	8,6
Objem mezd a platů (<i>dom. koncept</i>)	<i>růst v %, b.c.</i>	8,3	7,5	-2,1	-0,4	2,3	1,9	2,5
Podíl BÚ na HDP	<i>%</i>	-4,3	-2,1	-2,4	-3,9	-2,9	-2,2	-2,6
Předpoklady:								
Směnný kurz CZK/EUR		27,8	25,0	26,5	25,3	24,6	25,3	25,2
Dlouhodobé úrokové sazby (10 let)	<i>% p.a.</i>	4,3	4,6	4,7	3,7	3,7	3,4	3,5
Ropa Brent	<i>USD/barel</i>	72,7	97,7	61,9	80,0	111,0	112,0	108,0
HDP eurozóny (EA12)	<i>růst v %, s.c.</i>	2,8	0,3	-4,2	1,9	1,5	-0,3	0,6

Pramen : ČSÚ, ČNB, Eurostat, MMF, propočty MF ČR

Návrh státního rozpočtu na rok 2013 zohledňuje i vliv novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní (zákon č. 295/2012 Sb.), která nabývá účinnosti od 1. 1. 2013. Tou jsou posilovány daňové příjmy obcí o cca 12 mld. Kč. Zároveň se mění kritéria a váhy pro přerozdělení sdílených daní mezi jednotlivé obce, např. do propočtového vzorce je zapojeno nové kritérium počtu dětí MŠ a žáků ZŠ navštěvujících školu zřizovanou obcí, dále se omezuje rozsah, v jakém je v propočtu zohledněn rozsah katastrální území obce (max. 10 hektarů na obyvatele) atd. V souvislosti s novelou zákona č. 243/2000 Sb. není od roku 2013 ve finančních vztazích státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích rozpočtován příspěvek na školství a dotace na výkon zřizovatelských funkcí převedených z okresních úřadů obcím. Ve finančním vztahu státního rozpočtu k rozpočtu hlavního města Prahy není rozpočtován příspěvek na školství.

2. Očekávané plnění státního rozpočtu v roce 2012

Pro rok 2012 Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky schválila státní rozpočet s deficitem 105 mld. Kč.

Předpokládané plnění státního rozpočtu v roce 2012 vychází z poznatků o dosavadním průběhu hospodaření státu a z aktuálních informací o vývoji relevantních proměnných, které budou do konce roku 2012 ovlivňovat jak příjmovou, tak výdajovou stranu rozpočtu.

K nejzásadnějším faktorům, které ovlivňují očekávanou skutečnost roku 2012, a které budou blíže upřesňovány v průběhu dalšího období, patří:

- plnění daňových příjmů státního rozpočtu,
- plnění příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti,
- příjmy z rozpočtu EU, které byly rozpočtovány v minulých letech a budou přijaty do konce letošního roku,
- naplnění rozpočtovaných příjmů v roce 2012 z rozpočtu Evropské unie za programové období 2007- 2013 a použití prostředků na předfinancování programů,
- použití nároků z nespotřebovaných výdajů.

Očekávaný propad daňových příjmů vč. pojistného na sociální zabezpečení ve výši cca 35 mld. Kč by měl být na straně výdajů vykompenzován především vázáním výdajů ve výši 23,6 mld. Kč (podle usnesení vlády č. 178/2012). Další úspory lze očekávat také v kapitole Státní dluh, Všeobecná pokladní správa a v oblasti sociálních dávek. Uvedené úspory tak převyšují očekávané propady v daňových příjmech.

Rizikem však zůstávají příjmy z EU, jejichž výši na konci roku lze v tuto chvíli těžko predikovat. Nad rámec rozpočtu výdajů mohou organizační složky státu zapojit nároky z nespotřebovaných výdajů minulých let (odhad cca 70 - 80 mld. Kč). V podobné výši lze očekávat vznik nových „nároků“ pro příští roky. Většina těchto prostředků souvisí právě s čerpáním, resp. nečerpáním výdajů spolufinancovaných z rozpočtu EU (souvislost i s příjmy z EU).

Při konzervativním odhadu inkasa přijatých transferů z EU lze očekávat nedodržení schodku hospodaření státního rozpočtu o cca 10 mld. Kč.

Základní charakteristiky státního rozpočtu na rok 2013

3. Souhrnné údaje o příjmech, výdajích a saldu

Základní charakteristiky státního rozpočtu na rok 2013 lze vyjádřit takto:

- **příjmy** státního rozpočtu v roce 2013 dosáhnou výše **1 084,9 mld. Kč**, což je o 0,2 mld. Kč více oproti schválenému rozpočtu na rok 2012,
- **výdaje** státního rozpočtu v roce 2013 dosáhnou **1 184,9 mld. Kč**, meziročně klesnou o 0,4 %, což v absolutním vyjádření činí 4,8 mld. Kč,
- **saldo** státního rozpočtu v roce 2013 dosáhne - **100 mld. Kč**, což představuje pokles o 5 mld. Kč ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2012.

Tabulka 3 Základní ukazatele státního rozpočtu na rok 2013 (v mld. Kč)

	Schválený státní rozpočet na rok 2012	Návrh státního rozpočtu na rok 2013	Rozdíl 2013-2012	Index 2013/2012 v %
Příjmy	1 084,7	1 084,9	0,2	100,0
Výdaje	1 189,7	1 184,9	-4,8	99,6
Saldo státního rozpočtu	-105,0	-100,0	5,0	95,2

Graf 1 Vývoj deficitů státního rozpočtu v letech 1998 až 2013 (v mld. Kč)



Tabulka 4 Základní bilance státního rozpočtu (v mld. Kč)

Ukazatel	Státní rozpočet 2012	Státní rozpočet 2013	Rozdíl 2013-2012	Index 2013/ 2012)	SR 2012 podíl v %)	SR 2013 podíl v % *)
Daňové příjmy celkem	945,5	939,1	-6,4	99,3	87,2	86,6
v tom: příjmy z daní a poplatků	561,5	558,2	-3,3	99,4	51,8	51,5
pojistné na soc. zabezpečení	384,0	380,9	-3,1	99,2	35,4	35,1
Nedaňové a kapitálové příjmy, přijaté transfery	139,2	145,8	6,6	104,8	12,8	13,4
Příjmy celkem	1 084,7	1 084,9	0,2	100,0	100,0	100,0
Sociální dávky	491,6	503,0	11,4	102,3	41,3	42,4
Platy zaměstnanců, ostatní platby za provedenou práci a povinné pojistné placené zaměstnavatelem	89,0	90,2	1,2	101,4	7,5	7,6
Úroky a ostatní finanční výdaje	79,4	70,7	-8,7	89,0	6,7	6,0
Ostatní neinvestiční nákupy a související výdaje OSS	67,3	64,2	-3,1	95,5	5,7	5,4
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	106,5	103,1	-3,4	96,8	8,9	8,7
Neinvestiční transfery neziskovým apod. organizacím	7,5	6,6	-0,9	88,3	0,6	0,5
Neinvestiční transfery příspěvkovým apod. organizacím	52,9	56,5	3,6	106,7	4,5	4,8
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	90,9	86,5	-4,4	95,2	7,6	7,3
Neinvestiční transfery do zahraničí	39,0	39,7	0,7	101,8	3,3	3,3
Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům	39,8	37,5	-2,3	94,1	3,3	3,2
Náhrady placené obyvatelstvu a ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	14,4	14,1	-0,3	98,5	1,2	1,2
Převody vlastním fondům	0,6	0,6	0,0	101,7	0,1	0,1
Neinvestiční půjčené prostředky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ostatní běžné výdaje	13,9	17,3	3,4	124,4	1,2	1,5
Běžné výdaje celkem	1 092,8	1 090,0	-2,8	99,7	91,9	92,0
Kapitálové výdaje celkem	96,9	94,9	-2,0	98,0	8,1	8,0
Výdaje celkem	1 189,7	1 184,9	-4,8	99,6	100,0	100,0
Schodek	-105,0	-100,0	5,0	95,2		

Financování:						
Zvýšení stavu státních dluhopisů	101,3	99,9	-1,4			
Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	-2,2	-1,5	0,7			
Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	5,9	1,6	-4,3			
Součet financování	105,0	100,0	-5,0			

*) počítáno z údajů v Kč

Tabulka 5 Odvětvové členění výdajů (v mld. Kč)

Oddíl dle rozpočtové skladby	U k a z a t e l	Státní rozpočet 2012	Státní rozpočet 2013	Rozdíl	Podíl v % na celk. výdajích rok 2012	Podíl v % na celk. výdajích rok 2013	Index v % *)
10	Zemědělství, lesní hospodářství a rybářství	46,2	41,7	-4,5	3,9	3,5	90,2
21	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	29,2	29,0	-0,2	2,5	2,4	99,1
22	Doprava	42,6	49,6	7,0	3,6	4,2	116,2
23	Vodní hospodářství	4,9	3,2	-1,7	0,4	0,3	64,4
24	Spoje	0,6	0,6	0,0	0,1	0,1	96,8
25	Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekon. funkce	8,8	8,4	-0,4	0,7	0,7	95,7
31+32	Vzdělávání a školské služby	122,0	123,7	1,7	10,3	10,4	101,4
33	Kultura, církve a sdělovací prostředky	9,4	11,5	2,1	0,8	1,0	122,6
34	Tělo výchova a zájmová činnost	3,3	2,5	-0,8	0,3	0,2	76,1
35	Zdravotnictví	60,7	60,7	0,0	5,1	5,1	100,0
36	Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	33,6	19,5	-14,1	2,8	1,6	58,2
37	Ochrana životního prostředí	10,9	15,5	4,6	0,9	1,3	141,8
38	Ostatní výzkum a vývoj	24,0	25,3	1,3	2,0	2,1	105,3
39	Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
41	Dávky a podpory v sociálním zabezpečení	486,5	499,2	12,7	40,9	42,1	102,6
42	Politika zaměstnanosti	23,8	21,6	-2,2	2,0	1,8	90,8
43	Sociální služby a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti	21,3	20,1	-1,2	1,8	1,7	94,3
51	Obrana	34,6	33,1	-1,5	2,9	2,8	95,7
52	Civilní připravenost na krizové stavy	2,3	1,9	-0,4	0,2	0,2	85,8
53	Bezpečnost a veřejný pořádek	35,9	35,0	-0,9	3,0	2,9	97,4
54	Právní ochrana	19,5	20,2	0,7	1,6	1,7	103,6
55	Požární ochrana a integrovaný záchranný systém	6,8	6,9	0,1	0,6	0,6	101,6
61	Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany	61,7	64,7	3,0	5,2	5,5	105,0
62	Jiné veřejné služby a činnosti	3,7	3,8	0,1	0,3	0,3	101,3
63	Finanční operace	79,8	71,0	-8,8	6,7	6,0	89,1
64	Ostatní činnosti	17,6	16,2	-1,4	1,5	1,4	92,1
	C e l k e m	1 189,7	1 184,9	-4,8	100,0	100,0	99,6

*) počítáno z údajů v Kč

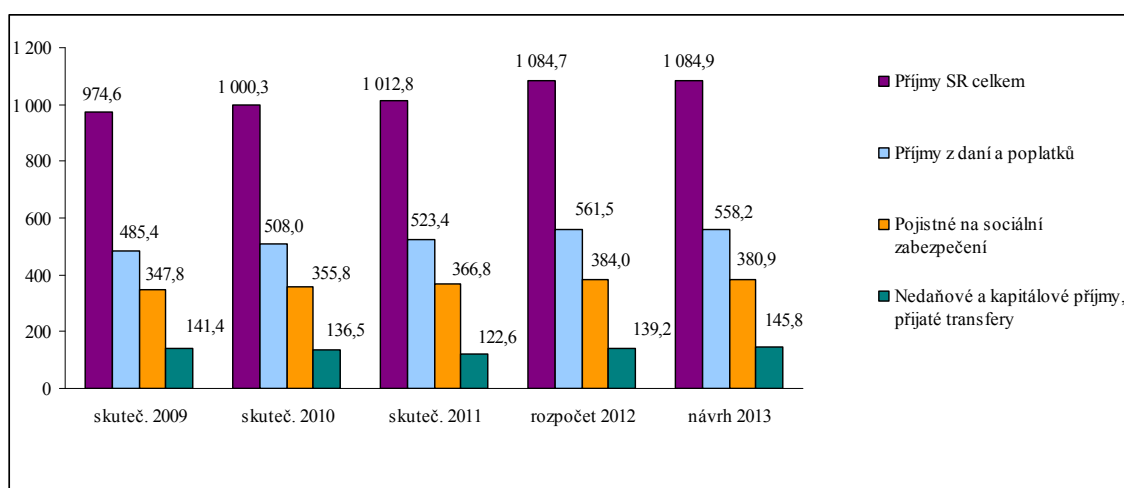
4. Detailní pohled na příjmy

Ve státním rozpočtu na rok 2013 by celkové rozpočtové příjmy měly dosáhnout objemu 1 084,9 mld. Kč. Při meziročním srovnání celkových příjmů státního rozpočtu očištěných o vliv příjmů z rozpočtu EU a FM dochází k navýšení příjmů o 1,7 mld. Kč. Současně je pro rok 2013 uvažováno se zapojením příjmů z privatizačního účtu ve výši 13 mld. Kč na kompenzaci deficitu důchodového systému.

Tabulka 6 Příjmy státního rozpočtu (v mld. Kč)

Ukazatel	Schválený SR na rok 2012	Návrh SR na rok 2013	Index 2013/2012 v %	Rozdíl 2013/2012
	1	2	3=2/1	4=2-1
Celkové příjmy SR vč. příjmů z rozpočtu EU a FM	1 084,7	1 084,9	100,0	0,2
Vliv příjmů z rozpočtu EU a FM	101,5	100,0	98,5	-1,5
Celkové příjmy SR bez příjmů z rozpočtu EU a FM	983,2	984,9	100,2	1,7

Graf 2 Struktura příjmů státního rozpočtu (v mld.Kč)



4.1. Daňové příjmy

Komentář daňových příjmů na rok 2013 vychází z aktuálních daňových inkas a predikovaných dat, která byla vypracována na základě makroekonomické predikce Ministerstva financí z července 2012.

Návrh zohledňuje i změny daňových výnosů vlivem legislativních změn daňových zákonů a vlivem novely zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, ve znění pozdějších předpisů (daňové příjmy obcí se navyšují o cca 12 mld. Kč a mění se parametry pro přerozdělení výnosu ze sdílených daní obcí).

Tabulka 7 Daňové příjmy (v mld. Kč)

Daňový příjem	2012			2013
	schválený rozpočet	očekávaná skutečnost	rozdíl	návrh
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3=2-1</i>	<i>4</i>
DPH	221,6	200,3	-21,3	213,7
Spotřební daně	138,1	133,2	-4,9	136,7
v tom: minerální oleje	75,5	72,3	-3,2	73,4
ekologické daně	3,3	3,1	-0,2	3,7
ostatní	59,3	57,8	-1,5	59,6
Daně z příjmů	177,6	178,3	0,7	183,4
v tom: DPPO	85,6	85,7	0,1	83,6
DPFO ze závislé činnosti	80,3	82,1	1,8	88,1
DPFO zvláštní sazba	9,0	9,0	0,0	9,0
DPFO z příznání	2,7	1,5	-1,2	2,7
Majetkové daně	12,2	10,2	-2,0	9,7
Ostatní daně a poplatky	4,7	4,7	0,0	3,7
Poplatky za znečištění životního prostředí	1,4	1,4	0,0	1,4
Odvod za el.ze slunečního záření	4,2	6,5	2,3	6,8
Odvod za odnětí půdy	1,7	0,1	-1,6	0,2
Daň ze sázkových her	0,0	0,0	0,0	2,0
Zavedení odvodu z loterií	0,0	1,7	1,7	0,6
Daňové příjmy celkem	561,5	536,4	-25,1	558,2

4.1.1. Vývoj daňové kvóty

Jednoduchá daňová kvóta zahrnuje pouze daňové příjmy veřejných rozpočtů, které se jako daně skutečně označují. Naproti tomu složená daňová kvóta zahrnuje kromě výše zmíněných daňových příjmů i příjmy z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti i příjmy z povinného pojistného na zdravotní pojištění. Tato kvóta je komplexnějším ukazatelem daňového zatížení.

Pro všechny metodiky výpočtů daňových kvót je společné, že jmenovatelem vždy zůstává hodnota nominálního HDP a liší se tedy pouze hodnoty v čitateli podle toho, co jednotlivé metodiky definují jako daňové příjmy. Daňové příjmy v čitateli mohou být na hotovostním nebo na akruálním principu. Akruální princip je založen na tom, že příjmy jsou evidovány v době, kdy nastaly ekonomické skutečnosti, které zavedly příčinu zdanění, a nikoli v okamžiku, kdy jsou peníze přijaty na účet.

Národní metodika dle rozpočtové skladby je založena na hotovostním základě, stejně jako státní rozpočet a vychází z rozpočtové skladby daňových příjmů platných v ČR.

Tabulka 8 Vývoj daňové kvóty dle rozpočtové skladby v ČR (v %)

Rok	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012 *	2013 *
Jednoduchá daňová kvóta	21,1	19,8	20,4	20,1	18,3	19,0	19,3	19,3	20,0
Složená daňová kvóta	36,4	34,9	36,0	35,6	33,3	34,1	34,6	34,8	35,5

*predikce

4.1.2. Daň z přidané hodnoty

V roce 2013 se odhaduje autonomní zvýšení inkasa daně z přidané hodnoty o cca 1,2 procenta ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2012. Autonomní vývoj inkasa je primárně odvozen z odhadovaného tempa růstu některých makroekonomických indikátorů, jako jsou výdaje domácností a vládních institucí na spotřebu. Do zvýšení inkasa se promítnou i částečné pozitivní rozpočtové dopady vyplývající ze zvýšení snížené sazby DPH v roce 2012, které se projeví mírným zvýšením meziročního inkasa v roce 2013, a to z důvodu konstrukce splatnosti daně z přidané hodnoty, kdy částka daně je zaplacená až s měsíčním zpožděním. V roce 2013 očekáváme autonomní inkaso státního rozpočtu za daň z přidané hodnoty ve výši 202,6 mld. Kč.

Rozpočtově silně pozitivní dopad na výnos inkasa daně z přidané hodnoty ve výši 9,8 mld. Kč na úrovni státního rozpočtu budou mít plánované změny legislativy, hlavně změna v souvislosti s opatřeními ke snížení deficitu státního rozpočtu, která zvýší obě sazby daně z přidané hodnoty o jeden procentní bod s účinností od 1. ledna 2013. V souvislosti s touto změnou dojde i ke změně parametrů rozpočtového určení daní. Rozpočtový dopad ze samotné změny parametrů rozpočtového určení daní bude cca 1,2 mld. Kč. Další legislativní změnou s nízkým pozitivním rozpočtovým dopadem bude opatření v rámci novely zákona o DPH, které nově registrovaným plátcům stanoví měsíční zdaňovací období místo čtvrtletního zdaňovacího období po stanovenou dobu. V roce 2013 očekáváme celkové inkaso státního rozpočtu za daň z přidané hodnoty, včetně rozpočtových dopadů plánovaných legislativních změn, ve výši 213,7 mld. Kč.

4.1.3. Spotřební daně

Vzhledem k nízké elasticitě komodit, které podléhají spotřebním daním, nejsou předpokládány významné výkyvy v celkovém inkasu spotřebních daní. Možnými riziky pro inkaso spotřební daně z minerálních olejů jsou jednak výrazný růst ceny ropy a celkový ekonomický pokles v Evropě, který je dán především vleklou dluhovou krizí a nejistotou ohledně řešení této krize. Prudký nárůst ceny ropy by vedl ke skokovému zvýšení cen pohonných hmot, což by mělo za následek celkové snížení spotřeby pohonných hmot a tudíž i pokles inkasa spotřební daně z minerálních olejů. V roce 2013 se autonomně předpokládá celkové inkaso spotřebních daní ve výši 135,1 mld. Kč, z čehož inkaso spotřební daně z minerálních olejů činí 73,0 mld. Kč a inkaso ostatních spotřebních daní 58,4 mld. Kč. Inkaso energetických daní patří k velmi stabilním daňovým příjmům, které nepodléhá žádným výraznějším výkyvům. Je předpokládáno inkaso na úrovni 3,7 mld. Kč.

V roce 2013 bude inkaso spotřebních daní ovlivněno zejména zvýšením sazeb spotřební daně z cigaret, snížením vrácení daně z minerálních olejů osobám užívající tyto oleje pro zemědělskou prvovýrobu, tzv. „zelené nafty“ a dále zvýšením sazby spotřební daně z tabáku ke kouření.

K navýšení sazeb spotřební daně z cigaret v roce 2013 dojde z důvodu dosažení minimálních sazeb spotřební daně z tabákových výrobků stanovených Směrnicí 2011/64/ES, které členské státy musí dosáhnout v roce 2014. Vzhledem k méně příznivému vývoji směnného kurzu bylo rozhodnuto uskutečnit navýšení sazeb ve dvou krocích, v roce 2013 a

2014, aby bylo zabráněno skokovému navýšení sazeb v roce 2014. Předpokládaný dopad tohoto prvního kroku navýšení sazeb je 1,1 mld. Kč.

Omezení „zelené nafty“ bude mít pozitivní vliv na inkaso spotřební daně z minerálních olejů, přičemž předpokládaný dopad tohoto opatření na státní rozpočet tohoto opatření činí cca 0,4 mld. Kč.

Posledně zmiňovaným opatřením, které vstoupí v platnost v roce 2013, je zvýšení sazby daně tabáku ke kouření. Předpokládaný dopad zvýšení sazby na inkaso spotřební daně z tabákových výrobků je cca 0,1 mld. Kč. Celkový výnos spotřebních daní na úrovni státního rozpočtu dosáhne 136,7 mld. Kč.

4.1.4. Daň z příjmů právnických osob

V roce 2013 by vzhledem k předpokládanému tempu růstu ekonomiky v roce 2012 mohl autonomně výnos DPPO na úrovni státního rozpočtu dosáhnout hodnoty 83,6 mld. Kč. Riziko pro predikovanou výši inkasa představuje případný odložený dopad krize prostřednictvím uplatnění daňových ztrát, vzniklých a vyměřených v předchozích zdaňovacích obdobích, jako položek odčitatelných od základu daně. V současné době celkový úhrn nevyužitých daňových ztrát z předchozích zdaňovacích období dosahuje hodnoty 649 mld. Kč. Obdobně jako u odpočtu ztrát lze předpokládat pokračování nárůstu velikosti uplatňovaných odpočtů na realizaci projektů vědy a výzkumu.

Vývoj inkasa daně může být ovlivněn určitými riziky také vzhledem k rozdílným dopadům ekonomické situace na různé segmenty činnosti daňových subjektů a změnami daňové povinnosti u skupiny nejvýznamnějších poplatníků, vývojem investic a restrukturalizacemi v této skupině. Jak naznačuje vývoj v předchozích letech, u skupiny finančních institucí se mohou významněji projevit dopady využití daňové optimalizace v podobě tvorby daňově uznatelných rezerv, které mohou negativně ovlivnit inkaso daně od této skupiny poplatníků. Negativní vliv na výši inkasa DPPO mohou mít rostoucí ceny energií, pohonných hmot, případná kurzová rizika, a přesuny základů daně do jiných daňových jurisdikcí. V sektoru stavební výroby se může negativně odrazit dopad pozastavených realizací u projektů financovaných z evropských fondů a také dopady rozpočtových omezení ve veřejném sektoru. Případný negativní vývoj ekonomik zemí EU, zejména Německa, ale také dalších zemí světa, cílových pro české vývozce v roce 2012, mohou negativně ovlivnit výši inkasa DPPO v roce 2013.

U daně z příjmů právnických osob se neočekávají v roce 2013 žádné legislativní změny. Inkaso daně však může být negativně ovlivněno legislativními změnami ostatních daní, které se mohou odrazit v poklesu zisků a základů daně spojeným s poklesem tržeb a růstem nákladů u poplatníků daně.

4.1.5. Daň z příjmů fyzických osob

Pro období roku 2013 očekáváme autonomní daňový příjem státního rozpočtu z daně z příjmů fyzických osob ve výši cca 96,7 mld. Kč. Odhad celkového výnosu pro veřejné rozpočty u DPFO ze závislé činnosti na rok 2013 vychází především z makroekonomických odhadů průměrných mezd a míry růstu nezaměstnanosti. Z hlediska autonomního pohledu předpokládáme celkový výnos této daně ve výši cca 85,5 mld. Kč. S ohledem na ekonomický vývoj neočekáváme významné zvýšení výnosu u daně z příznání. Předpokládáme, že výnos této daně, tedy příjem státního rozpočtu, bude ve výši 2,7 mld. Kč. U výnosů daně vybírané dle zvláštní sazby také neočekáváme žádné výrazné výkyvy (určitým rizikem je s legislativní úprava zdanění podnikových dluhopisů v nominální hodnotě 1 Kč, pokud by začala být hojněji využívána), a proto lze odhadnout, že autonomní výnos bude ve výši cca 8,5 mld. Kč.

S ohledem na zrušení základní slevy pro pracující důchodce a zavedení solidární přírážky ve výši 7 % očekáváme vyšší příjmy u daně z příjmů ze závislé činnosti pro státní rozpočet o 1,1 mld. Kč. Samotná změna parametrů rozpočtového určení daní bude mít rozpočtový dopad ve výši cca 0,3 mld. Kč. Navýšení příjmů státního rozpočtu lze také očekávat u daně zdaněné zvláštní sazbou. Zvýšení srážkové daně na úroveň 35 % se bude týkat příjmů zahraničních daňových rezidentů (tzv. opatření vůči daňovým rájům). Příjem státního rozpočtu by mohl být díky tomuto opatření vyšší o 0,5 mld. Kč.

4.1.6. Majetkové daně

Velmi mírný nárůst výnosu lze očekávat u daně z převodu nemovitostí v souvislosti se stabilizací trhu s nemovitostmi, mírným nárůstem cen nemovitostí a zvýšením poptávky. Naopak u daně darovací dojde k výraznému snížení daňového výnosu v důsledku ukončení dočasného uvalení daně darovací na bezúplatné nabytí povolenek na emise skleníkových plynů pro výrobu elektřiny. Celkově lze tedy autonomně očekávat návrat inkasa majetkových daní k původní výši cca 7,9 mld. Kč.

U daně z převodu nemovitostí by mělo dojít ke zvýšení sazby daně o jeden procentní bod, v souvislosti s touto změnou lze očekávat zvýšení výnosu daně o cca 1,8 mld. Kč. Celkově lze tedy očekávat inkaso majetkových daní na úrovni cca 9,7 mld. Kč. Inkaso daně

však může být negativně ovlivněno dopadem ekonomické recese a zvýšením sazby DPH na trh s nemovitostmi.

4.1.7. Ostatní daně a poplatky

Ostatní daně a poplatky jsou rozpočtovány ve výši 3,7 mld. Kč. Jedná se zejména o příjmy z prodeje kolků ve výši 1,3 mld. Kč, odvody nahrazující zaměstnávání občanů se změněnou pracovní schopností ve výši 0,6 mld. Kč a příjmy ze správních poplatků ve výši 1,3 mld. Kč. Součástí těchto příjmů od roku 2012 jsou poplatky na činnost správních úřadů (podseskupení položek rozpočtové skladby 137). Jedná se o poplatek na činnost Energetického regulačního úřadu podle novely energetického zákona (0,2 mld. Kč) a dále poplatky Státnímu úřadu pro jadernou bezpečnost za žádost o vydání povolení a udržovací poplatek podle novely atomového zákona (celkem 0,1 mld. Kč).

Poplatky za znečišťování životního prostředí rozpočtované ve výši 1,4 mld. Kč se týkají zejména odvodů od původců radioaktivních odpadů na jaderný účet (viz příjmy kapitoly Operace státních finančních aktiv).

Dále se rozpočtují příjmy z odvodu za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu ve výši 0,2 mld. Kč a příjmy z odvodu z elektřiny ze slunečního záření ve výši 6,8 mld. Kč.

4.2. Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

Návrh vychází ze schváleného výhledu příjmů z pojistného na rok 2013, který již zahrnoval dopad snížení maximálního vyměřovacího základu pro odvod pojistného na čtyřnásobek průměrné měsíční mzdy (roční 48násobek) a předjímal dopad změn legislativy teprve následně schválené s účinností od 1.1. 2013, především zavedení důchodového spoření spojeného se snížením odvodu pojistného účastníků důchodového spoření do základního systému důchodového pojištění ve státním rozpočtu v rozsahu odpovídajícím 3 % sazbě ze základu pojistného.

Návrh příjmů z pojistného navazuje na výpočtovou základnu skutečných příjmů z pojistného za rok 2011, reálný stav vyměřovacích základů pro pojistné v roce 2012 a makroekonomickou predikci meziročního tempa růstu jejich hlavní složky, tj. objemu mezd, pro rok 2013 z července 2012 ve výši 2,5 %, které je výrazně nižší než bylo tempo růstu mezd aplikované ve výhledu na rok 2013. Korekce výhledu na rok 2013 vyplývající

z legislativních změn byly dvojího charakteru. Zčásti se týkaly odkladu účinnosti zákona č. 458/2011 Sb., o změně zákonů související se zřízením jednoho inkasního místa (dále „JIM“), pokud jde o dopad změn výše vyměřovacího základu a sazeb pojistného osob samostatně výdělečně činných. Pro rok 2013 zůstane u těchto osob zachována stávající výše vyměřovacího základu a sazba 29,2 % povinného odvodu, na kterou naváže odklonění odvodu pojistného ve výši 3 % u účastníků důchodového spoření. Mnohem podstatnější korekce byla provedena na základě přehodnocení (snížení) výše dopadu zavedení důchodového spoření od 1. 1. 2013, a to na 6 mld. Kč, která ve svém důsledku zvyšuje odhad inkasa pojistného celkem (z toho pojistného na důchodové pojištění) v návrhu státního rozpočtu na rok 2013 o 13,2 mld. Kč. Za těchto podmínek činí odhad celkových příjmů z pojistného téměř 380,9 mld. Kč s meziročním nárůstem proti očekávanému inkasu těchto příjmů o 1,4 %, z toho připadá 340 mld. Kč na důchodové pojištění.

Tabulka 9 Pojistné na sociální zabezpečení hrazené povinně

ukazatel v mld. Kč	2012		2013	Index v %
	Schválený rozpočet	Očekávaná skutečnost	Návrh	
	1	2	3	4=3/2
Příjmy z pojistného celkem	384,0	375,5	380,9	101,4
z toho: na důchodové pojištění	341,3	335,6	340,0	101,3

Podíl příjmů z pojistného na celkových příjmech státního rozpočtu (bez příjmů z EU a FM) v meziročním srovnání mírně klesá na 38,7 %.

Příjmy z pojistného pro rok 2013 jsou rozpočtovány na platné bázi organizace a provádění sociálního zabezpečení správci pojistného, tj. kromě kapitoly MPSV v kapitolách MO, MV, MSpr (Vězeňská služba) a MF (GŘC) s novým vyčleněním kapitoly GIBS. V kapitolách ozbrojených složek se vychází ze stagnace objemu platů, ale dopad zavedení důchodového spoření se i v těchto kapitolách promítá úměrně podílu inkasa na celkovém inkasu pojistného do státního rozpočtu.

Pokud se predikce příjmů z pojistného a výdajů na důchody v roce 2013 reálně naplní, dosáhne převis výdajů na důchody a na správní výdaje důchodové služby nad příjmy z pojistného na důchodové pojištění odhadem 58,6 mld. Kč. Po připočtení příjmů ve výši 7,2 % výnosu daně z přidané hodnoty podle § 36 rozpočtových pravidel se deficit základního důchodové pojištění obhospodařovaného ve státním rozpočtu snižuje na zhruba 42,2 mld. Kč.

4.3. Ostatní příjmy

Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery (bez kapitoly OSFA) jsou rozpočtovány pro rok 2013 ve výši 143,9 mld. Kč. Ve srovnání se schváleným státním rozpočtem na rok 2012 jsou o 8,1 mld. Kč vyšší, přičemž dochází i ke změně struktury těchto příjmů.

4.3.1. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy tvoří především příjmy jednotlivých kapitol za služby, které poskytují veřejnosti, přijaté vratky dotací, pokuty a jiné sankční platby, příjmy z prodeje nekapitálového majetku, přijaté splátky návratných finančních výpomocí a ostatní příjmy.

Proti roku 2012 se předpokládá zvýšení celkového objemu těchto příjmů o 8,9 mld. Kč, tj. na částku 25,9 mld. Kč. Odhady jednotlivých položek vycházejí z těchto předpokladů:

- celková výše příjmů z vlastní činnosti se rozpočtuje ve výši 8,8 mld. Kč, tj. o 6,8 mld. Kč více než v roce 2012. Narůst těchto příjmů se týká kapitoly Českého telekomunikačního úřadu, kdy se očekává mimořádný příjem ve výši 7 mld. Kč z vyvolávací ceny aukce uvolněných kmitočtů,
- odvody organizací jsou rozpočtovány ve výši necelých 1,9 mld. Kč, tj. o 0,1 mld. Kč více než v roce 2012. Součástí rozpočtu jsou zejména odvod přebytku z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu způsobenou při pracovním úrazu a nebo nemoci z povolání (v návaznosti na § 205d, odstavec 2 zákoníku práce a v návaznosti na platné sazby tohoto pojistného) ve výši 1,7 mld. Kč a odvody v působnosti Ministerstva kultury ve výši 0,1 mld. Kč,
- příjmy z úroků a realizace finančního majetku se rozpočtují ve výši 3,9 mld. Kč (v roce 2012 ve výši 6,9 mld. Kč). Snížení se týká zejména kapitoly Státní dluh. Důvodem poklesu je předpoklad zachování současné velmi nízké úrovně úrokových sazeb, což způsobuje snížení očekávaných příjmů z premií SDD, alikvotních úrokových výnosů a z řízení likvidity ve srovnání se schváleným rozpočtem na rok 2012 (podrobněji je tato problematika komentována v části Státní dluh). O částku 0,2 mld. Kč byly sníženy příjmy kapitoly Ministerstva průmyslu a obchodu týkající se příjmů z dividend ze zisku Českomoravské záruční a rozvojové banky. Na základě rozhodnutí valné hromady ČMZRB nebudou vypláceny dividendy za majetkové účasti.

- příjmy ze soudních poplatků (kapitola Ministerstva spravedlnosti) se rozpočtují ve výši 1,3 mld. Kč, tj. o cca 0,7 mld. Kč více jak v roce 2012,
- příjmy ze sankčních plateb se odhadují v celkové výši 1 mld. Kč, tj. na úrovni roku 2012,
- příjmy z dobrovolného pojistného na sociální zabezpečení (kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí) se očekávají ve výši 0,3 mld. Kč, tj. o 0,1 mld. Kč méně než v roce 2012,
- ostatní příjmy (např. příjmy z pronájmu majetku, přijaté vratky transferů, ostatní nedaňové příjmy, příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům) se rozpočtují ve výši 6,9 mld. Kč, tj. o 4,5 mld. Kč více než v roce 2012. Nárůst příjmů se týká kapitoly Ministerstva zemědělství (odvod státního podniku Lesy České republiky ve výši 4 mld. Kč v návaznosti na usnesení vlády č. 275/2012 a vratka penále za nadlimitní zásoby z rozpočtu EU ve výši 0,3 mld. Kč),
- v návaznosti na splátkové kalendáře se rozpočtují příjmy ze splátek návratných finančních výpomocí ve výši 0,5 mld. Kč a příjmy ze zahraničních pohledávek ve výši necelých 0,2 mld. Kč,
- příjmy sdílené s Evropskou unií (jedná se o 25 % výnosu cel, který podle práva Evropské unie zůstává ponechán členským státům na úhradu nákladů spojených s jejich výběrem) se rozpočtují ve výši 1 mld. Kč, tj. o 0,1 mld. Kč méně než v roce 2012.

4.3.2. Kapitálové příjmy

Do této kategorie patří především příjmy z prodeje dlouhodobého majetku. Rozpočtovaná částka činí 4,0 mld. Kč (v roce 2012 ve výši 1,2 mld. Kč). Nárůst této kategorie příjmů ovlivňují příjmy z obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů v kapitole Ministerstva životního prostředí (2,9 mld. Kč). Pro rok 2013 jsou další kapitálové příjmy rozpočtovány zejména v kapitolách Ministerstvo financí (0,5 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (0,3 mld. Kč) a Ministerstvo spravedlnosti (0,2 mld. Kč).

4.3.3. Přijaté transfery

Celková částka přijatých transferů se rozpočtuje ve výši 114 mld. Kč, což je o 3,5 mld. Kč méně než v roce 2012. V této kategorii příjmů jsou rozpočtovány příjmy z rozpočtu Evropské unie, příjmy na financování projektů Finančního mechanismu EHP/Norsko, Programu švýcarsko-české spolupráce a ostatní přijaté transfery.

Příjmy z rozpočtu Evropské unie se rozpočtují ve výši 99,1 mld. Kč (v roce 2012 činil schválený rozpočet 100,9 mld. Kč). Vzhledem k navýšení prostředků zejména na OP Doprava dochází ke zvýšení celkových příjmů z rozpočtu EU (bez Společné zemědělské politiky) o 3,1 mld. Kč oproti roku 2012. Příjmy na Společnou zemědělskou politiku se ve srovnání s rokem 2012 snížily o 4,9 mld. Kč.

Stejně tak jako v minulých letech bylo při stanovení výše příjmů z rozpočtu Evropské unie dodrženo pravidlo rovnosti EU příjmů, které kryjí výdaje předfinancované ze státního rozpočtu. Základními prvky rozpočtové analýzy za oblast programů nebo projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU včetně Společné zemědělské politiky na rok 2013, byly:

- vývoj čerpání za první pololetí roku 2012 a předcházející léta,
- předpokládaná výše čerpání k 31. 12. 2012,
- stavy nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů k 30. 6. 2012,
- předpokládané stavy nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů k 1. 1. 2013 ve výši 37 mld. Kč navazující na odhady plnění státního rozpočtu za rok 2012,
- přezávazkování celkových alokací operačních programů a
- porovnání předpokladů čerpání se skutečným plněním v předchozích letech.

Pozastavení proplácení většiny operačních programů, jež zásadně ovlivnilo výši příjmů ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti za první pololetí roku 2012 (snížení o necelých 9 mld. Kč ve srovnání s prvním pololetím roku 2011) a informace o nezpůsobilých výdajích operačních programů původně zařazených mezi způsobilé, které nebudou nebo nebyly vykryty příjmy z rozpočtu EU, měly při návrhu výše přijatých transferů z rozpočtu EU doplňkový charakter.

Rozpočtovaná částka je tvořena několika typy příjmů, které jsou detailněji popsány v následujícím výčtu (dále viz tabulka č. 8 v tabulkové části rozpočtové dokumentace):

- příjmy ze strukturálních fondů EU a Fondu soudržnosti na financování společných programů EU a ČR v rámci programového období 2007-2013 se předpokládají ve výši 72,4 mld. Kč,
- příjmy na financování společných projektů EU a ČR prostřednictvím komunitárních programů se rozpočtují ve výši 273,3 mil. Kč,
- Ministerstvo vnitra pokračuje v projektu „Evropská migrační síť“, který je financován z obecného rozpočtu Evropské unie částkou 2 mil. Kč. Spolu s programem EUREST

Ministerstva práce a sociálních věcí, jehož podpora z Evropské komise dosáhne 10,4 mil. Kč, patří mezi takzvané Jiné programy/ projekty z rozpočtu EU,

- příjmy od EU na Společnou zemědělskou politiku ve státním rozpočtu na rok 2013 budou realizovány v rámci období finanční perspektivy vztahující se k rokům 2007 až 2013. Celkové příjmy kapitoly Ministerstva zemědělství z rozpočtu EU v rámci Společné zemědělské politiky jsou rozpočtovány ve výši téměř 26,4 mld. Kč, v tom částka 6 mld. Kč na projekty Programu rozvoje venkova, částka 20 mld. Kč na přímé platby včetně jednotné platby za plochu, cukr a rajčata a 406,2 mil. Kč na tržní opatření (SOT) včetně opatření „včely“.

Příjmy z prostředků Finančních mechanismů EHP/Norsko a z prostředků Programu švýcarsko-české spolupráce se rozpočtují ve výši 964 mil. Kč (viz tabulka č. 7 v tabulkové části rozpočtové dokumentace). V roce 2012 činil rozpočet příjmů 578,1 mil. Kč. Zvýšení příjmů v roce 2013 je způsobeno administrativními náklady, přípravnou fází, ale i samotným zahájením implementace FM EHP/Norsko 2009 - 2014, které je naplánováno během roku 2013. Navíc přípravná fáze Programu švýcarsko-české spolupráce byla formálně ukončena v červnu 2012 a v průběhu roku se intenzivně rozběhne fáze implementační. Program tedy bude v letech 2013 a 2014 maximálně rozvinutým programem.

V rámci **ostatních přijatých transferů** jsou zejména rozpočtovány:

- v kapitole Ministerstvo zemědělství příjmy ze Státního zemědělského intervenčního fondu ve výši 0,9 mld. Kč týkající se programů EU realizovaných touto kapitolou,
- v kapitole Všeobecná pokladní správa příjmy ve výši 13 mld. Kč z privatizačního účtu na kompenzaci deficitu důchodového systému.

4.4. Příjmy kapitoly Operace státních finančních aktiv

Na příjmových operacích kapitoly OSFA se značnou měrou podílejí transfery od nefinančních podniků a korporací. Ty se předpokládají ve výši 1,4 mld. Kč, z čehož odvody od původců radioaktivních odpadů na jaderný účet jsou ve výši 1,4 mld. Kč a příjmy z likvidace státních podniků ve výši 10 mil. Kč.

Významný podíl na příjmech kapitoly mají i příjmy z úroků a realizace finančního majetku v celkové výši 850 mil. Kč, z toho příjmy z dividend jsou v celkové výši 300 mil. Kč a čisté úrokové výnosy z finančního investování na Jaderném účtu v celkové výši 550 mil. Kč.

Dále se na příjmových operacích kapitoly OSFA podílejí příjmy z prodeje majetkových účastí ve výši 966 mil. Kč na základě usnesení vlády č. 968/2009 z 20. července 2009, kterým

byl vysloven souhlas s převodem prostředků z prodeje majetkových účastí, převzatých Ministerstvem financí v souvislosti s ukončením činnosti ČKA, do státních finančních aktiv.

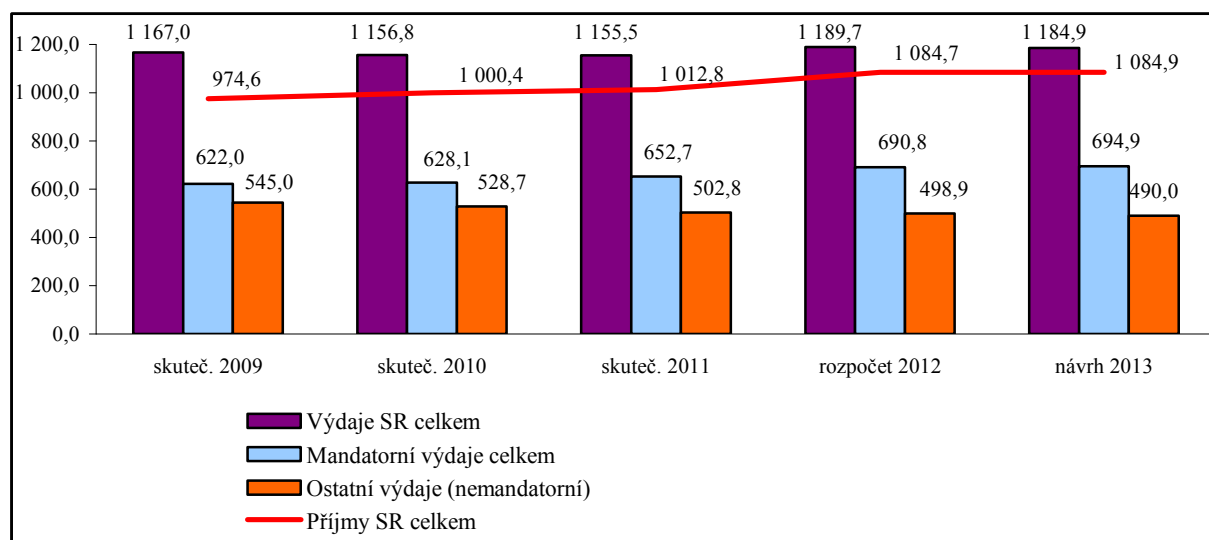
Ostatní příjmy této kapitoly, které tvoří vratky prostředků v předpokládané výši 26,5 mil. Kč, jsou doplněny o splátky půjček a ostatních pohledávek ve výši 8,5 mil. Kč.

5. Detailní pohled na výdaje

Tabulka 10 Výdaje státního rozpočtu (v mld. Kč)

Ukazatel	Schválený SR na rok 2012	Návrh SR na rok 2013	Index 2013/2012 v %	Rozdíl 2013/2012
	1	2	3=2/1	4=2-1
Celkové výdaje SR vč. výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU a FM	1 189,7	1 184,9	99,6	-4,8
Vliv EU a FM	102,9	102,9	100,0	0,0
Celkové výdaje SR bez výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU a FM	1 086,8	1 082,0	99,6	-4,8

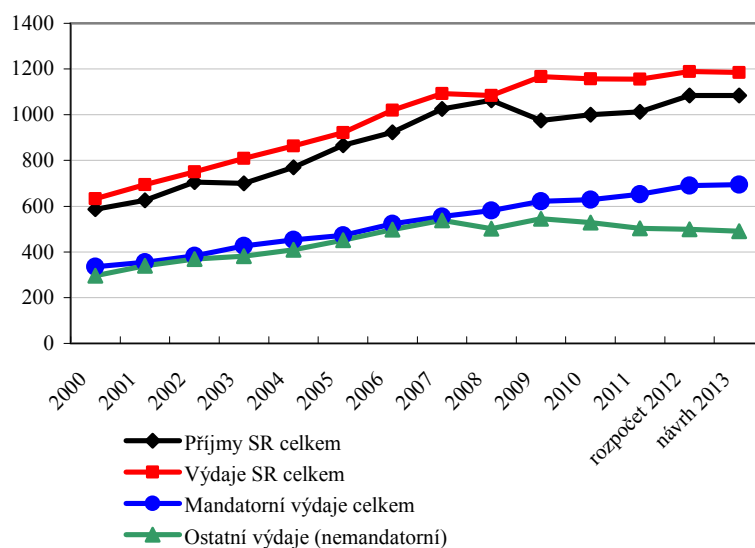
Graf 3 Struktura celkových výdajů státního rozpočtu (v mld. Kč)



5.1. Mandatorní výdaje

Výdajovou stránku státního rozpočtu lze hodnotit podle různých kritérií. Jedním z nich je kritérium zákonné předurčenosti výdajových položek, podle něhož lze odlišit výdaje mandatorní, které je vláda povinna uhradit, a výdaje ostatní (nemandatorní), v jejichž rámci může vláda pružně reagovat na měnící se podmínky fungování organizačních složek státu a na změny v jejich aktivitách.

Graf 4 Vývoj základních ukazatelů státního rozpočtu (v mld. Kč)



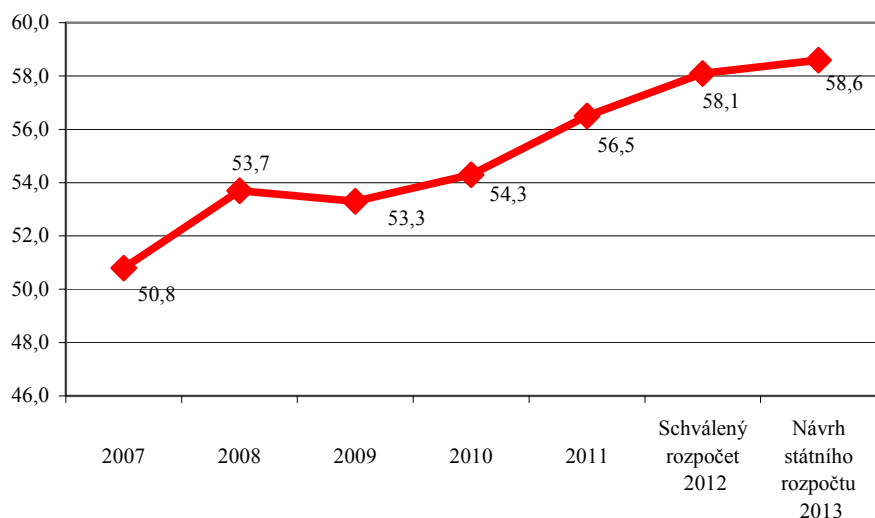
Mandatorní výdaje jsou rozčleněny na výdaje ze zákona povinné a výdaje ostatní, které vyplývají z jiných právních norem, resp. ze smluvních závazků státu. Souhrnné údaje o těchto výdajích jsou uvedeny v následující tabulce (podrobné údaje jsou uvedeny v příloze č. 2 této zprávy).

Celkové mandatorní výdaje státního rozpočtu se každoročně zvyšují a jejich podíl na výdajích státního rozpočtu se očekává ve výši 58,6 %. V porovnání se schváleným rozpočtem roku 2012 dochází ke zvýšení podílu mandatorních výdajů státního rozpočtu na celkových výdajích státního rozpočtu o 0,5 p.b.

Tabulka 11 Podíl mandatorních výdajů na celkových výdajích státního rozpočtu (v mld. Kč)

Ukazatel	2007	2008	2009	2010	2011	Schválený rozpočet 2012	Návrh státního rozpočtu 2013	Rozdíl 2013-2012
Výdaje SR celkem	1 092,3	1 083,9	1 167,0	1 156,8	1 155,5	1 189,7	1 184,9	-4,8
Mandatorní výdaje celkem	554,5	581,8	622,0	628,1	652,7	690,8	694,9	4,1
Podíl MV na výdajích SR v %	50,8	53,7	53,3	54,3	56,5	58,1	58,6	0,5

Graf 5 Vývoj podílu mandatorních výdajů na celkových výdajích v %



Mandatorní výdaje vyplývající ze zákona jsou pro rok 2013 rozpočtovány ve výši 651,1 mld. Kč a tvoří 93,7 % celkových mandatorních výdajů. Zbývající část představují ostatní mandatorní výdaje, které plynou z jiných právních norem, případně smluvních závazků státu, a v roce 2013 činí 43,9 mld. Kč.

Tabulka 12 Mandatorní výdaje a jejich podíl na HDP

ukazatel	skut. 2000	skut. 2001	skut. 2002	skut. 2003	skut. 2004	skut. 2005	skut. 2006	skut. 2007	skut. 2008	skut. 2009	skut. 2010	skut. 2011	SR 2012	návrh 2013
mandatorní výdaje vyplývající ze zákona (v mld. Kč)	331,9	351,5	377,0	401,3	418,3	425,1	473,7	519,0	545,2	585,0	589,1	604,5	648,6	651,1
podíl mandatorních výdajů vyplývajících ze zákona na HDP v %	15,2	14,9	15,3	15,6	14,9	14,2	14,1	14,2	14,2	15,6	15,6	15,9	16,9	16,6
ostatní mandatorní výdaje (v mld. Kč)	4,0	3,0	5,5	25,3	34,9	46,7	49,4	35,5	36,6	36,9	38,9	48,2	42,2	43,9
podíl ostatních mandatorních výdajů na HDP v %	0,2	0,1	0,2	1,0	1,2	1,6	1,5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,3	1,1	1,1

5.2. Běžné a kapitálové výdaje

Tabulka 13 Rozdělení celkových výdajů státního rozpočtu na běžné a kapitálové (v mld. Kč)

Ukazatel	Schválený státní rozpočet 2012	Návrh státního rozpočtu 2013	Index v %	Rozdíl
Běžné výdaje	1 092,8	1 090,0	99,7	-2,8
Kapitálové výdaje	96,9	94,9	97,9	-2,0
Výdaje celkem	1 189,7	1 184,9	99,6	-4,8

5.2.1. Kapitálové výdaje státního rozpočtu

Kapitálové výdaje jsou pro rok 2013 rozpočtovány ve výši 94,9 mld. Kč a ve srovnání s rokem 2012 dochází k poklesu výdajů o 2 mld. Kč. Vývoj kapitálových výdajů ovlivňují zejména výdaje kryté příjmy z rozpočtu EU. V roce 2013 dochází ke snížení těchto výdajů v kapitole Ministerstva pro místní rozvoj (Regionální operační programy), naopak zvýšení se očekává v kapitole Ministerstva dopravy, Ministerstva životního prostředí a Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy. Kromě toho dochází ke snížení kapitálových výdajů v důsledku přijetí úsporných opatření.

5.2.2. Běžné výdaje státního rozpočtu

Běžné výdaje státního rozpočtu zahrnují výdaje správců kapitol státního rozpočtu na provoz a plnění úkolů vlastního úřadu, výdaje na činnost jimi zřizovaných organizačních složek státu (OSS) a příspěvkových organizací a další výdaje, které tito správci kapitol uskutečňují poskytováním příspěvků, dotací nebo transferů v souladu se svojí působností. V dalším textu jsou komentovány běžné výdaje, ve kterých nejsou zahrnuty výdaje kapitol Grantová agentura, Akademie věd, Technologická agentura ČR, Státní dluh, Operace státních finančních aktiv a Všeobecná pokladní správa.

Celkové běžné výdaje (bez sociálních dávek a výdajů na výzkum, vývoj a inovace, ale včetně výdajů, které mají být kryty z rozpočtu EU a finančních mechanismů) zaznamenaly oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles o 1,8 % (6,5 mld. Kč) v důsledku přijetí úsporných opatření vlády v souvislosti s nutností zajistit stabilitu veřejných rozpočtů.

Největší zvýšení běžných výdajů ve srovnání s loňským rokem (zvýšení o 55,7 %, tedy o 0,08 mld. Kč), je patrné u kapitoly Úřad pro ochranu hospodářské soutěže, a to vzhledem k vyššímu objemu nákupu služeb (posílení rozpočtu v souvislosti s novelou zákona o veřejných zakázkách). Naopak největší pokles je zaznamenán u kapitoly Ministerstvo pro místní rozvoj (snížení o 34,2 %, tedy o 1,7 mld. Kč) zejména v důsledku snížení objemu neinvestičních transferů veřejnoprávním subjektům.

Dále z předložených údajů vyplývá, že výdaje na činnost vlastních úřadů tvoří 26 % celkových běžných výdajů a činí 90,9 mld. Kč. Ve srovnání s předchozím obdobím se jejich celkový objem snížil o 3,3 % (3,1 mld. Kč). Nejvýraznější nárůst zaznamenaly výdaje kapitoly Úřad pro ochranu hospodářské soutěže, a to o 55,7 %, tedy 0,08 mld. Kč (důvody nárůstu jsou uvedeny již v předchozím odstavci) a kapitoly Ministerstvo spravedlnosti (nárůst 25,5 %, tedy 0,2 mld. Kč), a to zejména v souvislosti se zvýšením objemu ostatních neinvestičních výdajů. Naopak níže uvedené kapitoly ve srovnání s rokem 2012 zaznamenaly největší pokles, a to vzhledem k nižšímu objemu nákupu služeb. Jedná se o Ministerstvo zdravotnictví, u kterého došlo k poklesu o 42,2 %, tj. o 1 mld. Kč a Ministerstvo životního prostředí (snížení o 21,1 %, tj. o 0,2 mld. Kč).

Níže uvedená tabulka umožňuje pohled na strukturu běžných výdajů jednotlivých kapitol státního rozpočtu z hlediska organizačního, a to v členění na oblast výdajů správců kapitol na zajištění provozu a plnění úkolů vlastního úřadu a dále na činnost jimi zřízených organizačních složek státu a příspěvkových organizací, včetně údajů o jejich počtu.

Tabulka 14 Běžné výdaje kapitol a počty podřízených organizací (bez výdajů na sociální dávky a výdajů na výzkum, vývoj a inovace) v tis.Kč

Kapitola	Běžné výdaje celkem			z toho:									Počet podřízených			
				Běžné výdaje vlastního úřadu ¹⁾			Běžné výdaje OSS			Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
				seskupení položek 50 a 51, podseskupení položek 534,536 a 542 ²⁾			seskupení položek 50 a 51, podseskupení položek 534,536 a 542			(bez RgŠ, VŠ a Soc. služeb a prevence kraje)			OSS	PO 3)	OSS	PO 3)
				2012	2013	index 13/12	2012	2013	index 13/12	2012	2013	index 13/12	2012	2013	index 13/12	2012
301 Kancelář prezidenta republiky	275 878	276 043	100,1	97 833	96 598	98,7				178 045	178 045	100		2		2
302 Poslanecká sněmovna Parlamentu	1 082 500	1 065 936	98,5	1 082 500	1 064 436	98,3										
303 Senát Parlamentu	510 040	489 678	96,0	510 040	488 578	95,8										
304 Úřad vlády České republiky	614 097	651 075	106,0	614 097	526 079	85,7										
305 Bezpečnostní informační služba	1 054 827	1 024 104	97,1	1 054 827	1 024 104	97,1										
306 Ministerstvo zahraničních věcí	5 684 885	5 666 939	99,7	3 439 710	3 391 073	98,6	461 339	428 366	92,9	79 836	76 000	95	1	5	1	4
307 Ministerstvo obrany	30 877 792	30 275 882	98,1	28 469 192	27 851 725	97,8	24 137	23 536	97,5	1 405 781	1 482 348	105	1	9	1	9
308 Národní bezpečnostní úřad	214 835	238 532	111,0	214 835	238 532	111,0										
309 Kancelář veřejného ochránce práv	89 532	88 934	99,3	89 532	88 884	99,3										
312 Ministerstvo financí	13 577 788	14 281 003	105,2	1 616 599	2 095 252	129,6	11 890 190	12 157 564	102,2				4	0	4	0
313 Ministerstvo práce a sociálních věcí	30 178 203	29 751 475	98,6	5 042 550	4 792 201	95,0	10 534 896	10 337 890	98,1	515 060	871 414	169	8	5	4	9
314 Ministerstvo vnitra	41 692 663	40 638 637	97,5	32 467 937	31 634 749	97,4	8 339 609	7 286 190	87,4	585 929	530 417	91	51	4	48	4
315 Ministerstvo životního prostředí	3 320 054	4 147 752	124,9	728 850	575 132	78,9	627 072	583 082	93,0	1 032 564	817 711	79	3	9	3	9
317 Ministerstvo pro místní rozvoj	4 749 663	3 031 036	63,8	1 687 105	1 429 949	84,8	31 753	27 964	88,1	863 279	734 040	85	2	2	2	2
322 Ministerstvo průmyslu a obchodu	23 043 591	22 648 495	98,3	1 614 010	1 648 553	102,1	588 459	585 971	99,6	549 528	450 317	82	6	5	6	5
327 Ministerstvo dopravy	10 567 611	10 178 454	96,3	2 895 984	2 519 425	87,0	367 091	332 136	90,5	83 922	77 177	92	6	2	6	2
328 Český telekomunikační úřad	628 054	580 213	92,4	628 054	577 413	91,9										
329 Ministerstvo zemědělství	43 532 165	38 680 772	88,9	2 556 409	2 496 521	97,7	2 270 191	2 152 512	94,8	223 357	216 898	97	22	16	8	16
333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	112 934 359	114 088 315	101,0	885 561	733 080	82,8	420 055	479 567	114,2	1 413 933	2 378 512	168	2	85	2	82
334 Ministerstvo kultury	5 887 746	5 919 213	100,5	254 682	304 055	119,4				3 301 205	3 364 779	102		29		29
335 Ministerstvo zdravotnictví	4 473 429	3 988 977	89,2	2 286 093	1 321 798	57,8	1 393 691	1 397 131	100,2	682 725	694 731	102	19	59	19	47
336 Ministerstvo spravedlnosti	18 449 765	19 209 132	104,1	821 156	1 030 697	125,5	17 323 263	17 729 960	102,3	18 000	18 000	100	201	3	201	3
343 Úřad pro ochranu osobních údajů	124 181	143 664	115,7	124 181	143 664	115,7										
344 Úřad průmyslového vlastnictví	150 037	151 052	100,7	150 037	151 012	100,6										
345 Český statistický úřad	908 801	918 470	101,1	908 801	918 432	101,1										
346 Český úřad zeměměřický a katastrální	2 568 082	2 524 986	98,3	320 280	307 248	95,9	2 247 552	2 217 488	98,7				22		22	
348 Český báňský úřad	123 884	121 595	98,2	123 884	121 595	98,2										
349 Energetický regulační úřad	176 605	183 150	103,7	176 605	182 370	103,3										
353 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	137 715	214 487	155,7	137 715	214 487	155,7										
355 Ústav pro studium totalitních režimů	151 179	148 065	97,9	84 774	85 483	100,8	66 405	62 582	94,2				1		1	
358 Ústavní soud	135 629	140 582	103,7	135 629	140 582	103,7										
372 Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	53 430	53 283	99,7	53 430	53 283	99,7										
374 Správa státních hmotných rezerv	2 004 248	1 709 799	85,3	2 004 248	1 691 299	84,4										
375 Státní úřad pro jadernou bezpečnost	342 892	336 600	98,2	266 106	259 232	97,4				69 815	70 790	101		2		2
376 Generální inspekce bezpečnostních sborů		243 457			233 157											
381 Nejvyšší kontrolní úřad	497 676	494 471	99,4	497 676	494 221	99,3										
Celkem	360 813 836	354 304 257	98,2	94 040 922	90 924 899	96,7	56 585 703	55 801 939	98,6	11 002 979	11 961 179	108,7	349	237	328	225

Pozn.:

1) U kapitol Ministerstva vnitra vč. Policie ČR a Generálního ředitelství HZS.

2) Týká se pouze kapitol s podřízenou OSS, u ostatních kapitol jsou zahrnuty veškeré běžné výdaje.

3) Včetně výzkumu, vývoje a inovací pro veřejné výzkumné instituce, od 1.1.2007 podle § 26 zák.č. 341/2005 Sb., o VVI (ze státních PO)

OSS - organizační složky státu

PO - příspěvkové organizace

Na zajištění činnosti celkem 328 podřízených organizačních složek státu (OSS) jsou rozpočtovány výdaje v celkové částce 55,8 mld. Kč, tvořící cca 15,7 % celkových běžných výdajů. Oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 se v návrhu státního rozpočtu na rok 2013 tyto výdaje snižují o 1,4 %, tj. 0,8 mld. Kč. Největší část běžných výdajů OSS (17,7 mld. Kč) připadá na činnost justičních orgánů (soudů, státních zastupitelství, vězeňské služby) v rámci rozpočtu kapitoly Ministerstva spravedlnosti. Další velkou část tvoří prostředky na činnost finančních a celních orgánů a Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových v rozpočtu kapitoly Ministerstva financí (12,2 mld. Kč) a prostředky potřebné pro podřízené organizační složky kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí (10,3 mld. Kč). K největší změně došlo u kapitoly Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, u které se oproti roku 2012 zvýšily běžné výdaje v absolutní výši o 0,06 mld. Kč.

Z rozpočtů jednotlivých kapitol jsou dále poskytovány neinvestiční transfery 225 příspěvkovým a podobným organizacím (v tomto počtu jsou zahrnuty i veřejné výzkumné instituce a veřejná nezisková ústavní zdravotnická zařízení). Tato část celkových běžných výdajů činí 12 mld. Kč, tj. 3,4 % celkových běžných výdajů a ve srovnání s rokem 2012 se zvyšuje o 8,7 %. Největší zvýšení v absolutním vyjádření (o cca 0,4 mld. Kč) zaznamenala kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí, a to vzhledem ke zvýšení počtu příspěvkových organizací z 5 na 9 v souvislosti s transformací organizačních složek státu na příspěvkové organizace. Největší pokles výdajů naopak zaznamenala kapitola Ministerstva životního prostředí (v absolutní výši 0,2 mld. Kč, tj. 20,8 % oproti schválenému státnímu rozpočtu na rok 2012).

Větší objem výdajů je určen organizacím zřízeným Ministerstvem kultury (3,4 mld. Kč), Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy (2,4 mld. Kč) a Ministerstvem obrany (1,5 mld. Kč).

Podrobnější pohled na výdaje organizačních složek státu z hlediska jejich hlavních druhů, uvedený v následující tabulce ukazuje, které výdaje správci jednotlivých kapitol v návrhu státního rozpočtu na rok 2013 přednostně zajišťují v rámci disponibilních rozpočtových zdrojů (vedle prostředků na platy a souvisejících výdajů).

Tabulka 15 Běžné výdaje vlastních ústředních orgánů a jimi zřizovaných organizačních složek státu celkem (bez výdajů na sociální dávky a výdajů na výzkum, vývoj a inovace) v mil. Kč

	Schválený SR 2012	Návrh SR 2013	Index 2013/2012 v %	Podíl na celkových běžných výdajích v %	
				2012	2013
Běžné výdaje celkem	148 010	144 609	97,5	100,0	100,0
Výdaje na platy a ostatní platby za provedené práce, pojistné a FKSP	89 218	89 909	100,7	60,3	62,2
Ostatní běžné výdaje	58 792	54 701	92,7	39,7	37,8
z toho:					
materiál	6 644	4 774	71,7	4,5	3,3
voda, palivo, energie	5 126	5 666	110,5	3,5	3,9
nakupované služby	32 241	29 882	92,3	21,8	20,6
ostatní nákupy	7 045	7 047	99,4	4,8	4,8
výdaje související s nákupy, příspěvky a náhrady	7 701	7 245	94,0	5,2	5,0

Největší objem těchto výdajů tvoří nákupy služeb, které zahrnují zejména výdaje za poštovní služby, služby telekomunikací a radiokomunikací, konzultační, poradenské a právní služby, výdaje za školení a vzdělávání vč. rekvalifikací realizovaných v rámci aktivní politiky zaměstnanosti a výdaje za služby zpracování dat. Objem této výdajové položky v návrhu státního rozpočtu na rok 2013 oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 mírně klesá (snížení o 7,3 %, tj. o 2,4 mld. Kč) a jejich podíl na celkových běžných výdajích OSS zaznamenal pouze nepatrný pokles (z 21,8 % ve schváleném rozpočtu na rok 2012 klesl na 20,7 % v návrhu státního rozpočtu na rok 2013).

Další významný blok výdajů organizačních složek státu představují ostatní nákupy, které zahrnují zejména výdaje na opravy a údržbu, výdaje na programové vybavení, cestovné tuzemské i zahraniční a ostatní cestovní náhrady a výdaje na pohoštění. Objem této výdajové položky v návrhu státního rozpočtu na rok 2013 se oproti schválenému státnímu rozpočtu roku 2012 změnil pouze nepatrně.

Třetím důležitým okruhem výdajů jsou materiálové výdaje, zabezpečující především vlastní činnost těchto organizací, u kterých v návrhu státního rozpočtu na rok 2013 došlo oproti schválenému státnímu rozpočtu na rok 2012 k zásadnímu poklesu v absolutním vyjádření o 1,9 mld. Kč (tj. snížení o 28,1 %), jejich podíl na celkových běžných výdajích OSS ve srovnání s rokem 2012 tedy poklesl o 1,2 % (tj. na 3,3 %).

Významným objemem výdajů jsou i výdaje související s nákupy, příspěvky a náhrady, které zahrnují výdaje na zaplacené sankce, poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady,

věcné dary, odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené, náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce, náhrady zvýšených nákladů spojených s výkonem funkce v zahraničí a dále náhrady za výkon civilní služby. Podíl této skupiny výdajů na běžných výdajích OSS se snižuje z 5,2 % ve schváleném státním rozpočtu na rok 2012 na 5,0 % v návrhu státního rozpočtu na rok 2013, a to v důsledku absolutního snížení o 0,5 mld. Kč (tj. o 5,9 %).

Další objem prostředků vyčleněných v rozpočtech jednotlivých správců kapitol tvoří výdaje na pokrytí nákupu vody, paliv a energií. U těchto výdajů dochází k citelnému zvýšení oproti roku 2012, které činí 0,5 mld. Kč. Jejich podíl na celkových běžných výdajích OSS se ve srovnání s rokem 2012 zvýšil o 0,4 %.

Podíl jednotlivých kapitol státního rozpočtu na výdajích OSS určených na nákup materiálu, nákupy služeb, vody, paliv a energií apod. (dále „ostatní věcné výdaje OSS“) je uveden v následující tabulce.

Tabulka 16 Přehled ostatních běžných výdajů dle kapitol - státní rozpočet na rok 2013

(bez výdajů na sociální dávky a výdajů na výzkum, vývoj a inovace) v tis. Kč

Kapitola	Ostatní oběžné výdaje OSS ¹⁾		Index 2013/2012 v %	Podíl na celkových ostatních běžných výdajích OSS v %	
	Schválený SR 2012	Návrh SR 2013		Schválený SR 2012	Návrh SR 2013
301 Kancelář prezidenta republiky	23 476	23 941	102,0	0,0	0,0
302 Poslanecká sněmovna Parlamentu	602 236	585 674	97,2	1,0	1,1
303 Senát Parlamentu	271 623	262 727	96,7	0,5	0,5
304 Úřad vlády České republiky	167 200	206 595	123,6	0,3	0,4
305 Bezpečnostní informační služba	0	0	0,0	0,0	0,0
306 Ministerstvo zahraničních věcí	3 034 027	2 952 981	97,3	5,2	5,4
307 Ministerstvo obrany	13 634 078	13 187 540	96,7	23,2	24,1
308 Národní bezpečnostní úřad	52 658	61 699	117,2	0,1	0,1
309 Kancelář veřejného ochránce práv	24 782	23 757	95,9	0,0	0,0
312 Ministerstvo financí	3 238 601	3 595 424	111,0	5,5	6,6
313 Ministerstvo práce a sociálních věcí	7 936 503	7 222 349	91,0	13,5	13,2
314 Ministerstvo vnitra	10 624 930	9 148 645	86,1	18,1	16,7
315 Ministerstvo životního prostředí	508 101	359 328	70,7	0,9	0,7
317 Ministerstvo pro místní rozvoj	1 293 241	1 030 643	79,7	2,2	1,9
322 Ministerstvo průmyslu a obchodu	1 285 233	1 320 411	102,7	2,2	2,4
327 Ministerstvo dopravy	2 760 770	2 366 487	85,7	4,7	4,3
328 Český telekomunikační úřad	413 289	354 861	85,9	0,7	0,6
329 Ministerstvo zemědělství	2 565 809	2 278 208	88,8	4,4	4,2
333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	364 405	358 584	98,4	0,6	0,7
334 Ministerstvo kultury	88 226	127 963	145,0	0,2	0,2
335 Ministerstvo zdravotnictví	2 317 426	1 361 852	58,8	3,9	2,5
336 Ministerstvo spravedlnosti	4 220 152	4 780 519	113,3	7,2	8,7
343 Úřad pro ochranu osobních údajů	60 553	83 341	137,6	0,1	0,2
344 Úřad průmyslového vlastnictví	47 751	48 509	101,6	0,1	0,1
345 Český statistický úřad	220 148	230 776	104,8	0,4	0,4
346 Český úřad zeměměřický a katastrální	640 463	592 772	92,6	1,1	1,1
348 Český báňský úřad	18 937	16 932	89,4	0,0	0,0
349 Energetický regulační úřad	68 122	65 866	96,7	0,1	0,1
353 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	56 641	85 365	150,7	0,1	0,2
355 Ústav pro studium totalitních režimů	43 432	43 826	100,9	0,1	0,1
358 Ústavní soud	35 700	35 746	100,1	0,1	0,1
372 Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	21 255	21 108	99,3	0,0	0,0
374 Správa státních hmotných rezerv	1 841 830	1 529 096	83,0	3,1	2,8
375 Státní úřad pro jadernou bezpečnost	137 001	124 257	90,7	0,2	0,2
376 Generální inspekce bezpečnostních sborů	0	43 445			0,1
381 Nejvyšší kontrolní úřad	173 782	169 342	97,4	0,3	0,3
Celkem	58 792 381	54 700 569	92,7	100,0	100,0

1) Seskupení položek 513 až 519 + položka 5038.

Nejvyšší podíl na celkové částce ostatních věcných výdajů OSS mají již tradičně „silová ministerstva“. Ministerstvo obrany předpokládá v návrhu státního rozpočtu na rok 2013 vynaložit 24,1 % z celkového objemu těchto výdajů za všechny kapitoly, což představuje částku 13,2 mld. Kč, u kapitoly Ministerstva vnitra podíl 16,7 % představuje částku 9,1 mld. Kč. Třetím v pořadí je Ministerstvo práce a sociálních věcí s podílem 13,2 %

a absolutním objemem 7,2 mld. Kč. Následuje Ministerstvo spravedlnosti (8,7 %, 4,8 mld. Kč) a Ministerstvo financí (6,6 %, 3,6 mld. Kč).

5.2.3. Výdaje na sociální transfery a státní politiku zaměstnanosti

Výhled výdajů na dlouhodobě srovnatelný soubor sociálních dávek a různých zákonem upravených sociálních příspěvků (včetně výdajů na aktivní politiku zaměstnanosti) na rok 2013 byl upraven podle aktuálního vývoje příslušných rozpočtových položek a s využitím makroekonomické predikce z července 2012 (především ve vazbě na vývoj průměrné mzdy, inflace a míry nezaměstnanosti). Korekce byly provedeny i v návaznosti na změny legislativy navržené s účinností od 1. 1. 2013.

Odhad mandatorních sociálních výdajů ve výši 568,6 mld. Kč je o 3,3 % vyšší proti očekávaným výdajům v roce 2012, avšak o více než 13 mld. Kč pod schváleným výhledem těchto výdajů na rok 2013. Přesto blokují vysokým podílem 57,7 % celkové příjmy státního rozpočtu (bez zahrnutí prostředků EU a finančních mechanismů). Meziroční přírůstek proti očekávaným výdajům v roce 2012 dosahuje 18,2 mld. Kč, z toho 11,8 mld. Kč představuje přírůstek výdajů na důchody. Strukturu výdajů podle hlavních položek ukazuje následující tabulka:

Tabulka 17 Struktura sociálních výdajů podle jednotlivých výdajových titulů (v mil. Kč)

Ukazatel		Státní rozpočet 2012	Oček. skut. 2012	Návrh SR 2013	Index 2013/2012 v %
		1	2	3	4=3/2
I.	Výdaje na sociální dávky	491 577	484 967	502 977	103,7
I.1	Důchodové pojištění	382 508	382 289	394 126	103,1
I.2	Nemocenské pojištění	22 863	20 228	21 686	107,2
I.3	Státní sociální podpora	37 910	36 910	31 610	85,6
I.4	Podpory v nezaměstnanosti	12 480	9 200	11 300	122,8
I.5	Dávky pomoci ve hmot. nouzi	5 560	7 200	12 400	172,2
I.6	Dávky pro zdravotně postižené	1 970	1 414	2 326	164,5
I.7	Zvláštní dávky ozbrojených sborů	8 292	7 785	9 035	116,1
I.8	Příspěvek na péči v sociálních službách	19 990	19 937	20 490	102,8
I.9	Ostatní dávky povahy soc. zabezpečení	4	4	4	100,0
II.	Náhrady mezd - ochrana zaměstnanců	600	450	500	111,1
III.	Odškodnění a náhrady obyvatelstvu	1 239	1 080	1 040	96,3
I. až III.	Mandatorní peněžní transfery fyz. osobám celkem	493 416	486 497	504 517	103,7
IV.	Příspěvek na penzijní připojištění	6 200	6 000	6 500	108,3
V.	Platba do veřejného zdravotního pojištění	52 924	53 000	53 184	100,3
VI.	Sociální dotace a příspěvky zaměstnavatelům	4 671	4 958	4 413	89,0
VI.1	Podpora zaměstnávání zdravotně postižených osob	3 113	3 600	3 213	89,3
VI.2	Příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace	1 558	1 358	1 200	88,4
I. až VI.	Mandatorní sociální výdaje celkem	557 210	550 455	568 614	103,3
VII.	Aktivní politika zaměstnanosti (služby)^{*)}	3 180	3 180	3 100	97,5
I. až VII.	Sociální výdaje a služby zaměstnanosti celkem	560 390	553 635	571 714	103,3

Pozn.:

*) nezahrnuje prostředky EU a z finančních mechanismů

Zbrzdění růstu objemu sociálních výdajů, které se projevuje již v roce 2012, je důsledkem jak v minulosti přijatých systémových změn sociální legislativy s trvalým úsporným efektem (např. úprav v nemocenském pojištění, v nárocích na podpory v nezaměstnanosti a na sociální dávky, zrušení některých dávek), tak i úsporných opatření přijatých v návaznosti na usnesení vlády č. 275 z 11. dubna 2012. Nejvíce se na úsporných opatřeních podílí:

- legislativní úprava valorizačního vzorce pro vyplácené důchody, a to podle jedné třetiny růstu cen (namísto 100 %) a jedné třetiny růstu průměrné reálné mzdy s tím, že restrikce je omezena na 3 roky, z toho na rok 2013 připadá úspora výdajů v odhadované výši 9,5 mld. Kč,
- sjednocení současných dvou dávek na bydlení (příspěvku na bydlení a doplatku na bydlení) do jedné dávky, u něhož je předpokládán úsporný efekt vykompenzován výrazným nárůstem počtu žadatelů o tento druh státní podpory,

- předejmutí záměru zrušit zákon č. 266/2006 Sb., o úrazovém pojištění zaměstnanců, založený na dávkovém principu sociálního pojištění, jež měl nabýt účinnosti k 1. 1. 2013 (3,7 mld. Kč).

Rozpočtovou náročnost v oblasti sociálních výdajů ovlivní pouze zákon o tzv. předdůchodech, navržený s účinností od 1.1.2013, a to tím, že zvyšuje odhad počtu osob, za které stát platí, a tím i výdaje na platbu státu na zvláštní účet přerozdělování pojistného na veřejné zdravotní pojištění proti výhledu na rok 2013 o 0,26 mld. Kč. Výše platby státu na osobu a měsíc se nemění a zůstává na stabilní částce 723 Kč, platné od 1. 1. 2010. **Výdaje na platbu státu se za těchto předpokladů navrhuji ve výši cca 53,2 mld. Kč.**

Výdaje na důchody jsou zapracovány ve výši 394,1 mld. Kč s meziročním růstem o 3,1 %. Nižší dynamika růstu proti předchozím letům a snížení proti předpokládaným výdajům ve výhledu na rok 2013 vyplývají ze zohlednění návrhu úpravy valorizačního vzorce. Výdaje na valorizaci k 1. 1.2013 ve všech kapitolách správců důchodové služby se při aplikaci této úpravy odhadují na 5,1 mld. Kč.

Předpokládá se, že **výdaje na dávky nemocenského pojištění** nadále porostou jen úměrně růstu mezd, od kterých jsou odvozeny, a to na odhadovanou výši 21,7 mld. Kč. V důsledku očekávaných úspor těchto výdajů již v roce 2012, byl o téměř 2 mld. Kč krácen předpoklad těchto výdajů uvedený ve výhledu na rok 2013.

Proti schválenému rozpočtu 2012 i předpokladům výhledu na rok 2013 se rovněž snižuje odhad výdajů na **podpory v nezaměstnanosti** v důsledku očekávaných úspor. V meziročním růstu návrhu této výdajové položky se promítá predikce mírného nárůstu registrované míry nezaměstnanosti v roce 2013 na 8,6 % a také výpočtové základny těchto dávek.

V meziročním růstu výdajů **na nepojistné sociální dávky** jsou zohledněny metodické a legislativní změny platné již v roce 2012 (převod organizace a výplaty dávek z pověřených obcí na Úřad práce a zrušení sociálního příplatku s náhradou řešení u dětí a rodičů zdravotně postižených příspěvkem na péči), a rovněž sjednocení příplatku na bydlení a doplatku na bydlení navržené od 1.1.2013 do systému dávek pomoci ve hmotné nouzi. V aktualizaci výhledu těchto výdajů se neuvažuje se zvyšováním částek existenčního a životního minima nařízením vlády. Za těchto podmínek se navrhuji výdaje na dávky státní sociální podpory ve výši 31,6 mld. Kč, dávky pomoci ve hmotné nouzi ve výši 12,4 mld. Kč a dávky zdravotně postiženým osobám zmírňující handicap ve výši 2,3 mld. Kč. Vzhledem k legislativním

přesunům mezi těmito dávkovými soubory, které spravuje a vyplácí Úřad práce, lze posuzovat dynamiku jejich meziročního růstu pouze vcelku. Odhad těchto výdajů celkem ve výši 46,3 mld. Kč roste proti očekávaným výdajům v roce 2012 o 1,8 % a jeho aktualizace je jen o 0,4 mld. Kč nižší proti předpokladům schváleného výhledu na rok 2013.

Výdaje na zvláštní dávky pro ozbrojené složky ve výši 9 mld. Kč si udržují vysokou dynamiku meziročního růstu vyplývající z platných právních předpisů, a to o více než 16 % proti očekávaným výdajům 2012.

Výdaje na aktivní politiku zaměstnanosti (bez prostředků EU a FM) jsou navrženy ve zhruba meziročně stagnující výši 3,1 mld. Kč, z toho na klasické nástroje státních služeb zaměstnanosti připadá 1,2 mld. Kč, na investiční pobídky přes 1,1 mld. Kč a na spolufinancování projektů OP LZZ 0,4 mld. Kč. Po zahrnutí výdajů na předfinancování projektů EU se tyto výdaje zvyšují na celkovou částku přesahující 5,4 mld. Kč.

5.2.4. Výdaje na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci

Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci rozpočtované v organizačních složkách státu tvoří významnou součást veřejné spotřeby. Spolu se mzdovými náklady příspěvkových organizací jsou pro rok 2013 rozpočtovány v objemu 128,2 mld. Kč a proti roku 2012 došlo k jejich snížení o 0,3 mld. Kč.

V rozpočtované částce jsou zahrnuty výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci těch organizačních složek státu a státních příspěvkových organizací, ve kterých jsou výdělková úroveň a počty zaměstnanců regulovány vládou. Nejsou v ní tedy zahrnuty výdaje na platy zaměstnanců vysokých, církevních a soukromých škol, veřejných výzkumných institucí a zdravotnických zařízení, jejichž financování je napojeno na síť zdravotních pojišťoven, ani výdaje organizací, které své zaměstnance odměňují podle platových předpisů platných pro zaměstnavatele v podnikatelské sféře. Nejsou zde také zahrnuty prostředky na navýšení platů ústavních činitelů rozpočtované v kapitole Všeobecná pokladní správa ve výši 444,4 mil. Kč v návaznosti na projednávanou novelu zákona 236/1995 Sb.

Rozpočtovaný objem prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci pro rok 2013 vychází z parametrů schváleného střednědobého rozpočtového výhledu na léta 2013 a 2014 a ovlivňují ho zejména následující významné vlivy:

- převod prostředků z platů a ostatních osobních nákladů pedagogických i nepedagogických pracovníků příspěvkových organizací ve školství z rozhodnutí resortu a se souhlasem vlády do ostatních běžných výdajů ve výši 1 021,1 mil. Kč v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy,
- zvýšení prostředků z ostatních běžných výdajů na platy o 465,2 mil. Kč a o 1 953 pracovníků vlivem převodu agendy výplat sociálních dávek z územních samosprávných celků v kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí,
- změny vyplývající z právních předpisů, realizované ve formě rozpočtových opatření v průběhu roku 2012 (delimitace a další změny metodického a organizačního charakteru s dopady do roku 2013),
- dopady rozpočtových opatření s charakterem trvalých vlivů, které přešly do základny pro stanovení platů a ostatních plateb za provedenou práci (ostatních osobních nákladů) ,
- resortní priority promítnuté do rozpočtu rozhodnutím správců kapitol v rámci restriktivní politiky vlády v oblasti výdajů rozpočtových kapitol.

Do rozpočtu jsou mimo podílu ze státního rozpočtu zahrnuty prostředky na odměňování na projekty a programy včetně technické asistence spolufinancované ze zvýšených příjmů z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů ve výši 1 501,5 mil. Kč a související jednorázové navýšení počtu zaměstnanců o 3 139. V následujících dvou tabulkách je uveden jednak přehled objemu prostředků a počtu zaměstnanců promítnutý do rozpočtu jednotlivých kapitol pro rok 2013 a jednak srovnání se schváleným rozpočtem roku 2012.

Tabulka 18 Rozpočet platů a ostatních plateb za provedenou práci (OON) vč. prostředků z rozpočtu EU a FM na operační programy a technickou asistenci

Kapitola	Rozpočet 2013 vč. prostředků na platy z rozpočtu EU a FM		z toho: Prostředky z rozpočtu EU a FM programy vč. tech. asistence	
	Platy a ostatní platby v tis. Kč	Počet funkčních míst	Platy a ostatní platby v tis. Kč	Počet funkčních míst
Kancelář prezidenta republiky	131 250	420	0	0
Poslanecká sněmovna Parlamentu	335 421	362	0	0
Senát Parlamentu	158 199	216	0	0
Úřad vlády České republiky	247 595	534	1 408	0
Ministerstvo zahraničních věcí	672 248	1 889	0	0
Ministerstvo obrany	10 450 998	32 602	3 037	0
Národní bezpečnostní úřad	130 608	294	0	0
Kancelář veřejného ochránce práv	48 080	113	0	0
Ministerstvo financí	7 821 874	24 218	132 863	274
Ministerstvo práce a sociálních věcí	5 521 952	20 352	378 434	1 194
Ministerstvo vnitra	22 351 594	65 640	10 734	58
Ministerstvo životního prostředí	1 099 881	3 641	49 666	103
Ministerstvo pro místní rozvoj	412 529	866	152 937	317
Grantová agentura České republiky	44 174	32	0	0
Ministerstvo průmyslu a obchodu	798 337	2 067	92 820	203
Ministerstvo dopravy	379 068	1 065	43 382	42
Český telekomunikační úřad	164 360	472	113	0
Ministerstvo zemědělství	1 865 068	6 090	6 395	3
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	59 178 497	218 347	534 654	704
Ministerstvo kultury	1 779 736	7 151	27 156	60
Ministerstvo zdravotnictví	1 130 328	3 654	10 694	22
Ministerstvo spravedlnosti	10 306 831	24 984	38 603	147
Úřad pro ochranu osobních údajů	44 464	102	17	0
Úřad průmyslového vlastnictví	75 615	230	1 072	0
Český statistický úřad	507 660	1 500	12 336	0
Český úřad zeměměřičký a katastrální	1 423 867	5 386	1 513	3
Český báňský úřad	77 210	205	0	0
Energetický regulační úřad	85 989	193	0	0
Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	95 299	235	1 899	6
Ústav pro studium totalitních režimů	75 626	260	1 782	3
Ústavní soud	77 862	125	0	0
Akademie věd České republiky	37 766	79	0	0
Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	23 910	44	0	0
Správa státních hmotných rezerv	119 651	377	0	0
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	99 675	203	0	0
Generální inspekce bezpečnostních sborů	140 716	335	0	0
Technologická agentura České republiky	29 184	40	0	0
Nejvyšší kontrolní úřad	239 004	495	0	0
Celkem	128 182 126	424 818	1 501 515	3 139

OON - Ostatní osobní náklady

FM - Finanční mechanismy

Tabulka 19 Meziroční rozdíl rozpočtu platů a ostatních plateb za provedenou práci (OON) vč. prostředků z rozpočtu EU a FM na operační programy a technickou asistenci

Kapitola	Rozdíly SR 2013 - 2012 vč. prostředků na platy z rozpočtu EU a FM		z toho: Prostředky z rozpočtu EU a FM programy vč. tech. asistence	
	Platy a ostatní platby v tis. Kč	Počet funkčních míst	Platy a ostatní platby v tis. Kč	Počet funkčních míst
Kancelář prezidenta republiky	8 996	9	0	0
Poslanecká sněmovna Parlamentu	0	0	0	0
Senát Parlamentu	-11 000	0	0	0
Úřad vlády České republiky	405	-6	-4 698	-9
Ministerstvo zahraničních věcí	-286	0	-286	0
Ministerstvo obrany	1 097	0	1 097	0
Národní bezpečnostní úřad	10 839	19	0	0
Kancelář veřejného ochránce práv	427	0	0	0
Ministerstvo financí	287 259	212	93 068	197
Ministerstvo práce a sociálních věcí	351 599	1 639	-161 620	-423
Ministerstvo vnitra	-277 461	-2 133	-31 332	8
Ministerstvo životního prostředí	-40 641	-258	-5 477	8
Ministerstvo pro místní rozvoj	7 702	10	7 233	13
Grantová agentura České republiky	-4 908	0	0	0
Ministerstvo průmyslu a obchodu	-13 112	3	-8 890	3
Ministerstvo dopravy	-12 673	-22	-11 153	-22
Český telekomunikační úřad	7 441	28	-1 156	0
Ministerstvo zemědělství	90 478	-50	-1 594	1
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	-1 028 560	-314	-176 275	-15
Ministerstvo kultury	73 276	5	8 400	5
Ministerstvo zdravotnictví	-4 145	-6	-2 513	-3
Ministerstvo spravedlnosti	39 317	137	37 031	147
Úřad pro ochranu osobních údajů	-2 553	0	-2 170	0
Úřad průmyslového vlastnictví	237	0	237	0
Český statistický úřad	-910	0	-2 094	0
Český úřad zeměměřický a katastrální	3 694	0	-547	0
Český báňský úřad	-180	0	-180	0
Energetický regulační úřad	6 521	15	0	0
Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	35 468	92	-2 927	-8
Ústav pro studium totalitních režimů	-2 722	3	1 782	3
Ústavní soud	5 721	1	0	0
Akademie věd České republiky	-229	-1	-229	-1
Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	0	0	0	0
Správa státních hmotných rezerv	0	-5	0	0
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	4 254	9	-66	0
Generální inspekce bezpečnostních sborů	140 716	335	0	0
Technologická agentura České republiky	0	6	0	0
Nejvyšší kontrolní úřad	0	0	0	0
Celkem	-323 933	-272	-264 359	-96

OON - Ostatní osobní náklady
FM - Finanční mechanismy

V důsledku všech vlivů se celkové výdaje prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v centrálně rozpočtované sféře snižují oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 0,3 %, průměrný plat se zvyšuje o 0,1 % a počet funkčních míst se snižuje o 0,1 %.

Tabulka 20 Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v OSS a PO

	Objem prostředků v mil. Kč		index 2013/2012 v %	Průměrný plat v Kč		index 2013/2012 v %
	2012	2013		2012	2013	
Organizační složky státu - OSS	65 970,2	66 405,7	100,7	25 779	26 131	101,4
z toho: státní správa	53 596,3	54 097,1	100,9	26 244	26 590	101,3
Příspěvkové organizace - PO	62 535,9	61 776,4	98,8	22 187	21 939	98,9
Celkem OSS a PO	128 506,1	128 182,1	99,7	23 833	23 857	100,1

Mezi organizačními složkami státu ve státní správě a organizačními složkami celkem nejsou výrazné rozdíly. Jedná se o relační změny způsobené diferencovaným zvyšováním prostředků na platy a snižováním počtu zaměstnanců. U příspěvkových organizací se především projevilo vliv převodu z platů pedagogických pracovníků regionálního školství územních samosprávných celků do ostatních běžných výdajů na pokrytí jejich provozních potřeb.

Průměrný plat pro rok 2013 činí 23 857 Kč, z toho ve státní správě 26 590 Kč. Proti schválenému rozpočtu na rok 2012 se průměrný plat zvyšuje o 0,1 %, z toho ve státní správě dochází k nárůstu o 1,3 % a v ostatních organizačních složkách státu k nárůstu o 1,4 % především vlivem zřízení nové kapitoly státního rozpočtu Generální inspekce bezpečnostních sborů a snížení počtu příslušníků Policie. Ve vývoji průměrných platů se kromě snížení platu pracovníků příspěvkových organizací regionálního školství a vlivu optimalizace funkčních míst i platových prostředků, promítá i vliv změn v kvalifikační struktuře a počtu zaměstnanců zajišťujících agendy spojené s Evropskou unií.

Ve vývoji počtů funkčních míst se především projevuje zvýšení počtu zaměstnanců o 1 953 vlivem převodu agendy výplat sociálních dávek z územních samosprávných celků a převod 658 zaměstnanců ústavu sociální péče z ostatních organizačních složek státu do příspěvkových organizací v kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí, snížení o 1 512 příslušníků v kapitole Ministerstvo vnitra a dále optimalizace v ostatních resortech. Počet zaměstnanců v organizačních složkách státu se snižuje o 452, u příspěvkových organizací se zvyšuje o 180 a ve státní správě dochází ke zvýšení o 231. Celkové počty zaměstnanců se proti roku 2012 snižují o 272. Dopady jsou zřejmé z následujícího přehledu o vývoji počtu zaměstnanců podle jednotlivých typů organizací.

Tabulka 21 Vývoj počtu zaměstnanců v OSS a PO

	Počet zaměstnanců přepoč. osoby		Změna počtů funkčních míst	
	2012	2013	absol.	v %
Organizační složky státu - OSS	194 852	194 400	-452	-0,2
z toho: státní správa	156 634	156 865	231	0,1
Příspěvkové organizace - PO	230 238	230 418	180	0,1
Celkem OSS a PO	425 090	424 818	-272	-0,1

V příloze č. 1 této zprávy jsou v rámci jednotlivých rozpočtových kapitol specifikovány významnější individuální vlivy promítající se do návrhu státního rozpočtu na rok 2013 s vyloučením proměnlivých výdajů spojených se spolufinancováním Evropských programů z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů. Některá z těchto opatření mají pouze strukturální dopady, jiná se promítají v podobě absolutního zvýšení či snížení objemu prostředků a počtu zaměstnanců. Uváděné hodnoty úprav prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) jsou vztaheny ke schválenému rozpočtu na rok 2012.

Do snížení ostatních plateb za provedenou práci o 5,3 % se výrazně promítá snížení prostředků spojených se spolufinancováním projektů a programů z rozpočtu Evropské unie a také přesun do platů zaměstnanců.

Tabulka 22 Specifikace vlivů a jejich dopadů do průměrných platů v OSS a PO

Jednotlivé vlivy v OSS a PO	Prostředky na platy v tis. Kč	Změna počtu zaměstnanců přepoč. osoby	Dopad do ukazatelů	
			průměrný plat v Kč	nárůst v %
Státní rozpočet 2012 - schválený	121 576 213	425 090	23 833	
Snížení u pedagogů v regionálním školství	-576 545	-240	-100	-0,42%
Přesun do platů z ostatních plateb a osobních nákladů	76 626	6	15	0,06%
Snížení počtu funkčních míst bez prostředků na platy	0	-3 270	184	0,78%
Snížení platů do běžných výdajů včetně funkčních míst	-837 805	-703	-125	-0,53%
Spolufin. z EU a FM (operační programy vč. tech. asistence)	-51 108	-96	-5	-0,02%
Zvýšení platů z běžných výdajů včetně funkčních míst	1 139 668	3 559	24	0,10%
Vyjmutí z regulace zaměstnanosti	-5 263	-14	0	0,00%
Ostatní vlivy	298 343	486	31	0,14%
Změny celkem	43 916	-272	24	x
Státní rozpočet 2013 - návrh	121 620 129	424 818	23 857	0,11%

Z uvedených vlivů vyplývá, že celkové zvýšení průměrných platů neposkytuje jednoznačný obraz vývoje platů v této sféře. Celkový růst průměrných platů je ovlivněn především preferencí vybraných skupin zaměstnanců a vlivem provedených organizačních změn.

U rozpočtových kapitol, které podléhají ve smyslu § 8 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, odchylnému režimu přípravy státního rozpočtu (Kancelář prezidenta republiky, Poslanecká sněmovna Parlamentu, Senát Parlamentu, Ústavní soud, Nejvyšší kontrolní úřad a Kancelář Veřejného ochránce práv) byly do návrhu státního rozpočtu platů a ostatních plateb za provedenou práci na rok 2012 převzaty projednané návrhy správců těchto kapitol. Průměrný rozpočtovaný plat těchto kapitol se meziročně zvyšuje o 1,1 %.

5.2.5. Výdaje vztahující se k EU a k finančním mechanismům

5.2.5.1. Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu EU

Na odvody prostředků určených k úhradě vlastních zdrojů EU je v návrhu státního rozpočtu na rok 2013 v kapitole VPS stanovena částka ve výši **36,1 mld. Kč**. Při stanovení této částky se vycházelo z údajů rozpočtu EU na rok 2013, jehož návrh předložila Komise a odhadu devizového kurzu podle makroekonomické predikce¹. Z uvedené částky 5,2 mld. Kč připadá na zdroj dle DPH (položka RS 5514) a 30,9 mld. Kč na zdroj dle HND, včetně korekce UK a hrubého snížení² (položka RS 5515).

Schválený rozpočet EU bude během roku 2013 upravován zejména v návaznosti na změny provedené na straně výdajů³, dále v důsledku aktualizace vyměřovacích základů pro odvody vlastních zdrojů podle zpřesnění provedených v roce 2013, promítnutí výše odvodů podle skutečných údajů předchozích let či dle upřesnění v důsledku použití aktualizovaného devizového kurzu⁴. Do rozpočtu EU se v průběhu roku 2013 rovněž promítne výsledek hospodaření rozpočtu EU roku 2012.

¹ Makroekonomická predikce MF z července 2012.

² Podle rozhodnutí Rady č. 2007/436/ES, Euratom využívá Nizozemsko a Švédsko hrubého snížení ročních příspěvků založených na HND, které je financováno všemi členskými státy.

³ Rozpočet EU je rozpočtován jako vyrovnaný. Proto v případě změn na straně výdajů je automaticky upravována i strana příjmů.

⁴ V průběhu roku 2013 budou částky vlastních zdrojů v rozpočtu EU uvedené v EUR podle devizového kurzu CZK/EUR k 2.5.2012 přepočítány devizovým kurzem k 30.12.2012.

5.2.5.2. Společná zemědělská politika – vazba na státní rozpočet

Výdaje na Společnou zemědělskou politiku jsou v návrhu státního rozpočtu na rok 2013 rozpočtovány ve výši 31,5 mld. Kč.

Největší položku tvoří přímé platby, které budou vyplaceny na základě principu předfinancování ze státního rozpočtu a následně budou České republice poskytnuty z rozpočtu EU. Pro předfinancování přímých plateb je ve státním rozpočtu ČR stanoven objem prostředků pro rok 2013 ve výši 22,8 mld. Kč. Od roku 2013 nejsou již přímé platby dorovnávány ze státního rozpočtu.

Na podporu rozvoje venkova je rozpočtována částka 8,2 mld. Kč, z toho 2,2 mld. Kč představují prostředky státního rozpočtu určené na spolufinancování a 6,0 mld. Kč jsou prostředky státního rozpočtu, které budou následně kryté příjmem z EU.

V rámci společné organizace trhu jsou realizována tržní opatření, stanovená jednotlivými předpisy EU a ČR, které řeší zejména výkyvy poptávky a nabídky trhu. Většina opatření jsou plně hrazena z rozpočtu EU (např. vývozní subvence, podpora na restrukturalizaci a přeměnu vinic), některé je však nutné spolufinancovat z národních zdrojů (např. zlepšení výroby včelařských produktů a jejich uvádění na trh, ovoce do škol, podpora spotřeby školního mléka). Na provádění tržních opatření je stanovena celková částka 0,47 mld. Kč, z toho z prostředků EU 0,4 mld. Kč a z národních zdrojů 0,07 mld. Kč.

5.2.5.3. Financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu a projektů finančních mechanismů

Tabulka 23 Přehled o společných programech EU a ČR v programovém období 2007-2013

Řídící orgán - resort	Název programu	Zkratka programu	Zkratka fondu
MZe	Program rozvoje venkova	PRV *	EAFRD
	Přímé platby zemědělcům	PP *	EAGF
	Společná organizace trhu	SOT *	EAGF
	OP Rybářství	OP R	EFF
MD	Operační program Doprava	OPD	ERDF+CF
MŽP	Operační program Životní prostředí	OP ŽP	ERDF+CF
MMR	Integrovaný operační program	IOP	ERDF
	Operační program Přeshraniční spolupráce	OPPS	ERDF
	Operační program Technická asistence	OP TA	ERDF
RR	Regionální operační program	ROP	ERDF
HMP	Operační program Praha Konkurenceschopnost	OP PK	ERDF
	Operační program Praha Adaptabilita	OP PA	ESF
MPO	Operační program Podnikání a inovace	OP PI	ERDF
MŠMT	Operační program Výzkum a vývoj pro inovace	OP VaVpI	ERDF
	Operační program Vzdělání pro konkurenceschopnost	OP VpK	ESF
MPSV	Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost	OP LZa Z	ESF
	Operační program Mezinárodní spolupráce	OPMS*	ERDF
	Operační program Nadnárodní spolupráce	OPNS *	ERDF
	Operační program Monitorovací síť pro evropské územní plánování	OP ESPON *	ERDF
	Operační program INTERACT	OP INTERACT*	ERDF
	Jiné program/projekt EU	Jiné *	
	Komunitární programy	KoP *	
	Twinnig Out	TwOut *	
	Fond solidarity	FoS	
	Finanční mechanismy	FM	

Pozn:

* Finanční toky evropských prostředků těchto programů neprocházejí Národním fondem Ministerstva financí.

OP - Operační program

EAFRD - Evropský zemědělský fond pro rozvoj venkova

EAGF - Evropský zemědělský záruční fond

ESF - Evropský sociální fond

EFF - Evropský rybářský fond

ERDF - Evropský regionální rozvojový fond

CF - Fond soudržnosti

V návrhu státního rozpočtu na rok 2013 plánuje dvacet kapitol státního rozpočtu plánuje projekty v rámci operačních, komunitárních a jiných programů, což je o čtyři méně v porovnání s předchozím rokem. Navzdory této skutečnosti rozpočtované výdaje, které jsou nebo mají být kryty z rozpočtu EU se v porovnání s předchozím rokem zvyšují o 3,1 mld. Kč.

Základními prvky rozpočtové analýzy pro stanovení výše rozpočtovaných prostředků na rok 2013 za tuto oblast byly:

- vývoj čerpání za první pololetí roku 2012 a předcházející léta,
- předpokládaná výše čerpání k 31. 12. 2012,

- stavy nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů k 30. 6. 2012 na tyto projekty,
- předpokládané stavy nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů k 1. 1. 2013 ve výši 37 mld. Kč navazující na odhady plnění státního rozpočtu za rok 2012,
- přezávazkování celkových alokací operačních programů a
- porovnání předpokladů čerpání se skutečným plněním v předchozích letech.

Pozastavení proplácení většiny operačních programů, jež zásadně ovlivnilo výši příjmů ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti za první pololetí roku 2012 (snížení o necelých 9 mld. Kč ve srovnání s prvním pololetím roku 2011) a informace o nezpůsobilých výdajích operačních programů původně zařazených mezi způsobilé, které nebudou nebo nebyly vykryty příjmy z rozpočtu EU, měly při návrhu výše výdajů, které jsou nebo mají být kryty z rozpočtu Evropské unie včetně spolufinancování ze státního rozpočtu doplňkový charakter.

Stejně tak jako v předchozím roce se do návrhu státního rozpočtu na rok 2013 nezahrnují komunitární programy a jiné, u kterých je spolufinancování z rozpočtu EU poskytováno zálohově. V případě spolufinancování ze státního rozpočtu je u těchto programů uvedena pouze tato část.

Za oblast finančních mechanismů včetně Programu švýcarsko-české spolupráce v porovnání s objemy schválenými ve státním rozpočtu na rok 2013 lze zaznamenat nárůst objemu prostředků krytých z donorských zemí FM o 385,9 mil. Kč. Toto navýšení je způsobeno zvýšenými náklady na přípravu projektů a zahájením implementace FM EHP/Norsko na druhé období (2009 - 2014), které se předpokládá v průběhu roku 2013. Program švýcarsko-české spolupráce bude v roce 2013 zahrnovat 35 projektů, programů a fondů.

Kromě celkového objemu prostředků na programy nebo projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů státní rozpočet na rok 2013 sleduje výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci zaměstnanců zapojených do čerpání prostředků z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů včetně jejich počtu, průměrných platů a průměrných motivací.

Přehled výdajů podle rozpočtových kapitol, které jsou nebo mají být kryty z rozpočtu Evropské unie, výdajů na Společnou zemědělskou politiku, výdajů podle mezinárodních smluv, na základě kterých jsou České republice svěřeny peněžní prostředky z finančních mechanismů včetně stanoveného podílu státního rozpočtu v roce 2013 a počtu funkčních

míst zaměstnanců zapojených do oblasti čerpání prostředků z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů zahrnujícím jednorázové účelové posílení počtu zaměstnanců pro rok 2013 v rozdělení na administrativní a ostatní personální kapacity je uveden v tabulkové části rozpočtové dokumentace.

Společné programy EU a ČR financované ze státního rozpočtu a strukturálních fondů a Fondu soudržnosti v rámci programového období 2007 - 2013, komunitární programy a ostatní v roce 2013

Celkové výdaje ze státního rozpočtu na financování programů hrazených ze SF/CF v rámci programového období 2007 - 2013 dosahují 85,3 mld. Kč v roce 2013. Podíl státního rozpočtu činí 12,9 mld. Kč z toho téměř polovina je určena pro OP Dopravu. Tato částka vedle spolufinancování z dalších veřejných zdrojů ČR poskytnutých místními rozpočty a státními fondy má umožnit příliv prostředků ze SF/CF v roce 2013 ve výši 72,4 mld. Kč. Zaměření jednotlivých operačních programů má, mimo jiné, také vliv na způsob jejich rozpočtování kapitolami státního rozpočtu. Například OP Podnikání a inovace je rozpočtován pouze v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu, na rozdíl od OP Lidské zdroje a zaměstnanost nebo Integrovaného operačního programu, které svými projekty realizuje několik kapitol státního rozpočtu. Srovnání s předchozím rokem dokládá následující tabulka 24.

Tabulka 24 Srovnání výdajů, které jsou nebo mají být kryty z rozpočtu Evropské unie včetně stanoveného podílu státního rozpočtu na financování těchto výdajů s předchozím rokem (v mil. Kč)

Název programu	2012			2013			rozdíl 2013-2012		
	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	výdaje celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	výdaje celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	výdaje celkem
Operační programy 2007-2013	12 182,6	69 438,3	81 620,9	12 869,1	72 397,6	85 266,8	686,6	2 959,3	3 645,9
Komunitární programy	151,6	169,7	321,3	146,7	273,3	420,0	-4,9	103,6	98,7
Ostatní programy z rozpočtu EU	5,1	13,2	18,3	5,5	12,4	17,9	0,4	-0,8	-0,4
Úhrnem	12 339,4	69 621,1	81 960,5	13 021,3	72 683,3	85 704,7	682,0	3 062,2	3 744,2

Tabulka 25 Celkový přehled o operačních programech EU podle kapitol (v tis.Kč)

Kapitola	Název operačního programu	Financování ze státního rozpočtu 2013	Kryto z rozpočtu EU	Výdaje celkem
327-MD	OP Doprava	6 010 517	16 991 153	23 001 670
307-MO, 333-MŠMT	OP Výzkum a vývoj pro inovace	1 007 157	11 658 643	12 665 800
314-MV, 315-MŽP, 335-MZd, 336-MSp	OP Životní prostředí	260 547	10 141 154	10 401 701
317-MMR	Regionální operační programy	60 000	10 000 000	10 060 000
322-MPO	OP Podnikání a inovace	2 050 000	8 783 333	10 833 333
307-MO, 313-MPSV, 315-MŽP, 333-MŠMT, 334-MK, 335-MZd, 355-ÚSTR	OP Vzdělání pro konkurenceschopnost	1 229 813	6 323 158	7 552 971
307-MO, 312-MF, 313-MPSV, 314-MV, 315-MŽP, 317-MMR, 322-MPO, 327-MD, 328-ČTÚ, 329-MZe, 335-MZd, 336-MSp, 343-ÚOOÚ, 353-ÚOHS	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	1 266 091	4 713 745	5 979 836
312-MF, 313-MPSV, 314-MV, 315-MŽP, 317-MMR, 322-MPO, 329-MZe, 334-MK, 335-MZd, 345-ČSÚ, 346-ČÚZK	Integrovaný operační program	684 656	3 293 054	3 977 710
312-MF, 313-MPSV, 315-MŽP, 317-MMR, 322-MPO, 327-MD, 333-MŠMT	OP Technická pomoc	224 817	388 754	613 571
314-MV, 317-MMR, 322-MPO	OP Přeshraniční spolupráce, OP Nadnárodní spolupráce, OP Meziregionální spolupráce, OP ESPON, OP INTERACT	75 535	104 625	180 160
Celkem		12 869 133	72 397 619	85 266 752

OP Doprava

Operační program Doprava je zaměřený na zkvalitnění infrastruktury a vzájemné propojenosti železniční, silniční a říční dopravy v rámci tzv. transevropských dopravních sítí (TEN-T). Jedná se o infrastrukturu celostátního významu, kdy v případě silniční infrastruktury jde především o dálnice, rychlostní komunikace a silnice I. třídy. Z programu je také podporován rozvoj a modernizace pražského metra či interoperabilita v železniční dopravě.

Čerpání těchto prostředků se uskutečňuje ve většině případů prostřednictvím Státního fondu dopravní infrastruktury. Na rok 2013 je stanoveno spolufinancování OP Doprava ze státního rozpočtu částkou 6 mld. Kč. Výdaje kryté příjmy z rozpočtu EU jsou rozpočtovány ve výši 17 mld. Kč. Zároveň je třeba zdůraznit, že existuje zvýšené riziko dopadu na schodek státního rozpočtu z důvodu dodatečně zjištěných nezpůsobilých výdajů a přezávkování alokace operačního programu, což povede k nenaplnění příjmů z rozpočtu EU.

OP Výzkum a vývoj pro inovace

Operační program Výzkum a vývoj pro inovace je zaměřený na posilování výzkumného, vývojového a proinovačního potenciálu ČR, a to především prostřednictvím vysokých škol, výzkumných institucí a jejich spolupráce se soukromým sektorem. Podporuje

vybavení výzkumných pracovišť moderní technikou, budování nových výzkumných pracovišť a zvyšování kapacity terciárního vzdělávání. Tento program, jak již jeho zaměření naznačuje, se významnou měrou podílí na jedné z priorit vlády a to podpoře oblasti výzkumu, experimentálního vývoje a inovací. V návrhu rozpočtu na rok 2013 je rozpočtován v celkové výši 12,7 mld. Kč, v tom 11,7 mld. Kč tvoří výdaje kryté příjmem z rozpočtu EU a 1 mld. Kč činí podíl státního rozpočtu.

OP Životní prostředí

Operační program Životní prostředí je zaměřený na zlepšování kvality životního prostředí a tím i zdraví obyvatelstva. Přispívá ke zlepšování stavu ovzduší, vody i půdy, řeší problematiku odpadů a průmyslového znečištění, podporuje péči o krajinu a využívání obnovitelných zdrojů energie a budování infrastruktury pro environmentální osvětu.

Výdaje kryté příjmem z rozpočtu EU jsou rozpočtovány ve výši 10 mld. Kč. Spolufinancování ze SR dosahuje 260,5 mil. Kč vzhledem k tomu, že hlavní podíl na národních zdrojích zajišťuje SFŽP. Většina projektů je vedena v informačním systému programového financování EDS/ SMVS. Vyšší objem prostředků, než plyne z rozpočtu na rok 2013 by měl být zajištěn z dříve vytvořených nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů.

Projekty v rámci OP Životní prostředí se týkají například realizace úspor energií, zlepšení tepelně technických vlastností obvodových plášťů budov, podpory zlepšování vodohospodářské infrastruktury a snižování rizika povodní, zlepšování stavu přírody a krajiny, podpora ochrany životního prostředí a nakládání s odpady.

Regionální operační programy (ROP)

Regionální operační programy pokrývají několik tematických oblastí s cílem zvýšení konkurenceschopnosti regionů, urychlení jejich rozvoje a zvýšení atraktivity regionů pro investory. Každý ROP je řízen samostatně Regionální radou (RR) příslušného regionu soudržnosti. Výdaje kryté příjmem z rozpočtu EU i podíl státního rozpočtu ve výši 7,5% byly vždy zahrnuty do rozpočtu Ministerstva pro místní rozvoj. Usnesením vlády č. 64 z 19. ledna 2011 bylo schváleno zrušit podíl státního rozpočtu České republiky od roku 2011 na regionálních operačních programech a operačních programech hlavního města Prahy pro projekty schválené po 22. září 2010.

Ve státním rozpočtu je na rok 2013 zahrnuto spolufinancování státního rozpočtu u projektů Regionálních operačních programů dle Pravidel pro zajištění spolufinancování

prostředků EU z národních veřejných zdrojů v návaznosti na uvedené usnesení vlády ve výši 60 mil. Kč. Výdaje kryté příjmy z rozpočtu EU na tyto operační programy jsou rozpočtovány ve výši 10 mld. Kč. Prostředky na operační programy hlavního města Prahy nejsou v roce 2013 rozpočtovány.

OP Podnikání a inovace

Jeho hlavním cílem je vytvářet podmínky pro úspěšný vznik a rozvoj konkurenceschopných podnikatelských subjektů se zvláštním důrazem na zapojování výsledků vědy, výzkumu a podpory inovací při všech podnikatelských aktivitách. Podpora je poskytována formou dotací a prostřednictvím finančních nástrojů Českomoravské záruční a rozvojové banky, tj. formou zvýhodněných úvěrů a záruk. Spolufinancování v roce 2012 dosahuje 2 mld. Kč, předfinancování 8,8 mld. Kč. Operační program Podnikání a inovace je kromě Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace také částečně zaměřen na podporu oblasti výzkumu vývoje a inovací. V roce 2013 podpora této oblasti dosáhne téměř 2 mld. Kč výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU.

OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost

Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost je zaměřený na zkvalitnění a modernizaci systémů počátečního, terciárního a dalšího vzdělávání, jejich propojení do komplexního systému celoživotního učení a ke zlepšení podmínek ve výzkumu a vývoji.

Na předfinancování jsou rozpočtovány prostředky ve výši 6,3 mld. Kč. Podíl státního rozpočtu dosahuje 1,2 mld. Kč. Příkladem mohou být projekty podpory rozvoje mladých vědců nebo kurzy základů vědecké práce.

OP Lidské zdroje a zaměstnanost

Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost je zaměřený na snižování nezaměstnanosti prostřednictvím aktivní politiky na trhu práce, profesního vzdělávání, dále na začleňování sociálně vyloučených obyvatel zpět do společnosti, zvyšování kvality veřejné správy a mezinárodní spolupráci v uvedených oblastech.

Celkové výdaje na předfinancování činí 4,7 mld. Kč, z toho 4 mld. Kč jsou rozpočtovány v kapitole Ministerstva práce a sociálních věcí. Podíl státního rozpočtu dosahuje 1,3 mld. Kč, z toho 1,1 mld. Kč je rozpočtována v kapitole Ministerstva práce a sociálních věcí.

Jedná se například o projekty v oblasti podpory sociální integrace a sociálních služeb, podpory sociální integrace romských lokalit, efektivní státní správy, vytvoření projektové kanceláře a automatizace vnitřních procesů, investic do vzdělání pro potřeby průmyslových podniků, prohlubování a zvyšování úrovně znalostí nelékařských zdravotnických pracovníků, lékařů, farmaceutů, zvyšování efektivity řízení lidských zdrojů.

Integrovaný operační program

Integrovaný operační program (IOP) se v některých oblastech podpory prolíná s OP Lidské zdroje a zaměstnanost. Je zaměřený na řešení společných regionálních problémů v oblastech infrastruktury pro veřejnou správu, veřejné služby a územní rozvoj (tj. rozvoj informačních technologií ve veřejné správě, zlepšování infrastruktury pro oblast sociálních služeb, veřejného zdraví, služeb zaměstnanosti a služeb v oblasti bezpečnosti, prevence a řešení rizik, podporu cestovního ruchu, kulturního dědictví, zlepšování prostředí na sídlištích a rozvoj systémů tvorby územních politik).

Celkový objem prostředků na výdaje kryté příjmem z rozpočtu EU činí 3,3 mld. Kč. Celkový objem na spolufinancování dosahuje 684,7 mil. Kč.

Projekty se zaměřují například na rozvoj portálu BusinessInfo, základní registry veřejné správy, zavedení elektronické spisové služby a DMS v návaznosti na zavedení datových schránek, úpravy informačních systémů, Integraci ARES se systémem základních registrů, pořízení přístrojového vybavení a provedení stavebních úprav ke zvýšení standardů u kardiocenter či vybudování Registru územní identifikace, adres a nemovitostí „RÚIAN“.

OP Technická pomoc

Operační program Technická pomoc (OP TP) je určen k podpoře jednotného přístupu na národní úrovni pro zajištění aktivit efektivního řízení, kontroly, sledování a vyhodnocování realizace Národního strategického referenčního rámce (NSRR), který zastřešuje aktivity politiky hospodářské a sociální soudržnosti v ČR v letech 2007 - 2013.

Tento program je rozpočtován v celkovém objemu 613,6 mil. Kč (v tom částka 338,8 mil. Kč je kryta příjmem z rozpočtu EU a 224,8 mil. Kč tvoří podíl státního rozpočtu). Razantní snížení prostředků na předfinancování bylo způsobeno vysokými stavy nároků z nespotebovaných profilujících výdajů, nečerpáním prostředků za první pololetí a hrozícímu přezávazkování celkové alokace u Ministerstva pro místní rozvoj.

V návaznosti na požadavek EK na zajištění nezávislosti auditního systému u prostředků čerpaných ze strukturálních fondů, Fondu soudržnosti a Evropského rybářského fondu byly pověřené auditní subjekty vyjmuty ze struktury sektorových ministerstev, regionálních rad a hl.m. Prahy a staly se součástí centralizovaného auditního orgánu, jehož zřízení na Ministerstvu financí bylo schváleno usnesením vlády č. 671 ze dne 12. září 2012.

OP Přeshraniční spolupráce, OP Nadnárodní spolupráce, OP Mezuregionální spolupráce, OP ESPON, OP INTERACT

Operační programy přeshraniční spolupráce se týkají vždy hraničních regionů NUTS III sousedících s regiony v jiném členském státu. Pro Českou republiku tak existuje operační program pro přeshraniční spolupráci s Polskem, Saskem, Bavorskem, Rakouskem a Slovenskem.

Operační program Mezuregionální spolupráce je společný pro všechny členské státy EU, a také Norsko a Švýcarsko. Taktéž síťové programy ESPON 2013 a INTERACT II jsou určeny pro všechny členy EU.

Pro Operační program Nadnárodní spolupráce je EU rozdělena do několika zón, přičemž Česká republika patří do zóny ve střední Evropě. OP Nadnárodní spolupráce tak sdílíme s Rakouskem, Polskem, částí Německa, Maďarskem, Slovinskem, Slovenskem, částí Itálie a z nečlenských zemí s částí Ukrajiny.

Pro financování těchto forem spolupráce jsou ve SR 2013 schváleny prostředky ve výši 180 mil. Kč (v tom spolufinancování ze státního rozpočtu 75,5 mil. Kč a předfinancování 104,6 mil. Kč).

Komunitární programy a ostatní

Státní rozpočet na rok 2013 zahrnuje prostředky na realizaci komunitárních programů, které jsou částečně financovány z rozpočtu EU. Tyto programy pokrývají oblasti jako např. transevropské sítě, výzkum a vývoj, informační společnost, vzdělávání a kultura, svoboda, bezpečnost a spravedlnost, zdraví a ochrana spotřebitele, statistika a životní prostředí. I zde je zpravidla podmínkou čerpání zajištění podílu národního spolufinancování. Některé rezorty již spolupráci s EU v této oblasti rozvíjejí. Podíl státního rozpočtu na spolufinancování komunitárních programů se rozpočtuje v objemu 146,7 mil. Kč, rozpočet EU by měl přispět 273,3 mil. Kč. Ve velké většině případů jsou však konečnými příjemci subjekty mimo státní

správu. V těchto případech nemají vliv na státní rozpočet, proto je také obtížné evidovat, jestli tato forma podpory začíná hrát stále významnější roli, jak se předpokládá. Ve srovnání s rokem 2012 dochází k navýšení objemu prostředků na komunitární programy, které procházejí státním rozpočtem.

Jiné programy ve státním rozpočtu na rok 2013 budou realizovat Ministerstvo práce a sociálních věcí programem EURES/T (SR 1,8 mil. Kč a EU 10,3 mil. Kč), který má poskytovat informace občanům zajímajícím se o volný pohyb, dále bude ministerstvo spolufinancovat samostatné granty EK ve výši 1,5 mil. Kč. Ministerstvo vnitra bude realizovat projekt Evropská migrační síť. Tento projekt bude spolufinancován ze státního rozpočtu ve výši 500 tis. Kč, výdaje kryté příjmem z rozpočtu Evropské unie jsou v hodnotě 2 mil. Kč. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy vyčleňuje ze svého rozpočtu 1,7 mil. Kč na Twinning projekt.

Finanční mechanismy EHP/Norsko a Program švýcarsko-české spolupráce

V roce 2013 jsou předpokládány výdaje SR kryté příjmy z finančních mechanismů ve výši zhruba 472,7 mil. Kč. Spolufinancování z prostředků SR je v předpokládané výši 48,4 mil. Kč. Poměr spolufinancování je nižší než obvyklých 15%, a to z toho důvodu, že vybrané výdaje na úrovni programů nebo technické pomoci z FM EHP/Norska 2009 - 2014 budou ze 100 % hrazeny z prostředků Finančních mechanismů. FM EHP/Norska 2009 – 2014 se budou zaměřovat na oblast životního prostředí, zdravotnictví, sociálních věcí, genderové rovnosti a prevence násilí na minoritách, podporu spolupráce škol a vědy a výzkumu, nebo na oblast ochrany kulturního dědictví. Při zohlednění stavu nároků z nespotebovaných výdajů odpovídají narozpočtované finanční prostředky potřebám financování vzhledem k předpokládaným termínům zahájení realizace projektů a programů.

Program švýcarsko-české spolupráce bude podporovat sektory životního prostředí (modernizace infrastruktury, podpora inovativních přístupů), justice (modernizace soudnictví a probačních programů), sociální věci (zlepšení podmínek péče o seniory a zavádění nových metod sociální práce), zdravotnictví (rozvoj péče o nemocné a paliativní péče) nebo finanční sektor, malé a střední podnikání a výměnu zkušeností se švýcarskými subjekty. V roce 2013 se předpokládají výdaje na zahájení a realizaci všech programů a projektů financovaných z programu švýcarsko-české spolupráce, z toho podíl krytý příjmy z Programu švýcarsko-české spolupráce činí 491,3 mil. Kč. Prostředky tohoto programu jsou v podílu SR v částce 31,2 mil. Kč na spolufinancování nižší než obvyklých 15 %, a to z toho důvodu, že vybrané

výdaje na úrovni programů budou ze 100 % hrazeny z prostředků Programu švýcarsko-české spolupráce. Narozpočtované výdaje odpovídají stavu realizace tohoto programu.

Objemy prostředků na platy a platby za provedenou práci zaměstnanců zapojených do oblastí čerpání prostředků z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů za oblast organizačních složek státu a příspěvkových organizací

Na základě usnesení vlády č. 818 z 18. července 2007 se již od rozpočtového roku 2008 sleduje účelové zvýšení počtu funkčních míst na zabezpečení zdrojů technické pomoci nad rámec schválené systemizace v kapitolním členění. Do účelového posílení počtu zaměstnanců zapojených do oblastí čerpání prostředků z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů jsou zahrnuty jak administrativní, tak ostatní personální kapacity v roce 2013. Výdaje kryté příjmem z rozpočtu EU dosahují 1,5 mld. Kč. Výdaje spolufinancované ze státního rozpočtu činí 281,6 mil. Kč. Prostředky na platy, které jsou ve státním rozpočtu na rok 2013 hrazeny z rozpočtu EU zahrnují i další kmenové zaměstnance, kteří se na daných projektech podílejí v rámci systemizace. Ve státním rozpočtu na rok 2013 také uvádíme počet zaměstnanců, kteří jsou hrazeni ze státního rozpočtu, ale jejich motivace je částečně nebo plně hrazena z prostředků rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů. Tito zaměstnanci jsou v objemech zachyceni pouze výší motivace a oddělení od ostatních zaměstnanců, jak počtem tak průměrnou přepočtenou motivací. V porovnání s předchozím rokem lze zaznamenat snížení celkových výdajů o 300,3 mil. Kč. V počtu zaměstnanců sledovaných za tuto oblast nad rámec systemizace dochází v porovnání s rokem 2012 ke snížení o 96 míst. Podrobný přehled podle kapitol státního rozpočtu uvádí následující tabulka.

5.2.6. Výdaje na financování programů

Výdaje státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku jsou navrženy v celkové výši 39,85 mld. Kč, tj. proti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 13 mil. Kč, resp. o 0,03 % vyšší. I když došlo ke snížení investičních výdajů, nárůst výdajů vedených v informačním systému programového způsobu zavedení neinvestičních výdajů na základě změny § 12 zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Do výdajů roku 2013 je zahrnuta i část dotací poskytnutých na financování programů z fondů EU v celkové výši 15,4 mld. Kč, proti roku 2012 o 2,6 mld. Kč, resp. o 19,9 % vyšší, a dotace poskytované z finančních mechanismů v celkové výši 488 mil. Kč.

Objem prostředků vychází z výdajů na programy vedených v informačním systému programového financování ISPROFIN EDS/SMVS tak, jak byl jednotlivými resorty zpracován ve vazbě na oznámená „směrná čísla“ kapitol. V rozpočtu jsou jednotlivé programy rozlišeny počátečním číslem podle data, jejich zařazení do programového financování a to tak, že programy začínající číslem 3 byly zahájeny do konce roku 2000, programy začínající číslem 2 byly zahájeny v rozmezí let 2001 – 2007 a programy začínající číslem 1 jsou programy zahajované od roku 2007 s tím, že dochází k částečnému překrývání s programy začínajícími číslem 2.

Věcné, časové a finanční parametry akcí (projektů) zabezpečujících cíle programů jsou Ministerstvem financí sledovány v informačním systému programového financování ISPROFIN EDS/SMVS.

V rozpočtu nejsou obsaženy programy s nulovým objemem. V roce 2013 je programové financování reprezentováno jedním průřezovým závazným ukazatelem „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“ v příloze č. 4. V souvislosti s transformací programového financování byla změněna struktura přílohy E státního rozpočtu s tím, že akce v jednotlivých programech jsou rozděleny podle typu výdaje na EDS (evidenční dotační systém) a SMVS (správa majetku ve vlastnictví státu) a zároveň jsou jednotlivé programy uváděny ve struktuře členění na krátkodobé akce, střednědobé a střednědobé dokončované akce a dlouhodobé a dlouhodobé dokončované akce. Jmenovitý seznam akcí je uváděn s finančními objemy ve všech letech jejich realizace, resp. jednotlivě v letech do r. 2011, pak rok 2012, 2013, 2014, 2015 a od 1.1. 2016 dle údajů uvedených v informačním systému programového financování ISPROFIN EDS/SMVS. Tyto údaje slouží

ke sledování rozestavěnosti a možnosti státního rozpočtu financovat investiční výstavbu a sledovat výdaje na reprodukci majetku.

Z celkových výdajů na programové financování ve výši 39,85 mld. Kč připadá na EDS 19,65 mld. Kč a na SMVS 20,2 mld. Kč.

Bilance potřeb a zdrojů financování všech akcí (projektů) evidovaných v informačním systému programového financování ISPROFIN EDS/SMVS (investiční, neinvestiční a souhrnná) jsou uvedeny v tabulkách v příloze č. 4 této zprávy.

V roce 2013 lze očekávat významnější změny přístupu resortů k reprodukci majetku ve vlastnictví státu, a to směrem k její neinvestiční části tj. od pořizování nového dlouhodobého majetku, ke kvalitnější péči o jeho stav. Rovněž lze očekávat i hospodárnější přístup k pořizování nových investic, vzhledem k nižším objemům výdajů na investice.

5.2.7. Výdaje na neinvestiční transfery podnikatelským subjektům

Pro podnikatelské subjekty jsou v návrhu státního rozpočtu na rok 2013 zahrnuty neinvestiční transfery v celkové výši 37,5 mld. Kč, což představuje 94,1 % objemu schváleného rozpočtu na rok 2012.

Největší objem neinvestičních transferů pro podnikatelské subjekty na rok 2013 připadá na **Ministerstvo průmyslu a obchodu**, jeho výše činí 24,4 mld. Kč. Nejvýznamnější podíl na tomto objemu mají dotace na obnovitelné zdroje energie ve výši 9,7 mld. Kč. Druhou největší výdajovou položkou je operační program Podnikání a inovace s částkou 8,1 mld. Kč. Tento program je základním programovým dokumentem rezortu průmyslu a obchodu pro čerpání finančních prostředků ze strukturálních fondů EU v letech 2007 - 2013. Další významnou položku představují dotace a půjčky na výzkum a vývoj v objemu 4,5 mld. Kč. Podpora programových projektů průmyslového výzkumu a vývoje je jedním z předpokladů konkurenceschopnosti průmyslové výroby. Finanční prostředky určené na útlum hornictví činí 1,4 mld. Kč. Z těchto prostředků je na mandatorní sociální dotace zaměstnavatelům určeno 1,2 mld. Kč a na technickou část zahlazování hornické činnosti 194,1 mil. Kč. Na Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost – EDUCA související s Evropským sociálním fondem má být vynaloženo 332,5 mil. Kč.

V kapitole **Ministerstva dopravy** jsou pro rok 2013 navrhovány neinvestiční transfery ve výši 4,6 mld. Kč; z tohoto objemu je největší část určena na úhradu ztráty ze závazku

veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě (4,0 mld. Kč) a další významnou položkou je příspěvek na dopravní cestu nehrazený ze SFDI ve výši 550 mil. Kč.

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v rámci kapitoly **Ministerstva zemědělství** jsou pro rok 2013 předpokládány ve výši 450,8 mil. Kč. Největší část v objemu 440,8 mil. Kč je určena na podporu agropotravinářského komplexu, z čehož je 400 mil. Kč vymezeno na podpůrné programy a 40 mil. Kč Vinařskému fondu. Na podporu lesního hospodářství je vyčleněno 10 mil. Kč.

Ministerstvo práce a sociálních věcí uvažuje s neinvestičními transfery na aktivní podporu zaměstnanosti pro podnikatelské subjekty pro rok 2013 ve výši 2,2 mld. Kč, z čehož na transfery spolufinancované z prostředků EU a FM připadá 181,4 mil. Kč.

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v kapitole **Technologická agentura ČR** v objemu 905 mil. Kč jsou určeny na dotační program vybraných návrhů projektů aplikovaného výzkumu nebo experimentálního vývoje.

V kapitole **Všeobecná pokladní správa** jsou rozpočtovány neinvestiční transfery podnikatelským subjektům pro rok 2013 v celkové výši 4,1 mld. Kč. Na podporu exportu jsou vyčleněny finanční prostředky ve výši 1,95 mld. Kč. Rozsah a intenzita státní podpory exportu vychází z podmínek stanovených zákonem č. 58/1995 Sb., o pojišťování a financování vývozu se státní podporou, ve znění pozdějších předpisů. Institucionální základnu pro realizaci státní podpory exportu podle zákona č. 58/1995 Sb., ve znění pozdějších předpisů, tvoří Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. (dále EGAP) a Česká exportní banka, a.s. (dále ČEB), které zajišťují všechny formy pojišťovacích produktů a podpořeného financování českého exportu.

Pro EGAP je rozpočtována dotace na doplnění pojistných fondů ve výši 1 mld. Kč. Doplnění pojistných fondů je nezbytným krokem směřujícím k zajištění potřebné kapacity pro pokrytí vysoké poptávky českých výrobců po pojištění exportních úvěrů na realizaci významných exportních zakázek.

Neinvestiční transfer na krytí ztrát České exportní banky je pro rok 2013 rozpočtován ve výši 750 mil. Kč a umožní bance pokrýt všechny ztráty související s provozováním podpořeného financování vývozu a s rozšiřováním úvěrových aktivit.

Částka 200 mil. Kč je vyčleněna na dotaci na dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů.

V rámci neinvestičních transferů podnikatelským subjektům je v kapitole Všeobecná pokladní správa rozpočtována část výdajů na záruky na úvěry od EIB přijaté ČMZRB, a.s. ve výši 2,1 mld. Kč. Podrobněji je problematika státních záruk uvedena v další části zprávy 5.2.8.

Výše uvedené kapitoly se na celkových rozpočtovaných neinvestičních transferech podnikatelským subjektům podílejí 97,9 %. Na ostatní rezorty připadají podstatně menší částky.

5.2.8. Státní záruky

Stav státních záruk v roce 2012

Celkový objem závazků (načerpáné a dosud nesplacené úvěry, emitované dluhopisy, nestandardní garance), které jsou v současné době pokryty státní zárukou ze zákona o rozpočtových pravidlech (č. 576/1990 Sb. a č. 218/2000 Sb.), od roku 2004 soustavně klesá. Ke konci roku 2012 se předpokládá objem závazků ve výši 181,5 mld. Kč. Ručitelský závazek podle zákona č. 77/2002 Sb. (o transformaci ČD) od roku 2003, kdy jej MF převzalo, obsahuje již pouze záruku za kontokorentní úvěr od Komerční banky, který v případě potřeby čerpá Správa železniční dopravní cesty, s.o. na provoz železniční dráhy. Úrokové náklady z tohoto čerpání hradila SŽDC z vlastních zdrojů.

Vláda roce 2012 souhlasila s poskytnutím nové státní záruky ve prospěch České národní banky ve výši 2,5 mld. Kč za úvěry, které banka poskytne Mezinárodnímu měnovému fondu ze svých devizových rezerv.

Výdaje na realizaci státních záruk byly ve schváleném státním rozpočtu roku 2012 rozpočtovány v kapitole VPS v souhrnné výši 6,4 mld. Kč. V průběhu roku 2012 byly realizovány zejména státní záruky za závazky z úvěrů a emise dluhopisů s. o. Správa železniční dopravní cesty. Příjmy a úhrady této organizace za použití železniční dopravní cesty dlouhodobě nepostačují na pokrytí nákladů na její správu, provoz, údržbu a další rozvoj. Správa železniční dopravní cesty, s.o. proto nevytváří volné zdroje, ze kterých by byla schopna závazky vyplývající z dluhové služby plnit.

K plnění ze záruky ve prospěch České národní banky z titulu záruky udělené v roce 2000 v souvislosti s převzetím Investiční a Poštovní banky Československou obchodní bankou, a.s. nebyl v roce 2012 podán žádný podnět. V této kauze však došlo k plnění ze

záruky ve prospěch Československé obchodní banky, a.s. ve výši 424,6 mil. Kč. Došlo také k prvnímu plnění z poskytnuté záruky v roce 1999 za emisi dluhopisů a.s. Kongresové centrum Praha. Z důvodu nedostatku vlastních zdrojů KCP byl úrokový kupón uhrazen ze státního rozpočtu. Zcela splacena byla poslední tranše úvěru z roku 1997, který poskytli američtí investoři na financování projektu rozvoje obcí. Municipální finanční společnost a.s., která tyto prostředky obcím dále půjčovala, hradila dluhovou službu ze zdrojů, kterými byly splátky úvěrů od dlužníků. Podle splátkových kalendářů pokračovaly splátky úroků a jistin z úvěrů poskytnutých Evropskou investiční bankou, prostřednictvím Českomoravské záruční a rozvojové banky. Úvěrové prostředky byly určeny na výstavbu dopravní infrastruktury, odstraňování škod z povodní a vodohospodářské stavby.

Očekávaný vývoj státních záruk v roce 2013

Částka výdajů rozpočtovaná na realizaci státních záruk v roce 2013 je navrhována ve výši 6,294 mld. Kč. Z těchto prostředků budou prováděny úhrady státních záruk při platební neschopnosti dlužníka (splátky jistin a úroků) v členění:

- státní záruky poskytnuté podle rozpočtových pravidel (včetně nestandardních),
- záruky za úvěry SŽDC podle zákona č. 77/2002 Sb. (o transformaci ČD),
- úvěry EIB přijaté ČMZRB.

Objem všech řádných splátek garantovaných úvěrů, podle splátkových kalendářů, v roce 2013 bude činit 7,088 mld. Kč

Vysoce rizikové úvěry, jejichž splátky budou pravděpodobně hrazeny z titulu ručení ze státního rozpočtu, představují 90 % z celkového objemu všech splátek garantovaných úvěrů. Částka rozpočtovaná na realizaci státních záruk na rok 2013 zahrnuje především splátky všech úvěrů Správy železniční dopravní cesty, které jsou zaručeny státní zárukou podle zákona o rozpočtových pravidlech i úhrady závazků Správy železniční dopravní cesty, s.o., za které MF ručí podle zákona č. 77/2002 Sb. Rizikovou státní zárukou se pro rok 2013 znovu jeví i úhrada úrokového kuponu dluhopisů emitovaných a.s. Kongresové centrum Praha, které má dlouhodobé problémy s nedostatkem vlastních zdrojů.

Rozpočtovaná částka realizace státních záruk zahrnuje rovněž pokrytí rizika z případného plnění z poskytnuté záruky ve prospěch České národní banky za dopady z kauzy IPB vyplývající ze "Smlouvy a slibu odškodnění" mezi ČNB a MF z roku 2000. Plnění je v souladu s vydanou Státní zárukou ze dne 23. června 2000 a Dohodou o plnění

Státní záruky ze dne 23. 6. 2000, kde minimální roční částka je stanovena ve výši 2 mld. Kč. Od roku 2003 bylo ze zdrojů státního rozpočtu plněno z této nestandardní státní záruky na základě výzvy ČNB v celkové výši pouze 3,048 mld. Kč.

Druhá státní záruka („Smlouva a státní záruka“), která byla v případě IPB státem poskytnuta, zní ve prospěch Československé obchodní banky, a.s. Podle usnesení vlády č. 225/2002, k programu restrukturalizace vybraných aktiv nabytých ČSOB na základě Smlouvy o prodeji podniku Investiční a Poštovní banky, byl uskutečněn odkup některých aktiv Českou konsolidační agenturou. Touto operací však riziko plnění z poskytnuté státní záruky pro státní rozpočet neskončilo. Ze smlouvy vyplývá, že pokud po 18. červnu 2002 ČSOB bude muset vrátit ČKA (nyní MF) nebo jiné osobě částku, kterou obdržela při této operaci, musí tuto újmu bance zaplatit Ministerstvo financí. Dosud bylo z tohoto titulu plněno v celkové výši 2,790 mld. Kč.

Dluhová služba garantovaných úvěrů přijatých od Evropské investiční banky (před rokem 2001) prostřednictvím finančního manažera - Českomoravské záruční a rozvojové banky, kde se k úhradě dluhové služby zavázal přímo státní rozpočet, je v navrhované výši 2,093 mld. Kč rozpočtována v položce Realizace záruk za úvěry přijaté ČMZRB. V této částce není zahrnuta manažerská odměna finančního manažera. Konečná splatnost těchto úvěrů je v letech 2017 – 2022. Od roku 2001, tj. od účinnosti zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, je financování infrastrukturálních programů řešeno přijímáním přímých úvěrů státu (zejména od EIB), nikoliv úvěrů se státní zárukou.

Ze zákona č. 58/1995 Sb., o pojišťování a financování vývozu se státní podporou, ve znění pozdějších předpisů, stát ručí podle § 8 za závazky Exportní, garanční a pojišťovací společnosti, a.s. (EGAP) z pojištění vývozních úvěrových rizik, za závazky České exportní banky (ČEB) za splácení finančních zdrojů získaných exportní bankou a za její závazky z ostatních operací na finančních trzích.

Rozsah těchto závazků ČEB předpokládá v roce 2013 nárůst oproti roku 2011 ve výši 10 mld. Kč na celkový objem 110 mld. Kč. Rizikem pro státní rozpočet z těchto záruk je plnění případně, že by exportní banka musela splácet své závazky. Kromě toho je dotována ztráta banky, která vyplývá z provozování zvýhodněného financování. Pro ČEB je v roce 2013 ve státním rozpočtu počítáno s dotací ztráty z podpořeného financování ve výši 750 mil. Kč, což představuje oproti minulému roku zvýšení o 120 mil. Kč. Na dorovnání úrokových rozdílů z vývozních úvěrů pak dotace ve výši 200 mil. Kč. Na doplnění pojistných fondů a

rezerv Exportní a garanční pojišťovny na rok 2013 je rozpočtována, tak jako v roce předchozím, dotace ve výši 1 mld. Kč. Pojistná kapacita EGAP se proti minulému roku navyšuje o 20 mld. Kč, tj. na limitní částku 270 mld. Kč.

Celkový přehled o poskytnutých státních zárukách, jejich objemu, splatnosti a předpokládaných splátkách v roce 2013 obsahuje tabulka č. 19 v tabulkové části. Z tabulky rovněž vyplývá, že celkový objem státních záruk poskytnutých před účinností zákona č. 218/2000 Sb. je menší než 40 % celkových výdajů státního rozpočtu na příslušný rok, což podle § 77 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb. dává možnost v případě potřeby poskytnout novou státní záruku.

5.2.9. Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací

Ve státním rozpočtu na rok 2013 jsou na podporu oblasti výzkumu, experimentálního vývoje a inovací zahrnuty výdaje v celkovém objemu 40,1 mld. Kč, což proti roku 2012 představuje zvýšení výdajů o 1,4 mld. Kč (tj. na 103,6 %). Podíl těchto výdajů na HDP v b.c. pro rok 2013 dosáhne 1,02 %.

Mírné navýšení celkového objemu podpory proti předchozímu roku je způsobeno zvýšením předfinancování výdajů krytých příjmy z EU a Finančních mechanismů, které je v kapitole Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro rok 2013 zahrnuto ve výši 12 mld. Kč zejména v rámci operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace a v kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu ve výši 2 mld. Kč v rámci operačního programu Podnikání a inovace.

Výdaje ze státního rozpočtu na podporu výzkumu, experimentálního vývoje a inovací, bez výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU, činí 26,1 mld. Kč, což představuje podíl na HDP v b.c. 0,67 %.

V částce 26,1 mld. Kč jsou zahrnuty výdaje státního rozpočtu na spolufinancování výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU a Finančních mechanismů v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 1,2 mld. Kč a v kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu ve výši 0,4 mld. Kč.

Strukturu výdajů mezi jednotlivými kapitolami nadále ovlivňuje realizace reformy systému výzkumu, vývoje a inovací, která změnou legislativy snížila počet poskytovatelů podpory na 11 kapitol státního rozpočtu. Závazné ukazatele výzkumu, vývoje a inovací

s nulovými hodnotami trvale zůstávají pro dvě další kapitoly státního rozpočtu, které jsou od roku 2012 pouze příjemci podpory pro výzkumné instituce typu organizační složky státu.

5.2.10. Výdaje vybraných kapitol

5.2.10.1. Státní dluh

V roce 2013 bude pokračovat trend růstu zadlužení státu. Státní dluh ke konci roku 2012 dosáhne 1 635,0 mld. Kč a na konci roku 2013 hodnoty 1 734,3 mld. Kč, což je meziroční růst 6,1 %, tj. o 99,3 mld. Kč.

Tabulka 27 Vývoj státního dluhu a jeho podílu na HDP v letech 2002 - 2013

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012 předpoklad	2013 předpoklad
Státní dluh ke konci roku v mld. Kč	395,9	493,2	592,9	691,2	802,5	892,3	999,8	1 178,2	1 344,1	1 499,4	1 635,0	1 734,3
Podíl státního dluhu na HDP v %	15,4	18,3	20,2	22,2	23,9	24,4	26,0	31,5	35,6	39,4	42,5	44,2

Predikce výše státního dluhu vychází z následujících předpokladů:

1. Schodek státního rozpočtu za rok 2012 bude činit 105,0 mld. Kč (bez konzervativního odhadu inkasa přijatých transferů). Plnění povinností vyplývajících ze zákonů a další vlivy, konkrétně potřeba financovat zvýšení stavu na účtech státních finančních aktiv, přispěje v roce 2012 k růstu státního dluhu částkou 2,5 mld. Kč. V důsledku zvýšení rezervy financování dojde k růstu státního dluhu o částku 30,0 mld. Kč. Naopak proti růstu dluhu působí vliv očekávaného zhodnocení české koruny ve výši 1,8 mld. Kč a splacení směnek pro úhradu účasti u IBRD ve výši 0,1 mld. Kč.

2. Rozpočet pro rok 2013 je sestaven za předpokladu schodku státního rozpočtu ve výši 100,0 mld. Kč. Dále je třeba financovat splátky státního dluhu ve výši 137,2 mld. Kč a vlivy operací aktiv ve výši 1,6 mld. Kč. Hrubá výpůjční potřeba tak činí 238,8 mld. Kč.

Tato potřeba je financována vydáním domácích státních střednědobých a dlouhodobých dluhopisů ve výši 136,6 mld. Kč, emisí spořicíh státních dluhopisů ve výši 20,0 mld. Kč, zahraničních emisí dluhopisů ve výši 50,4 mld. Kč, čistým zvýšením emisí státních pokladničních poukázek ve výši 30,1 mld. Kč a přijetím půjček od Evropské investiční banky ve výši 1,6 mld. Kč.

Pro rozpočet výdajů kapitoly Státní dluh na rok 2013 je předpokládán konzervativní scénář autonomního vývoje úrokových sazeb.

Růst státního dluhu v roce 2013 o 99,3 mld. je vedle deficitu ve výši 100,0 mld. Kč zvyšován potřebou financovat zvýšení stavu na účtech státních finančních aktiv ve výši 1,6 mld. Kč, růst je naopak tlumen vlivem očekávaného zhodnocení české koruny ve výši 2,2 mld. Kč.

Podíl státního dluhu se na konci roku 2013 zvýší na 44,2 % HDP (v porovnání s 42,5 % HDP roku 2012). Vnitřní státní dluh se zvýší z 1 269,0 mld. Kč na 1 319,6 mld. Kč při současném zvýšení vnějšího státního dluhu z 366,0 mld. Kč na 414,7 mld. Kč. Podíl vnitřního dluhu na státním dluhu se v průběhu roku 2013 sníží z hodnoty 77,6 % na jeho počátku na úroveň 76,1 % na jeho konci. V průběhu roku 2013 se podíl státních dluhopisů na státním dluhu nepatrně zvýší z 95,6 % na 95,8 %.

Zatímco příjmy kapitoly Státní dluh v roce 2012 byly rozpočtovány ve výši 6,5 mld. Kč, v roce 2013 se předpokládají příjmy ve výši 3,8 mld. Kč. Důvodem poklesu je především aplikace opatrnostního principu v oblasti příjmů kapitoly Státní dluh, kdy předpokládáme zachování současné velmi nízké úrovně úrokových sazeb, což způsobuje snížení očekávaných příjmů z prémie SDD, alikvotních úrokových výnosů a z řízení likvidity ve srovnání se schváleným rozpočtem na rok 2012.

Z celkové částky rozpočtovaných příjmů ve výši 3,8 mld. Kč se očekává, že výnosy finančního investování z titulu řízení likvidity budou činit 1,3 mld. Kč. Příjmy vázané na domácí střednědobé a dlouhodobé dluhopisy se očekávají ve výši 1,6 mld. Kč, přičemž alikvotní úrokové výnosy ze SDD by měly činit 1,2 mld. Kč a prémie z emisí a obchodů na primárním a sekundárním trhu pak celkem 0,4 mld. Kč. Příjmy z úrokových swapů vázaných na zahraniční emise dluhopisů se odhadují ve výši 0,8 mld. Kč a příjmy z prostředků pře-půjčených ČEB pak 0,1 mld. Kč.

Výdaje kapitoly v objemu 70,6 mld. Kč v roce 2013 jsou dány výhradně výdaji na obsluhu státního dluhu. Tyto výdaje se skládají z úrokových výdajů ve výši 70,1 mld. Kč a z výdajů na poplatky spojené s obsluhou ve výši 0,5 mld. Kč.

Zatímco výdaje kapitoly Státní dluh v roce 2012 byly rozpočtovány ve výši 79,4 mld. Kč, v roce 2013 se předpokládají výdaje ve výši 70,6 mld. Kč. Předpokládaný meziroční pokles rozpočtovaných výdajů na obsluhu státního dluhu ve výši 8,8 mld. Kč je způsoben především použitím nižšího kvantilu simulací úrokových sazeb a tím i předpokladem nižších úrovní těchto sazeb oproti rozpočtu výdajů na rok 2012, přičemž tento faktor kompenzoval i tlaky

na růst výdajů kapitoly z titulu zvýšení objemu dluhových instrumentů. Použití nižšího kvantilu simulací bylo umožněno relativní stabilizací situace v zemích eurozóny, která však zůstává stále napjatá, a úspornou fiskální politikou ČR. Je však třeba zdůraznit, že rozpočtovaná částka kapitoly znamená určité rozpočtové riziko, neboť závisí na proměnlivých úrokových sazbách, které jsou generovány vysoce nestabilními a volatilními finančními trhy.

Rozpočtované úrokové náklady v roce 2013 činí 70,1 mld. Kč, z toho známé fixní náklady činí 36,3 mld. Kč (36,1 mld. Kč kupóny SDD, 0,2 mld. Kč úroky z fixně úročených půjček od EIB). Predikované fixní náklady dosahují 7,4 mld. Kč, z toho 6,0 mld. Kč dosahují diskonty SDD a 1,4 mld. Kč pak kupóny SDD. Předpokládané náklady na kupóny variabilně úročených dluhopisů činí 4,1 mld. Kč (z toho 3,3 mld. Kč jsou kupóny se známým a 0,8 mld. Kč s neznámým objemem). Náklady na státní pokladniční poukázky dané zejména diskonty SPP činí 5,8 mld. Kč, na emise spořicíh státních dluhopisů 0,7 mld. Kč, na variabilně úročené půjčky od EIB 1,8 mld. Kč a náklady na zahraniční emise dluhopisů celkem 14,0 mld. Kč, z toho 8,3 mld. Kč na kupóny zahraničních emisí, 5,3 mld. Kč na zajišťovací operace spojené s těmito emisemi a 0,4 mld. Kč na diskonty těchto emisí.

Úmor dlouhodobého dluhu (splátky jistiny dluhu s dobou splatnosti nad 1 rok) ve výši 137,2 mld. Kč bude financován z výnosů emisí státních dluhopisů na finančních trzích. Z této částky činí úmor státních střednědobých a dlouhodobých dluhopisů 118,6 mld. Kč a v roce 2013 bude spočívat ve splátkách jistin 40. emise 10letých státních dluhopisů ve výši 65,0 mld. Kč, 59. emise 3letých státních dluhopisů ve výši 43,6 mld. Kč a dále zpětných odkupech jistin dalších emisí dluhopisů ve výši 10,0 mld. Kč. Úmor spořicíh státních dluhopisů činí 17,5 mld. Kč. Úmor půjček od EIB ve výši 1,1 mld. Kč je dán dílčími splátkami jednotlivých tranší těchto půjček.

5.2.10.2. Operace státních finančních aktiv

Rozpočet této kapitoly počítá s celkovými výdaji ve výši 1,7 mld. Kč. Výdaje na financování nakládání s radioaktivními odpady jsou rozpočtovány ve výši 232,8 mil. Kč na činnost Správy úložišť radioaktivních odpadů, z toho 124,0 mil. Kč k úhradám kapitálových výdajů. V tomto objemu jsou zahrnuty jak náklady na zajištění bezpečného provozu úložišť radioaktivních odpadů včetně nákladů spojených s programem přípravy hlubinného úložiště, tak i náklady na výzkum a vývoj v oblasti nakládání s radioaktivními odpady (nových technologií a přepracování vyhořelého jaderného paliva).

V „Ostatních výdajích“ této kapitoly v úhrnu 305,0 mil. Kč jsou rozpočtovány výdaje v objemu 200,0 mil. Kč na řešení mimořádných situací a posílení územně samosprávných celků, dále pak na ostatní výdaje - závazky dlouhodobějšího charakteru k zajištění účetnictví státu je rozpočtováno celkem 55,0 mil. Kč. Další položka v ostatních výdajích kapitoly OSFA „Transfery obyvatelstvu“ je rozpočtována ve výši 50,0 mil. Kč na úhrady restitucí zemědělského majetku prostřednictvím MZe, resp. náhrady podle zákona č. 229/1991 Sb., zákona o půdě, v platném znění, včetně finančních prostředků pro řešení soudních sporů směřujících k navrácení kupní ceny.

Z rozpočtovaných výdajů mají největší podíl transfery do jiných rozpočtových kapitol v úhrnné výši 1 160,0 mil. Kč. Jedná se o následující transfery:

- a) 100,0 mil. Kč na transfery na programy vyvolané zánikem věcných břemen na restituovaném majetku;
- b) 1 060,0 mil. Kč na ostatní transfery do jiných kapitol. V tom:

- 150,0 mil. Kč na programy vedené v IS pro ÚSC;
- 840,0 mil. Kč na programy ve veřejném zájmu vedené v IS (dle zákona č. 254/2001

Sb., vodní zákon v platném znění) a to:

- na program 129 120 Podpora prevence před povodněmi II ve výši 500 mil. Kč,
- na program 129 160 Podpora konkurenceschopnosti APK (závlahy) ve výši 10,0 mil. Kč,
- na program 129 170 Podpora zvyšování funkčnosti vodních děl ve výši 30,0 mil. Kč,
- na program 129 180 Výstavba a obnova infrastruktury V a K II ve výši 220,0 mil. Kč,
- na program 129 250 Výstavba ČOV a vodohospodářské infrastruktury ve výši 80,0 mil. Kč.
- 70,0 mil. Kč na opatření ke snížení povodňových rizik v povodí horního toku řeky Opavy (menší nádrž Nové Heřmínovy), resp. na majetkoprávního vypořádání majetku dotčeného realizací těchto opatření (dle usnesení vlády č. 119/2011).

5.2.10.3. Všeobecná pokladní správa

Rozpočet výdajů kapitoly Všeobecná pokladní správa obsahuje výdaje ve výši 137,6 mld. Kč. Ve srovnání s rokem 2012 dochází ke zvýšení výdajů o 1,1 mld. Kč. Podrobný přehled výdajů obsahuje tabulka č. 9 v Tabulkové části.

Vládní rozpočtová rezerva je rozpočtována ve výši 3,6 mld. Kč, tj. 0,3 % výdajů státního rozpočtu.

Rozpočet VPS obsahuje dotace a příspěvky obsažené v rámci finančních vztahů k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí a k rozpočtu hl. m. Prahy v celkové výši 9,3 mld. Kč a ostatní prostředky pro územní samosprávné celky v celkové výši 1,3 mld. Kč (z toho výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS ve výši 0,4 mld. Kč). Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům obcím a k rozpočtu hl. m. Prahy byly sníženy v souvislosti s novelou zákona o rozpočtovém určení daní od roku 2013 (blíže je tato problematika uvedena v části „Rozpočty územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad regionů soudržnosti“). Prostředky na zajištění činností vykonávaných obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně právní ochrany dětí jsou od roku 2013 rozpočtovány v kapitole Ministerstva práce a sociálních věcí (0,7 mld. Kč).

Součástí rozpočtu jsou výdaje na pojistné zdravotního pojištění – platba státu ve výši 53,2 mld. Kč a výdaje na státní příspěvky na stavební spoření ve výši 5,8 mld. Kč a na penzijní připojištění ve výši 6,5 mld. Kč.

V rozpočtu výdajů jsou zabezpečeny prostředky na odvody do rozpočtu Evropské unie ve výši 36,1 mld. Kč a platby mezinárodním finančním organizacím ve výši 1,9 mld. Kč. V rámci plateb těmto organizacím jsou zajištěny i příspěvek do Zeleného klimatického fondu spravovaného Světovou bankou (0,1 mil. Kč) a dále plánované navýšení upsaného kapitálu Evropské investiční banky (1 mld. Kč). Rozpočtovány jsou výdaje na zabezpečení voleb ve výši 0,7 mld. Kč (z toho volba prezidenta republiky 0,6 mld. Kč) a příspěvky politickým stranám ve výši 0,5 mld. Kč. Rozpočet obsahuje i výdaje na dokončení zpracování výsledků sčítání lidu, domů a bytů uskutečněného v roce 2011 pro Český statistický úřad.

Součástí výdajů jsou i prostředky na odškodnění za majetkové křivdy občanům ČR na území Podkarpatské Rusi podle zákona č. 212/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ve výši 0,1 mld. Kč. O nárocích rozhoduje Ministerstvo vnitra. Vzhledem k tomu, že není známa přesná výše výdajů ani jejich časové rozložení, rozpočtují se tyto výdaje v kapitole Všeobecná pokladní správa a v návaznosti na rozhodování o těchto nárocích budou potřebné

prostředky uvolňovány rozpočtovými opatřeními účelově do rozpočtu kapitoly Ministerstva vnitra. Výdaje na nároky podle zákona o ocenění účastníků národního boje za vznik a osvobození Československa (zákon č. 357/2005 Sb., ve znění pozdějších předpisů) jsou rozpočtovány ve výši 0,7 mld. Kč.

Na datové schránky je rozpočtována částka 0,5 mld. Kč. Pro kapitoly Ministerstva vnitra a Ministerstva zahraničních věcí je rozpočtována částka 0,5 mld. Kč na zajištění bezpečnostních a biometrických prvků v cestovních pasech a jiných identifikačních dokladech. Na zajištění jednoho inkasního místa a související technicko-organizační opatření v daňové a celní správě jsou rozpočtovány prostředky ve výši necelých 1,3 mld. Kč. Na vrcholné návštěvy se rozpočtuje částka ve výši 36,7 mil. Kč.

Ve srovnání s rokem 2012 se rozpočtují nové položky výdajů, a to prostředky pro Ministerstvo kultury na zajištění finančních náhrad poskytovaných církvím v návaznosti na připravovaný zákon o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi (2 mld. Kč), dále jsou rozpočtovány prostředky na řešení sídla Nejvyššího kontrolního úřadu (0,25 mld. Kč) a na penzijní reformu zajišťovanou územními finančními orgány (0,7 mld. Kč). Částka 0,6 mld. Kč je určena ke krytí dopadu projednávané novely zákona č. 236/1995 Sb., o platu a dalších náležitostech spojených s výkonem funkce představitelů státní moci a některých státních orgánů a soudců a poslanců Evropského parlamentu, k navýšení platů ústavních činitelů.

Prostředky pro Úřad pro ochranu hospodářské soutěže zajišťující dopady z novely zákona o veřejných zakázkách jsou rozpočtovány od roku 2013 v této kapitole. Na dofinancování výdajů na odstranění následků povodní v srpnu 2010 v návaznosti na usnesení vlády č. 692/2010 a související usnesení vlády je rozpočtována částka 0,1 mld. Kč pro kapitolu Ministerstvo zemědělství.

Na výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS je vyčleněno celkem 0,4 mld. Kč. Pro oblast regionálního školství v působnosti obcí (program 29821) je určena částka 0,1 mld. Kč. Prostředky budou použity na řešení havarijních situací a neodkladných opatření obcí k zabezpečení provozu škol a předškolních zařízení, u nichž budou splněny podmínky stanovené příslušnou vyhláškou upravující systém financování programů reprodukce majetku a pravidla pro poskytování dotací z programu. Výdaje zahrnuté v programu 29822 – Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR ve výši 0,3 mld. Kč jsou určeny pro kraje na majetkové vypořádání pozemků pod

stavbami silnic II. a III. třídy na základě usnesení vlády č. 417/2012 (0,2 mld. Kč) a pro obce na rozestavěné stavby (0,1 mld. Kč).

Ukazatel „Výdaje vzniklé v průběhu roku, které nelze věcně zařadit do ostatních specifických ukazatelů“ je vytvořen obdobně jako v předchozích letech pro případ nově vzniklých výdajů v průběhu rozpočtového roku.

5.2.11. Výdaje na koncesní smlouvy

V letech 2011 a 2012 došlo k významným změnám legislativy v této oblasti a k posunu významu pojmu koncesní smlouva. Z důvodu fiskální obezřetnosti a transparentnosti jsou zde proto uvedeny rovněž veřejné zakázky typu tzv. PPP projektu, jejichž předpokládaná hodnota činí nejméně 300 mil. Kč a smlouva je uzavírána na 5 a více let nebo na dobu neurčitou. V současné době je v Informačním systému o veřejných zakázkách evidováno oznámení několika zakázek splňujících tato kritéria. Jejich předpokládaný objem činí téměř 5 mld. Kč.

Ministerstvo dopravy eviduje dva projekty, které mají charakter pilotních projektů partnerství veřejného a soukromého sektoru (PPP). Vláda tyto projekty vzala na vědomí v roce 2005. Jedná se o železniční projekt AirCon (modernizace železniční trati Praha – Kladno v úseku žel. stanice Praha Masarykovo nádraží – žel. stanice Praha Ruzyně s výstavbou nové odbočné trati z žel. stanice Praha Ruzyně na Letiště Ruzyně) a silniční projekt dálnice D3 (vyprojektování, výstavba, financování, provoz a údržba úseku dálnice D3 Veselí nad Lužnicí – státní hranice v celkové délce 71 km), ke kterému vláda v minulosti schválila koncesní projekt svým usnesením č. 1304 z 20. října 2008. Dne 26. června 2012 vláda přijetím usnesení č. 469 vyslovila souhlas s aktualizací výše uvedeného koncesního projektu ve vztahu k úseku Bošilec – Borek dálnice D3 a uložila ministru dopravy zpracovat a vládě do 30. listopadu 2012 předložit „Analýzu proveditelnosti a výhodnosti realizace projektu formou PPP“, která naplní požadavky zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů, a bude dostatečně odborným ekonomickým odůvodněním účelnosti zadání zakázky formou PPP v režimu tohoto zákona. V průběhu roku 2013 nepředpokládá Ministerstvo dopravy vynakládání prostředků na poradenské služby v souvislosti s projektem AirCon. Výdaje na PPP z rozpočtu kapitoly Ministerstva dopravy jsou pro rok 2013 navrhovány ve výši 5 100 tis. Kč. Převážná část nákladů na přípravu projektů PPP bude v souladu se zákonem č. 104/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, hrazena z prostředků Státního fondu dopravní infrastruktury.

Příprava pilotního PPP projektu „Výstavba a provoz justičního areálu v Ústí nad Labem“ je v současné době pozastavena. **Ministerstvo spravedlnosti** v průběhu roku 2013 nepředpokládá vynakládání prostředků v souvislosti s PPP.

Ministerstvo pro místní rozvoj uzavřelo koncesní smlouvu na projekt „Provoz elektronických tržišť veřejné správy“ dle usnesení č. 343 z 10. května 2010. V roce 2013 se v souvislosti s tímto projektem předpokládá vynaložení nákladů ve výši 51 500 tis. Kč.

Přílohy

- Příloha č. 1:** Významnější specifické vlivy promítnuté do rozpočtu prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) u jednotlivých rozpočtových kapitol, bez vlivů spojených se zajišťováním evropských programů z prostředků Evropské unie a finančních mechanismů.
- Příloha č. 2:** Vývoj mandatorních výdajů
- Příloha č. 3:** Výdaje státního rozpočtu a fondů, které vyplývají z koncesních smluv
- Příloha č. 4:** Bilance potřeb a zdrojů financování všech akcí (projektů) evidovaných v informačním systému programového financování ISPROFIN EDS/SMVS

Významnější specifické vlivy promítnuté do rozpočtu prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) u jednotlivých rozpočtových kapitol, bez vlivů spojených se zajišťováním evropských programů z prostředků Evropské unie a finančních mechanismů.

- **v kapitole 301 – Kancelář prezidenta republiky** došlo ke zvýšení o 9,0 mil. Kč a o 9 funkčních míst na zabezpečení kustodní služby u rozšířených expozic,
- **v kapitole 303 – Senát Parlamentu** došlo ke snížení o 11,0 mil. Kč, z toho o 10,2 mil. Kč na odchodné a dále ke snížení platů senátorů o 0,8 mil. Kč,
- **v kapitole 304 – Úřad vlády** došlo ke zvýšení o 5,1 mil. Kč a o 3 funkční místa, z toho o 4,2 mil. Kč podle usnesení vlády ze dne 9. května 2012 č. 332 na materiální zabezpečení činnosti Etické komise České republiky pro ocenění účastníků odboje a odporu proti komunismu, o 1,3 mil. Kč na zajištění činnosti Kanceláře vládního zmocněnce pro rozšíření Jaderné elektrárny Temelín podle usnesení vlády č. 49 ze dne 18. ledna 2012. Dále delimitací ke zvýšení o 0,9 mil. Kč a o 3 funkční místa z Ministerstva vnitra podle usnesení vlády ze dne 16. listopadu 2011 č. 837 na zabezpečení strategie vlády v boji proti korupci a ke snížení o 0,7 mil. Kč a o 2 funkční místa na zabezpečení přesunu agendy rovných příležitostí žen a mužů z Úřadu vlády na Ministerstvo práce a sociálních věcí v rámci usnesení vlády ze dne 23. listopadu 2011 č. 876,
- **v kapitole 308 – Národní bezpečnostní úřad** došlo ke zvýšení o 10,8 mil. Kč a o 19 funkčních míst v rámci usnesení vlády ze dne 19. října 2011 č. 781 a usnesení vlády ze dne 14. března 2012 č. 158 na zřízení Národního centra kybernetické bezpečnosti,
- **v kapitole 312 – Ministerstvo financí** došlo k celkovému zvýšení o 194,2 mil. Kč a o 47 funkčních míst, z toho zvýšení o 175,0 mil. Kč na platové stupně a příplatky pro Generální finanční ředitelství v rámci sjednocení pravidel pro odměňování. Vlivem centralizace auditů podle usnesení vlády ze dne 12. září 2012 č. 671 došlo ke zvýšení o 20,8 mil. Kč a o 50 FM, z toho o 8,6 mil. Kč a o 8 funkčních míst delimitací z příslušných rozpočtových kapitol. Dále vlivem delimitace ke snížení o 4,2 mil. Kč a o 9 funkčních míst do nově zřízené kapitoly Generální inspekce bezpečnostních sborů v rámci usnesení vlády ze dne 29. června 2011 č. 497 a ke zvýšení o 2,4 mil. Kč a o

6 funkčních míst z kapitoly Ministerstvo zdravotnictví a Ministerstvo práce a sociálních věcí na zabezpečení projektu Jednotné inkasní místo,

- **v kapitole 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí** došlo k celkovému zvýšení o 513,2 mil. Kč v rámci běžných výdajů a o 2 062 funkčních míst, z toho o 465,2 mil. Kč a o 1 953 funkčních míst vlivem převodu agendy sociálních dávek z územních samosprávných celků do Úřadu práce a pro Ministerstvo o 53,3 mil. Kč a o 124 funkčních míst na zabezpečení odvolacího orgánu proti rozhodnutím Úřadu práce v oblasti sociální podpory. Dále ke snížení o 2,6 mil. Kč a o 3 funkční místa vlivem delimitace na Ministerstvo financí pro zabezpečení centralizace auditů a projektu Jednotné inkasní místo a dále vyjmutím Fondu dalšího vzdělávání z regulace zaměstnanosti o 7,6 mil. Kč a o 14 funkčních míst ,
- **v kapitole 314 – Ministerstvo vnitra** došlo ke snížení o 246,1 mil. Kč a o 2 141 funkčních míst, z toho vlivem delimitace o 107,9 mil. Kč a o 228 funkčních míst do nově zřízené kapitoly Generální inspekce bezpečnostních sborů v rámci usnesení vlády ze dne 29. června 2011 č. 497 a dále o 0,9 mil. Kč a o 3 funkční místa delimitací na Úřad vlády podle usnesení vlády ze dne 16. listopadu 2011 č. 837 na zabezpečení strategie vlády v boji proti korupci. Dále bylo převedeno 137,0 mil. Kč do ostatních běžných výdajů a sníženo 1 909 funkčních míst, z toho 31,5 mil. Kč a 1 512 funkčních míst u příslušníků v rámci optimalizace výkonu činností,
- **v kapitole 315 – Ministerstvo životního prostředí** došlo k celkovému snížení o 35,2 mil. Kč, z toho o 33,4 mil. Kč vlivem převodu do ostatních běžných výdajů a ke snížení o 266 funkčních míst v rámci organizačních změn a dále vlivem spolufinancování programů Evropské unie ze státního rozpočtu,
- **v kapitole 321 – Grantová agentura České republiky** došlo ke snížení o 4,9 mil. Kč vlivem převodu z ostatních plateb za provedenou práci do ostatních běžných výdajů na odměňování zahraničních zpravodajů a oponentů v rámci zkvalitnění posuzování projektů a zvýšení objektivitu při veřejných zakázkách,
- **v kapitole 322 – Ministerstvo průmyslu a obchodu** došlo ke snížení o 4,2 mil. Kč, z toho o 2,7 mil. Kč na odstupné v rámci novely energetického zákona č. 458/2000 Sb. a delimitací o 1,4 mil. Kč v rámci centralizace auditů na Ministerstvu financí podle usnesení vlády ze dne 12. září 2012 č. 671,
- **v kapitole 328 – Český telekomunikační úřad** došlo k celkovému zvýšení o 8,6 mil. Kč a o 28 funkčních míst, z toho o 9,3 mil. Kč na zabezpečení dopadů novel zákonů o

elektronických komunikacích a o poštovních službách a ke snížení o 0,7 mil. Kč v rámci odchodného členů rady,

- **v kapitole 329 – Ministerstvo zemědělství** došlo ke zvýšení o 92,1 mil. Kč z ostatních běžných výdajů ke kompenzaci jednorázového převodu z roku 2012 a ke snížení o 51 funkčních míst v souvislosti se zrušením Zemědělské vodohospodářské správy,
- **v kapitole 333 – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** došlo k celkovému snížení o 852,3 mil. Kč a o 299 funkčních míst, z toho vlivem převodu prostředků z platů a ostatních osobních nákladů pedagogických i nepedagogických pracovníků příspěvkových organizací ve školství z rozhodnutí resortu a se souhlasem vlády do ostatních běžných výdajů ve výši 1 021, 1 mil. Kč a ke zvýšení o 185,2 mil. Kč na zabezpečení školní metodiky prevence,
- **v kapitole 334 - Ministerstvo kultury** došlo ke zvýšení o 64,9 mil. Kč, z toho o 43,4 mil. Kč na platy pro Českou filharmonii a o 20,0 mil. Kč v rámci transformace Národního divadla,
- **v kapitole 335 – Ministerstvo zdravotnictví** došlo ke snížení o 1,6 mil. Kč a o 3 funkční místa, z toho o 1,1 mil. Kč a o 3 funkční místa vlivem delimitace na Ministerstvo financí pro zabezpečení projektu Jednotné inkasní místo,
- **v kapitole 336 – Ministerstvo spravedlnosti** došlo k celkovému zvýšení o 2,3 mil. Kč a ke snížení o 10 funkčních míst, z toho snížení vlivem delimitace o 4,3 mil. Kč a o 10 funkčních míst do nově zřízené kapitoly Generální inspekce bezpečnostních sborů v rámci usnesení vlády ze dne 29. června 2011 č. 497 ke zvýšení o 6,5 mil. Kč z ostatních běžných výdajů na zabezpečení spolufinancování programů Evropské unie ze státního rozpočtu,
- **v kapitole 345 – Český statistický úřad** došlo ke zvýšení o 1,2 mil. Kč na provoz a správu registru osob,
- **v kapitole 346 – Český úřad zeměměřický a katastrální** došlo ke zvýšení o 4,2 mil. Kč na urychlení digitalizace katastrálních map,
- **v kapitole 349 – Energetický regulační úřad** došlo ke zvýšení o 6,5 mil. Kč a o 15 funkčních míst v rámci rozšíření kompetencí a povinností úřadu,
- **v kapitole 353 – Úřad pro ochranu hospodářské soutěže** došlo ke zvýšení o 38,4 mil. Kč a o 100 funkčních míst v rámci usnesení vlády ze dne 21. září 2011 č. 693 o posílení rozpočtu Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže v souvislosti s novelou zákona o veřejných zakázkách,
- **v kapitole 355 – Ústav pro studium totalitních režimů** došlo ke snížení o 4,5 mil. Kč, z toho 3,7 mil. Kč odpočet prostředků rozpočtovaných v roce 2012 na zabezpečení zákona

o účastnících protikomunistického odboje v rámci usnesení vlády ze dne 12. ledna 2011 č. 29 a 0,8 mil Kč na odstupné,

- **v kapitole 358 – Ústavní soud** došlo ke zvýšení o 5,7 mil. Kč a o 1 funkční místo, z toho o 3,4 mil. Kč na odchodné pro 8 soudců a o 2,3 mil. Kč v rámci zabezpečení zaměstnanců a asistentů soudců,
- **v kapitole 375 – Státní úřad pro jadernou bezpečnost** došlo ke zvýšení o 4,3 mil. Kč a o 9 funkčních míst na zabezpečení licencování nového bloku jaderné elektrárny Temelín,
- **v kapitole 376 – Generální inspekce bezpečnostních sborů** zřízené v roce 2012 ze zákona č. 41/2011 Sb. v rámci usnesení vlády ze dne 29. června 2011 č. 497 došlo ke zvýšení o 140,7 mil. Kč a o 335 funkčních míst. Delimitováno bylo celkem 116,4 mil. Kč a 247 funkčních míst z toho 4,2 mil. Kč a 9 funkčních míst z Ministerstva financí, 107,9 mil. Kč a 228 funkčních míst z Ministerstva vnitra a 4,3 mil. Kč a 10 funkčních míst z Ministerstva spravedlnosti. Další zvýšení o 24,3 mil. Kč a o 88 funkčních míst bylo realizováno rámci usnesení vlády ze dne 25. dubna 2012 č. 308 ,
- **v kapitole 377 – Technologická agentura České republiky** došlo ke zvýšení o 6 funkčních míst v rámci realizace změn státní správy výzkumu, vývoje a inovací podle usnesení vlády č. 838 ze dne 29. června 2009.