

Ministerstvo financí
č.j. MF- 98 259/2013/11-1101

B.

**Zpráva k návrhu zákona o státním rozpočtu
ČR na rok 2014**

Obsah

OBSAH	1
ÚVOD.....	3
1. VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU NA ROK 2014	3
1.1. <i>Východiska</i>	3
1.2. <i>Střednědobý výdajový rámec na rok 2014</i>	5
2. OČEKÁVANÉ PLNĚNÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU V ROCE 2013	6
ZÁKLADNÍ CHARAKTERISTIKY STÁTNÍHO ROZPOČTU NA ROK 2014	7
3. SOUHRNNÉ ÚDAJE O PŘÍJMECH, VÝDAJÍCH A SALDU	7
4. DETAILNÍ POHLED NA PŘÍJMY	10
4.1. <i>Daňové příjmy</i>	10
4.1.1. Vývoj daňové kvóty	10
4.1.2. Daň z přidané hodnoty	12
4.1.3. Spotřební daně	13
4.1.4. Daň z příjmů právnických osob	14
4.1.5. Daň z příjmů fyzických osob	14
4.1.6. Majetkové daně.....	15
4.1.7. Odvod z elektřiny ze slunečního záření.....	15
4.1.8. Ostatní daně a poplatky.....	16
4.2. <i>Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti</i>	16
4.3. <i>Ostatní příjmy</i>	17
4.3.1. Nedaňové příjmy.....	17
4.3.2. Kapitálové příjmy	19
4.3.3. Přijaté transfery	19
4.4. <i>Příjmy kapitoly Operace státních finančních aktiv</i>	21
5. DETAILNÍ POHLED NA VÝDAJE.....	22
5.1. <i>Mandatorní výdaje</i>	22
5.2. <i>Běžné a kapitálové výdaje</i>	24
5.2.1. Kapitálové výdaje státního rozpočtu	25
5.2.2. Běžné výdaje státního rozpočtu.....	25
5.2.3. Výdaje na sociální transfery a státní politiku zaměstnanosti	32
5.2.4. Výdaje na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci.....	35
5.2.5. Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu EU	41
5.2.6. Společná zemědělská politika – vazba na státní rozpočet	41
5.2.7. Financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu a projektů FM	42
5.2.7.1. Programové období 2007 - 2013	44
5.2.7.2. Programové období 2014 – 2020	56
5.2.7.3. Komunitární programy a ostatní	58
5.2.7.4. Finanční mechanismy EHP/Norsko a Program švýcarsko-české spolupráce.....	59

5.2.7.5. Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci za oblast čerpání prostředků z rozpočtu EU a FM	60
5.2.8. Výdaje na financování programů	63
5.2.9. Výdaje na neinvestiční transfery podnikatelským subjektům	64
5.2.10. Státní záruky	66
5.2.11. Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací	70
5.2.12. Výdaje vybraných kapitol	71
5.2.12.1. Státní dluh	71
5.2.12.2. Operace státních finančních aktiv	72
5.2.12.3. Všeobecná pokladní správa	73
5.2.13. Výdaje na koncesní smlouvy	76
PŘÍLOHY	77

Úvod

Úkolem této zprávy je poskytnout přehled o nejdůležitějších hlediscích navrženého rozpočtového plánu v následujícím roce a blíže interpretovat či vysvětlit číselné údaje, které daný zákon obsahuje.

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

- shrnutí základních východisek a očekávaného plnění rozpočtu roku 2013, na základě kterých bylo postupováno při sestavování státního rozpočtu,
- základní charakteristiky, které určují státní rozpočet, tj. především příjmy, výdaje a saldo, jak v globálním souhrnu, tak v detailním rozpracování,
- detailní pohled na příjmy klade důraz zejména na příjmy daňové a příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti,
- podrobný komentář výdajové strany rozpočtu zahrnuje popis výdajů a vybrané informace o zvláštních seskupeních výdajů, které jsou z hlediska státního rozpočtu podstatné (především výdaje týkající se programů/projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU a FM); zvláště jsou komentovány též výdaje vybraných kapitol spravovaných MF,
- přílohy pak dotváří komplexní pohled na státní rozpočet.

Návrh státního rozpočtu na rok 2014 zabezpečuje, aby podíl deficitu vládního sektoru na HDP byl v roce 2014 ve výši 2,9 %, v roce 2015 ve výši 2,9 % a v roce 2016 ve výši 2,8 % (v metodice ESA95).

1. Východiska pro sestavení státního rozpočtu na rok 2014

1.1. Východiska

- Prioritami vlády jsou:
 - a) obnovení ekonomického růstu a zvýšení zaměstnanosti,
 - b) zvyšování konkurenceschopnosti české ekonomiky,
 - c) nepřekročení referenční hranice pro deficit vládního sektoru ve výši 3 % HDP,

- d) efektivní a transparentní čerpání a využití prostředků EU, vč. přípravy nového programového období 2014 - 2020,
- e) odstraňování povodňových škod a obnova území postižených povodněmi,
- f) stabilizace prostředků na údržbu, opravy a rozvoj dopravní infrastruktury,
- g) boj proti daňovým únikům, kriminalitě a korupci,
- h) zvýšení kontroly při správě majetkových účastí státu v podnicích.
- Výdajové rámce na rok 2014 a 2015 stanovené usnesením Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR č. 1446/2012, včetně návrhu na zvýšení střednědobých výdajových rámců (sněmovní tisk 1091);
 - střednědobý výhled státního rozpočtu ČR na léta 2014 a 2015 schválený usnesením vlády č. 848/2012 a předložený PSP ČR na vědomí;
 - zákon č. 501/2012 Sb., kterým byla novelizována rozpočtová pravidla (zákon č. 218/2000 Sb.);
 - návrhy příjmů a výdajů rozpočtových kapitol schválených usnesením vlády č. 433 ze dne 12. června 2013;
 - predikce základních makroekonomických indikátorů do roku 2016 (zpracovaná Ministerstvem financí v září 2013);

Tabulka č. 1 Predikce základních makroekonomických indikátorů

		2009	2010	2011	2012	2013	2014
					Odhad	Predikce	Predikce
Hrubý domácí produkt	<i>mld. Kč, b.c.</i>	3 759	3 791	3 823	3 830	3 822	3 901
Hrubý domácí produkt	<i>růst v %, s.c.</i>	-4,5	2,5	1,8	-1,2	-1,1	1,3
Spotřeba domácností	<i>růst v %, s.c.</i>	0,2	0,9	0,5	-2,7	0,2	0,7
Spotřeba vlády	<i>růst v %, s.c.</i>	4,0	0,2	-2,7	-1,2	0,7	0,0
Tvorba hrubého fixního kapitálu	<i>růst v %, s.c.</i>	-11,0	1,0	0,4	-2,7	-4,8	-0,3
Příspěvek zahr. obchodu k růstu HDP	<i>proc. body, s.c.</i>	0,5	0,6	1,9	1,4	0,6	0,5
Deflátor HDP	<i>růst v %</i>	2,3	-1,6	-0,9	1,4	0,8	0,8
Průměrná míra inflace	<i>%</i>	1,0	1,5	1,9	3,3	1,5	1,1
Zaměstnanost (VŠPS)	<i>růst v %</i>	-1,4	-1,0	0,4	0,4	1,0	0,1
Míra nezaměstnanosti (VŠPS)	<i>průměr v %</i>	6,7	7,3	6,7	7,0	7,3	7,6
Objem mezd a platů (domácí koncept)	<i>růst v %, b.c.</i>	-2,1	0,8	2,2	1,5	1,0	2,5
Podíl BÚ na HDP	<i>%</i>	-2,4	-3,9	-2,7	-2,5	-1,9	-1,6
Předpoklady:							
Směnný kurz CZK/EUR		26,4	25,3	24,6	25,1	25,8	25,8
Dlouhodobé úrokové sazby (10 let)	<i>%p.a.</i>	4,7	3,7	3,7	2,8	2,0	2,2
Ropa Brent	<i>USD/barel</i>	62	80	111	112	108	103
HDP eurozóny (EA12)	<i>růst v %, s.c.</i>	-4,3	1,9	1,6	-0,6	-0,2	1,1

1.2. Střednědobý výdajový rámec na rok 2014

Podle rozpočtových pravidel byla provedena aktualizace střednědobého výdajového rámce centrální vlády na rok 2014 z důvodu zvýšení výdajů krytých příjmy z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů a změny dotací státním fondům.

Tabulka č. 2 Změny ve schváleném střednědobém výdajovém rámci na rok 2014

metodika fiskálního cílení						v mld. Kč
	Schválený usnesením PSP č. 1446/2012	Povolné překročení dle rozpočtových pravidel - prostředky EU a FM	Změna dotací státním fondům	Upravený rámec na rok 2014	Návrh rámce pro sestavení SR na rok 2014	Překročení (+) Snížení (-)
	1	2	3	4	5	6
Státní rozpočet	1 079,0	100,0	0,0	1 179,0	1 206,8	27,8
Státní fondy	43,0	0,0	59,4	102,4	102,6	0,2
Centrální vláda	1 122,0	100,0	59,4	1 281,4	1 309,4	28,0

Střednědobý výdajový rámec státního rozpočtu a státních fondů na rok 2014, schválený usnesením Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR č. 1446/2012 a upravený podle rozpočtových pravidel, byl překročen. **Důvodem k překročení bylo zejména posílení výdajů kapitol k podpoře ekonomického růstu.**

Vláda svým usnesením č. 433 ze dne 12. června 2013 schválila zvýšený střednědobý výdajový rámec na rok 2014 o 15 mld. Kč (pro rok 2015 o 10 mld. Kč) a předložila tento návrh Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR k projednání a schválení (sněmovní tisk 1091). Návrh zvýšených střednědobých výdajových rámců na léta 2014 a 2015 nebyl v PSP ČR projednán.

2. Očekávané plnění státního rozpočtu v roce 2013

Pro rok 2013 Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky schválila státní rozpočet s deficitem 100 mld. Kč.

Předpokládané plnění státního rozpočtu v roce 2013 vychází z poznatků o dosavadním průběhu hospodaření státu a z aktuálních informací o vývoji relevantních proměnných, které budou do konce roku 2013 ovlivňovat jak příjmovou, tak výdajovou stranu rozpočtu.

K nejzásadnějším faktorům, které ovlivňují očekávanou skutečnost roku 2013 a které budou blíže upřesňovány v průběhu dalšího období, patří:

- plnění daňových příjmů státního rozpočtu,
- plnění příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti,
- naplnění rozpočtovaných příjmů v roce 2013 z rozpočtu Evropské unie za programové období 2007- 2013 a použití prostředků na předfinancování programů,
- použití nároků z nespotřebovaných výdajů.

Po zohlednění všech podstatných faktorů a dostupných informací lze (ovšem s ohledem na to, že se jedná o odhad, který je vždy zatížen určitou mírou nejistoty) předpokládat, že rozpočtovaný deficit státního rozpočtu na rok 2013 nebude překročen.

Základní charakteristiky státního rozpočtu na rok 2014

3. Souhrnné údaje o příjmech, výdajích a saldu

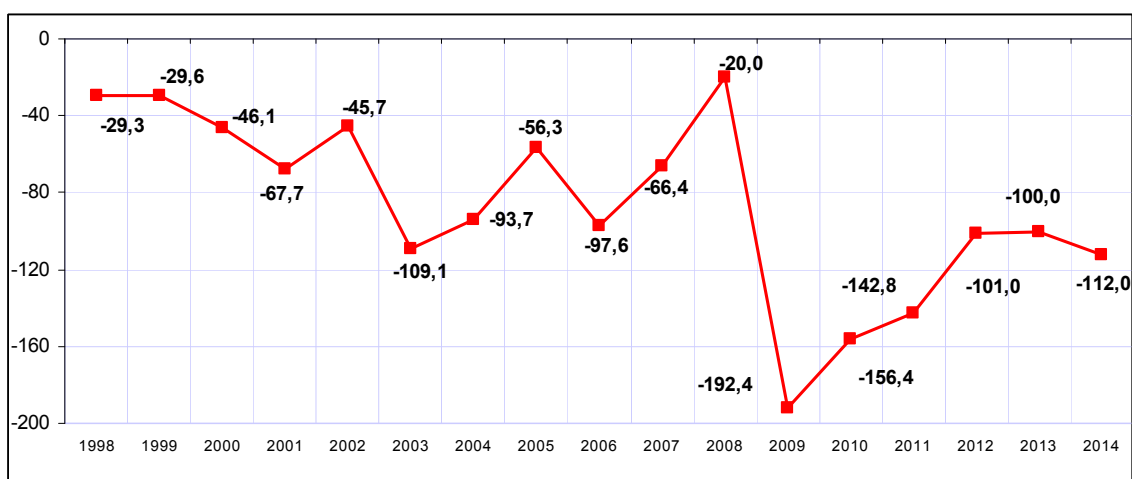
Základní charakteristiky státního rozpočtu na rok 2014 lze vyjádřit takto:

- **příjmy** státního rozpočtu v roce 2014 dosáhnou výše **1 099,3 mld. Kč**, což je o 18,5 mld. Kč více oproti schválenému rozpočtu na rok 2013,
- **výdaje** státního rozpočtu v roce 2014 dosáhnou **1 211,3 mld. Kč**, meziročně se zvýší 30,5 mld. Kč,
- **saldo** státního rozpočtu v roce 2014 dosáhne - **112 mld. Kč**, což představuje nárůst o 12 mld. Kč ve srovnání se schváleným rozpočtem roku 2013.

Tabulka č. 3 Základní ukazatele státního rozpočtu na rok 2014 (v mld. Kč)

	Schválený státní rozpočet na rok 2013	Návrh státního rozpočtu na rok 2014	Rozdíl 2014-2013	Index 2014/2013 v %
Příjmy	1 080,8	1 099,3	18,5	101,7
Výdaje	1 180,8	1 211,3	30,5	102,6
Saldo státního rozpočtu	-100,0	-112,0	-12,0	112,0

Graf č. 1 Vývoj deficitů státního rozpočtu v letech 1998 až 2014 (v mld. Kč)



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

Ukazatel	Státní rozpočet 2013	Státní rozpočet 2014	Rozdíl 2014-2013	Index 2014/ 2013 *)	SR 2013 podíl v % *)	SR 2014 podíl v % *)
Daňové příjmy celkem	932,0	945,4	13,4	101,4	86,2	86,0
v tom: příjmy z daní a poplatků	554,2	562,5	8,3	101,5	51,3	51,2
pojistné na soc. zabezpečení	377,8	382,9	5,1	101,4	35,0	34,8
Nedaňové a kapitálové příjmy, přijaté transfery	148,8	153,9	5,1	103,4	13,8	14,0
Příjmy celkem	1 080,8	1 099,3	18,5	101,7	100,0	100,0
Sociální dávky	500,3	507,8	7,5	101,5	42,4	41,9
Platy zaměstnanců, ostatní platby za provedenou práci a povinné pojistné placené zaměstnavatelem	90,2	94,5	4,3	104,7	7,6	7,8
Úroky a ostatní finanční výdaje	67,9	66,0	-1,9	97,2	5,7	5,5
Ostatní neinvestiční nákupy a související výdaje OSS	63,7	68,3	4,6	107,1	5,4	5,6
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	103,1	108,0	4,9	104,9	8,7	8,9
Neinvestiční transfery neziskovým apod. organizacím	7,1	8,8	1,7	123,6	0,6	0,7
Neinvestiční transfery příspěvkovým apod. organizacím	56,5	59,2	2,7	104,8	4,8	4,9
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	86,5	107,7	21,2	124,5	7,3	8,9
Neinvestiční transfery do zahraničí	39,6	40,2	0,6	101,5	3,3	3,3
Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům	38,5	47,6	9,1	123,9	3,3	3,9
Náhrady placené obyvatelstvu a ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	13,9	15,0	1,1	108,0	1,2	1,3
Převody vlastním fondům	0,6	0,7	0,1	104,3	0,1	0,1
Neinvestiční půjčené prostředky	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Ostatní běžné výdaje	17,8	13,5	-4,3	75,9	1,5	1,1
Běžné výdaje celkem	1 085,7	1 137,3	51,6	104,8	91,9	93,9
Kapitálové výdaje celkem	95,1	74,0	-21,1	77,8	8,1	6,1
Výdaje celkem	1 180,8	1 211,3	30,5	102,6	100,0	100,0
Schodek	-100,0	-112,0	-12,0	112,0		

Financování:						
Zvýšení stavu státních dluhopisů	99,9	113,6	13,7			
Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	-1,5	-1,6	-0,1			
Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	1,6	0,0	-1,6			
Součet financování	100,0	112,0	12,0			

*) počítáno z údajů v tis. Kč

Tabulka č. 5 Odvětvové členění výdajů (v mld. Kč)

Oddíl dle rozpočtové skladby	U k a z a t e l v mld.Kč	Státní rozpočet 2013	Státní rozpočet 2014	Rozdíl	Podíl v % na celk. výdajích rok 2013	Podíl v % na celk. výdajích rok 2014	Index v % *)
10	Zemědělství, lesní hospodářství a rybnářství	42,7	51,5	8,8	3,6	4,2	120,6
21	Průmysl, stavebnictví, obchod a služby	29,5	38,6	9,1	2,5	3,2	131,0
22	Doprava	49,6	47,6	-2,0	4,2	3,9	96,0
23	Vodní hospodářství	3,2	1,8	-1,4	0,3	0,2	58,3
24	Spoje	0,6	0,7	0,1	0,1	0,1	121,8
25	Všeobecné hospodářské záležitosti a ostatní ekon. funkce	7,0	7,3	0,3	0,6	0,6	104,2
31+32	Vzdělávání a školské služby	123,7	126,1	2,4	10,5	10,4	102,0
33	Kultura, církve a sdělovací prostředky	12,0	11,1	-0,9	1,0	0,9	92,5
34	Tělovýchova a zájmová činnost	3,3	3,3	0,0	0,3	0,3	99,5
35	Zdravotnictví	60,7	65,9	5,2	5,1	5,4	108,5
36	Bydlení, komunální služby a územní rozvoj	19,3	16,6	-2,7	1,6	1,4	85,9
37	Ochrana životního prostředí	15,5	14,3	-1,2	1,3	1,2	92,6
38	Ostatní výzkum a vývoj	25,3	20,2	-5,1	2,1	1,7	79,9
39	Ostatní činnosti související se službami pro obyvatelstvo	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0
41	Dávky a podpory v sociálním zabezpečení	497,9	507,2	9,3	42,2	41,9	101,9
42	Politika zaměstnanosti	20,6	20,6	0,0	1,7	1,7	99,7
43	Sociální služby a společné činnosti v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti	20,1	25,7	5,6	1,7	2,1	128,0
51	Obrana	33,1	33,7	0,6	2,8	2,8	101,9
52	Civilní připravenost na krizové stavy	1,9	2,3	0,4	0,2	0,2	117,0
53	Bezpečnost a veřejný pořádek	35,0	36,3	1,3	3,0	3,0	103,7
54	Právní ochrana	20,2	21,4	1,2	1,7	1,8	106,3
55	Požární ochrana a integrovaný záchranný systém	6,9	7,0	0,1	0,6	0,6	100,8
61	Státní moc, státní správa, územní samospráva a politické strany	64,4	64,3	-0,1	5,5	5,3	99,8
62	Jiné veřejné služby a činnosti	3,8	3,5	-0,3	0,3	0,3	92,3
63	Finanční operace	68,3	66,4	-1,9	5,8	5,5	97,3
64	Ostatní činnosti	16,2	17,9	1,7	1,4	1,5	110,6
	C e l k e m	1 180,8	1 211,3	30,5	100,0	100,0	102,6

*) počítáno z údajů v tis. Kč

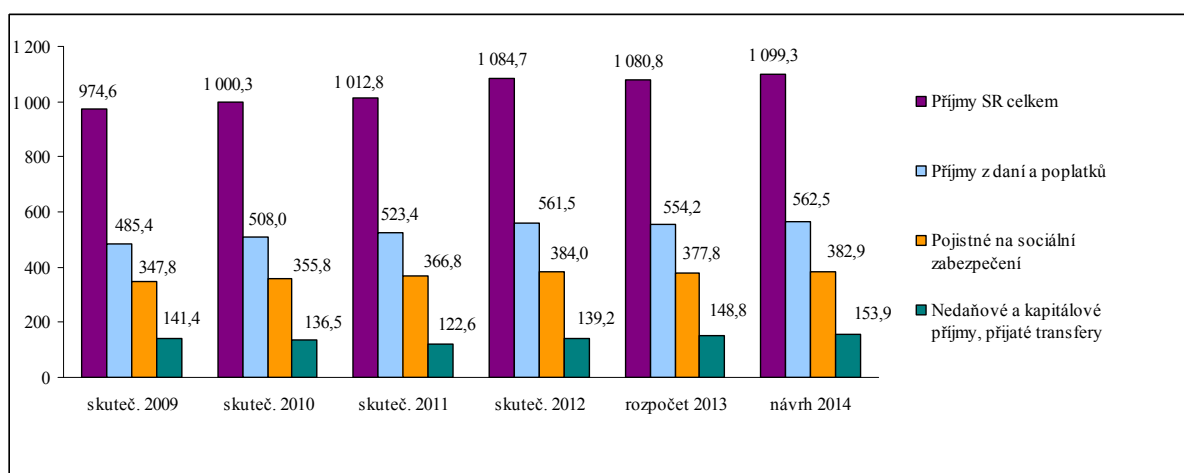
4. Detailní pohled na příjmy

Ve státním rozpočtu na rok 2014 by celkové rozpočtové příjmy měly dosáhnout objemu 1 099,3 mld. Kč. Při meziročním srovnání celkových příjmů státního rozpočtu očištěných o vliv příjmů z rozpočtu EU a FM dochází k nárůstu příjmů o 19,5 mld. Kč. Současně je pro rok 2014 uvažováno se zapojením příjmů z privatizačního účtu ve výši 10,3 mld. Kč na kompenzaci deficitu důchodového systému.

Tabulka č. 6 Příjmy státního rozpočtu (v mld. Kč)

Ukazatel	Schválený SR na rok 2013	Návrh SR na rok 2014	Index 2014/2013 v %	Rozdíl 2014-2013
	1	2	3=2/1	4=2-1
Celkové příjmy SR vč. příjmů z rozpočtu EU a FM	1 080,8	1 099,3	101,7	18,5
Vliv příjmů z rozpočtu EU a FM (vč. účetní operace v rámci PRV)	101,0	100,0	99,0	-1,0
Celkové příjmy SR bez příjmů z rozpočtu EU a FM	979,8	999,3	102,0	19,5

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



4.1. Daňové příjmy

4.1.1. Vývoj daňové kvóty

Jednoduchá daňová kvóta zahrnuje pouze daňové příjmy veřejných rozpočtů, které se jako daně skutečně označují. Naproti tomu složená daňová kvóta zahrnuje kromě výše

zmíněných daňových příjmů i příjmy z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti i příjmy z povinného pojistného na zdravotní pojištění. Tato kvóta je komplexnějším ukazatelem daňového zatížení.

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

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

Tabulka č. 7 Vývoj daňové kvóty dle rozpočtové skladby v ČR (v %)

Rok	2008	2009	2010	2011	2012 *	2013 *	2014*
Jednoduchá daňová kvóta	20,1	18,2	19,0	19,2	19,5	20,1	20,3
Složená daňová kvóta	35,6	33,1	34,0	34,5	35,1	35,7	36,1

*predikce

Odhad daňových příjmů na rok 2014 vychází z aktuálních daňových inkas a predikovaných dat, která byla vypracována na základě makroekonomické predikce Ministerstva financí.

Tabulka č. 8 Daňové příjmy (v mld. Kč)

	schválený SR 2013	2014		
		výhled říjen 2012	návrh	rozdíl proti výhledu
	1	2	3	4
DPH	212,0	220,3	218,7	-1,6
Spotřební daně	135,7	145,8	137,3	-8,5
v to m: minerální oleje	73,3	74,8	74,4	-0,4
ekologické daně	3,3	8,8	3,3	-5,5
ostatní	59,1	62,2	59,6	-2,6
Daň z příjmů	182,4	188,7	187,0	-1,7
v to m: DPPO	84,3	85,0	82,4	-2,6
DPFO ze závislé činnosti	86,4	89,5	92,4	2,9
DPFO zvláštní sazba	9,0	9,7	9,0	-0,7
DPFO z příznání	2,7	4,5	3,2	-1,3
Majetkové daně	9,7	11,2	9,9	-1,3
Ostatní daně a poplatky	3,7	3,8	3,6	-0,2
Poplatky za znečištění životního prostředí	1,4	1,4	1,4	0,0
Odvod za el.ze slunečního záření	6,5	0,3	2,1	1,8
Odvod za odnětí půdy	0,2	0,2	0,2	0,0
Daň ze sázkových her	2,0	2,6	0,0	-2,6
Zavedení odvodu z loterií	0,6	0,0	2,3	2,3
Daňové příjmy celkem	554,2	574,3	562,5	-11,8

4.1.2. Daň z přidané hodnoty

V roce 2014 se očekává autonomní zvýšení inkasa daně z přidané hodnoty ve srovnání s očekávanou skutečností roku 2013. Autonomní vývoj inkasa je primárně odvozen od odhadovaného tempa růstu některých makroekonomických indikátorů, jako jsou výdaje domácností na spotřebu a výdaje vládních institucí na spotřebu. Je uvažováno i s pozitivním

dopadem navýšení platů v nepodnikatelské sféře na inkaso DPH. Autonomní inkaso státního rozpočtu za daň z přidané hodnoty se očekává ve výši 218,7 mld. Kč.

V roce 2014 se nepředpokládají žádné další legislativní změny s dopadem na inkaso státního rozpočtu, kromě již schválených změn, které jsou už součástí autonomního vývoje.

4.1.3. Spotřební daně

Vzhledem k nízké elasticitě komodit, které podléhají spotřebním daním, nejsou předpokládány významné výkyvy v celkovém inkasu spotřebních daní. V roce 2014 se předpokládá celkové inkaso spotřebních daní ve výši 137,3 mld. Kč, z čehož inkaso spotřební daně z minerálních olejů činí 74,4 mld. Kč a inkaso ostatních spotřebních daní (bez energetických) 59,6 mld. Kč.

Inkaso spotřební daně z minerálních olejů v roce 2014 bude ovlivněno zejména zrušením nároku na vrácení spotřební daně z minerálních olejů použitých pro zemědělskou prvovýrobu (tzv. „zelené nafty“) s celkovým dopadem ve výši 1,6 mld. Kč. Tento krok bude mít pozitivní vliv zejména na inkaso daně z motorové nafty. Na druhou stranu dochází k dlouhodobému poklesu spotřeby motorového benzínu, což je dáno především narůstající preferencí osobních vozidel se vznětovými motory a zlepšující se technologiemi zážehových motorů v osobních automobilech.

Inkaso spotřebních daní z tabákových výrobků bude v roce 2014 ovlivněno zejména druhým krokem navýšení sazeb spotřební daně z tabákových výrobků. Cílem zvýšení sazeb spotřební daně z tabákových výrobků v roce 2014 je dosažení minimální výše sazeb z cigaret (90 €/1 000 ks cigaret), které musí Česká republika k 1. 1. 2014 dosáhnout a které jsou stanoveny Směrnicí 2011/64/ES. Předpokládaný dopad tohoto kroku navýšení sazeb je 3,1 mld. Kč. Lze předpokládat, že celkové inkaso spotřební daně z tabákových výrobků bude v roce 2014 ovlivněno předzásobením se tabákovými nálepkami se starými sazbami daně. Výrobci a prodejci tabákových výrobků významně zvýší své odběry tabákových nálepek ke konci roku 2013, což bude mít za následek pokles odebraných tabákových nálepek v roce 2014. V roce 2014 tak nedojde k plnému promítnutí zvýšení sazby z tabákových výrobků. Inkaso energetických daní patří k velmi stabilním daňovým příjmům, které nepodléhá žádným výraznějším výkyvům. Je předpokládáno inkaso na úrovni 3,3 mld. Kč.

V roce 2014 se nepředpokládají žádné další legislativní změny s dopadem na inkaso státního rozpočtu, kromě již schválených změn, které jsou už součástí autonomního vývoje.

4.1.4. Daň z příjmů právnických osob

V roce 2014 by vzhledem k předpokládanému tempu růstu ekonomiky v roce 2013 mohl autonomně výnos DPPO na úrovni státního rozpočtu dosáhnout hodnoty 80,4 mld. Kč. Riziko pro předikovanou výši inkasa představuje případné uplatnění daňových ztrát vzniklých a vyměřených v předchozích zdaňovacích obdobích, jako položek odčitatelných od základu daně. Obdobně jako u odpočtu ztrát lze předpokládat pokračování nárůstu velikosti uplatňovaných odpočtů na realizaci projektů vědy a výzkumu.

Vývoj inkasa daně může být ovlivněn určitými riziky také vzhledem k rozdílným dopadům ekonomické situace na různé segmenty činnosti daňových subjektů a změnami daňové povinnosti u skupiny nejvýznamnějších poplatníků, vývojem investic a restrukturalizacemi v této skupině. Negativní vliv na výši inkasa DPPO mohou mít ceny energií a pohonných hmot, případná kurzová rizika a přesuny základů daně do jiných daňových jurisdikcí. Případný negativní vývoj ekonomik zemí EU, zejména Německa, ale také dalších cílových zemí světa pro české vývozce, mohou negativně ovlivnit výši inkasa DPPO v roce 2014.

Změny legislativy DPPO se zpravidla promítají v inkasu daně s ročním odstupem, tj. při sestavení daňového přiznání a vyrovnání daňové povinnosti. Legislativní změny DPPO v roce 2014 spojené s REK (rekodifikace soukromého práva) se proto zpravidla plně projeví až v inkasu daně v roce 2015.

V roce 2014 je odhadováno inkaso DPPO na úrovni státního rozpočtu 82,4 mld. Kč. Odhad inkasa DPPO po změnách vychází z úpravy zdanění investičních fondů tak, jak byla původně navrhována MF (verze předložená vládě) a jak i očekáváme, že bude v konečné podobě schválena Parlamentem, tedy bez významnějšího negativního dopadu. Pokud však bude finální znění odlišné, hrozí výpadek ve výši několika miliard korun.

4.1.5. Daň z příjmů fyzických osob

Pro období roku 2014 se očekává daňový příjem státního rozpočtu z daně z příjmů fyzických osob ve výši cca 104,6 mld. Kč.

Odhad celkového výnosu pro veřejné rozpočty u DPFO ze závislé činnosti na rok 2014 vychází především z makroekonomických odhadů průměrných mezd a míry růstu nezaměstnanosti. Zohledněno je i očekávané navýšení platů v nepodnikatelské sféře. Z hlediska autonomního pohledu se předpokládá celkový výnos u daně ze závislé činnosti ve

výši cca 92,4 mld. Kč. Negativně na výši výnosu bude působit legislativní úprava související se zvýšením příspěvku zaměstnavatele především na penzijní připojištění a životní pojištění z 24 na 30 tis. Kč. Zde se očekává dopad na úrovni státního rozpočtu ve výši -0,6 mld. Kč.

Inkaso daně z priznání bude v důsledku zrušení některých daňových úlev při využití výdajových paušálů (účinné už v roce 2013) meziročně vyšší o 1,7 mld. Kč na úrovni státního rozpočtu. Inkaso této daně bude činit 3,2 mld. Kč pro státní rozpočet.

U inkasa daně vybírané dle zvláštní sazby se také neočekávají žádné výrazné výkyvy a lze předpokládat, že autonomní inkaso bude ve výši cca 9,0 mld. Kč pro státní rozpočet.

V roce 2014 se předpokládá účinnost legislativních změn ve spojitosti s rekodifikací soukromého práva. Mezi tyto změny patří například omezení daňového zvýhodnění na dítě pro nerezidenty (mimo EU, Norsko a Island) či rozšíření limitu pro odpočet darů. Nicméně při předpokládané účinnosti výše uvedených změn v 2014 se jejich rozpočtové dopady projeví až v roce 2015.

4.1.6. Majetkové daně

U daně z převodu nemovitostí lze očekávat mírné navýšení inkasa vlivem celoročního dopadu zvýšení sazby daně o jeden procentní bod, které bylo účinné už od roku 2013. Inkaso daně 9,9 mld. Kč však může být negativně ovlivněno dopadem ekonomické recese a zvýšením sazby DPH na trh s nemovitostmi.

Od roku 2014 dojde k transformaci daně dědické a daně darovací pod daň z příjmů. Tato změna se projeví zanedbatelným rozpočtovým dopadem.

4.1.7. Odvod z elektřiny ze slunečního záření

Vláda na svém jednání, které se uskutečnilo 25. 7. 2013, schválila návrh zákona, kterým se mění zákon č. 165/2012 Sb., o podporovaných zdrojích energie a o změně některých zákonů, ve znění zákona č. 407/2012 Sb., a další související zákony. Tento návrh prodlužuje odvod z elektřiny ze slunečního záření pro zařízení uvedených do provozu od 1. 1. 2010 do 31. 12. 2010. Sazba odvodu se však sníží z 26 % na 10 %, respektive z 28 % na 11 %. Předpokládaný rozpočtový dopad schváleného návrhu činí 2,1 mld. Kč (zahrnuje i část doplatku inkasa za původní odvod účinný do konce roku 2013).

4.1.8. Ostatní daně a poplatky

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

Poplatky za znečišťování životního prostředí rozpočtované ve výši 1,46 mld. Kč se týkají zejména odvodů od původců radioaktivních odpadů na jaderný účet (viz příjmy kapitoly Operace státních finančních aktiv).

Dále se rozpočtují příjmy z odvodu za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu ve výši 0,2 mld. Kč.

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

Návrh vychází ze schváleného výhledu příjmů z pojistného na rok 2014, který již zahrnoval dopad snížení maximálního vyměřovacího základu pro odvod pojistného na čtyřnásobek průměrné měsíční mzdy (roční 48násobek) a dopad zavedení důchodového spoření od 1. ledna 2013 spojeného se snížením odvodu pojistného účastníků důchodového spoření do základního systému důchodového pojištění ve státním rozpočtu v rozsahu odpovídajícím 3 procentním bodům z celkové sazby pojistného.

Návrh příjmů z pojistného navazuje na reálný stav vyměřovacích základů pro pojistné v roce 2013 a aktuální makroekonomickou predikci meziročního tempa růstu jejich hlavní složky, tj. objemu mezd, pro rok 2014, která je nižší než bylo tempo růstu mezd aplikované ve výhledu na rok 2014 a výrazně snižuje aktuální odhad dosažitelného inkasa pojistného. Protisměrně na celkové příjmy z pojistného do státního rozpočtu působí snížení předpokládaného dopadu zapojení občanů do systému důchodového spoření. Předložený návrh příjmů z povinného odvodu pojistného je po kompenzaci těchto dvou vlivů celkově o 2,8 mld. Kč vyšší než byl jejich výhled na rok 2014. Z důvodu posunu účinnosti

rozhodujících ustanovení zákonů, ovlivňujících rozpočtování příjmů z pojistného v souvislosti se zřízením jednoho inkasního místa k 1. 1. 2015, není návrh rozpočtu příjmů z pojistného na rok 2014 těmito změnami dotčen. Za těchto podmínek činí odhad celkových příjmů z pojistného téměř 382,9 mld. Kč s meziročním nárůstem proti očekávanému inkasu těchto příjmů o 2,9 %, z toho připadá 340,3 mld. Kč na důchodové pojištění.

Tabulka č. 9 Pojistné na sociální zabezpečení hrazené povinně

ukazatel v mld. Kč	2013		2014	Index v %
	Schválený rozpočet	Očekávaná skutečnost	Návrh	
	1	2	3	4=3/2
Příjmy z pojistného celkem	377,8	372,1	382,9	102,9
z toho: na důchodové pojištění	337,2	332,3	340,3	102,4

Podíl příjmů z pojistného na celkových příjmech státního rozpočtu (bez příjmů z EU a FM) ve výši 38,3 % je zhruba na úrovni rozpočtované v roce 2013.

Pokud se predikce příjmů z pojistného a výdajů na důchody v roce 2014 reálně naplní, přesáhnou výdaje na důchody a na správní výdaje důchodové služby příjmy z pojistného na důchodové pojištění o téměř 57 mld. Kč. Po připočtení příjmů ve výši 7,2 % výnosu daně z přidané hodnoty podle § 36 rozpočtových pravidel, se deficit základního důchodové pojištění obhospodařovaného ve státním rozpočtu snižuje na 41,1 mld. Kč. V případě zapojení příjmů z privatizačního účtu ve prospěch kompenzace záporného salda důchodového pojištění ve státním rozpočtu v předpokládané výši 10,3 mld. Kč by se jeho výše úměrně tomu snížila.

4.3. Ostatní příjmy

Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery (bez kapitoly OSFA) jsou rozpočtovány pro rok 2014 ve výši 152,1 mld. Kč. Ve srovnání se schváleným státním rozpočtem na rok 2013 jsou o 5,2 mld. Kč vyšší. Dochází i ke změně struktury těchto příjmů.

4.3.1. Nedaňové příjmy

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

Proti roku 2013 se předpokládá zvýšení celkového objemu těchto příjmů o 8,7 mld. Kč, tj. na částku 37,6 mld. Kč. Odhady jednotlivých položek vycházejí z těchto předpokladů:

- celková výše příjmů z vlastní činnosti se rozpočtuje ve výši 11,8 mld. Kč, tj. o 2,9 mld. Kč více než v roce 2013. Součástí těchto příjmů je i mimořádný příjem ve výši 10 mld. Kč z aukce kmitočtů v kapitole Český telekomunikační úřad,
- odvody organizací jsou rozpočtovány ve výši necelých 3,4 mld. Kč, tj. o 1,5 mld. Kč více než v roce 2013. Součástí rozpočtu jsou zejména odvod přebytku z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu způsobenou při pracovním úrazu a nebo nemoci z povolání (podle přechodných ustanovení zákona č. 262/2006 Sb. a v návaznosti na platné sazby tohoto pojistného) ve výši 1,7 mld. Kč, odvody v působnosti Ministerstva financí ve výši 0,6 mld. Kč v souvislosti agendou po zrušení ČKA, odvody ze státních podniků v působnosti Ministerstva obrany (0,5 mld. Kč), odvody příspěvkových organizací v působnosti Ministerstva zdravotnictví (0,4 mld. Kč) a odvody v působnosti Ministerstva kultury ve výši 0,1 mld. Kč,
- příjmy z úroků a realizace finančního majetku se rozpočtují ve výši 7,5 mld. Kč (v roce 2013 ve výši 3,9 mld. Kč). Zvýšení se týká zejména kapitoly Státní dluh. Důvodem růstu je především očekávané pokračování trendu vysokých prémie z emisí státních střednědobých a dlouhodobých dluhopisů, což je umožněno pokračováním vydávání emisí s vysokými kupónovými sazbami při zachování předpokladu současných nízkých úrokových sazeb,
- příjmy ze soudních poplatků (kapitola Ministerstva spravedlnosti) se rozpočtují ve výši 1,3 mld. Kč, tj. na úrovni roku 2013,
- příjmy ze sankčních plateb se odhadují ve výši necelé 1 mld. Kč, tj. v podstatě na úrovni roku 2013,
- příjmy z dobrovolného pojistného na sociální zabezpečení (kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí) se očekávají ve výši 0,29 mld. Kč, tj. o 0,05 mld. Kč méně než v roce 2013,
- ostatní příjmy (např. příjmy z pronájmu majetku, přijaté vratky transferů, ostatní nedaňové příjmy, příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům) se rozpočtují ve výši 10,3 mld. Kč, tj. o 0,3 mld. Kč více než v roce 2013. Součástí těchto příjmů je i odvod prostředků ze státních podniků v působnosti Ministerstva zemědělství ve výši 7,3 mld. Kč,

- v návaznosti na splátkové kalendáře se rozpočtují příjmy ze splátek návratných finančních výpomocí ve výši 0,5 mld. Kč a příjmy ze zahraničních pohledávek ve výši necelých 0,2 mld. Kč,
- příjmy sdílené s Evropskou unií (jedná se o 25 % výnosu z cel, který podle práva Evropské unie zůstává ponechán členským státům na úhradu nákladů spojených s jejich výběrem) se rozpočtují ve výši 1,5 mld. Kč, tj. o 0,5 mld. Kč více než v roce 2013. Prostředky jsou rozpočtovány počínaje rokem 2014 v kapitole Ministerstva financí.

4.3.2. Kapitálové příjmy

Do této kategorie patří především příjmy z prodeje dlouhodobého majetku. Rozpočtovaná částka činí 4,2 mld. Kč (v roce 2013 ve výši 4 mld. Kč). V této částce jsou zahrnuty mj. příjmy z obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů v kapitole Ministerstva životního prostředí (1,8 mld. Kč). Pro rok 2014 jsou další kapitálové příjmy rozpočtovány zejména v kapitolách Ministerstvo financí (0,5 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (0,3 mld. Kč), Ministerstvo zemědělství (1,3 mld. Kč) a Ministerstvo spravedlnosti (0,2 mld. Kč).

4.3.3. Přijaté transfery

Celková částka přijatých transferů se rozpočtuje ve výši 110,3 mld. Kč, což je o 3,7 mld. Kč méně než v roce 2013. V této kategorii příjmů jsou rozpočtovány příjmy z rozpočtu Evropské unie, příjmy na financování projektů Finančních mechanismů EHP/Norska, Programu švýcarsko-české spolupráce a ostatní přijaté transfery.

Příjmy z rozpočtu Evropské unie se rozpočtují ve výši 98 mld. Kč (v roce 2013 činil schválený rozpočet 99,1 mld. Kč). Pokles rozpočtovaných prostředků v roce 2014 navazuje mimo jiné na fakt, že čerpání prostředků v rámci operačních programů v programovém období 2007-2013 se dostává do závěrečné fáze a operační programy programového období 2014-2020 jsou v přípravě. Příjmy na Společnou zemědělskou politiku se ve srovnání s rokem 2013 zvýšily o 8,3 mld. Kč.

Stejně tak jako v minulých letech bylo při stanovení výše příjmů z rozpočtu Evropské unie dodrženo pravidlo rovnosti EU příjmů, které kryjí výdaje předfinancované ze státního rozpočtu. Navzdory této skutečnosti je nutno podotknout, že rozpočet příjmů operačních

programů období 2007-2013 bude v roce 2014 s největší pravděpodobností v plnění překročen z důvodu obnovy certifikace výdajů některých operačních programů na konci roku 2012 a v průběhu roku 2013.

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

- příjmy ze strukturálních fondů EU a Fondu soudržnosti na financování společných programů EU a ČR v rámci programového období 2007-2013 se předpokládají ve výši 59 mld. Kč,
- příjmy ze strukturálních fondů EU a Fondu soudržnosti na financování společných programů EU a ČR v rámci programového období 2014-2020 se předpokládají ve výši 4 mld. Kč,
- příjmy na financování společných projektů EU a ČR prostřednictvím komunitárních programů za období 2007-2020 se rozpočtují ve výši 265,7 mil. Kč,
- Ministerstvo vnitra pokračuje v projektu „Evropská migrační síť“, který je financován z obecného rozpočtu Evropské unie částkou 2 mil. Kč. Spolu s programem EURES/T Ministerstva práce a sociálních věcí, jehož podpora z Evropské komise dosáhne 7,2 mil. Kč, patří mezi takzvané Jiné programy/ projekty z rozpočtu EU,
- příjmy od EU na Společnou zemědělskou politiku budou ve státním rozpočtu na rok 2014 realizovány jak v rámci období finanční perspektivy vztahující se k rokům 2007 až 2013, tak za programového období 2014 - 2020. Celkové příjmy kapitoly Ministerstva zemědělství z rozpočtu EU týkající se Společné zemědělské politiky jsou rozpočtovány ve výši 34,7 mld. Kč, z toho 11,5 mld. Kč je určeno na projekty Programu rozvoje venkova 2007-2013. Příjmy na přímé platby včetně jednotné platby za plochu, cukr a rajčata jsou rozpočtovány ve výši 22,8 mld. Kč již na programové období 2014 - 2020 stejně tak, jako tržní opatření (SOT), včetně opatření „včely“, jehož financování je plánováno v roce 2014 ve výši 388,1 mil. Kč .

Příjmy z prostředků Finančních mechanismů EHP/Norsko a z prostředků Programu švýcarsko-české spolupráce se rozpočtují ve výši 993,9 mil. Kč (viz tabulka č. 7 v tabulkové části rozpočtové dokumentace). V roce 2013 činil rozpočet příjmů 964 mil. Kč. Zvýšení příjmů v roce 2014 je způsobeno zahájením implementace FM EHP/Norsko 2009-2014, které je naplánováno již v druhé polovině roku 2013. Navíc se v průběhu roku 2013 intenzivně rozběhla implementace projektů v Programu švýcarsko-české spolupráce, která bude dále pokračovat v letech 2014 a 2015.

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

- v kapitole Ministerstvo zemědělství příjmy ze Státního zemědělského intervenčního fondu ve výši 0,9 mld. Kč, týkající se programů EU realizovaných touto kapitolou,
- v kapitole Všeobecná pokladní správa příjmy ve výši 10,3 mld. Kč z privatizačního účtu na kompenzaci deficitu důchodového systému (v roce 2013 částka 13 mld. Kč).

4.4. Příjmy kapitoly Operace státních finančních aktiv

Na příjmových operacích kapitoly OSFA se značnou měrou podílejí transfery od nefinančních podniků a korporací a předpokládají se ve výši 1,46 mld. Kč, v tom odvody od původců radioaktivních odpadů na jaderný účet ve výši 1,45 mld. Kč a příjmy z likvidace státních podniků ve výši 10 mil. Kč.

Významný podíl na příjmech kapitoly mají i příjmy z úroků a realizace finančního majetku v celkové výši 750 mil. Kč, z toho příjmy z dividend v celkové výši 200 mil. Kč a čisté úrokové výnosy z finančního investování na Jaderném účtu v celkové výši 550 mil. Kč.

Dále se na příjmových operacích kapitoly OSFA podílejí příjmy z prodeje majetkových účastí ve výši 966 mil. Kč na základě usnesení vlády č. 968/2009 z 20. 7. 2009, kterým byl vysloven souhlas s převodem prostředků z prodeje majetkových účastí, převzatých Ministerstvem financí v souvislosti s ukončením činnosti ČKA, do státních finančních aktiv.

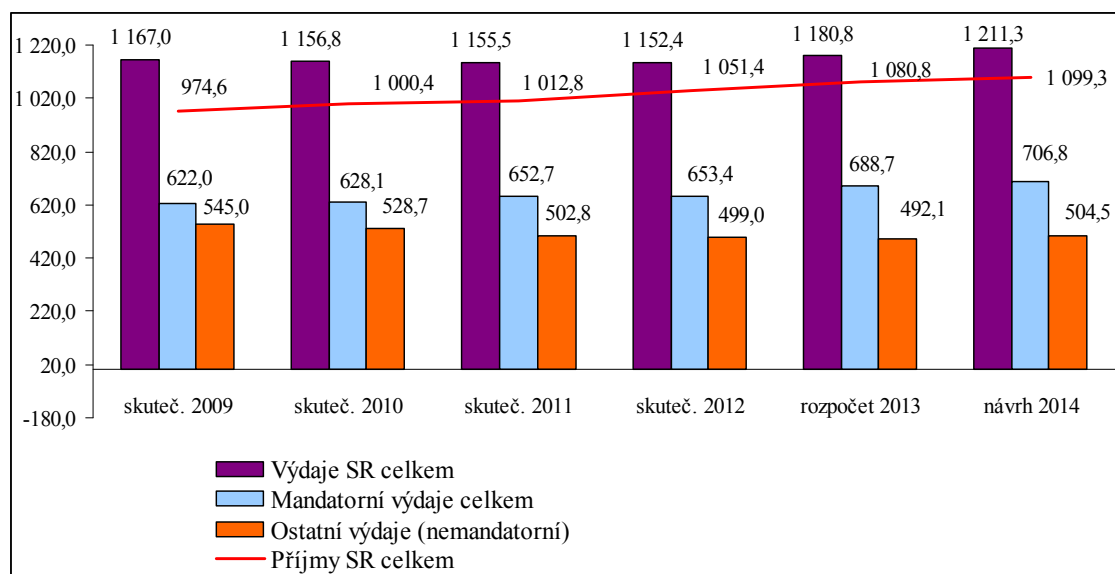
Ostatní příjmy této kapitoly, které tvoří vratky prostředků v předpokládané výši 26,5 mil. Kč jsou doplněny o splátky půjček a ostatních pohledávek ve výši 8,5 mil. Kč.

5. Detailní pohled na výdaje

Tabulka č. 10 Výdaje státního rozpočtu (v mld. Kč)

Ukazatel	Schválený SR na rok 2013	Návrh SR na rok 2014	Index 2014/2013 v %	Rozdíl 2014-2013
	1	2	3=2/1	4=2-1
Celkové výdaje SR vč. výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU a FM	1 180,8	1 211,3	102,6	30,5
Vliv EU a FM (vč. účetní operace v rámci PRV)	103,8	100,0	96,3	-3,8
Celkové výdaje SR bez výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU a FM	1 077,0	1 111,3	103,2	34,3

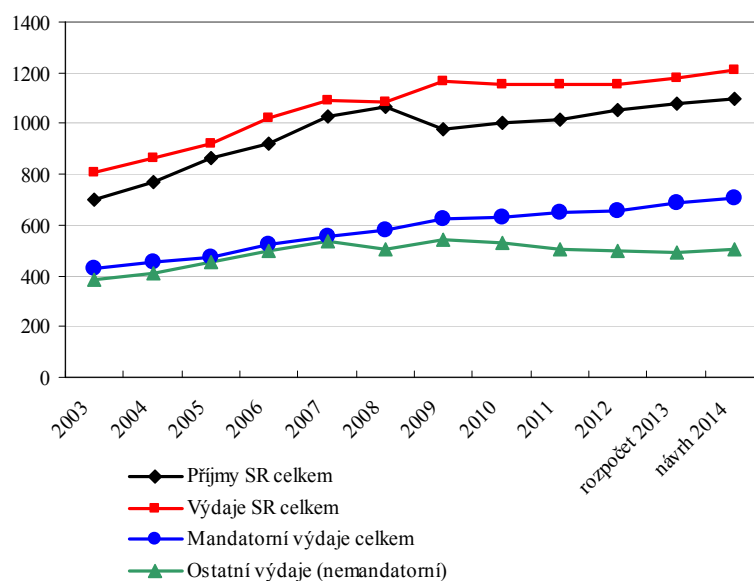
Graf č. 3 Struktura celkových výdajů státního rozpočtu (v mld. Kč)



5.1. Mandatorní výdaje

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

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



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

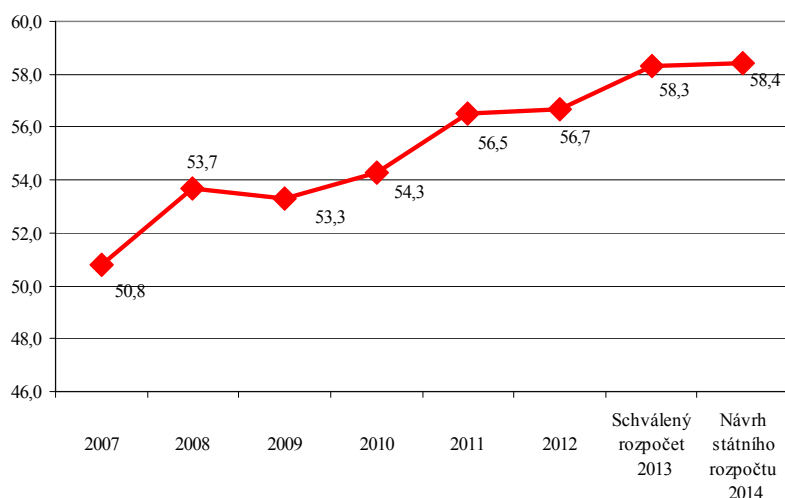
Podíl mandatorních výdajů státního rozpočtu na **celkových výdajích** státního rozpočtu se očekává ve výši 58,4 %. V porovnání se schváleným rozpočtem roku 2013 dochází ke zvýšení tohoto podílu o 0,1 p.b.

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

Ukazatel	2007	2008	2009	2010	2011	2012	Schválený rozpočet 2013	Návrh státního rozpočtu 2014
Výdaje SR celkem	1 092,3	1 083,9	1 167,0	1 156,8	1 155,5	1 152,4	1 180,8	1 211,3
Mandatorní výdaje celkem	554,5	581,8	622,0	628,1	652,7	653,4	688,7	706,8
Podíl MV na výdajích SR v %	50,8	53,7	53,3	54,3	56,5	56,7	58,3	58,4

Podíl mandatorních výdajů státního rozpočtu na **celkových příjmech** státního rozpočtu se očekává ve výši 64,3 %. V porovnání se schváleným rozpočtem roku 2013 dochází ke zvýšení tohoto podílu o 0,6 p.b.

Graf č. 5 Vývoj podílu mandatorních výdajů na celkových výdajích v %



Mandatorní výdaje vyplývající ze zákona jsou pro rok 2014 rozpočtovány ve výši 662,2 mld. Kč a tvoří 93,7 % celkových mandatorních výdajů. Zbývající část představují ostatní mandatorní výdaje, které plynou z jiných právních norem, případně smluvních závazků státu, a v roce 2014 činí 44,6 mld. Kč (z toho 36,4 mld. Kč činí odvody a příspěvky do rozpočtu EU).

Tabulka č. 12 Mandatorní výdaje a jejich podíl na HDP

ukazatel	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	SR 2013	návrh 2014
mandatorní výdaje vyplývající ze zákona (v mld. Kč)	401,3	418,3	425,1	473,7	519,0	545,2	585,0	589,1	604,5	613,7	645,9	662,2
podíl mandatorních výdajů vyplývajících ze zákona na HDP v %	15,6	14,9	14,2	14,1	14,2	14,2	15,6	15,5	15,8	16,0	16,9	17,0
ostatní mandatorní výdaje (v mld. Kč)	25,3	34,9	46,7	49,4	35,5	36,6	36,9	38,9	48,2	39,7	42,8	44,6
podíl ostatních mandatorních výdajů na HDP v %	1,0	1,2	1,6	1,5	1,0	1,0	1,0	1,0	1,3	1,0	1,1	1,1

5.2. Běžné a kapitálové výdaje

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

Ukazatel	Schválený státní rozpočet 2013	Návrh státního rozpočtu 2014	Index v %	Rozdíl
Běžné výdaje	1 085,7	1 137,3	104,8	51,6
Kapitálové výdaje	95,1	74,0	77,8	-21,1
Výdaje celkem	1 180,8	1 211,3	102,6	30,5

5.2.1. Kapitálové výdaje státního rozpočtu

Kapitálové výdaje jsou pro rok 2014 rozpočtovány ve výši 74 mld. Kč a ve srovnání s rokem 2013 dochází k poklesu výdajů o 21,1 mld. Kč. Největší pokles výdajů se týká Ministerstva dopravy, který vyplývá jednak z poklesu výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU (-4,2 mld. Kč), jednak přesunu částky 8,3 mld. Kč (bez prostředků EU) v roce 2014 do neinvestiční dotace SFDI s určením na opravy a údržbu celostátních a regionálních drah. Příjemcem dotace bude SŽDC.

Vývoj kapitálových výdajů ovlivňují zejména výdaje kryté příjmy z rozpočtu EU (snížení o 15,2 mld. Kč). V roce 2014 dochází ke snížení těchto výdajů zejména v kapitole Ministerstva životního prostředí, Ministerstva dopravy, Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstva pro místní rozvoj, Ministerstva kultury, naopak zvýšení se očekává zejména v kapitole Ministerstva práce a sociálních věcí. Blíže je tato problematika uvedena části týkající se financování programů EU a FM. V roce 2014 již nejsou rozpočtovány prostředky z úvěru Evropské investiční banky (v roce 2013 částka 1,6 mld. Kč v kapitole Ministerstva zemědělství).

5.2.2. Běžné výdaje státního rozpočtu

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

Celkové běžné výdaje (bez sociálních dávek a výdajů na výzkum, vývoj a inovace, ale včetně výdajů, které mají být kryty z rozpočtu EU a finančních mechanismů) zaznamenaly oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nárůst o 11,3 % (40,4 mld. Kč).

Největší zvýšení běžných výdajů ve srovnání s rokem 2013 (zvýšení o 93,6 %, tedy o 9,5 mld. Kč), je patrné u kapitoly Ministerstvo dopravy, a to vzhledem k objemu neinvestičních transferů státním fondům. Naopak největší pokles je zaznamenán u kapitoly

Ministerstvo životního prostředí (snížení o 28,3 %, tedy o 1,2 mld. Kč) zejména v důsledku výrazného snížení ostatních neinvestičních výdajů.

Dále z předložených údajů vyplývá, že výdaje na činnost vlastních úřadů tvoří 18,4 % celkových běžných výdajů a činí 72,8 mld. Kč. Ve srovnání s předchozím obdobím se jejich celkový objem zvýšil o 2,9 % (2 mld. Kč). Nejvýraznější nárůst zaznamenaly výdaje kapitoly Ministerstvo kultury, a to o 659,4 %, tedy 2 mld. Kč (nárůst na položce 5192 Poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady v souvislosti se změnou položky pro splátky finanční náhrady dle zákona o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi), a kapitoly Český telekomunikační úřad nárůst o 20,2 %, tedy 0,1 mld. Kč (zejména v souvislosti s nárůstem platů zaměstnanců v pracovním poměru a s tím souvisejícího příslušenství a se zdvojnásobením rozpočtovaných prostředků na položce 5169 Nákup ostatních služeb). Naopak níže uvedené kapitoly ve srovnání s rokem 2013 zaznamenaly největší pokles z důvodu snížení výdajů na neinvestiční nákupy a související výdaje, především pak výrazné snížení položky 5169 Nákup ostatních služeb. Jedná se o Ministerstvo zemědělství, u kterého došlo k poklesu o 49,9 %, tj. o 1,7 mld. Kč, a Ministerstvo spravedlnosti, u kterého došlo ke snížení o 29,3 %, tj. o 0,3 mld. Kč.

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

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

Kapitola	Běžné výdaje celkem			z toho:									Počet podřízených			
				Běžné výdaje vlastního úřadu ¹⁾			Běžné výdaje OSS			Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím			OSS		PO 3)	
	seskupení položek 50 a 51, podseskupení položek 534,536 a 542 ²⁾			seskupení položek 50 a 51, podseskupení položek 534,536 a 542			(bez RgŠ, VŠ a Soc. služeb a prevence kraje)			OSS	PO 3)	OSS	PO 3)			
	2013	2014	index 14/13	2013	2014	index 14/13	2013	2014	index 14/13	2013	2014	index 14/13	2013	2014		
301 Kancelář prezidenta republiky	276 043	289 008	104,7	96 598	102 713	106,3				178 045	184 545	103,7		2		2
302 Poslanecká sněmovna Parlamentu	1 065 936	1 105 936	103,8	1 064 436	1 104 436	103,8										
303 Senát Parlamentu	489 678	507 935	103,7	488 578	506 735	103,7										
304 Úřad vlády České republiky	651 075	685 324	105,3	526 079	560 378	106,5										
305 Bezpečnostní informační služba	1 024 104	1 056 492	103,2	1 024 104	1 056 492	103,2										
306 Ministerstvo zahraničních věcí	5 666 939	5 646 431	99,6	3 391 073	3 544 536	104,5	428 366	299 366	69,9	76 000	100 661	132,4	1	4	1	4
307 Ministerstvo obrany	30 264 833	31 735 146	104,9	27 840 676	29 186 950	104,8	23 536			1 482 348	1 531 942	103,3	1	9	0	9
308 Národní bezpečnostní úřad	238 532	264 928	111,1	238 532	264 928	111,1										
309 Kancelář veřejného ochránce práv	88 934	90 975	102,3	88 884	90 925	102,3										
312 Ministerstvo financí	14 281 003	14 676 238	102,8	2 095 252	2 100 279	100,2	12 157 564	12 539 743	103,1				4	0	4	0
313 Ministerstvo práce a sociálních věcí	30 251 475	34 414 850	113,8	4 792 201	3 888 067	81,1	10 337 890	13 006 720	125,8	871 414	1 095 571	125,7	4	9	4	7
314 Ministerstvo vnitra	40 638 637	42 322 895	104,1	10 492 354	11 149 592	106,3	28 475 751	30 050 966	105,5	530 417	600 917	113,3	48	4	47	4
315 Ministerstvo životního prostředí	4 147 752	2 972 516	71,7	575 132	644 198	112,0	583 082	612 524	105,0	817 711	744 096	91,0	3	9	3	9
317 Ministerstvo pro místní rozvoj	3 031 036	2 876 137	94,9	1 429 949	1 314 566	91,9	27 964			734 040	767 954	104,6	2	2	2	2
322 Ministerstvo průmyslu a obchodu	22 648 495	31 327 423	138,3	1 648 553	1 825 977	110,8	585 971	583 859	99,6	450 317	473 505	105,1	6	5	6	5
327 Ministerstvo dopravy	10 178 454	19 704 484	193,6	2 517 425	2 635 539	104,7	332 136	324 781	97,8	77 177	77 969	101,0	6	2	6	2
328 Český telekomunikační úřad	580 213	696 953	120,1	577 413	694 253	120,2										
329 Ministerstvo zemědělství	39 654 772	48 603 449	122,6	3 470 521	1 737 113	50,1	2 152 512	4 196 284	194,9	216 898	228 387	105,3	8	16	8	16
333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	114 588 315	116 601 636	101,8	733 080	773 896	105,6	479 567	432 054	90,1	2 378 512	2 312 191	97,2	2	82	2	82
334 Ministerstvo kultury	5 919 213	8 960 202	151,4	304 055	2 308 881	759,4				3 364 779	3 527 323	104,8		29		29
335 Ministerstvo zdravotnictví	3 988 977	4 038 551	101,2	1 321 798	1 178 638	89,2	1 397 131	1 416 872	101,4	694 731	909 879	131,0	19	47	20	47
336 Ministerstvo spravedlnosti	19 209 132	20 228 079	105,3	1 030 697	728 950	70,7	17 729 960	18 898 319	106,6	18 000	22 132	123,0	201	3	200	3
343 Úřad pro ochranu osobních údajů	143 664	147 351	102,6	143 664	147 351	102,6										
344 Úřad průmyslového vlastnictví	151 052	153 805	101,8	151 012	150 939	100,0										
345 Český statistický úřad	918 470	902 325	98,2	918 432	902 291	98,2										
346 Český úřad zeměměřičký a katastrální	2 524 986	2 623 014	103,9	307 248	311 895	101,5	2 217 488	2 310 775	104,2				22		22	
348 Český báňský úřad	121 595	123 883	101,9	121 595	123 883	101,9										
349 Energetický regulační úřad	183 150	204 037	111,4	182 370	203 187	111,4										
353 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	214 487	228 461	106,5	214 487	226 960	105,8										
355 Ústav pro studium totalitních režimů	148 065	149 433	100,9	85 483	85 200	99,7	62 582	64 233	102,6				1		1	
358 Ústavní soud	140 582	137 679	97,9	140 582	137 679	97,9										
372 Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	53 283	54 387	102,1	53 283	54 387	102,1										
374 Správa státních hmotných rezerv	1 709 799	2 038 642	119,2	1 709 799	2 038 642	119,2										
375 Státní úřad pro jadernou bezpečnost	336 600	347 748	103,3	259 232	274 978	106,1				70 790	71 990	101,7		2		2
376 Generální inspekce bezpečnostních sborů	243 457	266 788	109,6	233 157	258 788	111,0										
381 Nejvyšší kontrolní úřad	494 471	473 907	95,8	494 221	473 657	95,8										
Celkem	356 267 208	396 657 047	111,3	70 761 955	72 787 879	102,9	76 991 500	84 736 496	110,1	11 961 179	12 649 062	105,8	328	225	326	223

Pozn.:

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

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

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

OSS - organizační složky státu

Na zajištění činnosti celkem 326 podřízených organizačních složek státu (OSS) jsou rozpočtovány výdaje v celkové částce 84,7 mld. Kč, tvořící cca 21,4 % celkových běžných výdajů. Oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 se v návrhu státního rozpočtu na rok 2014 tyto výdaje zvyšují o 10,1 %, tj. 7,7 mld. Kč. Největší část běžných výdajů OSS (30,1 mld. Kč) připadá zejména na činnost Policie České republiky a Hasičského záchranného sboru v rámci kapitoly Ministerstvo vnitra, dále na činnost justičních orgánů (soudů, státních zastupitelství, vězeňské služby) v rámci rozpočtu kapitoly Ministerstva spravedlnosti (18,9 mld. Kč). Další velkou část tvoří prostředky pro podřízené organizační složky kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí (13 mld. Kč) a prostředky potřebné na činnost finančních a celních orgánů a Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových v rozpočtu kapitoly Ministerstva financí (12,5 mld. Kč). K největší změně došlo u kapitoly Ministerstvo zemědělství, u které se oproti roku 2013 zvýšily běžné výdaje v absolutní výši o 2 mld. Kč (běžné výdaje Státního pozemkového úřadu, který vznikl k 1. 1. 2013 a jehož výdaje byly v rámci přípravy státního rozpočtu na rok 2013 rozpočtovány u ústředního orgánu). U kapitoly Ministerstvo obrany dojde k 31. 12. 2013 ke zrušení Vojenského vlečkového úřadu, jehož práva hospodaření s majetkem přejdou na Armádní servisní, příspěvkovou organizaci. V případě organizačních složek Ministerstva pro místní rozvoj (PRIVUM a Ústav územního rozvoje) probíhají práce na ukončení jejich činnosti, a to v souladu s přijatým harmonogramem. Z tohoto důvodu nebyly v rámci přípravy státního rozpočtu na rok 2014 na tyto organizační složky státu rozpočtovány žádné finanční prostředky ani pracovníci.

Z rozpočtů jednotlivých kapitol jsou dále poskytovány neinvestiční transfery 223 příspěvkovým a podobným organizacím (v tomto počtu jsou zahrnuty i veřejné výzkumné instituce a veřejná nezisková ústavní zdravotnická zařízení). Tato část celkových běžných výdajů činí 12,6 mld. Kč, tj. 3,2 % celkových běžných výdajů a ve srovnání s rokem 2013 se zvyšuje o 5,8 %. Největší zvýšení v absolutním vyjádření (o cca 0,2 mld. Kč) zaznamenala kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí, a to zejména zvýšením neinvestičních transferů zřízeným příspěvkovým organizacím, naopak největší pokles výdajů zaznamenala kapitola Ministerstvo životního prostředí (v absolutní výši 0,07 mld. Kč, tj. 9 % oproti schválenému státnímu rozpočtu na rok 2013) v důsledku snížení neinvestičních příspěvků zřízeným příspěvkovým organizacím.

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

Podrobnější pohled na výdaje organizačních složek státu z hlediska jejich hlavních druhů, uvedený v následující tabulce ukazuje, které výdaje správci jednotlivých kapitol v návrhu státního rozpočtu na rok 2014 přednostně zajišťují v rámci disponibilních rozpočtových zdrojů (vedle prostředků na platy a souvisejících výdajů).

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

	Schválený SR 2013 v mil. Kč	Návrh SR 2014 v mil. Kč	Index 2014/2013 v %	Podíl na celkových běžných výdajích v %	
				2013	2014
Běžné výdaje celkem	145 590	154 602	106,2	100,0	100,0
Výdaje na platy a ostatní platby za provedené práce, pojistné a FKSP	89 909	94 731	105,4	61,8	61,3
Ostatní běžné výdaje	55 680	59 870	107,5	38,2	38,7
z toho:					
materiál	4 761	6 015	126,3	3,3	3,9
voda, palivo, energie	5 666	5 679	100,2	3,9	3,7
nakupované služby	30 860	30 556	99,0	21,2	19,8
ostatní nákupy	7 061	8 252	116,9	4,8	5,3
výdaje související s nákupy, příspěvky a náhrady	7 245	9 339	128,9	5,0	6,0

Největší objem těchto výdajů tvoří nákupy služeb, které zahrnují zejména výdaje za poštovní služby, služby telekomunikací a radiokomunikací, konzultační, poradenské a právní služby, výdaje za školení a vzdělávání vč. rekvalifikací realizovaných v rámci aktivní politiky zaměstnanosti a výdaje za služby zpracování dat. Objem této výdajové položky v návrhu státního rozpočtu na rok 2014 oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 mírně klesá (snížení o 1 %, tj. o 0,3 mld. Kč), jejich podíl na celkových běžných výdajích OSS zaznamenal pokles (z 21,2 % ve schváleném rozpočtu na rok 2013 klesl na 19,8 % v návrhu státního rozpočtu na rok 2014).

Další významný blok výdajů organizačních složek státu představují ostatní nákupy, které zahrnují zejména výdaje na opravy a údržbu, výdaje na programové vybavení, cestovné tuzemské i zahraniční a ostatní cestovní náhrady a výdaje na pohoštění. Objem této výdajové položky v návrhu státního rozpočtu na rok 2014 se oproti schválenému státnímu rozpočtu roku 2013 zvýšil o 1,2 mld. Kč, jejich podíl na celkových běžných výdajích OSS vzrostl ze 4,8 % ve schváleném rozpočtu na rok 2013 na 5,3 % v návrhu státního rozpočtu na rok 2014).

Třetím důležitým okruhem výdajů jsou materiálové výdaje zabezpečující především vlastní činnost těchto organizací, u kterého v návrhu státního rozpočtu na rok 2014 došlo oproti schválenému státnímu rozpočtu na rok 2013 k zásadnímu nárůstu v absolutním vyjádření o 1,3 mld. Kč (tj. zvýšení o 26,3 %), jejich podíl na celkových běžných výdajích OSS ve srovnání s rokem 2013 se tedy zvýšil o 0,6 % (tj. na 3,9 %).

Významným objemem výdajů jsou i výdaje související s nákupy, příspěvky a náhrady, které zahrnují výdaje na zaplacené sankce, poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady, věcné dary, odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené, náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce, náhrady zvýšených nákladů spojených s výkonem funkce v zahraničí a dále náhrady za výkon civilní služby. Podíl této skupiny výdajů na běžných výdajích OSS se zvyšuje z 5 % ve schváleném státním rozpočtu na rok 2013 na 6 % v návrhu státního rozpočtu na rok 2014, a to v důsledku absolutního zvýšení o 2,1 mld. Kč (tj. o 28,9 %).

Další objem prostředků vyčleněných v rozpočtech jednotlivých správců kapitol tvoří výdaje na pokrytí nákupu vody, paliv a energií. U těchto výdajů dochází pouze k nepatrnému zvýšení oproti roku 2013, které činí 0,01 mld. Kč (tj. 0,2 %). Jejich podíl na celkových běžných výdajích OSS se ve srovnání s rokem 2013 snížil o 0,2 %.

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

Tabulka č. 16 Přehled ostatních běžných výdajů dle kapitol - státní rozpočet na rok 2014

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

Kapitola	Ostatní oběžné výdaje OSS ¹⁾ v tis. Kč		Index 2014/2013 v %	Podíl na celkových ostatních běžných výdajích OSS v %	
	Schválený SR 2013	Návrh SR 2014		Schválený SR 2013	Návrh SR 2014
	301 Kancelář prezidenta republiky	23 941	30 057	125,5	0,0
302 Poslanecká sněmovna Parlamentu	585 674	611 072	104,3	1,1	1,0
303 Senát Parlamentu	262 727	280 864	106,9	0,5	0,5
304 Úřad vlády České republiky	206 595	219 688	106,3	0,4	0,4
305 Bezpečnostní informační služba	0	0		0,0	0,0
306 Ministerstvo zahraničních věcí	2 952 981	2 929 501	99,2	5,3	4,9
307 Ministerstvo obrany	13 176 491	14 302 365	108,5	23,7	23,9
308 Národní bezpečnostní úřad	61 699	70 338	114,0	0,1	0,1
309 Kancelář veřejného ochránce práv	23 757	23 183	97,6	0,0	0,0
312 Ministerstvo financí	3 595 424	3 463 735	96,3	6,5	5,8
313 Ministerstvo práce a sociálních věcí	7 222 349	7 301 992	101,1	13,0	12,2
314 Ministerstvo vnitra	9 148 645	9 862 021	107,8	16,4	16,5
315 Ministerstvo životního prostředí	359 328	411 554	114,5	0,6	0,7
317 Ministerstvo pro místní rozvoj	1 030 643	856 937	83,1	1,9	1,4
322 Ministerstvo průmyslu a obchodu	1 320 411	1 473 132	111,6	2,4	2,5
327 Ministerstvo dopravy	2 364 487	2 465 617	104,3	4,2	4,1
328 Český telekomunikační úřad	354 861	398 233	112,2	0,6	0,7
329 Ministerstvo zemědělství	3 251 941	3 265 582	100,4	5,8	5,5
333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	358 584	318 379	88,8	0,6	0,5
334 Ministerstvo kultury	127 963	2 128 984	1663,7	0,2	3,6
335 Ministerstvo zdravotnictví	1 361 852	1 214 923	89,2	2,4	2,0
336 Ministerstvo spravedlnosti	4 780 519	4 774 775	99,9	8,6	8,0
343 Úřad pro ochranu osobních údajů	83 341	86 072	103,3	0,1	0,1
344 Úřad průmyslového vlastnictví	48 509	46 240	95,3	0,1	0,1
345 Český statistický úřad	230 776	206 277	89,4	0,4	0,3
346 Český úřad zeměměřický a katastrální	592 772	654 887	110,5	1,1	1,1
348 Český báňský úřad	16 932	17 144	101,3	0,0	0,0
349 Energetický regulační úřad	65 866	66 460	100,9	0,1	0,1
353 Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	85 365	86 493	101,3	0,2	0,1
355 Ústav pro studium totalitních režimů	43 826	41 845	95,5	0,1	0,1
358 Ústavní soud	35 746	35 615	99,6	0,1	0,1
372 Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	21 108	19 937	94,5	0,0	0,0
374 Správa státních hmotných rezerv	1 547 596	1 873 028	121,0	2,8	3,1
375 Státní úřad pro jadernou bezpečnost	124 257	133 345	107,3	0,2	0,2
376 Generální inspekce bezpečnostních sborů	43 445	49 918	114,9	0,1	0,1
381 Nejvyšší kontrolní úřad	169 342	150 055	88,6	0,3	0,3
Celkem	55 679 753	59 870 248	107,5	100,0	100,0

1) Seskupení položek 513 až 519 + položka 5038.

Nejvyšší podíl na celkové částce ostatních věcných výdajů OSS mají již tradičně „silová ministerstva“. Ministerstvo obrany předpokládá v návrhu státního rozpočtu na rok 2014 vynaložit 23,9 % z celkového objemu těchto výdajů za všechny kapitoly, což představuje částku 14,3 mld. Kč, u kapitoly Ministerstvo vnitra podíl 16,5 % představuje částku 9,9 mld. Kč. Třetím v pořadí je Ministerstvo práce a sociálních věcí s podílem 12,2 %

a absolutním objemem 7,3 mld. Kč. Následuje Ministerstvo spravedlnosti (8 %, 4,8 mld. Kč) a Ministerstvo financí (5,8 %, 3,5 mld. Kč).

5.2.3. Výdaje na sociální transfery a státní politiku zaměstnanosti

Výhled výdajů na dlouhodobě srovnatelný soubor sociálních dávek a různých zákonem upravených sociálních příspěvků (včetně výdajů na aktivní politiku zaměstnanosti) na rok 2014 byl upraven podle aktuálního vývoje příslušných rozpočtových položek a s využitím makroekonomických predikcí v roce 2013, především ve vazbě na vývoj průměrné mzdy, inflace a míry nezaměstnanosti. Korekce byly provedeny i v návaznosti na vývoj čerpání jednotlivých titulů v průběhu roku 2013 v souvislosti s náběhem nové legislativy schválené v předchozích letech.

Odhad mandatorních sociálních výdajů ve výši 584,1 mld. Kč je o 3,6 % vyšší oproti očekávaným výdajům v roce 2013 a je o 2,7 mld. Kč vyšší oproti výhledu těchto výdajů na rok 2014. Meziroční přírůstek v absolutním vyjádření oproti očekávaným výdajům v roce 2013 činí 20,5 mld. Kč, z toho 8,3 mld. Kč představuje přírůstek výdajů na důchody a 4,7 mld. Kč výdaje na platbu státu do veřejného zdravotního pojištění. Tyto výdaje představují cca 52,6 % výdajů státního rozpočtu (bez prostředků EU a FM). Strukturu výdajů podle hlavních položek ukazuje následující tabulka:

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

	Ukazatel	Státní rozpočet 2013	Očekávaná skutečnost 2013	Návrh státního rozpočtu 2014	Index v %
		1	2	3	4=3/2
I.	Výdaje na sociální dávky	500 277	493 916	508 950	103,0
I.1	Důchodové pojištění	394 126	383 817	392 154	102,2
I.2	Nemocenské pojištění	20 386	20 641	22 489	109,0
I.3	Úrazové pojištění	0	0	0	0,0
I.4	Státní sociální podpora	36 910	38 600	39 710	102,9
I.5	Podpora v nezaměstnanosti	9 800	10 500	10 700	101,9
I.6	Dávky pomoci ve hmotné nouzi	7 500	10 631	11 400	107,2
I.7	Dávky pro zdravotně postižené	2 326	1 955	2 719	139,1
I.8	Příspěvek na péči v sociálních službách	20 490	19 500	20 690	106,1
I.9	Zvláštní dávky ozbrojených sborů	8 735	8 268	9 084	109,9
I.10	Ostatní dávky povahy sociálního zabezpečení	4	4	4	100,0
II.	Ostatní sociální peněžní transfery osobám	1 040	1 172	949	80,9
III.	Náhrady mezd - ochrana zaměstnanců	500	500	500	100,0
I. až III.	Mandatorní peněžní transfery fyz. osobám celkem	501 817	495 587	510 399	103,0
IV.	Příspěvek na penzijní připojištění	6 400	6 900	8 000	115,9
V.	Platba do veřejného zdravotního pojištění	53 184	53 184	57 919	108,9
VI.	Sociální dotace a příspěvky zaměstnavatelům	4 913	4 913	4 800	97,7
VI.1	Podpora zaměstnávání zdravotně postižených osob	3 713	3 713	3 600	97,0
VI.2	Příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace	1 200	1 200	1 200	100,0
I. až VI.	Mandatorní sociální výdaje celkem	566 314	560 584	581 117	103,7
VII.	Aktivní politika zaměstnanosti (služby) *)	3 100	3 000	3 000	100,0
I. až VII.	Sociální výdaje a služby zaměstnanosti celkem	569 414	563 584	584 117	103,6

Pozn.

*) nezahrnuje prostředky z EU a finančních mechanismů

Vývoj sociálních výdajů je ovlivněn jak v minulosti přijatými systémovými změnami sociální legislativy s trvalým úsporným efektem (např. úprav v nemocenském pojištění, v nárocích na podpory v nezaměstnanosti a na sociální dávky, zrušení některých dávek), tak i přechodnými úspornými opatřeními, jejichž efekt se projeví i v roce 2014, popřípadě rokem 2013 úsporné opatření skončí. Jedná se o následující úpravy:

- legislativní úprava valorizačního vzorce pro důchody, a to podle jedné třetiny růstu cen (namísto 100 %) a jedné třetiny růstu průměrné reálné mzdy s tím, že restrikce je omezena na 3 roky (2013–2015), z toho na rok 2014 byla úspora odhadovaná na 15,4 mld. Kč
- od 1. ledna 2014 již neplatí stabilizující opatření v nemocenském pojištění a nemocenské bude opětovně vypláceno od 15. dne nemoci, místo přechodné úpravy, kdy bylo vypláceno od 22. dne nemoci (přechodné opatření bylo pouze pro roky 2012 a 2013).

Výdaje na důchody jsou zapracovány v celkové výši 392,2 mld. Kč za všechny kapitoly státního rozpočtu, které vyplácejí důchody, s meziročním růstem o 2,2 % oproti očekávané skutečnosti. Nižší dynamika růstu oproti předchozím letům a snížení oproti předpokládaným výdajům ve výhledu na rok 2014 vyplývají z řady faktorů, jako je redukované valorizační schéma pro roky 2013 - 2015, dále zpomalení tempa růstu obměny mezi starodůchodci a novodůchodci, příznivým dopadem opatření, která byla realizována dvěma zásadními novelami zákona o důchodovém pojištění, kterými byly nastaveny parametrické změny v zákoně s cílem zpomalit tempo růstu výdajů na důchody. Výdaje na valorizaci k 1.1.2014 ve všech kapitolách správců důchodové služby se při použití redukované valorizace odhadují na 1,5 mld. Kč.

Výdaje na dávky nemocenského pojištění nadále porostou úměrně růstu mezd, od kterých je jejich výše odvozena, a vývoje nemocnosti. Očekává se, že na nemocenských dávkách bude v roce 2013 vyplaceno 20,6 mld. Kč a výdaje by se pro rok 2014 měly zvýšit na 22,5 mld. Kč, což je o 9,0 % více, než v roce 2013. Vyšší nárůst je zdůvodněn tím, že od 1. ledna 2014 již neplatí přechodné stabilizující opatření, kdy zaměstnavatelé poskytovali náhradu mzdy v době nemoci 21 dnů a nemocenské bylo vypláceno až od 22. dne nemoci. Od 1. ledna 2014 bude nemocenské vypláceno opětovně již od 15. dne nemoci.

Proti schválenému rozpočtu 2013 i předpokladům výhledu na rok 2014 se mírně zvyšuje odhad výdajů na **podpory v nezaměstnanosti** o 0,5 mld. Kč vzhledem k mírnému očekávanému nárůstu míry nezaměstnanosti o 0,1 % podle predikcí letošního roku.

Mezi **nepojistné sociální dávky** počítáme **dávky státní sociální podpory a dávky pěstounské péče, dávky pomoci v hmotné nouzi a dávky pro zdravotně postižené občany.**

Zásadní reforma těchto systémů byla připravována v průběhu roku 2011 s účinností k 1.1.2012, kromě systému sociálně právní ochrany dětí a dávek pěstounské péče, kdy účinnost reformních opatření byla od roku 2013. Legislativní a metodické změny byly již promítnuty do rozpočtu na rok 2012 a 2013, včetně střednědobého výhledu na roky 2014 a 2015. Výplata všech těchto dávek přešla na Úřad práce České republiky a jeho organizační složky. Dále Úřad práce zabezpečuje i výplatu **příspěvku na péči v sociálních službách.** Vzhledem k očekávanému vývoji v roce 2013 je nutné u jednotlivých dávkových systémů pro rok 2014 aktualizovat návrh výše výdajů oproti střednědobému výhledu u jednotlivých titulů.

Vysoce dynamicky se vyvíjejí výdaje **na dávky pomoci v hmotné nouzi**, kdy pro rok 2014 se navrhuje ve výši 11,4 mld. Kč oproti 7,5 mld. Kč ve schváleném rozpočtu roku 2013, tj. navýšení téměř o 40 %. Očekávaná skutečnost je 10,6 mld. Kč. Na **dávky státní sociální**

podpory a pěstounské péče se počítá v roce 2014 s částkou ve výši 39,7 mld. Kč, což je o 1,5 mld. Kč více, než byl střednědobý výhled. V obou systémech vykazují vysoké tempo růstu výdaje na dávky, které jsou spojeny s bydlením – tj. příspěvek na bydlení a doplatek na bydlení. Zároveň je nutné v návrhu zohlednit vyšší dynamiku dávek pěstounské péče, vzhledem k tomu, že nominální výše těchto dávek byla přijatou novelou zákona zvýšena.

Výdaje **na příspěvek na péči** jsou rozpočtovány v částce 20,7 mld. Kč a jsou mírně nižší o 0,5 mld. Kč, než předpokládal střednědobý výhled, dávky pro zdravotně postižené občany jsou zapracovány v částce 2,7 mld. Kč a jsou v souladu s výhledem.

Výdaje na zvláštní dávky pro ozbrojené složky se navrhují ve výši 9,1 mld. Kč a udržují si vysokou dynamiku meziročního růstu vyplývající z platných právních předpisů, a to o více než 9,9 % oproti očekávaným výdajům roku 2013 v částce 8,3 mld. Kč.

Výdaje na aktivní politiku zaměstnanosti (bez prostředků EU a FM) jsou navrženy ve výši 3,0 mld. Kč, z toho na klasické nástroje státních služeb zaměstnanosti připadá 1,8 mld. Kč, na investiční pobídky 0,3 mld. Kč, na ostatní výdaje APZ 0,3 mld. Kč a na spolufinancování projektů OP LZZ 0,9 mld. Kč. Po zahrnutí výdajů na předfinancování projektů EU se tyto výdaje zvyšují na celkovou částku 4,6 mld. Kč.

Odhad výdajů na **platbu pojistného na veřejné zdravotní pojištění ze státního rozpočtu za osoby, za které je plátcem stát, na zvláštní účet přerozdělování** zapracovaný do návrhu státního rozpočtu na rok 2014 ve výši necelých 58 mld. Kč, je podložen návrhem na zvýšení vyměřovacího základu pro platbu státu na částku 5 829 Kč na kalendářní měsíc, což v porovnání se stavem v roce 2013 představuje zvýšení o 474 Kč, tj. o 8,9 %. Z toho odvozená platba státu za osobu a měsíc v roce 2014 vzroste ze 723 Kč o 64 Kč na 787 Kč.

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

Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci rozpočtované v organizačních složkách státu tvoří významnou součást veřejné spotřeby. Spolu se mzdovými náklady příspěvkových organizací jsou pro rok 2014 rozpočtovány ve výši 132,51 mld. Kč a proti roku 2013 došlo k jejich zvýšení o 4,33 mld. Kč.

V rozpočtované částce jsou zahrnuty výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci těch organizačních složek státu a státních příspěvkových organizací, ve kterých jsou výdělková úroveň a počty zaměstnanců regulovány vládou. Nejsou v ní tedy zahrnuty výdaje

na platy zaměstnanců vysokých, církevních a soukromých škol, veřejných výzkumných institucí a dále zdravotnických zařízení, jejichž financování je napojeno na síť zdravotních pojišťoven, ani výdaje organizací, které své zaměstnance odměňují podle platových předpisů platných pro zaměstnavatele v podnikatelské sféře.

Rozpočtovaný objem prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci pro rok 2014 vychází z parametrů schváleného střednědobého rozpočtového výhledu na léta 2014 a 2015 a ovlivňují ho zejména následující významné vlivy:

- 2 % meziroční růst ostatních plateb za provedenou práci a platů ve výši 2,34 mld. Kč jak u všech zaměstnanců, kteří jsou odměňováni podle zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce a zákona č. 143/1992 Sb., o platu a odměně za pracovní pohotovost v rozpočtových a v některých dalších organizacích a orgánech (vojáci z povolání), tak u příslušníků bezpečnostních sborů odměňovaných podle zákona č. 361/2003 Sb., služebním poměru příslušníků bezpečnostních sborů, vyjma tzv. parlamentních kapitol,
- nulový nárůst platů u ústavních činitelů a dalších zaměstnanců a funkcionářů, jejichž odměňování se řídí zákonem č. 236/1995 Sb., o platu a dalších náležitostech spojených s výkonem funkce představitelů státní moci a některých státních orgánů a soudců a poslanců Evropského parlamentu a zákonem č. 201/1997 Sb., o platu a některých dalších náležitostech státních zástupců, vyjma platů soudců a státních zástupců, u kterých dochází v důsledku novelizace zákona č. 236/1995 Sb. a aktualizace jejich platové základny podle sdělení Ministerstva práce a sociálních věcí č. 17/2013 Sb. a 18/2013 Sb. k meziročnímu růstu objemu prostředků na platy cca o 0,57 mld. Kč, tj. o 13,7 %,
- zvýšení prostředků z ostatních běžných výdajů na platy a ostatní platby za provedenou práci o 0,71 mld. Kč a o 521 pracovníků, z toho: o 296,3 mil. Kč vládou na posílení platů Ministerstva vnitra a o 175,0 mil. Kč a o 555 pracovníků na zřízení Státního pozemkového úřadu podle zákona č. 503/2012 Sb.,
- zvýšení prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (ostatní osobní náklady) o 1,25 mld. Kč a o 2 515 pracovníků, z toho: o 296,3 mil. Kč na posílení platů Ministerstva vnitra a o 1 204 funkčních míst, o 566,6 mil. Kč na platy soudců a státních zástupců Ministerstva spravedlnosti a Ministerstva financí, o 139,5 mil. Kč a o 531 zaměstnanců v rámci personálního posílení a řešení složité situace u Úřadu práce, o 83,8 mil. Kč a o 319 zaměstnanců podle usnesení vlády č. 581 ze dne 31. července 2013 a dále o 36,9 mil. Kč a o 144 zaměstnanců v souvislosti s novelou zákona č. 359/1999 Sb.,

o sociálně právní ochraně dětí, pro Úřad práce u Ministerstva práce a sociálních věcí, o 50,0 mil. Kč a o 150 zaměstnanců Českého telekomunikačního úřadu na řešení účastnických sporů podle usnesení vlády č. 528 ze dne 3. července 2013, o 18,6 mil. Kč a o 60 zaměstnanců Generálního finančního ředitelství na nové činnosti v oblasti státního dozoru u Ministerstva financí,

- další změny vyplývající z právních předpisů realizované ve formě rozpočtových opatření v průběhu roku 2013, dopady rozpočtových opatření s charakterem trvalých vlivů, které přešly do základny pro stanovení platů a ostatních plateb za provedenou práci (ostatních osobních nákladů) a resortní priority promítnuté do rozpočtu rozhodnutím správců kapitol v rámci restriktivní politiky vlády v oblasti výdajů rozpočtových kapitol.

Do rozpočtu jsou mimo podílu ze státního rozpočtu zahrnuty prostředky na odměňování na projekty a programy včetně technické asistence spolufinancované ze zvýšených příjmů z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů ve výši 1,52 mld. Kč a související jednorázové navýšení počtu zaměstnanců o 2 908. V následující tabulce je uveden přehled objemu prostředků a počtu zaměstnanců promítnutý do rozpočtu jednotlivých kapitol pro rok 2014 a srovnání se schváleným rozpočtem na rok 2013.

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

Kapitola	Rozpočet 2014 vč. prostředků na platy z rozpočtu EU a FM		z toho: Prostředky z rozpočtu EU a FM		Rozdíly SR 2014 - 2013 vč. prostředků na platy z rozpočtu EU a FM		z toho: Prostředky z rozpočtu EU a FM	
	Platy a ostatní platby v Kč	Počet funkčních míst	Platy a ostatní platby v Kč	Počet funkčních míst	Platy a ostatní platby v Kč	Počet funkčních míst	Platy a ostatní platby v Kč	Počet funkčních míst
Kancelář prezidenta republiky	131 250 000	420	0	0	0	0	0	0
Poslanecká sněmovna Parlamentu	375 421 000	362	0	0	40 000 000	0	0	0
Senát Parlamentu	168 799 000	216	0	0	10 600 000	0	0	0
Úřad vlády České republiky	263 583 620	533	7 114 742	0	1 598 620	-1	5 706 742	0
Ministerstvo zahraničních věcí	710 516 443	1 945	0	0	3 826 443	56	0	0
Ministerstvo obrany	10 646 402 634	30 158	3 413 000	0	195 404 634	-2 444	376 000	0
Národní bezpečnostní úřad	143 749 898	310	0	0	13 141 898	166	0	0
Kancelář veřejného ochránce práv	49 907 000	119	0	0	1 827 000	6	0	0
Ministerstvo financí	8 199 608 731	24 279	141 013 970	274	377 734 731	61	8 150 970	0
Ministerstvo práce a sociálních věcí	5 888 576 848	21 078	376 781 384	926	366 624 848	726	-1 652 616	-268
Ministerstvo vnitra	23 439 446 217	66 887	5 163 137	89	1 087 852 217	1 247	-5 570 863	31
Ministerstvo životního prostředí	1 142 693 820	3 591	64 932 527	106	42 812 820	-50	15 266 527	3
Ministerstvo pro místní rozvoj	446 550 395	858	181 792 175	329	34 021 395	-8	28 855 175	12
Grantová agentura České republiky	42 734 528	44	0	0	-1 439 472	12	0	0
Ministerstvo průmyslu a obchodu	819 498 388	2 003	98 823 210	224	21 161 388	-64	6 003 210	21
Ministerstvo dopravy	386 825 940	1 065	44 226 924	41	7 757 940	0	844 924	-1
Český telekomunikační úřad	218 359 082	622	0	0	53 999 082	150	-113 000	0
Ministerstvo zemědělství	2 080 415 030	6 344	8 184 150	4	215 347 030	254	1 789 150	1
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	60 142 692 964	218 039	516 222 666	748	964 195 964	-308	-18 431 334	44
Ministerstvo kultury	1 847 157 798	7 155	19 809 558	64	67 421 798	4	-7 346 442	4
Ministerstvo zdravotnictví	1 150 244 672	3 625	8 621 598	14	19 916 672	-29	-2 072 402	-8
Ministerstvo spravedlnosti	10 980 235 317	24 924	30 399 738	87	673 404 317	-60	-8 203 262	-60
Úřad pro ochranu osobních údajů	45 169 580	102	0	0	705 580	0	-17 000	0
Úřad průmyslového vlastnictví	77 188 145	230	1 154 285	0	1 573 145	0	82 285	0
Český statistický úřad	514 068 170	1 499	9 177 830	0	6 408 170	-1	-3 158 170	0
Český úřad zeměměřičský a katastrální	1 451 259 450	5 243	458 370	0	27 392 450	-143	-1 054 630	-3
Český báňský úřad	78 754 200	205	0	0	1 544 200	0	0	0
Energetický regulační úřad	100 968 960	224	0	0	14 979 960	31	0	0
Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	103 811 760	251	0	0	8 512 760	16	-1 899 000	-6
Ústav pro studium totalitních režimů	78 695 395	259	1 608 406	2	3 069 395	-1	-173 594	-1
Ústavní soud	76 017 000	125	0	0	-1 845 000	0	0	0
Akademie věd České republiky	38 521 320	79	0	0	755 320	0	0	0
Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	25 592 140	45	0	0	1 682 140	1	0	0
Správa státních hmotných rezerv	122 044 020	377	0	0	2 393 020	0	0	0
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	104 606 100	209	0	0	4 931 100	6	0	0
Generální inspekce bezpečnostních sborů	154 782 960	335	0	0	14 066 960	0	0	0
Technologická agentura České republiky	29 767 680	49	0	0	583 680	9	0	0
Nejvyšší kontrolní úřad	239 004 000	495	0	0	0	0	0	0
Celkem	132 514 920 205	424 304	1 518 897 670	2 908	4 332 794 205	-514	17 382 670	-231

V důsledku působení všech vlivů se celkové výdaje prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v centrálně rozpočtované sféře zvyšují oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 o 3,4 %, průměrný plat se zvyšuje o 3,3 % a počet funkčních míst se snižuje o 0,1 %.

Tabulka č. 19 Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci v OSS a PO

	Objem prostředků v Kč		index 2014/2013 v %	Průměrný plat v Kč		index 2014/2013 v %
	2013	2014		2013	2014	
	Organizační složky státu - OSS z toho: státní správa	66 405 697 000 54 097 094 000	69 724 328 335 57 184 938 671	105,0 105,7	26 131 26 590	27 350 27 630
Příspěvkové organizace - PO	61 776 429 000	62 790 591 870	101,6	21 939	22 357	101,9
Celkem OSS a PO	128 182 126 000	132 514 920 205	103,4	23 857	24 644	103,3

Nejvýraznější rozdíl mezi jednotlivými nárůsty objemů prostředků organizačních složek státu a příspěvkových organizací je dán zejména diferencovaným zvyšováním

prostředků na platy a snižováním počtu zaměstnanců a u příspěvkových organizací regionálního školství se pak především projevil vliv převodu 0,07 mld. Kč z platů a ostatních osobních nákladů do ostatních běžných výdajů na pokrytí provozních potřeb a absolutní snížení o 0,02 mld. Kč a o 350 zaměstnanců.

Průměrný plat pro rok 2014 činí 24 644 Kč, z toho ve státní správě 27 630 Kč. Proti schválenému rozpočtu na rok 2013 se průměrný plat zvyšuje o 3,3 %, z toho ve státní správě dochází k nárůstu o 3,9 %. Největším faktorem je zde samozřejmě 2 % růst objemu prostředků na platy a dále především vliv navýšení prostředků na platy u Ministerstva vnitra o 640 mil. Kč a zvýšení prostředků na platy pro Generální finanční ředitelství o 221,1 mil. Kč u Ministerstva financí. V ostatních organizačních složkách státu dochází k nárůstu o 7,8 %, a to zejména vlivem snížení počtu vojáků z povolání a občanských zaměstnanců Ministerstva obrany. Ve vývoji průměrných platů se kromě snížení objemu prostředků na platy pracovníků příspěvkových organizací regionálního školství a vlivu optimalizace funkčních míst i platových prostředků, promítá i dopad změn v kvalifikační struktuře a počtu zaměstnanců zajišťujících agendu spojené s Evropskou unií.

Ve vývoji počtů funkčních míst se především projevuje snížení počtu zaměstnanců o 2 444, z toho 1 687 vojáků z povolání v rámci reorganizace armády v kapitole Ministerstvo obrany a dále vlivem optimalizace v ostatních resortech a dále navýšení vládou o 1 204 funkčních míst u kapitoly Ministerstva vnitra. Významné je také zvýšení počtu zaměstnanců o 994 u Úřadu práce na řešení složité personální situace v zabezpečení výplat sociálních dávek a agendy zaměstnanosti v kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí. Počet zaměstnanců v organizačních složkách státu se snižuje o 45, u příspěvkových organizací se snižuje o 469 a ve státní správě dochází ke zvýšení o 2 070. Celkové počty zaměstnanců se proti roku 2013 snižují o 514. Dopady jsou zřejmé z následujícího přehledu o vývoji počtu zaměstnanců podle jednotlivých typů organizací.

Tabulka č. 20 Vývoj počtu zaměstnanců v OSS a PO

	Počet zaměstnanců přepoč. osoby		Změna počtů funkčních míst	
	2013	2014	absol.	v %
Organizační složky státu - OSS	194 400	194 355	-45	0,0
z toho: státní správa	156 865	158 935	2070	1,3
Příspěvkové organizace - PO	230 418	229 949	-469	-0,2
Celkem OSS a PO	424 818	424 304	-514	-0,1

V příloze č. 1 této zprávy jsou v rámci jednotlivých rozpočtových kapitol specifikovány významnější individuální vlivy promítající se do návrhu státního rozpočtu

na rok 2014 s vyloučením proměnlivých výdajů spojených se spolufinancováním Evropských programů z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů. Některá z těchto opatření mají pouze strukturální dopady, jiná se promítají v podobě absolutního zvýšení či snížení objemu prostředků a počtu zaměstnanců. Uváděné hodnoty úprav prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) jsou vztaženy ke schválenému rozpočtu na rok 2013.

Do zvýšení ostatních plateb za provedenou práci o 7,2 % se především promítá zvýšení o 5,8 % vlivem již uvedeného nárůstu platů soudců a 2 % celoplošný nárůst. Dále je zde patrný vliv navýšení prostředků na odchodné poslanců Poslanecké sněmovny parlamentu, senátorů Senátu Parlamentu a prostředků spojených se spolufinancováním projektů a programů z rozpočtu Evropské unie.

Tabulka č. 21 Specifikace vlivů a jejich dopadů do průměrných platů v OSS a PO

Jednotlivé vlivy v OSS a PO	Prostředky na platy v Kč	Změna počtu zaměstnanců přepoč. osoby	Dopad do ukazatelů	
			průměrný plat v Kč	nárůst v %
Státní rozpočet 2013 - schválený	121 620 129 000	424 818	23 857	
Meziroční nárůst prostředků na platy o 2 %	2 317 350 639	0	455	1,90%
Navýšení platů vládou v rozpočtu MV	592 592 592	1 204	49	0,20%
Zvýšení platů u státních zástupců	157 867 027	0	32	0,13%
Přesun do platů z ostatních plateb a osobních nákladů	53 831 107	0	10	0,05%
Snížení počtu funkčních míst bez prostředků na platy	0	-2 991	169	0,71%
Snížení platů do běžných výdajů včetně funkčních míst	-94 831 078	-100	-13	-0,06%
Spolufin. z EU a FM (operační programy vč. tech. asistence)	-14 708 407	-231	10	0,04%
Zvýšení platů z běžných výdajů včetně funkčních míst	457 599 139	621	55	0,24%
Zvýšení platů z VPS včetně funkčních míst	365 877 746	1 275	0	0,00%
Snížení rozpočtu kapitoly MŠMT	-21 616 000	-350	0	0,07%
Ostatní vlivy	43 366 709	1 262	5	0,02%
Změny celkem	3 857 329 474	-514	787	x
Státní rozpočet 2014 - návrh	125 477 458 474	424 304	24 644	3,30%

Z uvedených vlivů vyplývá, že jednoznačně nejvyšší dopad na průměrné platy měl 2 % vládou schválený nárůst platové základny v celkové výši 2,32 mld. Kč a v okrajové míře pak také preference vybraných skupin zaměstnanců a vliv provedených organizačních změn.

U rozpočtových kapitol, které podléhají ve smyslu § 8 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, odlišnému režimu přípravy státního rozpočtu (Kancelář prezidenta republiky, Poslanecká sněmovna Parlamentu, Senát Parlamentu, Ústavní soud, Nejvyšší kontrolní úřad a Kancelář veřejného ochránce práv), byly do návrhu státního rozpočtu prostředků na platy a ostatní platby na rok 2014 převzaty projednané návrhy správců těchto kapitol v Rozpočtovém výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu. Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci uvedených kapitol se celkem zvyšují o 50,6 mil. Kč, z toho 48,3 mil. Kč jde navýšení především na zabezpečení odchodného poslanců Poslanecké

sněmovny Parlamentu a senátorů Senátu Parlamentu. Průměrný rozpočtovaný plat těchto kapitol se meziročně nezvyšuje.

5.2.5. Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu EU

Na odvody prostředků určených k úhradě vlastních zdrojů EU je v návrhu státního rozpočtu na rok 2014 v kapitole VPS stanovena částka ve výši **36,4 mld. Kč¹**. Při stanovení této částky se vycházelo z údajů rozpočtu EU na rok 2014, jehož návrh předložila Komise, z vývoje rozpočtu EU v předchozích letech a z odhadu devizového kurzu podle Komise². Z uvedené částky 5,2 mld. Kč připadá na zdroj dle DPH (položka RS 5514) a 31,2 mld. Kč na zdroj dle HND, včetně korekce UK a hrubého snížení pro vybrané členské státy³ (položka RS 5515).

Schválený rozpočet EU bude během roku 2014 upravován zejména v návaznosti na změny provedené na straně výdajů⁴, dále v důsledku aktualizace vyměřovacích základů pro odvody vlastních zdrojů podle zpřesnění provedených v roce 2014⁵, promítnutí výše odvodů podle skutečných údajů předchozích let či dle upřesnění v důsledku použití aktualizovaného devizového kurzu.

5.2.6. Společná zemědělská politika – vazba na státní rozpočet

Výdaje na Společnou zemědělskou politiku v návrhu státního rozpočtu na rok 2014 jsou rozpočtovány ve výši 38 mld. Kč.

Největší položku tvoří přímé platby, které budou vyplaceny na základě principu předfinancování ze státního rozpočtu. Pro předfinancování přímých plateb je ve státním

¹ Vedle vlastních zdrojů hrazených se státního rozpočtu (tj. zdroje dle DPH, HND, korekci UK a hrubého snížení pro určité státy) jsou součástí vlastních zdrojů hrazených Českou republikou rovněž cla a dávky z cukru, které odvádí celní správa a SZIF. V roce 2014 EK počítá pro ČR s výběrem cel ve výši cca 7 mld. Kč (5,2 mld. bude příjmem rozpočtu EU a 1,8 mld. Kč příjmem státního rozpočtu) a dávek z cukru ve výši cca 116 mil. Kč (87 mil. Kč bude příjmem rozpočtu EU). Tudíž celkové odvedené prostředky do rozpočtu Unie za ČR by měly tvořit cca 41,7 mld. Kč.

² Tj. kurz z 2.5.2013 (25,65 Kč/EUR).

³ Podle návrhu nového rozhodnutí Rady má využívat Dánsko, Nizozemsko, Švédsko a Rakousko hrubého snížení ročních příspěvků založených na HND, které je financováno všemi členskými státy.

⁴ Rozpočet EU je rozpočtován jako vyrovnaný. Proto v případě změn na straně výdajů je automaticky upravována i strana příjmů.

⁵ Od roku 2014 má platit nový finanční rámec na roky 2014-2020 zahrnující úpravy i v oblasti příjmů rozpočtu EU, zejména vlastních zdrojů.

rozpočtu ČR stanoven objem prostředků pro rok 2014 celkem ve výši 23,7 mld. Kč, z toho podíl rozpočtu Evropské unie činí 22,8 mld. Kč a podíl státního rozpočtu činí 0,9 mld. Kč. Aktuální návrh nařízení EK pro přímé platby (novela nařízení Rady (ES) č. 73/2009) stanovuje možnost dorovnání přímých plateb ze státního rozpočtu i v novém programovacím období. Nezbytnou podmínkou pro poskytování přechodné vnitrostátní podpory v roce 2014, resp. v letech 2015 – 2020 je poskytnutí přechodné vnitrostátní podpory již v roce 2013.

Na podporu rozvoje venkova je rozpočtována částka 13,9 mld. Kč, z toho 2,4 mld. Kč představují prostředky státního rozpočtu ČR určené na spolufinancování a 11,5 mld. Kč jsou prostředky státního rozpočtu, které budou následně kryté příjmem z EU.

V rámci společné organizace trhu jsou realizována tržní opatření, stanovená jednotlivými předpisy EU a ČR, která řeší zejména výkyvy poptávky a nabídky trhu. Většina opatření je plně hrazena z rozpočtu EU (např. vývozní subvence, podpora na restrukturalizaci a přeměnu vinic), některé je však nutné spolufinancovat z národních zdrojů (např. zlepšení výroby včelařských produktů a jejich uvádění na trh, ovoce do škol, podpora spotřeby školního mléka, apod.). Na provádění tržních opatření je stanovena celková částka 0,5 mld. Kč, z toho z prostředků EU 0,4 mld. Kč a z národních zdrojů 0,1 mld. Kč.

5.2.7. Financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu a projektů FM

V rozpočtu na rok 2014 plánuje dvacet jedna kapitol státního rozpočtu projekty v rámci operačních, komunitárních a jiných programů, což je o jednu kapitolu více v porovnání s předchozím rokem. Navzdory této skutečnosti se rozpočtované výdaje, které jsou nebo mají být kryty z rozpočtu EU, v porovnání s předchozím rokem snižují o 9,3 mld. Kč. Klesající trend v rozpočtování programů nebo projektů EU způsobený mimo jiné závěrečnou fází programového období 2007-2013 neovlivnil ani fakt, že v roce 2014 jsou rozpočtovány již prostředky na nové programové období 2014 - 2020. Výše popsanou situaci ilustruje následující tabulka.

Tabulka č. 22 Srovnání výdajů, které jsou nebo mají být kryty z rozpočtu Evropské unie včetně stanoveného podílu státního rozpočtu na financování těchto výdajů s předchozím rokem (v mil. Kč)

Název programu	2013			2014			rozdíl 2014-2013		
	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	výdaje celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	výdaje celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	výdaje celkem
Operační programy 2007-2013	12 869,1	72 397,6	85 266,8	7 072,9	59 034,4	66 107,3	-5 796,3	-13 363,2	-19 159,4
Komunitární programy 2007-2013	146,7	273,3	420,0	110,1	200,3	310,4	-36,6	-73,0	-109,6
Ostatní programy z rozpočtu EU	5,5	12,4	17,9	6,7	9,2	15,9	1,2	-3,2	-2,0
Operační programy 2014-2020	0,0	0,0	0,0	1 538,3	4 043,4	5 581,7	1 538,3	4 043,4	5 581,7
Komunitární programy 2014-2020	0,0	0,0	0,0	9,7	65,3	75,0	9,7	65,3	75,0
Úhrnem	13 021,3	72 683,3	85 704,7	8 737,7	63 352,8	72 090,5	-4 283,6	-9 330,6	-13 614,2

Základními prvky rozpočtové analýzy za oblast programů nebo projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU včetně Společné zemědělské politiky na rok 2014 byly:

- vývoj čerpání za první pololetí roku 2013 a předcházející léta,
- předpokládaná výše čerpání k 31. 12. 2013,
- stavy nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů k 30. 6. 2013,
- předpokládané stavy nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů k 1. 1. 2014 ,
- přezávazkování celkových alokací operačních programů a
- porovnání předpokladů čerpání se skutečným plněním v předchozích letech.

Kapitoly státního rozpočtu uvedly informaci o dodatečně zjištěných nezpůsobilých výdajích (včetně korekcí) a vyjmutých projektech, které nebudou kryty příjmy z rozpočtu EU. Jejich výše k 30.6. 2013 dosahuje necelých 17,6 mld. Kč, z toho by 430 mil. Kč mělo být vráceno příjemci jinými než jsou organizační složky státu, příspěvkové organizace, státní fondy, státní organizace a státní podniky.

Stejně tak jako v předchozím roce se do rozpočtu na rok 2014 nezahrnují komunitární programy a jiné, u kterých je spolufinancování z rozpočtu EU poskytováno zálohově. V případě spolufinancování ze státního rozpočtu je u těchto programů uvedena pouze tato část.

Za oblast finančních mechanismů včetně Programu švýcarsko-české spolupráce v porovnání s objemy schválenými ve státním rozpočtu na rok 2013 lze zaznamenat nárůst objemu prostředků krytých z donorských zemí FM o 29,9 mil. Kč. Toto navýšení je způsobeno zvýšenými náklady na přípravu projektů a zahájením implementace FM EHP/Norska období 2009 - 2014, které je naplánováno na druhou polovinu roku 2013.

Program švýcarsko-české spolupráce bude v roce 2013 bude zahrnovat 35 projektů, programů a fondů.

Kromě celkového objemu prostředků na programy nebo projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů státní rozpočet na rok 2014 sleduje výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci zaměstnanců zapojených do čerpání prostředků z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů včetně jejich počtu, průměrných platů a průměrných motivací.

5.2.7.1. Programové období 2007 - 2013

Přehled o společných programech EU a ČR financovaných ze státního rozpočtu a strukturálních fondů a Fondu soudržnosti v rámci programového období 2007 - 2013 v roce 2014 dokládá následující tabulka.

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

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

Pozn:

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

OP - Operační program, EAFRD - Evropský zemědělský fond pro rozvoj venkova, EAGF - Evropský zemědělský záruční fond

ESF - Evropský sociální fond, EFF - Evropský rybářský fond, ERDF - Evropský fond pro regionální rozvoj, CF - Fond soudržnosti

Celkové výdaje ze státního rozpočtu na financování programů hrazených ze SF/CF v rámci programového období 2007 - 2013 dosahují 66,1 mld. Kč v roce 2014. Podíl státního rozpočtu činí 7,1 mld. Kč. Tato částka vedle spolufinancování z dalších veřejných zdrojů ČR poskytnutých místními rozpočty a státními fondy má umožnit příliv prostředků ze SF/CF v roce 2014 ve výši 59 mld. Kč. Zaměření jednotlivých operačních programů má, mimo jiné, také vliv na způsob jejich rozpočtování kapitolami státního rozpočtu. Například OP Podnikání a inovace je rozpočtován pouze v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu, na rozdíl od OP Lidské zdroje a zaměstnanost nebo Integrovaného operačního programu, které svými projekty realizuje několik kapitol státního rozpočtu. Celkový přehled o operačních programech programového období 2007-2013 uvádí následující tabulka.

Tabulka č. 24 Celkový přehled o operačních programech EU podle kapitol (v Kč)

Kapitola	Název operačního programu	Financování ze st.rozpočtu 2014	Kryto z rozpočtu EU	Výdaje celkem
322-MPO	OP Podnikání a inovace	2 750 000 000	11 616 666 667	14 366 666 667
327-MD	OP Doprava	10 782 430	9 790 732 276	9 801 514 706
307-MO, 314-MV, 315-MŽP, 327-MD, 329-Mze, 335-MZd	OP Životní prostředí	320 207 672	8 767 926 779	9 088 134 451
317-MMR	Regionální operační programy	0	8 000 000 000	8 000 000 000
307-MO, 313-MPSV, 315-MŽP, 333-MŠMT, 334-MK, 335-MZd, 355-ÚSTR	OP Vzdělání pro konkurenceschopnost	1 307 520 030	7 414 848 264	8 722 368 294
304-ÚV, 307-MO, 313-MPSV, 314-MV, 315-MŽP, 317-MMR, 322-MPO, 333-MŠMT, 335-MZd, 336-MSp,	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	1 505 931 822	5 454 404 318	6 960 336 140
333-MŠMT	OP Výzkum a vývoj pro inovace	196 671 000	5 000 000 000	5 196 671 000
308 - NBU, 313-MPSV, 314-MV, 315-MŽP, 317-MMR, 322-MPO, 329-Mze, 334-MK, 335-MZd, 348- ČBÚ	Integrovaný operační program	656 459 836	2 361 755 310	3 018 215 146
312-MF, 317-MMR	OP Technická pomoc	148 214 200	390 151 753	538 365 953
317-MMR	OP Praha Konkurenceschopnost	6 440 000	100 000 000	106 440 000
317-MMR	OP Praha Adaptabilita	977 792	100 000 000	100 977 792
314-MV, 317-MMR, 322-MPO, 329 - Mze	OP Přeshraniční spolupráce, OP Nadnárodní spolupráce, OP Meziregionální spolupráce, OP ESPON, OP INTERACT	169 677 634	37 963 430	207 641 064
Celkem		7 072 882 416	59 034 448 797	66 107 331 213

OP Podnikání a inovace

Hlavním cílem OP Podnikání a inovace je vytvářet podmínky pro úspěšný vznik a rozvoj konkurenceschopných podnikatelských subjektů se zvláštním důrazem na zapojování výsledků vědy, výzkumu a podpory inovací při všech podnikatelských aktivitách. Podpora je poskytována formou dotací a finančních nástrojů (tj. zvýhodněné úvěry a záruky), zprostředkujícími subjekty je agentura CzechInvest a pro finanční nástroje Českomoravská záruční a rozvojová banka. Od podzimu 2013 je plánováno poskytování podpory také prostřednictvím rizikového kapitálu ze SEED/Venture kapitálového fondu. K realizaci tohoto

nástroje byl založen Český rozvojový uzavřený investiční fond, a.s. a byla realizována výběrová řízení na správce a obhospodařovatele fondu. Spolufinancování v roce 2014 dosahuje 2,8 mld. Kč, předfinancování 11,6 mld. Kč. Operační program Podnikání a inovace je kromě Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace také částečně zaměřen na podporu oblasti výzkumu vývoje a inovací. V roce 2014 podpora této oblasti dosáhne téměř 2 mld. Kč výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU.

Nejúspěšnějšími programy v rámci OP Podnikání a inovace s nejvyšším čerpáním jsou programy Nemovitosti, Inovace, Rozvoj a Eko Energie.

Program Nemovitosti se zaměřuje na stimulaci vzniku a rozvoje podnikatelských nemovitostí včetně související infrastruktury a přispívá tak ke vzniku funkčního trhu s podnikatelskými nemovitostmi. V rámci jednotlivých projektů jsou nejen budovány a vybavovány nové nemovitosti určené k výrobě nebo poskytování služeb, ale i rozšiřovány, rekonstruovány, revitalizovány a upravovány nemovitosti již existující.

Cílem programu Inovace je zvýšení inovačního potenciálu podnikatelského sektoru prostřednictvím dotací na realizaci inovačních projektů malých, středních a velkých podniků, dále veřejných výzkumných institucí, vysokých škol a fyzických osob. Projekty jsou zaměřeny na zvýšení efektivnosti procesů výroby a poskytování služeb (tzn. inovace procesu), inovace organizační i inovace marketingové. Jedna část programu je směřována též k ochraně práv průmyslového vlastnictví.

Programu Rozvoj podporuje zvýšení konkurenceschopnosti malých a středních podniků prostřednictvím zavádění progresivních technologií, tj. především nákupů nových technologií. Tyto projekty musí být realizovány pouze ve strukturálně postižených regionech.

Stimulovat aktivitu podnikatelů v oblasti snižování energetické náročnosti výroby a vyššího využití obnovitelných a druhotných zdrojů je cílem programu Eko Energie.

Dalšími „ostatními“ dotačními programy OP Podnikání a inovace jsou ICT v podnicích, ICT a strategické služby, Školící střediska, Poradenství a Marketing.

Ke zpoždění v rámci čerpání stále dochází u projektů výzkumu, vývoje a inovací. Zde se však jedná o velké infrastrukturální projekty, na které měly největší přímý dopad důsledky hospodářské krize. Ze strany příjemců dotací dochází k přehodnocení finanční situace uvnitř firem, dělení projektů na více etap a posouvání termínů jejich ukončení. K problémům s financováním projektů přispívá i zvýšená opatrnost bank. Mezi programy výzkumu, vývoje a inovací patří Potenciál, Prosperita a Spolupráce.

Program Potenciál je zaměřen na podporu zavádění a zvyšování kapacit společností pro realizaci výzkumných, vývojových a inovačních aktivit a zároveň i zvýšení počtu společností, které provádějí vlastní výzkum, vývoj a inovaci.

V programu Prosperita je prostřednictvím dotací podporováno zakládání a další rozvoj subjektů infrastruktury pro průmyslový výzkum, technologický vývoj a inovace zaměřených zejména na realizaci nových technologií a konkurenceschopných výrobků a služeb.

Cílem programu Spolupráce je kontinuální vytváření příznivého podnikatelského prostředí, zlepšování podmínek pro podnikání a inovace a rozvoj konkurenční výhody díky zkvalitňování vazeb mezi výzkumem, VŠ a podnikatelskou sférou. Program se skládá ze dvou částí – Klastry a Technologické platformy.

OP Doprava

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

Čerpání těchto prostředků se uskutečňuje ve většině případů prostřednictvím **Státního fondu dopravní infrastruktury**, kterému **Ministerstvo dopravy** poskytuje dotaci ve výši necelých 14 mld. Kč. Na rok 2014 je stanoveno spolufinancování OP Doprava ze státního rozpočtu částkou 10,8 mil. Kč. Výdaje kryté příjmy z rozpočtu EU jsou rozpočtovány ve výši 9,8 mld. Kč. Největší objem čerpání rozpočtovaných finančních prostředků na rok 2014 z EU se očekává u velkých projektů, mezi které patří např. „Prodloužení trasy A metra v Praze - provozní úsek V. A Dejvická (mimo) – Motol,“ „Modernizace trati Rokycany – Plzeň“, „Silnice I/11 Mokré Lazce - hranice okresů Opava, Ostrava“, „R7 MÚK Vysočany - MÚK Droužkovice - MÚK Nové Spořice“ a také dílčí úseky modernizace dálnice D1.

Oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 dochází ke snížení prostředků krytých příjmy z rozpočtu EU o 7,2 mld. Kč z důvodu nízkého čerpání v první polovině roku 2013, které dle odhadu kapitoly Ministerstva dopravy bude přetrvávat i v druhé polovině roku. Tento program patří mezi rizikové z pohledu dopadu na deficit státního rozpočtu. Již v roce 2012 byla pro tento program stanovena plošná korekce odvozená od částky předfinancování

ze státního rozpočtu od počátku období 2007-2013 do července roku 2012 ve výši 9,5 mld. Kč. Celkové dodatečně zjištěné nezpůsobilé výdaje včetně vyjmutých projektů k 30.6. 2013 dosahují 13 mld. Kč a alokace z Evropského regionálního rozvojového fondu a Fondu soudržnosti jsou v součtu překročeny o 5,9 mld. Kč.

OP Životní prostředí

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

Výdaje kryté příjmem z rozpočtu EU jsou na **Ministerstvu životního prostředí** rozpočtovány ve výši 8,5 mld. Kč. Spolufinancování ze státního rozpočtu dosahuje 210 mil. Kč. Významný podíl na národních zdrojích zajišťuje Státní fond životního prostředí a zejména příjemci prostředků na úrovni místních rozpočtů. Většina projektů je vedena v informačním systému programového financování EDS/ SMVS. Vyšší objem prostředků, než plyne z rozpočtu na rok 2014, by měl být zajištěn z dříve vytvořených nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů. Projekty v rámci OP Životní prostředí se rozpočtují v šesti kapitolách v celkové výši 9,1 mld. Kč. Podíl státního rozpočtu činí 320,2 mil. Kč a předfinancování kryté příjmy z rozpočtu EU 8,8 mld. Kč. Výše dodatečně zjištěných nezpůsobilých výdajů dosáhla 1,6 mld. Kč. Jedná se o plošnou korekci aplikovanou na konci roku 2012 u Ministerstva životního prostředí a dodatečně zjištěné nezpůsobilé výdaje ostatních kapitol státního rozpočtu.

Největší částka evropských prostředků bude v roce 2014 čerpána na projekty v rámci podpory zlepšování vodohospodářské infrastruktury (čistírny odpadních vod, kanalizace a vodovody) a snižování rizika povodní. Další významné prostředky budou čerpány v rámci podpory kvality ovzduší a snižování emisí (snižování prašnosti, emisí, imisí a výměny spalovacích zdrojů) a udržitelného využívání zdrojů energie, především pak všemožné zateplování veřejných budov. Další oblastí, které je věnována pozornost i v roce 2014, je podpora zkvalitnění nakládání s odpady (sběrné dvory, kompostárny) a odstraňování starých ekologických zátěží. V neposlední řadě budou nemalé prostředky vynaloženy na zlepšování stavu přírody a krajiny (retenční nádrže, ochrana biodiverzity, výsadba zeleně atd.).

Regionální operační programy včetně operačních programů Prahy

Regionální operační programy (ROP) pokrývají několik tematických oblastí s cílem zvýšení konkurenceschopnosti regionů, urychlení jejich rozvoje a zvýšení atraktivity regionů pro investory. Každý ROP je řízen samostatně Regionální radou (RR) příslušného regionu soudržnosti. Usnesením vlády č. 64 z 19. ledna 2011 bylo schváleno zrušit podíl státního rozpočtu České republiky od roku 2011 na regionálních operačních programech a operačních programech hlavního města Prahy pro projekty schválené po 22. září 2010.

Ve státním rozpočtu je na rok 2014 zahrnuto spolufinancování státního rozpočtu pouze u projektů OP Praha Konkurenceschopnost a OP Praha Adaptabilita v celkové výši 7,4 mil. Kč dle Pravidel pro zajištění spolufinancování prostředků EU z národních veřejných zdrojů v návaznosti na uvedené usnesení vlády. Výdaje kryté příjmy z rozpočtu EU včetně regionálních operačních programů jsou rozpočtovány ve výši 8,2 mld. Kč.

V roce 2014 budou finanční prostředky v rámci ROP směřovat převážně do oblastí týkající se dopravní infrastruktury (např. dopravní obslužnost, dostupnost dopravy), dále na rozvoj měst a obcí (např. u ROP Moravskoslezsko především do projektů předložených v rámci integrovaného programu rozvoje měst).

U OP Praha Adaptabilita budou finanční prostředky směřovat do projektů zaměřených na podporu rozvoje znalostí ekonomiky (zejména podnikového vzdělávání a posílení konkurenceschopnosti), podporu vstupu na trh práce a modernizaci počátečního vzdělávání.

V rámci OP Praha Konkurenceschopnost budou finanční prostředky směřovat do většiny oblastí podpory ve všech prioritních osách (s výjimkou technické asistence).

OP Vzdělání pro konkurenceschopnost

Na předfinancování podílu EU jsou rozpočtovány prostředky ve výši 7,4 mld. Kč. Podíl státního rozpočtu dosahuje 1,3 mld. Kč. Výše nezpůsobilých výdajů, které nebudou kryty příjmem z rozpočtu EU, dosahuje k 30.6. 2013 částky 1,5 mld. Kč (z těchto prostředků bude 310,3 mil. Kč vymoženo od příjemců mimo státní rozpočet).

V roce 2014 bude financováno přes 4 500 projektů, z toho pak kolem 3 100 bude financovat přímo **Ministerstvo školství mládeže a tělovýchovy**. Většinu zbývajících projektů budou tvořit tzv. grantové projekty, které jsou financovány z krajských rozpočtů, přičemž prostředky získávají kraje formou dotace od ministerstva. Zhruba dvě desítky

projektů pak budou finančně zajištěny jinými rozpočtovými kapitolami (nejvýznamněji se podílí **Ministerstvo práce a sociálních věcí** a **Ministerstvo zdravotnictví**).

Z hlediska struktury výdajů v roce 2014 bude největší objem finančních prostředků v roce 2014 vyplacen vysokým školám zejména v oblasti vysokoškolského vzdělávání a vědě a výzkumu na projekty zaměřené na tvorbu a posílení excelentních týmů výzkumu a vývoje (VaV), přípravu zapojení jedinců i týmů do mezinárodních sítí, podporu inovací v rámci vysokoškolského vzdělávání ve všech studijních oblastech, podporu projektů, které přispívají k uplatňování absolventů doktorských studijních programů, jejich dalšímu kariérnímu rozvoji a ke vzniku nových postdoktorandských pozic na univerzitách, výzkumných organizacích a v aplikační sféře v ČR.

Dalším významným příjemcem by měly být kraje. Podpora je zaměřena na podporu přírodovědného a technického vzdělávání na středních a základních školách. Jedná se mimo jiné o vybavení dílen a laboratoří především středních škol.

Velký objem finančních prostředků by měl být vyplacen v projektech MŠMT na tzv. individuální projekty národní. Mezi velkými projekty figurují zejména „Stáže ve firmách“ financující individuální další vzdělávání formou praxí přímo v podnicích a firmách a „UNIV 2“ využívající existující středoškolská zařízení jako centra dalšího vzdělávání, která mají sloužit také k propagaci a motivovat populaci ČR k zapojení do tohoto typu vzdělávání. Dále sem patří například příprava maturitních zkoušek nebo sledování úrovně a hodnocení kvality vzdělanosti.

Již zmíněné grantové projekty směřují z větší části (cca 77 %) do počátečního vzdělávání a částečně pak do dalšího vzdělávání. V roce 2014 bude podpořeno kolem 1 400 projektů tohoto typu. V počátečním vzdělávání jde často o podporu kurikulární reformy škol prostřednictvím inovace školních vzdělávacích programů, v dalším vzdělávání se grantové projekty zaměřují především na podporu provázanosti dalšího a počátečního vzdělávání (typicky vytvářením zvláštních vzdělávacích modulů), dále na rozvoj vzdělávacích programů pro dospělé ve školách a podobně. V roce 2014 předpokládáme výdaje na globální granty, z nichž jsou tyto projekty hrazeny, ve výši kolem 2 mld. Kč.

OP Lidské zdroje a zaměstnanost

Celkové výdaje na předfinancování činí 5,5 mld. Kč, podíl státního rozpočtu dosahuje 1,5 mld. Kč. Projekty v rámci OP Lidské zdroje a zaměstnanost budou v roce 2014 realizovány v deseti kapitolách státního rozpočtu. Tento operační program eviduje

nezpůsobitelné výdaje v celkové výši 290,1 mil. Kč, z nichž 114,6 mil. Kč by mělo být vráceno příjemci mimo státní rozpočet.

Největší objem prostředků je rozpočtován v kapitole **Ministerstva práce a sociálních věcí** v celkové výši 6,4 mld. Kč. Ministerstvo v rámci implementační struktury zajišťuje roli Řídícího orgánu pro tento operační program. V rámci aktivní politiky zaměstnanosti jsou rozpočtované prostředky určeny na realizaci cílených programů k řešení zaměstnanosti, realizované prostřednictvím úřadů práce. Na krajských pobočkách úřadů práce České republiky se realizují projekty „Vzdělávejte se pro růst! – regiony“. Paralelně s tímto typem projektu je v 2. pololetí 2013 zahájena i realizace projektů „Vzdělávejte se pro růst! – regiony II“. Mezi priority MPSV patří i realizace 14 projektů, které jsou zaměřeny na odborné praxe mladých do 30 let bez pracovních zkušeností.

Projekty vlastního ministerstva jsou realizovány s cílem přispět ke zvyšování adaptability zaměstnanců a konkurenceschopnosti podniků s důrazem na rozvoj sociálního dialogu a budování kapacit sociálních partnerů; dále zvýšení úrovně odborných znalostí, dovedností a kompetencí zaměstnanců a zaměstnavatelů. V roce 2014 budou v této oblasti podpory administrovány dva projekty - „Vzdělávejte se pro růst!“ a „Vzdělávejte se pro stabilitu!“ Dále je plánována realizace projektu pod pracovním názvem „Vzdělávejte se pro růst! II“. V rámci posílení aktivních politik zaměstnanosti budou administrovány tři projekty - „Vzdělávejte se pro růst! – rekvalifikace“, „Vzdělávejte se pro růst! – pracovní příležitosti“ a „Vzdělávání a dovednosti pro trh práce“. Na zvýšení kapacity, komplexnosti a kvality služeb poskytovaných institucemi zaměstnanosti je zacíleno sedm projektů. K rozpočtově náročným projektům budou v roce 2014 patřit projekty „Volná pracovní místa“ a „Řízení LZ ÚP ČR“.

Neinvestiční nedávkové transfery jsou v rámci OP Lidské zdroje a zaměstnanost určeny na přímou podporu osob nebo subjektů, které poskytují sociální služby nebo realizují další projekty ve prospěch cílových skupin v oblasti sociálního začleňování. Dále jsou určeny na podporu reprodukce majetku nestátním subjektům v sociální oblasti.

Ministerstvo průmyslu a obchodu plní roli zprostředkujícího subjektu a rozpočtuje OP lidské zdroje a zaměstnanost v celkové výši 328 mil. Kč. Prostředky jsou určeny na dotace pro podnikatelské subjekty a na technickou pomoc. Projekty EDUCA podporují investice do vzdělávání pro potřeby průmyslových podniků s cílem zkvalitňovat znalosti a dovednosti pracovních sil za účelem zvýšení konkurenceschopnosti zaměstnavatelů. Druhý typ projektů je zaměřen na zvýšení efektivity fungování státní správy, tzv. Smart Administration.

OP Výzkum a vývoj pro inovace

V rozpočtu na rok 2014 je rozpočtován pouze na **Ministerstvu školství mládeže a tělovýchovy** v celkové výši 5,2 mld. Kč, v tom 5 mld. Kč tvoří výdaje kryté příjmem z rozpočtu EU a 196,7 mil. Kč činí podíl státního rozpočtu.

Mezi nejvýznamnější a i objemově největší patří projekt Extreme Light Infrastruktura. ELI bude mezinárodní výzkumnou laboratoří využívající nejnovější generaci laserových technologií k vytváření nejintenzivnějších světelných pulsů dostupných v laboratorních podmínkách. Posláním ELI bude jak základní akademický výzkum, tak aplikovaný výzkum s přímou vazbou na aplikační sféru.

Dalším věcně i finančně významným projektem je projekt CEITEC-středoevropský technologický institut. V rámci centra bude prováděn excelentní výzkum a poskytována pokročilá postgraduální a postdoktorální výuka. Instalované špičkové technologie umožní synergicky studovat objekty živé i neživé přírody.

Hlavním cílem dalšího projektu Fakultní nemocnice u sv. Anny v Brně-mezinárodní centrum klinického výzkumu (FNUSA-ICRC) je založení Mezinárodního centra klinického výzkumu jako multidisciplinárního Centra excelence aplikovaného kardiovaskulárního a neurovědního výzkumu, lékařského vzdělávání, klinické péče a transferu technologií.

V roce 2014 bude podpora poskytována 23 projektům s charakterem regionálních výzkumných a vývojových center, kterým již byla podpora schválena v předchozích letech. Jedná se například o projekt Udržitelná energetika. Cílem je vybudování významného dvou-regionálního centra (NUTS 2 Jihozápad a Střední Čechy) výzkumu a vývoje v oblasti dlouhodobě udržitelné energetiky s úzkou vazbou na evropský výzkumný prostor.

V rámci komercializace výsledků VaV aktivit ve výzkumných organizacích, zlepšení systému informovanosti o výsledcích VaV, dostupnosti vědeckých informací a přispění k propagaci a popularizaci vědy bude v roce 2014 poskytována podpora 29 projektům. Jedná se například o Jihočeské Univerzitní a Akademické Centrum transferu technologií, jehož hlavním cílem je aktivace a využití výzkumného potenciálu dvou nejvýznamnějších výzkumných organizací – Jihočeské univerzity v Českých Budějovicích a Biologického centra AV ČR za účelem podchycení významných vynálezů na těchto pracovištích.

Integrovaný operační program

Celkový objem prostředků na výdaje kryté příjmem z rozpočtu EU činí 2,4 mld. Kč. Celkový objem na spolufinancování dosahuje 656,5 mil. Kč. Prostředky jsou rozpočtovány v kapitolách státního rozpočtu, jejichž organizační složky státu jsou řídicím orgánem,

zprostředkujícím subjektem nebo realizátorem projektů. Celkové nezpůsobilé výdaje dosahují 1 mld. Kč.

Nejvíce prostředků ve výši 1,5 mld. Kč včetně podílu státního rozpočtu je rozpočtováno na **Ministerstvu práce a sociálních věcí**, které kromě vlastních projektů v rámci programu má v implementační struktuře roli zprostředkujícího subjektu. Výdaje kryté příjmem z rozpočtu jsou na rok 2014 plánovány pro vlastní ministerstvo, které realizuje jak vlastní projekty, tak zajišťuje jakožto Zprostředkující subjekt i některé aktivity pro Úřad práce ČR. Více než polovina prostředků je určena na transfery na podporu reprodukce majetku nestátním subjektům v sociální oblasti. Tyto transfery budou realizovány v rámci projektů vlastního ministerstva především v oblasti intervence 3.1 „Služby v oblasti sociální integrace“ a projektů k oblasti intervence 3.3. „Služby v oblasti zaměstnanosti“. Dále jsou plánovány na projekty, v rámci kterých budou rekonstruovány a nakupovány nové budovy teritoriálních poboček úřadu práce v Klatovech, Liberci, Šumperku, Prostějově, Sokolově, Pardubicích, Jihlavě, Brně – městě, Olomouci, Havířově a v Ostravě.

Ministerstvo pro místní rozvoj bude čerpat prostředky v celkové ve výši 626,3 mil. Kč na již schválené projekty z oblasti intervence 1.1 Rozvoj informační společnosti ve veřejné správě, kde je příjemcem samotné ministerstvo, část oblasti intervence 3.4 – Služby v oblasti bezpečnosti, prevence a řešení rizik a celé oblasti intervence 2.1 – Zavádění ICT v územní veřejné správě, 4.1a) a 4.1b) – Národní podpora cestovního ruchu, 5.2 – Zlepšení prostředí v problémových sídlištích, 5.3 – Modernizace a rozvoj systémů tvorby územních politik, 6.1 – Aktivity spojené s řízením IOP a 6.2 – Ostatní náklady technické pomoci IOP.

Ministerstvo kultury rozpočtuje na tento program celkem 613,3 mil. Kč. Částka je určena především na podporu využití potenciálu kulturního dědictví, což znamená optimálně využít vybrané památky národního významu k podpoře ekonomického a sociálního růstu ČR, zvýšit úroveň a dostupnost odborných veřejných služeb a oblasti péče o kulturní dědictví, jeho využití a prezentace, rozšířit a zkvalitnit kulturní služby a zvýšit atraktivitu regionů pro obyvatele, investory a návštěvníky. V rámci oblasti podpory 5.1 se v roce 2014 hlavní investiční činnost zaměří na dokončování realizace některých projektů (předpokládá se celkem 9 dokončených projektů) a na vytvoření předpokladů pro zdárné dokončení realizace zbývajících projektů v roce 2015.

Ministerstvo vnitra v roce 2014 rozpočtuje celkové prostředky ve výši 130,4 mil. Kč, z toho 30,4 mil. Kč jsou určeny na spolufinancování ze státního rozpočtu na projekty „Integrované operační středisko – Krajské ředitelství policie Středočeského kraje“ a "Národní

digitální archiv" a částka 100 mil. Kč je určena na spolufinancování z rozpočtu EU na projekt "Elektronická sbírka zákonů a mezinárodních smluv a elektronická tvorba právních předpisů". Cílem posledně jmenovaného projektu je zabezpečit, aby se adresáři práva (občané, podnikatelé, veřejná správa) mohli s platným právem seznamovat v elektronické právně závazné podobě prostřednictvím systému dostupného ze sítě Internet a měli bezplatně k dispozici úplná znění právních předpisů ve spojení s vysvětlujícími dokumenty. Ostatní projekty realizované útvary Ministerstva vnitra budou v roce 2014 krýt finanční potřeby z nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů.

Ministerstvo zdravotnictví je zprostředkujícím subjektem oblasti intervence Služby v oblasti veřejného zdraví. Mezi oblasti podpory patří koordinace primární prevence zdravotních rizik, modernizace a inovace infrastruktury pro sekundární prevenci a modernizace a zajištění infrastruktury nestátních neziskových organizací pro předcházení poškození zdraví. Ve větší míře bude tato oblast pokryta z nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů. V roce 2014 je rozpočtována především oblast intervence Služby v oblasti bezpečnosti, prevence a řešení rizik, což znamená rozvoj a modernizace všech složek Integrovaného záchranného systému. Ministerstvo zdravotnictví plánuje na tyto aktivity uvolnit celkem 105,5 mil. Kč.

Operační program Technická pomoc

Operační program Technická pomoc (OP TP) je určen k podpoře jednotného přístupu na národní úrovni pro zajištění aktivit efektivního řízení, kontroly, sledování a vyhodnocování realizace Národního strategického referenčního rámce (NSRR), který zastřešuje aktivity politiky hospodářské a sociální soudržnosti v ČR v letech 2007 - 2013. Nezpůsobilé výdaje jsou k 30.6. 2013 evidovány ve výši 121,5 mil. Kč

Tento program je rozpočtován v celkovém objemu 538,4 mil. Kč (v tom částka 390,2 mil. Kč je kryta příjmem z rozpočtu EU a 148,2 mil. Kč tvoří podíl státního rozpočtu). Razantní snížení prostředků na předfinancování bylo způsobeno vysokými stavy nároků z nespotřebovaných profilujících výdajů, nečerpáním prostředků za první pololetí a přezávazkování celkové alokace u Ministerstva pro místní rozvoj. Nejvýznamnější příčinou je nečerpání u projektů, v rámci kterých jsou realizována výběrová řízení a zejména nadlimitní výběrová řízení, u nichž jsou postupy administrativně a časově náročné (dochází k posunům termínu vyhlášení veřejné zakázky). Problém se týká finančně významných projektů jako je například projekt Kontroly, Prevence, Zajištění obecné informovanosti o fondech EU a projekt Pořízení aplikace monitorovacího systému pro programové období

2014 - 2020. Další příčinou je prodlužování procesu uzavření smlouvy s vybraným uchazečem, pokud se neúspěšný uchazeč odvolá na ÚOHS.

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

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

Operační programy přeshraniční spolupráce se týkají vždy hraničních regionů NUTS III sousedících s regiony v jiném členském státu. Pro Českou republiku tak existuje operační program pro přeshraniční spolupráci s Polskem, Saskem, Bavorskem, Rakouskem a Slovenskem. Všech 5 přeshraničních programů bude v rámci finální fáze své realizace v roce 2014 financovat již dříve schválené projekty z programového období 2007 - 2013. U většiny projektů půjde o poslední etapy dokončování. Jedinou výjimkou budou krátkodobé akce v rámci specifické formy podpory přeshraničních kontaktů – Fondů mikroprojektů. V návrhu státního rozpočtu se v kapitole MMR počítá výhradně s 5 % spolufinancováním českých projektových partnerů a platbami pro projekty Technické asistence. Podíly strukturálních fondů jsou hrazeny s výjimkou programu Česká republika-Polsko (mimorozpočtový účet MF) ze zahraničí.

Obdobný komentář platí pro Operační program Mezuregionální spolupráce (společný pro všechny členské státy EU, a také Norsko a Švýcarsko), pro Operační program Nadnárodní spolupráce (Česká republika patří do zóny ve střední Evropě, s Rakouskem, Polskem, částí Německa, Maďarskem, Slovinskem, Slovenskem, částí Itálie a z nečlenských zemí s částí Ukrajiny) a pro síťové programy ESPON 2013 a INTERACT II.

Pro financování těchto forem spolupráce jsou ve SR 2014 schváleny prostředky ve výši 207,6 mil. Kč (v tom spolufinancování ze státního rozpočtu 169,7 mil. Kč a předfinancování 37,9 mil. Kč).

5.2.7.2. Programové období 2014 – 2020

V roce 2014 Evropská unie vstoupí do nového programového období 2014 – 2020. Na konci června 2013 byla nalezena politická dohoda mezi Radou EU, Evropským parlamentem a Evropskou komisí na budoucím finančním rámci pro období 2014 – 2020. Na Politiku soudržnosti by ČR v nadcházejícím období měla obdržet 23,1 mld. EUR (v b. c.). Míra spolufinancování EU byla pro méně vyspělé regiony zachována na úrovni 85 % a pro vyspělý region Praha je míra spolufinancování ve výši 50 %. Zálohové platby by měly dosáhnout 3 % a jsou rozloženy do prvních tří let.

V roce 2014 lze očekávat financování některých operačních programů období 2014 – 2020. Je předpoklad, že by měly být zahájeny projekty technické pomoci pro podporu implementace (např. OP Zaměstnanost, IROP) stejně tak jako předfinancování věcně zaměřených projektů (OP Doprava). Přehled programů období 2014 - 2020 ilustruje následující tabulka.

Tabulka č. 25 Přehled programů na období 2014 až 2020

Rídící orgán - resort	Název programu	Zkratka programu	Zkratka fondu
MZe	Program rozvoje venkova	PRV *	EAFRD
	Přímé platby zemědělcům	PP *	EAGF
	Společná organizace trhu	SOT *	EAGF
	Operační program Rybářství	OP R	EMFF
MD	Operační program Doprava	OP D	ERDF+CF
MŽP	Operační program Životní prostředí	OP ŽP	ERDF+CF
MMR	Integrovaný regionální operační program	IROP	ERDF
	Operační program přeshraniční spolupráce	OPPS	ERDF
	Operační program Technická pomoc	OP TP	ERDF
MHMP	Operační program Praha - pól růstu	OP PPR	ERDF/ESF
MPO	Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost	OP PIK	ERDF
MŠMT	Operační program Výzkum, vývoj a vzdělávání	OP VVV	ERDF/ESF
MPSV	Operační program Zaměstnanost	OP Z	ESF
MMR	Operační programy mezinárodní spolupráce	OPMS*	ERDF
MMR	Operační program nadnárodní spolupráce Central Europe	OPNS *	ERDF
	Jiný program/projekt EU	Jiné *	
	Komunitární programy	KoP *	
	Fond solidarity	FoS	
	Finanční mechanismy	FM	

Pozn:

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

OP - Operační program, EAFRD - Evropský zemědělský fond pro rozvoj venkova, EAGF - Evropský zemědělský záruční fond

ESF - Evropský sociální fond, EMFF - Evropský námořní a rybářský fond, ERDF - Evropský fond pro regionální rozvoj, CF - Fond soudržnosti

OP Doprava 2014+

Řídícím orgánem Operačního programu Doprava 2014 - 2020 bude stejně jako v současném programovém období Ministerstvo dopravy. Prostředky narozpočtované

v celkové výši 5 mld. Kč budou především použity na takové projekty, u nichž je maximální pravděpodobnost následného profinancování z prostředků EU. Tím bude zajištěn rychlejší rozběh čerpání prostředků nové finanční perspektivy po schválení všech příslušných programových dokumentů a projektových žádostí. Typově se jedná o významné a zároveň dobře připravené akce na silnicích I. třídy mimo TEN-T s diverzifikací do jednotlivých krajů, například:

- I/14 Kunratice – Jablonec nad Nisou - v minulosti značné investice do předchozích úseků, jejichž plnohodnotná funkčnost bude zajištěna až po realizaci této stavby;
- I/26 Staňkov, obchvat – výrazná bodová závada na exportní trase do Bavorska;
- I/34 Božejov – Ondřejov – Pelhřimov – výrazná bodová závada na spojení České Budějovice – D1;
- I/37 Pardubice – Trojice (2.etapa) – místo častých kongescí v okolí průmyslově významné aglomerace;
- I/38 Znojmo, obchvat II. stavba – bodová závada na trase do Rakouska s množstvím nákladní dopravy v intravilánu;
- I/44 Červenohorské sedlo, jih – náprava havarijního stavu na silnici zpřístupňující odlehlý region;
- I/49 Vizovice – Lhotsko – významná bodová závada na spojení Zlínska a Slovenska.

OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost 2014+

V novém programovém období budou primárně podporovány malé a střední podniky s cílem posílit jejich konkurenceschopnost se zaměřením na využívání výsledků výzkumu a vývoje na inovace, rozvoj infrastruktury a služeb podporujících podnikání. V roce 2014 je na tento program rozpočtováno celkem 300 mil. Kč

Cílem OP Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost je dosažení konkurenceschopné a udržitelné ekonomiky založené na znalostech a inovacích. Program je navrhován jako monofondový a bude spolufinancován z Evropského fondu pro regionální rozvoj.

Řídící orgán OP PIK Ministerstvo průmyslu a obchodu postupuje při přípravě operačního programu v souladu s vládou schváleným Metodickým pokynem pro přípravu

programových dokumentů pro programové období 2014 - 2020, který vydal MMR-NOK. Metodický pokyn je stále aktualizován s ohledem na úpravy návrhů evropské legislativy a aktualizace dalších dílčích dokumentů, jako jsou např. šablony EK pro tvorbu operačních programů.

Integrovaný regionální operační program 2014+

Proces finančních toků bude v IROP nastaven tak, že jediným poskytovatelem dotace bude MMR jako Řídicí orgán IROP a pouze ŘO IROP bude vydávat právní akty jednotlivým příjemcům. Další detaily budou upřesněny po vydání Metodiky finančních toků pro období 2014 - 2020. Výdaje na IROP ve výši 175 mil. Kč jsou v roce 2014 prozatím plánované v oblasti technické pomoci - analýzy a evaluace, příprava informačních systémů apod.

OP Zaměstnanost 2014+

OP Zaměstnanost bude čerpat prostředky až ve druhé polovině roku 2014 po finálním schválení programu Evropskou komisí. Částka 85,4 mil. Kč bude čerpána na přípravy spojené se zahájením nového operačního programu.

Operační programy přeshraniční a nadnárodní spolupráce 2014+

Příklady konkrétních projektů není nemožné uvádět, protože vinou zpoždění ze strany orgánů EU není vyjednávání programů se zahraničními partnery dosud uzavřeno. Na tyto programy je v roce 2014 rozpočtováno celkem 3,8 mil. Kč.

5.2.7.3. Komunitární programy a ostatní

Státní rozpočet na rok 2014 zahrnuje prostředky na realizaci komunitárních programů, které jsou částečně financovány z rozpočtu EU. Podíl státního rozpočtu na spolufinancování komunitárních programů za obě programová období činí téměř 120 mil. Kč, rozpočet EU by měl přispět 266 mil. Kč.

Mezi objemově významné patří komunitární programy v rámci obecného programu Solidarita a řízení migračních toků, který je realizován na **Ministerstvu vnitra**. Náplní projektů v rámci těchto programů bude v roce 2014 zajištění dobrovolných návratů žadatelů o udělení mezinárodní ochrany, obměna materiálového vybavení azylových zařízení, aktivity pro azylové žadatele v integračních azylových zařízeních, nabídka psychologických, překladatelských a tlumočnických služeb pro žadatele o udělení mezinárodní ochrany a rozšíření přístupu žadatelů k informacím. Dále budou finanční prostředky určeny na zabezpečení plnění úkolů

v oblasti ochrany vnějších hranic, a to s využitím odpovídající výpočetní techniky a informačních systémů, mj. modernizace mobilního monitorovacího centra pro cizineckou policii, vybudování kamerového systému na letišti Pardubice pro cizineckou policii, obnova základního hardware a upgrade software systému SIS II. Početně významnou skupinu tvoří komunitární programy **Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy**. Jsou zaměřeny na celoživotní vzdělávání, podporu spolupráce na různých úrovních vzdělávacího systému, poradenství, informační a komunikační technologie. Mezi nově vzniklé komunitární programy patří Nástroj na propojení Evropy, který je realizován na **Ministerstvu dopravy**. Tento program slouží k financování prioritních transevropských energetických, dopravních a telekomunikačních sítí.

Jiné programy ve státním rozpočtu na rok 2014 budou realizovat **Ministerstvo práce a sociálních věcí** programem EURES/T (SR 2 mil. Kč a EU 7,2 mil. Kč), který má poskytovat informace občanům zájímavým se o volný pohyb, dále bude ministerstvo spolufinancovat samostatné granty EK ve výši 2,4 mil. Kč. **Ministerstvo vnitra** bude realizovat projekt Evropská migrační síť. Tento projekt bude spolufinancován ze státního rozpočtu ve výši 500 tis. Kč, výdaje kryté příjmem z rozpočtu Evropské unie jsou v hodnotě 2 mil. Kč. **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** vyčleňuje ze svého rozpočtu 1,7 mil. Kč na Twinning projekt.

5.2.7.4. Finanční mechanismy EHP/Norsko a Program švýcarsko-české spolupráce

V roce 2014 jsou ve FM EHP/Norska 2009 - 2014 předpokládány výdaje státního rozpočtu kryté příjmy z finančních mechanismů ve výši zhruba 390,7 mil. Kč. Spolufinancování z prostředků státního rozpočtu je v předpokládané výši 55,9 mil. Kč. Poměr spolufinancování je nižší než obvyklých 15 %, a to z toho důvodu, že vybrané výdaje na úrovni programů nebo technické pomoci z FM EHP/Norska 2009 - 2014 budou ze 100 % hrazeny z prostředků Finančních mechanismů. FM EHP/Norska 2009 - 2014 se zaměřují na oblast životního prostředí, zdravotnictví, sociálních věcí, genderové rovnosti a prevence násilí na minoritách, podporu spolupráce škol a vědy a výzkumu, nebo na oblast ochrany kulturního dědictví. Při zohlednění stavu nároků z nespotřebovaných výdajů odpovídají narozpočtované finanční prostředky potřebám financování vzhledem k předpokládaným termínům zahájení realizace projektů a programů.

Program švýcarsko-české spolupráce podporuje sektory životního prostředí (modernizace infrastruktury, podpora inovativních přístupů), justice (modernizace soudnictví a probačních programů), sociální věci (zlepšení podmínek péče o seniory a zavádění nových metod sociální práce), zdravotnictví (rozvoj péče o nemocné a paliativní péče) nebo finanční sektor, malé a střední podnikání a výměnu zkušeností se švýcarskými subjekty. V roce 2014 se předpokládají výdaje na plnou realizaci všech programů a projektů financovaných z programu švýcarsko-české spolupráce, z toho podíl krytý příjmy z programu švýcarsko-české spolupráce činí 603 mil. Kč. Prostředky tohoto programu jsou v podílu SR v částce 53,3 mil. Kč na spolufinancování nižší než obvyklých 15%, a to z toho důvodu, že vybrané výdaje na úrovni programů budou ze 100 % hrazeny z prostředků programu švýcarsko-české spolupráce. Narozpočtované výdaje odpovídají stavu realizace tohoto programu.

5.2.7.5. Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci za oblast čerpání prostředků z rozpočtu EU a FM

Na základě usnesení vlády č. 818 z 18. července 2007 se již od rozpočtového roku 2008 sleduje účelové zvýšení počtu funkčních míst na zabezpečení zdrojů technické pomoci nad rámec schválené systemizace v kapitolsním členění. Do účelového posílení počtu zaměstnanců zapojených do oblasti čerpání prostředků z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů jsou zahrnuty jak administrativní, tak ostatní personální kapacity v roce 2014.

Výdaje kryté příjmem z rozpočtu EU dosahují 1,5 mld. Kč. Výdaje spolufinancované ze státního rozpočtu činí 289 mil. Kč. Prostředky na platy, které jsou ve státním rozpočtu na rok 2014 hrazeny z rozpočtu EU, zahrnují i další kmenové zaměstnance v počtu 420, kteří se na daných projektech podílejí v rámci systemizace. Ve státním rozpočtu na rok 2014 také uvádíme 287 zaměstnanců, kteří jsou hrazeni ze státního rozpočtu, ale jejich motivace je částečně nebo plně hrazena z prostředků rozpočtu Evropské unie nebo finančních mechanismů. Tito zaměstnanci jsou v objemech zachyceni pouze výší motivace a oddělení od ostatních zaměstnanců jak počtem, tak průměrnou přepočtenou motivací. Výdaje na platy a platby za provedenou práci včetně počtu zaměstnanců jsou sledovány za oblast organizačních složek státu a příspěvkových organizací spadajících do regulace zaměstnanosti.

V porovnání s předchozím rokem lze zaznamenat zvýšení celkových výdajů o téměř 25 mil. Kč. V počtu zaměstnanců sledovaných za tuto oblast nad rámec systemizace dochází v porovnání s rokem 2013 ke snížení o 231 míst na 2 908 zaměstnanců. Hlavním důvodem

snížení počtu jednorázového navýšení je ukončení některých projektů OP Lidské zdroje a zaměstnanost v rámci Ministerstva práce a sociálních věcí. Celkový počet zaměstnanců se snížil o 328 míst na 3 615 zaměstnanců. Zvýšené nároky na administraci a realizaci závěrečné fáze programového období 2007 - 2013 a na přípravnou fázi programového období 2014 - 2020 propad počtu zaměstnanců zmírnily. Průměrný plat se zvýšil o 2 110,- Kč na 32 832,- Kč zatímco průměrná motivace byla snížena o 168 Kč na 8 691,- Kč ve srovnání s rokem 2013. Podrobný přehled podle kapitol státního rozpočtu uvádí následující tabulka.

5.2.8. Výdaje na financování programů

Výdaje státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku jsou navrženy v celkové výši 35,9 mld. Kč, tj. proti schválenému rozpočtu na rok 2013 o 4,27 mld. Kč, resp. o 10,6 % nižší. Došlo ke snížení investičních výdajů a dále i neinvestičních výdajů vedených v informačním systému programového financování, které způsobilo vypuštění neinvestičních výdajů na základě změny § 12 zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Do výdajů roku 2014 je zahrnuta i část dotací poskytnutých na financování programů z fondů EU v celkové výši 11,8 mld. Kč, proti roku 2013 o 3,6 mld. Kč, resp. o 23,4 % nižší, a dotace poskytované z finančních mechanismů v celkové výši 664 mil. Kč.

Objem prostředků vychází z výdajů na programy vedené v informačním systému programového financování ISPROFIN EDS/SMVS tak, jak byl jednotlivými resorty zpracován ve vazbě na oznámená „směrná čísla“ kapitol. V rozpočtu jsou jednotlivé programy rozlišeny počátečním číslem podle data jejich zařazení do programového financování a to tak, že programy začínající číslem 3 byly zahájeny do konce roku 2000, programy začínající číslem 2 byly zahájeny v rozmezí let 2001 – 2007 a programy začínající číslem 1 byly zahajované od roku 2007 s tím, že dochází k částečnému překrývání s programy začínajícími číslem 2. Vzhledem k ukončovaným programům začínajícím číslem 2 a naplněním řady čísla 1, bylo zařazeno do číselné řady i číslo 0.

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

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

1.1. 2017 dle údajů uvedených v informačním systému programového financování ISPROFIN EDS/SMVS. Tyto údaje slouží ke sledování rozestavenosti a možnosti státního rozpočtu financovat investiční výstavbu a sledovat výdaje na reprodukci majetku.

Z celkových výdajů na programové financování ve výši 35,9 mld. Kč připadá na EDS 17,0 mld. Kč a na SMVS 18,9 mld. Kč.

Bilance potřeb a zdrojů financování všech akcí (projektů) evidovaných v informačním systému programového financování ISPROFIN EDS/SMVS (investiční, neinvestiční a souhrnná) jsou uvedeny v tabulkách v příloze č. 3 této zprávy.

V roce 2014 lze očekávat významnější změny přístupu resortů k reprodukci majetku ve vlastnictví státu, a to směrem k její neinvestiční části, tj. od pořizování nového dlouhodobého majetku ke kvalitnější péči o jeho stav. Rovněž lze očekávat i hospodárnější přístup k pořizování nových investic, vzhledem k nižším objemům výdajů na investice.

5.2.9. Výdaje na neinvestiční transfery podnikatelským subjektům

Objem neinvestičních transferů podnikatelským subjektům v návrhu státního rozpočtu na rok 2014 představuje 47,6 mld. Kč. Při meziročním porovnání těchto transferů dochází ke zvýšení oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 o 23,9 %.

Největší část neinvestičních transferů pro podnikatelské subjekty na rok 2014 připadá na **Ministerstvo průmyslu a obchodu** ve výši 31,9 mld. Kč. Nejvýznamnější podíl na tomto objemu mají dotace na obnovitelné zdroje energie ve výši 14,7 mld. Kč. Druhou největší výdajovou položkou je Operační program Podnikání a inovace (OPPI) s částkou 11,4 mld. Kč. Tento program je základním programovým dokumentem resortu průmyslu a obchodu pro čerpání finančních prostředků ze strukturálních fondů EU. Využívá prostředků Evropského fondu pro regionální rozvoj (ERDF), poměr mezi zdroji ČR a ERDF činí 15:85. V programovém období 2014 – 2020 navazuje na OPPI Operační program Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OPPIK) v objemu 289,9 mil. Kč. Další významnou položku představují dotace a půjčky na výzkum a vývoj v objemu 3,5 mld. Kč. Podpora programových projektů průmyslového výzkumu a vývoje je jedním z předpokladů konkurenceschopnosti průmyslové výroby. Finanční prostředky určené na útlum hornictví činí 1,4 mld. Kč. Z těchto prostředků je na mandatorní sociální dotace zaměstnavatelům určeno 1,2 mld. Kč a na technickou část zahlazování hornické činnosti 188 mil. Kč.

Na Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost – EDUCA související s Evropským sociálním fondem má být vynaloženo 233,5 mil. Kč.

V kapitole **Ministerstva dopravy** jsou pro rok 2014 navrhovány neinvestiční transfery ve výši 4,9 mld. Kč; z tohoto objemu je největší část určena na úhradu ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě (4,3 mld. Kč) a další významnou položkou je příspěvek na dopravní cestu nehrazený ze SFDI ve výši 550 mil. Kč.

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v rámci kapitoly **Ministerstva zemědělství** jsou pro rok 2014 předpokládány ve výši téměř 2 mld. Kč. Největší část v objemu 1,8 mld. Kč je určena na podporu agropotravinářského komplexu, z čehož je 1,3 mld. Kč vymezeno na podpůrné programy, 409 mil. Kč pro Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a.s. a 45 mil. Kč pro Vinařský fond. Na podporu vodního hospodářství je vyčleněno 169,7 mil. Kč a lesnímu hospodářství 30 mil. Kč.

Ministerstvo práce a sociálních věcí uvažuje s neinvestičními transfery na aktivní podporu zaměstnanosti pro podnikatelské subjekty pro rok 2014 ve výši 2 mld. Kč, z čehož na transfery spolufinancované z prostředků EU a FM připadá 273,9 mil. Kč. Nástroje aktivní politiky zaměstnanosti (dotace, úhrada úroků z úvěrů, návratné finanční výpomoci) pozitivně ovlivňují rozvoj, případně zachování podnikatelských aktivit v daném území.

Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy rozpočtuje neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v částce 551,6 mil. Kč, což je více než čtyřikrát větší objem než ve schváleném rozpočtu na rok 2013. Finanční prostředky jsou převážně stanoveny na podporu v oblasti výzkumu, vývoje a inovací.

Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům v kapitole **Technologická agentura ČR** v objemu 1,3 mld. Kč jsou určeny na dotační programy vybraných návrhů projektů aplikovaného výzkumu nebo experimentálního vývoje.

V kapitole **Všeobecná pokladní správa** jsou rozpočtovány neinvestiční transfery podnikatelským subjektům pro rok 2014 v celkové výši 4,3 mld. Kč. Na podporu exportu jsou vyčleněny finanční prostředky ve výši 2,4 mld. Kč. Rozsah a intenzita státní podpory exportu vychází z podmínek stanovených zákonem č. 58/1995 Sb., o pojišťování a financování vývozu se státní podporou, ve znění pozdějších předpisů. Institucionální základnu pro realizaci státní podpory exportu podle zákona č. 58/1995 Sb., ve znění pozdějších předpisů, tvoří Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. (dále EGAP) a Česká exportní banka,

a.s. (dále ČEB), které zajišťují všechny formy pojišťovacích produktů a podpořeného financování českého exportu.

Pro EGAP je stanovena dotace na doplnění pojistných fondů ve výši 1,25 mld. Kč. Doplnění pojistných fondů je nezbytným krokem směřujícím k zajištění potřebné kapacity pro pokrytí vysoké poptávky českých výrobců po pojištění exportních úvěrů na realizaci významných exportních zakázek.

Neinvestiční transfer na krytí ztrát České exportní banky je pro rok 2014 určen ve výši 1,0 mld. Kč a umožní bance pokrýt všechny ztráty související s provozováním podpořeného financování vývozu a s rozšiřováním úvěrových aktivit.

Částka 150 mil. Kč je vyčleněna na dotaci na dorovnání úrokových rozdílů u vývozních úvěrů.

V rámci neinvestičních transferů podnikatelským subjektům je v kapitole Všeobecná pokladní správa rozpočtována část výdajů na záruky na úvěry od EIB přijaté ČMZRB, a.s. ve výši 1,9 mld. Kč. Podrobněji je problematika státních záruk uvedena v další části zprávy 5.2.10.

Výše uvedené kapitoly se na celkových rozpočtovaných neinvestičních transferech podnikatelským subjektům podílejí 98,5 %. Na ostatní resorty připadají podstatně menší částky.

5.2.10. Státní záruky

Stav státních záruk v roce 2013

Celkový objem závazků (načerpané a dosud nesplacené úvěry, emitované dluhopisy, nestandardní garance), které jsou v současné době pokryty státní zárukou podle příslušných zákonů, od roku 2004 až do roku 2012 soustavně klesal. Ke konci roku 2013 se předpokládá zvýšení objemu závazků o nově poskytnutou záruku na částku 243 mld. Kč.

V roce 2013 byla vydána nová státní záruka zákonem č. 216/2013 Sb., o poskytnutí státní záruky České republiky na zajištění půjčky České národní banky pro Mezinárodní měnový fond. Záruka je ve výši 2,53 mld. EUR za úvěry, které banka poskytne Mezinárodnímu měnovému fondu ze svých devizových rezerv.

Ručitelský závazek podle zákona č. 77/2002 Sb. (o transformaci ČD), převzatý v roce 2003 Ministerstvem financí, obsahuje již pouze záruku za kontokorentní úvěr od Komerční banky, který v případě potřeby čerpá Správa železniční dopravní cesty, s.o. na provoz železniční dráhy. Úrokové náklady z tohoto čerpání hradila SŽDC z vlastních zdrojů.

Výdaje na realizaci státních záruk byly ve státním rozpočtu roku 2013 rozpočtovány v kapitole VPS v souhrnné výši 4,844 mld. Kč. V průběhu roku 2013 byly realizovány zejména státní záruky za závazky z úvěrů a emise dluhopisů s. o. Správa železniční dopravní cesty. Příjmy a úhrady této organizace za použití železniční dopravní cesty dlouhodobě nepostačují na pokrytí nákladů na její správu, provoz, údržbu a další rozvoj. Správa železniční dopravní cesty, s.o. proto nevytváří volné zdroje, ze kterých by byla schopna závazky vyplývající z dluhové služby plnit.

K plnění ze záruky ve prospěch České národní banky z titulu záruky udělené v roce 2000 v souvislosti s převzetím Investiční a Poštovní banky Československou obchodní bankou, a.s. nebyl doposud v roce 2013 podán žádný podnět. Došlo k plnění z poskytnuté záruky v roce 1999 za emisi dluhopisů a.s. Kongresové centrum Praha. Z nedostatku vlastních zdrojů KCP byl úrokový kupón již druhým rokem uhrazen ze státního rozpočtu. Podle splátkových kalendářů pokračovaly splátky úroků a jistin z úvěrů poskytnutých Evropskou investiční bankou prostřednictvím Českomoravské záruční a rozvojové banky. Úvěrové prostředky byly určeny na výstavbu dopravní infrastruktury, odstraňování škod z povodní a vodohospodářské stavby. Zcela splacen byl v roce 2013 garantovaný úvěr ve výši 15 mil. EUR, který poskytla společnost EUROFIMA v roce 2003 na nákup železničních vozidel a.s. České dráhy, a to bez účasti prostředků státního rozpočtu.

Očekávaný vývoj státních záruk v roce 2014

Částka výdajů rozpočtovaná na realizaci státních záruk v roce 2014 je navrhována ve výši 6,404 mld. Kč a představuje oproti roku 2013 navýšení o 1,56 mld. Kč. Z těchto prostředků budou prováděny úhrady státních záruk při platební neschopnosti dlužníka (splátky jistin a úroků) v členění:

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

Objem všech řádných splátek garantovaných úvěrů, podle splátkových kalendářů vycházejících ze smluvní dokumentace k zárukám, bude v roce 2014 činit cca 8,116 mld. Kč.

Vysoce rizikové úvěry, jejichž splátky budou pravděpodobně hrazeny z titulu ručení ze státního rozpočtu, představují 79 % z celkového objemu všech splátek garantovaných úvěrů. Částka rozpočtovaná na realizaci státních záruk na rok 2014 zahrnuje především splátky všech úvěrů s. o. Správa železniční dopravní cesty, které jsou zaručeny státní zárukou podle zákona o rozpočtových pravidlech. V roce 2014 budou za účasti prostředků státního rozpočtu zcela splaceny dva úvěry určené na výstavbu a modernizaci I. železničního koridoru – jeden poskytla v roce 1995 Evropská investiční banka a druhý v témže roce Japonská exportní a importní banka.

České dráhy, a.s. v roce 2014 zcela splatí úvěr z roku 2003 určený na financování výkyvných vozových skříní (Pendolino) a splatný bude i úvěr od společnosti EUROFIMA z roku 2004 ve výši 45 mil. EUR určený na nákup železničních vozidel. Je avizováno, že tyto splátky nezatíží výdajovou stránku státního rozpočtu.

V návrhu státního rozpočtu na rok 2014 je zapracována i realizace státní záruky za emisi dluhopisů ve výši 55 mil. EUR emitovaných a.s. Kongresové centrum Praha a příslušný úrokový kupón, které jsou v roce 2014 splatné. KCP má dlouhodobé problémy s nedostatkem vlastních zdrojů a tuto situaci se snaží její jediný akcionář hl. m. Praha ve spolupráci s Ministerstvem financí vyřešit. V návrhu je, mimo realizace státní záruky, kapitálový vstup státu do společnosti, který však dosud vláda neprojednala.

Rozpočtovaná částka realizace státních záruk zahrnuje rovněž pokrytí rizika z případného plnění z poskytnuté záruky ve prospěch České národní banky za dopady z kauzy IPB vyplývající ze "Smlouvy a slibu odškodnění" mezi ČNB a MF z roku 2000. Plnění je v souladu s vydanou Státní zárukou ze dne 23. června 2000 a Dohodou o plnění Státní záruky ze dne 23. 6. 2000, kde minimální roční částka je stanovena ve výši 2 mld. Kč. Od roku 2003 bylo ze zdrojů státního rozpočtu plněno z této nestandardní státní záruky na základě výzvy ČNB celkem 3,048 mld. Kč.

Druhá státní záruka („Smlouva a státní záruka“), která byla v případě IPB státem poskytnuta, zní ve prospěch Československé obchodní banky, a.s. Podle usnesení vlády č. 225/2002 k programu restrukturalizace vybraných aktiv nabytých ČSOB na základě Smlouvy o prodeji podniku Investiční a Poštovní banky, byl uskutečněn odkup některých

aktiv Českou konsolidační agenturou. Touto operací však riziko plnění z poskytnuté státní záruky pro státní rozpočet neskončilo. Ze smlouvy vyplývá, že pokud po 18. červnu 2002 ČSOB bude muset vrátit ČKA (nyní MF) nebo jiné osobě částku, kterou obdržela při této operaci, musí tuto újmu bance zaplatit Ministerstvo financí. Dosud bylo z tohoto titulu plněno v celkové výši 2,790 mld. Kč.

Dluhová služba garantovaných úvěrů přijatých od Evropské investiční banky (před rokem 2001) prostřednictvím finančního manažera - Českomoravské záruční a rozvojové banky, kde se k úhradě dluhové služby zavázal přímo státní rozpočet, je v navrhované výši 1,890 mld. Kč rozpočtována v položce Realizace záruk za úvěry přijaté ČMZRB. V této částce není zahrnuta manažerská odměna finančního manažera. Konečná splatnost těchto úvěrů je v letech 2017 – 2022. Od roku 2001, tj. od účinnosti zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, je financování infrastrukturálních programů řešeno přijímáním přímých úvěrů státu (zejména od EIB), nikoliv úvěrů se státní zárukou.

Ze zákona č. 58/1995 Sb., o pojišťování a financování vývozu se státní podporou, ve znění pozdějších předpisů, stát ručí podle § 8 za závazky Exportní, garanční a pojišťovací společnosti, a.s. (EGAP) z pojištění vývozních úvěrových rizik, za závazky České exportní banky (ČEB) za splácení finančních zdrojů získaných exportní bankou a za její závazky z ostatních operací na finančních trzích. ČEB předpokládá v roce 2014 nárůst těchto závazků oproti roku 2013 ve výši 20 mld. Kč na celkový objem 130 mld. Kč. Rizikem pro státní rozpočet z těchto záruk je plnění v případě, že by exportní banka nemohla splácet své závazky. Kromě toho je dotována ztráta banky, která vyplývá z provozování zvýhodněného financování. Pro ČEB je v roce 2014 ve státním rozpočtu počítáno s dotací ve výši 1 mld. Kč, ve stejné úrovni jako v předchozím roce. Na dorovnání úrokových rozdílů z vývozních úvěrů pak dotace ve výši 150 mil. Kč. Na doplnění pojistných fondů a rezerv Exportní a garanční pojišťovny na rok 2014 je požadována dotace ve výši 1,25 mld. Kč. Pojistná kapacita EGAP se proti minulému roku navyšuje o 20 mld. Kč, tj. na limitní částku 300 mld. Kč.

Celkový přehled o poskytnutých státních zárukách, jejich objemu, splatnosti a předpokládaných splátkách v roce 2014 obsahuje tabulka č. 20 v Tabulkové části dokumentace. Z tabulky rovněž vyplývá, že celkový objem státních záruk poskytnutých před účinností zákona č. 218/2000 Sb. je menší než 40 % celkových výdajů státního rozpočtu na příslušný rok, což podle § 77 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb. dává možnost v případě potřeby poskytnout novou státní záruku.

5.2.11. Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací

Ve státním rozpočtu na rok 2014 jsou na podporu oblasti výzkumu, experimentálního vývoje a inovací zahrnuty výdaje v celkovém objemu 34,6 mld. Kč, což proti roku 2013 představuje snížení výdajů o 5,5 mld. Kč (tj. na 86,4 %). Podíl těchto výdajů na HDP v b.c. pro rok 2014 dosáhne 0,9 %.

Snížení celkového objemu podpory proti předchozímu roku je způsobeno nižším předfinancováním výdajů krytých příjmy z EU a Finančních mechanismů, které je v kapitole 333 Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy pro rok 2014 zahrnuto ve výši 6,0 mld. Kč, zejména v rámci operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace a v kapitole 322 Ministerstvo průmyslu a obchodu ve výši 2 mld. Kč v rámci operačního programu Podnikání a inovace.

Výdaje ze státního rozpočtu na podporu výzkumu, experimentálního vývoje a inovací, bez výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU, činí 26,6 mld. Kč, což představuje podíl na HDP v b.c. 0,69 %. Proti střednědobému výhledu na léta 2014 a 2015 byl celkový objem výdajů navýšen o částku 0,4 mld. Kč v kapitole 333 MŠMT v rámci realizace změn z usnesení vlády č. 317/2013, příspěvky mezinárodním organizacím a o částku 0,4 mld. Kč v kapitole 377 Technologická agentura ČR, na podporu aplikovaného výzkumu. V rámci stanoveného celkového objemu podpory byla aktualizována struktura výdajů mezi jednotlivými kapitolami podle jejich potřeb.

V částce 26,6 mld. Kč jsou zahrnuty výdaje státního rozpočtu na spolufinancování výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU a Finančních mechanismů v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ve výši 0,4 mld. Kč a v kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu ve výši 0,4 mld. Kč.

Závazné ukazatele výzkumu, vývoje a inovací s nulovými hodnotami trvale zůstávají pro kapitoly Ministerstvo životního prostředí a Ministerstvo spravedlnosti, které jsou od roku 2012 pouze příjemci podpory pro výzkumné instituce typu organizační složky státu.

5.2.12. Výdaje vybraných kapitol

5.2.12.1. Státní dluh

V roce 2014 bude pokračovat trend růstu zadlužení státu. Státní dluh ke konci roku 2013 je predikován ve výši 1 672,6 mld. Kč a na konci roku 2014 pak v hodnotě 1 779,1 mld. Kč, což je meziroční růst 6,4 %, tj. o 106,5 mld. Kč.

Tabulka č. 27 Vývoj státního dluhu a jeho podílu na HDP v letech 2002 – 2013

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013 predikce	2014 predikce
Státní dluh ke konci roku v mld. Kč	691,2	802,5	892,3	999,8	1 178,2	1 344,1	1 499,4	1 667,6	1 672,6	1 779,1
Podíl státního dluhu na HDP v %	22,2	23,9	24,4	26,0	31,3	35,5	39,2	43,5	43,8	45,6

Predikce výše státního dluhu vychází z následujících předpokladů:

1. Schodek státního rozpočtu za rok 2013 bude činit 100,0 mld. Kč. Plnění povinností vyplývajících ze zákonů a další vlivy, konkrétně potřeba financovat zvýšení stavu na účtech státních finančních aktiv, přispěje v roce 2013 k růstu státního dluhu částkou 1,9 mld. Kč a znehodnocení koruny oproti počátku roku 2013 pak hodnotou 3,1 mld. Kč. Rovněž dojde ke snížení rezervy peněžních prostředků o částku 100,0 mld. Kč.

2. Rozpočet pro rok 2014 je sestaven za předpokladu schodku státního rozpočtu ve výši 112,0 mld. Kč. Čistá výpůjční potřeba je dále redukována snížením rezervy peněžních prostředků o částku 7,0 mld. Kč a zvyšována potřebou financování operací státních finančních aktiv ve výši 1,6 mld. Kč a činí tak 106,6 mld. Kč.

Dále je třeba financovat splátky státního dluhu ve výši 161,3 mld. Kč. Hrubá výpůjční potřeba bez vlivu operací s instrumenty peněžního trhu činí 267,9 mld. Kč. Hrubá emise státních pokladničních poukázek bez revolvingu instrumentů vydaných a zároveň splatných v rámci běžného roku činí 139,1 mld. Kč. Hrubá výpůjční potřeba včetně splátek instrumentů peněžního trhu bez jejich revolvingu v rámci běžného roku pak činí 407,0 mld. Kč.

Tato potřeba je financována vydáním korunových domácích státních střednědobých a dlouhodobých dluhopisů a spořicími státními dluhopisy ve výši 216,3 mld. Kč a zahraničních emisí dluhopisů ve výši 51,5 mld. Kč. Čistá emise instrumentů peněžního trhu bude nulová.

Zatímco příjmy kapitoly Státní dluh tvořené výhradně úrokovými příjmy byly v roce 2013 rozpočtovány ve výši 3,8 mld. Kč, v roce 2014 se předpokládají příjmy ve výši 7,4 mld. Kč. Důvodem růstu je především zabudování očekávání pokračování trendu vysokých prémie z emisí státních střednědobých a dlouhodobých dluhopisů, což je umožněno pokračováním vydávání emisí s vysokými kupónovými sazbami při zachování předpokladu současných nízkých úrokových sazeb.

Výdaje kapitoly Státní dluh v celkové výši 66,0 mld. Kč v roce 2014 jsou dány výhradně výdaji na obsluhu státního dluhu. Tyto výdaje se skládají z úrokových výdajů ve výši 65,4 mld. Kč a z výdajů na poplatky spojené s obsluhou státního dluhu ve výši 0,6 mld. Kč.

Zatímco výdaje kapitoly Státní dluh v roce 2013 byly rozpočtovány ve výši 67,9 mld. Kč, v roce 2014 se předpokládají výdaje ve výši 66,0 mld. Kč.

Splátky dlouhodobého dluhu, tj. splátky jistiny dluhu s dobou splatnosti nad 1 rok ve výši 161,3 mld. Kč budou financovány z výnosů emisí státních dluhopisů.

5.2.12.2. Operace státních finančních aktiv

Rozpočet této kapitoly počítá s celkovými výdaji ve výši 1,6 mld. Kč. Objemově významnou výdajovou položkou rozpočtu kapitoly OSFA jsou Výdaje na financování nakládání s radioaktivními odpady ve výši 247,2 mil. Kč na činnost Správy úložišť radioaktivních odpadů, z toho 129 mil. Kč k úhradám kapitálových výdajů. V tomto objemu jsou zahrnuty jak náklady na zajištění bezpečného provozu úložišť radioaktivních odpadů včetně nákladů spojených s programem přípravy hlubinného úložiště, tak i náklady na výzkum a vývoj v oblasti nakládání s radioaktivními odpady (nových technologií a přepracování vyhořelého jaderného paliva).

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

Z rozpočtovaných výdajů mají největší podíl přesuny do jiných rozpočtových kapitol formou rozpočtových opatření v úhrnné výši 1 090,0 mil. Kč. Jedná se o následující transfery:

- 100 mil. Kč na transfery na programy vyvolané zánikem věcných břemen na restituovaném majetku;
- 990 mil. Kč na ostatní transfery do jiných kapitol. V tom:
 - 200 mil. Kč na programy vedené v IS pro ÚSC,
 - 730 mil. Kč na programy ve veřejném zájmu vedené v IS (dle zákona č. 254/2001 Sb., vodní zákon v platném znění) a to:

na program 129 120 Podpora prevence před povodněmi II ve výši 500 mil. Kč,
na program 129 170 Podpora zvyšování funkčnosti vodních děl ve výši 60 mil. Kč,
na program 129 250 Výstavba ČOV a vodohospodářské infrastruktury ve výši 100 mil. Kč.

na program 129 260 Podpora prevence před povodněmi III ve výši 70 mil. Kč

- 60 mil. Kč na opatření ke snížení povodňových rizik v povodí horního toku řeky

Opavy (menší nádrž Nové Heřmínovy), resp. na majetkoprávní vypořádání majetku dotčeného realizací těchto opatření (dle usnesení vlády č. 119/2011).

5.2.12.3. Všeobecná pokladní správa

Rozpočet výdajů kapitoly Všeobecná pokladní správa obsahuje výdaje ve výši 140,7 mld. Kč. Ve srovnání s rokem 2013 dochází ke zvýšení výdajů o 4,1 mld. Kč. Nárůst výdajů zejména ovlivňuje zvýšená platba za státní pojištěnce do systém zdravotního pojištění a výdaje na odstraňování škod a obnovu území poškozených povodněmi v polovině roku 2013 při současném snížení jiných výdajů. Podrobný přehled výdajů obsahuje tabulka č. 9 v Tabulkové části.

Vládní rozpočtová rezerva je rozpočtována ve výši necelých 3,9 mld. Kč, tj. 0,32 % výdajů státního rozpočtu.

Rozpočet VPS obsahuje dotace a příspěvky obsažené v rámci finančních vztahů k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí a k rozpočtu hl. m. Prahy v celkové výši 9,3 mld. Kč

a ostatní prostředky pro územní samosprávné celky v celkové výši 1,1 mld. Kč (z toho výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS ve výši 0,3 mld. Kč).

Součástí rozpočtu jsou výdaje na pojistné zdravotního pojištění – platba státu ve výši 57,9 mld. Kč (navýšení o 4,7 mld. Kč) a výdaje na státní příspěvky na stavební spoření ve výši 5,3 mld. Kč a na penzijní připojištění ve výši 8 mld. Kč a prostředky na realizaci státních záruk ve výši 4,5 mld. Kč.

V rozpočtu výdajů jsou zabezpečeny prostředky na odvody do rozpočtu Evropské unie ve výši 36,4 mld. Kč a platby mezinárodním finančním institucím a fondům ve výši 1,4 mld. Kč. V rámci plateb těmto organizacím jsou mj. zajištěny: plánované navýšení upsaného kapitálu Evropské investiční banky (0,5 mld. Kč), příspěvek do Evropského rozvojového fondu (0,6 mld. Kč), příspěvek Mezinárodní asociaci pro rozvoj (0,1 mld. Kč), navýšení kapitálu Mezinárodní banky pro obnovu a rozvoj (0,05 mld. Kč); příspěvek na pokračování účasti ČR v programu Světové banky na Ochranu životního prostředí Země (GEF) a příspěvek do Zeleného klimatického fondu spravovaného Světovou bankou byly podle usnesení vlády č. 317/2013 převedeny do rozpočtu kapitoly Ministerstva životního prostředí (celkem 85 mil. Kč). Rozpočtovány jsou výdaje na zabezpečení voleb a úhradu volebních nákladů politickým stranám ve výši téměř 1,4 mld. Kč a příspěvky politickým stranám ve výši 0,5 mld. Kč. Rozpočet již neobsahuje výdaje na volby do Poslanecké sněmovny, které budou realizovány v roce 2013 v návaznosti na Rozhodnutí prezidenta republiky ze dne 28. srpna 2013 o rozpuštění Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky publikované ve Sbírce zákonů pod č. 265. Na datové schránky je rozpočtována částka 0,6 mld. Kč.

Na výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS je vyčleněno celkem 0,3 mld. Kč. Pro oblast regionálního školství v působnosti obcí (program 29821) je určena částka 40,5 mil. Kč. Prostředky budou použity na řešení havarijních situací a neodkladných opatření obcí k zabezpečení provozu škol a předškolních zařízení, u nichž budou splněny podmínky stanovené příslušnou vyhláškou upravující systém financování programů reprodukce majetku a pravidla pro poskytování dotací z programu. Výdaje zahrnuté v programu 29822 – Akce financované z rozhodnutí Poslanecké sněmovny Parlamentu a vlády ČR ve výši 264,5 mil. Kč jsou určeny pro kraje na majetkové vypořádání pozemků pod stavbami silnic II. a III. třídy na základě usnesení vlády č. 417/2012 (179,9 mil. Kč) a pro obce na rozestavěné stavby (84,6 mil. Kč).

Z rozpočtu kapitoly VPS byly do rozpočtu příslušných kapitol přesunuty výdaje na tyto účely: Výdaje na nároky podle zákona o ocenění účastníků národního boje za vznik a osvobození Československa (do rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí 721 mil. Kč a do rozpočtu Ministerstva vnitra 7,5 mil. Kč), Výdaje na zajištění bezpečnostních a biometrických prvků v cestovních dokladech a jiných identifikačních průkazech (do rozpočtu Ministerstva vnitra 470 mil. Kč a do rozpočtu Ministerstva zahraničních věcí 20 mil. Kč), Výdaje na odškodnění za majetkové křivdy občanům ČR na území Podkarpatské Rusi (zákon č. 212/2009 Sb.) do kapitoly Ministerstva vnitra ve výši 40 mil. Kč, Výdaje na bezpečné datové centrum a provozování komunikační infrastruktury do kapitoly Ministerstva financí (částka 300 mil. Kč); v návaznosti na usnesení vlády č. 848/2012, usnesení vlády č. 894/2012 a záznam z jednání vlády k tomuto usnesení se výdaje na vrcholné návštěvy rozpočtují v kapitole Kancelář prezidenta republiky ve výši 12 965 tis. Kč, v kapitole Úřad vlády ČR ve výši 12 965 tis. Kč a v kapitole Ministerstva zahraničních věcí ve výši 20 185 tis. Kč. Rovněž prostředky rezervované v letech 2013-2015 v kapitole VPS ke krytí dopadu projednávané novely zákona č. 236/1995 Sb., o platu a dalších náležitostech spojených s výkonem funkce představitelů státní moci a některých státních orgánů a soudců a poslanců Evropského parlamentu a navýšení platů ústavních činitelů, jsou rozpočtovány v příslušných kapitolách. Od roku 2014 jsou rozpočtovány v kapitole Ministerstva kultury prostředky na zajištění finančních náhrad poskytovaných církvím po nabytí účinnosti zákona o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi a dále pro rok 2014 prostředky na podporu konkurenceschopnosti filmové produkce. V kapitole Ministerstva financí jsou rozpočtovány prostředky na problematiku jednoho inkasního místa.

Očekávané výdaje na odstraňování škod a obnovu částí území ČR poškozených povodněmi v květnu a v červnu 2013 jsou rozpočtovány ve výši téměř 2,7 mld. Kč. Prostředky budou uvolňovány na základě žádostí příslušných kapitol podle zpřesněných výdajů.

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

5.2.13. Výdaje na koncesní smlouvy

Koncesní smlouvy jsou u organizačních složek státu, státních příspěvkových organizací a státních fondů spíše výjimečně využívanou formou zadání a realizace služeb či dodávek. V současné době se realizují koncesní smlouvy, které uzavřelo v roce 2011 Ministerstvo pro místní rozvoj, a to na vytvoření a provoz Informačního systému o veřejných zakázkách a na vytvoření a zajištění běžného provozu elektronických tržišť veřejné správy (usnesení vlády č. 343 z 10. května 2010). Předpokládaná hodnota těchto koncesních smluv, platných do srpna 2016, resp. března 2017, činí v případě Informačního systému o veřejných zakázkách 100 mil. Kč a v případě elektronických tržišť 352 mil. Kč.

Přílohy

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

Významnější specifické vlivy promítnuté do rozpočtu prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) u jednotlivých rozpočtových kapitol, bez 2 % nárůstu a vlivů spojených se zajišťováním Evropských programů z prostředků Evropské unie a finančních mechanismů.

- v kapitole 302 – Poslanecká sněmovna Parlamentu došlo ke zvýšení o 40,0 mil. Kč na odchodné pro poslance,
- v kapitole 303 – Senát Parlamentu došlo ke zvýšení o 10,6 mil. Kč, z toho o 9,8 mil. Kč na odchodné a dále ke zvýšení platů senátorů o 0,8 mil. Kč,
- v kapitole 304 – Úřad vlády došlo ke zvýšení o 5,4 mil. Kč, z toho o 4,8 mil. Kč na zřízení Sekce Kabinetu ministra a předsedy Legislativní rady vlády,
- v kapitole 306 – Ministerstvo zahraničních věcí došlo ke zvýšení o 24,6 mil. Kč a o 56 funkčních míst, z toho o 12,5 mil. Kč a o 36 funkčních míst rozhodnutím vlády na cílenou podporu obchodně-ekonomických zájmů, o 6,7 mil. Kč a o 14 funkčních míst na zajištění konzulární služby v rámci usnesení vlády ze dne 3. července 2013 č. 531 a o 3,7 mil. Kč a o 4 funkční místa na EXPO 2015 v Miláně podle usnesení vlády ze dne 20. prosince 2012 č. 964,
- v kapitole 307 – Ministerstvo obrany došlo ke snížení o 13,6 mil. Kč v rámci převodu do ostatních běžných výdajů a snížení o 2 444 funkčních míst v rámci reorganizací,
- v kapitole 308 – Národní bezpečnostní úřad došlo ke zvýšení o 10,3 mil. Kč a o 16 funkčních míst v rámci usnesení vlády ze dne 19. října 2011 č. 781 na zřízení Národního centra kybernetické bezpečnosti a usnesení vlády ze dne 30. ledna 2013 č. 71 k zabezpečení veřejné regulované služby programu Galileo,
- v kapitole 309 – Kancelář veřejného ochránce práv došlo k celkovému zvýšení o 1,8 mil. Kč, z toho o 2,3 mil. Kč a o 6 funkčních míst k zabezpečení dopadů zákona č.303/2011 Sb. a podle usnesení rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu ze dne 27. února 2013 č.387,
- v kapitole 312 – Ministerstvo financí došlo k celkovému zvýšení o 212,9 mil. Kč a o 61 funkčních míst, z toho o 185,2 mil. Kč na platové stupně a příplatky v rámci sjednocení pravidel pro odměňování, dále o 18,6 mil. Kč a o 60 funkčních míst na zabezpečení státního dozoru v oblasti loterií, fotovoltaiky, druhého pilíře důchodové reformy, centrálního registru smluv apod. pro Generální finanční ředitelství a o 8,4 mil. Kč

na zvýšení platů státních zástupců v rámci novely zákona č. 236/1995 Sb. a v návaznosti na novou platovou základnu podle sdělení Ministerstva práce a sociálních věcí č. 17/2013 Sb. a č. 18/2013 Sb.,

- v kapitole 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí došlo k celkovému zvýšení o 260,2 mil. Kč a o 994 funkčních míst, z toho o 139,5 mil. Kč a o 531 zaměstnanců v rámci personálního posílení a řešení složité situace u Úřadu práce, o 83,8 mil Kč a o 319 zaměstnanců podle usnesení vlády č. 581 ze dne 31. července 2013 a dále o 37,0 mil. Kč a o 144 zaměstnanců v souvislosti s novelou zákona č. 359/1999 Sb., o sociálně právní ochraně dětí, pro Úřad práce,
- v kapitole 314 – Ministerstvo vnitra došlo k celkovému zvýšení o 645,5 mil. Kč a o 1 216 funkčních míst, z toho o 592,6 mil. Kč a o 1 204 funkčních míst rozhodnutím vlády na posílení výkonu služby, o 44,4 mil. Kč na zabezpečení nových činností ústředního orgánu a o 5,5 mil. Kč a o 15 funkčních míst pro Národní digitální archiv,
- v kapitole 315 – Ministerstvo životního prostředí došlo k celkovému zvýšení o 6,4 mil. Kč a celkovému snížení o 53 funkčních míst, z toho zvýšení o 5,0 mil. Kč a 15 funkčních míst na zabezpečení provozních potřeb,
- v kapitole 321 – Grantová agentura České republiky došlo ke snížení o 2,3 mil. Kč vlivem převodu z ostatních plateb za provedenou práci do ostatních běžných výdajů na příslušenství platů a zvýšení o 12 funkčních míst, z toho o 9 funkčních míst v rámci novely zákona č. 130/2002 Sb. a změny v odměňování předsedy a členů předsednictva,
- v kapitole 328 – Český telekomunikační úřad došlo k celkovému zvýšení o 49,9 mil. Kč a o 150 funkčních míst na zabezpečení řešení účastnických sporů podle usnesení vlády ze dne 3. července 2013 č. 528,
- v kapitole 329 – Ministerstvo zemědělství došlo ke zvýšení o 173,0 mil. Kč z ostatních běžných výdajů a ke zvýšení o 253 funkčních míst v souvislosti se zřízením Státního pozemkového úřadu podle zákona č. 503/2012 Sb.,
- v kapitole 333 – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy došlo k celkovému snížení o 88,5 mil. Kč a o 352 funkčních míst, z toho o 29 mil. Kč převodem pro církevní školy, o 41,2 mil. Kč v rámci spolufinancování programů ze státního rozpočtu, o 21,6 mil. Kč vlastní snížení v regionálním školství územních samosprávných celků a zvýšení o 3,4 mil. Kč na zabezpečení Olympijských her a dalších sportovních aktivit,
- v kapitole 334 – Ministerstvo kultury došlo ke zvýšení o 39,0 mil. Kč, z toho o 35,5 mil. Kč na projekty výzkumu, vývoje a inovací,

- v kapitole 336 – Ministerstvo spravedlnosti došlo k celkovému zvýšení o 558,2 mil. Kč, z toho o 410,0 mil. Kč na platy soudců a o 149,5 mil. Kč na platy státních zástupců v důsledku novelizace zákona č. 236/1995 Sb. a aktualizace jejich platové základny podle sdělení Ministerstva práce a sociálních věcí 17/2013 Sb. a 18/2013 Sb.,
- v kapitole 349 – Energetický regulační úřad došlo ke zvýšení z rozhodnutí vlády o 13,3 mil. Kč a o 31 funkčních míst na zabezpečení nových činností v rámci legislativních změn,
- v kapitole 353 – Úřad pro ochranu hospodářské soutěže došlo ke zvýšení o 8,5 mil. Kč a o 22 funkčních míst, z toho o 6,5 mil. Kč a o 17 funkčních míst v rámci usnesení vlády ze dne 21. září 2011 č. 693 o posílení rozpočtu Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže v souvislosti s novelou zákona o veřejných zakázkách,
- v kapitole 355 – Ústav pro studium totalitních režimů došlo ke zvýšení o 1,8 mil. Kč, z toho o 1,5 mil. Kč na zabezpečení archivních činností o účastnících odboje a odporu proti komunismu,
- v kapitole 358 – Ústavní soud došlo k celkovému snížení o 1,8 mil. Kč, z toho snížení o 3,0 mil. Kč vlivem odchodného tří soudců z roku 2013 a ke zvýšení o 1,2 mil. Kč na odstupné asistentů soudců,
- v kapitole 372 – Rada pro rozhlasové a televizní vysílání došlo ke zvýšení o 1,4 mil. Kč a o 1 funkční místo na zabezpečení činností a zvýšení platové úrovně,
- v kapitole 375 – Státní úřad pro jadernou bezpečnost došlo ke zvýšení o 2,9 mil. Kč a o 6 funkčních míst vlivem pokračování zabezpečení licencování nového bloku jaderné elektrárny Temelín,
- v kapitole 376 – Generální inspekce bezpečnostních sborů došlo ke zvýšení o 11,0 mil. Kč na zabezpečení činnosti.