

Ministerstvo financí
Čj.: MF – 15 823/2017/11-64

B.
Zpráva ke státnímu rozpočtu České republiky
na rok 2018

Obsah

| | |
|---|----------|
| OBSAH | 1 |
| ÚVOD..... | 3 |
| 1. VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU NA ROK 2018 | 3 |
| 1.1. <i>Východiska</i> | 3 |
| 1.2. <i>Výdajový rámec na rok 2018</i> | 4 |
| 1.2.1. Úprava výdajového rámce na rok 2018..... | 4 |
| 2. SOUHRNNÉ ÚDAJE O PŘÍJMECH, VÝDAJÍCH A SALDU STÁTNÍHO ROZPOČTU | 7 |
| 3. DETAILNÍ POHLED NA PŘÍJMY | 11 |
| 3.1. <i>Daňové příjmy</i> | 12 |
| 3.1.1. Vývoj daňové kvóty | 12 |
| 3.1.2. Celková predikce daňových příjmů..... | 12 |
| 3.1.3. Daň z přidané hodnoty | 13 |
| 3.1.4. Spotřební daně | 14 |
| 3.1.5. Daň z příjmů právnických osob | 15 |
| 3.1.6. Daň z příjmů fyzických osob | 15 |
| 3.1.7. Daň z nabytí nemovitých věcí..... | 16 |
| 3.1.8. Odvod z elektřiny ze slunečního záření..... | 16 |
| 3.1.9. Daň z hazardu | 16 |
| 3.1.10. Ostatní daně a poplatky | 16 |
| 3.1.11. Daňové a celní nedoplatky | 17 |
| 3.1.12. Kvantifikace daňových úlev v České republice za roky 2013 a 2014 | 17 |
| 3.2. <i>Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti</i> .. | 17 |
| 3.3. <i>Ostatní příjmy</i> | 18 |
| 3.3.1. Nedaňové příjmy | 19 |
| 3.3.2. Kapitálové příjmy | 20 |
| 3.3.3. Přijaté transfery | 21 |
| 3.4. <i>Příjmy kapitoly Operace státních finančních aktiv</i> | 21 |
| 4. DETAILNÍ POHLED NA VÝDAJE..... | 22 |
| 4.1. <i>Mandatorní výdaje</i> | 22 |
| 4.2. <i>Kapitálové výdaje</i> | 24 |
| 4.3. <i>Běžné výdaje</i> | 26 |
| 4.3.1. Běžné výdaje na provoz organizačních složek státu..... | 28 |
| 4.4. <i>Výdaje na sociální transfery a státní politiku zaměstnanosti</i> | 34 |
| 4.5. <i>Výdaje na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci</i> | 38 |
| 4.5.1. Objemy prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci v OSS a PO | 39 |
| 4.5.2. Počty míst zaměstnanců, příslušníků, vojáků, státních zástupců a odvozených v OSS a PO | 45 |
| 4.5.3. Průměrné platy v OSS a PO | 49 |
| 4.6. <i>Výdaje státního rozpočtu v souvislosti s rozpočtem EU a finančních mechanismů</i> | 51 |
| 4.7. <i>Výdaje na financování programů</i> | 51 |

| | |
|--|-----------|
| 4.8. Výdaje na neinvestiční transfery podnikatelským subjektům | 52 |
| 4.9. Výdaje státu na podporu činnosti nestátních neziskových organizací..... | 54 |
| 4.10. Státní záruky..... | 56 |
| 4.11. Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací..... | 59 |
| 4.12. Výdaje vybraných kapitol..... | 61 |
| 4.12.1. Státní dluh | 61 |
| 4.12.2. Operace státních finančních aktiv..... | 63 |
| 4.12.3. Všeobecná pokladní správa..... | 64 |
| 4.12.4. Vybrané výdaje, které byly promítnuty do návrhu výdajů kapitol pro rok 2018..... | 66 |
| 4.13. Výdaje na víceleté významné veřejné zakázky a na koncesní smlouvy..... | 71 |
| 5. FINANČNÍ VZTAHY K ROZPOČTU EU, EHP, NORSKU A ŠVÝCARSKU | 71 |
| 5.1. Souhrnné rozpočtové vztahy k rozpočtu EU a finančním mechanismům | 73 |
| 5.1.1. Příjmy státního rozpočtu - transfery na krytí předfinancovaných evropských politik a finančních mechanismů ze státního rozpočtu | 74 |
| 5.1.2. Výdaje státního rozpočtu - programy a projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů..... | 75 |
| 5.1.3. Výdaje státního rozpočtu - odvod vlastních zdrojů Evropské unie ze státního rozpočtu do rozpočtu EU..... | 79 |
| PŘÍLOHY | 81 |

Úvod

Předložená zpráva poskytuje přehled o nejdůležitějších hlediscích navrženého zákona o státním rozpočtu na rok 2018 a blíže popisuje číselné údaje, které zákon obsahuje. Státní rozpočet na rok 2018 vychází z přijaté vládní politiky, která je obsahem Programového prohlášení vlády.

1. Východiska pro sestavení státního rozpočtu na rok 2018

1.1. Východiska

- Programové prohlášení vlády České republiky;
- střednědobý výhled státního rozpočtu ČR na léta 2018 a 2019 schválený usnesením vlády č. 831/2016 a předložený PSP ČR na vědomí;
- Rozpočtová strategie sektoru veřejných institucí České republiky na roky 2018 až 2020 podle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, schválená usnesením vlády č. 314/2017
- předběžné návrhy příjmů a výdajů rozpočtových kapitol schválené usnesením vlády č. 442 ze dne 14. června 2017
- aktualizovaná Makroekonomická predikce MF ČR z července 2017, na základě dat k 5. 9. 2017;

Tabulka č. 1 Predikce základních makroekonomických indikátorů

| | | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|----------------|-------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| | | Aktuální predikce | | | | | |
| Hrubý domácí produkt | mld. Kč, b.c. | 4 098 | 4 314 | 4 596 | 4 773 | 5 040 | 5 311 |
| Hrubý domácí produkt | růst v %, s.c. | -0,5 | 2,7 | 5,3 | 2,6 | 4,1 | 3,1 |
| Spotřeba domácností | růst v %, s.c. | 0,5 | 1,8 | 3,7 | 3,6 | 3,6 | 3,7 |
| Spotřeba vlády | růst v %, s.c. | 2,5 | 1,1 | 1,9 | 2,0 | 1,9 | 1,7 |
| Tvorba hrubého fixního kapitálu | růst v %, s.c. | -2,5 | 3,9 | 10,2 | -2,3 | 6,1 | 4,1 |
| Příspěvek zahraničního obchodu k růstu HDP | p.b., s.c. | 0,1 | -0,5 | -0,2 | 1,2 | 0,8 | 0,0 |
| Příspěvek změny zásob k růstu HDP | p.b., s.c. | -0,7 | 1,1 | 0,8 | 0,0 | -0,2 | 0,0 |
| Deflátor HDP | růst v % | 1,4 | 2,5 | 1,2 | 1,2 | 1,4 | 2,2 |
| Průměrná míra inflace | % | 1,4 | 0,4 | 0,3 | 0,7 | 2,3 | 2,3 |
| Zaměstnanost (VŠPS) | růst v % | 1,0 | 0,8 | 1,4 | 1,9 | 1,5 | 0,5 |
| Míra nezaměstnanosti (VŠPS) | průměr v % | 7,0 | 6,1 | 5,1 | 4,0 | 3,0 | 2,8 |
| Objem mezd a platů (dom. koncept) | růst v %, b.c. | 0,5 | 3,6 | 4,8 | 5,8 | 7,3 | 8,0 |
| Poměr salda běžného účtu k HDP | % | -0,5 | 0,2 | 0,2 | 1,1 | 0,5 | 0,4 |
| Předpoklady | | | | | | | |
| Měnový kurz CZK/EUR | | 26,0 | 27,5 | 27,3 | 27,0 | 26,4 | 25,6 |
| Dlouhodobé úrokové sazby | % p.a. | 2,1 | 1,6 | 0,6 | 0,4 | 0,9 | 1,5 |
| Ropa Brent | USD/barel | 108,6 | 99,0 | 52,4 | 43,6 | 49,2 | 50,3 |
| HDP eurozóny | růst v %, s.c. | -0,2 | 1,3 | 2,0 | 1,8 | 2,0 | 1,8 |

Pramen: ČNB, ČSÚ, Eurostat, U. S. Energy Information Administration. Výpočty a predikce MF ČR.

1.2. Výdajový rámec na rok 2018

V lednu roku 2017 byl schválen soubor právních předpisů, který s účinností od 21. února 2017 transponoval do českého právního řádu podstatnou část směrnice Rady EU 2011/85/EU, o požadavcích na rozpočtové rámce členských států. Ze skupiny předpisů klíčový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, zcela mění způsob, jakým se stanovují výdajové rámce pro státní rozpočet a státní fondy v ČR. Způsob určení výdajových rámců se nyní odvíjí od tzv. střednědobého rozpočtového cíle, jenž vychází ze salda upraveného o vlivy hospodářského cyklu a jednorázová či jiná přechodná opatření, tedy z konceptu strukturálního salda. Střednědobý rozpočtový cíl je pro ČR stanoven na úrovni schodku ve výši 1 % HDP tak, aby zabezpečil dlouhodobě udržitelné hospodaření celého sektoru vládních institucí, stejně jako prostor pro působení automatických stabilizátorů. Reforma fiskálního a rozpočtového rámce z roku 2017 tím propojila střednědobý rozpočtový cíl s národní rozpočtovou metodikou pro státní rozpočet a státní fondy, čímž dovádí nařízení Rady EU k Paktu o stabilitě a růstu do národního rozpočtového procesu. Aplikaci a popis odvození střednědobých výdajových rámců na období tří let obsahuje Rozpočtová strategie sektoru veřejných institucí ČR (dále jen „Rozpočtová strategie“), schválená vládou dne 24. dubna 2017 jako závazný dokument pro přípravu návrhu státního rozpočtu a rozpočtů státních fondů, včetně celkové částky pro jejich konsolidované výdaje na rok 2018.

1.2.1. Úprava výdajového rámce na rok 2018

Výdajové rámce jsou odvozovány z celkového salda sektoru vládních institucí v mezinárodně srovnatelné aktuální metodice Evropského systému národních a regionálních účtů (ESA 2010), které je upraveno o očekávaný vliv hospodářského cyklu a případná jednorázová či jiná přechodná opatření. Odečtením predikované výše strukturálních sald všech ostatních jednotek sektoru vládních institucí mimo státní rozpočet a státní fondy je získána očekávaná výše strukturálního salda státního rozpočtu a státních fondů. Výdajové rámce na hotovostní bázi pak vzniknou odečtením metodických úprav, které odlišují aktuální a hotovostní pojetí transakcí, a přičtením predikovaných konsolidovaných hotovostních příjmů státního rozpočtu a státních fondů. Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, ve znění platných předpisů, umožňuje Ministerstvu financí, aby částky stanovené v Rozpočtové strategii byly v průběhu přípravy návrhu státního rozpočtu ČR a rozpočtů státních fondů či jejich střednědobých výhledů aktualizovány o následující taxativní výčet:

- a) změnu prognózovaných celkových příjmů včetně příjmů prostředků z rozpočtu EU a z finančních mechanismů na příslušný rok upravených o vliv hospodářského cyklu a o vliv jednorázových a přechodných operací,
- b) vliv významného zhoršení ekonomického vývoje, pokud Ministerstvo financí předpovídá v daném čtvrtletí meziroční pokles reálného HDP o nejméně 3 %,
- c) vliv zhoršování bezpečnostní situace státu spojené s vyhlášením mimořádných opatření vládou ke zvýšení jeho obranyschopnosti,
- d) vliv odstraňování následků živelních pohrom,
- e) 0,3 % této částky, jestliže je to třeba k tomu, aby byly vzaty v úvahu vlivy, s kterými se při stanovení této částky nepočítalo.

Na rok 2018 schválila vláda ČR svým usnesením č. 314 o Rozpočtové strategii sektoru veřejných institucí ČR hotovostní konsolidovaný výdajový rámec státního rozpočtu ČR a státních fondů ve výši 1 394 mld. Kč. Tento rámec se tedy ve výše uvedených intencích upraví:

V oblasti predikce makroekonomického vývoje (Tabulka č. 2) došlo jak ke zvýšení v úrovních, tak v dynamice. Odlišné úrovně veličin z národních účtů jsou rovněž významně ovlivněny revizí předchozích let provedenou Českým statistickým úřadem v červnu 2017. Revizí minulých údajů a aktualizací makroekonomické predikce došlo i k výrazné změně odhadu produkční mezery. Její výši pro rok 2018 odhadujeme na 2,3 % HDP, tedy téměř trojnásobnou oproti dubnu. Rychlejší predikovaná dynamika reálného HDP se totiž do potenciálního produktu transformuje pouze omezeně a navíc jen prostřednictvím některých položek. Nárůst pozitivní produkční mezery tak z logiky fiskálního pravidla založeného na strukturálním saldu výdajový rámec snižuje.

Odlišná predikce hotovostních příjmů státního rozpočtu a státních fondů je založena nejenom na aktualizované makroekonomické predikci, ale i na údajích z pokladního plnění, které byly v době zpracování predikce známy za osm měsíců roku 2017, a na nových diskrečních opatřeních. Výraznou měrou se v nové predikci příjmů státního rozpočtu profiluje např. zákon č. 260/2017 Sb., kterým se mění zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní. Novela zákona o rozpočtovém určení daní navyšuje příjmy rozpočtů měst a obcí na úkor příjmů státního rozpočtu o přibližně 9 mld. Kč. Rozpočtová strategie počítala s prostředky z EU a finančních mechanismů ve výši 70,0 mld. Kč, částka se zvýšila pouze o 0,2 mld. Kč.

Na základě nové predikce příjmů státního rozpočtu a státních fondů, vyjma příjmů z EU a finančních mechanismů, je možné zvýšit výdajový rámec pro rok 2018 o 48,5 mld. Kč, vliv hospodářského cyklu ve změně příjmů je pak odhadován na 1,9 mld. Kč. Aktualizovaná výše konsolidovaného výdajového rámce státního rozpočtu a státních fondů na rok 2018 (viz Tabulka č. 3) tak po zaokrouhlení na celé miliardy korun, podobně jako v případě postupu u původního rámce v Rozpočtové strategii, činí 1 441 mld. Kč.

Tabulka č. 2 Srovnání makroekonomických predikcí

| | | 2016 | 2017 | 2018 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-----------------------------|------------------------|---------------------------|--------------|--------------|----------------------------|-------|-------|
| | | <i>Predikce září 2017</i> | | | <i>Predikce duben 2017</i> | | |
| Hrubý domácí produkt | <i>mld. Kč, b.c.</i> | 4 773 | 5 040 | 5 311 | 4 715 | 4 889 | 5 103 |
| Hrubý domácí produkt | <i>růst v %, s.c.</i> | 2,6 | 4,1 | 3,1 | 2,4 | 2,5 | 2,5 |
| Objem mezd a platů | <i>růst v %, b.c.</i> | 5,8 | 7,3 | 8,0 | 5,8 | 5,7 | 4,8 |
| Produkční mezera | <i>% pot. produktu</i> | 0,0 | 1,6 | 2,3 | 0,5 | 0,8 | 0,8 |

Pramen: ČNB, ČSÚ, Eurostat, U. S. Energy Information Administration. Výpočty a predikce MF ČR.

Tabulka č. 3 Souhrn změn výdajového rámce na rok 2018

| | | 2018 |
|---|----------------|---------------------|
| Konsolidovaný výdajový rámec dle usnesení vlády ČR č. 314/2017 | <i>mld. Kč</i> | 1 394,0 |
| Změna hotovostních příjmů státního rozpočtu a státních fondů * | + | <i>mld. Kč</i> 48,5 |
| Cyklická složka změny hotovostních příjmů státního rozpočtu a státních fondů | - | <i>mld. Kč</i> 1,9 |
| Změna odhadu příjmů z fondů Evropské unie a finančních mechanismů | + | <i>mld. Kč</i> 0,2 |
| Upravený konsolidovaný výdajový rámec státního rozpočtu a státních fondů (po zaokrouhlení) | <i>mld. Kč</i> | 1 441,0 |

**) Míno příjmy z EU a finančních mechanismů.*

Z návrhu příjmů a výdajů kapitol státního rozpočtu a státních fondů na rok 2018 vyplývá, že konsolidovaný střednědobý výdajový rámec pro státní rozpočet a státní fondy činí 1 397 mld. Kč a je v souladu se schválenou Rozpočtovou strategií sektoru veřejných institucí na roky 2018 - 2020 podle zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti a podle zákona o rozpočtových pravidlech.

2. Souhrnné údaje o příjmech, výdajích a saldu státního rozpočtu

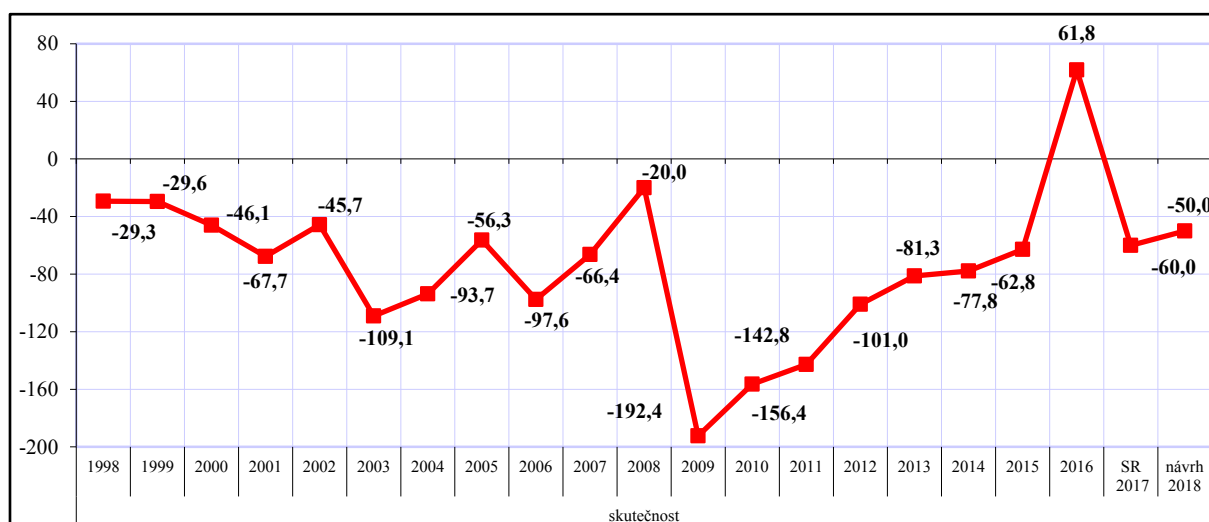
Základní charakteristiky státního rozpočtu na rok 2018 lze vyjádřit takto:

- **příjmy** státního rozpočtu v roce 2018 dosáhnou výše **1 314,5 mld. Kč**, což je o 65,2 mld. Kč více oproti schválenému rozpočtu na rok 2017,
- **výdaje** státního rozpočtu v roce 2018 dosáhnou **1 364,5 mld. Kč**, meziročně se zvýší o 55,2 mld. Kč,
- **saldo** státního rozpočtu v roce 2018 dosáhne **-50 mld. Kč**, což představuje pokles o 10 mld. Kč ve srovnání se schváleným rozpočtem na rok 2017.

Tabulka č. 4 Základní ukazatele státního rozpočtu v letech 2014 až 2018 (v mld. Kč)

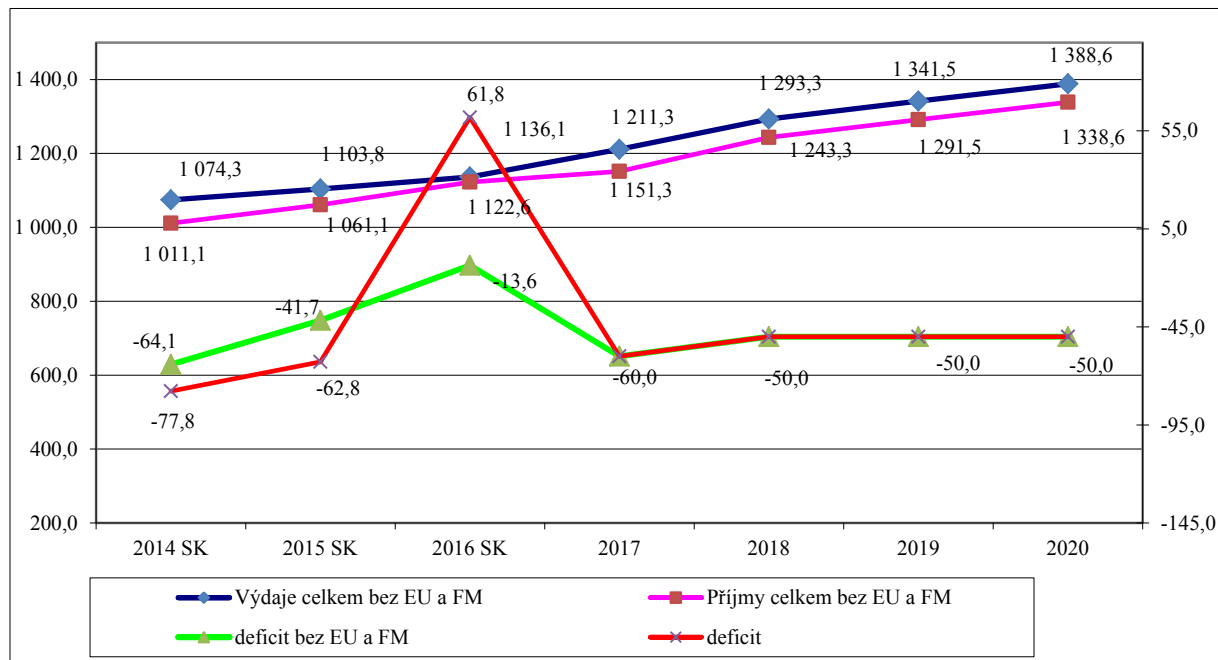
| ukazatel | skutečnost 2014 | skutečnost 2015 | skutečnost 2016 | schválený rozpočet 2017 | návrh 2018 | index 2018/2017 | rozdíln 2018-2017 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|---------------|--------------------|----------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/4 | 7=5-4 |
| příjmy státního rozpočtu | 1 133,8 | 1 234,5 | 1 281,6 | 1 249,3 | 1 314,5 | 105,2 | 65,2 |
| výdaje státního rozpočtu | 1 211,6 | 1 297,3 | 1 219,8 | 1 309,3 | 1 364,5 | 104,2 | 55,2 |
| saldo státního rozpočtu | -77,8 | -62,8 | 61,8 | -60,0 | -50,0 | 83,3 | 10,0 |

Graf č. 1 Vývoj deficitu státního rozpočtu v letech 1998 až 2018 (v mld. Kč)



Vývoj základních parametrů státního rozpočtu bez EU a FM v porovnání s deficitem s EU a FM dokládá následující graf.

Graf č. 2 Vývoj základních parametrů státního rozpočtu (bez EU a FM) v porovnání s deficitem s EU a FM (v mld. Kč)



Základní charakteristiky státního rozpočtu podle rozpočtové skladby (druhovité a odvětvové třídění) jsou uvedeny v tabulce č. 3 a 4.

Tabulka č. 5 Základní bilance státního rozpočtu (v mld. Kč)

| ukazatel | skutečnost 2014 | skutečnost 2015 | skutečnost 2016 | státní rozpočet 2017 | státní rozpočet 2018 | rozdíl 2018- 2017 | index 2018/ 2017 *) | skuteč. 2014 podíl na celkových příjmech / výdajích v % *) | skuteč. 2015 podíl na celkových příjmech / výdajích v % *) | skuteč. 2016 podíl na celkových příjmech / výdajích v % *) | SR 2017 podíl na celkových příjmech / výdajích v % *) | SR 2018 podíl na celkových příjmech / výdajích v % *) |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|------------------------|--|--|--|--|--|
| Daňové příjmy celkem | 952,5 | 1 002,1 | 1 071,5 | 1 112,8 | 1 219,2 | 106,4 | 109,6 | 84,0 | 81,2 | 83,6 | 89,1 | 92,8 |
| v tom: příjmy z daní a poplatků | 569,6 | 597,3 | 643,0 | 665,0 | 722,3 | 57,3 | 108,6 | 50,2 | 48,4 | 50,2 | 53,2 | 54,9 |
| pojistné na soc. zabezpečení | 382,9 | 404,8 | 428,5 | 447,8 | 496,9 | 49,1 | 111,0 | 33,8 | 32,8 | 33,4 | 35,8 | 37,8 |
| Nedaňové a kapitálové příjmy, přijaté transfery | 181,3 | 232,4 | 210,1 | 136,5 | 95,3 | -41,2 | 69,8 | 16,0 | 18,8 | 16,4 | 10,9 | 7,2 |
| Příjmy celkem | 1 133,8 | 1 234,5 | 1 281,6 | 1 249,3 | 1 314,5 | 65,2 | 105,2 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Sociální dávky (bez souvisejících výdajů) | 496,0 | 506,4 | 513,1 | 530,5 | 557,9 | 27,4 | 105,2 | 40,9 | 39,0 | 42,1 | 40,5 | 40,9 |
| Platy zaměstnanců, ostatní platby za provedenou práci a povinné pojistné placené zaměstnavatelem | 96,5 | 104,1 | 109,8 | 118,7 | 133,6 | 14,9 | 112,5 | 8,0 | 8,0 | 9,0 | 9,1 | 9,8 |
| Úroky a ostatní finanční výdaje | 56,0 | 53,3 | 40,7 | 46,5 | 45,9 | -0,6 | 98,8 | 4,6 | 4,1 | 3,3 | 3,5 | 3,4 |
| Ostatní neinvestiční nákupy a související výdaje OSS | 56,8 | 63,7 | 59,1 | 72,8 | 75,0 | 2,2 | 103,0 | 4,7 | 4,9 | 4,8 | 5,6 | 5,5 |
| Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 112,1 | 117,5 | 122,8 | 128,7 | 149,0 | 20,3 | 115,7 | 9,3 | 9,1 | 10,1 | 9,8 | 10,9 |
| Neinvestiční transfery neziskovým apod. organizacím | 13,3 | 10,4 | 11,4 | 13,6 | 11,8 | -1,8 | 86,6 | 1,1 | 0,8 | 0,9 | 1,0 | 0,9 |
| Neinvestiční transfery příspěvkovým apod. organizacím | 58,9 | 59,3 | 58,7 | 62,5 | 67,9 | 5,4 | 108,7 | 4,9 | 4,6 | 4,8 | 4,8 | 5,0 |
| Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně | 105,6 | 105,7 | 109,5 | 107,2 | 105,4 | -1,8 | 98,3 | 8,7 | 8,1 | 9,0 | 8,2 | 7,7 |
| Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí | 42,9 | 39,8 | 42,5 | 42,7 | 46,6 | 3,9 | 109,1 | 3,5 | 3,1 | 3,5 | 3,3 | 3,4 |
| Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům | 41,2 | 39,1 | 44,2 | 49,3 | 46,0 | -3,3 | 93,4 | 3,4 | 3,0 | 3,6 | 3,8 | 3,4 |
| Náhrady placené obyvatelstvu a ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu | 13,4 | 14,1 | 15,2 | 16,6 | 15,7 | -0,9 | 94,8 | 1,1 | 1,1 | 1,3 | 1,3 | 1,1 |
| Prevody vlastním fondům | 0,7 | 0,8 | 1,2 | 1,7 | 1,9 | 0,2 | 113,0 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| Neinvestiční půjčené prostředky | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 166,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ostatní běžné výdaje | 6,7 | 7,5 | 7,3 | 14,6 | 18,0 | 3,4 | 123,2 | 0,5 | 0,6 | 0,6 | 1,1 | 1,3 |
| Běžné výdaje celkem | 1 100,1 | 1 121,7 | 1 135,5 | 1 205,4 | 1 274,7 | 69,3 | 105,7 | 90,8 | 86,5 | 93,1 | 92,1 | 93,4 |
| Kapitálové výdaje celkem | 111,5 | 175,6 | 84,3 | 103,9 | 89,8 | -14,1 | 86,5 | 9,2 | 13,5 | 6,9 | 7,9 | 6,6 |
| Výdaje celkem | 1 211,6 | 1 297,3 | 1 219,8 | 1 309,3 | 1 364,5 | 55,2 | 104,2 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |
| Schodek | -77,8 | -62,8 | 61,8 | -60,0 | -50,0 | 10,0 | 83,3 | | | | | |
| Financování: | | | | | | | | | | | | |
| Zvýšení stavu státních dluhopisů | 79,7 | 80,2 | -61,5 | 60,4 | 50,5 | -9,9 | | | | | | |
| Změna stavu na účtech státních finančních aktiv | -2,3 | -17,4 | -0,3 | -0,4 | -0,5 | -0,1 | | | | | | |
| Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů | 0,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | |
| Součet financování | 77,8 | 62,8 | -61,8 | 60,0 | 50,0 | -10,0 | | | | | | |

*) počítáno z údajů v Kč

Tabulka č. 6 Odvětvové členění výdajů (v mld. Kč)

| oddíl dle rozpočtové skladby | u k a z a t e l | skutečnost 2014 | skutečnost 2015 | skutečnost 2016 | státní rozpočet 2017 | státní rozpočet 2018 | rozdil | index 2018/2017 v % *) | podíl v % na celkových výdajích rok 2014 | podíl v % na celkových výdajích rok 2015 | podíl v % na celkových výdajích rok 2016 | podíl v % na celkových výdajích rok 2017 | podíl v % na celkových výdajích rok 2018 |
|------------------------------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|-------------|------------------------------|---|---|---|---|---|
| 10 | Zemědělství, lesní hospodářství a rybníkářství | 46,7 | 46,5 | 52,1 | 52,1 | 49,0 | -3,1 | 94,1 | 3,9 | 3,6 | 4,3 | 4,0 | 3,6 |
| 21 | Průmysl, stavebnictví, obchod a služby | 45,2 | 56,7 | 36,6 | 43,7 | 41,3 | -2,4 | 94,5 | 3,7 | 4,4 | 3,0 | 3,3 | 3,1 |
| 22 | Doprava | 44,9 | 76,4 | 56,9 | 57,2 | 54,7 | -2,5 | 95,8 | 3,7 | 5,9 | 4,7 | 4,4 | 4,0 |
| 23 | Vodní hospodářství | 12,6 | 14,4 | 3,9 | 1,5 | 2,0 | 0,5 | 131,7 | 1,0 | 1,1 | 0,3 | 0,1 | 0,2 |
| 24 | Spoje | 0,6 | 0,7 | 0,7 | 1,4 | 1,3 | -0,1 | 89,0 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 | 0,1 |
| 25 | Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekon. funkce | 6,9 | 7,0 | 7,2 | 7,8 | 7,8 | 0,0 | 99,5 | 0,6 | 0,5 | 0,6 | 0,6 | 0,6 |
| 31+32 | Vzdělávání a školské služby | 127,3 | 130,8 | 132,9 | 141,0 | 162,8 | 21,8 | 115,5 | 10,5 | 10,1 | 10,9 | 10,8 | 11,9 |
| 33 | Kultura, církev a sdělovací prostředky | 11,6 | 12,1 | 12,4 | 13,5 | 13,9 | 0,4 | 103,0 | 1,0 | 0,9 | 1,0 | 1,0 | 1,0 |
| 34 | Tělovýchova a zájmová činnost | 3,8 | 3,3 | 4,1 | 5,9 | 6,2 | 0,3 | 104,9 | 0,3 | 0,3 | 0,3 | 0,5 | 0,5 |
| 35 | Zdravotnictví | 68,2 | 71,0 | 71,9 | 75,1 | 79,4 | 4,3 | 105,8 | 5,6 | 5,5 | 5,9 | 5,7 | 5,8 |
| 36 | Bydlení, komunální služby a územní rozvoj | 24,5 | 32,7 | 20,4 | 19,8 | 9,3 | -10,5 | 46,7 | 2,0 | 2,5 | 1,7 | 1,5 | 0,7 |
| 37 | Ochrana životního prostředí | 19,7 | 20,1 | 7,0 | 17,2 | 13,8 | -3,4 | 80,5 | 1,6 | 1,6 | 0,6 | 1,3 | 1,0 |
| 38 | Ostatní výzkum a vývoj | 21,9 | 23,6 | 17,6 | 24,6 | 23,7 | -0,9 | 96,0 | 1,8 | 1,8 | 1,4 | 1,9 | 1,7 |
| 39 | Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo | 0,0 | 0,0 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | -0,1 | 63,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 41 | Dávky a podpory v sociálním zabezpečení | 495,4 | 506,7 | 513,4 | 536,1 | 564,8 | 28,7 | 105,3 | 40,9 | 39,1 | 42,1 | 40,9 | 41,4 |
| 42 | Politika zaměstnanosti | 20,9 | 23,2 | 20,9 | 18,5 | 16,3 | -2,2 | 87,9 | 1,7 | 1,8 | 1,7 | 1,4 | 1,2 |
| 43 | Sociální služby a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti | 27,7 | 27,5 | 28,9 | 30,6 | 32,8 | 2,2 | 107,2 | 2,3 | 2,1 | 2,4 | 2,3 | 2,4 |
| 51 | Obrana | 31,8 | 37,6 | 36,2 | 43,4 | 49,4 | 6,0 | 113,8 | 2,6 | 2,9 | 3,0 | 3,3 | 3,6 |
| 52 | Civilní připravenost na krizové stavy | 2,2 | 2,2 | 2,4 | 2,8 | 2,8 | 0,0 | 97,6 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 | 0,2 |
| 53 | Bezpečnost a veřejný pořádek | 37,2 | 41,8 | 40,1 | 43,5 | 50,5 | 7,0 | 116,1 | 3,1 | 3,2 | 3,3 | 3,3 | 3,7 |
| 54 | Právní ochrana | 20,6 | 23,4 | 23,4 | 25,2 | 27,2 | 2,0 | 107,9 | 1,7 | 1,8 | 1,9 | 1,9 | 2,0 |
| 55 | Požární ochrana a integrovaný záchranný systém | 7,6 | 10,1 | 8,8 | 8,7 | 10,0 | 1,3 | 115,1 | 0,6 | 0,8 | 0,7 | 0,7 | 0,7 |
| 61 | Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany | 65,0 | 62,3 | 65,9 | 70,6 | 75,5 | 4,9 | 106,9 | 5,4 | 4,8 | 5,4 | 5,4 | 5,5 |
| 62 | Jiné veřejné služby a činnosti | 3,3 | 4,0 | 5,2 | 5,7 | 5,8 | 0,1 | 103,2 | 0,3 | 0,3 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| 63 | Finanční operace | 56,4 | 53,6 | 41,1 | 46,8 | 46,5 | -0,3 | 99,4 | 4,7 | 4,1 | 3,4 | 3,6 | 3,4 |
| 64 | Ostatní činnosti | 9,6 | 9,6 | 9,7 | 16,5 | 17,7 | 1,2 | 107,8 | 0,8 | 0,7 | 0,8 | 1,3 | 1,3 |
| | C e l k e m | 1 211,6 | 1 297,3 | 1 219,8 | 1 309,3 | 1 364,5 | 55,2 | 104,2 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 | 100,0 |

*) počítáno z údajů v Kč

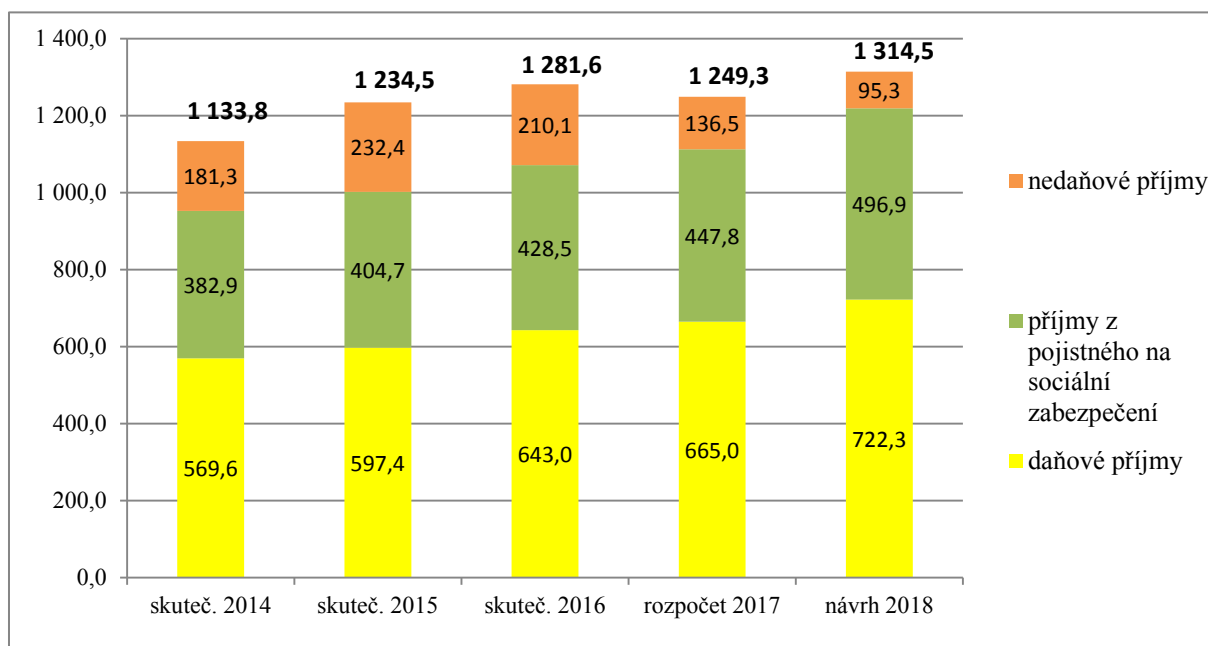
3. Detailní pohled na příjmy

Ve státním rozpočtu na rok 2018 by celkové rozpočtové příjmy měly dosáhnout objemu 1 314,5 mld. Kč. Při meziročním srovnání celkových příjmů státního rozpočtu očištěných o vliv příjmů z rozpočtu EU a FM dochází k nárůstu příjmů o 92 mld. Kč.

Tabulka č. 7 Příjmy státního rozpočtu (v mld. Kč)

| ukazatel | skutečnost 2014 | skutečnost 2015 | skutečnost 2016 | schválený rozpočet 2017 | návrh 2018 | index 2018/2017 v % | rozdíl 2018-2017 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|---------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/4 | 7=5-4 |
| celkové příjmy SR vč. příjmů z rozpočtu EU a FM | 1 133,8 | 1 234,5 | 1 281,6 | 1 249,3 | 1 314,5 | 105,2 | 65,2 |
| vliv příjmů z rozpočtu EU a FM (vč. účetní operace v rámci PRV) | 122,8 | 173,4 | 159,0 | 98,0 | 71,2 | 72,7 | -26,8 |
| celkové příjmy SR bez příjmů z rozpočtu EU a FM | 1 011,0 | 1 061,1 | 1 122,6 | 1 151,3 | 1 243,3 | 108,0 | 92,0 |

Graf č. 3 Struktura příjmů státního rozpočtu (v mld. Kč)



3.1. Daňové příjmy

3.1.1. 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 a také 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 aktuálním principu. Aktuální 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 č. 8 Vývoj daňové kvóty dle rozpočtové skladby v ČR (v %)

| | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| jednoduchá daňová kvóta v % | 18,6 | 18,3 | 19,1 | 19,4 | 19,6 | 19,4 | 19,2 |
| složená daňová kvóta v % | 33,1 | 32,6 | 33,6 | 34,0 | 34,4 | 34,2 | 34,0 |

3.1.2. Celková predikce daňových příjmů

Aktuální odhady daňových příjmů jsou založeny na aktualizované makroekonomické predikci Ministerstva financí z července 2017 na základě dat k 5.9.2017. Při zpracování odhadu daňových příjmů byla zohledněna i současná ekonomická situace v České republice.

Tabulka č. 9 Daňové příjmy (v mld. Kč)

| daňový příjem | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | | | 2018 | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|
| | skutečnost | | | schválený rozpočet | oček. skut. | rozdíl | výhled | návrh | rozdíl |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-4 | 7 | 8 | 9=8-5 |
| DPH | 230,2 | 236,6 | 245,7 | 258,2 | 270,2 | 12,0 | 271,1 | 280,9 | 10,7 |
| Spotřební daně | 132,0 | 141,0 | 148,4 | 149,1 | 149,8 | 0,7 | 151,5 | 152,8 | 3,0 |
| v tom: minerální oleje | 72,8 | 75,2 | 78,8 | 78,4 | 79,5 | 1,1 | 79,4 | 81,9 | 2,4 |
| energetické daně | 2,8 | 2,8 | 3,0 | 2,7 | 3,0 | 0,3 | 2,7 | 3,2 | 0,2 |
| ostatní | 56,4 | 63,0 | 66,6 | 68,0 | 67,3 | -0,7 | 69,4 | 67,7 | 0,4 |
| Daně z příjmů | 187,6 | 202,7 | 224,2 | 234,6 | 243,0 | 8,4 | 243,7 | 263,8 | 20,8 |
| v tom: DPFO | 89,4 | 99,6 | 111,2 | 114,2 | 114,2 | 0,0 | 113,6 | 118,4 | 4,2 |
| DPFO ze závislé činnosti | 87,6 | 91,2 | 98,6 | 105,1 | 112,2 | 7,1 | 112,0 | 127,9 | 15,7 |
| DPFO zvláštní sazba | 10,0 | 10,6 | 10,9 | 10,1 | 10,7 | 0,6 | 10,1 | 10,7 | 0,0 |
| DPFO z příznání | 0,6 | 1,3 | 3,5 | 5,2 | 5,9 | 0,7 | 8,0 | 6,8 | 0,9 |
| Majetkové daně / Daň z nabytí nemovitých věcí | 9,4 | 6,8 | 12,5 | 11,6 | 12,2 | 0,6 | 11,5 | 12,0 | -0,2 |
| Ostatní daně a poplatky | 4,4 | 4,2 | 4,4 | 3,7 | 3,7 | 0,0 | 4,3 | 4,3 | 0,6 |
| Poplatky za znečišťování životního prostředí (odvody na jaderný účet) | 1,5 | 1,4 | 1,2 | 1,6 | 1,6 | 0,0 | 1,6 | 1,6 | 0,0 |
| Odvod za el. ze slunečního záření | 2,0 | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 1,9 | 0,0 | 1,9 | 1,9 | 0,0 |
| Odvod za odnětí půdy | 0,1 | 0,2 | 0,3 | 0,1 | 0,1 | 0,0 | 0,2 | 0,2 | 0,1 |
| Odvod z loterií/ daň z hazardu | 2,4 | 2,6 | 4,4 | 4,2 | 5,0 | 0,8 | 4,2 | 4,8 | -0,2 |
| Daňové příjmy celkem | 569,6 | 597,4 | 643,0 | 665,0 | 687,5 | 22,5 | 690,0 | 722,3 | 34,8 |

3.1.3. Daň z přidané hodnoty

V roce 2018 předpokládáme inkaso DPH na úrovni státního rozpočtu ve výši 280,9 mld. Kč. Růst inkasa bude způsoben především pozitivním ekonomickým vývojem, projeví se zde také pozitivní dopad opatření zavedených v předchozích letech, zejména kontrolního hlášení a náběh 3. a 4. fáze elektronické evidence tržeb. V rámci 3. fáze elektronické evidence se jedná například o svobodná povolání, dopravu a zemědělství. V rámci 4. fáze dojde k zahrnutí vybraných řemesel a výrobních činností do elektronické evidence tržeb. Postupně rostoucí náběh dopadů u kontrolního hlášení je dán i efektivnějším plánováním kontrol a s tím souvisejícími preventivními účinky tohoto opatření. Konzervativní předpokládaný dopad zavedení kontrolního hlášení na inkaso DPH v roce 2018 činí minimálně 11,7 mld. Kč (srovnání oproti stavu, kdy by toto opatření nebylo zavedeno) a předpokládaný rozpočtový

dopad elektronické evidence tržeb včetně snížení sazby DPH pro restaurace a pohostinství činí nejméně 5,1 mld. Kč. Na inkaso DPH bude mít vliv také plánované navýšení platů státních zaměstnanců.

Naopak negativně se do inkasa roku 2018 projeví prvně už celoroční dopad přesunu novin a časopisů do druhé snížené sazby DPH, který způsobí snížení inkasa o 0,4 mld. Kč. Negativní vliv na inkaso DPH bude mít také změna režimu DPH u provozovatelů rozhlasového a televizního vysílání, kterým nově vznikne nárok na odpočet daně. Dopad tohoto opatření je predikován ve výši -0,4 mld. Kč. Státní rozpočet počítá také už s navrhovanou změnou rozpočtového určení daní ve prospěch obcí, které bude znamenat snížení státního výnosu DPH o 9,1 mld. Kč.

3.1.4. Spotřební daně

Příjem státního rozpočtu v oblasti minerálních olejů bude v roce 2018 činit 81,9 mld. Kč. Predikovaný ekonomický vývoj se pozitivně promítne do výše inkasa této daně, proti jeho výraznějšímu nárůstu však působí opatření zavádějící vracení daně za tzv. zelenou naftu i pro živočišnou prvovýrobu, která se pro rok 2018 promítne (vzhledem k posunu účinnosti zákona v roce 2017) již v plné výši. Ačkoliv toto opatření mělo vyrovnat špatné výsledky zemědělství v minulých letech je zřejmé, že zemědělství vykazuje dle dat ČSÚ meziročně stále lepší výsledky.

Odhadovaná výše inkasa spotřební daně z tabákových výrobků v roce 2018 dosáhne 55,5 mld. Kč. Inkaso je pozitivně ovlivněno zvýšením sazeb daně k 1. 1. 2018. Tento pozitivní vliv na výši inkasa daně bude však částečně utlumen dopadem zákona o ochraně zdraví před škodlivými účinky návykových látek (tzv. protikuřácký zákon), který by měl mít za důsledek snížení spotřeby tabákových výrobků. Ačkoliv je tento zákon účinný již od června roku 2017, plně se jeho důsledek promítne až v roce 2018.

Inkaso ostatních spotřebních daní nevykazuje meziročně výrazné výkyvy a rozpočtovaná částka nebyla v následujících případech ovlivněna legislativními či jinými výraznými změnami. Inkaso spotřební daně z piva je na rok 2018 odhadováno ve výši 4,7 mld. Kč. Předpokládané inkaso spotřební daně z lihu v roce 2018 dosáhne 7,2 mld. Kč. V případě vína bude v roce 2018 činit inkaso této daně 0,3 mld. Kč. V oblasti energetických daní, tj. daň z elektřiny, zemního plynu a pevných paliv, je v roce 2018 očekáván příjem státního rozpočtu ve výši 3,2 mld. Kč.

3.1.5. Daň z příjmů právnických osob

Inkaso DPPO v roce 2018 předpokládáme ve výši 118,4 mld. Kč. Inkaso bude meziročně pozitivně ovlivněno dopadem zavedení elektronické evidence tržeb, a to na úrovni státního rozpočtu v odhadované výši cca 1,1 mld. Kč. Naopak na inkaso v roce 2018 bude mít negativní vliv změna v oblasti odepisování majetku svěřeného územním samosprávným celkem do správy příspěvkové organizaci, u které je očekáván negativní dopad ve výši 0,1 mld. Kč.

3.1.6. Daň z příjmů fyzických osob

V roce 2018 je předpoklad odhadu celkového inkasa u této daně ve výši cca 145,4 mld. Kč. Inkaso daně placené plátcí je predikováno ve výši 127,9 mld. Kč. Vzhledem k tomu, že zvýšení daňového zvýhodnění na druhé a další dítě od roku 2017 nebylo účinné od začátku roku, očekáváme, že v roce 2018 bude zpětně v rámci ročního vyrovnání generován dodatečný negativní dopad. Celkový negativní dopad z titulu zvýšení daňového zvýhodnění na druhé a další dítě tak v roce 2018 předpokládáme ve výši cca 1,1 mld. Kč. Zároveň od roku 2018 dojde k dalšímu zvýšení daňového zvýhodnění na první dítě, což se na státním rozpočtu projeví negativně ve výši 1,1 mld. Kč. Dále se předpokládá negativní dopad ve výši 0,2 mld. Kč z titulu umožnění provozování činnosti výkonných letců na základě smlouvy podle občanského zákoníku a z titulu úpravy nezdanitelných částí pro dárce krve a krvetvorných buněk ve výši 0,1 mld. Kč. Negativní dopad na inkaso v odhadované výši 0,7 mld. Kč se projeví v roce 2018 i z titulu zvýšení limitů při využití odpočtu od základu daně na penzijní či životní pojištění.

Pozitivní efekt na inkaso bude mít zvýšení prostředků na platy ve veřejném sektoru.

Inkaso daně placené poplatníky (DPFO z příznání) na úrovni státního rozpočtu pro rok 2018 je odhadováno ve výši 6,8 mld. Kč. Pozitivní vliv na výši inkasa bude mít zavedení elektronické evidence tržeb (EET) v odhadované výši 2,7 mld. Kč. Výše tohoto pozitivního dopadu je snížena vlivem zavedení nové jednorázové slevy pro poplatníka evidujícího tržby. V dalších letech počítáme s vyšším pozitivním dopadem z EET díky tomu, že budou spuštěny i další fáze EET. Zvýšení daňového zvýhodnění na druhé a další dítě od roku 2017 bude mít v roce 2018 negativní dopad ve výši 0,3 mld. Kč. Negativní vliv předpokládáme i z titulu navrácení možnosti uplatnit slevu na druhého z manželů a daňového zvýhodnění na děti v případě uplatnění paušálních výdajů při jejich současném zastropování, a to ve výši

1,4 mld. Kč. Negativní dopad na inkaso ve výši 0,3 mld. Kč se projeví v roce 2018 i z titulu zvýšení limitů při využití odpočtu od základu daně na penzijní či životní pojištění.

Inkaso daně vybírané srážkou je pro rok 2018 odhadnuto na 10,7 mld. Kč.

3.1.7. Daň z nabytí nemovitých věcí

V letech 2018 až 2020 se aktuálně nepočítá s žádnými legislativními změnami, které by měly mít zásadní dopad na inkaso daně z nabytí nemovitých věcí. Na vývoj autonomního inkasa tak bude mít vliv pouze předpokládaná pozvolná stagnace realitního trhu. Inkaso pro rok 2018 je odhadováno na úrovni 12,0 mld. Kč.

3.1.8. Odvod z elektřiny ze slunečního záření

Pro roky 2018 až 2020 nejsou aktuálně plánovány žádné legislativní změny, které by měly bezprostřední vliv na inkaso odvodu. V roce 2018 je predikce výše odvodu z elektřiny vyrobené ze slunečního záření na úrovni 1,9 mld. Kč.

3.1.9. Daň z hazardu

V letech 2018 až 2020 se aktuálně nepočítá s žádnými legislativními změnami, které by měly mít zásadní dopad na inkaso daně. Pro rok 2018 je inkaso odhadováno na úrovni 4,8 mld. Kč.

3.1.10. Ostatní daně a poplatky

Ostatní daně a poplatky jsou rozpočtovány ve výši 4,3 mld. Kč. Jedná se zejména o příjmy z prodeje kolků ve výši 1 mld. Kč, odvody nahrazující zaměstnávání občanů se změněnou pracovní schopností ve výši 0,6 mld. Kč a příjmy ze správních poplatků ve výši 1,4 mld. Kč. Součástí těchto příjmů jsou i poplatky na činnost správních úřadů (podseskupení položek rozpočtové skladby 137). Jedná se o poplatek na činnost Energetického regulačního úřadu podle novely energetického zákona (téměř 0,3 mld. Kč) a dále poplatky Státnímu úřadu pro jadernou bezpečnost (udržovací poplatek podle atomového zákona 0,2 mld. Kč).

V souvislosti s přijetím novely horního zákona č. 89/2016 Sb. došlo od roku 2017 k zásadním změnám při stanovení výše povinnosti úhrady z dobývacího prostoru a úhrady z vydobytých nerostů a ve způsobu rozdělování výnosu úhrad z vydobytých nerostů. Příjmy z těchto úhrad jsou součástí daňových příjmů (týká se kapitol Ministerstva životního prostředí, Ministerstva průmyslu a obchodu a Českého báňského úřadu – v roce 2018 celkem 0,73 mld. Kč, v roce 2017 celkem 0,15 mld. Kč).

Poplatky za uložení odpadů rozpočtované ve výši 1,55 mld. Kč se týkají odvodů od původců radioaktivních odpadů na jaderný účet (viz příjmy kapitoly Operace státních finančních aktiv).

3.1.11. Daňové a celní nedoplatky

Vývoj daňových a celních nedoplatků v období 2012 až 2016 je uveden v příloze č. 4 této zprávy.

3.1.12. Kvantifikace daňových úlev v České republice za roky 2013 a 2014

Kvantifikace daňových úlev v České republice za roky 2013 a 2014 je uvedena v příloze č. 5 této zprávy.

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

Odhad příjmů z pojistného je založen na aktualizaci schváleného výhledu příjmů z pojistného na rok 2018 ve vazbě na vývoj očekávaného inkasa v roce 2017 a s využitím aktualizované predikce makroekonomických ukazatelů z července 2017 na základě dat k 5. 9. 2017, zejména vyšší dynamiky meziročního růstu objemu mezd a platů pro rok 2017 (6,6 %) a rok 2018 (6,8 %), ve které se promítá jak růst zaměstnanosti, tak i růst průměrného pracovního příjmu. Nepatrný vliv na snížení odvodů pojistného se předpokládá s legislativní účinností a praktickou aplikací otcovské dávky a zavedení pečovatelského volna (ošetřovného) v systému nemocenského pojištění. V odhadu příjmů z pojistného se přiměřeně promítá rozpočtované zvýšení platů a změny v počtech zaměstnanců vládního sektoru, včetně ozbrojených složek státu.

Sazby povinného odvodu pojistného se pro rok 2018 nemění a činí za zaměstnance 31,5 %, v tom zaměstnanci odvádí na důchodové pojištění 6,5 % ze mzdy a zaměstnavatelé 25 % z úhrnu vyměřovacích základů zaměstnanců na všechny tři složky sociálního zabezpečení (na důchodové pojištění, nemocenské pojištění a státní politiku zaměstnanosti). OSVČ povinně odvádí ze zákonem stanoveného vyměřovacího základu 29,2 % na důchodové pojištění a na státní politiku zaměstnanosti. Maximální roční základ pro odvod pojistného zůstává na úrovni 48 násobku průměrné měsíční mzdy. S ohledem na zákonnou diverzifikaci správy pojistného jsou příjmy z pojistného rozpočtovány v kapitolách Ministerstva práce a sociálních věcí,

Ministerstva obrany, Ministerstva vnitra, Ministerstva financí (celní správa), Ministerstva spravedlnosti (Vězeňská služba) a Generální inspekce bezpečnostních sborů.

Na základě těchto kritérií je odhad celkových příjmů z povinných odvodů pojistného pro rok 2018 ve výši 496,9 mld. Kč o 49,1 mld. Kč vyšší než je rozpočtováno pro 2017 (o 11 %). Proti očekávanému vyššímu inkasu příjmů v roce 2017 činí zvýšení přes 34,3 mld. Kč (o 7,4 %). Z odhadu celkových příjmů z pojistného připadá na pojistné důchodového pojištění 443,7 mld. Kč, tj. 89,3 %.

Tabulka č. 10 Pojistné na sociální zabezpečení hrazené povinně (v mld. Kč)

| ukazatel | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | | 2018 návrh | indexy v % | |
|--------------------------------|------------|-------|-------|-----------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|
| | skutečnost | | | schválený rozpočet | oček. skut. | | 2018 /SR 2017 | 2018/oč.sk. 2017 |
| příjmy z pojistného celkem | 382,9 | 404,8 | 428,5 | 447,8 | 462,6 | 496,9 | 111,0 | 107,4 |
| z toho: na důchodové pojištění | 341,9 | 361,4 | 383,1 | 398,1 | 413,1 | 443,7 | 111,5 | 107,4 |

Příjmy z pojistného tvoří 39,9 % celkových příjmů státního rozpočtu (bez příjmů z EU a FM). Pokud se rozpočtované údaje a předpoklady v roce 2018 reálně naplní, příjmy z pojistného na důchodové pojištění budou dostačující na pokrytí výdajů na důchody a na správní výdaje důchodové služby, resp. odhad výpočtem podle vyhlášky dokonce ukazuje převýšení příjmů nad výdaji důchodového pojištění ve státním rozpočtu ve výši 3,1 mld. Kč.

3.3. Ostatní příjmy

Přehled o ostatních příjmech státního rozpočtu (bez příjmů kapitoly Operace státních finančních aktiv – viz samostatná část zprávy) je uveden v tabulce:

Tabulka č. 11 Vývoj ostatních příjmů (v mil. Kč)

| ukazatel | skut. 2014 | skut. 2015 | skut. 2016 | SR 2017 | návrh 2018 | index 2018/2017 v % |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------------------|
| nedaňové příjmy | 41 130 | 37 701 | 33 392 | 15 509 | 16 039 | 103,4 |
| kapitálové příjmy | 3 981 | 6 945 | 6 525 | 7 730 | 7 647 | 98,9 |
| přijaté transfery | 134 405 | 185 881 | 169 710 | 112 624 | 71 230 | 63,2 |
| <i>z toho příjmy z rozpočtu EU a FM</i> | <i>122 202</i> | <i>171 772</i> | <i>158 983</i> | <i>97 066</i> | <i>70 217</i> | <i>72,3</i> |
| celkem | 179 516 | 230 527 | 209 627 | 135 863 | 94 916 | 69,9 |

Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery (bez kapitoly OSFA) jsou rozpočtovány pro rok 2018 ve výši 94,9 mld. Kč. Ve srovnání se státním rozpočtem na rok 2017 jsou o 40,9 mld. Kč nižší, přičemž současně dochází i ke změně struktury těchto příjmů.

3.3.1. Nedaňové příjmy

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

U tohoto druhu příjmů se předpokládá oproti roku 2017 zvýšení celkového objemu o 0,5 mld. Kč, tj. na částku 16 mld. Kč. Odhady jednotlivých položek vycházejí z těchto předpokladů:

- celková výše příjmů z vlastní činnosti se rozpočtuje ve výši necelých 1,9 mld. Kč, tj. o 0,3 mld. Kč méně než v roce 2017. Snížení příjmů se týká zejména kapitoly Český telekomunikační úřad, kdy se podle nařízení vlády č. 43/2017 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 153/2005 Sb., o stanovení způsobu a výše tvorby prostředků radiokomunikačního účtu a způsobu jejich čerpání, změnila výše převáděných prostředků na radiokomunikační účet z původní výše 6 % vybraných poplatků za využívání rádiových kmitočtů na radiokomunikační účet na 30 %;
- odvody organizací jsou rozpočtovány ve výši 5,1 mld. Kč, tj. o 0,2 mld. Kč více než v roce 2017. Součástí rozpočtu je zejména odvod přebytku z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu způsobenou při pracovním úrazu anebo nemoci z povolání (podle ustanovení zákona č. 262/2006 Sb. a v návaznosti na platné sazby tohoto pojistného) ve výši 1,2 mld. Kč (v roce 2017 rovněž částka 1,2 mld. Kč). Dále jsou v této skupině příjmů rozpočtovány převody prostředků z fondů státních podniků do státního rozpočtu. Tyto příjmy činí celkem 3,8 mld. Kč (v roce 2017 částka 3,6 mld. Kč). Odvody jsou rozpočtovány v kapitole Ministerstva obrany ve výši 0,2 mld. Kč, v kapitole Ministerstva zemědělství ve výši 3,5 mld. Kč a v kapitole Ministerstva dopravy ve výši 0,1 mld. Kč;
- příjmy z úroků a realizace finančního majetku se rozpočtují ve výši 0,46 mld. Kč, tj. na úrovni roku 2017. Součástí jsou i příjmy z dividend v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu (Česká energetická přenosová soustava - ČEPS, a.s.) ve výši 0,4 mld. Kč;

- příjmy ze soudních poplatků (kapitola Ministerstvo spravedlnosti) se rozpočtují ve výši 1,2 mld. Kč, tj. na úrovni roku 2017;
- příjmy ze sankčních plateb se odhadují ve výši 1,4 mld. Kč, tj. o 0,2 mld. Kč více než v roce 2017. Vyšší příjmy oproti roku 2017 rozpočtují kapitoly Ministerstvo financí a Energetický regulační úřad;
- příjmy z dobrovolného pojistného na sociální zabezpečení (kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí) se očekávají ve výši 0,3 mld. Kč tj. na stejné úrovni jako v roce 2017;
- 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 2,9 mld. Kč, tj. o 0,1 mld. Kč méně než v roce 2017.
- 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. Dále je v kapitole Všeobecná pokladní správa rozpočtován mimořádný příjem ve výši 0,45 mld. Kč, a to vratka trvalé zálohy na depozitním účtu Ministerstva zahraničních věcí, která byla poskytnuta v minulých letech formou půjčky tomuto ministerstvu z kapitoly Všeobecná pokladní správa. Trvalá záloha bude řešena od roku 2018 v rámci rozpočtu výdajů ministerstva, který byl vzhledem k této skutečnosti účelově navýšen.
- příjmy sdílené s Evropskou unií (jedná se o 25 % výnosu z cel, které podle práva Evropské unie zůstávají ponechány členským státům na úhradu nákladů spojených s jejich výběrem) se rozpočtují ve výši 1,6 mld. Kč, tj. v podstatě na stejné úrovni jako v roce 2017.

3.3.2. Kapitálové příjmy

Do této kategorie patří především příjmy z prodeje dlouhodobého majetku. Rozpočtovaná částka činí 7,6 mld. Kč (v roce 2017 ve výši 7,7 mld. Kč). V této částce jsou zahrnuty mj. příjmy z obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů v kapitole Ministerstvo životního prostředí (částka 5,9 mld. Kč pro rok 2018, v roce 2017 částka 5,7 mld. Kč). Pro rok 2018 jsou další kapitálové příjmy rozpočtovány zejména v kapitolách Ministerstvo financí (0,6 mld. Kč), Ministerstvo zemědělství (rok 2018 částka 0,7 mld. Kč) a Ministerstvo obrany (0,3 mld. Kč).

3.3.3. Přijaté transfery

Celková částka přijatých transferů se rozpočtuje ve výši 71,2 mld. Kč, což je o 41,4 mld. Kč méně než bylo v roce 2017. V této kategorii příjmů jsou rozpočtovány příjmy z rozpočtu Evropské unie, příjmy na financování projektů Finančních mechanismů EHP/Norska a ostatní přijaté transfery.

Meziroční snížení přijatých transferů je ovlivněno nižším rozpočtovaným objemem prostředků z rozpočtu Evropské unie a prostředků na financování finančních mechanismů (v roce 2018 rozpočtována částka 70,2 mld. Kč, v roce 2017 rozpočtována částka necelých 97,1 mld. Kč, tj. celkem snížení o 26,8 mld. Kč). Tato problematika je komentována v části č. 5 Finanční vztahy k rozpočtu EU, EHP, Norsku a Švýcarsku této zprávy. V rámci transferů se pro rok 2018 nepočítá s příjmy z privatizačních účtů (v roce 2017 byla rozpočtována částka 14,5 mld. Kč).

V rámci **ostatních přijatých transferů** jsou mj. rozpočtovány v kapitole Ministerstva zemědělství příjmy ze Státního zemědělského intervenčního fondu ve výši téměř 1 mld. Kč, týkající se programů EU realizovaných touto kapitolou.

3.4. *Příjmy kapitoly Operace státních finančních aktiv*

Rozpočet kapitoly OSFA na rok 2018 počítá s celkovými příjmy ve výši 1 896,5 mil. Kč. Na příjmových operacích kapitoly OSFA se značnou měrou podílejí transfery od nefinančních podniků a korporací ve výši 1 560 mil. Kč, v tom odvody od původců radioaktivních odpadů na jaderný účet ve výši 1 550 mil. 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 320 mil. Kč, z toho příjmy z dividend v celkové výši 130 mil. Kč a čisté úrokové výnosy z finančního investování na Jaderném účtu v celkové výši 190 mil. Kč. Snížení těchto úrokových výnosů souvisí se splacením jmenovité hodnoty SDD ČR v roce 2017. Ostatní příjmy této kapitoly tvoří vratky prostředků v předpokládané výši 16,5 mil. Kč.

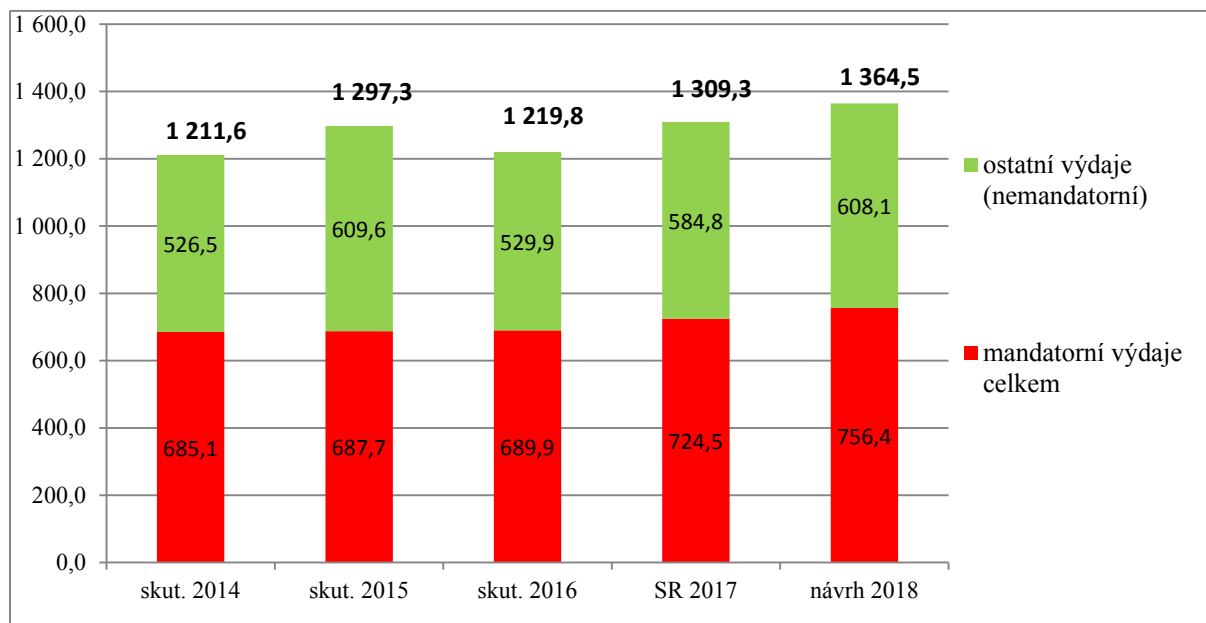
4. Detailní pohled na výdaje

Ve státním rozpočtu na rok 2018 celkové rozpočtové výdaje dosahují objemu 1 364,5 mld. Kč. Při meziročním srovnání celkových výdajů státního rozpočtu bez výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU a FM dochází k nárůstu výdajů o 82 mld. Kč.

Tabulka č. 12 Výdaje státního rozpočtu (v mld. Kč)

| ukazatel | skutečnost 2014 | skutečnost 2015 | skutečnost 2016 | schválený rozpočet 2017 | návrh 2018 | index 2018/2017 v % | rozdíl 2018-2017 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------|---------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5/4 | 7=5-4 |
| celkové výdaje SR vč. výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU a FM | 1 211,6 | 1 297,3 | 1 219,8 | 1 309,3 | 1 364,5 | 104,2 | 55,2 |
| vliv EU a FM (vč. účetní operace v rámci PRV) | 137,3 | 193,5 | 83,8 | 98,0 | 71,2 | 72,7 | -26,8 |
| celkové výdaje SR bez výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU a FM | 1 074,3 | 1 103,8 | 1 136,0 | 1 211,3 | 1 293,3 | 106,8 | 82,0 |

Graf č. 4 Struktura celkových výdajů státního rozpočtu (v mld. Kč)

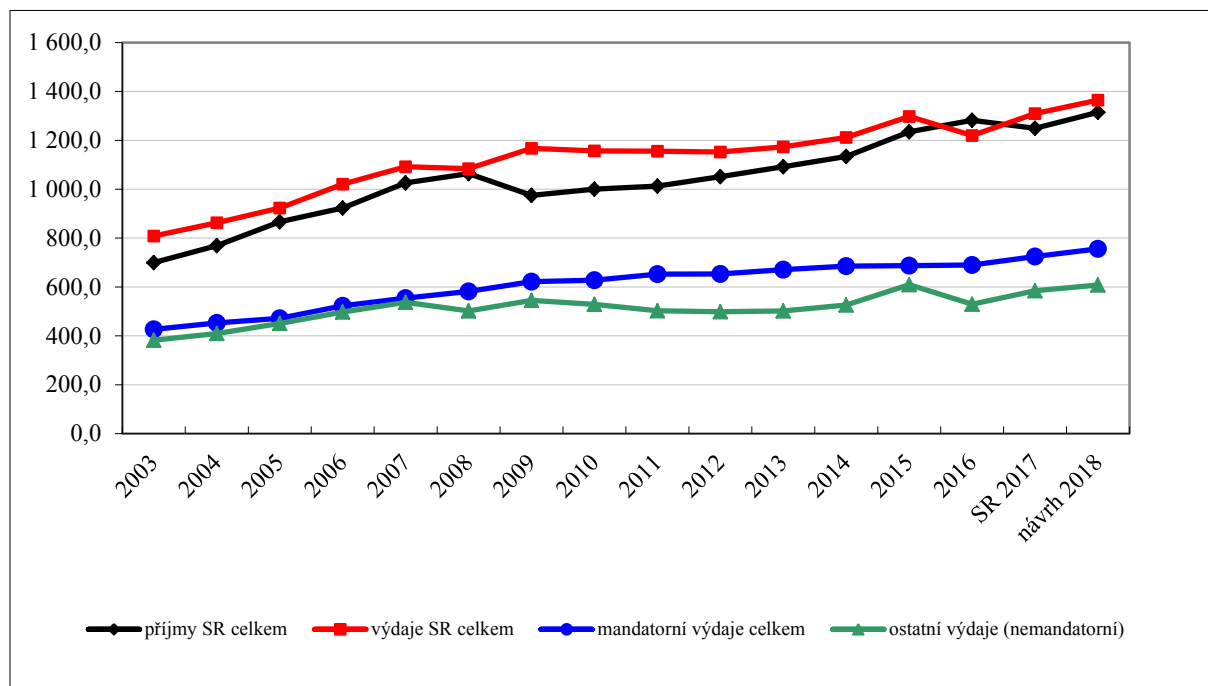


4.1. Mandatorní výdaje

Výdajovou stranu 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 č. 5 Vývoj základních ukazatelů státního rozpočtu (v mld. Kč)



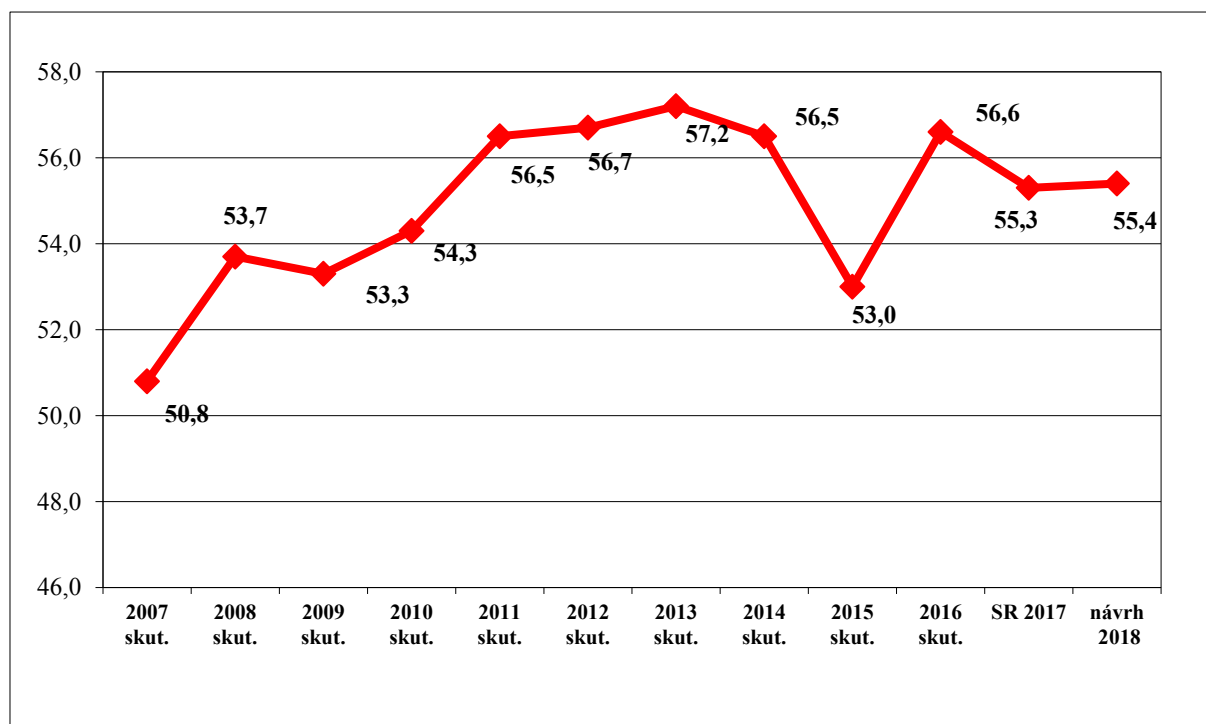
Mandatorní výdaje jsou rozčleněny na výdaje ze zákona povinné a výdaje ostatní, které vyplývají z jiných právních norem, resp. ze smluvních závazků státu. Souhrnné údaje o těchto výdajích jsou uvedeny v následující tabulce (podrobné údaje jsou uvedeny v příloze č. 1 této zprávy).

Podíl mandatorních výdajů státního rozpočtu na celkových výdajích státního rozpočtu se očekává ve výši 55,4 %. V porovnání se schváleným rozpočtem roku 2017 dochází ke zvýšení tohoto podílu o 0,1 p.b.

Tabulka č. 13 Podíl mandatorních výdajů na celkových výdajích státního rozpočtu (v mld. Kč)

| ukazatel | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | SR 2017 | návrh 2018 |
|-----------------------------|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------------|
| | skutečnost | | | | | | | | | | | |
| výdaje SR celkem | 1 092,3 | 1 083,9 | 1 167,0 | 1 156,8 | 1 155,5 | 1 152,4 | 1 173,2 | 1 211,6 | 1 297,3 | 1 219,8 | 1 309,3 | 1 364,5 |
| mandatorní výdaje celkem | 554,5 | 581,8 | 622,0 | 628,1 | 652,7 | 653,4 | 671,2 | 685,1 | 687,7 | 689,9 | 724,5 | 756,4 |
| podíl MV na výdajích SR v % | 50,8 | 53,7 | 53,3 | 54,3 | 56,5 | 56,7 | 57,2 | 56,5 | 53,0 | 56,6 | 55,3 | 55,4 |

Graf č. 6 Vývoj podílu mandatorních výdajů na celkových výdajích v %



Mandatorní výdaje vyplývající ze zákona jsou pro rok 2018 rozpočtovány ve výši 710 mld. Kč a tvoří 93,9 % celkových mandatorních výdajů. Zbývající část představují ostatní mandatorní výdaje, které plynou z jiných právních norem, případně smluvních závazků státu a v roce 2018 činí 46,4 mld. Kč (z toho 40,6 mld. Kč činí odvody do rozpočtu EU).

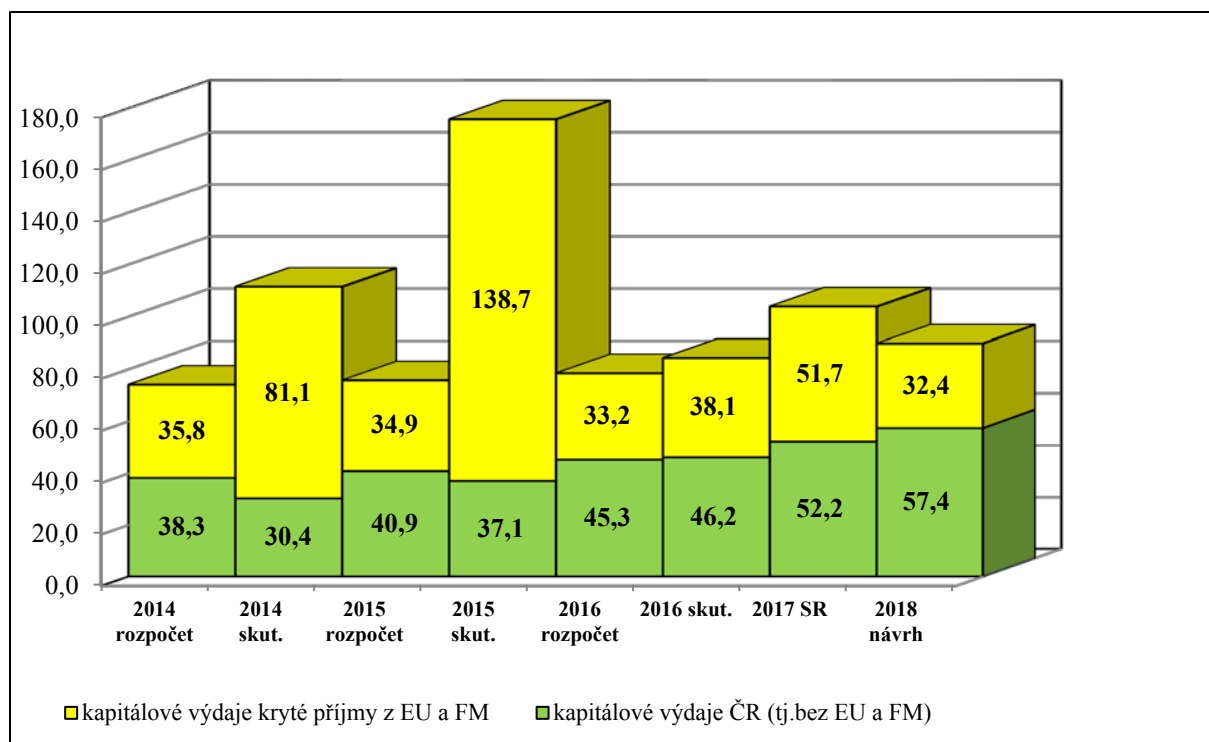
Tabulka č. 14 Mandatorní výdaje a jejich podíl na HDP

| ukazatel | 2007 | 2008 | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | SR 2017 | návrh 2018 |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | skutečnost | | | | | | | | | | | |
| mandatorní výdaje vyplývající ze zákona (v mld. Kč) | 519,0 | 545,2 | 585,0 | 589,1 | 604,5 | 613,7 | 628,3 | 640,3 | 646,8 | 646,7 | 681,3 | 710,0 |
| podíl mandatorních výdajů vyplývajících ze zákona na HDP v % | 13,5 | 13,6 | 14,9 | 14,9 | 15,0 | 15,1 | 15,3 | 14,8 | 14,1 | 13,5 | 13,5 | 13,4 |
| ostatní mandatorní výdaje (v mld. Kč) | 35,5 | 36,6 | 36,9 | 39,0 | 48,2 | 39,7 | 42,9 | 44,8 | 41,0 | 43,3 | 43,2 | 46,4 |
| podíl ostatních mandatorních výdajů na HDP v % | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 1,0 | 1,2 | 1,0 | 1,0 | 1,0 | 0,9 | 0,9 | 0,9 | 0,9 |

4.2. Kapitálové výdaje

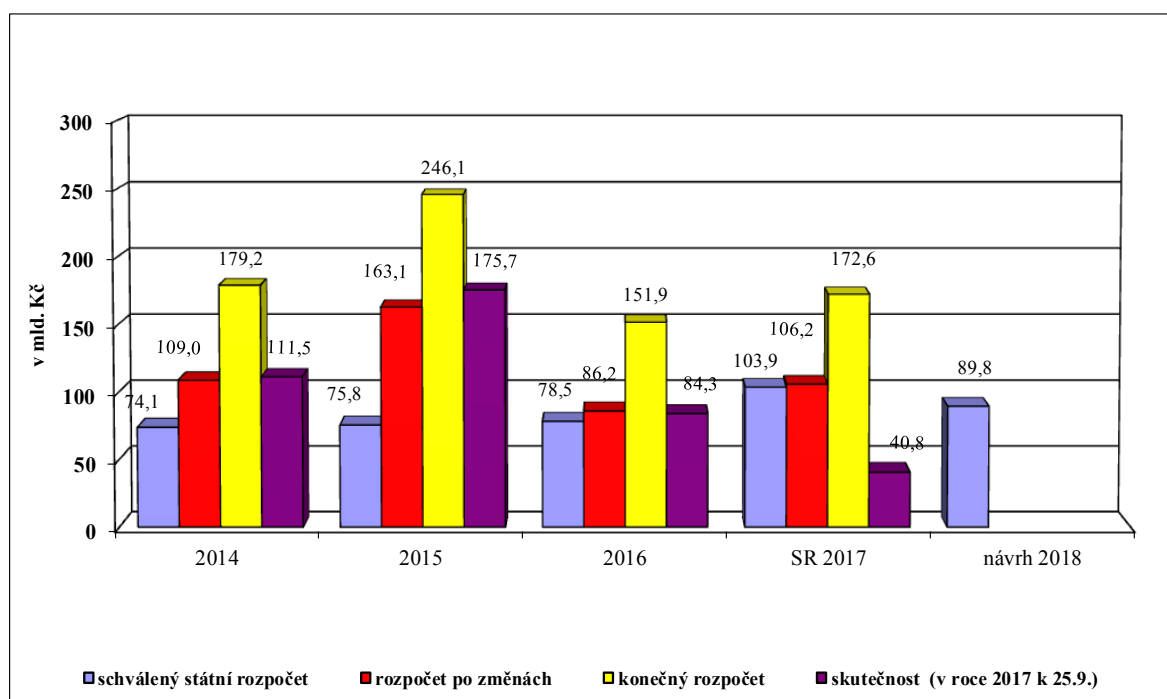
Kapitálové výdaje jsou pro rok 2018 rozpočtovány ve výši 89,8 mld. Kč a ve srovnání s rokem 2017 dochází k poklesu o 14,1 mld. Kč. K meziročnímu poklesu dochází u kapitálových výdajů, které jsou kryty příjmy z rozpočtu EU a FM, a to o 19,3 mld. Kč. Naopak u „českých“ kapitálových výdajů je zaznamenán nárůst o 5,2 mld. Kč. Vývoj kapitálových výdajů v rozdělení na kapitálové výdaje „české“ a kapitálové výdaje kryté příjmy z rozpočtu EU a FM dokládá následující graf.

Graf č. 7 Vývoj kapitálových výdajů (v mld. Kč)



Vývoj kapitálových výdajů od roku 2014 z pohledu schváleného rozpočtu, rozpočtu po změnách, konečného rozpočtu a skutečnosti (v roce 2017 je uvedena skutečnost k 25. 9. 2017) uvádí následující graf.

Graf č. 8 Vývoj kapitálových výdajů (v mld. Kč)



4.3. Běžné výdaje

Běžné výdaje jsou rozpočtovány ve výši 1 274,7 mld. Kč, oproti rozpočtu na rok 2017 rostou o 69,3 mld. Kč. Z druhového hlediska se běžné výdaje člení na platy a podobné a související výdaje, neinvestiční nákupy, neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům, veřejnoprávním subjektům a obyvatelstvu, neinvestiční transfery do zahraničí, neinvestiční převody Národnímu fondu a ostatní neinvestiční výdaje.

Tabulka č. 15 Běžné výdaje (v mld. Kč)

| druh výdajů | skutečnost 2016 | SR 2017 | návrh 2018 | index 2018/2017 v % | rozdíl 2018- 2017 |
|--|--------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------------|
| Platy a podobné a související výdaje | 109,8 | 118,8 | 133,6 | 112,5 | 14,8 |
| Neinvestiční nákupy a související výdaje | 99,8 | 119,3 | 120,9 | 101,3 | 1,6 |
| Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům | 60,4 | 67,3 | 62,8 | 93,3 | -4,5 |
| Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům | 292,9 | 300,4 | 324,5 | 108,0 | 24,1 |
| Neinvestiční transfery obyvatelstvu | 528,3 | 547,0 | 573,6 | 104,9 | 26,6 |
| Neinvestiční transfery do zahraničí | 42,5 | 42,7 | 46,6 | 109,1 | 3,9 |
| Neinvestiční převody Národnímu fondu | | 0,4 | 0,5 | 125,0 | 0,1 |
| Ostatní neinvestiční výdaje | 1,8 | 9,5 | 12,2 | 128,4 | 2,7 |
| Celkem | 1 135,5 | 1 205,4 | 1 274,7 | 105,7 | 69,3 |

K nárůstu oproti schválenému rozpočtu na rok 2017 dochází zejména u neinvestičních transferů obyvatelstvu a veřejnoprávním subjektům, pokles zaznamenávají neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům.

Vývoj výdajů na **platy a ostatní platby za provedenou práci** je podrobně popsán v kapitole 4.5. této zprávy.

Transfery tvoří 79 % běžných výdajů státního rozpočtu. Většina celkového objemu (93 %) neinvestičních transferů je rozpočtována v kapitolách Ministerstvo práce a sociálních věcí, Ministerstvo školství, mládeže tělovýchovy, Všeobecná pokladní správa, Ministerstvo zemědělství a Ministerstvo průmyslu a obchodu.

Neinvestiční transfery obyvatelstvu představují 45 % celkového objemu běžných výdajů, přičemž 94 % těchto transferů je rozpočtováno v kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí (na důchody a ostatní dávky a podpory v sociálním zabezpečení).

Významných objemů dosahují transfery obyvatelstvu také v kapitolách Všeobecná pokladní správa (zejména výdaje na stavební spoření a státní příspěvky na penzijní připojištění), Ministerstvo obrany a Ministerstvo vnitra (starobní důchody, výsluhové příspěvky a odchodné).

Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům sestávají ze:

- 46 % z transferů územním samosprávám: zejména z kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy – na platy a učební pomůcky pro mateřské, základní a střední školy, z kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí především na služby a činnosti v oblasti sociální péče, z kapitoly Všeobecná pokladní správa - výdaje v rámci finančních vztahů k rozpočtům krajů a obcí a k rozpočtu hl. m. Prahy a další transfery územním samosprávným celkům a dále z kapitoly Ministerstvo dopravy neinvestiční dotace krajům a obcím na provoz veřejné železniční dopravy;
- 33 % z transferů veřejným rozpočtům ústřední úrovně (největší položkou je platba státu na pojistné zdravotního pojištění z kapitoly Všeobecná pokladní správa a dále neinvestiční transfery státním fondům z kapitol Ministerstvo zemědělství a Ministerstvo dopravy);
- 21 % z transferů příspěvkovým a podobným organizacím (nejvyšších hodnot dosahují v rozpočtu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstva kultury, Akademie věd České republiky, Grantové agentury České republiky a Ministerstva zdravotnictví).

Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům jsou zejména součástí rozpočtu Ministerstva průmyslu a obchodu, Ministerstva práce a sociálních věcí, Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, Všeobecné pokladní správy, Ministerstva zemědělství, Technologické agentury České republiky a Ministerstva kultury. Jedná se o neinvestiční transfery podnikatelským subjektům (viz. část 4.8. zprávy), neinvestiční transfery spolkům, církvím a podobným organizacím (viz část 4.9. zprávy) a příspěvek zaměstnavatelům zaměstnávajícím více než 50 % osob se změněnou pracovní schopností.

Neinvestiční transfery do zahraničí jsou z 90 % rozpočtovány v kapitole Všeobecná pokladní správa, z toho 97 % tvoří odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie. Dále jsou rozpočtovány příspěvky mezinárodním organizacím poskytované v působnosti jednotlivých správců kapitol a zahraniční pomoc včetně pomoci humanitární.

Neinvestiční nákupy a související výdaje se zvyšují o 1,3 % oproti schválenému rozpočtu 2017, a to především vlivem zvýšených výdajů na nákup materiálu v resortu Ministerstva obrany.

Vývoj vybraných druhů běžných výdajů je komentován v dalších kapitolách této zprávy. Odvětvový pohled je podrobně uveden v tzv. kapitolních sešitech, tj. v návrzích rozpočtu

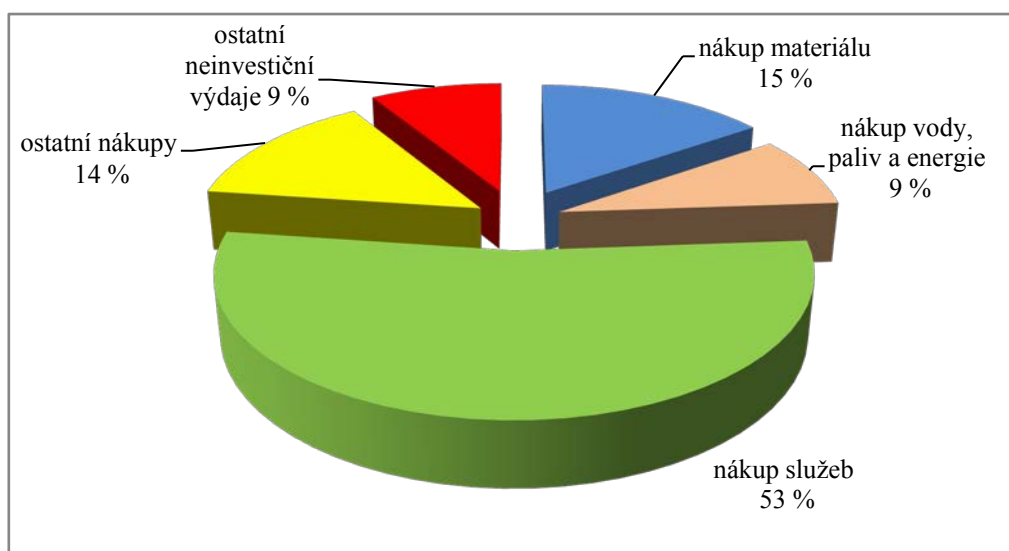
jednotlivých kapitol, které předkládají jejich správci výborům Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR.

4.3.1. Běžné výdaje na provoz organizačních složek státu

Výdaje na provoz organizačních složek státu (dále jen „užší běžné výdaje“) jsou součástí neinvestičních nákupů a ostatních neinvestičních výdajů státního rozpočtu. Jedná se o nákupy materiálu, vody, paliv a energie, nákupy služeb, nájemné, cestovné a ostatní nákupy a výdaje jinde nezařazené.

V rozpočtu na rok 2018 dosahují užší běžné výdaje (bez kapitol Všeobecná pokladní správa, Operace státních finančních aktiv a Státní dluh) objemu 61,6 mld. Kč a tvoří 4,8 % celkových běžných výdajů. Struktura užších běžných výdajů se výrazně nemění. Objemově nejvýznamnější mezi výdaji na provoz organizačních složek státu jsou nákupy služeb.

Graf č. 9 Druhá struktura užších běžných výdajů ve státním rozpočtu na rok 2018 (v %)



Celkový objem užších běžných výdajů oproti rozpočtu na rok 2017 stoupá o 7,8 %. K výraznému zvýšení dochází u položek nákup materiálu jinde nezařazený, zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi, nákup ostatních služeb, a dále nájemné, pohonné hmoty a maziva, opravy a udržování a ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené. Pokles naopak zaznamenávají služby peněžních ústavů, nákup zboží za účelem dalšího prodeje, poštovní služby, konzultační, poradenské a právní služby a nespecifikované rezervy.

Z hlediska odpovědnostního rostou výdaje na provoz organizačních složek státu především v kapitolách Ministerstvo obrany, Ministerstvo vnitra, Ministerstvo zdravotnictví

a Ministerstvo práce a sociálních věcí. Provozní výdaje naopak klesají v kapitole Ministerstvo financí. V kapitole Grantová agentura je snížení výdajů na provoz v návrhu rozpočtu 2018 způsobeno tím, že správce kapitoly zde dříve rozpočtoval některé výdaje, které jsou nyní zaříděny na položkách transferů jiným subjektům.

Tabulka č. 16 Užší běžné výdaje organizačních složek státu v členění dle druhu výdajů (v mil. Kč)

| položka | | skutečnost 2016 | schválený rozpočet 2017 | návrh rozpočtu 2018 | index 2018/2017 v% | rozdíl 2018- 2017 |
|---|--|--------------------|----------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| Nákup materiálu | Potraviny | 573,8 | 659,2 | 691,3 | 104,9 | 32,1 |
| | Ochranné pomůcky | 133,1 | 79,5 | 93,3 | 117,4 | 13,8 |
| | Léky a zdravotnický materiál | 162,7 | 196,4 | 179,0 | 91,1 | -17,4 |
| | Prádlo, oděv a obuv | 686,3 | 770,7 | 687,0 | 89,1 | -83,7 |
| | Učebnice a bezplatně poskytované školní potřeby | 0,1 | 0,2 | 0,2 | 100,0 | 0,0 |
| | Knihy, učební pomůcky a tisk | 75,5 | 83,0 | 78,0 | 94,0 | -5,0 |
| | Drobný hmotný dlouhodobý majetek | 1 813,4 | 1 361,6 | 1 457,1 | 107,0 | 95,5 |
| | Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje) | 150,7 | 232,7 | 26,3 | 11,3 | -206,4 |
| | Nákup materiálu jinde nezařazený | 3 697,1 | 4 692,8 | 6 229,6 | 132,7 | 1 536,8 |
| Celkem nákup materiálu | | 7 292,7 | 8 076,1 | 9 441,8 | 116,9 | 1 365,7 |
| Nákup vody, paliv a energie | Studená voda | 553,8 | 579,8 | 589,8 | 101,7 | 10,0 |
| | Teplo | 614,8 | 681,9 | 686,5 | 100,7 | 4,6 |
| | Plyn | 592,8 | 757,8 | 734,6 | 96,9 | -23,2 |
| | Elektrická energie | 1 362,6 | 1 558,0 | 1 496,8 | 96,1 | -61,2 |
| | Pevná paliva | 14,3 | 25,5 | 36,9 | 144,7 | 11,4 |
| | Pohonné hmoty a maziva | 1 253,0 | 1 345,5 | 1 647,8 | 122,5 | 302,3 |
| | Teplá voda | 8,1 | 9,2 | 10,3 | 112,0 | 1,1 |
| | Nákup ostatních paliv a energie | 39,5 | 46,7 | 47,0 | 100,6 | 0,3 |
| Celkem nákup vody, paliv a energie | | 4 438,9 | 5 004,4 | 5 249,7 | 104,9 | 245,3 |
| Nákup služeb | Poštovní služby | 1 436,8 | 1 549,9 | 1 392,1 | 89,8 | -157,8 |
| | Služby telekomunikací a radiokomunikací | 1 286,0 | 1 188,9 | 1 281,9 | 107,8 | 93,0 |
| | Služby peněžních ústavů | 172,4 | 372,5 | 149,6 | 40,2 | -222,9 |
| | Nájemné | 1 816,7 | 2 957,8 | 3 417,3 | 115,5 | 459,5 |
| | Nájemné za půdu | 1,1 | 0,9 | 0,9 | 100,0 | 0,0 |
| | Konzultační, poradenské a právní služby | 568,8 | 915,7 | 784,7 | 85,7 | -131,0 |
| | Služby školení a vzdělávání | 764,9 | 663,2 | 765,5 | 115,4 | 102,3 |
| | Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi | 6 081,9 | 6 061,0 | 6 899,1 | 113,8 | 838,1 |
| | Nákup ostatních služeb | 13 375,9 | 17 459,2 | 18 125,9 | 103,8 | 666,7 |
| Celkem nákup služeb | | 25 504,5 | 31 169,1 | 32 817,0 | 105,3 | 1 647,9 |
| Ostatní nákupy | Opravy a udržování | 5 663,2 | 5 510,7 | 5 771,5 | 104,7 | 260,8 |
| | Programové vybavení | 465,5 | 359,5 | 263,4 | 73,3 | -96,1 |
| | Cestovné (tuzemské i zahraniční) | 1 490,7 | 1 597,1 | 1 786,7 | 111,9 | 189,6 |
| | Pohoštění | 132,7 | 143,8 | 133,1 | 92,6 | -10,7 |
| | Účastnické poplatky na konference | 26,7 | 35,3 | 30,8 | 87,3 | -4,5 |
| | Nákup uměleckých předmětů | 27,3 | 10,9 | 11,1 | 101,8 | 0,2 |
| | Nájemné za nájem s právem koupě | 0,3 | 0,2 | 0,2 | 100,0 | 0,0 |
| | Ostatní nákupy jinde nezařazené | 604,4 | 616,3 | 653,6 | 106,1 | 37,3 |
| Celkem ostatní nákupy | | 8 410,8 | 8 273,8 | 8 650,4 | 104,6 | 376,6 |
| Ostatní neinvestiční výdaje | Nespecifikované rezervy | | 1 584,5 | 332,5 | 21,0 | -1 252,0 |
| | Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené | 1 831,8 | 2 990,3 | 5 079,7 | 169,9 | 2 089,4 |
| Celkem ostatní neinvestiční výdaje | | 1 831,8 | 4 574,8 | 5 412,2 | 118,3 | 837,4 |
| Celkem užší běžné výdaje | | 47 478,7 | 57 098,2 | 61 571,1 | 107,8 | 4 472,9 |

Výdaje na nákupy služeb jsou rozpočtovány v objemu 32,8 mld. Kč, což odpovídá zvýšení těchto výdajů o 5,3 % oproti rozpočtu na rok 2017. Mezi položkami nákupu služeb dominují následující:

- nákup ostatních služeb (18,1 mld. Kč) - nejvyšších hodnot dosahuje u kapitol Ministerstvo vnitra (4,8 mld. Kč zejména na zajištění provozu a rozvoje komunikační infrastruktury, na výdaje související s migrační situací a na služby zajišťující provoz základních registrů), Ministerstvo obrany (3,3 mld. Kč zejména na zabezpečení provozu movitého majetku, na střežení objektů a provoz nemovitého majetku, dopravní a ekologické služby), Ministerstvo práce a sociálních věcí (1,6 mld. Kč), Správa státních hmotných rezerv (1,9 mld. Kč) a Ministerstvo zemědělství (1 mld. Kč);
- zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi (celkem 6,9 mld. Kč) – v největších částkách je rozpočtováno u kapitol Ministerstvo vnitra (1,9 mld. Kč), Ministerstvo financí (1 mld. Kč) a Ministerstvo práce a sociálních věcí (1,5 mld. Kč);
- nájemné (3,4 mld. Kč) nejvyšších hodnot dosahuje v rozpočtu Ministerstva obrany (1,9 mld. Kč) a Ministerstva zahraničních věcí (0,5 mld. Kč);
- poštovní služby (1,4 mld. Kč) s nejvyšším objemem výdajů v kapitolách Ministerstvo práce a sociálních věcí (0,7 mld. Kč) a Ministerstvo spravedlnosti (0,3 mld. Kč);
- služby telekomunikací a radiokomunikací (1,3 mld. Kč), kde je významný objem výdajů rozpočtován v kapitolách Ministerstvo vnitra (0,5 mld. Kč) a Ministerstvo obrany (0,2 mld. Kč).

Ostatní nákupy dosahují ve státním rozpočtu celkového objemu 8,7 mld. Kč, což znamená nárůst o 4,6 % proti roku 2017. Nejvýznamnějšími položkami ostatních nákupů jsou:

- výdaje na opravy a udržování, rozpočtované v celkové výši 5,8 mld. Kč, které jsou v největších objemech zastoupeny v rozpočtových kapitolách Ministerstvo obrany (2,7 mld. Kč) a Ministerstvo dopravy (1 mld. Kč);
- cestovné, které činí celkem 1,8 mld. Kč. Nejvyšší částku na této položce rozpočtuje Ministerstvo obrany (0,6 mld. Kč).

Nákupy materiálu jsou rozpočtovány ve výši 9,4 mld. Kč, ve srovnání s rokem 2017 vzrůstají o 16,9 %. Nejvýznamnějšími položkami jsou:

- nákup materiálu jinde nezařazený o celkovém objemu 6,2 mld. Kč. Nejvyšší výdaje na této položce rozpočtuje Ministerstvo obrany (3 mld. Kč) a Ministerstvo vnitra (1,5 mld. Kč);
- drobný hmotný dlouhodobý majetek o celkových výdajích 1,5 mld. Kč. Nejvyššího objemu dosahuje tato položka v rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí, Ministerstva obrany a Ministerstva vnitra;
- výdaje na nákup prádla, oděvů, obuvi jsou rozpočtovány v objemu 0,7 mld. Kč. Nejvyšších hodnot dosahují v rozpočtu kapitoly Ministerstvo obrany;
- výdaje na nákup potravin o celkovém objemu 0,7 mld. Kč jsou rozpočtovány především v kapitole Ministerstva spravedlnosti.

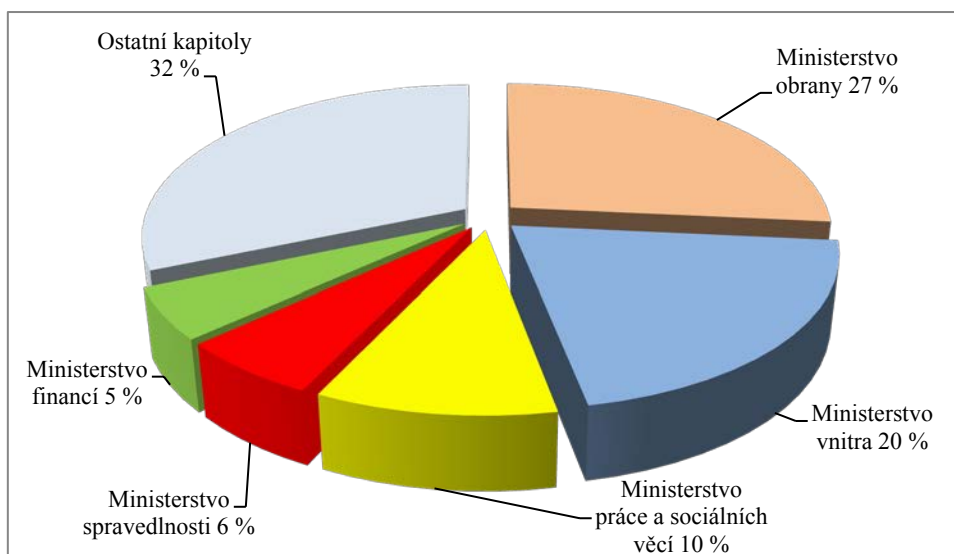
Výdaje na **nákup vody, paliv a energie** jsou rozpočtovány ve výši 5,2 mld. Kč a oproti schválenému rozpočtu na rok 2017 se zvyšují o 4,9 %. Objemově nejvýznamnější jsou:

- elektrická energie o celkových výdajích 1,5 mld. Kč, nejvyšších hodnot dosahuje v rozpočtu kapitol Ministerstva vnitra (0,4 mld. Kč) a Ministerstva obrany (0,3 mld. Kč);
- pohonné hmoty a maziva o celkových výdajích 1,6 mld. Kč. Nejvyšší výdaje na této položce rozpočtuje Ministerstvo obrany (0,6 mld. Kč) a Ministerstvo vnitra (0,8 mld. Kč);
- plyn o celkových výdajích 0,7 mld. Kč, nejvyšší částky rozpočtuje Ministerstvo vnitra (0,3 mld. Kč) a Ministerstvo spravedlnosti (0,2 mld. Kč);
- teplo o celkových výdajích 0,7 mld. Kč, přičemž nejvíce na tuto položku vydá Ministerstvo vnitra (0,3 mld. Kč);
- studená voda o celkových výdajích 0,6 mld. Kč. Nejvyšší hodnoty dosahuje tato položka u Ministerstva spravedlnosti (0,2 mld. Kč).

Ostatní neinvestiční výdaje jsou rozpočtovány v objemu 5,4 mld. Kč a vzrůstají o 18,3 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2017. Jedná se především o nespecifikované rezervy a o ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené, kde nejvyšší hodnoty dosahuje Ministerstvo obrany.

Z hlediska odpovědnosti jednotlivých správců kapitol má největší podíl na čerpání užších běžných výdajů Ministerstvo obrany, dále pak Ministerstvo vnitra, Ministerstvo práce a sociálních věcí, Ministerstvo spravedlnosti a Ministerstvo financí.

Graf č. 10 Podíl jednotlivých kapitol na celkovém objemu užších běžných výdajů (v %)



V rozpočtové kapitole Ministerstvo obrany jsou významné především opravy a udržování, nákup ostatních služeb, nákup materiálu a nájemné.

Ministerstvo vnitra rozpočtuje v této kategorii především výdaje na nákup ostatních služeb, na zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi a na nákup materiálu.

Tabulka č. 17 Užší běžné výdaje organizačních složek státu v členění dle kapitol (v mil. Kč)

| kapitola | skutečnost 2016 | SR 2017 | návrh 2018 | index 2018/2017 v % | rozdíl 2018- 2017 |
|--|--------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|----------------------|
| Kancelář prezidenta republiky | 18,0 | 27,7 | 27,7 | 100,0 | 0,0 |
| Poslanecká sněmovna Parlamentu | 461,6 | 466,6 | 468,0 | 100,3 | 1,4 |
| Senát Parlamentu | 185,0 | 185,8 | 195,6 | 105,3 | 9,8 |
| Úřad vlády České republiky | 141,4 | 354,1 | 263,1 | 74,3 | -91,0 |
| Bezpečnostní informační služba | 1 212,9 | 1 354,9 | 1 581,6 | 116,7 | 226,7 |
| Ministerstvo zahraničních věcí | 1 854,5 | 2 248,4 | 2 489,5 | 110,7 | 241,1 |
| Ministerstvo obrany | 10 612,7 | 13 306,3 | 16 330,1 | 122,7 | 3 023,8 |
| Národní bezpečnostní úřad | 79,8 | 105,3 | 51,3 | 48,7 | -54,0 |
| Kancelář veřejného ochránce práv | 19,5 | 15,5 | 25,2 | 162,6 | 9,7 |
| Ministerstvo financí | 3 370,4 | 3 884,0 | 3 306,4 | 85,1 | -577,6 |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 4 813,4 | 5 774,0 | 6 210,2 | 107,6 | 436,2 |
| Ministerstvo vnitra | 10 836,9 | 11 365,1 | 12 612,9 | 111,0 | 1 247,8 |
| Ministerstvo životního prostředí | 538,0 | 1 113,3 | 1 148,1 | 103,1 | 34,8 |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | 731,9 | 1 019,9 | 1 370,8 | 134,4 | 350,9 |
| Grantová agentura České republiky | 35,1 | 1 293,9 | 98,3 | 7,6 | -1 195,6 |
| Ministerstvo průmyslu a obchodu | 616,3 | 1 464,9 | 1 351,1 | 92,2 | -113,8 |
| Ministerstvo dopravy | 1 702,2 | 1 443,2 | 1 719,7 | 119,2 | 276,5 |
| Český telekomunikační úřad | 127,1 | 134,6 | 129,8 | 96,4 | -4,8 |
| Ministerstvo zemědělství | 2 000,8 | 2 829,4 | 3 040,8 | 107,5 | 211,4 |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 263,5 | 387,5 | 403,8 | 104,2 | 16,3 |
| Ministerstvo kultury | 62,9 | 70,4 | 75,1 | 106,7 | 4,7 |
| Ministerstvo zdravotnictví | 1 071,5 | 770,8 | 1 396,0 | 181,1 | 625,2 |
| Ministerstvo spravedlnosti | 3 381,4 | 3 844,2 | 3 757,7 | 97,7 | -86,5 |
| Úřad pro ochranu osobních údajů | 56,4 | 61,9 | 54,5 | 88,0 | -7,4 |
| Úřad průmyslového vlastnictví | 36,5 | 41,0 | 38,2 | 93,2 | -2,8 |
| Český statistický úřad | 179,6 | 136,3 | 123,2 | 90,4 | -13,1 |
| Český úřad zeměměřický a katastrální | 616,1 | 608,1 | 592,6 | 97,5 | -15,5 |
| Český báňský úřad | 14,9 | 16,0 | 16,1 | 100,6 | 0,1 |
| Energetický regulační úřad | 47,0 | 55,0 | 35,6 | 64,7 | -19,4 |
| Úřad pro ochranu hospodářské soutěže | 44,9 | 62,2 | 30,6 | 49,2 | -31,6 |
| Ústav pro studium totalitních režimů | 30,0 | 38,5 | 29,2 | 75,8 | -9,3 |
| Ústavní soud | 33,0 | 82,6 | 80,8 | 97,8 | -1,8 |
| Akademie věd České republiky | 11,8 | 33,0 | 14,9 | 45,2 | -18,1 |
| Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí | | | 13,7 | | 13,7 |
| Rada pro rozhlasové a televizní vysílání | 17,0 | 19,4 | 18,0 | 92,8 | -1,4 |
| Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře | | | 4,0 | | 4,0 |
| Správa státních hmotných rezerv | 1 978,7 | 2 168,9 | 2 067,5 | 95,3 | -101,4 |
| Státní úřad pro jadernou bezpečnost | 79,5 | 88,9 | 90,4 | 101,7 | 1,5 |
| Generální inspekce bezpečnostních sborů | 38,7 | 42,3 | 43,5 | 102,8 | 1,2 |
| Technologická agentura České republiky | 58,3 | 71,9 | 56,4 | 78,4 | -15,5 |
| Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost | | | 91,7 | | 91,7 |
| Nejvyšší kontrolní úřad | 99,5 | 112,4 | 117,4 | 104,4 | 5,0 |
| Celkem | 47 478,7 | 57 098,2 | 61 571,1 | 107,8 | 4 472,9 |

4.4. 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 2018 byl upraven podle aktuálního vývoje příslušných rozpočtových položek a s využitím makroekonomických predikcí v roce 2017, především ve vazbě na vývoj průměrné mzdy, inflace a úrovně míry nezaměstnanosti. Korekce byly provedeny i v návaznosti na vývoj čerpání jednotlivých titulů v průběhu roku a jejich očekávanou skutečnost 2017.

Odhad sociálních výdajů a výdajů na služby zaměstnanosti ve výši 648,8 mld. Kč je téměř o 31,9 mld. Kč vyšší oproti očekávaným výdajům v roce 2017, tj. o 5,2 %. Oproti schválenému výhledu na rok 2018 je částka vyšší o 8,6 mld. Kč. Nejvyšší meziroční přírůstek výdajů oproti očekávané skutečnosti v roce 2017 představují výdaje na sociální dávky, a to 29,0 mld. Kč, z této částky 18,4 mld. Kč tvoří výdaje na dávky důchodového pojištění.

Na přírůstku sociálních výdajů se částkou 4 mld. Kč podílejí výdaje na platbu státu do systému veřejného zdravotního pojištění, tyto výdaje jsou vyšší o 6,1 % oproti očekávané skutečnosti letošního roku.

Celkové sociální výdaje a výdaje na služby zaměstnanosti představují 50,2 % výdajů státního rozpočtu (bez prostředků EU a FM). Strukturu výdajů podle hlavních položek ukazuje následující tabulka:

Tabulka č. 18 Struktura sociálních výdajů podle jednotlivých výdajových titulů (v mil. Kč)

| | ukazatel | skutečnost 2014 | skutečnost 2015 | skutečnost 2016 | SR 2017 | očekávaná skutečnost 2017 | návrh 2018 | index v % |
|-------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------------------|----------------|--------------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7=6/5 |
| I. | Výdaje na sociální dávky | 496 966 | 507 494 | 514 265 | 536 621 | 535 040 | 564 065 | 105,4 |
| I.1 | Důchodové pojištění | 386 150 | 395 507 | 399 293 | 416 453 | 416 013 | 434 398 | 104,4 |
| I.2 | Nemocenské pojištění | 22 283 | 24 325 | 26 505 | 27 540 | 28 871 | 32 711 | 113,3 |
| I.3 | Úrazové pojištění | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 |
| I.4 | Státní sociální podpora a pěstounská péče | 38 070 | 38 253 | 38 427 | 40 800 | 38 670 | 44 750 | 115,7 |
| I.5 | Podpory v nezaměstnanosti | 9 280 | 8 303 | 8 254 | 8 477 | 8 400 | 7 000 | 83,3 |
| I.6 | Dávky pomoci ve hmotné nouzi | 11 352 | 10 592 | 9 347 | 9 658 | 8 200 | 8 602 | 104,9 |
| I.7 | Dávky pro zdravotně postižené | 1 944 | 1 976 | 2 045 | 2 350 | 2 150 | 2 900 | 134,9 |
| I.8 | Příspěvek na péči v sociálních službách | 20 442 | 21 213 | 23 104 | 23 800 | 25 200 | 26 000 | 103,2 |
| I.9 | Zvláštní dávky ozbrojených sborů | 7 443 | 7 323 | 7 288 | 7 539 | 7 534 | 7 700 | 102,2 |
| I.10 | Ostatní dávky povahy sociálního zabezpečení | 2 | 2 | 2 | 4 | 2 | 4 | 200,0 |
| II. | Ostatní sociální peněžní transfery osobám | 815 | 735 | 637 | 722 | 656 | 723 | 110,2 |
| III. | Náhrady mezd - ochrana zaměstnanců | 392 | 229 | 250 | 400 | 220 | 400 | 181,8 |
| I. až III. | Mandatorní peněžní transfery fyz. osobám celkem | 498 173 | 508 458 | 515 152 | 537 743 | 535 916 | 565 188 | 105,5 |
| IV. | Příspěvek na penzijní připojištění | 6 888 | 6 817 | 6 807 | 7 300 | 7 000 | 7 000 | 100,0 |
| V. | Platba do veřejného zdravotního pojištění | 59 867 | 60 944 | 62 254 | 66 354 | 65 754 | 69 791 | 106,1 |
| VI. | Sociální dotace a příspěvky zaměstnavatelům | 4 763 | 4 962 | 5 508 | 5 600 | 6 000 | 6 420 | 107,0 |
| VI.1 | Podpora zaměstnávání zdravotně postižených osob | 4 019 | 4 320 | 4 952 | 4 900 | 5 400 | 5 500 | 101,9 |
| VI.2 | Příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace | 744 | 642 | 556 | 700 | 600 | 920 | 153,3 |
| I. až VI. | Mandatorní sociální výdaje celkem | 569 691 | 581 181 | 589 721 | 616 997 | 614 670 | 648 399 | 105,5 |
| VII. | Aktivní politika zaměstnanosti (služby) *) | 1 535 | 2 095 | 2 028 | 1 977 | 2 243 | 400 | 17,8 |
| I. až VII. | Sociální výdaje a služby zaměstnanosti celkem | 571 226 | 583 276 | 591 749 | 618 974 | 616 913 | 648 799 | 105,2 |

*) nezahrnuje prostředky z EU a FM

Vývoj sociálních výdajů je ovlivněn jak autonomním vývojem, tak schválenými systémovými změnami sociální legislativy včetně zavedení nových sociálních dávek, které se začnou vyplácet v průběhu roku 2018. Tyto změny mají vliv na strukturu výdajů nejenom pro rok 2018, ale i ve střednědobém horizontu. Jedná se zejména o následující legislativní úpravy:

- Novela zákona č. 155/1995 Sb., o důchodovém pojištění – úprava valorizačního mechanismu a výběr výhodnějšího cenového indexu pro stanovení valorizace.
- Novela zákona č. 117/1995 Sb., o státní sociální podpoře a novela zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně právní ochraně dětí – zvýšení výše přídatku na děti a rozšíření okruhu příjemců, změny v čerpání rodičovského příspěvku a jeho navýšení při porodu vícero dětí, zvýšení dávek péčovské péče.
- Novela zákona č. 187/2006 Sb., o nemocenském pojištění – úprava výše nemocenského při dlouhodobější pracovní neschopnosti, zavedení nových dávek do systému, a to otcovské poporodní péče a tzv. pečovatelské dovolené.
- Novela zákona č. 329/2011 Sb., o poskytování dávek osobám se zdravotním postižením – zvýšení dávek a změkčení podmínek pro nárok na dávky.
- Nařízení vlády č. 140/2017 Sb., tj. zvýšení vyměřovacího základu pro platbu za osoby, za které je plátcem pojistného na zdravotní pojištění stát k 1. 1. 2018. Platba za osobu a měsíc dosáhne 969 Kč. Částka v roce 2017 činila 920 Kč, tzn. zvýšení o 49 Kč.

V rámci výdajů na sociální dávky tvoří 77 % **výdaje na dávky důchodového pojištění**, což je v absolutním vyjádření 434,4 mld. Kč. Na celkovém přírůstku sociálních výdajů se podílejí 18,4 mld. Kč, tj. 63,4 %. V meziročním přírůstku výdajů na důchody je zohledněna jak očekávaná valorizace důchodů k 1. lednu 2018 s využitím novelizovaného valorizačního schématu, tak i obměna důchodců v tom smyslu, že systém opouští důchodci s nižšími příjmy a naopak do něj vstupují důchodci s vyššími důchody, zároveň se počítá i s přírůstkem počtu důchodců.

Podle zákona o důchodovém pojištění se důchody zvyšují v pravidelném termínu každoročně od ledna. Valorizace se určuje podle údajů Českého statistického úřadu. U průměrného starobního důchodu do roku 2017 včetně, činilo zvýšení částku odpovídající 100 % růstu indexu spotřebitelských cen a dále též částku odpovídající jedné třetině růstu reálných mezd. V souladu s novelou zákona o důchodovém pojištění se u průměrného starobního důchodu pro zvýšení od roku 2018 použije 100 % růstu úhrnného indexu spotřebitelských cen nebo 100 % růstu indexu životních nákladů důchodců – vybere se ten index, který bude vyšší (pro

rok 2018 úhrnný index spotřebitelských cen) a zohlední se 1/2 růstu reálných mezd (do roku 2017 se zohledňuje 1/3 růstu reálných mezd).

Podle novelizovaného valorizačního schématu výdaje na valorizaci činí za všechny kapitoly státního rozpočtu, které vyplácejí důchody, pro rok 2018 celkem 17,0 mld. Kč. Celkové zvýšení průměrného starobního důchodu bude 475 Kč, což je valorizace na úrovni 4,0 %. Prostředky na valorizaci jsou ve všech kapitolách správců důchodové služby v návrhu rozpočtu zapracovány.

Výdaje na dávky nemocenského pojištění nadále porostou v souvislosti s růstem mezd, od kterých je jejich výše odvozena, vývojem nemocnosti a též legislativními změnami, jejichž účinnost se projeví v roce 2018.

Pro rok 2018 se navrhuje částka 32,7 mld. Kč, což je o 13,3 % více, než je očekávaná skutečnost roku 2017 a v absolutním vyjádření se jedná o navýšení o 3,8 mld. Kč. Navýšení výdajů je dáno jak autonomním vývojem, tak úpravami ve výpočtu již stávajících dávek, jako např. vyšší nemocenská při déletrvající nemoci, do 30. dne nemoci bude náhrada 60 % redukovaného vyměřovacího základu od 31. dne do 60. dne 66 % a od 61. dne do skončení pracovní neschopnosti 72 % oproti současným 60 % redukovaného vyměřovacího základu po celou dobu nemoci. Dále byly do systému nemocenského pojištění zavedeny zcela nové dávky - otcovská poporodní péče a tzv. pečovatelská dovolená.

Státní politika zaměstnanosti v sobě zahrnuje výdaje na pasivní politiku zaměstnanosti, což jsou podpory v nezaměstnanosti, a výdaje na aktivní politiku zaměstnanosti.

Výdaje na podpory v nezaměstnanosti jsou zapracovány v částce 7,0 mld. Kč. Snížení výdajů oproti střednědobému výhledu je dáno jednak růstem ekonomiky a výrazným poklesem míry nezaměstnanosti a jednak možností dokrýt potřebu využitím nároků z nespotebovaných výdajů z minulých let.

Výdaje na aktivní politiku zaměstnanosti (bez prostředků EU a FM) jsou navrženy ve výši 0,4 mld. Kč a v této částce jsou zahrnuty prostředky např. na rekvalifikace, na veřejně prospěšné práce, na společensky účelná pracovní místa, na podporu zaměstnanosti zdravotně postižených občanů, na investiční pobídky a na cílené programy k řešení zaměstnanosti. K financování aktivní politiky zaměstnanosti budou v roce 2018 využity též nároky z nespotebovaných výdajů z minulých let.

Mezi **nepojistné sociální dávkové systémy** patří **dávky státní sociální podpory a dávky pěstounské péče, dávky pomoci v hmotné nouzi a dávky pro zdravotně postižené občany**

a též příspěvek na péči, který je vyplácen podle zákona o sociálních službách. Výplatu všech těchto dávek zajišťuje Úřad práce České republiky a jeho organizační složky.

Na **dávky státní sociální podpory a pěstounské péče** se počítá v roce 2018 s celkovou částkou ve výši 44,8 mld. Kč, což je o 6,1 mld. Kč více, než je očekávaná skutečnost roku 2017. Navrhované zvýšení výdajů u dávek státní sociální podpory a pěstounské péče z očekávaných 38,7 mld. Kč v roce 2017 na 44,8 mld. Kč v roce 2018, tj. o 15,7 % je dáno zvýšením přídatku na dítě o 300 Kč ze současných 500 Kč, 610 Kč a 700 Kč v závislosti na věku dítěte na 800 Kč, 910 Kč a 1000 Kč a rozšířením okruhu jeho příjemců, dále možností zvolit si čerpání rodičovského příspěvku ve vyšší částce, než doposud (až do výše peněžitě pomoci v mateřství) a zvýšením celkové výše rodičovského příspěvku při porodu vícero dětí z 220 tis. Kč na 250 tis. Kč. Na růstu výdajů se podílí též výrazné navýšení dávek pěstounské péče (tj. částky na úhradu potřeb dítěte a odměny pěstouna). Trvale se zvyšují též výdaje na příspěvek na bydlení. Součástí těchto výdajů jsou i výdaje na povinné pojistné placené zaměstnavatelem pro zajištění výplat odměn pěstounů.

Na **dávky pomoci v hmotné nouzi** je vyčleněna částka 8,6 mld. Kč, což by mělo být dostačující. Oproti schválenému střednědobému výhledu byly výdaje sníženy téměř o 2,0 mld. Kč, což souvisí s růstem ekonomiky a vysokou úrovní zaměstnanosti.

Výdaje **na příspěvek na péči** jsou rozpočtované v částce 26,0 mld. Kč a v návrhu je plně zohledněn platný právní stav, tj. valorizace příspěvku na péči o 10 %, která byla realizována s účinností k 1. srpnu 2016. Nárůst výdajů je způsoben též zvyšujícím se počtem příjemců dávky a změnou ve struktuře, tzn. přiznáváním vyššího stupně závislosti. Výdaje na **dávky pro zdravotně postižené občany** byly navýšeny v souvislosti s novelou zákona č. 329/2011 Sb., o poskytování dávek osobám se zdravotním postižením na částku 2,9 mld. Kč, tj. o 34,9 %, což by mělo plně krýt požadavky na tyto dávky.

Výdaje na zvláštní dávky pro ozbrojené složky se navrhuje pro rok 2018 ve výši 7,7 mld. Kč, což je o 0,2 mld. Kč více, než je rozpočet roku 2017 a návrh je v souladu s očekávanou skutečností roku 2017. Oproti předchozím letům dochází u dávek pro ozbrojené složky postupné stabilizaci výdajů.

Odhad výdajů na platbu pojistného na veřejné zdravotní pojištění ze státního rozpočtu za osoby, za které je plátcem stát, činí pro rok 2017 cca 65,8 mld. Kč. Oproti schválenému rozpočtu na stejný rok se jedná o nižší částku 0,6 mld. Kč, což je způsobeno především snížením počtu nezaměstnaných vlivem růstu české ekonomiky. Pro rok 2018 návrh státního

rozpočtu počítá s částkou cca 69,8 mld. Kč, kdy se do výdajů promítne zvýšení měsíčního vyměřovacího základu z 6 814 Kč na 7 177 Kč od 1. ledna 2018.

Součástí výdajů státního rozpočtu jsou i **výdaje na dotace na sociální služby**, kterými stát přispívá na provoz zařízení sociálních služeb. Jedná se o nenárokový výdaj, který byl poprvé v této podobě poskytnut v roce 2007 v souvislosti s účinností nového zákona o sociálních službách k 1. lednu 2007. Pro rok 2018 je navrhována na dotace na sociální služby částka ve výši 11,6 mld. Kč. Od roku 2007 dochází k postupnému navyšování dotace ze 7,1 mld. Kč v roce 2007 na 11,6 mld. Kč pro rok 2018, což je zvýšení o 63 %.

4.5. 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 s náklady na platy a ostatními osobními náklady příspěvkových organizací jsou pro rok 2018 rozpočtovány v objemu 186,4 mld. Kč. Proti schválenému rozpočtu 2017 došlo k jejich zvýšení o 24,4 mld. Kč.

V rozpočtovaných částkách jsou zahrnuty výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci těch organizačních složek státu a příspěvkových organizací, ve kterých jsou počty míst a výdělková úroveň 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.

V důsledku všech vlivů, které jsou popsány níže v kapitolách 4.5.1 a 4.5.2. se celkové výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci (vč. nákladů na platy a ostatní osobní náklady příspěvkových organizací) zvyšují oproti schválenému rozpočtu na rok 2017 o 15 %, celkový počet míst se zvyšuje o 1,9 % a celkový průměrný plat se zvyšuje o 13,2 %.

Tabulka č. 19 Vývoj objemu prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci, počtu míst a průměrných platů v OSS a PO v letech 2012 – 2018

| OSS a PO celkem | skut. 2014 | skut. 2015 | skut. 2016 | SR 2017 | návrh 2018 | rozdíl |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=5-4 |
| Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci celkem (mil. Kč) | 138 489 | 147 090 | 151 434 | 162 004 | 186 360 | 24 356 |
| Počet míst celkem | 416 645 | 422 445 | 422 354 | 444 928 | 453 431 | 8 503 |
| Průměrný plat celkem (Kč) | 25 880 | 26 892 | 28 393 | 28 862 | 32 679 | 3 817 |

4.5.1. Objemy prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci v OSS a PO

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

| organizační členění | objemy na platy a OPPP v Kč | | rozdíl 2018 - 2017 | nárůst 2018/2017 v % |
|--|-----------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|
| | SR 2017 | návrh SR 2018 | | |
| Organizační složky státu | 87 539 849 225 | 98 943 844 487 | 11 403 995 262 | 13,0 |
| <i>Platy dle ZP mimo služební místa</i> | <i>16 038 582 271</i> | <i>17 892 734 219</i> | <i>1 854 151 948</i> | <i>11,6</i> |
| <i>Platy příslušníků a vojáků</i> | <i>36 711 720 667</i> | <i>43 546 524 397</i> | <i>6 834 803 730</i> | <i>18,6</i> |
| <i>Platy na služebních místech dle ZSS</i> | <i>26 508 971 695</i> | <i>28 507 844 511</i> | <i>1 998 872 816</i> | <i>7,5</i> |
| <i>Platy státních zástupců a odvozených</i> | <i>1 609 023 700</i> | <i>1 705 357 492</i> | <i>96 333 792</i> | <i>6,0</i> |
| <i>Ostatní platby za provedenou práci</i> | <i>6 671 550 892</i> | <i>7 291 383 868</i> | <i>619 832 976</i> | <i>9,3</i> |
| <i>z toho: Platy soudců a ústavních činitelů</i> | <i>4 660 524 800</i> | <i>4 891 726 700</i> | <i>231 201 900</i> | <i>5,0</i> |
| Příspěvkové organizace | 74 464 087 583 | 87 416 056 287 | 12 951 968 704 | 17,4 |
| <i>Platy dle ZP mimo služební místa</i> | <i>72 909 566 223</i> | <i>85 763 790 286</i> | <i>12 854 224 063</i> | <i>17,6</i> |
| <i>Platy na služebních místech dle ZSS</i> | <i>319 389 277</i> | <i>395 486 548</i> | <i>76 097 271</i> | <i>23,8</i> |
| <i>Ostatní osobní náklady</i> | <i>1 235 132 083</i> | <i>1 256 779 453</i> | <i>21 647 370</i> | <i>1,8</i> |
| OSS a PO celkem | 162 003 936 808 | 186 359 900 774 | 24 355 963 966 | 15,0 |

ZP - Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce; ZSS - Zákon č. 234/2014 Sb., o státní službě

Rozpočet v oblasti výdajů na platy a ostatní platby za provedenou práci na rok 2018 vychází z parametrů střednědobého výhledu na rok 2018, který byl schválen UV 831/2016. Ten je dále upraven o zapracování rozpočtových opatření s charakterem trvalých vlivů z roku 2017, vlivů plynoucích ze schválených usnesení vlády a jiných předpisů, přesunů dle resortních priorit, rozhodnutí ministra financí a vládních priorit. Navržený rozpočtovaný objem prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci na rok 2018 oproti parametrům schváleného rozpočtu na rok 2017 vykazuje nárůst o 24,36 mld. Kč, což je zapříčiněno zejména následujícími vlivy.

- Dopad ve výši 16,7 mld. Kč v důsledku navýšení platových a služebních tarifů všech státních zaměstnanců, vyjma pedagogů, ve veřejné sféře o 10 % a pedagogů o 15 % od 1. listopadu 2017. Objem prostředků na platy se v případě 10 % navýšení tarifů navyšuje o 9 % a v případě pedagogů o 13,5 %.
- Dopad ve výši 2,14 mld. Kč v důsledku přijetí NV 126/2017, kterým došlo k navýšení platů, resp. stupnic služebních tarifů pro příslušníky bezpečnostních sborů (policisté, hasiči, vězeňská služba, celní správa, GIBS) o 10 % s účinností od 1.7.2017.
- Dopad ve výši 1,54 mld. Kč v důsledku přijetí NV 168/2017, kterým došlo k úpravám, resp. sloučení vybraných stupnic platových tarifů (opatření příznivě dopadlo zejména na nepedagogické pracovníky v regionálním školství, zaměstnance v příspěvkových organizacích či zaměstnance v sociálních službách) s účinností od 1. 7. 2017.
- Dopad ve výši 0,65 mld. Kč v důsledku přijetí NV 175/2017, kterým došlo k navýšení platů, resp. stupnic služebních tarifů pro vojáky z povolání o 7 % s účinností od 1. 7. 2017.
- Dokrytí 5 % navýšení objemu prostředků na platy u rozpočtových kapitol, které podléhají ve smyslu § 8 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, odlišnému režimu přípravy státního rozpočtu (Kancelář prezidenta republiky, Poslanecká sněmovna Parlamentu, Senát Parlamentu, Ústavní soud, Nejvyšší kontrolní úřad a Kancelář Veřejného ochránce práv). Z důvodu odlišného způsobu sestavování rozpočtů těchto kapitol nebylo možno navýšení zapracovat do střednědobého výhledu na roky 2018 a 2019.
- Promítnutí úpravy v oblasti prostředků na platy ústavních činitelů (a odvozených), soudců a státních zástupců v souvislosti s aktualizací a vyhlášením údaje (Českým statistickým úřadem v březnu 2017) ohledně úrovně průměrné nominální měsíční mzdy fyzických osob (přepočtené počty) v nepodnikatelské sféře dosažené za předminulý kalendářní rok, tj. 2016, který je nutný pro stanovení platových základů na rok 2018. Platová základna soudců a státních zástupců v návaznosti na současné údaje roste oproti základně roku 2017 o 4,6 % a platová základna ostatních ústavních činitelů o 6,8 %. Mezi schváleným rozpočtem na rok 2017 a návrhem rozpočtu na rok 2018 dochází k nárůstu objemu prostředků na platy soudců a státních zástupců o 5,0 % (0,29 mld. Kč) a u ostatních ústavních činitelů a dalších zaměstnanců a funkcionářů, jejichž odměňování se řídí zákonem 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 a zákonem č. 201/1997 Sb., o platu a některých dalších náležitostech státních zástupců, vyjma platů soudců a státních zástupců o 8,6 % (0,04 mld. Kč), resp. o 7,4 % po očištění vlivu vzniku nové rozpočtové kapitoly Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí v průběhu roku 2017, v jejímž čele stojí předseda a 4 místopředsedové, jejichž plat se odvozuje od platů ústavních činitelů.

- Diferencované navýšení prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (ostatní osobní náklady) tvoří zejména následující vlivy.
 - V kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy zejména navýšení 0,78 mld. Kč na zabezpečení problematiky podpory společného vzdělávání, 0,94 mld. Kč ve vazbě na růst počtu výkonů (počtu dětí) v regionálním školství či 0,11 mld. Kč na zabezpečení problematiky spojené se snížením počtu žáků ve výchovné skupině (nárůst počtu vychovatelů).
 - V kapitole Ministerstvo obrany 0,23 mld. Kč na zajištění Koncepce výstavby Armády ČR (dokrytí prostředků na navýšený počet míst vojáků z povolání v návaznosti na pozitivní trend obsazování služebních míst), 0,31 mld. Kč na příplatky za službu v zahraničních misích, 0,11 mld. Kč přesunem prostředků z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy v souvislosti se změnou financování výdajů na sportovní reprezentaci a 0,04 mld. Kč na další posilování civilních míst v souvislosti aktualizací obranné strategie České republiky. Záporně se ve vývoji objemu prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci projevuje vyjmutí vojenského zpravodajství z vládní regulace limitů zaměstnanosti.
 - V kapitole Ministerstvo spravedlnosti zejména 0,13 mld. Kč na posílení počtu příslušníků i civilních zaměstnanců Vězeňské služby ČR v souvislosti s rozšiřováním kapacit stávajících věznic i otevíráním nových věznic v návaznosti na pokračující růst počtu vězňů, 0,08 mld. Kč na zlepšení platové úrovně příslušníků Vězeňské služby ČR, 0,05 mld. Kč v důsledku posílení počtu míst justičních čekatelů, 0,03 mld. Kč na odměny odsouzených pracujících osob či 0,02 mld. Kč na zlepšení úrovně odměňování soudních zapisovatelek.
 - V kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí dokrytí vlivu personálního posílení Úřadu práce v úseku nepojistných sociálních dávek ve výši 0,05 mld. Kč či 0,04 mld. Kč pro Českou správu sociálního zabezpečení na dopady novely zákona č. 187/2006 Sb., o nemocenském pojištění (dlouhodobé ošetřovné a otcovská dovolená).
 - V kapitole Ministerstvo vnitra 0,21 mld. Kč na zabezpečení dopadů UV 105/2017, UV 332/2017, UV 331/2017, UV 502/2017, UV 167/2017, UV 353/2017, UV 510/2017,

UV 544/2017, UV 469/2017, dále na dopady zákona č. 195/2017 Sb. a č. 250/2016 Sb., na zřízení nových stanic požární ochrany v Doksech a Milovicích a požární stanice v Bitozevsi pro průmyslovou zónu Triangle, dále 0,3 mld. Kč na dopady novelizace zákona č. 361/2003 Sb. (přesčasy, svátky), 0,08 mld. Kč přesunem prostředků z Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy v souvislosti se změnou financování výdajů na sportovní reprezentaci či 0,01 mld. Kč pro leteckou záchrannou službu (piloti a obslužný personál).

- Dále například 0,04 mld. Kč v kapitole Generální inspekce bezpečnostních sborů na zabezpečení dopadu UV 148/2017, 0,04 mld. Kč na zabezpečení personálního zázemí nově vzniklé kapitoly Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost, 0,03 mld. Kč v kapitole Ministerstvo zdravotnictví na zabezpečení mimořádného nárůstu platové úrovně zaměstnanců v ústředním orgánu a zajištění personálních kapacit (IT) pro realizaci elektronizace zdravotnictví, 0,02 mld. Kč v kapitole Ministerstvo kultury například na posílení odměn pro pokladní a průvodce a v souvislosti s převzetím památky Rudá věž smrti v příspěvkové organizaci Národní památkový ústav, dále na zabezpečení dopadů UV 353/2017, UV 527/2017, či zabezpečení nových dotačních titulů, 0,01 mld. Kč v kapitole Technologická agentura ČR na zabezpečení personálního posílení, 0,01 mld. Kč v kapitole Správa státních hmotných rezerv na zabezpečení procesu převzetí ochrany specifických zásob od SOŽ a. s. a poskytování skladovacích kapacit pro Ministerstvo vnitra (automobily), 0,01 mld. Kč v kapitole Český telekomunikační úřad na dopady zákona č. 194/2017 Sb. a další objemově méně významné vlivy. Záporně se ve vývoji objemu prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci projevuje mimořádné snížení prostředků v rozpočtových kapitolách Ministerstvo financí, Český statistický úřad, Úřad pro studium totalitních režimů a Státní úřad pro jadernou bezpečnost jakožto výslednice nalezení vnitřních rezerv dle zadání vlády. Redukovaná část bude v roce 2018 zabezpečena z nároků z nespotřebovaných výdajů.
- Zapracování objemu prostředků na zabezpečení platů zaměstnanců zapojených do oblasti čerpání prostředků z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů, tedy jak administrativních, tak i ostatních personálních kapacit podílejících se na realizaci projektů v rámci jednotlivých programů. Do platové oblasti je pro rok 2018 z nadnárodních zdrojů vybilancovaných zvýšenými příjmy z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů (dále EU/FM) zahrnuta částka ve výši 2,27 mld. Kč, což představuje oproti rozpočtu 2017 snížení o 0,26 mld. Kč. Důvodem poklesu je

skutečnost, že ze strany ministerstva financí bylo s ohledem na hospodárné vynakládání prostředků v platové oblasti v odůvodněných případech přistoupeno ke krácení navržených objemů o poměr rezervy, která je nakumulována v nárocích z nespotřebovaných výdajů. Porovnání meziročních dat z oblasti rozpočtu proto v tomto případě ztrácí význam. Vypovídající hodnotu bude mít až vyhodnocení parametrů v rámci skutečného čerpání všech dostupných zdrojů v rámci Státního závěrečného účtu.

- K výdajům s krytím příjmy z EU/FM je v oblasti platů a ostatních plateb za provedenou práci vyčleněna rovněž národní část prostředků na spolufinancování ze státního rozpočtu, tento podíl pro rok 2018 činí celkem 0,49 mld. Kč z něhož 0,13 mld. Kč bylo do platové oblasti s roční platností zařazeno z ostatních provozních výdajů. Detailnější členění demonstruje tabulka níže, podrobný přehled v rozdělení na personální a ostatní personální kapacity v členění podle kapitol státního rozpočtu uvádí tabulka v Příloze č. 3 k této Zprávě.

Tabulka č. 21 Platby a ostatní platby za provedenou práci (OON) vč. specifikace prostředků z rozpočtu EU a FM na operační programy a technickou asistenci a meziroční rozdíly

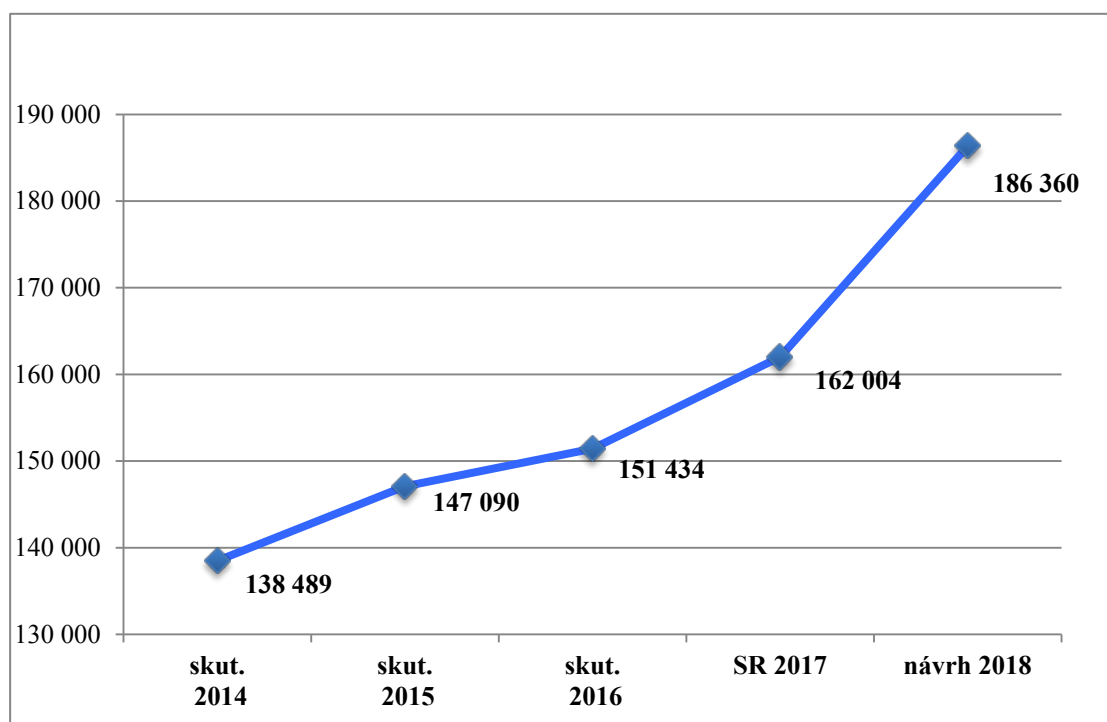
| kapitola | návrh 2018 | | z toho: | | rozdíly 2018 - 2017 | | z toho: | |
|--|---|----------------|-------------------------------|--------------|---|--------------|-------------------------------|------------|
| | celkem vč. prostředků na platy z rozpočtu EU a FM | | prostředky z rozpočtu EU a FM | | celkem vč. prostředků na platy z rozpočtu EU a FM | | prostředky z rozpočtu EU a FM | |
| | platy a OPPP (OON) v Kč | počet míst* | platy a OPPP (OON) v Kč | počet míst* | platy a OPPP (OON) v Kč | počet míst | platy a OPPP (OON) v Kč | počet míst |
| Kancelář prezidenta republiky | 149 731 169 | 407 | 0 | 0 | 196 800 | 0 | 0 | 0 |
| Poslanecká sněmovna Parlamentu | 471 173 441 | 360 | 0 | 0 | 63 560 411 | 0 | 0 | 0 |
| Senát Parlamentu | 205 908 850 | 213 | 0 | 0 | 18 273 500 | 0 | 0 | 0 |
| Úřad vlády České republiky | 490 240 446 | 764 | 52 160 438 | 132 | 16 043 841 | -4 | -12 739 678 | -5 |
| Ministerstvo zahraničních věcí | 953 825 394 | 2 142 | 0 | 0 | 89 812 782 | 25 | 0 | 0 |
| Ministerstvo obrany | 15 766 411 454 | 33 491 | 5 135 532 | 0 | 2 039 339 408 | 70 | 1 814 532 | 0 |
| Národní bezpečnostní úřad | 154 889 377 | 268 | 0 | 0 | -32 657 886 | -84 | 0 | 0 |
| Kancelář veřejného ochránce práv | 71 585 767 | 149 | 739 613 | 2 | 6 823 980 | 16 | 187 113 | 2 |
| Ministerstvo financí | 12 088 147 819 | 26 175 | 169 491 982 | 317 | 1 070 526 388 | 55 | -15 363 046 | -4 |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 8 457 589 019 | 24 317 | 574 043 510 | 2 167 | 625 124 813 | 424 | -127 266 563 | 103 |
| Ministerstvo vnitra | 32 997 332 396 | 69 411 | 43 751 669 | 45 | 5 034 057 078 | 590 | -54 056 511 | -115 |
| Ministerstvo životního prostředí | 1 442 070 042 | 3 386 | 71 355 292 | 125 | 139 761 404 | 20 | -5 382 551 | 10 |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | 793 429 237 | 1 491 | 381 472 336 | 899 | 14 791 741 | 112 | -29 794 944 | 100 |
| Grantová agentura České republiky | 49 300 134 | 54 | 0 | 0 | 1 908 847 | 10 | 0 | 0 |
| Ministerstvo průmyslu a obchodu | 1 254 257 917 | 2 405 | 221 805 695 | 478 | 67 274 037 | 44 | -27 286 814 | 14 |
| Ministerstvo dopravy | 579 425 214 | 1 047 | 69 120 863 | 42 | 55 151 978 | 11 | 1 480 419 | -2 |
| Český telekomunikační úřad | 295 033 476 | 663 | 0 | 0 | 35 815 673 | 30 | 0 | 0 |
| Ministerstvo zemědělství | 2 722 143 547 | 6 216 | 15 340 533 | 4 | 230 252 909 | -9 | 629 415 | 4 |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 83 126 023 807 | 233 602 | 500 173 641 | 813 | 12 199 822 081 | 6 132 | -1 383 876 | 88 |
| Ministerstvo kultury | 2 715 297 421 | 6 850 | 10 485 293 | 22 | 426 410 028 | 69 | 5 488 920 | 12 |
| Ministerstvo zdravotnictví | 1 723 587 334 | 3 794 | 116 602 495 | 157 | 188 704 424 | 34 | 11 652 704 | 9 |
| Ministerstvo spravedlnosti | 15 543 195 611 | 26 143 | 10 675 189 | 85 | 1 585 706 140 | 599 | -15 190 906 | 13 |
| Úřad pro ochranu osobních údajů | 64 835 721 | 109 | 0 | 0 | 8 335 836 | 0 | 0 | 0 |
| Úřad průmyslového vlastnictví | 103 207 258 | 229 | 2 093 030 | 0 | 8 583 709 | 0 | 383 619 | 0 |
| Český statistický úřad | 597 384 645 | 1 390 | 3 935 235 | 0 | 7 069 693 | 0 | -2 772 210 | 0 |
| Český úřad zeměměřický a katastrální | 1 832 555 795 | 5 230 | 0 | 0 | 151 098 795 | 0 | 0 | 0 |
| Český báňský úřad | 99 786 673 | 194 | 0 | 0 | 8 231 521 | 0 | 0 | 0 |
| Energetický regulační úřad | 170 354 711 | 333 | 0 | 0 | 15 840 421 | 22 | 0 | 0 |
| Úřad pro ochranu hospodářské soutěže | 136 234 761 | 262 | 0 | 0 | 10 954 831 | 3 | 0 | 0 |
| Ústav pro studium totalitních režimů | 103 378 562 | 287 | 0 | 0 | 8 329 764 | 0 | 0 | 0 |
| Ústavní soud | 95 447 014 | 127 | 0 | 0 | 1 519 200 | 0 | 0 | 0 |
| Úřad národní rozpočtové rady | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Akademie věd České republiky | 50 548 266 | 82 | 0 | 0 | 6 840 599 | 5 | 0 | 0 |
| Úřad pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí | 12 589 802 | 19 | 0 | 0 | 12 589 802 | 19 | 0 | 0 |
| Rada pro rozhlasové a televizní vysílání | 33 914 390 | 46 | 0 | 0 | 2 779 521 | 1 | 0 | 0 |
| Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře | 14 483 878 | 25 | 0 | 0 | 14 483 878 | 25 | 0 | 0 |
| Správa státních hmotných rezerv | 169 092 289 | 407 | 0 | 0 | 24 049 269 | 29 | 0 | 0 |
| Státní úřad pro jadernou bezpečnost | 131 310 405 | 218 | 0 | 0 | 3 747 786 | 0 | 0 | 0 |
| Generální inspekce bezpečnostních sborů | 236 743 362 | 335 | 0 | 0 | 63 878 064 | 35 | 0 | 0 |
| Technologická agentura České republiky | 66 572 118 | 120 | 17 851 467 | 41 | 24 735 339 | 44 | 13 097 153 | 29 |
| Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost | 104 693 961 | 177 | 0 | 0 | 104 693 961 | 177 | 0 | 0 |
| Nejvyšší kontrolní úřad | 286 168 291 | 495 | 400 000 | 0 | 1 501 600 | 0 | 400 000 | 0 |
| Celkem | 186 359 900 774 | 453 431 | 2 266 633 813 | 5 328 | 24 355 963 966 | 8 503 | -256 103 224 | 257 |

OPPP - Ostatní platby za provedenou práci; OON - Ostatní osobní náklady; FM - Finanční mechanismy

* přepočtené počty míst na úvazky v celoročním vyjádření. Údaje jsou zaokrouhleny na 2 desetinná místa a zobrazeny jako čísla celá

Objemy prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci v jednotlivých kapitolách a dalším členění jsou dále rozepsány v tabulkové části dokumentace (Tabulková část, tabulky č. 10 - 17).

Graf č. 11 Objem prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (v mil. Kč)



4.5.2. Počty míst zaměstnanců, příslušníků, vojáků, státních zástupců a odvozených v OSS a PO

Tabulka č. 22 Počty míst zaměstnanců, příslušníků, vojáků, státních zástupců a odvozených v OSS a PO

| organizační členění | počty míst* | | rozdíl 2018 - 2017 | nárůst 2018/2017 v % |
|--|----------------|----------------|-----------------------|----------------------------|
| | SR 2017 | návrh 2018 | | |
| Organizační složky státu | 205 694 | 207 860 | 2 166 | 1,1 |
| <i>Zaměstnanci dle ZP mimo služební místa</i> | 48 399 | 49 397 | 998 | 2,1 |
| <i>Příslušníci a vojáci</i> | 88 724 | 89 320 | 596 | 0,7 |
| <i>Zaměstnanci na služebních místech dle ZSS</i> | 67 196 | 67 752 | 556 | 0,8 |
| <i>Státní zástupci a odvození</i> | 1 375 | 1 390 | 15 | 1,1 |
| Příspěvkové organizace | 239 234 | 245 572 | 6 338 | 2,6 |
| <i>Zaměstnanci dle ZP mimo služební místa</i> | 238 542 | 244 799 | 6 257 | 2,6 |
| <i>Zaměstnanci na služebních místech dle ZSS</i> | 692 | 773 | 81 | 11,7 |
| OSS a PO celkem | 444 928 | 453 431 | 8 503 | 1,9 |

ZP - Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce; ZSS - Zákon č. 234/2014 Sb., o státní službě

* přepočtené počty míst na úvazky v celoročním vyjádření. Údaje jsou zaokrouhleny na 2 desetinná místa a zobrazeny jako čísla celá

Ve vývoji počtu míst (úvazky přepočtené na celorok) dochází oproti limitu schváleného rozpočtu na rok 2017 k celkovému navýšení o 8 503 míst, z čehož 2 166 je zařazeno v organizačních složkách státu a 6 338 v příspěvkových organizacích. Uvedené meziroční navýšení je mimo oblast čerpání prostředků z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů generováno zejména následujícími vlivy.

- V kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy dochází k nárůstu o 2 563 míst na zabezpečení oblasti podpory společného vzdělávání, dále 3 092 míst v souvislosti s růstem počtu výkonů (počtu dětí) v regionálním školství či 357 míst na zabezpečení problematiky spojené se snížením počtu žáků ve výchovné skupině (nárůst počtu vychovatelů). O 32 míst se navýšil parametr u ústředního orgánu, z čehož 27 míst z důvodu sladění metodiky vykazování míst v návaznosti na systemizaci služebních a pracovních míst (technická úprava) a 5 míst za účelem personálního zabezpečení plnění úkolů Metodiky hodnocení výzkumných organizací a hodnocení programů účelové podpory výzkumu, vývoje a inovací.
- V kapitole Ministerstvo obrany dochází k navýšení o 247 míst sportovců v souvislosti se změnou financování výdajů na sportovní reprezentaci (dříve bylo řešeno pravidelnou rozpočtovou úpravou během roku), dále o 100 míst civilních zaměstnanců v návaznosti na Koncepti výstavby Armády ČR a rovněž dochází ke snížení vládou regulovaného limitu o místa zaměstnanců vojenského zpravodajství. Tyto údaje se přesouvají do neveřejné části.
- V kapitole Ministerstvo financí dochází ke snížení limitu o 240 míst u Generálního ředitelství cel z důvodu neschválení původně zamýšleného rozšíření kompetencí v oblasti trestního řízení (vyšetřování), dále dochází k nárůstu o 10 míst na vybrané agendy u ústředního orgánu a 5 míst u Finančně analytického úřadu.
- V kapitole Ministerstvo spravedlnosti dochází k navýšení o 347 míst na posílení stavu příslušníků i civilních zaměstnanců Vězeňské služby ČR v souvislosti s rozšiřováním kapacit stávajících věznic i otevíráním nových, dále o 173 míst justičních čekatelů, o 30 míst po dočasnou dobu na realizaci energeticky úsporných opatření, o 20 míst pro státní zastupitelství na nové státní zástupce a analytiky, o 8 míst na implementaci zákona č. 59/2017 Sb., o 6 míst na vybrané agendy u ústředního orgánu a o 2 místa v souvislosti s UV 155/2017.
- V kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí dochází jednak k dokrytí vlivu z roku 2017, což představuje navýšení o 150 míst (celkem 300 míst od 1. 7. 2017) na personální posílení Úřadu práce v úseku nepojistných sociálních dávek, dále k posílení České správy

sociálního zabezpečení o 142 míst (dlouhodobé ošetřovné, otcovská dovolená, asistenti lékařů Lékařské posudkové služby), posílení ústředního orgánu o 26 míst na vybrané agendy či o 4 místa v Úřadu pro mezinárodně-právní ochranu dětí.

- V kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu dochází k navýšení o 14 míst na ústředním orgánu k zabezpečení vybraných agend, o 10 míst na posílení kapacit v České obchodní inspekce (UV 216/2016), o 1 místo na Puncovním úřadu, o 2 místa na Českém úřadu pro zkoušení zbraní a střeliva a o 4 místa pro Správu úložišť radioaktivních odpadů.
- V kapitole Ministerstvo vnitra dochází k navýšení o 705 míst, a to zejména na zabezpečení UV 105/2017, UV 331/2017, UV 332/2017, UV 502/2017, UV 167/2017, UV 544/2017, UV 469/2017, UV 510/2017, dále na zabezpečení implementace zákonů č. 195/2017 Sb. (občanské průkazy a cestovní doklady) a č. 250/2016 Sb. (zkoušky odborné způsobilosti), v důsledku zřízení nových stanic požární ochrany v Doksech a Milovicích a v Bitozevsi pro průmyslovou zónu Triangle či jde o místa sportovců v souvislosti se změnou financování výdajů na sportovní reprezentaci (dříve bylo řešeno pravidelnou rozpočtovou úpravou během roku).
- V kapitole Ministerstvo zahraničních věcí dochází k navýšení o 4 místa na zabezpečení UV 105/2017, o 5 míst v souvislosti s UV 471/2017, o 4 místa v souvislosti s UV 479/2017 a 10 míst s určením na zabezpečení vybraných agend. Z kapitol Ministerstvo práce a sociálních věcí, Ministerstvo zemědělství a Úřad vlády se na dobu určitou převádí 4 místa z důvodu zajištění vyslání zaměstnanců do zahraničí.
- V kapitole Ministerstvo dopravy dochází k navýšení o 17 míst na ústředním orgánu s určením na vybrané agendy, dále o 3 místa na Státní plavební správě, o 2 místa na Drážním úřadu či o 1 místo na Úřadu pro civilní letectví. Záporně se v limitu projevuje přesun 10 míst z Drážní inspekce do nově vzniklé rozpočtové kapitoly Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře.
- V kapitole Ministerstvo kultury dochází k navýšení o 35 míst v příspěvkové organizaci Národní památkový úřad (30 přeměnou pracovního vztahu z DPP/DPČ na pracovní poměr a 5 na správu památky Rudá věž smrti), o 10 míst v souvislosti s UV 353/2017, o 3 místa v souvislosti s UV 527/2017, o 6 míst na ústředním orgánu (památková inspekce, nové dotační tituly atp.) a o 3 místa ve Valašském muzeu v přírodě.
- Dále v Národním úřadu pro kybernetickou a informační bezpečnost o 79 míst na zabezpečení personálního zázemí nově vzniklé kapitoly, v Generální inspekci bezpečnostních sborů o 35 míst v souvislosti s UV 148/2017, v Českém

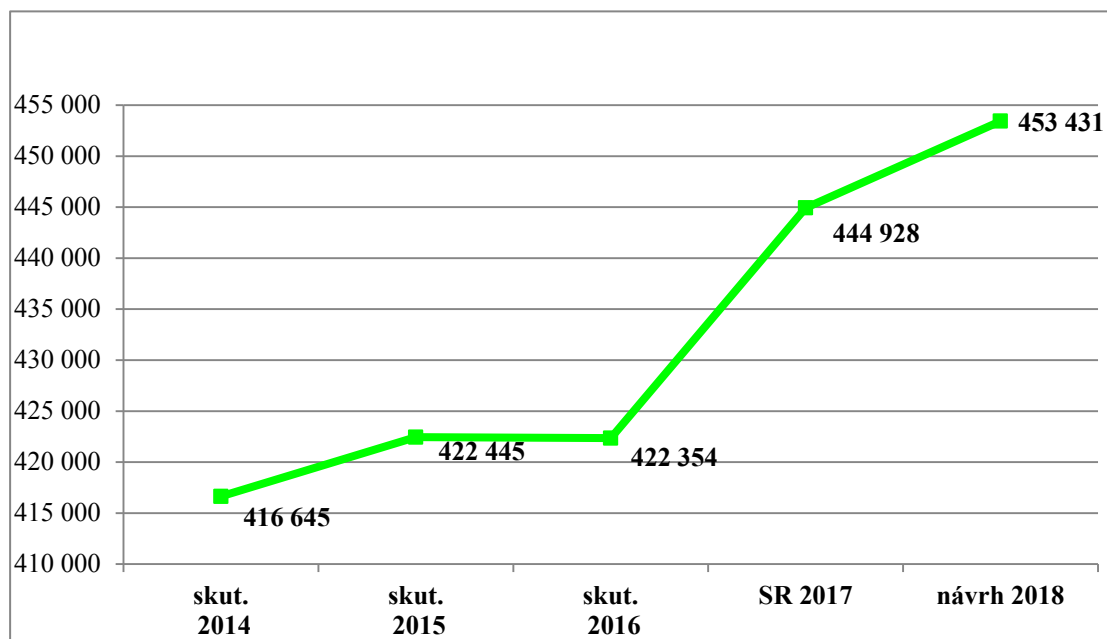
telekomunikačním úřadu o 30 míst na dopady zákona č. 194/2017 Sb., ve Správě státních hmotných rezerv 29 míst (54 míst v celoročním vyjádření) na zabezpečení procesu převzetí ochrany specifických zásob od SOŽ a. s. a na poskytování skladovacích kapacit pro Ministerstvo vnitra (zabavené automobily), v Ministerstvu zdravotnictví o 25 míst (UV 527/2017, stavební řízení, elektronizace zdravotnictví), v Energetickém regulačním úřadu o 20 míst (kontrola obnovitelných zdrojů energie a dopady zákona č. 194/2017 Sb.), v Technologické agentuře ČR o 15 míst, v Kanceláři Veřejného ochránce práv o 14 míst, v Ministerstvu pro místní rozvoj o 12 míst, v Grantové agentuře ČR o 10 míst, v Národním bezpečnostním úřadu o 9 míst, v Akademii věd o 5 míst, v Úřadu vlády o 4 místa, v Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže o 3 místa, v Úřadu pro dohled nad hospodařením politických stran a politických hnutí o 2 místa, v Radě pro rozhlasové a televizní vysílání o 1 místo.

Dalším významným vlivem, který se promítá do celkového počtu míst je meziroční změna v jednorázovém navýšení počtu míst v souvislosti se zabezpečením implementační struktury i realizace projektů spolufinancovaných z EU/FM, která celkově činí 257 míst. V limitu počtu míst na rok 2018 je navržen celkový počet jednorázových míst ve výši 5 328. Jednorázové navýšení představuje místa, která jsou do limitu státního rozpočtu promítána ročně, společně s rozpočtovanými prostředky z EU/FM. Jsou určena primárně na zabezpečení administrace a realizace programů/projektů po dobu programovacího období včetně započtení pravidla $n+3$. Mimo jednorázové navýšení mají úřady možnost ze svých personálních oblastí vyčlenit část kapacity, která se po dobu administrace či realizace bude podílet na čerpání prostředků z fondů EU či finančních mechanismů. Tyto kmenové zaměstnance lze po ukončení projektů, maximálně programového období kapitole zařadit zpět a zůstávají úřadům k dalšímu využití. V parametrech rozpočtu na rok 2018 je napříč dotčenými úřady vyspecifikováno 352 míst kmenových zaměstnanců (179 v oblasti administrace a 173 v oblasti realizace). Dalším případem jsou kmenoví zaměstnanci úřadů, jejichž plat je plně hrazen ze státního rozpočtu a zároveň existuje možnost jejich motivaci (osobní příplatek, odměny) částečně nebo plně hradit z prostředků rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů. Pro rok 2018 je plánováno se 481 fyzickými zaměstnanci, na které by se tato možnost měla vztahovat. Kompletní přehled je uveden jednak v tabulce č. 17 (Tabulková část) a rovněž v Příloze č. 3 k této Zprávě.

Celkové počty míst v jednotlivých kapitolách jsou rozepsány v tabulkové části dokumentace (Tabulková část, tabulky č. 10 - 17).

Vývoj celkového počtu míst od roku 2012 dokládá následující graf.

Graf č. 12 Počty míst zaměstnanců, příslušníků, vojáků, státních zástupců a odvozených v OSS a PO



4.5.3. Průměrné platy v OSS a PO

Tabulka č. 23 Průměrné platy v OSS a PO

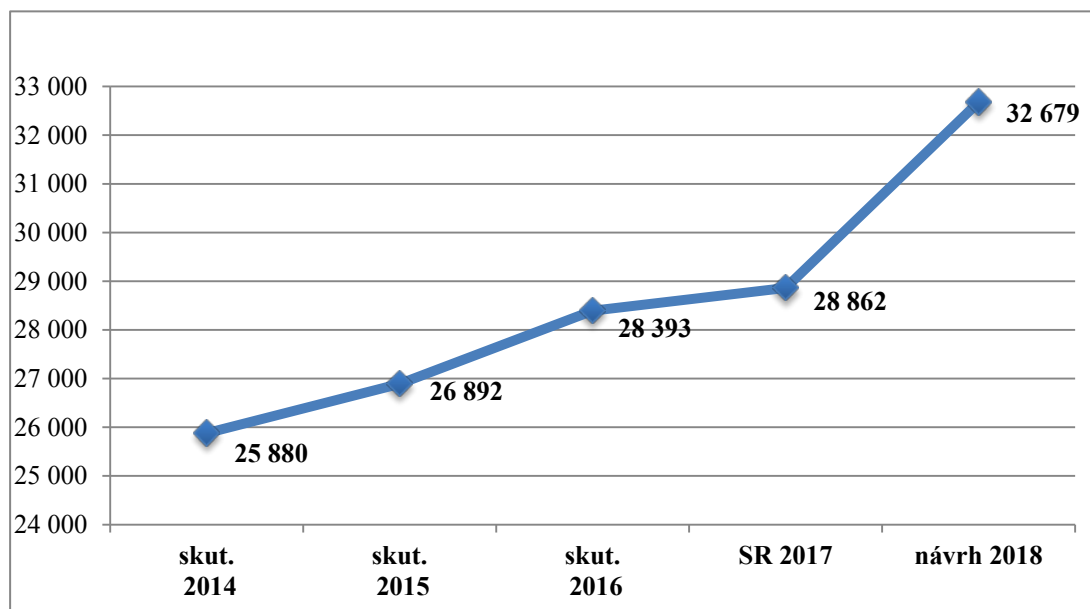
| organizační členění | průměrné platy v Kč | | rozdíl 2018 - 2017 | nárůst 2018/2017 v % |
|---|---------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|
| | SR 2017 | návrh 2018 | | |
| Organizační složky státu | 32 762 | 36 745 | 3 983 | 12,2 |
| <i>Platy dle ZP mimo služební místa</i> | <i>27 616</i> | <i>30 185</i> | <i>2 569</i> | <i>9,3</i> |
| <i>Platy příslušníků a vojáků</i> | <i>34 481</i> | <i>40 628</i> | <i>6 147</i> | <i>17,8</i> |
| <i>Platy na služebních místech dle ZSS</i> | <i>32 874</i> | <i>35 064</i> | <i>2 190</i> | <i>6,7</i> |
| <i>Platy státních zástupců a odvozených</i> | <i>97 540</i> | <i>102 240</i> | <i>4 700</i> | <i>4,8</i> |
| Příspěvkové organizace | 25 508 | 29 238 | 3 730 | 14,6 |
| <i>Platy dle ZP mimo služební místa</i> | <i>25 471</i> | <i>29 195</i> | <i>3 724</i> | <i>14,6</i> |
| <i>Platy na služebních místech dle ZSS</i> | <i>38 462</i> | <i>42 635</i> | <i>4 173</i> | <i>10,8</i> |
| OSS a PO celkem | 28 862 | 32 679 | 3 817 | 13,2 |

ZP - Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce; ZSS - Zákon č. 234/2014 Sb., o státní službě

Průměrný plat organizačních složek státu a příspěvkových organizací v regulaci zaměstnanosti pro rok 2018 činí 32 679 Kč. Proti údajům schváleného rozpočtu na rok 2017 se průměrný plat zvyšuje o 3 817 Kč, tj. o 13,2 %, z toho u organizačních složek státu dochází k navýšení o 12,2 % a u příspěvkových organizací k navýšení o 14,6 %.

- Vývoj průměrných platů daných skupin zaměstnanců jednoznačně vyplývá z vlivů uvedených v kapitolách 4.5.1. a 4.5.2., přičemž nejvýraznějšími z nich jsou navýšení platových a služebních tarifů všech státních zaměstnanců, vyjma pedagogů, ve veřejné sféře o 10 % a pedagogů o 15 % od 1. listopadu 2017, přijetí NV 126/2017, kterým došlo k valorizaci stupnic služebních tarifů pro příslušníky bezpečnostních sborů o 10 % s účinností od 1. 7. 2017, přijetí NV 168/2017, kterým došlo k úpravám, resp. sloučení vybraných stupnic platových tarifů (opatření příznivě dopadlo zejména na nepedagogické pracovníky v regionálním školství, zaměstnance v příspěvkových organizacích či zaměstnance v sociálních službách) s účinností od 1.7.2017 či přijetí NV 175/2017, kterým došlo k navýšení platů, resp. stupnic služebních tarifů pro vojáky z povolání o 7 % s účinností od 1.7.2017. Negativně je veličina ovlivněna krácením rozpočtovaných prostředků na zabezpečení míst spolufinancovaných ze zdrojů EU/FM v návaznosti na předpoklad čerpání dosavadních rezerv (nároků z nespotřebovaných výdajů) či přidělováním míst bez prostředků na platy v důsledku stále stoupající neobsazenosti dosavadních míst (zejména díky dobré kondici trhu práce i prodlužování administrativního procesu při výběrových řízeních), která sama o sobě generuje úspory v platové oblasti rozpočtu. Svou měrou se na vývoji průměrného platu podílí i vnitřní přesuny prostředků na základě požadavků resortů.

Graf č. 13 Vývoj průměrného platu v OSS a PO (v Kč)



Výše průměrných platů u jednotlivých kapitol mezi lety 2014 až 2018 jsou rozepsány v tabulkové části dokumentace (Tabulková část, tabulka č. 16).

4.6. Výdaje státního rozpočtu v souvislosti s rozpočtem EU a finančních mechanismů

Tyto výdaje lze rozdělit do tří kategorií. Možnost realizovat programy/ projekty EU je podmíněna **odvody členských států do rozpočtu EU**, ze kterých je plněna příjmová strana rozpočtu EU. Z výdajového účtu státního rozpočtu kapitoly Všeobecná pokladní správa jsou hrazeny zdroje z DPH a HND. Ve státním rozpočtu je na **rok 2018** naplánována částka **40,6 mld. Kč**. Další kategorií jsou výdaje státního rozpočtu na předfinancování evropských politik včetně podílu státního rozpočtu na spolufinancování. Celková částka vyčleněná na oblast EU dosahuje **80,7 mld. Kč; z toho 70 mld. Kč bude kryto příjmy z rozpočtu EU a 10,7 mld. Kč** přispěje státní rozpočet na spolufinancování. Poslední samostatnou kategorií jsou prostředky na financování aktivit v rámci **finančních mechanismů** v celkové výši **205,8 mil. Kč (podíl FM 183,2 mil. Kč a podíl SR 22,5 mil. Kč)**. V případě finančních mechanismů není Česká republika povinována žádnými odvody k vytváření zdrojů pro financování těchto aktivit.

Detailně se výdaji na oblast EU/FM zabývá kapitola č. 5 Finanční vztahy k rozpočtu EU, EHP, Norsku a Švýcarsku, na kterou navazují tabulky č. 7 a č. 8 v tabulkové části rozpočtové dokumentace.

4.7. Výdaje na financování programů

Výdaje státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku jsou navrženy v celkové výši 84,5 mld. Kč, tj. proti schválenému rozpočtu na rok 2017 o 10,2 mld. Kč, resp. o 10,79 % nižší. Pro rok 2018 došlo ke snížení investičních i neinvestičních výdajů vedených v informačním systému programového financování spravovaných různými resorty. Do návrhu výdajů roku 2018 je zahrnuta i část dotací poskytnutých na financování programů z fondů EU v celkové výši 27,4 mld. Kč, proti roku 2017 o 18,0 mld. Kč, resp. o 39,6 % nižší. Dotace poskytované z finančních mechanismů se oproti roku 2017 snížily o 156,0 mil. Kč na 17,7 mil. Kč, tj. o 89,8 %. Investiční výdaje představují částku 76,2 mld. Kč a neinvestiční výdaje 8,3 mld. Kč. Tyto částky představují souhrn veškerých předpokládaných zdrojů financování projektů, jako jsou např. vlastní zdroje účastníka programu, dotace z územních rozpočtů, dotace ze státních fondů a další.

Programové financování je reprezentováno jedním průřezovým závazným ukazatelem „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“ v příloze č. 4 zákona.

Podrobné údaje jsou uvedeny v příloze E, která je členěna tak, 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, střednědobé dokončované akce, dlouhodobé a dlouhodobé dokončované akce. Jmenovitý seznam akcí je uváděn v knize bilance s finančními objemy ve všech letech jejich realizace, resp. jednotlivě v letech do roku 2016, pak rok 2017, 2018, 2019, 2020 a od 1. 1. 2021 dle údajů uvedených v informačním systému programového financování 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 84,5 mld. Kč připadá na EDS, tedy na dotace poskytované ze státního rozpočtu 56,2 mld. Kč a na SMVS, tedy na obnovu a pořízení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku včetně souvisejících výdajů 28,3 mld. Kč.

Bilance potřeb a zdrojů financování všech akcí (projektů) evidovaných v informačním systému programového financování EDS/SMVS v členění na investiční, neinvestiční a souhrnnou je uvedena v tabulkách v příloze č. 2 této zprávy.

4.8. Výdaje na neinvestiční transfery podnikatelským subjektům

Objem neinvestičních transferů podnikatelským subjektům v návrhu státního rozpočtu na rok 2018 představuje 46,1 mld. Kč. Při meziročním porovnání těchto transferů dochází ke snížení oproti schválenému rozpočtu na rok 2017 o 8,2 %.

Největší část neinvestičních transferů pro podnikatelské subjekty na rok 2018 připadá na **Ministerstvo průmyslu a obchodu** ve výši 31,1 mld. Kč. Nejvýznamnější podíl na tomto objemu má dotace na obnovitelné zdroje energie ve výši 26,2 mld. Kč. Podmínky financování podpory elektřiny a provozní podpory tepla jsou nastaveny v souladu se zákonem č. 165/2012 Sb., o podporovaných zdrojích energie a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů. Na útlum hornictví jsou určeny finanční prostředky v celkové výši 2,3 mld. Kč, z toho je na mandatorní sociální dotace zaměstnavatelům stanoveno 920 mil. Kč a na

technickou část zahlazování hornické činnosti 1,3 mld. Kč. Dotace a půjčky na výzkum a vývoj bez spolufinancovaných programů z EU představují téměř 2 mld. Kč a objem prostředků na neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OPPIK) dosahuje v návrhu rozpočtu na rok 2018 výše 231,2 mil. Kč. OPPIK je základním dokumentem Ministerstva průmyslu a obchodu programového období kohezní politiky EU 2014 – 2020 pro čerpání finančních prostředků z Evropského fondu pro regionální rozvoj a je klíčovým nástrojem pro podporu českých podnikatelů s cílem dosažení rozvoje výzkumných, vývojových a inovačních kapacit. Dotace podnikatelům bude téměř plně hrazena z evropských prostředků. Ekologická dotace na úhrady z vydobytých nerostů činí 205,3 mil. Kč, neinvestiční transfer na akci Hyundai a další investiční akce představují 90,3 mil. Kč a státní program úspor energie EFEKT 70 mil. Kč.

V kapitole **Ministerstva dopravy** jsou pro rok 2018 navrhovány neinvestiční transfery ve výši 984,7 mil. Kč. Nejvýznamnější položkou neinvestičních transferů je příspěvek na dopravní cestu nehrazený ze Státního fondu dopravní infrastruktury ve výši 850 mil. Kč. Příspěvek je určen na úhradu části neinvestičních nákladů souvisejících s provozováním dráhy, příjemcem je Správa železniční dopravní cesty, s.o.

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v rámci kapitoly **Ministerstva zemědělství** jsou pro rok 2018 předpokládány ve výši 3,9 mld. Kč. Na podporu agropotravinářského komplexu je určeno 3,3 mld. Kč, z čehož je v rámci národních podpor vymezeno 1,6 mld. Kč na podpůrné programy, 1,5 mld. Kč na dotaci PGRLF a 42 mil. Kč Vinařskému fondu. Na Operační program Rybářství je určeno 171,7 mil. Kč. Do vodního hospodářství, programu Podpora opatření na drobných vodních tocích a malých vodních nádržích směřuje 250 mil. Kč.

Ministerstvo práce a sociálních věcí uvažuje s neinvestičními transfery pro podnikatelské subjekty pro rok 2018 ve výši 1,7 mld. Kč. Celý objem je určen na aktivní politiku zaměstnanosti a v rámci ní zejména na společensky účelná pracovní místa, veřejně prospěšné práce a cílené programy k řešení zaměstnanosti.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy rozpočtuje neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v částce 588,7 mil. Kč a finanční prostředky jsou převážně stanoveny na podporu aplikovaného výzkumu a vývoje.

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v kapitole **Technologická agentura ČR** v objemu 2,3 mld. Kč jsou určeny na dotační program vybraných projektů aplikovaného výzkumu nebo experimentálního vývoje.

V kapitole **Všeobecná pokladní správa** jsou rozpočtovány neinvestiční transfery podnikatelským subjektům pro rok 2018 v celkové výši 4,8 mld. Kč. Na podporu exportu jsou vyčleněny finanční prostředky ve výši 3,95 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., které zajišťují všechny formy pojišťovacích produktů a podpořeného financování českého exportu.

Neinvestiční transfer na krytí ztrát České exportní banky je pro rok 2018 rozpočtován ve výši 900 mil. Kč a umožní bance pokrýt všechny ztráty související s provozováním podpořeného financování vývozu a s rozšiřováním úvěrových aktivit. Částka 250 mil. Kč je vyčleněna na dotaci na dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů. Pro EGAP je rozpočtována dotace na krytí pojistných fondů ve výši 2,8 mld. Kč.

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 866,9 mil. Kč. Podrobněji je problematika státních záruk uvedena v další části zprávy v kapitole 4.10.

Výše uvedené kapitoly se na celkových rozpočtovaných neinvestičních transferech podnikatelským subjektům podílejí 98,3 %. Na ostatní resorty připadají podstatně nižší objemy dotací.

4.9. Výdaje státu na podporu činnosti nestátních neziskových organizací

Podle zákona o rozpočtových pravidlech se ze státního rozpočtu poskytují dotace nestátním neziskovým organizacím, jako jsou spolky, nadace a nadační fondy, ústavy, obecně prospěšné společnosti či další právnické osoby, jejichž hlavním předmětem činnosti je poskytování zejména zdravotních, kulturních, vzdělávacích a sociálních služeb a sociálně právní ochrana dětí. Poskytování dotací je podrobně upraveno „Zásadami vlády pro poskytování dotací ze

státního rozpočtu České republiky nestátním neziskovým organizacím ústředními orgány státní správy“, jejichž aktuální platné znění bylo schváleno usnesením vlády č. 657 ze dne 6. srpna 2014.

Ve státním rozpočtu na rok 2018 se projevuje významná podpora aktivit nestátních neziskových organizací ze strany státu. Jsou zde zahrnuty dotační a nedotační neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím v celkovém objemu 12,3 mld. Kč. Většina těchto transferů, celkem 85 % celkového objemu, je součástí rozpočtu Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstva práce a sociálních věcí a Ministerstva kultury.

Ve srovnání s rokem 2017, kdy došlo k mimořádně vysokému nárůstu těchto výdajů oproti roku 2016, naopak v roce 2018 se některé částky snižují. V kapitole Všeobecná pokladní správa klesají výdaje o prostředky odpovídající úhradě volebních nákladů politickým stranám v roce 2017 v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR. Pokles výdajů v kapitole Ministerstva práce a sociálních věcí vyplývá z toho, že v roce 2017 byly rozpočtovány neinvestiční nedávkové transfery určené na podporu projektů realizovaných v rámci operačních programů EU.

Tabulka č. 24 Neinvestiční transfery a nedotační transfery neziskovým a podobným organizacím
(v mil. Kč)

| kapitola | skutečnost 2016 | SR 2017 | návrh 2018 | index 2018/2017 v % | rozdíl 2018-2017 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------|---------------------|
| Úřad vlády České republiky | 153,7 | 177,9 | 176,9 | 99,4 | -1,0 |
| Ministerstvo zahraničních věcí | 326,1 | 277,9 | 295,0 | 106,2 | 17,1 |
| Ministerstvo obrany | 28,4 | 28,9 | 34,7 | 120,1 | 5,8 |
| Ministerstvo financí | 6,5 | | | | 0,0 |
| Ministerstvo práce a sociálních věcí | 2 494,5 | 2 682,4 | 1 912,9 | 71,3 | -769,5 |
| Ministerstvo vnitra | 132,2 | 52,7 | 61,2 | 116,1 | 8,5 |
| Ministerstvo životního prostředí | 71,4 | 42,0 | 42,0 | 100,0 | 0,0 |
| Ministerstvo pro místní rozvoj | 239,5 | 153,4 | 182,8 | 119,2 | 29,4 |
| Grantová agentura České republiky | 9,9 | 14,8 | 10,5 | 70,9 | -4,3 |
| Ministerstvo průmyslu a obchodu | 48,9 | 16,0 | 16,0 | 100,0 | 0,0 |
| Ministerstvo dopravy | 7,8 | 7,5 | 7,5 | 100,0 | 0,0 |
| Ministerstvo zemědělství | 472,2 | 130,0 | 130,0 | 100,0 | 0,0 |
| Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy | 4 773,1 | 6 952,9 | 6 703,5 | 96,4 | -249,4 |
| Ministerstvo kultury | 2 024,6 | 1 989,4 | 1 909,6 | 96,0 | -79,8 |
| Ministerstvo zdravotnictví | 129,4 | 128,5 | 173,9 | 135,3 | 45,4 |
| Ministerstvo spravedlnosti | 13,9 | 26,0 | 28,0 | 107,7 | 2,0 |
| Akademie věd České republiky | 8,1 | 8,5 | 10,7 | 125,9 | 2,2 |
| Technologická agentura České republiky | 35,5 | 54,3 | 54,3 | 100,0 | 0,0 |
| Všeobecná pokladní správa | 539,3 | 1 244,9 | 585,0 | 47,0 | -659,9 |
| Celkem | 11 515,0 | 13 988,0 | 12 334,5 | 88,2 | -1 653,5 |

4.10. Státní záruky

Stav státních záruk v roce 2017

Celkový objem závazků (přijaté 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.) bude ke konci roku 2017 činit cca 3 218 mil. Kč. Oproti roku 2016 se jedná o výrazný pokles z důvodu ukončování nestandardní záruky ve prospěch ČNB a ČSOB (v původní výši 160 mld. Kč).

Výdaje na realizaci státních záruk byly ve schváleném státním rozpočtu roku 2017 rozpočtovány v kapitole VPS v souhrnné výši 3 648 mil. Kč. V průběhu roku byly realizovány zejména státní záruky za závazky z úvěrů s. o. Správa železniční dopravní cesty, z nichž dva byly plně splaceny. Úvěr ve výši 75 mil. EUR od Evropské investiční banky a úvěr 102,3 mil. EUR (200 mil. DEM) od banky Kreditanstalt für Wiederaufbau, oba z roku 1997. Úvěry byly určeny na financování výstavby a modernizace I. a II. železničního koridoru. Příjmy a úhrady této státní organizace za použití železniční dopravní cesty

dlouhodobě nepostačují na pokrytí nákladů na její správu, provoz, údržbu a další rozvoj. Správa železniční dopravní cesty proto nevytváří volné zdroje, ze kterých by byla schopna své závazky vyplývající z dluhové služby plnit.

České dráhy, a.s., za jejichž některé závazky rovněž ručil stát, splatily z vlastních zdrojů poslední z přijatých úvěrů od společnosti EUROFIMA ve výši 30 mil EUR. Z úvěru byly financovány nákupy železničních vozidel.

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 2017 podán relevantní podnět. V této kauze nedošlo k žádnému plnění ze záruky ani ve prospěch Československé obchodní banky. ČSOB v roce 2002 vydala „Závazné prohlášení“, kterým záruku omezila částkou 160 mld. Kč a termínem 31. prosince 2016, kdy by mělo dojít k zániku páv ČSOB na plnění, avšak s výjimkou nároků, které byly ze strany ČSOB vůči ČNB uplatněny ještě před tímto datem a ČNB odmítla jejich splnění. Je třeba upozornit, že uplynutí uvedeného časového limitu nemá vliv na platnost Státní záruky. ČSOB nadále vede spor se společností ICEC-HOLDING, a.s. (cca 20 mld. Kč), na který požadovala od ČNB poskytnutí zálohy, kterou ČNB odmítla. Plnění ze záruky v tomto případě je otázkou budoucnosti a dalších jednání, pravděpodobně soudních.

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. Zcela splaceny byly dva úvěry na financování Projektu dálnice D5 ve výši 165 mil. EUR a Projekt oprav silnic I. a II. třídy a dálnice ve výši 95 mil. EUR, oba z roku 2000.

Očekávaný vývoj státních záruk v roce 2018

Částka výdajů rozpočtovaná na realizaci rizikových státních záruk v roce 2018 je navrhována ve výši 1 320 mil. Kč. Z těchto prostředků budou prováděny úhrady dluhové služby při platební neschopnosti dlužníka (splátky jistin a úroků) v členění:

- státní záruky poskytnuté podle rozpočtových pravidel za úvěry SŽDC, s. o. a
- úvěry Evropské investiční banky přijaté ČMZRB.

Objem všech řádných splátek garantovaných úvěrů (jistin včetně příslušenství) podle splátkových kalendářů bude v roce 2018 činit cca 1 529 mil. Kč. Částka rozpočtovaná na realizaci rizikových státních záruk, poskytnutých podle rozpočtových pravidel, je

rozpočtována ve výši 453 mil. Kč a zahrnuje již pouze dluhovou službu úvěrů s. o. Správa železniční dopravní cesty. V roce 2018 má být plně splacen poslední úvěr od banky Kreditanstalt für Wiederaufbau, určený na financování modernizace a výstavbu I. železničního koridoru z roku 2002.

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 navrhována ve výši 867 mil. Kč a rozpočtována v položce Realizace záruk za úvěry přijaté ČMZRB. V této částce není zahrnuta odměna finančního manažera. V roce 2018 má být plně splacen úvěr určený na Projekt české dálnice A ve výši 230 mil. EUR, přijatý v roce 1999. 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, a. s. (ČEB) za splácení finančních zdrojů získaných exportní bankou a za její závazky z ostatních operací na finančních trzích. ČEB předpokládá, že v roce 2018 se tyto závazky sníží o 20 mld. Kč na limitní objem 70 mld. Kč. Banka předpokládá, že objem poskytnutých úvěrů se bude snižovat, proto se sníží i potřeba zdrojového krytí. Rizikem pro státní rozpočet z těchto záruk je plnění v případě, že by ČEB nemohla splácet své závazky. ČEB uplatnila rovněž požadavek na dotaci exportu ve výši 900 mil. Kč. S navyšováním základního kapitálu v roce 2018 ČEB neuvažuje. Limitující pojistná kapacita EGAP se oproti minulému roku snižuje o 29 mld. Kč na celkových 211 mld. Kč. Dotace do pojistných fondů EGAP je pro rok 2018 rozpočtována ve výši 2,8 mld. Kč.

Celkový přehled o poskytnutých státních zárukách, jejich objemu, splatnosti a předpokládaných splátkách v roce 2018 obsahuje tabulka č. 20 v Tabulkové části. Z přehledu 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.

4.11. Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací

Výdaje ze státního rozpočtu na podporu výzkumu, vývoje a inovací, bez výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU, činí 35,6 mld. Kč, což představuje podíl na HDP v b.c. 0,7 %. Oproti schválenému rozpočtu roku 2017 činí nárůst 2,9 mld. Kč. Ve srovnání se skutečností roku 2014 se jedná o nárůst o 8,3 mld. Kč.

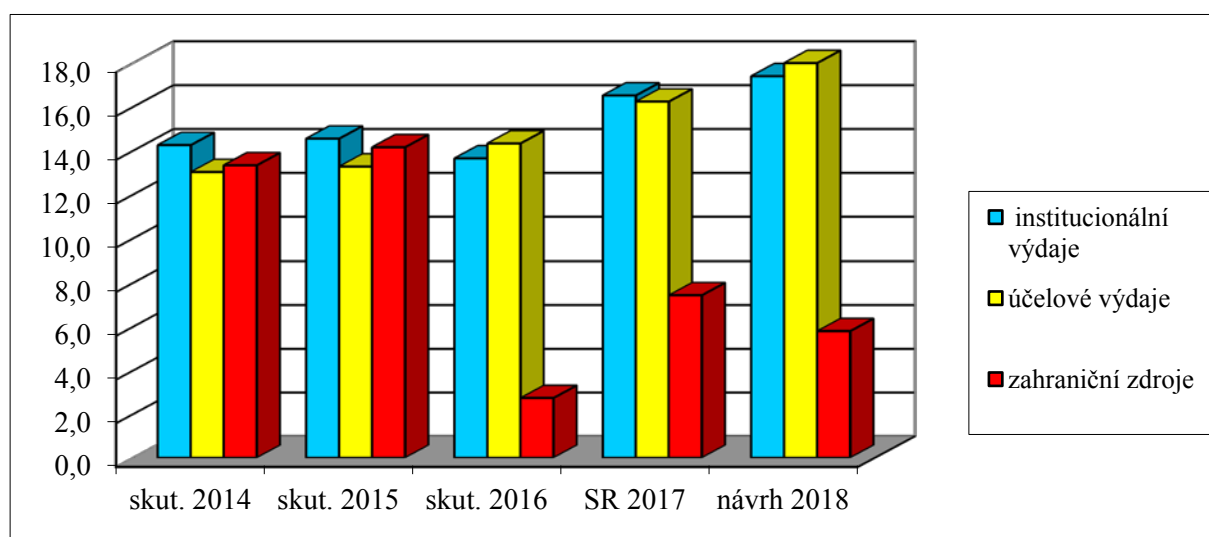
Výdaje na předfinancování výdajů krytých příjmy z EU a FM jsou rozpočtovány ve výši 5,8 mld. Kč (v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 4,4 mld. Kč, v kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu ve výši 1,3 mld. Kč a v kapitole Technologická agentura ČR ve výši 56,6 mil. Kč).

Celkový objem výdajů na podporu oblasti výzkumu, vývoje a inovací na rok 2018 činí 41,4 mld. Kč a podíl těchto výdajů na HDP v b. c. pro rok 2018 dosahuje 0,8 %.

Tabulka č. 25 Vývoj výdajů na výzkum, vývoj a inovace (v mld. Kč)

| ukazatel | 2014 skut. | 2015 skut. | 2016 skut. | 2017 rozpočet | 2018 návrh |
|--|---------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| celkem vč. zahraničních zdrojů | 40,6 | 42,0 | 30,7 | 40,1 | 41,4 |
| <i>z toho:</i> | | | | | |
| <i>státní rozpočet</i> | <i>27,3</i> | <i>27,8</i> | <i>28,0</i> | <i>32,7</i> | <i>35,6</i> |
| <i>kryté zahraničními zdroji</i> | <i>13,3</i> | <i>14,2</i> | <i>2,7</i> | <i>7,4</i> | <i>5,8</i> |
| | | | | | |
| podíl celkových výdajů na HDP v % | 0,9 | 0,9 | 0,6 | 0,8 | 0,8 |

Graf č. 14 Rozdělení výdajů na výzkum, vývoj a inovace dle institucionálních a účelových výdajů a výdajů krytých zahraničními zdroji (v mld. Kč)



V rámci národní části celkové podpory výzkumu, vývoje a inovací byly zohledněny potřeby schválené usnesením vlády č. 385/2017, o návrhu výdajů státního rozpočtu České republiky

na výzkum, vývoj a inovace na rok 2018 se střednědobým výhledem na léta 2019 až 2020 a dlouhodobým výhledem na léta 2019 a 2020. Revokovaným usnesením vlády byla v kapitole MPO upravena výše prostředků určená pro spolufinancování Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost ze státního rozpočtu a zvýšena účelová podpora aplikovaného výzkumu.

Na zajištění udržitelnosti velkých výzkumných infrastruktur vybudovaných za spoluúčasti Evropských strukturálních fondů v programovém období 2007 - 2013 a následně podporovaných v rámci programového období 2014 – 2020 se podílí zejména kapitola Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy. Za tímto účelem je zde v rámci účelové podpory vyčleněno 3,7 mld. Kč.

Na podporu aplikovaného výzkumu v kapitole Technologická agentura ČR bylo vyčleněno celkem 4,2 mld. Kč. Byl posílen program Epsilon na 1,7 mld. Kč, který je zaměřen na spolupráci firem a výzkumných organizací a navazuje na končící program ALFA (v gesci Technologické agentury ČR) a TIP (v gesci Ministerstva průmyslu a obchodu), jeho součástí jsou podprogramy Znalostní ekonomika, Energetika a materiály, Životní prostředí. Rovněž byly posíleny programy GAMA, DELTA a ZÉTA. Pro realizaci programů aplikovaného výzkumu a vývoje připravovaných ministerstvy podle jejich potřeb byla v této kapitole vyčleněna částka 340 mil. Kč na program BETA2, nově byla vyčleněna podpora programu ÉTA, který mimo jiné zahrnuje sektorový program MPSV.

V rámci institucionální podpory na zajištění dlouhodobého koncepčního rozvoje výzkumných organizací je v kapitolách poskytovatelů podpory vyčleněno celkem 12,6 mld. Kč.

Celková výše podpory výzkumu, vývoje a inovací byla snížena v kapitole Úřad vlády ve prospěch kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí o částku 4,5 mil. Kč za účelem finančního zajištění pozic diplomata pro vědu, výzkum a technologie/inovace v Izraeli a v jihovýchodní Asii. V kapitole Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy bylo schváleno navýšení 5 funkčních míst na zajištění administrace činností v oblasti výzkumu, vývoje a inovací. Finanční zajištění tohoto opatření ve výši 3,6 mil. Kč bylo pokryto z rozpočtu výdajů na podporu výzkumu, vývoje a inovací, což rovněž ovlivnilo hladinu celkové výše podpory. Až na výjimky (např. Úřad vlády, Ministerstvo zdravotnictví) je administrace podpory výzkumu, vývoje a inovací u resortních ministerstev ve smyslu platné legislativy, hrazena z běžných výdajů ústředních orgánů, mimo režim zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu, experimentálního vývoje a inovací z veřejných prostředků.

4.12. Výdaje vybraných kapitol

4.12.1. Státní dluh

Vzhledem k předpokládanému pokračování oživení domácí ekonomiky se očekává v roce 2018 pokračování trendu poklesu podílu státního dluhu na HDP, který započal v roce 2014, což bude i nadále přispívat k pozitivnímu vnímání České republiky ze strany investorů a tím i k úsporám úrokových výdajů na obsluhu státního dluhu.

Tabulka č. 26 Vývoj státního dluhu a jeho podílu na HDP v letech 2009 až 2018

| rok | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | predikce 2017 | predikce 2018 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|------------------|------------------|
| státní dluh na konci roku (v mld. Kč) | 1 178,2 | 1 344,1 | 1 499,4 | 1 667,6 | 1 683,3 | 1 663,7 | 1 673,0 | 1 613,4 | 1 613,4 | 1 663,9 |
| podíl státního dluhu na HDP (v %) | 30,0 | 33,9 | 37,2 | 41,1 | 41,1 | 38,6 | 36,4 | 33,8 | 32,3 | 31,8 |

Zdroj: MF, ČSÚ

Skutečný vývoj výše státního dluhu v roce 2018 bude záviset především na skutečném výsledku hospodaření státního rozpočtu v roce 2017 a 2018.

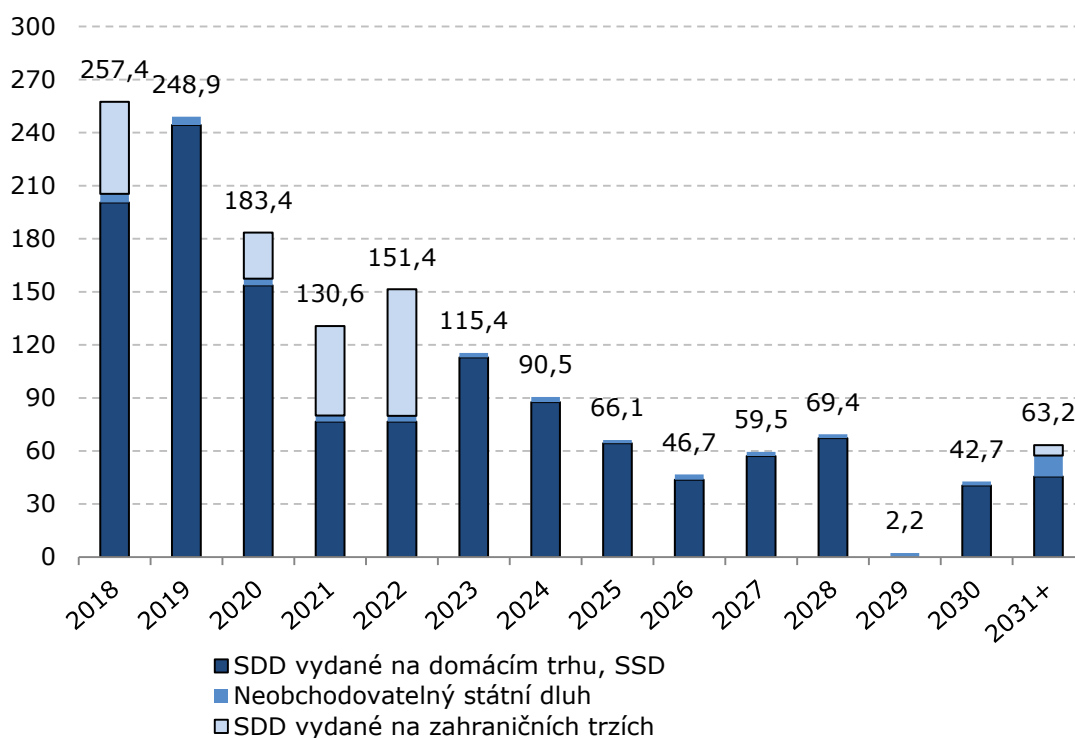
Očekávaná hodnota státního dluhu ke konci roku 2017 činí 1 613,4 mld. Kč, přičemž přibližně 84 % bude tvořeno vnitřním dluhem téměř zcela tvořeným střednědobými a dlouhodobými státními dluhopisy vydanými na domácím trhu, 16 % očekávaného státního dluhu pak bude tvořeno dluhem vnějším tvořeným z většiny střednědobými a dlouhodobými státními dluhopisy vydanými na zahraničních trzích a dále přijatými úvěry.

Tabulka č. 27 Struktura státního dluhu (v mld. Kč)

| | Skutečnost | Očekávaný stav |
|---|----------------|----------------|
| | k 31. 12. 2016 | k 31. 12. 2017 |
| STÁTNÍ DLUH CELKEM | 1 613,4 | 1 613,4 |
| Vnitřní dluh | 1 343,6 | 1 356,0 |
| Státní pokladniční poukázky | 4,2 | 5,0 |
| Ostatní instrumenty peněžního trhu | 0,0 | 0,0 |
| Spořicí státní dluhopisy | 37,8 | 21,6 |
| Střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy vydané na domácím trhu | 1 301,6 | 1 329,5 |
| Směnky | 0,0 | 0,0 |
| Vnější dluh | 269,8 | 257,4 |
| Střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy vydané na zahraničních trzích | 213,5 | 206,2 |
| Přijaté zápůjčky a úvěry | 56,3 | 51,2 |
| Směnky | 0,0 | 0,0 |

Zdroj: MF

Graf č. 15 Splatnostní profil státního dluhu k 30. 9. 2017 (v mld. Kč)



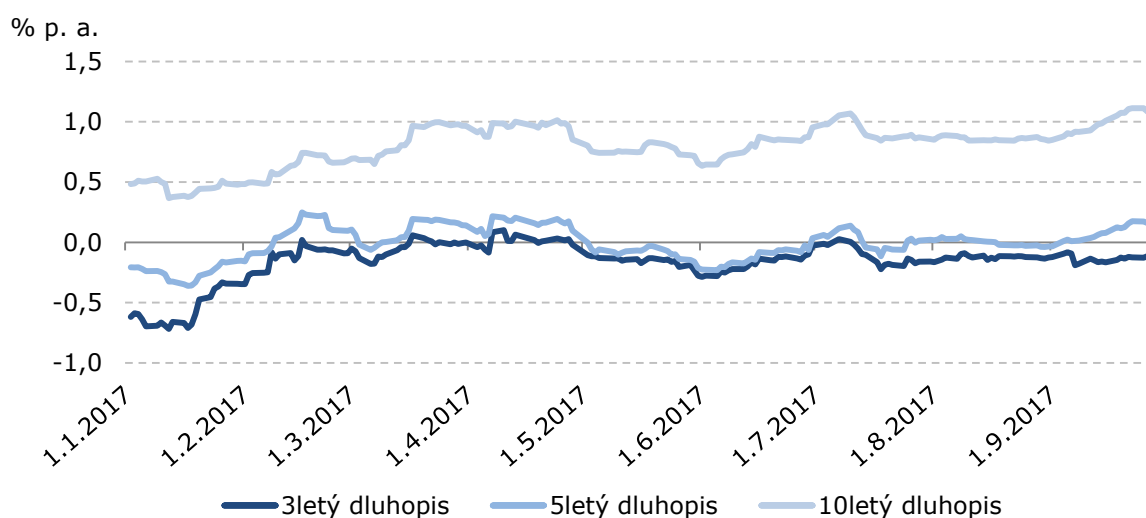
Zdroj: MF

Výnosy státních dluhopisů vydaných na domácím trhu se zbytkovou dobou do splatnosti do 5 let na začátku roku 2017 nadále dosahovaly záporných hodnot a rovněž se nacházely na svých historických minimech. V průběhu roku 2017 však došlo k jejich přiblížení k nule,

v případě 5letých dluhopisů k dosažení kladných hodnot. Ke konci září se výnos 3letého státního dluhopisu vydaného na domácím trhu pohybuje na úrovni -0,1 % p. a. a 5letý dluhopis na úrovni 0,2 % p. a.

Na delším konci výnosové křivky byl zaznamenán rostoucí trend, když výnosy 10letých státních dluhopisů vydaných na domácím trhu vzrostly v průběhu ledna až září roku 2017 z 0,5 % p. a. na 1,1 % p. a.

Graf č. 16 Vývoj výnosů státních dluhopisů vydaných na domácím trhu v roce 2017



Zdroj: MTS, MF

Dne 20. února 2015 nabyl účinnosti zákon č. 25/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů. V rámci změny rozpočtových pravidel nastala možnost sečíst a vzájemně započíst příjmy podle § 6 odst. 1 a výdaje podle § 7 odst. 1, jestliže souvisejí s řízením likvidity státní pokladny nebo řízením státního dluhu. V důsledku realizace vzájemného zápočtu výdajů a příjmů jsou příjmy kapitoly počínaje rokem 2016 rozpočtovány v nulové výši.

Výdaje kapitoly Státní dluh v celkové výši 45,9 mld. Kč v roce 2018 jsou dány výhradně výdaji na obsluhu státního dluhu. Tyto výdaje se skládají z úrokových výdajů ve výši 45,5 mld. Kč a z výdajů na poplatky spojené s obsluhou státního dluhu ve výši 0,4 mld. Kč.

4.12.2. Operace státních finančních aktiv

Výdaje této kapitoly jsou navrženy pro rok 2018 v celkové výši 605 mil. Kč. V rámci ukazatele Ostatní výdaje v úhrnu 365 mil. Kč jsou rozpočtovány výdaje v objemu

240 mil. Kč na řešení mimořádných situací a posílení územně samosprávných celků (ÚSC), dále pak na ostatní výdaje - závazky dlouhodobějšího charakteru je rozpočtováno celkem 75 mil. Kč. Další položka v ostatních výdajích kapitoly OSFA je rozpočtována ve výši 50 mil. Kč s určením na úhrady restitucí zemědělského majetku prostřednictvím Ministerstva zemědělství (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 značný podíl transfery do jiných rozpočtových kapitol formou rozpočtových opatření v úhrnné výši 240 mil. Kč. Jedná se o následující přesuny:

- 50 mil. Kč na programy vedené v Informačním systému pro ÚSC
- 190 mil. Kč na vypořádání práv k nemovitým věcem dotčeným plánovanou realizací vodního díla Skalička – I. etapa majetkoprávního vypořádání (dle usnesení vlády č. 274 ze dne 10. 4. 2017).

4.12.3. Všeobecná pokladní správa

Rozpočet kapitoly Všeobecná pokladní správa (VPS) obsahuje výdaje ve výši 151,4 mld. Kč. Ve srovnání s rokem 2017 dochází ke zvýšení výdajů o 5,3 mld. Kč. Výsledné zvýšení výdajů ovlivnily na jedné straně zejména vyšší výdaje na platbu státu do veřejného zdravotního pojištění za státní pojištěnce, zvýšení výdajů v rámci finančních vztahů k rozpočtům krajů a obcí, vyšší odvody do rozpočtu Evropské unie a ostatní výdaje; na druhé straně dochází ke snížení výdajů (např. stavební spoření, výdaje související s konáním voleb včetně úhrady volebních nákladů politickým stranám, výdaje na penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření; výdaje na podporu exportu). Podrobný přehled výdajů obsahuje tabulka č. 9 v Tabulkové části.

Vládní rozpočtová rezerva je rozpočtována ve výši téměř 5 mld. Kč, tj. 0,36 % 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 10,8 mld. Kč, přičemž oproti roku 2017 dochází k nárůstu o 0,6 mld. Kč. Dotace zahrnují mj. valorizaci příspěvku na výkon státní správy pro obce, kraje a hl. m. Prahu ve výši 5 %. Další prostředky pro územní samosprávné celky jsou rozpočtovány v celkové výši 1,8 mld. Kč, z toho v rámci výdajů

vedených v informačním systému programového financování EDS/SMVS ve výši 0,8 mld. Kč.

Součástí rozpočtu jsou výdaje na pojistné zdravotního pojištění – platba státu ve výši 69,8 mld. Kč (navýšení o 3,5 mld. Kč v návaznosti na nařízení vlády č. 140/2017 Sb.), výdaje na státní příspěvky na stavební spoření ve výši 4,2 mld. Kč a na penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření ve výši 7 mld. Kč a prostředky na realizaci státních záruk ve výši necelých 0,5 mld. Kč.

V rozpočtu výdajů jsou zabezpečeny prostředky na odvody do rozpočtu Evropské unie ve výši 40,6 mld. Kč (navýšení o 3,1 mld. Kč oproti roku 2017) a platby mezinárodním finančním institucím a fondům ve výši 1,3 mld. Kč. V rámci plateb těmto organizacím jsou mj. zajištěny: příspěvek do Evropského rozvojového fondu (1 mld. Kč), příspěvek Mezinárodní asociaci pro rozvoj (0,1 mld. Kč), navýšení kapitálu IBRD (0,06 mld. Kč), navýšení kapitálu mezinárodní finanční korporaci IFC (0,06 mld. Kč). Rozpočtovány jsou výdaje na zabezpečení voleb ve výši 1 mld. Kč a příspěvky politickým stranám ve výši necelých 0,6 mld. Kč. Na datové schránky je rozpočtována částka 0,6 mld. Kč a na pozemkové úpravy částka 0,7 mld. Kč. Na podporu exportu je zajištěno celkem 3,9 mld. Kč, z toho na podporu exportu prostřednictvím ČEB částka 0,9 mld. Kč a na doplnění pojistných fondů EGAP, a.s. částka 2,8 mld. Kč. Rozpočet kapitoly počítá i s výdaji na připravované sčítání lidu, domů a bytů 2021 (45 mil. Kč) a nově je zařazena položka „Náhrady vyplácené prostřednictvím krajských úřadů podle zvláštních právních předpisů“ ve výši 52 mil. Kč (tyto výdaje byly doposud rozpočtovány v rámci ukazatele „Další prostředky pro územní samosprávné celky“).

Na výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS je vyčleněno pro územní samosprávné celky celkem 0,8 mld. Kč. Pro oblast regionálního školství v působnosti obcí je vyčleněno v programu 29821 - Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství celkem 0,63 mld. Kč, z toho 0,59 mld. Kč je rozpočtováno v podprogramu 298213 - Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálních škol v okolí velkých měst. Cílem podprogramu je navýšit kapacity základních devítiletých škol v působnosti a v majetku obcí. Jedná se o pomoc obcím postižených rezidenční suburbanizací. Tento podprogram existuje od roku 2014. Rozpočtovaná částka zahrnuje jak finanční prostředky na rozestavěné akce, tak počítá se zařazením nových projektů k financování v roce 2018. Vzhledem k tomu, že se dotační subtitul osvědčil, byla doba trvání podprogramu prodloužena do roku 2020. Zbývající

prostředky v programu 298 21 budou použity na řešení havarijních situací a neodkladných opatření obcí k zabezpečení provozu škol a předškolních zařízení, u nichž budou splněny podmínky stanovené pravidly pro poskytování dotací z programu. Částka 0,17 mld. Kč je určena obcím a krajům v programu 29822 – Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR a Vlády ČR. Jedná se o prostředky dané usnesením vlády č. 469/2017 na financování projektů dotčených obcí souvisejících s rozšířením strategické průmyslové zóny Solnice – Kvasiny ve výši 0,14 mld. Kč a částka 0,03 mld. Kč je určena na majetkové vypořádání pozemků pod stavbami silnic II. a III. třídy v návaznosti na usnesení vlády č. 508/2016.

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.

4.12.4. Vybrané výdaje, které byly promítnuty do návrhu výdajů kapitol pro rok 2018

V dalším textu jsou komentovány vybrané výdaje zahrnuté do rozpočtu vybraných kapitol. Změny v sociální oblasti, v platové oblasti a ve výdajích na výzkum, vývoj a inovace jsou prezentovány v příslušných částech zprávy.

Výdaje na zahraniční rozvojovou spolupráci a humanitární pomoc pro léta 2018 - 2020 vychází z rozpočtu na tuto oblast, který byl schválen usnesením vlády č. 468/2017.

Podle usnesení vlády č. 348/2015 jsou v rozpočtu kapitol Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstva zahraničních věcí a Ministerstva zdravotnictví rozpočtovány prostředky na pokračování **Programu podpory českého kulturního dědictví v zahraničí na léta 2016 - 2020**.

Do návrhu rozpočtu kapitol (kromě kapitol se zvláštním režimem rozpočtování) bylo promítnuto **snížení výdajů v celkové výši 8,6 mld. Kč** (25 % stavu nároků z nespotřebovaných výdajů k 31. 8. 2017 – výdaje na programy, neprofilující výdaje, výdaje na výzkum, vývoj a inovace).

Výdaje kapitoly **Poslanecká sněmovna** byly jednorázově posíleny pro rok 2018 o 6 mil. Kč na obnovu kamerového systému a stěhování knihovního fondu.

Výdaje kapitoly **Úřadu vlády ČR** byly jednorázově posíleny pro rok 2018 o 20 mil. Kč s určením na opravy a údržbu budov ve správě této kapitoly. V souladu s usnesením vlády č. 1051/2016 byly přesunuty prostředky ve výši 110 mil. Kč určené na zapojení ČR do elementu Ariane 6 volitelného programu ESA do kapitoly Ministerstva dopravy.

Výdaje kapitoly **Bezpečnostní informační služby** byly zvýšeny oproti výhledu o téměř 0,4 mld. Kč na rekonstrukce budov, na zvýšení bezpečnosti na mezinárodních letištích podle usnesení vlády č. 543/2017 a další potřeby.

V kapitole **Ministerstva zahraničních věcí** byly výdaje posíleny proti výhledu o částku 400 mil. Kč na poskytnutí trvalé zálohy pro financování činnosti zastupitelských úřadů (prostředky poskytnuté formou půjčky v minulých letech z kapitoly Všeobecná pokladní správa budou v roce 2018 odvedeny do příjmů kapitoly Všeobecná pokladní správa). Částka 362 mil. Kč je určena na kurzové kompenzace. Další zvýšené prostředky jsou určeny na pokrytí náhrad zvýšených životních nákladů, změn v cestovním pojištění, nájemné, kybernetickou bezpečnost (322 mil. Kč). Podle usnesení vlády č. 353/2017 týkajícího se oslav významných výročí roku 2018 byly výdaje zvýšeny o 25 mil. Kč a podle usnesení vlády 479/2017 (EXPO 2020) o celkovou částku 20 mil. Kč.

Výdaje kapitoly **Ministerstva obrany** – do kapitoly byly přesunuty výdaje na sportovní reprezentaci z kapitoly Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy v celkové výši 219 mil. Kč. Podíl výdajů kapitoly Ministerstva obrany na HDP činí 1,1 %.

Výdaje kapitoly **Národní bezpečnostní úřad** – část výdajů této kapitoly byla delimitována do nově vzniklé kapitoly Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost (159 mil. Kč).

Výdaje kapitoly **Ministerstva financí** byly navýšeny o částku 48,4 mil. Kč na zvýšení bezpečnosti na mezinárodních letištích podle usnesení vlády č. 543/2017 a dále o částku 40 mil. Kč na rekonstrukci budovy věznice Uherské Hradiště a na rekonstrukci Hanáckých kasáren (pro OSS ÚZSVM).

Kapitola **Ministerstva práce a sociálních věcí** – změny se týkaly zejména oblasti sociálních výdajů a politiky zaměstnanosti a dále platové oblasti.

Výdaje kapitoly **Ministerstva vnitra** - do kapitoly byly přesunuty výdaje na sportovní reprezentaci z kapitoly Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy v celkové výši 180 mil. Kč. V návaznosti na usnesení vlády č. 543/2017 byly alokovány prostředky na zvýšení bezpečnosti na mezinárodních letištích (482 mil. Kč), podle usnesení vlády č.

353/2017 týkajícího se oslav významných výročí roku 2018 byly výdaje zvýšeny o 33 mil. Kč, další zvýšení ve výši 87 mil. Kč směřovalo na rozšíření pokrytí systémem automatické biometrické detekce obličejů na letišti Václava Havla Praha podle usnesení vlády č. 542/2017. Další dodatečné prostředky byly vyčleněny na výstavbu areálu Zbraslav (35 mil. Kč), na předfinancování mise Frontex (24 mil. Kč) a na ostatní výdaje související s bezpečností státu. V souvislosti s připravovaným zákonem o elektronické identifikaci jsou do rozpočtu zahrnuty i výdaje na Národní certifikační autoritu a Národní identifikační autoritu v celkové výši 198 mil. Kč (v návaznosti na usnesení vlády č. 167/2017) a dále výdaje zabezpečující činnost Národní jednotky využívající jmennou evidenci cestujících v boji s terorismem a závažnou trestnou činností podle usnesení vlády č. 510/2017.

V kapitole **Ministerstva životního prostředí** byly výdaje zvýšeny na program péče o krajiny (60 mil. Kč), dále byl realizován přesun prostředků na agendu újmy ze ztíženého lesního hospodaření (100 mil. Kč) z kapitoly Ministerstva zemědělství. Na příspěvky mezinárodním organizacím byl rozpočet posílen o částku 40 mil. Kč.

V kapitole **Ministerstva pro místní rozvoj** byly výdaje zvýšeny pro rok 2018 podle usnesení vlády č. 353/2017 týkajícího se oslav významných výročí roku 2018 o necelých 33 mil. Kč a o 1 mld. Kč na zajištění agend v působnosti kapitoly.

V kapitole **Ministerstva průmyslu a obchodu** je uvažováno pro rok 2018 s dotacemi na obnovitelné zdroje energie ve výši 26,2 mld. Kč (rok 2017 částka 25,1 mld. Kč). Výdaje OSS Správa úložišť radioaktivních odpadů financované na vrub jaderného účtu byly zvýšeny o částku 274 mil. Kč k pokrytí příspěvku obcím podle nařízení vlády č. 35/2017 Sb. a dalších výdajů.

V kapitole **Ministerstva dopravy** jsou rozpočtovány výdaje na úhradu ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě ve výši 7,4 mld. Kč, tj. o 0,1 mld. Kč více, z toho pro kraje a hl. m. Prahu 2,8 mld. Kč. Dále je rozpočtována dotace pro Státní fond dopravní infrastruktury (bez prostředků z EU) ve výši 25,3 mld. Kč pro rok 2018 (výhled 21,3 mld. Kč). Výdaje na kosmické projekty ESA v roce 2018 se předpokládají v celkové výši 0,9 mld. Kč bez prostředků z rozpočtu EU (navýšení o 0,7 mld. Kč oproti výhledu). Byl realizován přesun prostředků ve výši 110 mil. Kč určených na zapojení ČR do elementu Ariane 6 volitelného programu ESA z kapitoly Úřad vlády ČR podle usnesení vlády č. 1051/2016.

V kapitole **Český telekomunikační úřad** jsou zabezpečeny prostředky na úhradu čistých nákladů představujících nespravedlivou finanční zátěž držiteli poštovní licence pro Českou poštu, s. p. ve výši 0,65 mld. Kč (navýšení o 0,2 mld. Kč).

Do rozpočtu výdajů kapitoly **Ministerstva zemědělství** byly přesunuty prostředky na programy vodního hospodářství (kromě vodního díla Skalička) ve výši 420 mil. Kč doposud rozpočtované v kapitole Operace státních finančních aktiv. Oproti výhledu byly výdaje zvýšeny mj. o 4,2 mld. Kč na dotace PGRLF, na podpůrné programy v zemědělství a další potřeby kapitoly. Podle usnesení vlády č. 353/2017 týkajícího se oslav významných výročí roku 2018 byly alokovány prostředky ve výši 7,5 mil. Kč.

V kapitole **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** byl realizován přesun prostředků na sportovní reprezentaci do kapitoly Ministerstva obrany (219 mil. Kč) a kapitoly Ministerstva vnitra (180 mil. Kč). Výdaje na vysoké školy se předpokládají ve výši 24,6 mld. Kč (výhled 21,5 mld. Kč). Prostředky ve výši téměř 1,8 mld. Kč původně určené na karierní řád byly alokovány na zvýšení potřeb soukromého a církevního školství, na pokrytí dopadů růstu výkonů v regionálním školství a na pokrytí potřeb společného vzdělávání. Rozpočet obsahuje i prostředky ve výši 30 mil. Kč na podporu stravování v základních školách pro děti z rodin dlouhodobou nepříznivou finanční situací. Podle usnesení vlády č. 353/2017 týkajícího se oslav významných výročí roku 2018 byly vyčleněny prostředky ve výši 21,1 mil. Kč. Na zahraniční aktivity Egyptologického ústavu je rozpočtována částka 20 mil. Kč.

V kapitole **Ministerstva kultury** je rozpočtován příspěvek na podporu činnosti dotčených církví a náboženských společností v návaznosti na zákon o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi ve výši 1 228 mil. Kč pro rok 2018. Dále rozpočet kapitoly obsahuje prostředky na finanční náhrady poskytované církvím podle výše citovaného zákona (pro rok 2018 částka 2 081 mil. Kč). Rozpočet obsahuje navýšení na dokončení I. etapy revitalizace areálu Valtice (75 mil. Kč), dále navýšení o 100 mil. Kč na obnovu kulturních památek a výdaje související s novým šéfdirigentem/hudebním ředitelem České filharmonie. Podle usnesení vlády č. 353/2017 týkajícího se oslav významných výročí roku 2018 byly vyčleněny prostředky ve výši 180 mil. Kč.

Ve výdajích kapitoly **Ministerstva zdravotnictví** jsou zajištěny prostředky ve výši 23,7 mil. Kč na poskytování příspěvku Českému červenému kříži podle zákona č. 126/1992 Sb., o ochraně znaku a názvu Červeného kříže a o Československém červeném kříži a

v návaznosti na usnesení vlády č. 1161/2016. Výdaje byly dále zvýšeny o 900 mil. Kč (kromě výdajů na výzkum, vývoj a inovace) na financování resortních programů a kapitálových výdajů.

Výdaje kapitoly **Ministerstva spravedlnosti** byly zvýšeny mj. i na energetické investice – pro rok 2018 o částku 158 mil. Kč.

Výdaje kapitoly **Český statistický úřad** byly zvýšeny jednorázově o částku 40 mil. Kč na posílení kapitálových výdajů vč. kapitálových výdajů souvisejících s konáním voleb.

Výdaje kapitoly **Český úřad zeměměřický a katastrální** byly zvýšeny jednorázově pro rok 2018 částku 32 mil. Kč na rekonstrukci budov.

Výdaje kapitoly **Český báňský úřad** byly zvýšeny o částku 3,2 mil. Kč v roce 2018 na rekonstrukce budov a informační systém.

Výdaje kapitoly **Ústav pro studium totalitních režimů** byly zvýšeny v roce 2018 o 35 mil. Kč na dofinancování rekonstrukce budovy a související výdaje.

Výdaje kapitoly **Ústavní soud** byly zvýšeny v roce 2018 o částku 74,3 mil. Kč na opravy a revitalizaci budovy Ústavního soudu.

Výdaje kapitoly **Akademie věd** obsahují mj. i prostředky podle usnesení vlády č. 353/2017 týkajícího se oslav významných výročí roku 2018 ve výši 21,3 mil. Kč.

Výdaje kapitoly **Správa státních hmotných rezerv** byly zvýšeny na obměňování zásob o 25 mil. Kč.

Výdaje kapitoly **Státní úřad pro jadernou bezpečnost** byly zvýšeny oproti výhledu o částku 39,7 mil. Kč na zřízení a provoz Podpory a dozorové a správní činnosti SÚJB v oblasti jaderné bezpečnosti (TSO) a o 13,4 mil. Kč na reprodukci majetku.

Výdaje kapitoly **Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost** byly kromě prostředků delimitovaných z kapitoly Národního bezpečnostního úřadu zvýšeny o částku 50 mil. Kč na provozní výdaje a o částku 58,8 mil. Kč jednorázově na reprodukci majetku a IT projekty.

V kapitole **Operace státních finančních aktiv** nejsou od roku 2017 rozpočtovány v souladu s atomovým zákonem výdaje z jaderného účtu na zajištění činnosti Správy úložišť radioaktivních odpadů. Prostředky jsou zahrnuty v rozpočtu kapitoly Ministerstva průmyslu a obchodu. Výdaje pro rok 2018 byly sníženy, přičemž částka 420 mil. Kč na programy

vodního hospodářství Ministerstva zemědělství byla přesunuta do této kapitoly a částka 150 mil. Kč byla přesunuta do kapitoly Všeobecná pokladní správa na financování programů (průmyslové zóny).

4.13. Výdaje na víceleté významné veřejné zakázky a na koncesní smlouvy

V roce 2018 předpokládají správci rozpočtových kapitol realizaci 30 smluv na víceleté významné veřejné zakázky v působnosti ministerstev zahraničních věcí, obrany, financí, práce a sociálních věcí, vnitra, školství, mládeže a tělovýchovy a Státního zemědělského intervenčního fondu. Předpokládaná hodnota těchto zakázek v jednotlivých případech dosahuje 300 mil. Kč a více a smlouvy jsou uzavírány na déle než jeden rok. Celkové předpokládané výdaje na realizaci těchto smluv činí 61 938 mil. Kč, z toho v roce 2018 celkem 7 765 mil. Kč. Smlouvy jsou uzavírány převážně na období do roku 2018 až 2021, v několika případech se realizace smluv předpokládá i v období přesahujícím rok 2021.

Koncesní smlouvy (a podle nového zákona o zadávání veřejných zakázek též smlouvy na koncese) jsou u organizačních složek státu, státních příspěvkových organizací a státních fondů spíše výjimečně využívanou formou zadání a realizace služeb či dodávek. Předpokládaná hodnota aktuálně realizovaných koncesních smluv uzavřených státními institucemi dosahuje 272 mil. Kč. Výdaje zadavatelů na realizaci koncesních smluv představují minoritní část celkové hodnoty smluv, převážná část příjmů koncesionářů plyne od třetích osob.

5. Finanční vztahy k rozpočtu EU, EHP, Norsku a Švýcarsku

Česká republika se jako člen EU podílí na financování rozpočtu EU a zároveň je i příjemcem přerozdělovaných finančních prostředků z rozpočtu EU.

Příjmy zejména z fondů politiky soudržnosti, Společné zemědělské politiky, komunitárních programů, fondů azylové a migrační politiky umožňují v ČR financovat projekty v oblasti budování infrastruktury, ochrany životního prostředí, výzkumu, vzdělávání, zaměstnanosti a dalších aktuálních společenských témat, které by se jinak nemohly kvůli omezeným národním veřejným zdrojům realizovat, nebo by jejich rozsah byl zúžený.

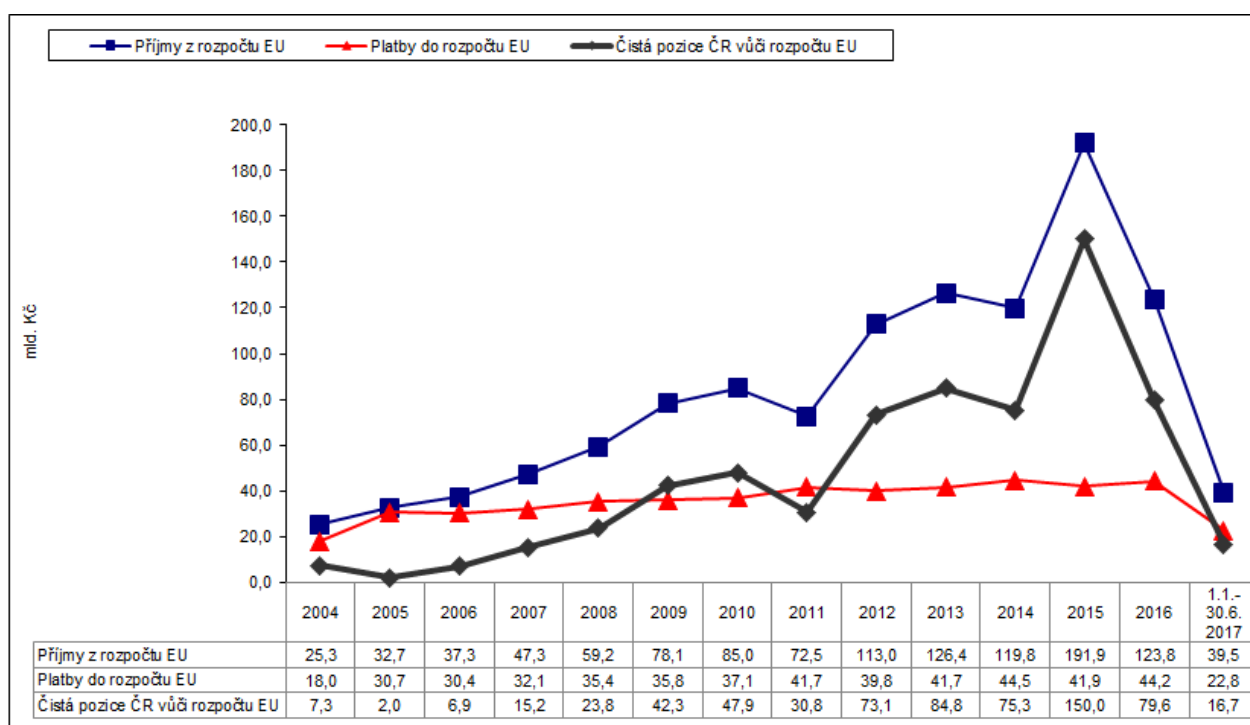
Odvody do rozpočtu EU jsou pak tvořeny tzv. tradičními vlastními zdroji (cla uvalená na dovozy do EU ze třetích zemí a dávky stanovené v rámci společné organizace trhu s cukrem),

zdrojem založeným na dani z přidané hodnoty (DPH) a zdrojem založeným na hrubém národním důchodu (HND), který obecně tvoří největší příjmovou položku rozpočtu EU pokrývající cca 70 -74 % jeho příjmů.

Česká republika od svého vstupu do EU v roce 2004 do 30. 6. 2017 odvedla 496,2 mld. Kč a získala 1 151,8 mld. Kč.

Kladné saldo ČR je tak k 30. 6. 2017 655,6 mld. Kč. Česká republika je tedy čistým příjemcem, tzn. získává z rozpočtu EU více prostředků, než do něj odvádí a tzv. čistá pozice ČR ve vztahu k rozpočtu EU je tak kladná.

Graf č. 17 Vývoj příjmů z rozpočtu EU a odvodů do rozpočtu EU od roku 2004 do 30. 6. 2017 (v mld. Kč)



Česká republika je také od roku 2004, kdy vstoupila do Evropské unie a tím také do Evropského hospodářského prostoru (EHP), který je dohodou mezi EU a zeměmi Evropského sdružení volného obchodu (ESVO), příjemcem podpory od Norska, Islandu a Lichtenštejnska. Mezi příjemce finanční podpory patří 16 zemí ve střední, východní a jižní Evropě, tedy převážně takzvané nové členské státy EU.

Od roku 2004 finanční mechanismy EHP/ Norské fondy v České republice podpořily množství zajímavých projektů za více než 6 mld. Kč na revitalizaci kulturního dědictví, na podporu současného umění, ochrany životního prostředí, řešení sociální problematiky, zdravotnictví, spolupráci ve vzdělání, vědě, a výzkumu, posílení neziskového sektoru či spolupráce v justici a boj proti organizovanému zločinu. V roce 2018 bude oficiálně ukončeno

druhé grantové období 2009-2014 (ČR vyhrazeno 3,6 mld. Kč), ve kterém bylo podpořeno téměř 900 projektů. Zároveň v roce 2018 vrcholí přípravná fáze programů ve třetím grantovém období 2014-2021 (ČR vyhrazeno téměř 5 mld. Kč).

Česká republika také realizovala projekty v rámci Programu švýcarsko-české spolupráce v oblasti zmírňování hospodářských a sociálních rozdílů v rozšířené Evropské unii. V roce 2017 byla ukončena implementace Programu švýcarsko-české spolupráce, ve kterém bylo podpořeno celkem 400 projektů ve výši 2,3 mld. Kč.

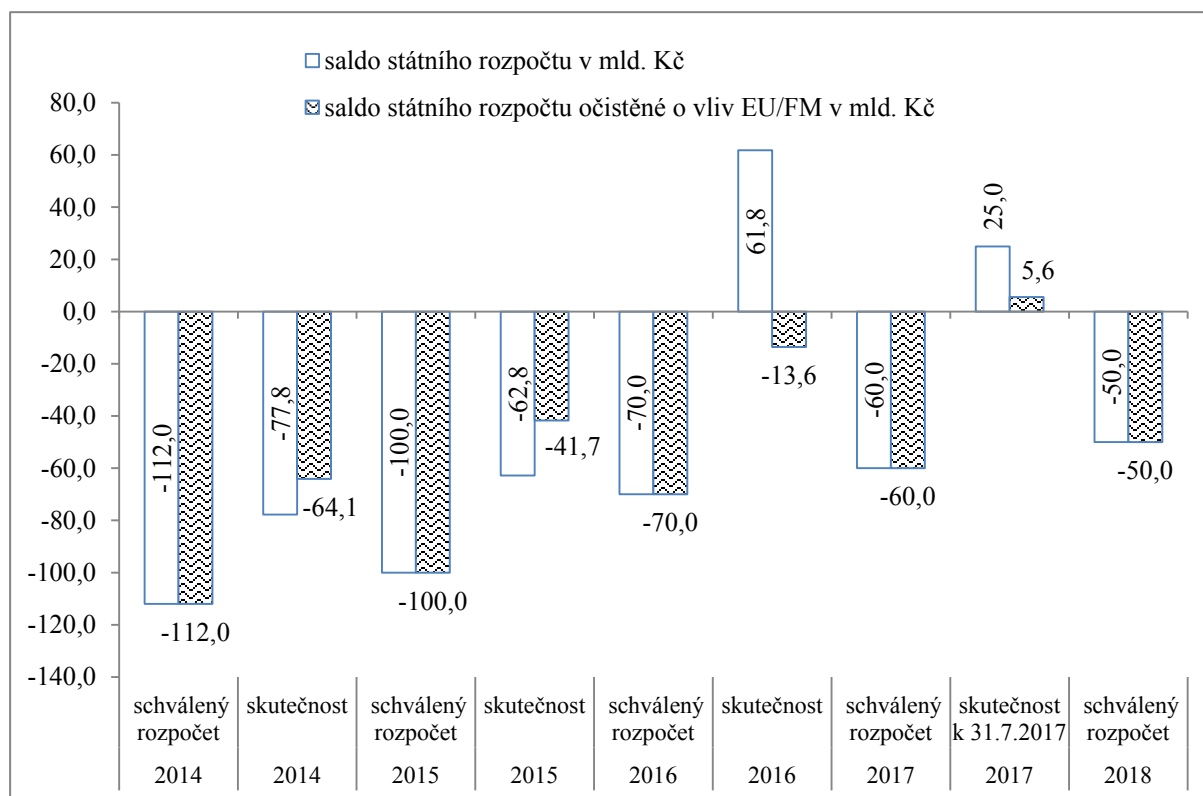
Výše uvedená data zahrnují jak prostředky přijaté a odváděné prostřednictvím vybraných účtů podřízených Státní pokladně, tak ostatní prostředky na realizaci evropských politik a finančních mechanismů, které jsou přijímány konečnými příjemci ze soukromého i veřejného sektoru přímo bez zprostředkování orgány na národní úrovni prostřednictvím účtů státního rozpočtu.

5.1. Souhrnné rozpočtové vztahy k rozpočtu EU a finančním mechanismům

Státní rozpočet hraje ve financování programů/ projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU a finančních mechanismů významnou roli. Výdaje na financování evropských politik a finančních mechanismů jsou ve většině případů nejdříve realizovány ze státního rozpočtu a poté vyrovnány platbami z rozpočtu EU. Zbývající část připadá na národní spolufinancování, jehož je státní rozpočet klíčovým zdrojem.

Základní princip rovnosti rozpočtovaných výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU/FM vnáší do hotovostně sestavovaného rozpočtu akruální prvek. Hotovostní plnění státního rozpočtu je touto skutečností ovlivněno jak kladně, tak záporně. Záleží na tom, v jaké fázi programového období se nacházíme. Předchozí dva roky byly ovlivněny nárůstem příjmů za končící programové období 2007-2013 a závěrečnou fází finančních mechanismů druhého grantového období včetně Programu švýcarsko - české spolupráce. Zároveň se velmi pomalu rozjíždí předfinancování ze státního rozpočtu na programové období 2014+. Z těchto důvodů bylo již ve Státním závěrečném účtu za rok 2016 a v měsíčním plnění za rok 2017 zavedeno saldo očištěné o vliv EU/FM. Výši vlivu realizace evropských politik a finančních mechanismů prostřednictvím státního rozpočtu dokládá následující graf.

Graf č. 18 Porovnání salda státního rozpočtu se saldem bez EU/FM od roku 2014 v mld. Kč



5.1.1. Příjmy státního rozpočtu - transfery na krytí předfinancovaných evropských politik a finančních mechanismů ze státního rozpočtu

Stav na straně příjmů státního rozpočtu k 31. 7. 2017 za oblast EU/FM, předpoklad plnění těchto příjmů do konce roku a výši rozpočtovaných prostředků pro rok 2018 dokládá následující tabulka.

Tabulka č. 28 Přehled o příjmech za oblast EU/FM včetně předpokladu do konce roku 2017 a návrhu na rok 2018 (v mld. Kč)

| Příjmy státního rozpočtu z rozpočtu EU k 31.7.2017 | Operační programy 2014-2020 | Společná zemědělská politika | Komunitární program Nástroj pro propojení Evropy | ostatní 2004-2020 | finanční mechanismy | celkem |
|---|-----------------------------|------------------------------|--|-------------------|---------------------|--------|
| schválený rozpočet | 61,24 | 30,69 | 4,52 | 0,33 | 0,29 | 97,07 |
| rozpočet po změnách | 61,51 | 30,69 | 4,52 | 0,33 | 0,29 | 97,34 |
| skutečnost | 20,64 | 28,18 | 1,61 | 2,68 | 0,72 | 53,84 |
| předpoklad výše prostředků přijatých z Národního fondu/EK od srpna do konce roku 2017 | 28,52 | 8,76 | 0,00 | 0,20 | n/a | 37,48 |
| předpoklad výše prostředků přijatých z PCO Národního fondu/EK do konce roku 2017 | 49,16 | 36,94 | 1,61 | 0,33 | 0,72 | 88,76 |
| plánované příjmy pro rok 2018 | 41,62 | 26,63 | 1,40 | 0,39 | 0,18 | 70,22 |

Z přehledu je zjevné, že k červenci 2017 byla přijata více než polovina plánovaných příjmů ve schváleném rozpočtu na rok 2017 (částka 53,84 mld. Kč z rozpočtovaných 97,07 mld. Kč). Výši přijatých prostředků vylepšují prostředky za programová období 2004 - 2006 a 2007 - 2013 v celkové výši 2,7 mld. Kč. Příjmy jsou plněny především díky aktivitám v rámci Společné zemědělské politiky. U komunitárního programu Nástroj pro propojení Evropy bylo z narozpočtovaných prostředků ve výši 4,52 mld. Kč k 31. 7. 2017 přijato 0,6 mld. Kč z rozpočtu EU. Tato částka byla posílena o prostředky z účtu rezervního fondu Ministerstva dopravy ve výši 1 mld. Kč. Finanční mechanismy procházejí v roce 2017 konečnou fází, což ovlivňuje zvýšení skutečného plnění příjmů v porovnání s rozpočtovanými prostředky na rok 2017. Předpoklad celkového plnění příjmů za oblast EU/FM od srpna do konce roku 2017 činí celkem 88,76 mld. Kč.

Na základě výše uvedených skutečností jsou příjmy z rozpočtu EU a FM rozpočtovány ve výši 70,2 mld. Kč. Z toho: 41,6 mld. Kč na operační programy 2014+, částka 26,6 mld. Kč na Společnou zemědělskou politiku, částka 1,4 mld. Kč na KP Nástroj pro propojení Evropy, na ostatní EU kde jsou zahrnuty i azylové a migrační fondy je vyčleněno v příjmech 0,39 mld. Kč a na přípravné práce spojené s třetím grantovým obdobím finančních mechanismů 0,18 mld. Kč.

5.1.2. Výdaje státního rozpočtu - programy a projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů

Výdajová strana státního rozpočtu vykazuje k 31. 7. 2017 nízké plnění a to 34,4 mld. Kč výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU/FM z rozpočtovaných 97,1 mld. Kč. Prostředky připravené v roce 2017 pro operační programy 2014+ se dostaly na třetinu své rozpočtované výše. Velmi nízké čerpání lze pozorovat také u KP Nástroj pro propojení Evropy. Navíc výše dalších disponibilních prostředků, které zahrnují i rezervy z předchozích let tzv. nároky z nespotebovaných výdajů činí ke stejnému datu 127,3 mld. Kč. Úměrně k nízkému čerpání podílu EU se pomalu využívají také prostředky na spolufinancování, z rozpočtovaných 12,5 mld. Kč bylo vydáno k 31.7.2017 5,2 mld. Kč. Výše disponibilních prostředků za podíl státního rozpočtu dosáhla 21 mld. Kč. Předpoklad výše čerpání do konce roku 2017 se blíží 100 mld. Kč (podíl SR+EU). Stejně tak jako v předchozích letech je současná a předpokládaná výše nároků do konce roku významným faktorem při stanovení také výše investic, pokles investic v navrhovaném rozpočtu tak s ohledem na nároky neznámá nedostatek prostředků na investice. Výše uvedené dokreslují následující tabulky.

Tabulka č. 29 Přehled o výdajích krytých příjmy z rozpočtu EU/FM včetně předpokladu do konce roku 2017 a návrhu na rok 2018 o programech/ projektech EU (v mld. Kč)

| Výdaje předfinancované ze státního rozpočtu kryté příjmy z rozpočtu EU k 31.7.2017 | Operační programy 2014-2020 | Společná zemědělská politika | Komunitární program Nástroj pro propojení Evropy | ostatní 2004-2020 | finanční mechanismy | celkem |
|--|-----------------------------|------------------------------|--|-------------------|---------------------|--------------|
| schválený rozpočet | 61,24 | 30,69 | 4,52 | 0,33 | 0,29 | 97,07 |
| rozpočet po změnách | 61,51 | 30,69 | 4,52 | 0,33 | 0,29 | 97,34 |
| konečný rozpočet | 103,96 | 44,31 | 6,49 | 0,57 | 1,61 | 156,94 |
| stav nároků k 1.1.2017 | 46,78 | 13,62 | 0,94 | 0,78 | 2,21 | 64,33 |
| stav nároků včetně nečerpaných | 32,85 | 5,82 | 0,94 | 0,73 | 1,36 | 41,70 |
| stav nároků | 4,34 | 0,01 | 0,01 | 0,54 | 0,59 | 5,48 |
| zapojené ale nečerpané nároky | 28,52 | 5,81 | 0,94 | 0,19 | 0,76 | 36,21 |
| disponibilní prostředky = rozpočet po změnách + stav nároků k 1.1.2017 - skutečnost | 87,03 | 32,00 | 5,41 | 0,99 | 1,86 | 127,29 |
| Skutečnost | 21,27 | 12,31 | 0,05 | 0,12 | 0,64 | 34,39 |
| předpoklad výše prostředků vydaných ze státního rozpočtu od srpna do konce roku 2017 | 32,00 | 17,11 | 2,25 | 0,21 | 0,50 | 51,57 |
| předpoklad výše prostředků vydaných ze státního rozpočtu do konce roku 2017 | 53,27 | 29,42 | 2,30 | 0,33 | 1,14 | 86,46 |
| plánované výdaje pro rok 2018 | 41,62 | 26,63 | 1,40 | 0,39 | 0,18 | 70,22 |

Tabulka č. 30 Přehled o výdajích státního rozpočtu na spolufinancování programů/projektů EU/FM včetně předpokladu do konce roku 2017 a návrhu na rok 2018 (v mld. Kč)

| Podíl státního rozpočtu na financování programů/projektů EU k 31.7.2017 | Operační programy 2014-2020 | Společná zemědělská politika | Komunitární program Nástroj pro propojení Evropy | Ostatní 2004-2020 | finanční mechanismy | celkem |
|--|-----------------------------|------------------------------|--|-------------------|---------------------|--------------|
| schválený rozpočet | 7,70 | 4,60 | 0,00 | 0,14 | 0,02 | 12,46 |
| rozpočet po změnách | 7,43 | 4,60 | 0,00 | 0,14 | 0,02 | 12,20 |
| konečný rozpočet | 17,13 | 6,98 | 0,00 | 0,22 | 0,19 | 24,52 |
| stav nároků k 1.1.2017 | 11,24 | 2,38 | 0,00 | 0,28 | 0,27 | 14,17 |
| stav nároků včetně nečerpaných | 10,15 | 0,42 | 0,00 | 0,26 | 0,16 | 11,00 |
| stav nároků | 1,55 | 0,00 | 0,00 | 0,19 | 0,08 | 1,82 |
| zapojené ale nečerpané nároky | 8,60 | 0,42 | 0,00 | 0,07 | 0,09 | 9,18 |
| disponibilní prostředky = rozpočet po změnách + stav nároků k 1.1.2017 - skutečnost | 16,83 | 3,74 | 0,00 | 0,36 | 0,20 | 21,14 |
| Skutečnost | 1,85 | 3,23 | 0,00 | 0,06 | 0,09 | 5,23 |
| předpoklad výše prostředků vydaných ze státního rozpočtu od srpna do konce roku 2017 | 3,00 | 2,66 | 0,00 | 0,08 | 0,06 | 5,80 |
| předpoklad výše prostředků vydaných ze státního rozpočtu do konce roku 2017 | 4,85 | 5,89 | 0,00 | 0,14 | 0,15 | 11,03 |
| plánované výdaje pro rok 2018 | 5,04 | 5,41 | 0,00 | 0,21 | 0,02 | 10,68 |

Na základě popsané rozpočtové analýzy jsou ve státním rozpočtu na rok 2018 plánovány výdaje kryté příjmy z rozpočtu EU/FM ve výši 70,2 mld. Kč, z čehož 41,6 mld. Kč tvoří prostředky na operační programy programového období 2014-2020, 26,6 mld. Kč je rozpočtováno na Společnou zemědělskou politiku 2014+ a zbylou část představují prostředky na komunitární programy, projekty azylové a migrační politiky a jiné. Finančně nejvýznamnější je z komunitárních programů Nástroj pro propojení Evropy, který je rozpočtován ve výši 1,4 mld. Kč. Státní rozpočet v roce 2018 navíc podpoří aktivity Evropské unie národním spolufinancováním v celkové výši 10,7 mld. Kč, z nichž 5,4 mld. Kč patří Společné zemědělské politice, 5 mld. Kč operačním programům 2014+ a zbytek jde za ostatními programy EU.

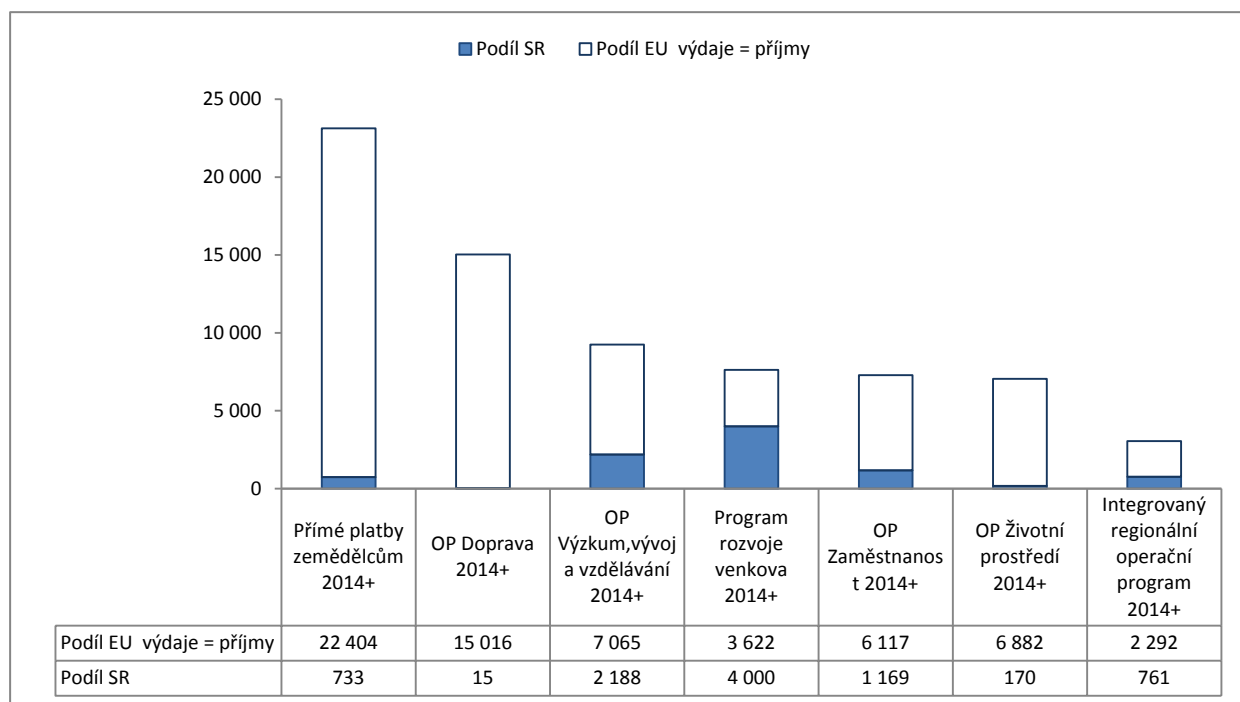
V roce 2018 budou v rámci finančních mechanismů čerpány převážně výdaje spojené se zahájením realizace třetího grantového období na národní úrovni z Technické asistence, ale také výdaje na úrovni přípravy jednotlivých programů zaměřených na různé oblasti (např. školství, věda a výzkum, životní prostředí, zdravotnictví aj.). Celkem je narozpočtována v roce 2018 částka 205,8 mil. Kč. Z toho státní rozpočet tyto aktivity spolufinancuje ve výši 22,5 mil. Kč a zbytek 183,2 mil. Kč jsou výdaje, které jsou v rozpočtu kryty příjmy z finančních mechanismů. Program švýcarsko - české spolupráce byl v roce 2017 ukončen, takže není pro rok 2018 rozpočtován.

Tabulka č. 31 Srovnání výdajů za oblast EU/FM ve státním rozpočtu na rok 2018 se schváleným rozpočtem na rok 2017 (v mil. Kč)

| název programu | 2017 | | | 2018 | | | rozdíl 2018-2017 | | |
|--|----------|--------------------------------|---------------|----------|--------------------------------|---------------|------------------|--------------------------------|---------------|
| | podíl SR | kryto příjmem z rozpočtu EU/FM | výdaje celkem | podíl SR | kryto příjmem z rozpočtu EU/FM | výdaje celkem | podíl SR | kryto příjmem z rozpočtu EU/FM | výdaje celkem |
| Operační programy 2014-2020 | 7 702,0 | 61 242,7 | 68 944,7 | 5 036,7 | 41 619,2 | 46 656,0 | -2 665,3 | -19 623,4 | -22 288,7 |
| Společná zemědělská politika 2014-2020 | 4 599,0 | 30 692,0 | 35 290,9 | 5 410,3 | 26 628,2 | 32 038,5 | 811,3 | -4 063,8 | -3 252,5 |
| Komunitární programy a jiné EU 2007-2020 | 140,7 | 4 842,3 | 4 983,0 | 209,2 | 1 786,7 | 1 995,9 | 68,5 | -3 055,6 | -2 987,1 |
| Úhrnem EU | 12 441,7 | 96 776,9 | 109 218,6 | 10 656,2 | 70 034,1 | 80 690,3 | -1 785,5 | -26 742,9 | -28 528,3 |
| Finanční mechanismy | 20,2 | 289,6 | 309,8 | 22,5 | 183,2 | 205,8 | 2,3 | -106,4 | -104,0 |
| Úhrnem EU+FM | 12 461,9 | 97 066,5 | 109 528,4 | 10 678,8 | 70 217,3 | 80 896,0 | -1 783,1 | -26 849,2 | -28 632,4 |

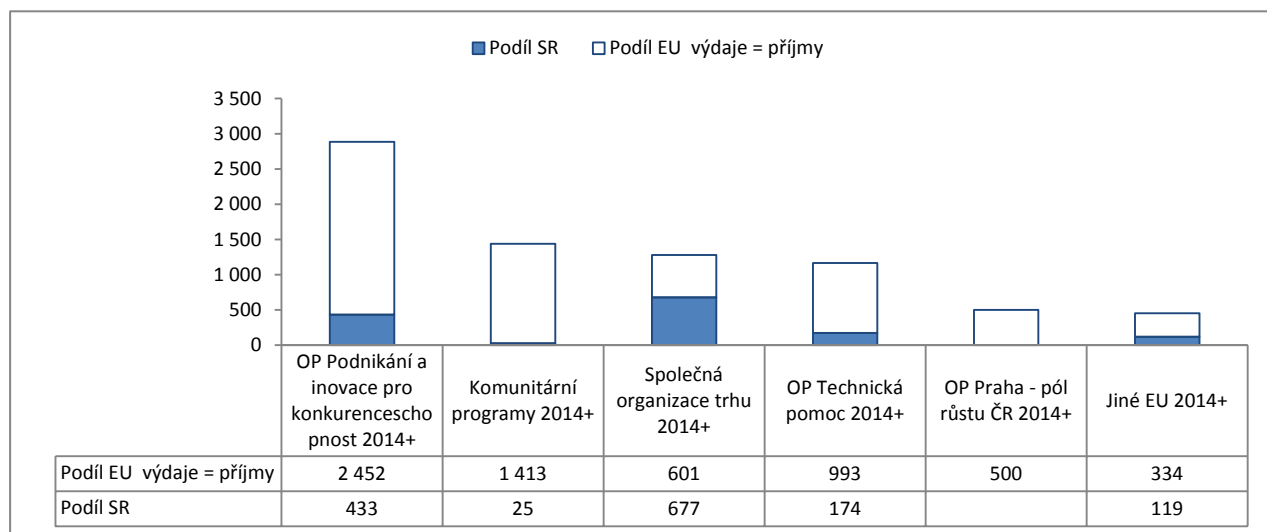
Z 80,9 mld. Kč rozpočtovaných na programy/projekty EU/FM je 72,4 mld. Kč rozpočtováno v následujících programech.

Graf č. 19 Přehled o rozpočtovaných programech/projektech EU/FM v roce 2018 (v mil. Kč)



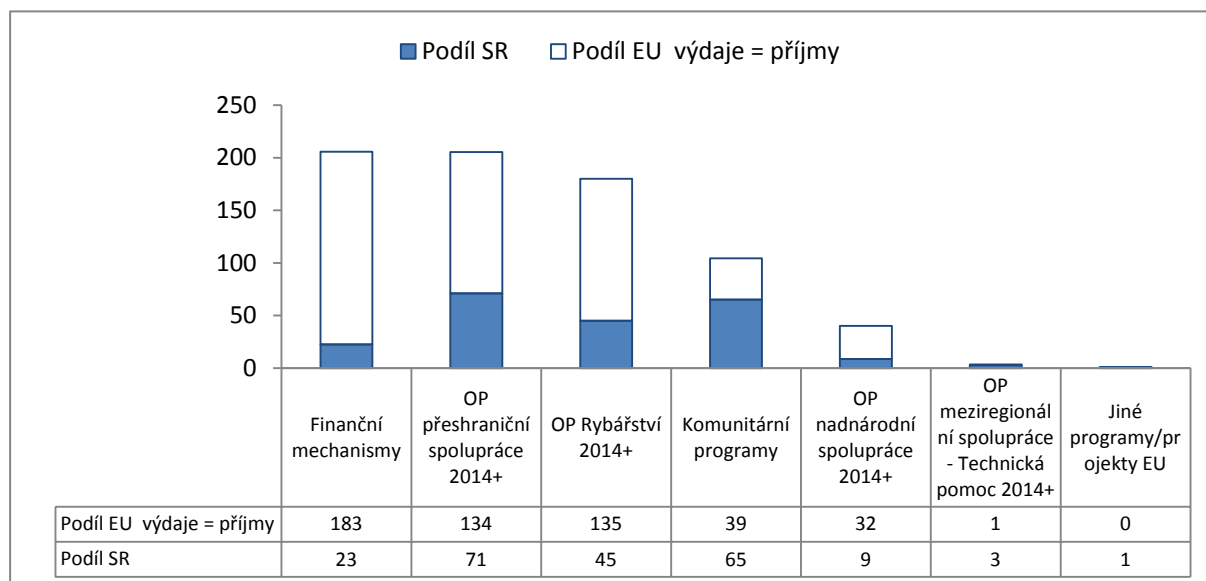
Následuje skupina programů/projektů EU o celkovém objemu 7,7 mld. Kč.

Graf č. 20 Přehled o rozpočtovaných programech/projektech EU/FM v roce 2018 (v mil. Kč)



Poslední skupinu tvoří programy/projekty EU/FM o celkovém objemu 740 mil. Kč.

Graf č. 21 Přehled o rozpočtovaných programech/projektech EU/FM v roce 2018 (v mil. Kč)



Nejvíce prostředků je rozpočtováno v kapitolách státního rozpočtu, které mají zároveň roli řídicího orgánu v implementační struktuře, jedná se o MZE, MD, MŠMT, MŽP, MPSV a MMR. Tabulky č. 7 a č. 8 v tabulkové části rozpočtové dokumentace nabízí detailní přehled o rozpočtovaných programech/projektech EU/FM v členění na kapitoly státního rozpočtu, podíl státního rozpočtu a podíl EU včetně informace o výdajích na vývoj, výzkum a inovace a dělení na kapitálové a běžné výdaje.

5.1.3. Výdaje státního rozpočtu - odvod vlastních zdrojů Evropské unie ze státního rozpočtu do rozpočtu EU

Na odvody prostředků určených k úhradě vlastních zdrojů EU dle DPH a HND je ve státním rozpočtu na rok 2018 v kapitole Všeobecná pokladní správa stanovena částka ve výši **40,6 mld. Kč**. Při jejím stanovení byla použita následující východiska:

- odhad výše vlastních zdrojů Evropské Unie vychází z aktuálních stropů plateb schváleného víceletého finančního rámce EU na roky 2014-2020¹ a ze systému

¹ Víceletý finanční rámec (2014-2020) upravený pro rok 2018 byl v letech 2018-2020 navýšen o nevyčerpané prostředky rozpočtu EU v roce 2017 (každoročně cca o 5 mld. EUR).

vlastních zdrojů, který byl schválen rozhodnutím Rady č. 2014/335/EU, Euratom ze dne 26. května 2014;

- víceletý finanční rámec nebude v uvedeném období krácen v důsledku Brexitu a UK uhradí veškeré své finanční závazky do rozpočtu EU;
- výše příjmů rozpočtu EU v letech 2018-2020 se bude pohybovat na úrovni celkových plateb aktuálního finančního rámce;
- výše vlastních zdrojů EU hrazených z národních rozpočtů všech členských zemí EU pokrývá v uvedeném období cca 83 % celkové výše příjmů rozpočtu EU²;
- ČR se bude podílet na financování rozpočtu EU obdobně jako tomu bude v rozpočtu EU na rok 2017 a 2018 (tj. ve výši 1,25 %)³.

Tabulka č. 32 Odvody prostředků vlastních zdrojů do rozpočtu EU (v mld. Kč)

| ukazatel | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|------------|------|------|-----------------------|-------------|
| | skutečnost | | | schválený rozpočet | návrh |
| odvody prostředků určených k úhradě vlastních zdrojů EU | 39,0 | 35,7 | 36,7 | 37,5 | 40,6 |

² Zbývajících 17 % vlastních zdrojů (obdobně jako v rozpočtu EU na rok 2017) tvoří příjmy z tradičních vlastních zdrojů, které jsou do rozpočtu EU vybírány přímo a nejsou tudíž financovány ze státního rozpočtu. Rozpočet EU má navíc vedle vlastních zdrojů EU své vlastní příjmy, které jsou do výpočtů rovněž zahrnuty.

³ V důsledku předpokládaného rychlejšího růstu HND ČR ve srovnání s průměrem EU a aktualizace vyměřovacích základů tohoto zdroje na rok 2017 se podíl ČR na financování rozpočtu EU zvýší z původních 1,2 % (B/2017) na 1,25 % a obdobný podíl je použit i v návrhu rozpočtu EU na rok 2018.

Přílohy

Příloha č. 1: Vývoj mandatorních výdajů

Příloha č. 2: Balance potřeb a zdrojů financování všech akcí (projektů) evidovaných v informačním systému programového financování ISPROFIN EDS/SMVS

Příloha č. 3: Objem prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci zaměstnanců zapojených do oblasti čerpání prostředků z rozpočtu Evropské unie, finančních mechanismů, které jsou spolufinancovány z prostředků příslušných programů nebo projektů vč. počtu zaměstnanců za OSS a PO

Příloha č. 4: Daňové a celní nedoplatky

Příloha č. 5: Kvantifikace daňových úlev v České republice za roky 2013 a 2014