

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

H.

Hospodaření veřejných rozpočtů

I. OČEKÁVANÝ VÝVOJ VEŘEJNÝCH ROZPOČTŮ A VLÁDNÍHO DLUHU	2
A) VEŘEJNÉ ROZPOČTY (METODIKA GFS 2001).....	2
1. <i>Veřejné rozpočty v roce 2012 - východisko pro rok 2013</i>	2
2. <i>Veřejné rozpočty v roce 2013</i>	9
B) DLUH VEŘEJNÝCH ROZPOČTŮ	17
II. MIMOROZPOČTOVÉ FONDY	19
A) STÁTNÍ FONDY	19
1. <i>Státní fond životního prostředí</i>	19
2. <i>Státní fond dopravní infrastruktury</i>	22
3. <i>Státní fond rozvoje bydlení</i>	25
4. <i>Státní zemědělský intervenční fond</i>	28
5. <i>Státní fond kultury</i>	31
6. <i>Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie</i>	33
B) ZDROJE Z PRIVATIZACE/FOND PRIVATIZACE	35
C) POZEMKOVÝ FOND ČR.....	38
III. VEŘEJNÉ ZDRAVOTNÍ POJIŠTĚNÍ	41

I. Očekávaný vývoj veřejných rozpočtů a vládního dluhu

A) Veřejné rozpočty (metodika GFS 2001)

1. Veřejné rozpočty v roce 2012 - východisko pro rok 2013

Vývoj hospodaření veřejných rozpočtů v roce 2012 zaznamená meziročně mírné zlepšení; na druhou stranu za jeho zhoršením oproti předpokladům v rozpočtové dokumentaci pro rok 2012 stojí nepříznivé očekávané výsledky makroekonomického vývoje, které se promítají ve snížení očekávaných daňových příjmů.

Metodický box 1

Používané metodiky veřejných rozpočtů

1) Veřejné finance lze sledovat z více úhlů pohledu. **Pro účely plnění tzv. maastrichtských kritérií jsou údaje vykazovány na akruálním principu (metodika ESA 95).** Tento systém zachycuje příjmy a výdaje na základě nároku; to je v okamžiku, kdy se ekonomická hodnota vytváří, transformuje nebo zaniká nebo když pohledávky a závazky vznikají, přeměňují se nebo zanikají. Tím zohledňuje hospodaření vlády z hlediska dlouhodobé perspektivy. Nepodává ovšem informaci o likviditě systému veřejných rozpočtů. Metodika ESA 95 je používána zejména v dokumentech předkládaných EU. Saldo v této metodice je využíváno pro hodnocení fiskální disciplíny členských států EU. V této metodice jsou rovněž sestavovány fiskální cíle uvedené v Konvergenčním programu ČR.

2) **Údaje v této zprávě jsou prezentovány v metodice peněžních toků,** která má přímou vazbu na schvalovaný státní rozpočet, rozpočty státních fondů a ostatních subjektů veřejných rozpočtů. Operace běžného roku jsou sledovány na hotovostním principu, tedy v okamžiku, kdy jednotlivé subjekty realizují související peněžní tok. Příjmy a výdaje jsou zaznamenány na základě provedené platby, nikoliv na základě vzniku pohledávky, resp. závazku. Prostřednictvím této metodiky jsou sledovány vládní příjmy, výdaje, financování salda hospodaření a s tím související změna dluhu. Je také používána v rozpočtových dokumentech, protože je blízká národní metodice sledování příjmů a výdajů.

Celkové saldo veřejných rozpočtů (rozdíl celkových příjmů a výdajů z nefinančních operací) slouží pro hodnocení rozpočtové politiky se zaměřením na její dopady na finanční trhy a jejich stabilitu. Na rozdíl od metodiky ESA 95 podává informaci o likviditě veřejných rozpočtů. Příjmy ani výdaje nezahrnují operace pohybu, tj. přírůstku nebo úbytku finančního majetku, kdy se pouze mění jedna forma finančního majetku na jinou.

Saldo pro fiskální cílení představuje celkové saldo v metodice peněžních toků očištěné o dotace transformačním institucím. Vyloučen je také vliv EU prostředků (vč. operací Národního fondu), které by výsledky daného roku zkreslovaly o časový nesoulad mezi přijetím plateb z EU a jejich realizací. Cílem je očistit saldo o operace, které jsou jednorázového nebo dočasného charakteru (např. úhrada transformačních nákladů). Tento ukazatel je shodný s ukazatelem používaným v návrhu střednědobého výhledu státního rozpočtu.

Pro názornější pochopení obou metodik je možné nalézt paralelu mezi účetnictvím státu a klasickým podnikovým účetnictvím. Zatímco metodika peněžních toků poskytuje v podstatě obdobné informace jako daňová evidence podnikatele, ESA 95 poskytuje informace dostupné z jeho podvojného účetnictví. Pouze na základě kompletní informace z účetních výkazů, tedy rozvahy, výkazu zisku a ztráty a cash-flow, které jsou v různých modifikacích výsledkem účetnictví každého podnikatelského subjektu, lze posoudit zdraví podniku nebo naopak nalézt jeho slabá místa. Rovněž pro stát je znalost těchto informací nutností, což současně vysvětluje důležitost analýzy dat v obou metodikách.

Po rekordním schodku veřejných rozpočtů v roce 2009 přichází jeho postupné snižování, nicméně i v roce 2012 se stále jedná o nadměrné deficitní hospodaření. Celkové saldo veřejných rozpočtů se meziročně zlepšilo o 0,4 p. b. na -4,1 % HDP; naopak ukazatel používaný jako základní indikátor pro fiskální cílení bude o 0,3 p. b. horší a deficit tak dosáhne 3,7 % HDP.

Fiskální cíl stanovený v Návrhu státního rozpočtu pro rok 2012 činil -3,3 % HDP, lze tedy očekávat jeho nesplnění o 0,4 p. b. Z údajů uvedených v Tabulce 1 a 2 je zřejmé, že výrazný růst tohoto ukazatele v roce 2009, způsobený zejména důsledky ekonomické krize, by měla vystřídat v dalších letech jeho stabilizace. Doposud však nebyla realizována dostatečná restrukturalizace výdajové strany veřejných rozpočtů. Přetrvává vysoký podíl mandatorních výdajů. Tendence veřejných financí se zdají být již pozitivnější, neboť v meziročním srovnání roste objem celkových příjmů v absolutní i poměrné výši a roste i daňová kvóta. Z hlediska dlouhodobé udržitelnosti veřejných financí jsou však potřebná další systémová opatření. Přehled o vývoji jednotlivých deficitů podávají následující tabulky.

Tabulka 1

Vývoj sald veřejných rozpočtů v mld. Kč

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
SALDO veřejných rozpočtů	-44,3	-39,1	-247,5	-179,5	-171,4	-158,2	-49,8
SALDO pro fiskální cílení ¹⁾	-38,5	-36,8	-229,7	-150,8	-131,4	-143,0	-109,4

Pramen: MF

Tabulka 2

Vývoj sald veřejných rozpočtů v % HDP

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
SALDO veřejných rozpočtů	-1,2	-1,0	-6,6	-4,8	-4,5	-4,1	-1,3
SALDO pro fiskální cílení ¹⁾	-1,1	-1,0	-6,1	-4,0	-3,5	-3,7	-2,8

Pramen: MF

1) Saldo bez dotací transformačním institucím a vlivu EU prostředků (viz metodický box výše)

Výše uvedená data svědčí o tom, že cíl původně stanovený v Konvergenčním programu ČR v roce 2011 (v metodice ESA 95; fundamentální rozdíly viz příložený metodický box) by měl být dodržen; nicméně oproti ambicióznějšímu cíli -3,0 % z roku 2012 se výsledek zhorší.

Podíl celkových příjmů veřejných rozpočtů na HDP se ve srovnání s rokem 2011 zvýší o 0,7 p. b. a bude činit 38,3 %. Rovněž celkové daňové příjmy (včetně pojistného na sociální zabezpečení) meziročně zaznamenají pozitivní vývoj, dojde k růstu jejich objemu o 2,5 % (v předchozím roce vzrostly rovněž o 2,5 %), konsolidovaná daňová kvóta se zvýší o 0,5 p. b. a bude činit 33,0 % HDP.

V roce 2012 se podíl výdajů veřejných rozpočtů na HDP oproti roku 2011 zvýší o 0,3 p. b. a dosáhne 42,4 % HDP. Ve struktuře výdajů ale nedochází k výrazným pozitivním změnám. Výdajová strana nadále zůstává zatížena vysokým podílem sociálních mandatorních výdajů. Nejvyšší váhu na celkových výdajích (43,2 %) mají sociální dávky, které jsou realizovány zejména státním rozpočtem. V jejich rámci jsou nejvýznamnější výdajovou zátěží dávky důchodového pojištění. Jejich objem se vzhledem k vysoké citlivosti na současný demografický vývoj nepodaří bez realizace plánované komplexní důchodové reformy stabilizovat. Další významnou skupinou mandatorních výdajů jsou dávky nemocenského pojištění, systém státní sociální podpory a dávky pomoci v hmotné nouzi vyplácené prostřednictvím obcí II. a III. stupně, tj. obcí s pověřeným obecním úřadem a obcí s rozšířenou působností.

V roce 2012 lze meziročně očekávat snížení výdajů na nákup fixních aktiv o 3,4 %, tedy pokles pořízení dlouhodobého majetku. Jejich převážná část bude realizována územními samosprávnými celky a státním rozpočtem. U běžných transferů poskytovaných veřejným finančním institucím se v roce 2012 očekává jejich meziroční nárůst o 0,3 mld. Kč na 4,3 mld. Kč; běžné transfery soukromým společnostem se zvýší především díky dotacím provozovatelům přenosové soustavy a distribučních soustav v souvislosti se snahou vlády zamezit nárůstu cen elektrické energie o 6,9 mld. Kč na 109,8 mld. Kč.

Nejvýznamnější složkou deficitu veřejných rozpočtů zůstává i v roce 2012 schodek státního rozpočtu. Ve srovnání s výsledky dosaženými v roce 2011 lze očekávat snížení deficitu o 33,4 mld. Kč na 111,2 mld. Kč.

Podíl čistého peněžního toku z provozní činnosti na HDP se ve srovnání s rokem 2011 zlepší o 0,3 p. b. a saldo dosáhne -2,1 % HDP. Primární deficit, který je zde vypočten jako deficit očištěný o výdaje spojené s úroky z dluhu veřejných rozpočtů, se meziročně sníží o 0,6 p. b. a v roce 2012 dosáhne hodnoty 2,7 % HDP.

Ve srovnání s původními předpoklady ve schválené dokumentaci k Návrhu státního rozpočtu na rok 2012 dochází k určitým odchylkám. Podstatně méně příznivě, než předpokládal schválený rozpočet, se vyvíjejí dotace od mezinárodních organizací ve formě běžných i kapitálových příjmů z evropských fondů (nižší o 53,4 mld. Kč) a daňové příjmy a příspěvky na sociální zabezpečení (dohromady by k jejich nenaplnění mělo dojít o 37,0 mld. Kč). Vyšší očekávané inkaso zaznamená pouze daň z příjmu fyzických osob (o 0,3 mld. Kč). Naopak nižší se očekává inkaso daně z přidané hodnoty (o 21,9 mld. Kč),

spotřebních daní (o 3,4 mld. Kč), pojistného na sociální zabezpečení (o 9,6 mld. Kč) a daně z příjmu právnických osob (o 2,8 mld. Kč).

Schodek státního rozpočtu byl původně předpokládán na úrovni 106,5 mld. Kč (resp. po zahrnutí transakcí Národního fondu a zdrojů z privatizace 85,0 mld. Kč). Podle aktuálních odhadů dosáhne jeho výše 111,2 mld. Kč (resp. 135,2 mld. Kč), což je o 4,7 mld. Kč (resp. 50,2 mld. Kč) více než původní rozpočet. Takto upravený deficit není metodicky srovnatelný s deficitem prezentovaným v ostatních částech rozpočtové dokumentace, neboť z jeho výše je vyloučen vliv finančních operací (poskytování a splácení půjček, nákup a prodej majetkových účastí).

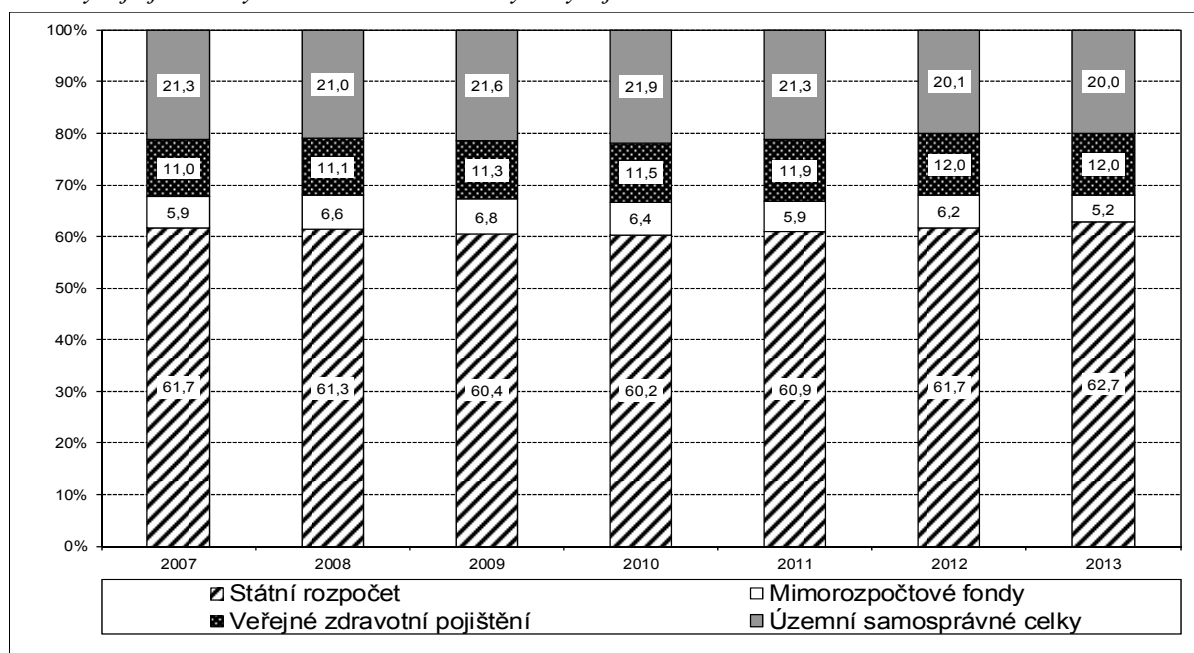
Ve srovnání s rozpočtovou dokumentací lze u státního rozpočtu očekávat nižší výdaje (o 26,5 mld. Kč) i příjmy (o 31,2 mld. Kč), po zahrnutí transakcí Národního fondu a zdrojů z privatizace nižší výdaje o 22,8 mld. Kč a příjmy o 73,0 mld. Kč. Méně by se mělo vydat především za úroky jakožto náklady na dluhovou službu (o 22,0 mld. Kč), užití zboží a služeb a také za sociální dávky. Naopak porostou kapitálové dotace jednotkám vládního sektoru (o 8,0 mld. Kč) a běžné transfery soukromým společnostem, o kterých již byla zmínka výše. Přes výraznou snahu redukovat celkový objem výdajů veřejných rozpočtů existuje i nadále prostor pro jejich systematickou restrukturalizaci a zefektivnění.

Rovněž ostatní subjekty veřejných rozpočtů s výjimkou územních samosprávných celků dosáhnou podle aktuálních odhadů proti původním předpokladům horšího výsledku hospodaření - mimorozpočtové fondy celkově o 7,2 mld. Kč (z toho Státní fond dopravní infrastruktury očekává deficit o 5,4 mld. vyšší) a veřejné zdravotní pojištění o 1,2 mld. Kč.

Z Grafu 1 je patrné, že v posledních letech nedocházelo v podílech výdajů jednotlivých subsektorů na celkových výdajích veřejných rozpočtů k nijak dramatickým změnám. Varující je stále relativně vysoký podíl výdajů dotačně závislých státních fondů, nicméně v roce 2013 se očekává jejich pokles. Trend mírného růstu podílu výdajů na veřejné zdravotní pojištění zůstane zachován.

Graf 1

Podíl výdajů jednotlivých subsektorů na celkových výdajích vládního sektoru v %



Pramen: MF

Očekávaný vývoj státního rozpočtu a rozpočtů územních samosprávných celků je detailně analyzován v samostatných částech Návrhu státního rozpočtu ČR na rok 2013. Hospodaření ostatních složek veřejných rozpočtů (mimorozpočtových fondů, tj. zde státních fondů a Pozemkového fondu ČR, a dále zdrojů z privatizace a veřejného zdravotního pojištění) je součástí tohoto materiálu o veřejných rozpočtech.

Tabulka 3

Příjmy jednotlivých složek veřejných rozpočtů v roce 2012 v mld. Kč

	Státní rozpočet ¹⁾	Mimorozp. fondy ²⁾	Veřejné zdravotní pojištění	Nekonsolid. ústřední vláda	Konsolidace	Konsolid. ústřední vláda	Územní samospr. ³⁾ celky	Nekonsolid. veřejné rozpočty	Konsolidace	Konsolid. veřejné rozpočty
CELKOVÉ PŘÍJMY	1031,4	99,9	223,6	1354,8	-126,5	1228,4	378,7	1607,0	-136,7	1470,3
1 PŘÍJMY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:	1030,1	98,0	223,5	1351,7	-126,5	1225,2	370,3	1595,5	-136,7	1458,8
11 Daně	529,5	13,3	0,0	542,8	0,0	542,8	183,0	725,9	0,0	725,9
111 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	176,5	0,0	0,0	176,5	0,0	176,5	86,1	262,6	0,0	262,6
1111 Placené fyzickými osobami	92,7	0,0	0,0	92,7	0,0	92,7	43,6	136,3	0,0	136,3
1112 Placené společnostmi a ostatními podniky	83,8	0,0	0,0	83,8	0,0	83,8	42,5	126,3	0,0	126,3
113 Daně z majetku	10,0	0,0	0,0	10,0	0,0	10,0	9,0	19,0	0,0	19,0
114 Daně ze zboží a služeb	342,9	13,3	0,0	356,2	0,0	356,2	87,9	444,1	0,0	444,1
1141 Obecné daně ze zboží a služeb (DPH)	200,6	0,0	0,0	200,6	0,0	200,6	81,0	281,6	0,0	281,6
1142 Spotřební daně	139,2	7,3	0,0	146,5	0,0	146,5	0,0	146,5	0,0	146,5
1144 Daně ze zvláštních služeb	1,7	0,0	0,0	1,7	0,0	1,7	4,9	6,6	0,0	6,6
1145 Daně z používání zboží, z povolení používat zboží a provozovat činnost	1,4	6,0	0,0	7,3	0,0	7,3	2,0	9,3	0,0	9,3
12 Sociální příspěvky	375,3	0,0	168,5	543,8	0,0	543,8	0,1	543,9	0,0	543,9
121 Příspěvky na sociální zabezpečení	360,8	0,0	168,5	529,4	0,0	529,4	0,0	529,4	0,0	529,4
1211 Příspěvky zaměstnanců	72,5	0,0	50,1	122,6	0,0	122,6	0,0	122,6	0,0	122,6
1212 Příspěvky zaměstnavatelů	265,6	0,0	101,5	367,0	0,0	367,0	0,0	367,0	0,0	367,0
1213 Příspěvky OSVČ nebo nezaměstnaných	22,8	0,0	14,5	37,3	0,0	37,3	0,0	37,3	0,0	37,3
122 Ostatní sociální příspěvky	14,5	0,0	0,0	14,5	0,0	14,5	0,1	14,6	0,0	14,6
13 Dotace	84,6	70,4	52,8	207,8	-126,5	81,3	137,1	218,4	-136,7	81,7
131 od zahraničních vlád	0,2	0,0	0,0	0,2	0,0	0,2	0,1	0,3	0,0	0,3
1311 Běžné	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,2	0,0	0,2
1312 Kapitálové	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1	0,2	0,0	0,2
132 od mezinárodních organizací	80,9	0,0	0,0	80,9	0,0	80,9	0,5	81,4	0,0	81,4
1321 Běžné	36,2	0,0	0,0	36,2	0,0	36,2	0,1	36,3	0,0	36,3
1322 Kapitálové	44,7	0,0	0,0	44,7	0,0	44,7	0,4	45,1	0,0	45,1
133 od institucí vládního sektoru	3,5	70,4	52,8	126,6	-126,5	0,2	136,5	136,7	-136,7	0,0
1331 Běžné	2,5	33,4	52,8	88,7	-88,6	0,1	105,8	105,9	-105,9	0,0
1332 Kapitálové	1,0	36,9	0,0	37,9	-37,9	0,0	30,8	30,8	-30,8	0,0
14 Ostatní příjmy	40,6	14,4	2,2	57,2	0,0	57,2	50,1	107,3	0,0	107,3
141 Příjmy z vlastnictví	20,2	0,8	0,3	21,3	0,0	21,3	9,3	30,6	0,0	30,6
142 Prodej zboží a služeb	10,4	12,5	0,2	23,0	0,0	23,0	25,7	48,7	0,0	48,7
143 Pokuty, penále a propadnutí	1,8	0,0	0,5	2,3	0,0	2,3	1,1	3,4	0,0	3,4
144 Dobrovolné transfery jiné než dotace	1,4	0,0	0,7	2,1	0,0	2,1	13,2	15,3	0,0	15,3
145 Ostatní příjmy jinde nezařazené	6,9	1,1	0,5	8,5	0,0	8,5	0,8	9,3	0,0	9,3
3 PRODEJ NEFINANČNÍCH AKTIV	1,3	1,8	0,1	3,1	0,0	3,1	8,4	11,5	0,0	11,5
311.2 Fixní aktiva	0,7	0,0	0,1	0,8	0,0	0,8	5,0	5,8	0,0	5,8
314.2 Nevyráběná aktiva	0,6	1,8	0,0	2,4	0,0	2,4	3,4	5,7	0,0	5,7

Pramen: MF

1) Konsolidovaný státní rozpočet včetně Národního fondu a zdrojů z privatizace (zrušený Fond národního majetku)

2) Státní fond dopravní infrastruktury, Státní fond rozvoje bydlení, Státní fond životního prostředí, Státní fond kultury, Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie, Státní zemědělský intervenční fond, Pozemkový fond ČR

3) Územní samosprávné celky zahrnují obce, kraje, dobrovolné svazky obcí a regionální rady regionů soudržnosti.

Tabulka 4

Výdaje a saldo jednotlivých složek veřejných rozpočtů v roce 2012 v mld. Kč

	Státní rozpočet ¹⁾	Mimorozp. fondy ²⁾	Veřejné zdravotní pojištění	Nekonsolid. ústřední vláda	Konsolidace	Konsolid. ústřední vláda	Územní samospr. celky ³⁾	Nekonsolid. veřejné rozpočty	Konsolidace	Konsolid. veřejné rozpočty
CELKOVÉ VÝDAJE	1166,5	117,5	227,4	1511,5	-126,5	1385,0	380,2	1765,2	-136,7	1628,5
2 VÝDAJE NA PROVOZNÍ ČINNOST	1155,5	117,1	226,2	1498,7	-126,5	1372,2	302,8	1675,0	-136,7	1538,3
21 Náhrady zaměstnancům	93,6	1,2	3,7	98,5	0,0	98,5	38,3	136,8	0,0	136,8
211 Mzdy a platy	70,3	0,9	2,7	73,9	0,0	73,9	29,0	102,9	0,0	102,9
212 Sociální příspěvky	23,3	0,3	0,9	24,6	0,0	24,6	9,4	33,9	0,0	33,9
2121 Skutečné sociální příspěvky	23,2	0,3	0,9	24,4	0,0	24,4	9,3	33,7	0,0	33,7
22 Užití zboží a služeb	58,1	3,3	3,0	64,4	0,0	64,4	63,5	128,0	0,0	128,0
24 Úroky	50,9	0,0	0,0	50,9	0,0	50,9	4,0	55,0	0,0	55,0
25 Běžné transfery	96,6	50,8	0,0	147,4	0,0	147,4	166,4	313,8	0,0	313,8
251 Veřejným společnostem	63,9	12,5	0,0	76,4	0,0	76,4	127,6	204,0	0,0	204,0
252 Soukromým společnostem	32,7	38,3	0,0	71,0	0,0	71,0	38,7	109,8	0,0	109,8
26 Dotace	288,8	7,0	0,0	295,8	-126,5	169,3	0,2	169,5	-136,7	32,8
262 Mezinárodním organizacím	32,8	0,0	0,0	32,8	0,0	32,8	0,0	32,8	0,0	32,8
2621 Běžné	32,8	0,0	0,0	32,8	0,0	32,8	0,0	32,8	0,0	32,8
2622 Kapitálové	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
263 Jednotkám vládního sektoru	256,0	7,0	0,0	263,0	-126,5	136,5	0,2	136,7	-136,7	0,0
2631 Běžné	191,4	2,9	0,0	194,3	-88,6	105,8	0,1	105,9	-105,9	0,0
2632 Kapitálové	64,6	4,1	0,0	68,7	-37,9	30,8	0,0	30,8	-30,8	0,0
27 Sociální dávky	485,1	0,0	219,0	704,1	0,0	704,1	0,1	704,2	0,0	704,2
271 Dávky sociálního zabezpečení	485,0	0,0	219,0	704,0	0,0	704,0	0,0	704,0	0,0	704,0
28 Ostatní výdaje	82,4	54,7	0,5	137,6	0,0	137,6	30,2	167,8	0,0	167,8
282 Ostatní výdaje jinde nezařazené	82,4	54,7	0,5	137,6	0,0	137,6	30,1	167,7	0,0	167,7
2821 Ostatní běžné výdaje	19,4	0,9	0,5	20,8	0,0	20,8	12,2	33,0	0,0	33,0
2822 Ostatní kapitálové výdaje	63,0	53,8	0,0	116,8	0,0	116,8	17,9	134,7	0,0	134,7
3 NÁKUP NEFINANČNÍCH AKTIV	11,1	0,4	1,3	12,7	0,0	12,7	77,5	90,2	0,0	90,2
311.1 Fixní aktiva	11,1	0,4	1,3	12,7	0,0	12,7	75,9	88,6	0,0	88,6
313.1 Cennosti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.1 Nevyráběná aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	1,6	0,0	1,6
SALDO	-135,2	-17,6	-3,8	-156,6	0,0	-156,6	-1,5	-158,2	0,0	-158,2
SALDO pro fiskální cílení¹⁾										-143,0
Saldo provozní bilance ²⁾	-125,4	-19,0	-2,6	-147,0	0,0	-147,0	67,5	-79,5	0,0	-79,5
Saldo primární bilance	-84,3	-17,6	-3,8	-105,7	0,0	-105,7	2,5	-103,2	0,0	-103,2

Pramen: MF

1) Konsolidovaný státní rozpočet včetně Národního fondu a zdrojů z privatizace (zrušený Fond národního majetku)

2) Státní fond dopravní infrastruktury, Státní fond rozvoje bydlení, Státní fond životního prostředí, Státní fond kultury, Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie, Státní zemědělský intervenční fond, Pozemkový fond ČR

3) Územní samosprávné celky zahrnují obce, kraje, dobrovolné svazky obcí a regionální rady regionů soudržnosti.

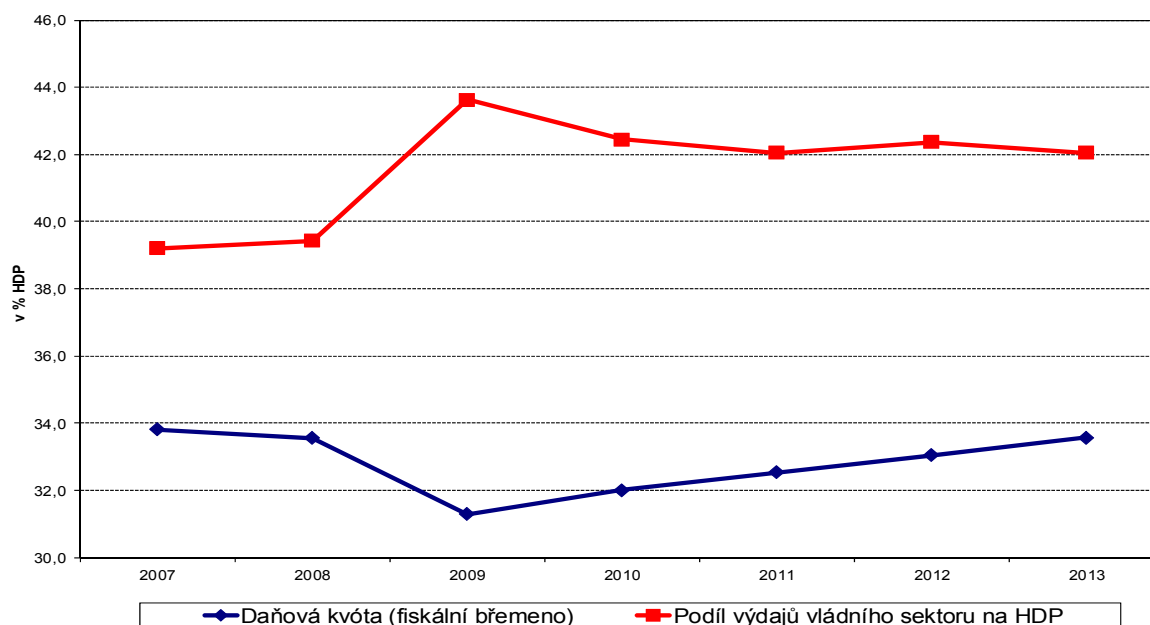
2. Veřejné rozpočty v roce 2013

Sestavení rozpočtu na rok 2013 je opět ovlivněno nezbytností pokračovat v procesu fiskální konsolidace, jehož cílem je dosažení vyrovnaných veřejných rozpočtů v roce 2016. Meziroční pokles deficitu veřejných rozpočtů na méně než třetinu, tj. 49,8 mld. Kč (1,3 % HDP) se projeví téměř u všech subjektů veřejných rozpočtů, zejména u transakcí Národního fondu. Toto zlepšení však nelze přeceňovat, neboť Národní fond předpokládá vyšší příjmy z Evropské unie (dále EU) než jejich převod do státního rozpočtu. Zlepší se rovněž hospodaření státního rozpočtu, mimorozpočtových fondů, veřejných zdravotních pojišťoven i územních samosprávných celků. Celkově se tak ve výsledku veřejných financí očekávají pozitivní vývojové trendy.

Podíl deficitu veřejných rozpočtů v metodice fiskálního cílení bude činit 2,8 % HDP, čemuž odpovídá jeho absolutní výše 109,4 mld. Kč. V podílovém vyjádření ve vztahu k HDP příjmy vzrostou o 2,5 p. b. na 40,8 % a daňová kvóta o 0,5 p. b. na 33,6 %. Naopak se sníží objem celkových výdajů, a to o 0,3 p. b. na 42,1 % (viz Graf 2). Meziročně příjmy vzrostou o 8,8 %, výdaje pouze o 1,3 %; výsledkem bude zmíněný pokles deficitu veřejných rozpočtů.

Graf 2

Konsolidovaná daňová kvóta a podíl výdajů vládního sektoru na HDP



Pramen: MF

Vývoj veřejných rozpočtů se po nedávné krizi dostává do příznivějších hodnot, nicméně je nezbytné i nadále provádět obezřetnou fiskální politiku a pokračovat v nastartovaném konsolidačním úsilí. Nutno připomenout, že ke krytí výdajů již nejsou k dispozici mimořádné

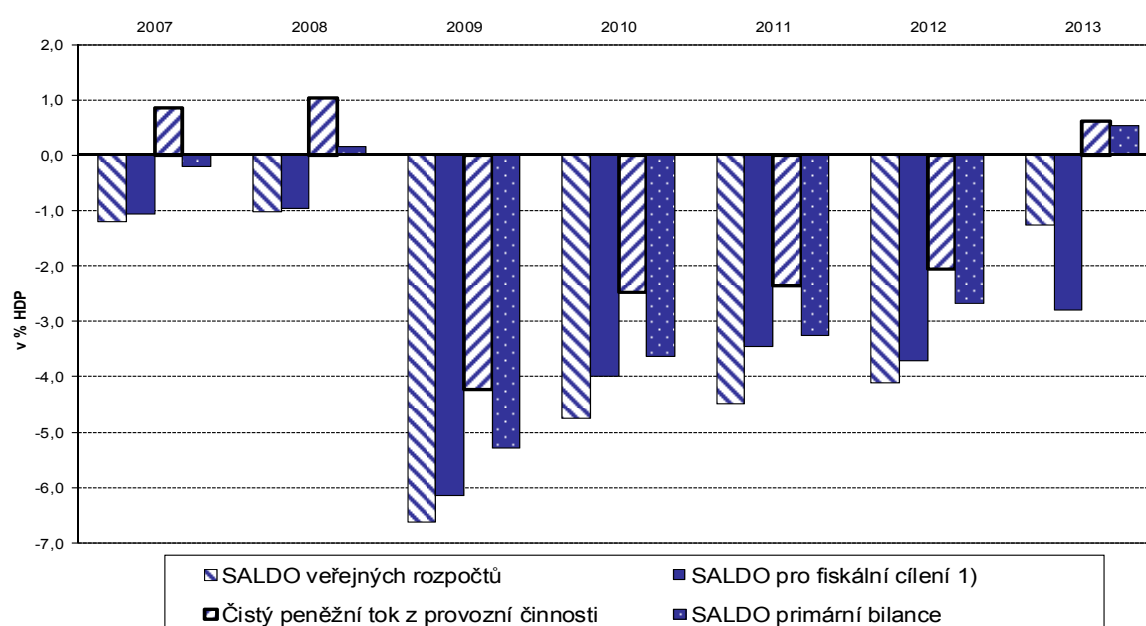
příjmy jednorázového charakteru jako v minulých letech, což může vést *ceteris paribus* k dalšímu prohlubování v minulosti založených neudržitelných výdajových trendů.

Do příjmů státního rozpočtu budou ze zdrojů z privatizace opět zapojeny prostředky ve výši 13,0 mld. Kč na krytí deficitu na důchodovém účtu. Na výdajové straně byla učiněna další úsporná opatření u jednotlivých kapitol, která také povedou ve srovnání s očekávaným výsledkem hospodaření roku 2012 ke snížení schodku státního rozpočtu o 10,5 mld. Kč.

Vývoj sald veřejných rozpočtů zachycuje Graf 3.

Graf 3

Vývoj sald veřejných rozpočtů v % HDP



Pramen: MF

1) Saldo bez dotací transformačním institucím a vlivu EU prostředků

Enormně pozitivní trend je patrný u vývoje čistého peněžního toku z provozní činnosti, jehož záporné saldo se ve srovnání s rokem 2012 změnilo na přebytek 23,8 mld. Kč, tj. 0,6 % HDP (v podílovém vyjádření k HDP se jedná o zlepšení 2,7 p. b.). Také z deficitu primární bilance¹ se stane přebytek, a to ve výši 21,3 mld. Kč. V podílovém vyjádření se jedná o zlepšení 3,2 p. b. na 0,5 % HDP, což svědčí o dalším omezení fiskální expanze až přechodu k restrikcím.

K rizikům budoucího vývoje patří i nadále vyčerpání zdrojů z privatizace a neuhrazení privatizačních závazků (např. garance za likvidaci ekologických škod ve zprivatizovaných podnicích), které se tak v budoucnu mohou stát výraznou zátěží pro veřejné finance.

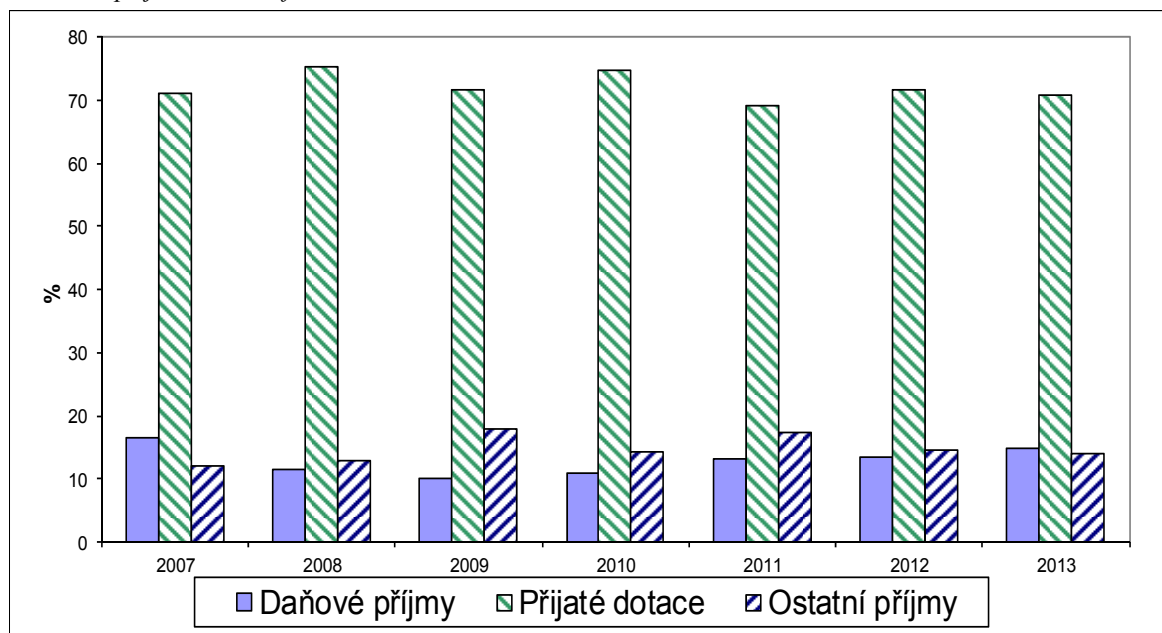
¹ Deficit očištěný o výdaje spojené s dluhovými úroky.

V souvislosti s vysokou závislostí státních fondů (Státní zemědělský intervenční fond a Státní fond dopravní infrastruktury) na dotacích opakovaně konstatujeme, že tento segment veřejných rozpočtů je rovněž zdrojem fiskálních rizik. Na financování veřejného deficitu se doposud mimo privatizační příjmy podílelo i snižování aktiv některých mimorozpočtových fondů.

Přestože příjmy státních fondů bez dotací nevykazují zřetelný rostoucí trend (v podílovém vyjádření viz Graf 4), většina z nich nemá dostatečné vlastní zdroje na realizaci již nastavených výdajových programů. Vyčerpání vlastních zdrojů financování představuje v budoucnu potenciální riziko pro financování svých deficitů a tím i růst dluhu. U většiny státních fondů proto nedochází k zahajování nových programů.

Graf 4

Struktura příjmů státních fondů v %



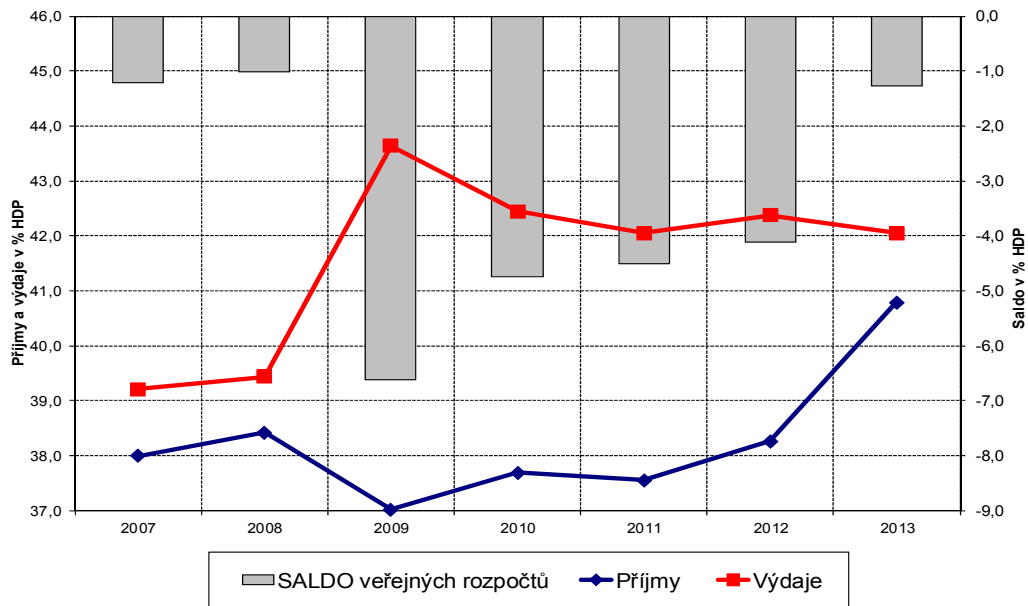
Pramen: MF

Realizací opatření, navrhovaných na rok 2013, bude pokračovat proces stabilizace veřejných rozpočtů, čímž bude docházet ke snížení deficitu a zastavení růstu úrovně zadlužení. Tyto kroky jsou nezbytné pro zajištění udržitelnosti hospodaření systému veřejných rozpočtů v dlouhodobém časovém horizontu.

Graf 5 znázorňuje vývoj salda (deficitu) veřejných rozpočtů a celkových příjmů a výdajů v čase a dokumentuje tak výše uvedený komentář vývojových trendů.

Graf 5

Vývoj salda a celkových příjmů a výdajů veřejných rozpočtů v ČR (% HDP)



Pramen: MF

Tabulka 5

Příjmy jednotlivých složek veřejných rozpočtů v roce 2013 v mld. Kč

	Státní rozpočet ¹⁾	Mimorozp. fondy ²⁾	Veřejné zdravotní pojištění	Nekonsolid. ústřední vláda	Konsolidace	Konsolid. ústřední vláda	Územní samospr. celky ³⁾	Nekonsolid. veřejné rozpočty	Konsolidace	Konsolid. veřejné rozpočty
CELKOVÉ PŘÍJMY	1139,5	95,3	228,0	1462,8	-121,3	1341,5	377,3	1718,8	-119,3	1599,5
1 PŘÍJMY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:	1135,6	94,2	227,9	1457,7	-121,3	1336,4	368,9	1705,3	-119,3	1586,0
11 Daně	548,7	13,9	0,0	562,6	0,0	562,6	200,0	762,6	0,0	762,6
111 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	183,4	0,0	0,0	183,4	0,0	183,4	97,0	280,4	0,0	280,4
1111 Placené fyzickými osobami	99,8	0,0	0,0	99,8	0,0	99,8	50,6	150,4	0,0	150,4
1112 Placené společnostmi a ostatními podniky	83,6	0,0	0,0	83,6	0,0	83,6	46,4	130,0	0,0	130,0
113 Daně z majetku	9,7	0,0	0,0	9,7	0,0	9,7	9,0	18,7	0,0	18,7
114 Daně ze zboží a služeb	355,4	13,9	0,0	369,3	0,0	369,3	94,0	463,3	0,0	463,3
1141 Obecné daně ze zboží a služeb (DPH)	208,5	0,0	0,0	208,5	0,0	208,5	85,9	294,4	0,0	294,4
1142 Spotřební daně	143,5	7,4	0,0	150,9	0,0	150,9	0,0	150,9	0,0	150,9
1144 Daně ze zvláštních služeb	2,6	0,0	0,0	2,6	0,0	2,6	6,1	8,7	0,0	8,7
1145 Daně z používání zboží, z povolení používat zboží a provozovat činnost	0,8	6,4	0,0	7,3	0,0	7,3	2,0	9,3	0,0	9,3
12 Sociální příspěvky	380,9	0,0	173,1	554,0	0,0	554,0	0,1	554,1	0,0	554,1
121 Příspěvky na sociální zabezpečení	366,7	0,0	173,1	539,8	0,0	539,8	0,0	539,8	0,0	539,8
1211 Příspěvky zaměstnanců	83,7	0,0	51,6	135,3	0,0	135,3	0,0	135,3	0,0	135,3
1212 Příspěvky zaměstnavatelů	260,7	0,0	104,3	365,0	0,0	365,0	0,0	365,0	0,0	365,0
1213 Příspěvky OSVČ nebo nezaměstnaných	22,3	0,0	14,6	36,9	0,0	36,9	0,0	36,9	0,0	36,9
122 Ostatní sociální příspěvky	14,2	0,0	0,0	14,2	0,0	14,2	0,1	14,3	0,0	14,3
13 Dotace	164,3	66,7	53,2	284,2	-121,3	162,9	119,8	282,6	-119,3	163,4
131 od zahraničních vlád	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
1311 Běžné	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1312 Kapitálové	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0	0,1
132 od mezinárodních organizací	162,8	0,0	0,0	162,8	0,0	162,8	0,5	163,3	0,0	163,3
1321 Běžné	60,7	0,0	0,0	60,7	0,0	60,7	0,1	60,8	0,0	60,8
1322 Kapitálové	102,1	0,0	0,0	102,1	0,0	102,1	0,4	102,5	0,0	102,5
133 od institucí vládního sektoru	1,5	66,7	53,2	121,4	-121,3	0,0	119,2	119,3	-119,3	0,0
1331 Běžné	0,6	36,6	53,2	90,3	-90,3	0,0	103,9	103,9	-103,9	0,0
1332 Kapitálové	0,9	30,1	0,0	31,0	-31,0	0,0	15,4	15,4	-15,4	0,0
14 Ostatní příjmy	41,7	13,6	1,6	56,9	0,0	56,9	49,0	106,0	0,0	106,0
141 Příjmy z vlastnictví	16,9	0,8	0,3	18,0	0,0	18,0	9,4	27,4	0,0	27,4
142 Prodej zboží a služeb	15,2	12,5	0,3	28,0	0,0	28,0	26,3	54,3	0,0	54,3
143 Pokuty, penále a propadnutí	2,2	0,0	0,5	2,7	0,0	2,7	1,2	3,9	0,0	3,9
144 Dobrovolné transfery jiné než dotace	0,7	0,0	0,0	0,7	0,0	0,7	10,5	11,2	0,0	11,2
145 Ostatní příjmy jinde nezařazené	6,6	0,3	0,5	7,5	0,0	7,5	1,7	9,2	0,0	9,2
3 PRODEJ NEFINANČNÍCH AKTIV	3,9	1,2	0,1	5,1	0,0	5,1	8,4	13,5	0,0	13,5
311.2 Fixní aktiva	3,6	0,0	0,1	3,7	0,0	3,7	5,0	8,7	0,0	8,7
314.2 Nevyráběná aktiva	0,3	1,2	0,0	1,5	0,0	1,5	3,4	4,8	0,0	4,8

Pramen: MF

- 1) *Konsolidovaný státní rozpočet včetně Národního fondu a zdrojů z privatizace (zrušený Fond národního majetku)*
- 2) *Státní fond dopravní infrastruktury, Státní fond rozvoje bydlení, Státní fond životního prostředí, Státní fond kultury, Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie, Státní zemědělský intervenční fond, Pozemkový fond ČR*
- 3) *Územní samosprávné celky zahrnují obce, kraje, dobrovolné svazky obcí a regionální rady regionů soudržnosti.*

Tabulka 6
Výdaje a saldo jednotlivých složek veřejných rozpočtů v roce 2013 v mld. Kč

	Státní rozpočet ¹⁾	Mimorozp. fondy ²⁾	Veřejné zdravotní pojištění	Nekonsolid. ústřední vláda	Konsolidace	Konsolid. ústřední vláda	Územní samospr. celky ³⁾	Nekonsolid. veřejné rozpočty	Konsolidace	Konsolid. veřejné rozpočty
CELKOVÉ VÝDAJE	1184,9	99,2	227,7	1511,7	-121,3	1390,4	378,2	1768,6	-119,3	1649,4
2 VÝDAJE NA PROVOZNÍ ČINNOST	1176,1	98,7	227,1	1501,9	-121,3	1380,6	300,8	1681,5	-119,3	1562,2
21 Náhrady zaměstnancům	92,9	1,2	3,8	97,9	0,0	97,9	38,4	136,3	0,0	136,3
211 Mzdy a platy	69,4	0,9	2,8	73,1	0,0	73,1	29,0	102,1	0,0	102,1
212 Sociální příspěvky	23,6	0,3	1,0	24,8	0,0	24,8	9,4	34,2	0,0	34,2
2121 Skutečné sociální příspěvky	23,4	0,3	1,0	24,6	0,0	24,6	9,3	33,9	0,0	33,9
22 Užití zboží a služeb	59,6	3,6	2,5	65,7	0,0	65,7	65,0	130,6	0,0	130,6
24 Úroky	67,1	0,0	0,0	67,1	0,0	67,1	4,1	71,2	0,0	71,2
25 Běžné transfery	96,5	44,6	0,0	141,1	0,0	141,1	168,8	309,9	0,0	309,9
251 Veřejným společnostem	63,7	11,2	0,0	74,8	0,0	74,8	129,1	203,9	0,0	203,9
252 Soukromým společnostem	32,8	33,5	0,0	66,3	0,0	66,3	39,7	106,0	0,0	106,0
26 Dotace	270,8	4,1	0,0	275,0	-121,3	153,6	0,1	153,7	-119,3	34,4
262 Mezinárodním organizacím	34,4	0,0	0,0	34,4	0,0	34,4	0,0	34,4	0,0	34,4
2621 Běžné	34,4	0,0	0,0	34,4	0,0	34,4	0,0	34,4	0,0	34,4
2622 Kapitálové	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
263 Jednotkám vládního sektoru	236,4	4,1	0,0	240,5	-121,3	119,2	0,0	119,3	-119,3	0,0
2631 Běžné	193,2	0,9	0,0	194,2	-90,3	103,9	0,0	103,9	-103,9	0,0
2632 Kapitálové	43,2	3,2	0,0	46,4	-31,0	15,4	0,0	15,4	-15,4	0,0
27 Sociální dávky	503,2	0,0	220,3	723,4	0,0	723,4	0,1	723,5	0,0	723,5
271 Dávky sociálního zabezpečení	503,0	0,0	220,3	723,2	0,0	723,2	0,0	723,2	0,0	723,2
28 Ostatní výdaje	86,0	45,2	0,5	131,7	0,0	131,7	24,5	156,2	0,0	156,2
282 Ostatní výdaje jinde nezařazené	86,0	45,2	0,5	131,7	0,0	131,7	24,5	156,2	0,0	156,2
2821 Ostatní běžné výdaje	24,9	0,7	0,5	26,1	0,0	26,1	12,5	38,6	0,0	38,6
2822 Ostatní kapitálové výdaje	61,1	44,5	0,0	105,6	0,0	105,6	12,0	117,6	0,0	117,6
3 NÁKUP NEFINANČNÍCH AKTIV	8,7	0,4	0,6	9,8	0,0	9,8	77,4	87,2	0,0	87,2
311.1 Fixní aktiva	8,7	0,4	0,6	9,8	0,0	9,8	75,8	85,5	0,0	85,5
313.1 Cennosti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.1 Nevyráběná aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,6	1,6	0,0	1,6
SALDO	-45,4	-3,9	0,3	-48,9	0,0	-48,9	-0,9	-49,8	0,0	-49,8
SALDO pro fiskální cílení¹⁾										-109,4
Saldo provozní bilance ²⁾	-40,5	-4,6	0,8	-44,3	0,0	-44,3	68,1	23,8	0,0	23,8
Saldo primární bilance	21,7	-3,9	0,3	18,2	0,0	18,2	3,1	21,3	0,0	21,3

Pramen: MF
1) Konsolidovaný státní rozpočet včetně Národního fondu a zdrojů z privatizace (zrušený Fond národního majetku)
2) Státní fond dopravní infrastruktury, Státní fond rozvoje bydlení, Státní fond životního prostředí, Státní fond kultury, Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie, Státní zemědělský intervenční fond, Pozemkový fond ČR
3) Územní samosprávné celky zahrnují obce, kraje, dobrovolné svazky obcí a regionální rady regionů soudržnosti.

Dodatek: Vývoj hospodaření konsolidovaných veřejných rozpočtů

Tabulka 7

Příjmy konsolidovaných veřejných rozpočtů v mld. Kč a jejich podíly na HDP

		Konsolidované veřejné rozpočty (mld. Kč)						Podíl na HDP (%)					
		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2008	2009	2010	2011	2012	2013
						<i>předběžná skutečnost</i>	<i>predikce</i>					<i>předběžná skutečnost</i>	<i>predikce</i>
	CELKOVÉ PŘÍJMY	1478,2	1383,9	1422,8	1429,6	1470,3	1599,5	38,4	37,0	37,7	37,5	38,3	40,8
1	PŘÍJMY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:	1461,0	1355,3	1401,2	1418,1	1458,8	1586,0	38,0	36,2	37,1	37,2	38,0	40,4
11	Daně	742,8	660,4	690,8	705,6	725,9	762,6	19,3	17,7	18,3	18,5	18,9	19,4
111	Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	330,9	254,7	260,9	257,2	262,6	280,4	8,6	6,8	6,9	6,8	6,8	7,1
1111	Placené fyzickými osobami	143,3	127,5	131,3	133,9	136,3	150,4	3,7	3,4	3,5	3,5	3,5	3,8
1112	Placené společnostmi a ostatními podniky	187,6	127,1	129,6	123,3	126,3	130,0	4,9	3,4	3,4	3,2	3,3	3,3
113	Daně z majetku	15,5	14,4	16,4	20,3	19,0	18,7	0,4	0,4	0,4	0,5	0,5	0,5
114	Daně ze zboží a služeb	396,3	391,1	413,4	425,1	444,1	463,3	10,3	10,5	11,0	11,2	11,6	11,8
1141	Obecné daně ze zboží a služeb (DPH)	249,2	248,1	263,9	269,3	281,6	294,4	6,5	6,6	7,0	7,1	7,3	7,5
1142	Spotřební daně	133,0	131,1	138,3	146,6	146,5	150,9	3,5	3,5	3,7	3,8	3,8	3,8
1144	Daně ze zvláštních služeb	2,2	2,1	1,8	2,0	6,6	8,7	0,1	0,1	0,0	0,1	0,2	0,2
1145	Daně z používání zboží, z povolení používat zboží a provozovat činnost	11,8	9,8	9,5	7,2	9,3	9,3	0,3	0,3	0,3	0,2	0,2	0,2
12	Sociální příspěvky	548,2	509,7	517,5	533,2	543,9	554,1	14,2	13,6	13,7	14,0	14,2	14,1
121	Příspěvky na sociální zabezpečení	529,9	495,9	503,4	518,9	529,4	539,8	13,8	13,3	13,3	13,6	13,8	13,8
1211	Příspěvky zaměstnanců	130,1	113,6	116,9	120,3	122,6	135,3	3,4	3,0	3,1	3,2	3,2	3,4
1212	Příspěvky zaměstnavatelů	364,9	338,5	349,2	359,3	367,0	365,0	9,5	9,1	9,3	9,4	9,6	9,3
1213	Příspěvky OSVČ nebo nezaměstnaných	32,8	39,2	35,3	36,5	37,3	36,9	0,9	1,0	0,9	1,0	1,0	0,9
122	Ostatní sociální příspěvky	18,3	13,8	14,0	14,3	14,6	14,3	0,5	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4
13	Dotace	60,5	79,6	84,9	73,9	81,7	163,4	1,6	2,1	2,2	1,9	2,1	4,2
131	od zahraničních vlád	0,1	0,2	0,4	0,6	0,3	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1311	Běžné	0,0	0,1	0,1	0,1	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1312	Kapitálové	0,1	0,1	0,2	0,4	0,2	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
132	od mezinárodních organizací	60,4	79,4	84,6	73,3	81,4	163,3	1,6	2,1	2,2	1,9	2,1	4,2
1321	Běžné	26,8	33,3	36,3	40,3	36,3	60,8	0,7	0,9	1,0	1,1	0,9	1,5
1322	Kapitálové	33,6	46,2	48,2	33,0	45,1	102,5	0,9	1,2	1,3	0,9	1,2	2,6
14	Ostatní příjmy	109,5	105,6	108,0	105,4	107,3	106,0	2,8	2,8	2,9	2,8	2,8	2,7
141	Příjmy z vlastnictví	34,3	33,6	34,9	29,7	30,6	27,4	0,9	0,9	0,9	0,8	0,8	0,7
142	Prodej zboží a služeb	43,3	42,9	44,2	47,7	48,7	54,3	1,1	1,1	1,2	1,3	1,3	1,4
143	Pokuty, penále a propadnutí	3,5	5,5	4,5	4,3	3,4	3,9	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
144	Dobrovolné transfery jiné než dotace	11,9	15,0	16,3	12,6	15,3	11,2	0,3	0,4	0,4	0,3	0,4	0,3
145	Ostatní příjmy jinde nezařazené	16,6	8,6	8,0	11,1	9,3	9,2	0,4	0,2	0,2	0,3	0,2	0,2
3	PRODEJ NEFINANČNÍCH AKTIV	17,3	28,7	21,7	11,5	11,5	13,5	0,4	0,8	0,6	0,3	0,3	0,3
311.2	Fixní aktiva	9,6	9,5	9,8	5,5	5,8	8,7	0,2	0,3	0,3	0,1	0,2	0,2
314.2	Nevyráběná aktiva	7,7	19,2	11,9	6,0	5,7	4,8	0,2	0,5	0,3	0,2	0,1	0,1

Pramen: MF

Tabulka 8
Výdaje a saldo konsolidovaných veřejných rozpočtů v mld. Kč a jejich podíly na HDP

		Konsolidované veřejné rozpočty (mld. Kč)						Podíl na HDP (%)					
		2008	2009	2010	2011	2012	2013	2008	2009	2010	2011	2012	2013
						<i>předběžná skutečnost</i>	<i>predikce</i>					<i>předběžná skutečnost</i>	<i>predikce</i>
	CELKOVÉ VÝDAJE	1517,3	1631,5	1602,3	1601,0	1628,5	1649,4	39,4	43,6	42,4	42,0	42,4	42,1
2	VÝDAJE NA PROVOZNI ČINNOST	1421,1	1513,2	1495,1	1507,8	1538,3	1562,2	36,9	40,5	39,6	39,6	40,0	39,8
21	Náhrady zaměstnancům	141,4	146,6	145,9	136,0	136,8	136,3	3,7	3,9	3,9	3,6	3,6	3,5
211	Mzdy a platy	106,5	111,3	110,7	102,8	102,9	102,1	2,8	3,0	2,9	2,7	2,7	2,6
212	Sociální příspěvky	34,9	35,3	35,2	33,2	33,9	34,2	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
22	Užití zboží a služeb	133,4	148,1	142,1	129,1	128,0	130,6	3,5	4,0	3,8	3,4	3,3	3,3
24	Úroky	44,7	49,6	42,1	47,8	55,0	71,2	1,2	1,3	1,1	1,3	1,4	1,8
25	Běžné transfery	272,6	301,9	300,0	307,6	313,8	309,9	7,1	8,1	7,9	8,1	8,2	7,9
251	Veřejným společenstvem	206,5	205,6	205,4	204,7	204,0	203,9	5,4	5,5	5,4	5,4	5,3	5,2
2511	Nefinančním společenstvem	.	198,8	199,9	200,7	199,7	199,9	.	5,3	5,3	5,3	5,2	5,1
2512	Finančním společenstvem	.	6,7	5,5	4,0	4,3	4,1	.	0,2	0,1	0,1	0,1	0,1
252	Soukromým společenstvem	66,2	96,3	94,7	102,9	109,8	106,0	1,7	2,6	2,5	2,7	2,9	2,7
26	Dotace	29,0	30,3	30,6	34,3	32,8	34,4	0,8	0,8	0,8	0,9	0,9	0,9
262	Mezinárodním organizacím	29,0	30,3	30,6	34,3	32,8	34,4	0,8	0,8	0,8	0,9	0,9	0,9
2621	Běžné	29,0	30,3	30,6	34,3	32,8	34,4	0,8	0,8	0,8	0,9	0,9	0,9
27	Sociální dávky	618,0	663,8	670,7	686,9	704,2	723,5	16,1	17,8	17,8	18,0	18,3	18,4
271	Dávky sociálního zabezpečení	618,0	663,6	670,6	686,7	704,0	723,2	16,1	17,7	17,8	18,0	18,3	18,4
28	Ostatní výdaje	181,9	172,9	163,6	166,2	167,8	156,2	4,7	4,6	4,3	4,4	4,4	4,0
282	Ostatní výdaje jinde nezařazené	181,8	172,9	163,6	166,1	167,7	156,2	4,7	4,6	4,3	4,4	4,4	4,0
2821	Ostatní běžné výdaje	30,9	31,5	34,1	31,0	33,0	38,6	0,8	0,8	0,9	0,8	0,9	1,0
2822	Ostatní kapitálové výdaje	150,9	141,3	129,5	135,1	134,7	117,6	3,9	3,8	3,4	3,5	3,5	3,0
3	NÁKUP NEFINANČNÍCH AKTIV	96,2	118,3	107,3	93,2	90,2	87,2	2,5	3,2	2,8	2,4	2,3	2,2
311.1	Fixní aktiva	93,4	115,8	105,2	91,8	88,6	85,5	2,4	3,1	2,8	2,4	2,3	2,2
313.1	Cennosti	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.1	Nevyráběná aktiva	2,8	2,5	2,0	1,4	1,6	1,6	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
	SALDO	-39,1	-247,5	-179,5	-171,4	-158,2	-49,8	-1,0	-6,6	-4,8	-4,5	-4,1	-1,3
	SALDO pro fiskální cílení	-36,8	-229,7	-150,8	-131,4	-143,0	-109,4	-1,0	-6,1	-4,0	-3,5	-3,7	-2,8
	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	39,8	-157,9	-93,9	-89,7	-79,5	23,8	1,0	-4,2	-2,5	-2,4	-2,1	0,6
	Saldo primární bilance	5,6	-197,9	-137,4	-123,6	-103,2	21,3	0,1	-5,3	-3,6	-3,2	-2,7	0,5

Pramen: MF

B) Dluh veřejných rozpočtů

Vývoj deficitů veřejných rozpočtů ve velké míře ovlivňuje výši dluhu, jehož meziroční růst bude i v roce 2012 výrazný, dokonce vyšší než v roce předchozím, a dosáhne 10,2 %. V relaci k HDP se celkový dluh ve srovnání s rokem 2011 zvýší o 3,8 p. b. na 44,9 % HDP. Jeho úroveň se ke konci roku 2012 odhaduje na 1 725,4 mld. Kč. Hlavní příčinou růstu dluhu veřejných rozpočtů zůstává deficit státního rozpočtu, a proto má státní dluh v jeho struktuře nejvyšší váhu (93,6 %)². Dynamika růstu státního dluhu je mírně vyšší než u celkového dluhu veřejných rozpočtů a je očekávána ve výši 10,7 %.

V roce 2013 dynamika růstu veřejného dluhu poklesne na 5,5 % a jeho očekávaný stav se zvýší o 95,0 mld. Kč na 1 820,4 mld. Kč. V podílovém vyjádření k HDP ve srovnání s rokem 2012 vzroste o 1,5 p. b. na 46,4 % HDP. Váha státního dluhu na celkovém veřejném zadlužení se opět mírně zvýší a dosáhne 94,1³ %. Jeho meziroční dynamika ve srovnání s rokem 2012 zpomalí o 4,6 p.b. na 6,0 %.

U podílu jednotlivých segmentů veřejných rozpočtů na celkovém zadlužení nedojde k žádným výrazným změnám. Z hlediska váhy se po státním dluhu na celkovém dluhu veřejných rozpočtů nejvíce podílejí územní samosprávné celky, jejichž zadlužení v roce 2013 ve srovnání s předchozím rokem mírně poklesne. Lze očekávat rostoucí výši dluhu mimorozpočtových fondů. Zadlužení vykazují stejně jako v roce 2012 Státní fond životního prostředí a zejména pak Státní zemědělský intervenční fond. Jak již bylo řečeno, vyčerpání vlastních zdrojů mimorozpočtových fondů k financování svých deficitů představuje další potenciální riziko růstu dluhu veřejných rozpočtů. Zdravotní pojišťovny by měly v roce 2013 vykázat minimální dluh.

Ve srovnání s ostatními zeměmi není úroveň celkového zadlužení ČR vysoká, nicméně nebezpečím je již několik let vysoká dynamika růstu veřejného dluhu a také skutečnost, že byl tento růst v minulosti značně zpomalován inkasem privatizačních příjmů. Jejich vliv je v současné době již zanedbatelný a dosažená výše deficitu má těsnější vliv na růst dluhu. Náklady dluhové služby razantně rostou a zůstávají trvalou zátěží výdajové strany. Skutečnost, že i ostatní země financují realizovaná protikrizová opatření emisemi státních či vládních dluhopisů, může zhoršit absorpční schopnost trhu a negativně tak ovlivnit náklady spojené s emisí a výši dluhové služby. Jediným možným řešením je proto zmírnění růstu deficitů veřejných rozpočtů, které dluh generují, v lepším případě pak trvalé dosahování

² Podíl státního konsolidovaného dluhu na celkovém veřejném nekonsolidovaném dluhu

³ Podíl státního konsolidovaného dluhu na celkovém veřejném nekonsolidovaném dluhu

přebytků primární bilance. Vývoj deficitů tak bude mít i v budoucnu stále výraznější vliv na růst dluhu (viz část A – Veřejné rozpočty).

Tabulka 9

Vývoj dluhu veřejných rozpočtů v mld. Kč a jeho podíl na HDP

	Hrubý konsolidovaný dluh veřejných rozpočtů (mld. Kč)					Podíl na HDP v %				
	2009	2010	2011	2012	2013	2009	2010	2011	2012	2013
				<i>předběžná skutečnost</i>	<i>predikce</i>				<i>předběžná skutečnost</i>	<i>predikce</i>
Hrubý konsolidovaný dluh VR	1 257,6	1 426,4	1 565,1	1 725,4	1 820,4	33,6	37,8	41,1	44,9	46,4
Státní dluh (konsolidovaný)	1 159,6	1 323,9	1 461,0	1 616,9	1 714,7	31,0	35,1	38,4	42,1	43,7
Dluh mimorozpočtových fondů	1,1	2,8	1,5	1,0	1,2	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Dluh veřejného zdravotního pojištění	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dluh územních samosprávných celků	100,0	102,4	104,6	109,7	106,9	2,7	2,7	2,7	2,9	2,7

Pramen: MF

II. Mimorozpočtové fondy

A) Státní fondy

1. Státní fond životního prostředí

Státní fond životního prostředí ČR (dále SFŽP nebo Fond) vznikl v roce 1991 na základě zákona č. 388/1991 Sb., o Státním fondu životního prostředí České republiky, ve znění pozdějších předpisů, sloučením Fondu ochrany vod a Fondu ochrany ovzduší. Jeho správcem je Ministerstvo životního prostředí, které vůči němu vykonává zřizovatelské funkce. SFŽP představuje jeden ze základních centrálních nástrojů pro realizaci aktuální politiky životního prostředí České republiky, ať již státní nebo vyplývající z mezinárodních smluv či členství v EU.

Fond plní funkci významného finančního zdroje pro podporu opatření k ochraně a zlepšování stavu životního prostředí. Dále vykonává úlohu zprostředkujícího orgánu u prostředků získávaných od EU pro oblast životního prostředí v rámci Operačního programu Životní prostředí (OPŽP). SFŽP byl ustanoven implementačním orgánem pro Fond soudržnosti a využívá také prostředků z Programu švýcarsko-české spolupráce.

SFŽP disponuje příjmy zejména z plateb za znečišťování nebo poškozování jednotlivých složek životního prostředí, úroků z uložených disponibilních prostředků na termínovaných vkladech a z dotací ze státního rozpočtu na úhradu výdajů vynaložených z technické asistence programů EU na jejich administraci. V roce 2009 byly poprvé do příjmů Fondu zahrnuty příjmy z prodeje jednotek AAU (Assigned Amounts Units, Kjótský protokol, čl. 17). O použití peněžních prostředků rozhoduje ze zákona ministr životního prostředí.

Podpory ze SFŽP jsou určeny zejména na ochranu vod, ovzduší, nakládání s odpady, ochranu přírody, péči o krajinu, podporu využívání obnovitelných zdrojů energie a na programy EU. Jsou poskytovány zejména formou dotací a půjček, případně jejich kombinací. Prostředky získané z prodeje jednotek AAU jsou účelově vyčleněny na realizaci opatření vedoucích k úsporám energie a využití obnovitelných zdrojů energie v rodinných a bytových domech. V roce 2010 byl program rozšířen i o budovy veřejného sektoru. Podpora zmíněných opatření probíhá v rámci programu Zelená úsporám (GIS – Green Investment Scheme), jehož organizační příprava byla zahájena na podzim 2008 a jeho ukončení proběhne k 31. 12. 2012.

V roce 2012 by celkové příjmy SFŽP měly dosáhnout částky 1,77 mld. Kč, předpokládaná výše jeho celkových výdajů pak činí 11,85 mld. Kč. Ve struktuře výdajové strany se výrazným způsobem promítnou výdaje související s programem GIS, které se

očekávají v objemu 8,92 mld. Kč. Od roku 2009 Fond podle zákona č. 383/2008 Sb. disponuje příjmy z poplatků za převody a registraci automobilů, které nesplňují současné normy ochrany ovzduší. Příjmy z tohoto poplatku jsou účelově vázány na ekologickou likvidaci vozidel s ukončenou životností. Obecně lze konstatovat, že dochází k poklesu příjmů z poplatků za znečišťování životního prostředí. Meziročně dojde k dalšímu poklesu příjmů z prodeje emisních kreditů, které dosáhnou výše 0,32 mld. Kč. Kjótský protokol umožnil České republice prodat 100 miliónů emisních kreditů, tj. 100 miliónů tun emisí CO₂. Na základě zákona č. 695/2004 Sb., o podmínkách obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů a nakládání s nimi, ve znění zákona č. 315/2008 Sb., jsou výnosy z prodeje emisních kreditů příjmem Fondu a lze je použít pouze na další snižování emisí CO₂.

Hospodaření SFŽP skončí v roce 2012 deficitem ve výši 10,08 mld. Kč, zejména z důvodu vyplácení dotací v rámci programu GIS. Tento program je financován z prostředků, naakumulovaných z prodeje emisních kreditů. Konečný zůstatek peněžních prostředků Fondu by měl ke konci roku dosáhnout hodnoty 5,48 mld. Kč, přičemž převážná část z nich je vázána na účtech termínovaných vkladů a běžných účtech u komerčních bank. Fond v roce 2003 a 2004 čerpal úvěr od společnosti MUFIS, a. s. ve výši 0,50 mld. Kč, který je využíván jako zdroj krytí jeho existujících finančních závazků. Stav dluhu by měl úhradou roční splátky jistiny MUFIS, a. s. ve výši 50 mil. Kč dosáhnout ke konci roku výše 0,10 mld. Kč. O případném požadavku navýšení výdajového limitu roku 2012, daného usnesením vlády, z důvodu čerpání finančních prostředků na programy OPŽP a GIS bude rozhodnuto na jednání Rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny PČR, které se bude konat dne 4. 9. 2012. K ovlivnění výše dluhu by těmito operacemi však docházet nemělo; deficit bude kryt zůstatkem finančních prostředků na účtech SFŽP.

Celkové příjmy na rok 2013 jsou rozpočtovány ve výši 1,56 mld. Kč. Ve struktuře příjmů se neobjevují příjmy z prodeje emisních povolenek, jelikož v současné době není znám obchodní partner, který by o koupi emisních kreditů projevil zájem. Výběr obchodního partnera bude uskutečněn formou aukce, která se bude konat v září 2012. Největší podíl (67,20 % celkových příjmů) tak budou mít příjmy z poplatků a pokut podle složek životního prostředí, které dosáhnou výše 1,05 mld. Kč. Rozpočet výdajů pro rok 2013 je sestaven v objemu 4,02 mld. Kč. Ve výdajové struktuře má 77,2 % výdajů kapitálový charakter (3,11 mld. Kč), z toho 24,5 % má formu dotací územním samosprávným celkům. Rozpočet pro rok 2013 je plánován jako schodkový ve výši 2,46 mld. Kč. Schodek bude financován

prostřednictvím zdrojů z minulých let. Dluh SFŽP by po provedení další splátky úvěru MUFIS, a. s.⁴ (0,05 mld. Kč) měl ke konci roku 2013 klesnout na 0,05 mld. Kč.

Tabulka 10

Bilance Státního fondu životního prostředí v mld. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2009	2010	2011	2012 očekávaná skutečnost	2013 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	2,43	2,43	2,13	1,45	1,56
11	Daně	1,57	1,50	0,92	0,89	1,05
12	Sociální příspěvky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Dotace	0,18	0,23	0,16	0,02	0,00
14	Ostatní příjmy	0,68	0,70	1,04	0,53	0,51
2	Výdaje na provozní činnost	1,61	3,73	10,29	11,79	3,95
21	Náhrady zaměstnancům	0,24	0,31	0,31	0,35	0,36
22	Užití zboží a služeb	0,25	0,35	0,25	0,44	0,41
24	Úroky	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
25	Běžné transfery	0,03	0,04	0,07	0,16	0,09
26	Dotace	0,56	0,55	0,68	1,28	0,78
27	Sociální dávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Ostatní výdaje	0,54	2,48	8,98	9,56	2,31
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	0,82	-1,30	-8,16	-10,34	-2,39
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,04	0,04	0,03	0,05	0,07
311.1	Fixní aktiva	0,04	0,04	0,03	0,05	0,07
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	13,05	6,13	0,96	0,32	0,00
311.2	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	13,05	6,13	0,96	0,32	0,00
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	-13,01	-6,09	-0,93	-0,27	0,07
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	13,83	4,79	-7,23	-10,08	-2,46
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	-0,30	-0,13	-0,04	0,50	0,28
321x	Domácí	-0,30	-0,13	-0,04	0,50	0,28
322x	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05
331	Domácí	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05
332	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	0,25	0,08	-0,01	-0,55	-0,33
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	14,08	4,86	-7,24	-10,63	-2,79

Pramen: MF, SFŽP

⁴ Vláda svým usnesením č. 617 ze dne 23. června 2003 schválila využití finančních prostředků ze zdrojů Housing Guaranty Programu (spravovaných Municipální finanční společností, a.s.) až do výše 500 mil. Kč za úrokovou sazbu 2,5 % p. a. na finanční podporu projektů přispívajících k ochraně a zlepšování životního prostředí v ČR. K 19. 5. 2004 byl tento úvěr do smluvní výše vyčerpán. Od počátku roku 2005 je úvěr splácen a jeho celkové umoření se předpokládá ke konci roku 2014. Získané prostředky jsou používány výhradně na financování půjček žadatelům.

2. Státní fond dopravní infrastruktury

Státní fond dopravní infrastruktury (dále SFDI nebo Fond) vznikl 1. 7. 2000. Byl zřízen zákonem č. 104/2000 Sb., o Státním fondu dopravní infrastruktury a o změně zákona č. 171/1991 Sb., o působnosti orgánů České republiky ve věcech převodů majetku státu na jiné osoby a o Fondu národního majetku České republiky, ve znění pozdějších předpisů, jako právnická osoba podřízená Ministerstvu dopravy. Účelem Fondu je zabezpečit financování rozvoje, výstavby, údržby a modernizace silnic a dálnic a vnitrozemských vodních a železničních dopravních cest. Kromě vlastního financování výstavby a údržby Fond poskytuje příspěvky na průzkumné a projektové práce a studijní a expertní činnosti zaměřené na dopravní infrastrukturu.

Ze všech státních fondů SFDI trvale realizuje nejvyšší objem příjmů i výdajů. Jeho očekávané příjmy v roce 2012 budou o 5,53 mld. Kč vyšší, než předpokládal schválený rozpočet, a dosáhnou 56,71 mld. Kč. Většina celkových příjmů (56,0 %) je tvořena dotacemi; očekávané investiční dotace ze státního rozpočtu budou o více než 10 mld. Kč vyšší než bylo původně rozpočtováno.

Příjmy, mající povahu daní a poplatků, se skládají z výnosů ze silniční daně, spotřební daně z minerálních olejů (9,1 % celostátního hrubého výnosu) a z poplatků za užívání dálnic a rychlostních silnic. Očekávané daňové příjmy Fondu v roce 2012 činí 12,40 mld. Kč, jsou o 0,50 mld. Kč nižší než ve schváleném rozpočtu a tvoří pouze 21,9 % z celkových příjmů.

Od roku 2008 jsou na straně příjmů rozpočtovány veškeré výnosy a na straně výdajů veškeré náklady související s vydáváním a prodejem dálničních kupónů (agenda převzatá od Ministerstva financí), zatímco do roku 2007 byly u dálničních kupónů na straně příjmů rozpočtovány pouze výnosy očištěné o náklady spojené s distribucí a na straně výdajů pouze náklady spojené s jejich výrobou. Tyto příjmy budou činit 3,40 mld. Kč, což je o 0,50 mld. Kč více než předpokládal schválený rozpočet. Z rozpočtu SFDI jsou hrazeny náklady na zavedení a provozování systému elektronického mýtného. Převody výnosů ze zpoplatnění užívání pozemních komunikací jsou součástí jeho nedaňových příjmů a jejich očekávaná výše činí 8,50 mld. Kč, což je oproti schválenému rozpočtu o 1,2 mld. Kč méně.

SFDI předpokládá v roce 2012 výdaje ve výši 62,16 mld. Kč, které budou použity k financování rozvoje, výstavby a údržby infrastruktury. Ve srovnání se schváleným rozpočtem jsou jeho očekávané výdaje o 10,98 mld. Kč vyšší. Z poslání Fondu vyplývá, že jeho výdaje jsou realizovány především jako dotace příspěvkovým organizacím a podnikatelským subjektům na investiční akce. Tyto výdaje budou ve srovnání s původními

předpoklady vyšší o téměř 10 mld. Kč. Největší část je určena na transfery příspěvkovým organizacím, zejména Ředitelství silnic a dálnic. Kraje a obce z těchto prostředků financují opravy silnic druhé a třetí třídy, opravy cyklistických stezek, projektovou dokumentaci a bezpečnost silničního provozu.

I přesto, že dochází k zastavení investičních akcí, které nebudou moci být finančně pokryty, výdaje meziročně vzrostou, zatímco příjmy se sníží. To je příčinou schodkového hospodaření Fondu, který tak na rozdíl od schváleného vyrovnaného rozpočtu očekává v roce 2012 deficit ve výši 5,45 mld. Kč.

V roce 2013 se ve srovnání s rokem 2012 předpokládají mírně vyšší celkové příjmy, ale nižší celkové výdaje. Rozpočet je sestaven jako vyrovnaný v souladu s výdajovým rámcem na rok 2013. Příjmy Fondu budou činit 58,60 mld. Kč, přičemž opět budou převažovat dotace v celkové výši 33,60 mld. Kč; celkové výdaje dosáhnou tedy rovněž výše 58,60 mld. Kč. Vzhledem k zaměření Fondu budou i nadále převažovat výdaje kapitálového charakteru (39,59 mld. Kč). Dotace a běžné transfery dosáhnou 19,98 mld. Kč. Nejvíce prostředků je rozpočtováno na financování výstavby, modernizaci, opravy a údržbu silnic a dálnic, druhá nejvyšší částka směřuje do celostátních a regionálních drah. Vzhledem k možnosti čerpání nároků na prostředky minulých let Operačního programu Doprava existuje riziko nedodržení výdajového rámce na rok 2013. Úsporná opatření vlády a potřeba prostředků na jiné účely povedou k zastavení některých staveb, zejména pak těch, které jsou financovány pouze ze státních zdrojů.

Silná dotační závislost Fondu na privatizačních zdrojích je po ukončení procesu privatizace pro další činnost SFDI významným rizikem. Již nastavené výdajové programy Fond nedokáže pokrýt z vlastních zdrojů a jeho hospodaření se bez zapojení např. soukromých zdrojů financování stává zdrojem deficitů a růstu dluhu veřejných financí, a to již v krátkém období. Případné zapojení soukromých zdrojů do financování výstavby dopravní infrastruktury by umožnilo rozložit výdaje v čase. Oproti standardní formě financování investičních projektů, tj. z vlastních zdrojů Fondu, je však jejich zapojení spojeno s rizikem možného nárůstu implicitních podmíněných závazků vlády.

Tabulka 11
Bilance Státního fondu dopravní infrastruktury v mld. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2009	2010	2011	2012 očekávaná skutečnost	2013 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	78,51	77,33	62,23	56,71	58,60
11	Daně	12,03	12,08	12,44	12,40	12,80
12	Sociální příspěvky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Dotace	57,92	55,34	35,87	31,77	33,60
14	Ostatní příjmy	8,55	9,92	13,92	12,54	12,20
2	Výdaje na provozní činnost	84,36	76,66	61,16	62,15	58,59
21	Náhrady zaměstnancům	0,05	0,05	0,05	0,05	0,04
22	Užití zboží a služeb	0,26	0,27	0,26	0,31	0,32
24	Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Běžné transfery	20,25	21,25	20,84	20,19	18,51
26	Dotace	3,62	3,36	1,85	1,79	1,47
27	Sociální dávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Ostatní výdaje	60,18	51,72	38,16	39,80	38,25
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	-5,85	0,67	1,07	-5,44	0,00
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
311.1	Fixní aktiva	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311.2	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	-5,86	0,67	1,06	-5,45	0,00
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	-0,25	-1,93	0,02	-0,42	0,00
321x	Domáci	-0,25	-1,93	0,02	-0,42	0,00
322x	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
331	Domáci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	0,25	1,93	-0,02	0,42	0,00
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	-5,61	2,60	1,04	-5,03	0,00

Pramen: MF, SFDI

3. Státní fond rozvoje bydlení

Státní fond rozvoje bydlení (dále SFRB nebo Fond) vznikl v červenci 2000 jako jeden z nástrojů realizace státní bytové politiky. Byl zřízen zákonem č. 211/2000 Sb., o Státním fondu rozvoje bydlení a o změně zákona č. 171/1991 Sb., o působnosti orgánů České republiky ve věcech převodů majetku státu na jiné osoby a o Fondu národního majetku České republiky, ve znění pozdějších předpisů.

Stěžejním posláním SFRB je vytvářet a akumulovat finanční zdroje určené pro podporu bydlení a používat je v souladu se zákonem. Využívá úvěry, úrokové dotace a záruky. Fondové hospodaření by mělo podle záměru vlády umožnit průběžné vynakládání prostředků a zajistit, aby žadatelé o podporu měli možnost tuto podporu čerpat mimo roční rozpočtový cyklus. Fond se podílí na realizaci Programu podpory a výstavby nájemních bytů a technické infrastruktury. Jeho záměrem je stát se revolvingovým fondem, čemuž jsou přizpůsobeny realizované programy (např. podpora pořízení bydlení pro mladé domácnosti). Cílem je proto poskytování návratných forem podpory a používání vrácených prostředků k opětovnému použití. V rámci programu PANEL jsou finanční prostředky SFRB používány ke krytí části úroků z úvěrů poskytnutých bankami právnickým a fyzickým osobám na opravy a modernizace panelových domů. Mimo tento program Fond dále poskytuje nízkouročené úvěry obcím na opravy a modernizaci bytového fondu.

V roce 2012 by celkové příjmy Fondu měly dosáhnout 0,37 mld. Kč a budou o 0,06 mld. Kč vyšší, než předpokládala rozpočtová dokumentace. Také výdaje se v roce 2012 očekávají ve srovnání s původními předpoklady vyšší (o 0,40 mld. Kč) a dosáhnou 1,37 mld. Kč. Oproti schválenému rozpočtu dochází u výdajů k mírnému nárůstu investičních i neinvestičních transferů soukromým subjektům. Běžné transfery se meziročně zvýší o 0,02 mld. Kč a budou činit 0,47 mld. Kč. Nejvýznamnější část příjmů tvoří příjmy z úroků (0,31 mld. Kč). Hospodaření SFRB v roce 2012 skončí deficitem 1,00 mld. Kč, tzn. o 0,34 mld. Kč vyšším, než bylo předpokládáno. Konečný stav peněžních prostředků Fondu bude činit 9,02 mld. Kč.

Z návrhu rozpočtu SFRB pro rok 2013 vyplývá, že se meziročně sníží objem jeho příjmů i výdajů a také deficit. Celkové příjmy dosáhnou 0,31 mld. Kč a výdaje 0,97 mld. Kč. Obdobně jako v loňském roce Fond neobdrží žádnou dotaci z veřejných rozpočtů a jediné jeho příjmy tak budou pocházet z úroků. Na smlouvy uzavřené od roku 2011 již SFRB neposkytuje nenávratné formy podpory na bydlení (přímé ani úrokové dotace) a nové podpory jsou poskytovány pouze ve formě úvěrů a ručení za splácení komerčních úvěrů, což s sebou

přináší relativně nižší zatížení veřejných rozpočtů. Jeho další financování z veřejných rozpočtů je v souvislosti s nezbytností konsolidace veřejných financí nanejvýš nežádoucí.

Hospodaření SFRB skončí v roce 2013 deficitem 0,66 mld. Kč. Ten bude zčásti profinancován použitím zůstatku finančních prostředků z roku 2012. Rozpočtovaný konečný stav peněžních zdrojů k 31. 12. 2013 bude činit 8,37 mld. Kč a je z větší části vázán závazky ze smluv uzavřených v minulosti.

Změna strategie SFRB úzce souvisí s jeho v minulosti značnou závislostí na bývalém Fondu národního majetku při získávání finančních zdrojů. SFRB v posledních letech čerpá na financování své činnosti vlastní finanční prostředky. Zároveň nese náklady spojené s již nastartovanými programy, stává se tak správcem pohledávek a do budoucna nemá zajištěny příjmy. Stejně jako většina ostatních státních fondů nedisponuje dostatečnými zdroji pro samofinancování, a proto trvale usiluje o získání vlastních zdrojů např. prostřednictvím změny zákona o rozpočtovém určení daní. To by ovšem vedlo k roztříštění příjmů a současně ke snížení možnosti kontroly veřejných výdajů ze strany státu. Ekonomickým důsledkem výdajové politiky SFRB je přelévání nedostatečné likvidity uvnitř systému veřejných financí a následné negativní dopady na vývoj veřejných rozpočtů.

Tabulka 12
Bilance Státního fondu rozvoje bydlení v mld. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2009	2010	2011	2012 očekávaná skutečnost	2013 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	0,50	0,40	0,37	0,37	0,31
11	Daně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sociální příspěvky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Dotace	0,01	0,03	0,05	0,06	0,00
14	Ostatní příjmy	0,49	0,36	0,33	0,31	0,31
2	Výdaje na provozní činnost	1,31	1,23	1,21	1,36	0,96
21	Náhrady zaměstnancům	0,03	0,03	0,03	0,04	0,04
22	Užití zboží a služeb	0,13	0,14	0,14	0,24	0,16
24	Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Běžné transfery	0,43	0,45	0,45	0,47	0,30
26	Dotace	0,25	0,07	0,04	0,03	0,03
27	Sociální dávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Ostatní výdaje	0,46	0,54	0,55	0,60	0,44
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	-0,81	-0,83	-0,84	-0,99	-0,65
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
311.1	Fixní aktiva	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311.2	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	-0,82	-0,83	-0,84	-1,00	-0,66
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	-0,12	-0,12	-0,43	-0,39	-0,01
321x	Domáci	-0,12	-0,12	-0,43	-0,39	-0,01
322x	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
331	Domáci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	0,12	0,12	0,43	0,39	0,01
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	-0,70	-0,71	-0,41	-0,61	-0,65

Pramen: MF, SFRB

4. Státní zemědělský intervenční fond

Státní zemědělský intervenční fond (dále SZIF nebo Fond) byl zřízen 11. 8. 2000 zákonem č. 256/2000 Sb., o Státním zemědělském intervenčním fondu, v platném znění, kterým se řídí jeho činnost. SZIF je právnickou osobou, která náleží do působnosti Ministerstva zemědělství. Fond představuje jeden z ekonomických nástrojů k plnění závazků vyplývajících ze Společné zemědělské politiky EU. SZIF je tvořen centrálním pracovištěm a sedmi regionálními odbory.

SZIF je akreditovanou platební agenturou pro zprostředkování finanční podpory z EU a národních zdrojů v rámci Společné zemědělské politiky. Dotace z EU jsou poskytovány z Evropského zemědělského záručního fondu (EAGF), z Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (EAFRD) a z Evropského rybářského fondu (EFF).

Pilířem poskytovaných finančních podpor jsou přímé platby vyplácené na hektar obhospodařované plochy (SAPS), které mohou být dále dorovnávány z národních zdrojů. Z Evropského zemědělského záručního fondu jsou také poskytovány prostředky v rámci Společné organizace trhu a vývozní subvence. Tržní opatření v rámci Společné organizace trhu představují podporu, která řeší výkyvy poptávky a nabídky a zabezpečuje zemědělským podnikatelům větší jistotu a stabilitu podnikání. Významnou finanční pomoc nabízí Program rozvoje venkova (spuštěn v roce 2007), který čerpá prostředky z EAFRD. SZIF administruje také dotace poskytované v rámci Operačního programu Rybářství.

SZIF dále zajišťuje administraci vývozních a dovozních licencí, záruk, systému produkčních kvót a prémiových práv. V rámci Národního programu podpory potravin provádí podporu marketingu domácích potravinářských produktů a propagaci značky kvality KLASA. Zajišťuje rozhodování o poskytování dotací a jejich následnou kontrolu, provádí vládou schválené programy zaměřené na nepotravinářské využití a zpracování zemědělských výrobků, ukládá, vybírá a také odvádí finanční dávky z výroby cukru a v odvětví mléka a mléčných výrobků. Dále provádí programy strukturální podpory a opatření v oblasti společné organizace trhu.

Jeho zákonné finanční zdroje představují dotace ze státního rozpočtu, tržby z obchodní činnosti, úvěry, úroky z vkladů a půjček, prostředky a podpory poskytnuté ze strany EU nebo jiným zahraničním subjektem, vrácené dotace a penále a část pravomocným rozhodnutím stanoveného objemu finančních dávek z výroby cukru (na úhradu nákladů spojených s jejich výběrem).

Celkové příjmy SZIF se v roce 2012 předpokládají ve výši 38,94 mld. Kč. Významnou roli dotací ve struktuře příjmů ilustruje výše dotace z veřejných rozpočtů centrální úrovně v částce 38,50 mld. Kč. Další příjmy mají nedaňový charakter a jsou tvořeny především příjmy z prodeje zboží a služeb. Celkové výdaje jsou očekávány na úrovni 37,94 mld. Kč. V převážné většině se jedná o běžné transfery, na které připadá 29,97 mld. Kč (tj. 79,0 %), kterým dominují transfery poskytované podnikatelským subjektům ve výši 29,90 mld. Kč (jejich největší část připadá na výplatu přímých plateb, tj. cca 60 % celkových očekávaných výdajů). Z celkového objemu odhadovaných výdajů tvoří přibližně 84 % výdaje EU. Výdaje na Program rozvoje venkova (dále PRV) včetně Horizontálního plánu rozvoje venkova představují 32,4 % celkových výdajů. Na náhrady zaměstnancům a nákupy zboží a služeb Fond vynaloží 1,66 mld. Kč. Výdaje na Společnou organizaci trhu, marketing a propagaci spotřeby výrobků se na očekávaných skutečných výdajích podílejí 3,3 %.

Hospodaření SZIF by v roce 2012 mělo skončit přebytkem 1,00 mld. Kč a celková výše jeho dluhu dosáhne 0,94 mld. Kč. V průběhu roku dochází k čerpání i splátce krátkodobého úvěru na intervenční nákupy. Dle smlouvy s PGRLF, a. s. došlo ke splacení krátkodobé části půjčky čerpané v roce 2010 na PRV ve výši 0,65 mld. Kč. Stav závazků vůči PGRLF, a. s. (půjčka na PRV) na konci roku dosáhne výše 0,70 mld. Kč. Předpokládaný konečný stav peněžních zdrojů k 31. 12. 2012 bude činit 1,67 mld. Kč.

Návrh rozpočtu SZIF na rok 2013 počítá s celkovými příjmy 33,12 mld. Kč, z toho se v drtivé většině opět jedná o dotace ze státního rozpočtu. Celkové výdaje jsou pro rok 2013 navrhovány ve stejné výši 33,12 mld. Kč. Stejně jako v předchozích letech budou mít charakter zejména běžných transferů nefinančním subjektům (77,6 % celkových výdajů). Z věcného hlediska jde zejména o přímé platby. Významný je i objem náhrad zaměstnancům a nákupů zboží a služeb (1,81 mld. Kč). Z výše uvedeného je zřejmé, že předkládaný rozpočet je sestaven jako vyrovnaný. Dle smlouvy o půjčce s PGRLF, a. s. měla být v roce 2013 splacena zbývající část půjčky na PRV ve výši 0,70 mld. Kč. Výše dotace na PRV ovšem neumožňuje tuto splátku v roce 2013 pokrýt. Na konci roku 2013 by tak měly dluhové závazky SZIF z titulu úvěrů na intervenční nákupy a půjčky PGRLF, a. s. dosáhnout výše 1,14 mld. Kč. Konečný stav peněžních prostředků se očekává ve výši 1,86 mld. Kč.

Tabulka 13
Bilance Státního zemědělského intervenčního fondu v mld. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2009	2010	2011	2012 očekávaná skutečnost	2013 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	40,31	37,58	35,16	38,94	33,12
11	Daně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sociální příspěvky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Dotace	38,98	37,19	34,03	38,50	33,09
14	Ostatní příjmy	1,32	0,39	1,12	0,43	0,03
2	Výdaje na provozní činnost	41,28	37,94	36,15	37,67	32,80
21	Náhrady zaměstnancům	0,42	0,43	0,43	0,44	0,41
22	Užití zboží a služeb	2,03	2,18	0,92	1,22	1,39
24	Úroky	0,01	0,02	0,00	0,01	0,00
25	Běžné transfery	33,04	27,68	28,00	29,97	25,68
26	Dotace	2,81	3,40	1,66	1,45	1,31
27	Sociální dávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Ostatní výdaje	2,97	4,24	5,14	4,58	3,99
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	-0,97	-0,36	-0,99	1,26	0,32
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,27	0,25	0,21	0,27	0,32
311.1	Fixní aktiva	0,27	0,25	0,21	0,27	0,32
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311.2	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	0,26	0,24	0,21	0,27	0,32
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	-1,24	-0,60	-1,20	1,00	0,00
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321x	Domácí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
322x	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	0,42	1,71	-1,20	-0,43	0,20
331	Domácí	0,42	1,71	-1,20	-0,43	0,20
332	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	0,42	1,71	-1,20	-0,43	0,20
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	-0,81	1,10	-2,40	0,57	0,20

Pramen: MF, SZIF

5. Státní fond kultury

Státní fond kultury (dále SFK nebo Fond) je spravován Ministerstvem kultury a jeho ministr odpovídá za hospodaření s prostředky Fondu. SFK byl zřízen zákonem č. 239/1992 Sb., o Státním fondu kultury České republiky, v minulosti bylo uvažováno i o variantě zrušení Fondu vzhledem k nedostatečnému zajištění zdrojů pro tento Fond, ta byla ovšem zamítnuta. V současné době jsou již ve svých funkcích členové Rady Fondu a ten tak bezproblémově funguje.

Došlo i k posílení zdrojů Fondu změnou zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, která mu má zajistit příjmy z reklam na programu ČT 2. Legislativní proces je již v současné době ukončen.

Celkové příjmy SFK v roce 2012 dosáhnou pravděpodobně výše 35,0 mil. Kč, celkové výdaje jsou očekávány v objemu 38,0 mil. Kč a hospodaření Fondu se tak odhaduje na schodek 3,0 mil. Kč.

Celkové příjmy Fondu jsou pro rok 2013 navrženy ve výši 52,0 mil. Kč. Převážnou většinu těchto příjmů tvoří příjmy z pronájmu nemovitostí, ke kterým má Fond příslušnost hospodaření (dům U Černé Matky Boží, dům U Hybernů a Národní dům na Vinohradech), a dále pak 50% odvod z příjmů z pronájmu movitých a nemovitých kulturních památek od Ministerstva kultury. Dalšími vlastními finančními zdroji jsou přijaté platby za výkon majetkových autorských práv, které připadly státu, příjmy ze vstupného do objektu U Černé Matky Boží a přijaté úroky z prostředků uložených na běžném účtu. Nově se také počítá s příjmy z reklam na programu ČT 2.

Fond plánuje v roce 2013 hospodařit s přebytkovým rozpočtem, celkové výdaje jsou naplánovány ve výši 35,0 mil. Kč. Jejich největší část tvoří výdaje na opravy, udržování, technické zhodnocení a správu Fondem vlastněných nemovitostí a také transfery obecně prospěšným společnostem, občanským sdružením a podnikatelským subjektům. Konečný stav jeho peněžních prostředků na konci roku 2013 se předpokládá ve výši 68,3 mil. Kč.

SFK dosud neuhradil částku ve výši 82,0 mil. Kč za rekonstrukci domu U Černé Matky Boží realizovanou v letech 1993 – 1994. Povinnost této úhrady je v současné době předmětem probíhajícího soudního sporu. V případě negativního vývoje může konečný náklad pro Fond představovat částku dosahující 180,0 mil. Kč.

Tabulka 14
Bilance Státního fondu kultury v mil. Kč.

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2009	2010	2011	2012 očekávaná skutečnost	2013 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	39,0	39,0	39,0	35,0	52,0
11	Daně	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Sociální příspěvky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13	Dotace	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	Ostatní příjmy	39,0	39,0	39,0	35,0	52,0
2	Výdaje na provozní činnost	10,0	17,0	15,0	38,0	35,0
21	Náhrady zaměstnancům	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
22	Užití zboží a služeb	10,0	11,0	9,0	14,0	15,0
24	Úroky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
25	Běžné transfery	0,0	3,0	4,0	9,0	7,0
26	Dotace	0,0	0,0	0,0	4,0	4,0
27	Sociální dávky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28	Ostatní výdaje	0,0	3,0	2,0	11,0	9,0
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	29,0	22,0	24,0	-3,0	17,0
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	17,0	13,0	16,0	0,0	0,0
311.1	Fixní aktiva	17,0	13,0	16,0	0,0	0,0
312.1	Strategické zásoby	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
313.1	Cennosti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.1	Nevyráběná aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
311.2	Fixní aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
312.2	Strategické zásoby	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
313.2	Cennosti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.2	Nevyráběná aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	17,0	13,0	16,0	0,0	0,0
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	12,0	9,0	8,0	-3,0	17,0
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
321x	Domácí	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
322x	Zahraníční	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33	Čistá změna závazků	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
331	Domácí	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
332	Zahraníční	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	12,0	9,0	8,0	-3,0	17,0

Pramen: MF, SFK

6. Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie

Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie (dále SFČK nebo Fond) byl zřízen zákonem ČNR č. 241/1992 Sb. ve znění zákona č. 273/1993 Sb. Cílem jeho vytvoření bylo získat nové zdroje pro financování projektů v oblasti kinematografie. SFČK je spravován Ministerstvem kultury, v jehož čele stojí ministr kultury, který odpovídá za hospodaření s prostředky Fondu. S přijetím zákona č. 304/2007 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s dokončením přechodu na pozemní digitální vysílání, se zvýšily jeho příjmy o zákonem stanovenou částku 12,5 mil. Kč měsíčně, kterou Fondu platila Česká televize z výnosu z reklam, a to až do konce posledního měsíce, ve kterém došlo k ukončení přechodu na zemské digitální vysílání. Tento zdroj tedy Fond pobíral pouze do listopadu 2011. Vzhledem k tomu bylo nutné hledat nové řešení a byla tak přijata novela zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, která Fondu přinese 2 % z výnosů z vysílání reklam od provozovatelů jiného než místního nebo regionálního televizního vysílání. Zákon nabyl účinnosti od roku 2012, ovšem první inkaso s ním spojené proběhne až v roce 2013.

V roce 2012 se předpokládají celkové příjmy Fondu ve výši 143,0 mil. Kč, zatímco celkové výdaje ve výši 194,0 mil. Kč, což znamená, že hospodaření Fondu skončí deficitem 51,0 mil. Kč.

V roce 2013 je rozpočet Fondu sestaven jako vyrovnaný s příjmy v celkové výši 243,0 mil. Kč. Největší část příjmů je tvořena vlastními prostředky, především v podobě příjmů od obchodního zástupce, který obchoduje s filmy, k nimž Fond vykonává autorská práva výrobce, dále z příplatku k ceně vstupného, z pronájmu nemovitosti, ke které má Fond příslušnost hospodaření, z přijatých žadatelských poplatků, které žadatelé hradí při podání žádosti o podporu, a z úroků.

Celkové výdaje Fondu jsou tak na rok 2013 rozpočtovány též ve výši 243,0 mil. Kč a jejich největší část tvoří investiční a neinvestiční transfery občanským sdružením, podnikatelským subjektům a obecně prospěšným společnostem. Tyto podpory mají formu jak kapitálových výdajů na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku, tak i běžných výdajů, především na podporu distribuce a propagace kinematografických děl. Zbylé prostředky se použijí na odměny za použití duševního vlastnictví a na nákupy ostatních služeb. Stav peněžních prostředků se očekává ve výši 276,2 mil. Kč.

Tabulka 15
Bilance Státního fondu pro podporu a rozvoj české kinematografie v mil. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2009	2010	2011	2012 očekávaná skutečnost	2013 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	317,0	253,0	260,0	143,0	243,0
11	Daně	13,0	14,0	11,0	11,0	10,0
12	Sociální příspěvky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13	Dotace	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	Ostatní příjmy	304,0	239,0	249,0	132,0	233,0
2	Výdaje na provozní činnost	238,0	295,0	256,0	194,0	243,0
21	Náhrady zaměstnancům	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
22	Užití zboží a služeb	46,0	48,0	65,0	30,0	47,0
24	Úroky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
25	Běžné transfery	39,0	35,0	28,0	21,0	33,0
26	Dotace	9,0	29,0	12,0	30,0	12,0
27	Sociální dávky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28	Ostatní výdaje	144,0	183,0	151,0	113,0	151,0
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	79,0	-42,0	4,0	-51,0	0,0
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
311.1	Fixní aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
312.1	Strategické zásoby	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
313.1	Cennosti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.1	Nevyráběná aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
311.2	Fixní aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
312.2	Strategické zásoby	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
313.2	Cennosti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.2	Nevyráběná aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	79,0	-42,0	4,0	-51,0	0,0
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	-1,0	17,0	0,0	0,0	0,0
321x	Domácí	-1,0	17,0	0,0	0,0	0,0
322x	Zahraniční	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33	Čistá změna závazků	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
331	Domácí	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
332	Zahraniční	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	1,0	-17,0	0,0	0,0	0,0
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	80,0	-59,0	4,0	-51,0	0,0

Pramen: MF, SFČK

B) Zdroje z privatizace/Fond privatizace

K 1. 1. 2006 došlo zákonem č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku ČR a o působnosti Ministerstva financí při privatizaci majetku České republiky, ke zrušení Fondu národního majetku ČR (dále jen FNM). Veškerý majetek přešel dnem zrušení FNM na stát, který vstupuje do všech práv a povinností vyplývajících z právních vztahů FNM, včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů. Působnost FNM přešla na Ministerstvo financí, které je oprávněno hospodařit s majetkem, který na stát přešel z titulu zrušení FNM, a jednat jménem státu v právních vztazích, do nichž vstoupil jako nástupce FNM. Finanční prostředky zrušeného FNM jsou vedeny Ministerstvem financí na zvláštních účtech jako mimorozpočtový zdroj. Na základě vyhlášky č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a OSS, uvádí Ministerstvo financí v jednotlivých položkách samostatné části své rozvahy informace o stavu prostředků FNM, které přešly na stát podle zákona o zrušení FNM.

Malou privatizaci lze považovat v podstatě za dokončenou, proto se předpokládají jen příjmy ve formě úroků z uložených prostředků a výnosy z pohledávek v konkurzním řízení a z likvidace státních podniků (celkem 145 mil. Kč v roce 2012 a 87 mil. v roce 2013). Výdaje jsou pro oba roky řádově pouze ve statisících Kč.

V rámci velké privatizace se nepředpokládá do konce roku 2012 a ani v roce 2013 realizace žádného významného privatizačního projektu. Příjmy z dividend jsou významné pouze z účasti ve společnosti ČEZ, a. s., ostatní příjmy tvoří především úroky z uložených peněžních prostředků. V roce 2012 se celkové příjmy včetně příjmů z malé privatizace předpokládají v celkové výši 14,85 mld. Kč, tzn. oproti rozpočtované výši jsou sníženy celkem o 0,26 mld. Kč.

Celkové výdaje, které by v roce 2012 měly dosáhnout 26,64 mld. Kč, budou použity především jako převod do státního rozpočtu na úhradu deficitu důchodového účtu (15,00 mld. Kč) a dále na úhradu nákladů spojených s odstraňováním ekologických škod (5,00 mld. Kč), nákladů na plnění závazků z titulu ručení podle zákona č. 92/1991 Sb. (4,00 mld. Kč) a jako dotace státnímu podniku DIAMO (1,80 mld. Kč). Oproti původnímu plánu lze očekávat snížení výdajů o 0,29 mld. Kč. Hospodaření se zdroji z privatizace by v roce 2012 mělo skončit schodkem 11,79 mld. Kč. Podle očekávané skutečnosti by měl konečný zůstatek privatizačních peněžních prostředků k 31. 12. 2012 činit 16,45 mld. Kč.

Návrh rozpočtu pro rok 2013 předpokládá příjmy v celkové výši 13,03 mld. Kč, v podstatě pouze z dividend ČEZ, a. s. jakožto společnosti s majetkovou účastí státu.

Celkový objem výdajů je na rok 2013 rozpočtován na 20,54 mld. Kč, přičemž jejich struktura bude podobná jako v roce 2012. Nejvýznamnější položku představuje opět převod do státního rozpočtu na úhradu schodku důchodového účtu (13,00 mld. Kč). Následuje úhrada nákladů na odstraňování starých ekologických škod (3,50 mld. Kč), výdaje při plnění závazků z titulu ručení podle zákona č. 92/1991 Sb. (2,00 mld. Kč) a dotace státnímu podniku DIAMO (1,86 mld. Kč). Za výše uvedených předpokladů lze očekávat, že hospodaření s privatizačními prostředky skončí deficitem 7,51 mld. Kč. Peněžní prostředky, jejichž konečný stav se k 31. 12. 2013 očekává ve výši 9,09 mld. Kč, budou použity na financování plánovaných výdajů roku 2014, resp. dalších let, zejména opakovaně jako převod do státního rozpočtu či k úhradě ekologických nákladů. Je nutné zdůraznit, že závazky Fondu privatizace nebudou bez dalších opatření žádným způsobem finančně zajištěny.

Tabulka 16
Bilance zdrojů z privatizace v mld. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2009	2010	2011	2012 očekávaná skutečnost	2013 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	16,92	17,13	16,28	14,85	13,03
11	Daně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sociální příspěvky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Dotace	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ostatní příjmy	16,92	17,13	16,28	14,85	13,03
2	Výdaje na provozní činnost	21,03	17,98	10,81	26,64	20,54
21	Náhrady zaměstnancům	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Užití zboží a služeb	0,07	0,08	0,10	0,48	0,16
24	Úroky	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
25	Běžné transfery	0,30	1,00	1,79	1,80	1,86
26	Dotace	11,42	10,84	2,51	15,32	13,00
27	Sociální dávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Ostatní výdaje	9,25	6,06	6,41	9,03	5,53
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	-4,11	-0,84	5,46	-11,79	-7,51
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311.1	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311.2	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	-4,11	-0,84	5,46	-11,79	-7,51
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	0,02	-2,83	-1,82	-0,11	-0,16
321x	Domácí	0,02	-2,83	-1,82	-0,11	-0,16
322x	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	-0,03	-0,01	0,00	0,01	0,00
331	Domácí	-0,03	-0,01	0,00	0,01	0,00
332	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	-0,05	2,82	1,82	0,11	0,16
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	-4,16	1,98	7,29	-11,68	-7,36

Pramen: MF

C) Pozemkový fond ČR

Pozemkový fond České republiky (dále PF ČR nebo Fond) byl zřízen zákonem č. 569/1991 Sb., o Pozemkovém fondu ČR, ve znění pozdějších předpisů (dále zákon o PF ČR) a jako právnická osoba je zapsán v obchodním rejstříku. Jeho hlavním úkolem je zajistit správu zemědělských nemovitostí vymezených zákonem č. 229/1991 Sb. (zákon o půdě), poskytovat restituční náhrady oprávněným osobám v souladu s ustanovením téhož zákona, privatizovat státní zemědělský majetek v souladu s rozhodnutím o privatizaci dle zákona č. 92/1991 Sb. (zákon o privatizaci), realizovat prodeje dle zákona o PF ČR, realizovat prodeje státní zemědělské půdy dle zákona č. 95/1999 Sb. (zákon o prodeji půdy) a pečovat o svěřený majetek státu v souladu se zákonem č. 219/2000 Sb.

Pro rok 2012 PF ČR předpokládá, že se jeho příjmy ve výši 1,90 mld. Kč, generované z pronájmů majetku, převodů nemovitostí státu a především z prodeje státní půdy (1,50 mld. Kč), budou vyvíjet o něco lépe, než předpokládal rozpočet, a to ve výši 1,61 mld. Kč. Jejich inkaso se v průběhu roku nevyvíjí rovnoměrně, protože roční nájemné u převážné většiny nájemních smluv je splatné vždy k 1. 10. běžného roku. Příjmy z privatizace ve výši 0,16 mld. Kč představují změnu ve struktuře finančních aktiv, a proto nejsou zahrnuty ve výše uvedených příjmech nefinančního charakteru.

I v oblasti výdajů čerpání přesáhne rozpočet s úrovní 1,76 mld. Kč. Jejich celková výše se odhaduje na 3,94 mld. Kč. Příčinou navýšení jsou zejména nově poskytované dotace zemědělcům a prostředky na zajištění národního spolufinancování Programu rozvoje venkova, a to o 1,78 mld. Kč. Kromě dotací v celkové výši 2,42 mld. Kč tvoří další podstatnou část výdajů provozní a investiční náklady (0,61 mld. Kč), výdaje na pozemkové úpravy (0,40 mld. Kč) a výdaje na správu majetku včetně demolic (0,32 mld. Kč). U finančních a peněžitých náhrad lze odhadovat vývoj velmi obtížně, protože závisí na zájmu oprávněných osob, nicméně tyto dvě položky jsou v celkovém objemu výdajů zanedbatelné. Hospodaření Fondu by mělo skončit schodkem 2,04 mld. Kč. Zůstatek jeho peněžních zdrojů se k 31. 12. 2012 očekává ve výši 1,10 mld. Kč.

Vzhledem k tomu, že práce na rozpočtu teprve probíhají, jedná se v případě jeho návrhu na rok 2013 o předběžné údaje a je tedy možné, že se během projednávání a schvalovacího procesu budou měnit. Fond předpokládá celkové příjmy, plynoucí opět především z prodeje státní půdy a z pronájmů majetku a převodů nemovitostí státu, ve výši 1,44 mld. Kč. Výše prvně jmenované položky (1,15 mld. Kč) vychází z předpokládané celkové výměry převedených pozemků a započítání splátek realizovaných převodů minulých let.

Výdaje se na rok 2013 navrhují v celkové výši 2,20 mld. Kč. Největší část výdajů tvoří provozní a investiční náklady (0,62 mld. Kč), zákonný doplatek v podobě dotací zemědělcům (0,52 mld. Kč), výdaje na pozemkové úpravy (0,40 mld. Kč) a výdaje na správu majetku včetně demolice (0,32 mld. Kč). Hospodaření PF ČR skončí deficitem 0,76 mld. Kč a Fond bude ke konci roku 2013 disponovat peněžními prostředky ve výši 0,52 mld. Kč.

Pozn.: Dopad na rozpočet PF ČR na rok 2013 bude mít jeho transformace k 31. 12. 2012 (resp. k 1. 1. 2013). Poslanecké sněmovně PČR byl předložen návrh zákona o zřízení Státního pozemkového úřadu, na který by měly být převedeny zbytkové agendy Fondu. Definitivní verze zákona včetně jeho účinnosti nebyla zatím schválena. Proto je součástí návrhu rozpočtu PF ČR na rok 2013 i odhad nákladů na transformaci. Rizikovým faktorem při tvorbě návrhu rozpočtu na rok 2013 jsou také realizace zákona o církevních restitucích (zatím nebyl schválen) a případné poskytnutí prostředků k dofinancování národních dotací do zemědělství. Dále je to riziko způsobené ustanovením § 2 odst. 14 zákona o PF ČR, kterým bylo Fondu uloženo vytvořit rezervu státních pozemků. Nařízením vlády č. 237/2011 Sb. byla vytvořena tato rezerva státních pozemků bez požadavků Ministerstva životního prostředí. Usnesením vlády č. 1497 ze dne 30. listopadu 2009 a usnesením vlády č. 550 ze dne 20. července 2011 bylo ministři životního prostředí uloženo zpracovat návrh rezervy státních pozemků.

Tabulka 17

Bilance Pozemkového fondu ČR v mld. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2009	2010	2011	2012 očekávaná skutečnost	2013 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	0,55	0,71	0,65	0,40	0,29
11	Daně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sociální příspěvky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Dotace	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ostatní příjmy	0,48	0,71	0,65	0,40	0,29
2	Výdaje na provozní činnost	2,93	3,27	1,86	3,88	2,16
21	Náhrady zaměstnancům	0,49	0,49	0,44	0,35	0,35
22	Užití zboží a služeb	0,85	1,07	0,89	1,05	1,23
24	Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Běžné transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Dotace	1,30	1,65	0,47	2,42	0,52
27	Sociální dávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Ostatní výdaje	0,29	0,07	0,07	0,06	0,06
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	-2,39	-2,56	-1,21	-3,48	-1,87
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,08	0,07	0,06	0,06	0,04
311.1	Fixní aktiva	0,08	0,06	0,06	0,06	0,03
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	1,50	1,28	1,54	1,50	1,15
311.2	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	1,50	1,28	1,54	1,50	1,15
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	-1,42	-1,22	-1,47	-1,44	-1,11
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	-0,97	-1,35	0,26	-2,04	-0,76
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	-0,31	-0,18	-0,17	-0,16	-0,18
321x	Domácí	-0,31	-0,18	-0,17	-0,16	-0,18
322x	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
331	Domácí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	0,31	0,18	0,17	0,16	0,18
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	-0,66	-1,17	0,43	-1,88	-0,58

Pramen: MF, PF ČR

III. Veřejné zdravotní pojištění

System veřejného zdravotního pojištění (dále jen v. z. p.) zajišťovala k 1. 1. 2012 Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR (dále VZP ČR) pro 60,1 % pojištěnců z celkového počtu 10,4 miliónů a 7 zaměstnaneckých zdravotních pojišťoven (dále jen ZZP). Provozování komerčního pojištění v systému v. z. p. platné zákony a směrnice EU nepřipouští – u dvou zdravotních pojišťoven je proto vyvedeno do stoprocentně vlastněných dceřiných společností⁵.

Odhad očekávaných výsledků hospodaření ZP v roce 2012 vychází zejména z hodnocení výsledků hospodaření zdravotních pojišťoven za 1. pololetí 2012 a z aktuální makroekonomické predikce ČR (především při konstrukci příjmové strany systému v. z. p.).

Celkové příjmy systému v. z. p. v roce 2012 jsou odhadovány na 223,60 mld. Kč při meziročním nárůstu o 3,21 mld. Kč (1,5 %). Rozhodující měrou se na nich podílí příjmy z vlastního výběru pojistného včetně příslušenství, které tvoří 75,4 % z celkového objemu příjmů. Zbytek příjmů tvoří převážně příjmy z plateb státního rozpočtu za osoby, za které je plátcem pojistného stát (dále jen platba státu) (23,6 %). Vliv ostatních příjmů je marginální; v roce 2012 nicméně obsahují mimořádné příjmy ve výši 0,73 mld. Kč, které byly na základě zákona č. 298/2011 Sb.⁶ uvolněny ze Zajišťovacího fondu spravovaného Ministerstvem zdravotnictví. Ty, stejně jako příjmy z pojistného a platba státu, prošly přerozdělením a jejich hlavním příjemcem tedy byla VZP ČR. Celkové výdaje v. z. p. se meziročně zvýší o 1,88 mld. Kč (0,8 %) na 227,43 mld. Kč. Převážnou část celkových výdajů (96,3 %) budou tvořit výdaje na zdravotní péči, které se oproti předcházejícímu roku zvýší o 0,6 %. V souvislosti s tímto vývojem tak lze na konci roku 2012 očekávat záporné saldo hospodaření systému v. z. p., a to ve výši 3,83 mld. Kč.

I když saldo hospodaření bude oproti předcházejícímu roku lepší o 1,33 mld. Kč, nelze hovořit o zlepšení stavu hospodaření systému v. z. p., neboť současně narůstají závazky vůči poskytovatelům zdravotních služeb zejména u VZP ČR, a to i přes zapojení mimořádných příjmů v celkové výši 6,13 mld. Kč (včetně prostředků uvolněných z jednotlivých bankovních účtů základních fondů všech ZP ve výši 5,40 mld. Kč, jež byly rovněž přerozděleny a hlavním jejich příjemcem byla právě VZP ČR⁷). U všech ZZP lze očekávat naplnění zákonem

⁵ Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR a Oborová zdravotní pojišťovna zaměstnanců bank, pojišťoven a stavebnictví.

⁶ Zákon, kterým se mění zákon č. 48/1997 Sb., o veřejném zdravotním pojištění a o změně a doplnění některých souvisejících zákonů, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony.

⁷ Tyto prostředky nejsou z důvodu konsolidace součástí celkových příjmů a výdajů systému v. z. p.

stanoveného přidělu do rezervního fondu, avšak VZP ČR již v průběhu roku 2012 zapojuje peněžní prostředky rezervního fondu do úhrad na zdravotní péči a dle předpokladů na konci roku 2012 veškeré prostředky rezervního fondu vyčerpá. Žádná zdravotní pojišťovna neuvažuje se zapojením cizích zdrojů financování. Výjimkou byla ZP Média, ve které byla část provozních nákladů krytá půjčkou od zakladatele. Její splácení přešlo po zániku ZP Média na VZP ČR, s níž se sloučila. Ke konci roku 2012 tak lze očekávat dluh systému v. z. p. v zanedbatelné výši 0,02 mld. Kč⁸.

Predikce základních ukazatelů finanční bilance systému v. z. p. pro rok 2013 vychází z aktuální makroekonomické predikce a předpokládaného vlivu legislativních změn, jejichž účinnost se uvažuje od 1. 1. 2013.

Celkové příjmy se v roce 2013 očekávají ve výši 227,99 mld. Kč s meziročním nárůstem o 2,0 %. Z toho podíl příjmů z vlastního výběru pojistného včetně příslušenství činí 75,9 % a zohledňuje kladný vliv navrhovaného přechodného odstranění maximálního vyměřovacího základu na roky 2013 – 2015. V meziročním nárůstu platby státu se promítá mírný autonomní nárůst počtu pojištěnců, ale zejména očekávaný vliv návrhu zákona, kterým se mění zákon č. 427/2001 Sb., o doplňkovém penzijním spoření, a další související zákony. Obdobně jako v předchozích letech ostatní příjmy systému v. z. p. budou zanedbatelné. Meziroční tempo růstu celkových výdajů systému v. z. p. se předpokládá 0,1 % a tempo růstu výdajů na zdravotní péči 0,6 %. Tyto výdaje budou tvořit 96,8 % celkových výdajů. V absolutním vyjádření se výše celkových výdajů očekává na úrovni 227,65 mld. Kč. Kromě rozšíření počtu a druhů výkonů, na které bude pacient povinen připlácet za předpokladu, že zvolí jejich ekonomicky náročnější formu, by na snížení objemu hrazených zdravotních služeb měla působit i další opatření, jako je redukce akutních lůžek a restrukturalizace lůžkového fondu poskytovatelů zdravotních služeb. Naopak protisměrně bude působit zvýšení sazeb daně z přidané hodnoty. Na základě odhadovaných příjmů a výdajů lze předpokládat, že v roce 2013 bude dosažen v systému v. z. p. přebytek hospodaření ve výši 0,34 mld. Kč. Ke konci roku 2013 se v systému v. z. p. očekává dluh ve výši 0,01 mld. Kč⁹.

Nejen VZP ČR, ale už i část ZZP bude v roce 2013 hospodařit bez finančních rezerv na základních fondech zdravotního pojištění a z tohoto titulu bude nadále docházet ke zpoždování úhrad vůči poskytovatelům zdravotních služeb a nárůstu závazků po lhůtě splatnosti. Navíc uvolnění prostředků ze základních fondů a Zajišťovacího fondu v roce 2012

⁸ Závazky po lhůtě splatnosti vůči poskytovatelům zdravotních služeb nejsou obecně jeho součástí.

⁹ Závazky po lhůtě splatnosti vůči poskytovatelům zdravotních služeb nejsou obecně jeho součástí.

a jejich přerozdělení ve prospěch VZP ČR vyvolalo v systému v. z. p. nervozitu a z pohledu ZZP bylo demotivující - hospodaření se základním fondem zdravotních pojišťoven je proces složitý a dlouhodobý a není tudíž pouze odrazem restriktivní politiky příslušné ZP vůči smluvním poskytovatelům zdravotních služeb.

Tabulka 18

Bilance Veřejného zdravotního pojištění v mld. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2009	2010	2011	2012 očekávaná skutečnost	2013 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	212,11	215,61	220,37	223,55	227,89
11	Daně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sociální příspěvky ¹⁾	161,41	161,24	166,13	168,54	173,09
13	Dotace	48,69	52,71	52,73	52,80	53,20
14	Ostatní příjmy	2,02	1,65	1,51	2,21	1,60
2	Výdaje na provozní činnost	217,37	221,73	224,75	226,18	227,05
21	Náhrady zaměstnancům	3,68	3,76	3,78	3,68	3,79
22	Užití zboží a služeb	3,28	3,18	2,77	3,00	2,50
24	Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Běžné transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Dotace	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Sociální dávky ²⁾	210,03	214,37	217,65	219,00	220,26
28	Ostatní výdaje	0,38	0,42	0,55	0,50	0,50
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	-5,26	-6,12	-4,38	-2,63	0,84
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	1,26	0,77	0,79	1,25	0,60
311.1	Fixní aktiva	1,26	0,77	0,79	1,25	0,60
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,09	0,01	0,02	0,05	0,10
311.2	Fixní aktiva	0,09	0,01	0,02	0,05	0,10
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	1,17	0,76	0,78	1,20	0,50
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	-6,43	-6,89	-5,16	-3,83	0,34
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	0,17	0,01	-0,22	0,00	0,00
321x	Domácí	0,17	0,01	-0,22	0,00	0,00
322x	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	-0,05	0,12	-0,05	-0,07	-0,01
331	Domácí	-0,05	0,12	-0,05	-0,07	-0,01
332	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	-0,23	0,12	0,17	-0,07	-0,01
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	-6,66	-6,77	-4,99	-3,90	0,34

Pramen: MF

1) Pojistné na zdravotní pojištění včetně příslušenství

2) Výdaje na zdravotní péči