



Ministerstvo financí ČR

Letenská 15
118 10 Praha 1

**ROČNÍ ZPRÁVA MINISTERSTVA FINANCÍ
O JEHO ČINNOSTI, ZEJMÉNA O JEHO
HOSPODAŘENÍ V ROCE 2005**

ČÁST II.

O STÁTNÍM ROZPOČTU,
KAPITOLÁCH, KTERÉ JSOU V PŘÍMÉ SPRÁVĚ
MINISTERSTVA FINANCÍ,
A O HOSPODAŘENÍ NÁRODNÍHO FONDU

Praha, červen 2006

OBSAH ROČNÍ ZPRÁVY

<u>ČÁST II. O STÁTNÍM ROZPOČTU, KAPITOLÁCH, KTERÉ JSOU V PŘÍMÉ SPRÁVĚ MINISTERSTVA FINANCÍ, A O HOSPODAŘENÍ NÁRODNÍHO FONDU</u>	31
1. <u>Výsledky celkového hospodaření státního rozpočtu v roce 2005</u>	34
2. <u>Kapitola 396 - Státní dluh</u>	35
3. <u>Kapitola 397 - Operace státních finančních aktiv (OSFA)</u>	39
4. <u>Kapitola 398 – Všeobecná pokladní správa</u>	43
5. <u>Hospodaření Národního fondu</u>	55

ČÁST II.

O STÁTNÍM ROZPOČTU,

KAPITOLÁCH, KTERÉ JSOU V PŘÍMÉ SPRÁVĚ

MINISTERSTVA FINANCÍ,

A O HOSPODAŘENÍ NÁRODNÍHO FONDU

1. Výsledky celkového hospodaření státního rozpočtu v roce 2005

Státní rozpočet České republiky na rok 2005 byl schválen zákonem č. 675 ze dne 15. prosince 2004. Jeho příjmy byly stanoveny částkou 824,8 mld. Kč, výdaje částkou 908,4 mld. Kč a schodek částkou 83,6 mld. Kč.

Dne 3. ledna 2005 nabyl účinnosti zákon č. 1/2005 Sb., kterým se mění zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým fondům, ve znění pozdějších předpisů, a některé další zákony. Časový nesoulad projednání zákona o státním rozpočtu a zákona o rozpočtovém určení daní znamenal ve svém důsledku snížení daňových příjmů státního rozpočtu o 19,9 mld. Kč a jejich převedení do příjmů rozpočtů krajů. Aby se eliminoval dopad této změny na saldo státního rozpočtu byly příslušné prostředky vázány ve výdajích kapitoly Všeobecná pokladní správa.

K zajištění nezbytných výdajů nezabezpečených ve státním rozpočtu (m.j. i mandatorních výdajů, jejichž rozpočtovaná výše se ukázala jako nedostačující), v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů (rozpočtová pravidla) a v souladu s usnesením vlády č. 907 ze dne 21. 9. 2004 k návrhu státního rozpočtu ČR na rok 2005, případně na základě usnesení rozpočtového výboru PSP byla přijata rozpočtová opatření. Rozpočtová opatření se týkala uvolňování prostředků z kapitoly Všeobecná pokladní správa do rozpočtů příslušných kapitol, přesunů mezi jednotlivými kapitolami a přesunů mezi výdaji v rámci příslušné kapitoly. Další opatření se týkala uvolňování prostředků z kapitoly Operace státních finančních aktiv a Státní dluh do jednotlivých kapitol. K celkovému zvýšení výdajů však nedošlo a dopad do salda státního rozpočtu byl nulový.

Ve skutečnosti skončilo hospodaření státního rozpočtu v roce 2005 schodkem 56,3 mld. Kč. Výsledný schodek je o 27,3 mld. Kč nižší než schodek schválený zákonem č. 675/2004 Sb.

Zákon č. 675/2004 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2005, stanovil v § 1 odst. 1 vypořádání schodku státního rozpočtu za rok 2005 těmito financujícími položkami:

- vydáním státních dluhopisů podle zvláštního zákona do výše 72 551 390 000 Kč,
- přijatými dlouhodobými úvěry do výše 11 782 675 000 Kč,
- změnou stavu na účtech státních finančních aktiv, a to zvýšením o 749 065 000 Kč.

Na základě oprávnění k vydání státních dluhopisů podle tohoto ustanovení byl zákonem č. 287/2005 Sb. ze dne 16. června 2005 stanoven rozsah státního dluhopisového programu na úhradu části rozpočtovaného schodku státního rozpočtu České republiky na rok 2005 v maximální výši 72 551 390 000 Kč.

Návrh na vypořádání schodku státního rozpočtu za rok 2005, uvedený v bodě III. tohoto usnesení, vychází z výše citovaného ustanovení zákona č. 675/2004 Sb. a z úprav provedených v průběhu roku.

Vývoj rozpočtového hospodaření a změny, k nimž v rozpočtu došlo, ovlivnily strukturu zdrojů krytí výsledného schodku státního rozpočtu. Proti zákonu č. 675/2004 Sb. byla ve

skutečnosti účast všech zdrojů jeho financování, s výjimkou užití prostředků na depozitních účtech státních finančních aktiv, nižší.

Nižší potřeba prostředků získaných emisí státních dluhopisů je odrazem především lepšího rozpočtového hospodaření a tudíž nižšího výsledného schodku než předpokládal schválený rozpočet. Využití dluhopisových zdrojů ke krytí schodku je tak navrhováno ve výši 46,6 mld. Kč, tj. o 25,9 mld. Kč nižší než bylo rozpočtováno.

Snížil se rovněž podíl úvěrového financování ze zahraničí, který vyplynul z nižšího skutečného využití dlouhodobých úvěrů od EIB k financování jednotlivých projektů, resp. ze současného zapojení prostředků získaných od EIB již v roce 2004. Z těchto získaných prostředků se navrhuje použít ke krytí schodku státního rozpočtu částka 9,1 mld. Kč, tj. méně o 2,7 mld. Kč.

U změny stavu na účtech státních finančních aktiv k zákonem předpokládanému zvýšení (a tím k zápornému krytí ve výši 749 mil. Kč z tohoto titulu) ve skutečnosti nedošlo. Finanční krytí výsledného rozpočtového schodku z uvedeného titulu je naopak kladné ve výši cca 627 mil. Kč. Rozdíl je způsoben nepředpokládaným krytím části transferovaných výdajů na infrastrukturální projekty z prostředků na účtech SFA namísto z úvěrů od EIB. Šlo fakticky o financování z prostředků od EIB převedených na příslušné účty SFA v roce 2004.

Podrobné údaje o hospodaření jednotlivých kapitol státního rozpočtu v roce 2005 lze nalézt v ročních zprávách jednotlivých ministerstev a ústředních orgánů státní správy. Ze zákona o rozpočtových pravidlech zodpovídají za hospodaření kapitol státního rozpočtu správci kapitol – ministři nebo vedoucí ústředních orgánů státní správy.

2. Kapitola 396 - Státní dluh

Podle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), § 10, odstavec 4 tvoří od roku 2001 příjmy a výdaje státního rozpočtu spojené s obsluhou a s umořováním státního dluhu kapitolu Státní dluh. Příjmy kapitoly Státní dluh (dále kapitola) byly pro rok 2005 rozpočtovány v nulové výši, přičemž skutečné příjmy kapitoly byly rovněž nulové.

Přehled rozpočtových výdajů kapitoly Státní dluh v roce 2005 podává následující tabulka:

v mil. Kč

<i>Ukazatel</i>	Skutečnost 2004	Rozpočet 2005		Skutečnost 2005	% plnění	Index 2005/2004 (%)
		schválený	vč. všech změn			
1	2	3	4	5	5:4	5:2
1. Úrokové výdaje celkem	26 765	33 380	25 575	25 335	99,1	94,7
Na vnitřní dluh	26 073	30 260	23 125	22 954	99,3	88,0
<i>z toho:</i>						
na státní pokladniční poukázky	4 232	5 198	2 800	2 710	96,8	64,0
na střednědobé a dlouhodobé dluhopisy	21 841	25 061	20 325	20 243	99,6	92,7
Na vnější dluh	692	3 120	2 450	2 381	97,2	344,2
<i>z toho:</i>						
na eurobondy	367	2 320	1 950	1 907	97,8	519,2
na půjčky od EIB	325	800	500	474	94,9	146,2
2. Poplatky	69	300	300	96	32,1	139,6
Výdaje kapitoly celkem	26 834	33 680	25 875	25 431	98,3	94,8

Tab. 22 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

Výsledky kapitoly v roce 2005 znamenají, že zvýšení státního dluhu o 16,6 % z 592,9 mld. Kč (konec roku 2004) na 691,2 mld. Kč na konci roku 2005 bylo spojeno s poklesem jak celkových, tak úrokových výdajů v roce 2005 oproti roku 2004. Výdaje kapitoly za rok 2005 se snížily meziročně o 5,2 %, což činilo -1 403 mil. Kč. Úspora kapitoly v porovnání se schváleným rozpočtem (33 680 mil. Kč) je 8 248 mil. Kč. Úspora kapitoly v porovnání s rozpočtem po změnách (25 875 mil. Kč) je 444 mil. Kč.

Celkové výdaje kapitoly dosáhly výše 25 431 mil. Kč, což je 98,3 % rozpočtované částky (včetně všech změn). Celkové úrokové výdaje ve výši 25 335 mil. Kč tvořily především úrokové výdaje na vnitřní (domácí) dluh ve výši 22 954 mil. Kč, což je 90,6 % celkových úrokových výdajů.

Úrokové výdaje na vnitřní dluh jsou složeny z úrokových výdajů na státní pokladniční poukázky (SPP), které jsou krátkodobými diskontovanými státními dluhopisy se splatnostmi do jednoho roku, a z úrokových výdajů na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy (se splatnostmi nad jeden rok). Úrokové výdaje na státní pokladniční poukázky dosáhly v roce 2005 výše 2 710 mil. Kč oproti 4 232 mil. Kč v roce 2004. Součástí úrokových výdajů na státní pokladniční poukázky jsou také výdaje z titulu těch úrokových swapů, které byly realizovány pro zajištění úrokového rizika části portfolia státních pokladničních poukázek v původním objemu 33 mld. Kč. V roce 2005 činily tyto výdaje na příslušné swapové operace 674 mil. Kč oproti 615 mil. Kč v roce 2004. Úrokové výdaje na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy dosáhly v roce 2005 výše 20 243 mil. Kč oproti 21 841 mil. Kč v roce 2004.

Úrokové výdaje na vnější (zahraniční) dluh ve výši 2 381 mil. Kč (oproti 692 mil. Kč v roce 2004) tvořily úroky půjček od Evropské investiční banky ve výši 474 mil. Kč a úroky první a druhé emise eurobondů České republiky ve výši 1 907 mil. Kč. Uvedený výdaj se týkal pouze swapových operací, které byly realizovány pro zajištění těchto emisí eurobondů proti devizovému riziku.

Celkové úrokové výdaje dosáhly výše 99,1 % rozpočtu po změnách a 94,7 % úrokových výdajů z předchozího roku. Snížení úrokových výdajů bylo způsobeno nízkými úrokovými sazbami v roce 2005.

Na peněžním trhu byla úroková sazba šestiměsíční emise SPP 2,10 % pa v únoru 2005. Od začátku roku úrokové sazby na peněžním trhu klesaly na historická minima, na nichž setrvaly v období květen-září 2005. Nejnižší úroková sazba šestiměsíční emise SPP v hodnotě 1,67 % pa byla dosažena koncem května. Ve 4. čtvrtletí došlo k výraznému zvýšení úrokových sazeb na peněžním trhu, přičemž na konci listopadu dosáhla úroková sazba šestiměsíční emise SPP výše 2,35 % pa.

Vývoj úrokových sazeb na kapitálovém trhu byl obdobný jako na peněžním trhu, i když s menším stupněm volatility. To znamenalo pokles úrokových sazeb na historická minima následovaný vzestupem ve 4. čtvrtletí. V důsledku celkově nižších úrokových sazeb na kapitálovém trhu v porovnání s předchozím rokem dosáhly diskonty, s nimiž byly prodány některé tranše střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na domácím trhu, celkové výše 990 mil. Kč. To je podstatně nižší výdaj než v předchozím roce 2004, kdy tyto diskonty dosáhly 4 708 mil. Kč.

Úrokové výdaje z titulu půjček od Evropské investiční banky (EIB) se v porovnání s předchozím rokem zvýšily navzdory nižším úrokovým sazbám o 46% v důsledku výrazného navyšování těchto půjček.

V roce 2005 činily poplatky spojené s obsluhou státního dluhu 96 mil. Kč, což je 32 % rozpočtované částky. Ve srovnání s předchozím rokem se poplatky zvýšily o 40 %. Toto zvýšení bylo způsobeno rostoucím objemem emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů, včetně emisí na zahraničním trhu.

Úpravy rozpočtu kapitoly Státní dluh v roce 2005

Ve schváleném rozpočtu kapitoly Státní dluh za rok 2005 byly následující závazné ukazatele:

Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	0 tis. Kč
Výdaje celkem	33 679 500 tis. Kč
úroky státního dluhu	33 379 500 tis. Kč
poplatky spojené s obsluhou státního dluhu	300 000 tis. Kč
Financování - vydané státní dluhopisy	72 551 390 tis. Kč

Tab. 23 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

Přehled změn rozpočtu kapitoly 396 - Státní dluh (provedená rozpočtová opatření v roce 2005)

Ve všech změnách rozpočtu kapitoly Státní dluh byl snížen specifický dílčí ukazatel "úroky státního dluhu", a tím také souhrnný ukazatel "výdaje celkem" ve prospěch jiných kapitol. V následujícím přehledu proto uvádíme částky, o které byly úroky snižovány, dále přijímající kapitoly a účely změn.

1. Datum rozpočtového opatření: 17. října 2005
30 000 tis. Kč na základě usnesení vlády č. 1163 ze dne 7. 9. 2005 ve prospěch kapitoly Ministerstvo kultury pro potřeby památkové péče.

2. Datum rozpočtového opatření: 25. října 2005
86 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly VPS pro řešení přeplatku z konsolidovaného dluhu Indonésie.
3. Datum rozpočtového opatření: 26. října 2005
180 000 tis. Kč na základě usnesení vlády č. 1282 ze dne 29. 9. 2005 ve prospěch kapitoly Ministerstvo zemědělství na mandatorní výdaje v lesním hospodářství.
4. Datum rozpočtového opatření: 27. října 2005
1 900 000 tis. Kč na základě usnesení vlády č. 1086 ze dne 24. 8. 2005 ve prospěch kapitoly Ministerstvo zemědělství na národní doplňkové platby k přímým podporám.
5. Datum rozpočtového opatření: 27. října 2005
10 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí na rekonstrukci domova důchodců Obora-Chomutice.
6. Datum rozpočtového opatření: 1. listopadu 2005
27 425 tis. Kč ve prospěch kapitoly VPS a poté do kapitoly Ministerstvo životního prostředí pro Český hydrometeorologický ústav na odpisy.
7. Datum rozpočtového opatření: 1. listopadu 2005
150 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly Ministerstvo pro místní rozvoj na navýšení finančních prostředků programu Státní pomoc při obnově území postiženého povodněmi v roce 2002.
8. Datum rozpočtového opatření: 1. listopadu 2005
3 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly Rada pro rozhlasové a televizní vysílání na neinvestiční nákupy.
9. Datum rozpočtového opatření: 10. listopadu 2005
19 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly VPS pro Středočeský kraj na výkupy pozemků v souvislosti s projektem "Kolín - Ovčáry".
10. Datum rozpočtového opatření: 11. listopadu 2005
30 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly Ministerstvo financí pro GŘC k zajištění výdajů dle zákona č. 127/2005 Sb., o elektronických komunikacích.
11. Datum rozpočtového opatření: 15. listopadu 2005
50 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly Akademie věd ČR na převzetí tokamaku (usnesení vlády č. 1405 ze dne 2. 11. 2005).
12. Datum rozpočtového opatření: 23. listopadu 2005
40 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly Ministerstvo kultury opět pro další potřeby památkové péče.
13. Datum rozpočtového opatření: 29. listopadu 2005
850 000 tis. Kč na základě usnesení vlády č. 1501 ze dne 16. 11. 2005 ve prospěch kapitoly Ministerstvo obrany na pořízení středního dopravního letounu.
14. Datum rozpočtového opatření: 2. prosince 2005
2 000 000 tis. Kč na základě usnesení vlády č. 1507 ze dne 16. 11. 2005 ve prospěch kapitoly Ministerstvo zemědělství na úhradu výdajů společné zemědělské politiky.
15. Datum rozpočtového opatření: 3. prosince 2005
450 000 tis. Kč na základě usnesení vlády č. 1470 ze dne 16. 11. 2005 ve prospěch kapitoly Ministerstvo zdravotnictví k modernizaci a přestavbě Fakultní nemocnice Motol a k odstranění havarijní situace dětské části této nemocnice.
16. Datum rozpočtového opatření: 7. prosince 2005
300 000 tis. Kč na základě usnesení vlády č. 1531 ze dne 23. 11. 2005 ve prospěch kapitoly Ministerstvo dopravy na posílení úhrady ztráty dopravce z provozu osobní dráží dopravy.
17. Datum rozpočtového opatření: 9. prosince 2005

49 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly Ministerstvo financí na budování daňového portálu.

18. Datum rozpočtového opatření: 15. prosince 2005

1 600 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí na posílení prostředků na důchody.

Celkové finanční prostředky převedené rozpočtovými opatřeními z kapitoly Státní dluh ve prospěch jiných kapitol činily 7 804 425 tis. Kč.

Po provedení výše uvedených změn byly závazné ukazatele kapitoly následující:

Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	0 tis. Kč
Výdaje celkem	25 875 075 tis. Kč
úroky státního dluhu	25 575 075 tis. Kč
poplatky spojené s obsluhou státního dluhu	300 000 tis. Kč
Financování - vydané státní dluhopisy	72 551 390 tis. Kč

Tab. 24 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „financování - vydané státní dluhopisy“ v kapitole Státní dluh činila 46 633 792 tis. Kč, což znamená plnění rozpočtu po změnách na 64 %. Také tato nízká procentuální hodnota ukazuje, že skutečný schodek státního rozpočtu byl podstatně nižší než umožňoval státní rozpočet. V důsledku toho rovněž státní dluh v roce 2005 vzrostl významně méně než povoloval státní rozpočet.

Splátky jistiny

Celkový úmor (splátky jistiny) státního dluhu v roce 2005 činil 280 186 mil. Kč. Převážnou část úmoru představovaly splátky emisí SPP v celkové výši 258 141 mil. Kč. Úmor střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů činil 22 000 mil. Kč.

V rámci úmoru střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů byla dne 18. února 2005 uhrazena částkou 22 000 mil. Kč při své splatnosti celá jistina 31. emise pětiletých státních dluhopisů z roku 2000.

Úmor zahraničního dluhu činil 45 mil. Kč. Tento úmor představovaly dílčí splátky směnek pro úhradu účasti České republiky v EBRD, které byly financovány ze státního rozpočtu (kapitola VPS).

Částka 280 186 mil. Kč na úmor byla financována ze dvou zdrojů:

- 280 141 mil. Kč z výnosů emisí státních dluhopisů,
- 45 mil. Kč ze státního rozpočtu.

3. Kapitola 397 - Operace státních finančních aktiv (OSFA)

Od svého vzniku 1. 1. 2001 tato kapitola hospodaří s peněžními prostředky státních finančních aktiv, které jsou ve své podstatě „jinými peněžními prostředky státu“ (stejně jako je tomu u peněžních prostředků příspěvkových organizací, státních fondů a fondů organizačních složek státu) ve smyslu rozpočtových pravidlech.

Obecně jde o kapitolu spravovanou Ministerstvem financí, která je jednou ze dvou kapitol (po kapitole Státní dluh), pokrývající z části schválený schodek státního rozpočtu, a to konkrétně dvěma financujícími položkami:

- změnou stavu na účtech státních finančních aktiv a
- přijatými dlouhodobými úvěry (konkrétně od EIB).

Ve vládním návrhu Státního závěrečného účtu za rok 2005, bylo v kapitole Operace státních finančních aktiv (ve skutečnosti vztažené k upravenému rozpočtu) dosaženo celkových příjmů v objemu 3 812,6 mil. Kč, s plněním na 74,6 %, a celkových výdajů v objemu 2 467,0 mil. Kč, s plněním na 48,4 %, z čehož se rezultuje výsledné přebytkové saldo + 1 345,6 mil. Kč.

Příjmy

Ukazatel	Skutečnost 2004	Rozpočet		Skutečnost 2005	% plnění	index 05/04 v %
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6=5:4	7=5:2
1. Převod od Fondu národního majetku	620,0	0,0	653,0	653,0	100,0	105,3
2. Příjmy od nefinančních podniků a korporací	1479,1	1350,0	1350,0	1388,9	102,9	93,9
3. Příjmy z úroků a realizace finančního majetku	2519,5	3652,2	2999,2	1608,8	53,6	63,9
4. Splátky půjček a jiných pohledávek státu ve prospěch účtů SFA	0,0	76,0	76,0	76,0	100,0	x
5. Kapitálové příjmy (z prodeje akcií ČEPS, a.s.)	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
6. Ostatní příjmy na účtech SFA	102,1	35,0	35,0	85,9	245,4	84,1
Příjmy kapitoly OSFA celkem	4720,7	5113,2	5113,2	3812,6	74,6	80,8

Tab. 25 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

Kromě dvou položek, týkajících se snížení příjmů z úroků a realizace finančního majetku (tj. konkrétně nižších příjmů z alikvótních úrokových výnosů při emisích státních dluhopisů v důsledku vydání menšího objemu těchto emisí na domácím trhu, a dále pak i nižších příjmů z dividend v důsledku převedení příjmů z dividend od ČEPS, a.s. do této kapitoly v předstihu již v závěru roku 2004), byl rozpočet příjmů v dalších položkách této kapitoly za rok 2005 splněn, a u ostatních příjmů nahodilého charakteru převážně překročen jak je popsáno u těchto příjmových položek:

- čistých úrokových výnosů z finančního investování na jaderném účtu dosažených ve výši přes 136,2 mil. Kč, tj. plnění na 111,7 %.

Ministerstvo financí (ve smyslu zákona č. 18/1997 Sb., o mírovém využívání jaderné energie a ionizujícího záření a o změně a doplnění některých zákonů ve znění pozdějších předpisů „Atomového zákona“) zhodnocuje prostředky jaderného účtu jejich finančním investováním na finančním trhu do přesně určených cenných papírů.

- příjmů z transferu od FNM (dividendy od a.s. Osinek, které ještě v roce 2005 inkasoval FNM) ve výši 653 mil. Kč, tj. plnění na 100 %,
- příjmů od nefinančních podniků a korporací ve výši 1 388,9 mil. Kč, tj. plnění na 102,9 % zahrnujících odvody od původců radioaktivních odpadů (daňové příjmy převážně od ČEZ, a.s.) ve výši 1 256,4 mil. Kč, tj. plnění na 96,6 % v důsledku neplánovaných odstávek JE Temelín převážně v letním období sledovaného roku a dále výrazně překročené

nahodilé příjmy z likvidace státních podniků ve výši 132,5 mil. Kč, tj. plnění na 265 %), (jde o likvidační zůstatek, který převede likvidátor zakladateli ze zbytkových státních podniků a tyto peněžní prostředky jsou odváděny zakladatelem státního podniku do státních finančních aktiv dle § 9 zákona č. 77/1997 Sb., o státním podniku),

- splátek půjček a jiných pohledávek státu ve prospěch státních finančních aktiv; konkrétně jde o první splátku (ve výši 76 mil. Kč) společnosti a.s. ŠKODAEXPORT vůči České republice vzniklého po finanční restrukturalizaci provedené dle usnesení vlády č. 616 ze dne 12. 6. 2002, (tato splátka byla splněna na 100 %),
- ostatních příjmů na účtech SFA ve výši 85,9 mil. Kč, tj. plnění na 245,4 %, které byly výrazně překročeny v důsledku nahodilých příjmů z vratek prostředků minulých let (převážně získaných formou vratek povodňových prostředků z programu „Rekonstrukce“ ve výši téměř 60,2 mil. Kč, tj. plnění na 200,6 %).

Výdaje

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost 2004	Rozpočet 2005		Skutečnost 2005	% plnění	index 05/04 v %
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6=5:4	7=5:2
1. Výdaje na projekty financované z úvěrů od EIB	0,0	11782,7	1124,7	0,0	0,0	x
2. Výdaje vyvolané zánikem věcných břemen na restituovaném majetku	0,0	766,4	587,4	0,0	0,0	x
3. Výdaje na financování důsledků kosovské krize	0,0	36,9	0,0	0,0	x	x
4. Výdaje na financování činnosti Správy úložišť radioaktivních odpadů (SÚRAO)	81,0	85,0	89,5	89,5	100,0	110,5
5. Výdaje na vyplacení AUV z emisí státních dluhopisů kryté narostlými úroky	1703,2	1772,9	1627,9	770,7	47,3	45,3
6. Ostatní výdajové operace a transfery obyvatelstvu	579,1	1702,9	1667,6	1606,8	96,4	277,5
z toho:						
úhrady restitucí zem. majetku prostř. Mze	2,3	35,1	35,1	1,6	4,6	69,6
výdaje na realizaci reformy veřejné správy	168,0	190,2	189,2	189,2	100,0	112,6
výdaje na nákup akcií	399,7	1416,0	1416,0	1416,0	100,0	354,3
Výdaje kapitoly OSFA celkem	2363,3	16146,8	5097,1	2467,0	48,4	104,4

Tab. 26 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

Dosažená skutečnost u přímých výdajů kapitoly OSFA ve výši 2 467 mil. Kč, (tj. plnění pouze na 48,4 %) ve vztahu k rozpočtu po změnách odpovídá většímu objemu transferů účelových prostředků SFA do jiných rozpočtových kapitol, resp. realizovaným rozpočtovým opatřením spočívajícím v přesunu práva čerpat tyto prostředky v jiných rozpočtových kapitolách.

Výdajové položky kapitoly OSFA nebyly překročeny. Z toho:

- výdaje na financování činnosti SÚRAO (Správy úložišť radioaktivních odpadů) v celkové výši 89,4 mil. Kč byly plněny na 100 %, a byly z jaderného účtu spravovaného ministerstvem financí uvolňovány měsíčně dle rozpisu předpokládaných výdajů. SÚRAO je organizační složkou státu (§ 51 zákona č. 219/2000 Sb., o majetku ČR), zřízenou MPO (§ 26 zákona č. 18/1997 Sb., Atomový zákon) k zajišťování bezpečného nakládání s radioaktivními odpady. Na tzv. jaderném účtu jsou soustředěny prostředky, které odvádějí původci radioaktivních odpadů v pravidelných měsíčních splátkách ve výši a termínech stanovených nařízením vlády. Ministerstvo zhodnocuje prostředky jaderného účtu jejich finančním investováním na finančním trhu do přesně určených cenných papírů. Výnos z finančního investování na tomto účtu je příjmem kapitoly OSFA,

- výdaje na vyplacení alikvótních úrokových výnosů (AÚV), resp. úhrady narostlých úroků z emisí středně a dlouhodobých státních dluhopisů (kryté narostlými úroky na umořovacím účtu) byly realizovány ve výši 770,7 mil. Kč, byly plněny pouze na 47,3 % v důsledku nižšího objemu emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných a uplatněných na domácím trhu,
- ostatní výdajové operace v celkové výši přes 1 606,8 mil. Kč byly plněny na 96,4 % rozpočtu po změnách, z toho bylo na položce výdajů na realizaci reformy veřejné správy čerpáno téměř 189,2 mil. Kč formou dotací (neinvestičních i investičních) krajům a obcím, resp. k řešení problémů a jiných mimořádných situací u veřejných rozpočtů územní úrovně; U transferů obyvatelstvu bylo čerpáno více než 1,6 mil. Kč na restituce zemědělského majetku proplácené z MZe; Záloha na odškodnění obětí nacistické persekuce nebyla ve sledovaném roce poskytnuta žádná; Koncem prvního pololetí 2005 byl realizován výdaj na nákup akcií ve výši 1 416 mil. Kč v souladu s usnesením vlády ze dne 28. července 2004 č. 748 k záměru nabytí 34% podílu na základním kapitálu společnosti ČEPS, a.s. od společnosti ČEZ a.s. státem.

Uvolňování účelových prostředků rozpočtovaných v OSFA přesunem do jiných kapitol

U objemově značné části rozpočtovaných výdajových položek kapitoly OSFA nedošlo k reálným výdajům, ale transferům účelových prostředků SFA na krytí příslušných výdajů v jiných rozpočtových kapitolách na základě provedených rozpočtových opatření, a to v celkové výši přes 11 049,7 mil. Kč. Ve sledovaném období, stejně jako v předešlém roce 2004, převažovaly transfery na projekty financované z úvěrů od Evropské investiční banky v celkové výši 10 658 mil. Kč.

Byly realizovány transfery do jiných kapitol státního rozpočtu zejména v těchto ukazatelích:

- U výdajů vyvolaných zánikem věcných břemen byl proveden transfer výdajů do kapitol MŠMT, MK, MZ, a to pouze v celkové výši téměř 179 mil. Kč, z čehož 170 mil. Kč se týká kapitálových výdajů.
- U výdajů k řešení důsledků kosovské krize byl proveden transfer běžných výdajů do kapitol MZV v celkové výši téměř 36,9 mil. Kč (z MZV dále transfer do kapitoly MV 0,9 mil. Kč a MPO 1,6 mil. Kč). Část prostředků těchto transferů ve výši 27,5 mil. Kč převedly dotčené kapitoly do svého rezervního fondu (MZV 26,822 mil. Kč a MV 0,706 mil. Kč).
- U výdajů na projekty financované z úvěrů od Evropské investiční banky byl proveden transfer výdajů do kapitol MD, MŠMT, MZe a VPS, v celkové výši přes 10 658 mil. Kč, z čehož 10 215,1 mil. Kč se týká kapitálových výdajů, jak je uvedeno v členění dle jednotlivých projektů v tabulce transferů prostředků na „Projekty financované z úvěrů od EIB“ z kapitoly 397 - OSFA v roce 2005. Jednotlivé přesuny do jiných kapitol byly provedeny v těchto celkových objemech:
 - na odstraňování povodňových škod z roku 2002 ve výši téměř 1 672,4 mil. Kč (z toho realizováno 1 500,6 mil. Kč pro MZe a 171,8 mil. Kč pro MD,
 - na obchvat Plzně téměř 532,6 mil. Kč,
 - na prevenci před povodněmi přes 585,2 mil. Kč,
 - na rozvoj MTZ Masarykovy univerzity v Brně téměř 302,5 mil. Kč,
 - na výstavbu dálnice D8 Trmice-státní hranice ČR/SRN téměř 5 504,1 mil. Kč a na české dálnice B (část úseků D8-Lovosice-Řehlovice, a D11-Praha-Hradec Králové-st.hranice ČR/Polsko) téměř 2 061,3 mil. Kč.

Skutečné čerpání těchto převedených prostředků (pokrytých z úvěrů od EIB) v příslušných kapitolách státního rozpočtu bylo u všech projektů téměř 100 %.

Transfery prostředků na "Projekty financované z úvěrů od EIB" z kapitoly 397-OSFA v roce 2005

v Kč

Projekt	Zákon	Program/p odprog.	Do kapitoly	Transfer běžných výdajů	Transfer kapitálových výdajů	Transfer celkem	Čerpání (skutečnost)
1	2	3	4	5	6	7	8
Odstraňování povodňových škod z roku 2002	574/2002 Sb.	programy	celkem	440 492 000,00	1 231 884 000,00	1 672 376 000,00	1 656 340 760,63
Obchvat Plzně a souvisejících silničních přívadčů	274/2002 Sb.	227 210	MD	0,00	532 580 000,00	532 580 000,00	533 097 684,00
Silniční okruh Prahy, část jihozápadní	314/2004 Sb.	227 270	MD	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozvoj MTZ Masarykovy univerzity v Brně	197/2002 Sb.	233 330	MŠMT	0,00	302 472 000,00	302 472 000,00	330 929 000,00
České dálnice B (část úseku D8 a D11)	46/2002 Sb.		MD	0,00	2 061 287 000,00	2 061 287 000,00	2 061 287 000,00
Dálnice D8, úsek trmice - st. hranice ČR/SRN	472/2004 Sb.	327 220	MD	0,00	4 375 088 000,00	4 375 088 000,00	4 537 942 580,00
Dálnice D8, úsek trmice - st. hranice ČR/SRN	472/2004 Sb.	327 220	VPS		1 128 998 000,00	1 128 998 000,00	1 128 998 000,00
Prevence před povodněmi	123/2002 Sb.	229 060	Mze	2 423 000,00	582 791 000,00	585 214 000,00	582 942 139,77
Projekty celkem	x	x	x	442 915 000	10 215 100 000	10 658 015 000	10 831 537 164,40

Tab. 27 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

4. Kapitola 398 – Všeobecná pokladní správa

Kapitola Všeobecná pokladní správa je zřízena v návaznosti na ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla). Toto ustanovení definuje tuto kapitolu takto: „Příjmy a výdaje státního rozpočtu, které mají všeobecný charakter, a nepatří tak do okruhu působnosti určitého správce kapitoly, nebo výdaje státního rozpočtu, jejichž výše pro jednotlivé kapitoly není v době schvalování zákona o státním rozpočtu na příslušný rozpočtový rok známa, tvoří kapitolu Všeobecná pokladní správa. O zařazení dalšího výdaje do kapitoly Všeobecná pokladní správa může v době přípravy návrhu státního rozpočtu rozhodnout vláda, nebo v době jeho schvalování Poslanecká sněmovna. Součástí kapitoly Všeobecná pokladní správa je i vládní rozpočtová rezerva. Správcem kapitoly Všeobecná pokladní správa je Ministerstvo financí.“

Rozsah závazných ukazatelů stanovených zákonem č. 675/2004 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2005, pro kapitolu Všeobecná pokladní správa (dále jen „VPS“) a jejich plnění vyplývá z tabulky č. 28. Příjmy a výdaje jsou v textu komentovány zaokrouhleně v mil. Kč.

Příjmy kapitoly

V příjmech kapitoly byly rozpočtovány, v souladu s příslušnými daňovými předpisy a se zákonem č. 243/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů (zákon o rozpočtovém určení daní) a zákonem č. 104/2000 Sb., o Státním fondu dopravní infrastruktury a o změně zákona č. 171/1991 Sb., o působnosti orgánů ČR ve věcech převodů majetku státu na jiné osoby a o Fondu národního majetku ČR, ve znění pozdějších předpisů, daňové příjmy v celkovém objemu 460 000 mil. Kč. Jednalo se o tyto příjmy: daň z přidané hodnoty a spotřební daň, daň z příjmů právnických a fyzických osob, daň dědická, darovací a z převodu nemovitostí,

clo, správní poplatky a ostatní příjmy (odvody nahrazující povinné zaměstnávání občanů se změněnou pracovní schopností).

Dne 1. ledna 2005 však nabyl účinnosti zákon č. 1/2005 Sb., kterým se mění zákon č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým fondům, ve znění pozdějších předpisů, a některé další zákony. Časový nesoulad projednávání zákona o státním rozpočtu a novely zákona o rozpočtovém určení daní znamenal snížení daňových příjmů státního rozpočtu o 19 900 mil. Kč v důsledku delegování těchto příjmů do rozpočtů krajů. K eliminaci tohoto vlivu na saldo státního rozpočtu byla provedena rozpočtová opatření, a to vázání odpovídajících prostředků ve výdajích kapitoly VPS.

Ve skutečnosti dosáhly daňové příjmy částky 459 177 mil. Kč.

Ukazatel “Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem” byl překročen ve srovnání s rozpočtem o 29 070 mil. Kč. Tyto příjmy dosáhly částky 47 972 mil. Kč. Toto překročení ovlivnily zejména převody z fondu státních záruk (částka 21 871 mil. Kč). V souladu s rozpočtovými pravidly byly prostředky na platby státních záruk převáděny z tohoto fondu do příjmů kapitoly VPS a o tyto částky překročeny i výdaje v příslušných ukazatelích. Po vyloučení převodů z fondu státních záruk byl ukazatel překročen o 7 199 mil. Kč.

Součástí těchto příjmů byly i přijaté kompenzační platby z rozpočtu EU na základě dohody o přistoupení ČR k EU ve výši 8 943 mil. Kč. Na základě článku 29 a 30 Aktu o podmínkách přistoupení ČR do EU poskytuje Společenství novým členským zemím včetně ČR z rozpočtu EU v letech 2004–2006 dočasné rozpočtové kompenzace a paušální hotovostní platby, které mají zajistit, že se jim nezhorší čistá rozpočtová pozice ve vztahu k EU oproti té, kterou měly před vstupem.

Dále byly realizovány zejména tyto příjmy: odvody pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání (1 373 mil. Kč), příjmy ze soudních poplatků (829 mil. Kč), příjmy z úroků a realizace finančního majetku (3 152 mil. Kč), příjmy z pokut uložených oprávněnými úřady a odvody za porušení finanční kázně (1 590 mil. Kč), odvody při finančním vypořádání (1 917 mil. Kč), ostatní nedaňové příjmy (např. odvody příspěvků na penzijní připojištění a odvody příspěvků na stavební spoření provedené příslušnými subjekty při nesplnění podmínek pro jejich přiznání, dále odvody nařízené finančními úřady) ve výši 1 210 mil. Kč, splátky půjčených prostředků ve výši 6 403 mil. Kč (z toho ze zahraničí 5 250 mil. Kč).

Výdaje kapitoly

Schválený rozpočet výdajů činil 202 736 mil. Kč, rozpočet po změnách 169 113 mil. Kč, skutečné výdaje 164 732 mil. Kč. Snížení rozpočtu ve výši 33 623 mil. Kč (rozdíl údajů ve sloupci 2 a ve sloupci 1 tabulky 26) zahrnuje

- snížení rozpočtu výdajů, kdy formou rozpočtových opatření byly do příslušných kapitol převedeny prostředky ve výši 36 387 mil. Kč podle účelu, na který byly rozpočtovány, jak je uvedeno dále,
- zvýšení rozpočtu výdajů ve výši 2 764 mil. Kč ke krytí vyšších výdajů na vrub jiných kapitol (např. prostředky k poskytnutí státní podpory stavebního spoření ve výši 299 mil. Kč na vrub výdajů kapitoly Ministerstva financí, prostředky na dávky sociální péče vyplácené pověřenými obcemi ve výši 1 560 mil. Kč, v obou případech na vrub

prostředků původně určených na zabezpečení realizace zákona č. 361/2003 Sb., o služebním poměru příslušníků bezpečnostních sborů, jehož účinnost byla odložena; dále se jednalo o poskytnutí dotace Státnímu fondu dopravní infrastruktury na financování dálnice D8 ve výši 1 129 mil. Kč z prostředků na projekty financované z úvěru od EIB v kapitole Operace státních finančních aktiv.

Kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

Přehled rozepsaných závazných ukazatelů

v tis. Kč

Ukazatel		ř.	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
			1	2	3
Souhrnné ukazatele					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem		1	18 901 891	18 901 891	47 971 829
z toho:	příjmy z rozpočtu Evropské unie	2	9 450 000	9 450 000	8 942 948
	v tom: přijaté kompenzační platby	3	9 450 000	9 450 000	8 942 948
Daňové příjmy celkem		4	460 000 000	460 000 000	459 176 800
Výdaje celkem		5	202 735 864	169 113 342	164 732 255
Dílčí ukazatele výdajů					
Jednotné dílčí ukazatele					
Výdaje na financování programů		6	4 846 188	4 394 153	8 131 951
Specifické dílčí ukazatele					
Vládní rozpočtová rezerva		7	3 800 397	126 006	80 778
Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků (z.č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů)		8	100 000	74 110	1 551
Rezerva na mimořádné výdaje podle z.č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému		9	100 000	92 988	
Výdaje na protidrogovou politiku		10	105 000		
Stavební spoření		11	14 800 000	16 086 414	16 086 413
Podpora exportu		12	1 058 000	1 058 000	162 143
Majetková újma		13	688 205	688 205	609 759
Ostatní podpora podnikům a převod do fondu státních záruk		14	25 163 613	23 975 670	41 331 487
Dotace a návratné finanční výpomoci neziskovým organizacím		15	623 550	559 790	522 255
Sociální výdaje, náhrady		16	3 559 717	3 602 003	3 575 670
Transfery mezinárodním organizacím, zahraniční pomoc		17	3 076 813	1 396 218	992 582
Finanční vztahy k rozpočtům krajů (viz příloha č.6 zákona o státním rozpočtu)		18	20 163 350	20 163 350	5 933 676
Finanční vztahy k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích (viz příloha č.7 zákona o státním rozpočtu)		19	19 227 517	20 787 573	20 785 471
Příspěvek na výkon státní správy obcím s rozšířenou působností (viz příloha č. 8 zákona o státním rozpočtu)		20	3 815 972	3 815 972	3 815 972
Další prostředky pro územní samosprávné celky		21	1 623 619	1 596 639	650 556
Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně		22	33 968 800	35 097 798	34 861 312
Ostatní výdaje		23	38 686 123	8 269 453	860 481
Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie		24	27 329 000	27 329 000	26 330 198

Poznámky:

v ř. 18 vázány prostředky ve výši 14 229 674 tis. B10Kč v návaznosti na z.č. 1/2005 Sb. (změna rozpočtového určení daní)

v ř. 21 vázány prostředky ve výši 715 000 tis. Kč v návaznosti na z.č. 1/2005 Sb. (změna rozpočtové určení daní)

v ř. 23 vázány prostředky ve výši 4 955 326 tis. Kč v návaznosti na z.č. 1/2005 Sb. (změna rozpočtové určení daní)

v ř. 6 překroční o převody z fondu státních záruk ve výši 3 957 869 tis. Kč

v ř. 14 překroční o převody z fondu státních záruk ve výši 17 913 027 tis. Kč

Tab. 28 – vypracoval odbor Státní rozpočet

V dalším textu je uvedena charakteristika výdajů podle ukazatelů v tabulce.

Poznámka k hodnocení výdajů:

Pokud byly prostředky uvolněny do kapitol formou rozpočtového opatření, je tato operace zachycena ve sloupci 2 tabulky 26; pokud byly prostředky poskytnuty konkrétnímu subjektu (např. kraji), je tato operace zachycena ve sl. 3 tabulky 26.

Vládní rozpočtová rezerva

Prostředky byly uvolňovány na základě rozhodnutí vlády a na základě zmocnění daného pro ministra financí v usnesení vlády č. 907 ze dne 21. 9. 2004 na krytí nezbytných a nepředvídaných výdajů, jejichž potřeba vyplynula v průběhu rozpočtového roku. Z rozpočtované částky ve výši 3 800 mil. Kč bylo celkem uvolněno 3 755 mil. Kč (z toho 3 674 mil. Kč formou rozpočtových opatření do kapitol).

Na vrub této rezervy byly formou rozpočtového opatření např. řešeny tyto výdaje kapitol:

- kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí – příplatky k důchodům ke zmírnění křivd způsobených komunistickým režimem podle nař. vl. č. 622/2004 Sb. částka 192 mil. Kč, výdaje na aktivní politiku zaměstnanosti částka 200 mil. Kč, prostředky k zajištění realizace zákona č. 357/2005 Sb., o ocenění účastníků národního boje za vznik a osvobození Československa částka 170 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo zdravotnictví – nákup antivirového přípravku proti chřipce částka 292 mil. Kč, financování Letecké záchranné služby částka 100 mil. Kč;
- kapitola MŠMT - dofinancování platů regionálního školství částka 312 mil. Kč;
- kapitola VPS – řešení dopadu zákona č. 1/2005 Sb., o rozpočtovém určení daní do státního rozpočtu částka 848 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo vnitra – financování úkolů souvisejících s implementací schengenských acquis částka 120 mil. Kč, zavedení cestovních dokladů s biometrickými prvky částka 30 mil. Kč, zabezpečení výstavby Informačního systému krizového řízení ČR částka téměř 49 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo pro místní rozvoj – podpora bydlení v Kolíně v souvislosti s výstavbou TPCA částka 151 mil. Kč, státní pomoc při obnově území postižených povodní v roce 2002 částka 49 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo spravedlnosti – doplatek 13. a 14. platu soudcům za rok 2003 a 2004 v návaznosti na Nálezy Ústavního soudu částka 350 mil. Kč; úhrady spojené s rozsudky Evropského soudu částka 9,3 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo kultury – na podporu památek a kulturních aktivit částka 148 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo zahraničí - na humanitární pomoc částka 109 mil. Kč a na zavedení cestovních dokladů s biometrickými prvky částka 35 mil. Kč.

Dále byla poskytnuta dotace např. hl. m. Praha ve výši 20 mil. Kč ke zvýšení bezpečnosti cestující veřejnosti v pražském metru (usnesení vl. č. 823/2005) a dotace na dořešení podmínek pro výkon státní správy obcemi s rozšířenou působností po bezúplatném převodu majetku po bývalých okresních úřadech do jejich působnosti v celkové výši 54,5 mil. Kč (usnesení vl. č. 1010/2005).

Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků (zákon č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů)

Formou rozpočtových opatření byly uvolněny: do kapitoly Ministerstva vnitra částka 25,4 mil. Kč na výkup pozemku pro hasičskou stanici v Praze 4 – Modřanech a dále prostředky na taktické cvičení Podzim 2005 v rámci Prevence krizových situací Ministerstvu vnitra, Ministerstvu dopravy, Ministerstvu obrany a Ministerstvu zdravotnictví v celkové výši téměř 0,5 mil. Kč. Na uvedené taktické cvičení byla pak poskytnuta dotace Středočeskému krajskému úřadu a MÚ hl. m. Prahy v celkové výši 1,5 mil. Kč.

Rezerva na mimořádné výdaje podle zákona č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému

V průběhu roku 2005 bylo z rozpočtované částky 100 mil. Kč uvolněno formou rozpočtového opatření celkem 7 mil. Kč pro kapitolu Ministerstva vnitra na opravy zásahové techniky HZS krajů Ústeckého, Olomouckého a Vysočina a pro HZS hl. m. Prahy.

Výdaje na protidrogovou politiku

Rozpočtované prostředky byly převedeny formou rozpočtového opatření do rozpočtu kapitoly Úřad vlády ČR v celkové výši 105 mil. Kč v návaznosti na rozhodnutí Rady vlády pro koordinaci protidrogové politiky. O výši poskytnuté účelově určené dotace na spolufinancování konkrétního programu protidrogové politiky konkrétnímu příjemci rozhodovala Rada vlády v rámci věcného vymezení financování programů protidrogové politiky dle „Národní strategie protidrogové politiky na období 2005 – 2009“.

Stavební spoření

Ve státním rozpočtu na rok 2005 byla na tento účel schválena částka ve výši 14 800 mil. Kč, po provedeném rozpočtovém opatření činila tato částka 16 086 mil. Kč, což znamenalo oproti původnímu rozpočtu navýšení o 1 286 mil. Kč.

Novela zákona o stavebním spoření, která nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2004, měla přinést ve výhledu dvou let úsporu v mandatorních výdajích státního rozpočtu. Koncem roku 2003 vzrostl enormně zájem občanů o stavební spoření, což se i předpokládalo. Po zpracování žádostí za rok 2004 (stav k 31. 12. 2004) bylo zjištěno, že výrazný pokles částky vyplacené státní podpory nelze očekávat, protože v průběhu roku 2004 asi 500 tisíc účastníků stavebního spoření změnilo dosud evidované smlouvy o stavebním spoření bez nároku na státní podporu na smlouvy s nárokem na státní podporu. Jedním z důsledků změny podmínek stavebního spoření je i to, že účastníci minimálně smlouvy ukončují, ale současně navyšují cílové částky, což jim zakládá nárok na státní podporu i do dalších let. Dochází i k vysokému nárůstu počtu smluv se státní podporou uzavřených po nabytí účinnosti novely zákona o stavebním spoření.

Podpora exportu

V rámci tohoto ukazatele byla poskytnuta dotace na navýšení základního kapitálu České exportní banky, a.s. - v souladu s rozpočtem ve výši 100 mil. Kč.

Dále byla poskytnuta dotace na podporu exportu České exportní bance, a.s., a to na ztrátu z provozování podpořeného financování za leden až září 2005 celkem ve výši 62,1 mil. Kč v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 278/1998 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Úspora prostředků ve výši téměř 700 mil. Kč na tento účel byla ovlivněna zejména nižším než očekávaným objemem čerpání úvěrových prostředků ze strany klientů, nevyužitím nabídky

České exportní banky k financování některých vývozních aktivit nebo odsunem čerpání na další období z důvodu nepřipravenosti na straně odběratelů.

Součástí byla i rozpočtovaná částka na poskytování vládních úvěrů ve výši 200 mil. Kč, která nebyla vyčerpána. Ze strany vývozců se nepodařilo dořešit připravované obchodní vývozní transakce.

Majetková újma

Na majetkovou újmu peněžních ústavů, která jim vzniká v souvislosti s dříve poskytnutými sociálními úvěry (individuální a družstevní bytová výstavba, půjčky mladým manželům), byla v roce 2005 poskytnuta částka téměř ve výši 610 mil. Kč. Z celkové úhrady majetkové újmy peněžních ústavů bylo poskytnuto 526,8 mil. Kč v souvislosti s úvěry na individuální a družstevní bytovou výstavbu a 82,9 mil. Kč v souvislosti s půjčkami mladým manželům. Prostředky byly poskytnuty České spořitelně, a.s. a České konsolidační agentuře.

Ostatní podpora podnikům a převod do fondu státních záruk

V rámci tohoto bloku výdajů byly čerpány zejména prostředky určené na převod do fondu státních záruk ve výši 22 200 mil. Kč, prostředky na dotace na daňovou povinnost v souvislosti s realizací investičních pobídek ve výši 1 149 mil. Kč, na úhradu ztrát společnosti MUFIS, a.s. ve výši téměř 61,8 mil. Kč.

Z titulu poskytnutých státních záruk byly realizovány ze státního rozpočtu platby ve výši 17 519 mil. Kč. Jednalo se o splátky úroků a jistin garantovaných úvěrů z minulých let a týkaly se úvěrů státní organizace Správa železniční dopravní cesty, závazku vůči Aero Vodochody, a.s., státní záruky ve prospěch ČSOB v kauze Slovenská inkasní a státní záruky ve prospěch ČNB (záruka za konsolidaci bank). Na úhradu závazků státní organizaci Správa železniční dopravní cesty podle zákona č. 77/2002 Sb. bylo uvolněno celkem 394 mil. Kč. V obou těchto případech byly tyto úhrady prováděny v souladu s rozpočtovými pravidly z fondu státních záruk a o tyto výdaje byl překročen rozpočet tohoto ukazatele.

Formou rozpočtového opatření byly převedeny prostředky na dotace na nápravu škod na životním prostředí způsobených dobýváním výhradních i nevyhrazených ložisek do kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu a Ministerstvo životního prostředí v celkové výši 152 mil. Kč.

Dotace a návratné finanční výpomoci neziskovým organizacím

Formou rozpočtových opatření byly převedeny prostředky na zahraniční vysílání rozhlasu do kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí (62,5 mil. Kč) a do kapitoly Ministerstvo kultury pro Český filharmonický sbor (1,1 mil. Kč).

Další prostředky byly poskytnuty těmto subjektům: Český svaz bojovníků za svobodu částka 7,5 mil. Kč, Konfederace politických vězňů částka 2,84 mil. Kč (dále částka 0,16 mil. Kč byla převedena rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstva zdravotnictví jako příspěvek na zajištění lázeňské péče); Masarykovo demokratické hnutí - částka 1,4 mil. Kč; Sdružení bývalých politických vězňů ČR – částka 0,25 mil. Kč; Ústav TGM, o.p.s. – částka 2 mil. Kč. Na výběrovou dětskou rekreaci v návaznosti na zákon č. 180/1990 Sb. bylo poskytnuto 14 mil. Kč (ozdravné pobyty dětí a mládeže z dětských domovů a ústavů sociální péče).

Politickým stranám byl vyplacen příspěvek ve výši 473,6 mil. Kč. Tento příspěvek se vyplácí na základě § 20 a násl. zákona č. 424/1991 Sb., o sdružování v politických stranách

a politických hnutí, ve znění pozdějších předpisů. Dále byla poskytnuta návratná finanční výpomoc Úřadu pro dohled nad družstevními záložnami ve výši 20,665 mil. Kč v souladu s rozpočtem schváleným Poslaneckou sněmovnou.

Sociální výdaje; náhrady

Formou rozpočtových opatření byly do kapitoly Ministerstva spravedlnosti převedeny prostředky ve výši 1,5 mil. Kč na odškodnění soudně rehabilitovaným osobám a prostředky ve výši 35,5 mil. Kč na výplatu odškodnění obětem trestné činnosti. Na náhradu škod způsobených nesprávným úředním postupem (finanční úřady) byla do kapitoly Ministerstva financí převedena částka 11,7 mil. Kč. Kapitole Komise pro cenné papíry byla převedena částka 2 mil. Kč (vratka pokuty uložené České spořitelně, a.s.). K pokrytí nároků na poskytnutí jednorázové částky účastníkům národního boje za osvobození a dalším osobám podle zákona č. 261/2001 Sb., a nároků na jednorázové odškodnění osob odvěčených do SSSR podle zákona č. 172/2002 Sb. byly do kapitoly Ministerstva práce a sociálních věcí uvolněny prostředky ve výši 6 mil. Kč.

Na státní podporu penzijního připojištění bylo vyplaceno 3 573 mil. Kč. Ve srovnání se schváleným rozpočtem byly skutečné výdaje o téměř 323 mil. Kč vyšší z důvodu postupného zvyšování počtu účastníků penzijního připojištění (meziroční nárůst účastníků představuje 11,2 %). Koncem III. čtvrtletí 2005 činil počet účastníků více jak 3 134 tis. osob.

Na vyplacení jednorázové náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem byla čerpána částka 0,4 mil. Kč (nařízení vlády č. 165/97 Sb.); na státní příspěvky při narození dítěte k úhradě půjček poskytnutých mladým manželům dle zákonného opatření č. 14/1973 Sb., ve znění nařízení vlády č. 44/1987 Sb. částka 2,65 mil. Kč.

Transfery mezinárodním organizacím, zahraniční pomoc

Na platby mezinárodním finančním organizacím bylo čerpáno téměř 993 mil. Kč. Prostředky se týkaly zejména účasti na 13. doplnění zdrojů Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA) v letech 2003 až 2005, úhrady ročního příspěvku Rozvojové bance Rady Evropy, navýšení kapitálu Evropské banky pro obnovu a rozvoj (EBRD), splátky podílu ČR na kapitálu a podílu ČR na rezervách Evropské investiční banky a účasti ČR v programu Světové banky na Ochranu životního prostředí Země (GEF 3 - Global Environment Facility).

Na realizaci zahraniční rozvojové spolupráce byly podle usnesení vlády č. 652 ze dne 23. 6. 2004 v roce 2005 příslušným kapitolám formou rozpočtových opatření převedeny prostředky v celkové výši 600 mil. Kč. Prostředky na humanitární pomoc v celkové výši 58 mil. Kč byly převedeny rozpočtovými opatřeními do kapitol Ministerstvo zahraničních věcí (55,9 mil. Kč) a Ministerstvo vnitra (2,5 mil. Kč). Pomoc byla poskytnuta řadě zemí na odstranění následků živelných pohrom a válečných konfliktů, na pomoc uprchlíkům. Dále byly uvolněny do kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí prostředky na příspěvky mezinárodním organizacím, na peněžní dary vybraným institucím do zahraničí, na peněžní dary krajanským spolkům do zahraničí a na zasedání OECD v celkové výši téměř 1 023 mil. Kč.

Finanční vztahy k rozpočtům krajů - viz příloha č. 6 zákona o státním rozpočtu

Státní rozpočet na rok 2005, a tedy i finanční vztahy k rozpočtům krajů v celkové výši 20 163 mil. Kč, byly stanoveny v návaznosti na rozpočtové určení daní platné v roce 2004. Schválený zákon č. 1/2005 Sb. (o změně rozpočtového určení daní) znamenal na jedné straně snížení daňových příjmů státního rozpočtu, na druhé straně však bylo nutné ve státním rozpočtu provést opatření, kterými byly vázány prostředky původně určené v návrhu státního rozpočtu na rok 2005 na dotace územním samosprávným celkům. Tyto dotace byly schválením zákona č. 1/2005 Sb. nahrazeny delegovanými daňovými příjmy, které plynou přímo do rozpočtů krajů. V tomto ukazateli byla proto vázána částka 14 229 mil. Kč. Do rozpočtů krajů byly proto poskytnuty dotace v celkové výši 5 934 mil. Kč.

Finanční vztahy k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích - viz příloha č. 7 zákona o státním rozpočtu

Schválená výše dotací činila téměř 19 228 mil. Kč. Zvýšení proti rozpočtu činilo 1 560 mil. Kč a bylo určeno na zvýšení objemu prostředků na výplatu dávek sociální péče (usnesení vlády č. 1120 ze dne 31. 8. 2005). Jejich výše byla v rozpočtu podhodnocena v důsledku nenaplnění očekávaných legislativních úprav v této oblasti.

Ze státního rozpočtu byla uvolněna částka výši 20 785 mil. Kč. Rozpočet nebyl dočerpán v důsledku vázání částky 2,1 mil. Kč u kraje Královéhradeckého – v průběhu roku byla upřesněna kapacita ústavu sociální péče v Trutnově.

Příspěvek na výkon státní správy obcím s rozšířenou působností - viz příloha č. 8 zákona o státním rozpočtu

V zákoně o státním rozpočtu na rok 2005 byl stanoveným obcím s rozšířenou působností rozpočtován příspěvek na výkon státní správy v celkové výši téměř 3 816 mil. Kč. Rozpočtovaná částka byla těmito obcím převedena.

Další prostředky pro územní samosprávné celky

Formou rozpočtového opatření byly převedeny do kapitoly Ministerstvo vnitra prostředky na financování Strategie prevence kriminality na místní úrovni (67,5 mil. Kč) a do kapitoly Ministerstvo kultury prostředky na realizaci Veletrhu dětské knihy v Liberci (3 mil. Kč).

Na výkon státní správy byly poskytnuty prostředky krajům, obcím s rozšířenou působností a statutárním městům Brno, Plzeň, Ostrava v celkové výši 347 mil. Kč. Územním samosprávným celkům byly dále poskytnuty zejména tyto prostředky: na strategii prevence kriminality na místní úrovni 12,5 mil. Kč, na náhrady výdajů územním samosprávným celkům (doplatek za rok 2004) ve výši 7,7 mil. Kč, na činnost koordinátorů romských poradců při krajských úřadech částka ve výši 4,7 mil. Kč, na financování provozu ochranných systémů podzemních dopravních staveb v Praze (usnesení vlády č. 21 ze dne 9. 1. 2002) částka 45 mil. Kč, na protiradonová opatření 6,4 mil. Kč. V návaznosti na výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy byly uvolněny prostředky ve výši 73,5 mil. Kč (na náhradu škod způsobených zvláště chráněnými živočichy - zákon č. 115/2000 Sb., na zabránění vzniku rozvoje a šíření onemocnění tuberkulózou - zákon č. 258/2000 Sb. a vyhláška ministerstva zdravotnictví č. 224/2002 Sb., na likvidaci nepoužitých léčiv - zákon č. 79/1997 Sb.).

Dále byly poskytnuty prostředky na řešení závažných problémů územních samosprávných celků, které nebyly kryty ve schváleném státním rozpočtu (celkem 78,4 mil. Kč). Jednalo se např. o dotaci hl. m. Praze na dofinancování výkonu agendy státní sociální podpory, o dotace

obcím poškozeným na daňových příjmech v důsledku nesrovnalostí v počtech obyvatel vykázaných v bilanci ČSÚ, o prostředky na výkup pozemků pro silnice v rámci průmyslové zóny Kolín – Ovčáry, o dotaci hl. m. Praze na úhradu ztráty dopravcům na žákovské jízdné v návaznosti na usnesení vlády č. 398 ze dne 28. 4. 2004, o dotaci na provoz ÚSP Víceměřice při převodu zařízení z KÚ na obec, řešení tíživé finanční situace obcí v souvislosti s dlouhodobým odstraňováním následků povodně z roku 2002, na posílení rozpočtu města Šlapanice ve funkci obce s rozšířenou působností (usnesení vlády č. 1216 ze dne 21. 9. 2005). Na úhradu dodatečně uplatněných závazků zdravotnických zařízení zřízených bývalými okresními úřady bylo v roce 2005 vyčerpáno 46 mil. Kč.

Rozpočet obsahoval i prostředky na úhradu ztráty vzniklé dopravcům v souvislosti se zavedením žákovského jízdného. V důsledku přijetí zákona č. 1/2005 Sb. (změna rozpočtového určení daní) byly rozpočtované prostředky ve výši 715 mil. Kč ve státním rozpočtu vázány, protože krajům byly poskytnuty prostředky ve formě zákonem delegovaných daňových příjmů.

Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně

V rámci tohoto ukazatele byly financovány tyto výdaje:

Pojistné zdravotního pojištění - platba státu – schválená částka ve státním rozpočtu na rok 2005 činila 33 969 mil. Kč. Dosažená skutečnost byla 33 732 mil. Kč. Úspora byla ovlivněna především nižším počtem nezaměstnaných oproti předpokladu.

Dotace Státnímu fondu dopravní infrastruktury – fondu byla poskytnuta dotace ve výši 1 129 mil. Kč s určením na výstavbu dálnice D8 Trmice – státní hranice ČR/SRN. Dotace byla poskytnuta z prostředků rozpočtovaných na tento účel v kapitole OSFA (výdaje na projekty financované z úvěru od EIB).

Ostatní výdaje

V rámci tohoto ukazatele byly rozpočtovány prostředky vztahující se k připravovanému zákonu o změně rozpočtového určení daní (celkem 34,7 mld. Kč). Podle zákona č. 1/2005 Sb. mzdové a ostatní výdaje krajského, soukromého i církevního školství zůstaly nadále financovány prostřednictvím kapitoly MŠMT. Proto rozpočtovým opatřením byly do kapitoly MŠMT převedeny prostředky ve výši 29 759 mil. Kč. Částka 4 955 mil. Kč zůstala vázána ve státním rozpočtu v návaznosti na převod delegovaných daňových příjmů do rozpočtů krajů.

Další prostředky byly převedeny kapitolám na dofinancování platů ústavních činitelů a platů od nich odvozených na podkladě zákona č. 626/2004 Sb. a sdělení MPSV č. 648/2004 Sb., na úpravy tarifních platů v návaznosti na nařízení vlády č. 330/2003 Sb. v platném znění a katalog prací (nařízení vlády č. 469/2002 Sb. v platném znění) a na zabezpečení organizačních změn v důsledku změn právních předpisů a posílení platové úrovně (celkem 311 mil. Kč); dále pak např. na výdaje spojené s mezinárodními spory (204 mil. Kč), na financování projektů obnovy Iráku (188 mil. Kč), na podporu projektů řešících životní situaci bezdomovců (100 mil. Kč), na dofinancování platů duchovních v kapitole Ministerstva kultury, na zabezpečení problematiky uprchlíků a přesídlenců v kapitole Ministerstva vnitra, na financování projektů integrace romské komunity, na zdravotní péči o cizince a azylanty, na technicko organizační opatření v Celní a daňové správě, na vrcholné státní návštěvy.

Skutečné čerpání prostředků v tomto ukazateli dosáhlo výše 860 mil. Kč a týkalo se zejména úhrady provize spojené s prodejem kolkových známek a dálničních známek (290 mil. Kč),

poplatků peněžním ústavům za vedení účtů (téměř 148 mil. Kč), souvisejících nákladů s převodem zemědělských a lesních pozemků z vlastnictví státu na jiné osoby (115 mil. Kč), výplaty újmy z likvidace nebezpečných nákaz podle veterinárního zákona (110 mil. Kč), úhrady státu za odpovědnost za škody způsobené provozem speciálních motorových vozidel s výjimkou z pojištění odpovědnosti podle zákona č. 168/1999 Sb. (44 mil. Kč), závazků vyplývajících z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU (19 mil. Kč).

Nízké čerpání prostředků v tomto ukazateli ovlivnilo nejen výše uvedené vázání prostředků v souvislosti s přijetím novely zákona o rozpočtovém určení daní (částka 4 955 mil. Kč), ale nečerpání prostředků na návratnou výpomoc související s plynárenskými VIA na území Ruské federace ve výši 1 800 mil. Kč z důvodu nedosažení dohody s příslušnými státními orgány Ruské federace. Další dílčí úspory ve výši cca 650 mil. Kč vznikly nižším čerpáním ostatních položek v rámci tohoto ukazatele.

Odvod vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie

Ve státním rozpočtu na rok 2005 byl rozpočtován odvod vlastních zdrojů podle daně z přidané hodnoty a podle hrubého národního důchodu v částce 27 329 mil. Kč. Jde o finanční prostředky, které poskytuje Česká republika do rozpočtu EU. Na základě upravených rozpočtů EU v průběhu roku bylo ve skutečnosti odvedeno 26 330 mil. Kč.

Výdaje na financování programů

Výdaje na financování programů reprodukce majetku charakterizovaly tyto údaje: rozpočet 4 846 mil. Kč, rozpočet po změnách 4 394 mil. Kč a skutečnost 8 132 mil. Kč. Změny rozpočtu se týkaly zejména upřesnění zařazení jednotlivých akcí do rozpočtů příslušných kapitol. Překročení rozpočtu se týkalo programu 398 080, jak je uvedeno dále. V roce 2005 šlo o tyto programy:

298 110 - Podpora rozvoje a obnovy regionální infrastruktury

Program zahrnuje státní podporu obcím a občanským sdružením na akce v široké oblasti regionální infrastruktury. Převážná část finančních prostředků na tento program byla v roce 2005 určena na financování akcí, jimž stanovila prioritu Poslanecká sněmovna na základě návrhů poslanců. Na tyto akce bylo uvolněno celkem 2 023 mil. Kč (z celkové částky se obcí týkala částka 1 324 mil. Kč).

298 210 - Podpora rozvoje a obnovy materiálně technické základny regionálního školství

Program zahrnuje, stejně jako v předcházejících letech, státní podporu obcím v oblasti rozvoje a obnovy materiálně technické základny zejména základních škol a školských zařízení v působnosti obcí, při řešení potřeb k zajištění dostatku vhodných prostor pro kvalitní výuku a s tím souvisejícího zázemí, zčásti i na předškolní zařízení obcí. Na základě pozměňovacích návrhů schválených usnesením Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky byly v rámci tohoto programu v menší míře řešeny i potřeby v oblasti rozvoje a obnovy materiálně technické základny krajského školství a škol církevních. Na realizaci tohoto programu bylo v roce 2005 uvolněno celkem 1 878 mil. Kč, z toho územním samosprávným celkům byla uvolněna částka 1 869 mil. Kč.

398 210 - Výstavba a technická obnova školských zařízení v působnosti okresních úřadů a obcí

V rámci tohoto programu byly poskytovány účelově určené dotace k zabezpečení péče o majetek obcí obdobně jako v programu 298 210. Tento program je dále utlumován. Z prostředků programu byla financována pouze jedna akce zařazená do tohoto programu

Poslaneckou sněmovnou a dále jedna akce rozestavěná v rámci tohoto programu v minulých letech. Celkem bylo vynaloženo v rámci tohoto programu 20 mil. Kč.

398 810 - Dotace poskytované obcím

V rámci tohoto programu byly poskytovány účelově určené dotace k zabezpečení péče o majetek obcí obdobně jako v programu 298 110. Rovněž tento program je utlumován a v dalších obdobích se již neuvažuje s registrací nových akcí. V roce 2005 byly z tohoto programu financovány pouze dvě akce schválené přímo Poslaneckou sněmovnou. Celkem bylo uvolněno 15 mil. Kč.

398 020 - Technická opatření v pásmech ochrany vod

Finanční prostředky pro technická opatření v pásmech hygienické ochrany vodárenských nádrží řeší ochranu těchto nádrží a vodních zdrojů před znečištěním a další akce ochrany životního prostředí. V rámci tohoto programu bylo vynaloženo celkem 78,5 mil. Kč.

398 080 - Realizace státních záruk za úvěry přijaté KoB a ČMZRB na financování infrastruktury

Na splátky jistiny a úroků z úvěrů od EIB bylo vynaloženo téměř 3 958 mil. Kč. Prostředky byly určeny na krytí dluhové služby úvěrů poskytnutých od EIB na výstavbu ČOV, odstraňování následků povodní z roku 1997, financování dopravní infrastruktury, krytí úvěru od konsorcia bank na integrovaný záchranný systém. Tyto úhrady byly prováděny v souladu s rozpočtovými pravidly z fondu státních záruk a o tyto výdaje byl překročen rozpočet programu.

Na zabezpečení funkce finančního manažera (bankovní služby ČMZRB, která podle smlouvy s Ministerstvem financí provádí úhradu faktur za provedené práce a dodávky organizacím podnikatelského sektoru a obcím) bylo v roce 2005 vynaloženo celkem 159,2 mil. Kč.

398 090 - Ostatní účelově určené výdaje na financování programů

V rámci tohoto programu byly rozpočtovány následující akce:

„Vládní utajené spojení (usnesení vlády č. 112 ze dne 4. 2. 2004)“ - částka 132 mil. Kč a „Příprava, výstavba a provádění odbavování na novém hraničním přechodu Hrádek nad Nisou (usnesení vlády č. 171 ze dne 25. 2. 2004)“ – částka 3 mil. Kč. V obou případech byly prostředky převedeny rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstva vnitra. Dále šlo o prostředky pro akci „Zajištění elektronické distribuce dokumentů EU (usnesení vlády č. 495 ze dne 19. 5. 2004)“, které byly ve výši 5 mil. Kč převedeny rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstva informatiky.

V rámci programu byly alokovány i prostředky na akci „Pořízení nového sídla pro NKÚ“. Z původně rozpočtované částky ve výši 123,768 mil. Kč byla využita částka 15 mil. Kč v souladu s usnesením rozpočtového výboru PSP č. 502/2005. Další prostředky nebyly čerpány s ohledem na prodloužení doby realizace akce do roku 2009.

Prostředky na akci „Rekonstrukce objektu pro zřízení Domu národnostních menšin v Praze“ ve výši 20 mil. Kč (usnesení vlády č. 663 ze dne 30. 6. 2004) zůstaly nečerpány z důvodu soudního sporu ve věci vlastnických práv k budově, ve které mělo být toto zařízení vybudováno.

5. Hospodaření Národního fondu

Národní fond spravuje prostředky předvstupních nástrojů (Phare, Ispa, Sapard), strukturálních fondů a Fondu soudržnosti, prostředky na tzv. přechodový nástroj (Transition facility) a na pomoc EHP a bilaterální pomoc Norska. V budoucnosti by měl spravovat i prostředky z bilaterální pomoci Švýcarska.

Čistá pozice České republiky vůči rozpočtu Evropské unie

Čistá pozice je chápána pouze jako „účetní“ srovnání reálných finančních toků mezi rozpočtem Evropské unie a Českou republikou. Nebere v úvahu reálné využití prostředků – tedy například reálný tok konečným příjemcům, které může být velmi odlišné. Nejedná se navíc o tok mezi rozpočtem Evropské unie a rozpočtem České republiky, protože ne všechny prostředky, které Česká republika získá, jsou příjmem státního rozpočtu.

Do čisté pozice jsou na straně příjmů započítávány:

- Předvstupní nástroje (doběh čerpání alokací na Phare a Sapard¹);
- Prostředky na zemědělství (Tržní operace; Rozvoj venkova, Přímé platby);
- Strukturální akce (Strukturální fondy – čerpány prostřednictvím operačních programů, iniciativ společenství a jednotných programovacích dokumentů pro Prahu; Fond soudržnosti – prostředky na velké infrastrukturní projekty v oblasti dopravy a životního prostředí);
- Vnitřní politiky (Prostředky na komunitární programy² (např. programy ve školství, kultuře, TEN, ...), Přechodný nástroj (Transition facility), který navazuje na program Phare);
- Kompenzace (byly novým členským státům přiznány proto, aby se neocitly v pozici horší než v posledním roce před vstupem);

Na straně plateb z ČR jsou v čisté pozici započítávány pouze odvody vlastních zdrojů – t.j. odvody cel a dávek z cukru (nejsou placeny ze státního rozpočtu), zdroj založený na DPH, zdroj založený na HND a podíl na platbách korekce Velké Británie.

Česká republika získala v roce 2005 celkem 1,05 mld. € (t.j. cca 31,3 mld. Kč) a odvedla 1,01 mld. € (30,7 mld. Kč). Česká republika tak získala pouze o cca 42,3 mil. €, t.j. cca 578 mil. Kč více než zaplatila.

¹ Předvstupní nástroj ISPA byl od vstupu do EU transformován na Fond soudržnosti a jeho čerpání je tak vykazováno pod touto položkou.

² Prostředky neplynou do ČR centrálně, ale jsou ve většině případů vypláceny přímo konečným příjemcům; Informace o čerpání těchto prostředků v jednotlivých zemích má pouze Evropská komise, která tyto údaje zveřejňuje ve své zprávě o alokovaných výdajích. V roce 2004 ČR podle této zprávy ČR vyčerpala 26,9 mil. €. Vzhledem k tomu, že v době zpracování čisté pozice nebyly k dispozici údaje EK o čerpání komunitárních programů, byl použit předpoklad stejného čerpání jako v roce 2004. Reálné čerpání v roce 2005 však bude pravděpodobně vyšší.

Čistá pozice ČR vůči rozpočtu EU v roce 2005

	Skutečnost 2005	
	mil. €	mil. Kč
Příjmy z rozpočtu EU		
Předvstupní nástroje	72,2	2 151,0
Phare	62,8	1 872,9
Ispa		
Sapard	9,3	278,1
Zemědělství	428,2	12 739,3
Tržní operace	69,5	2 048,8
Přímé platby	212,4	6 329,5
Rozvoj venkova	145,6	4 339,2
Veterinární opatření	0,7	21,8
Strukturální akce	212,1	6 321,7
SF	137,9	4 109,0
CF	74,3	2 212,7
Vnitřní politiky	37,8	1 126,7
Transition facility	10,9	325,1
Komunitární programy	26,9	801,6
Kompensace	300,0	8 942,9
Celkové příjmy z rozpočtu EU	1 049,6	31 281,7

Platby do rozpočtu EU		
tradiční vlastní zdroje	143,6	4 373,7
Zdroj z DPH	145,5	4 507,8
Zdroj z HND	639,7	19 426,4
Rezervy	1,2	37,0
Korekce VB	77,4	2 359,0
Celkové platby do rozpočtu EU	1 007,3	30 703,9

Čistá pozice vůči rozpočtu EU	42,3	577,8
--------------------------------------	-------------	--------------

*Pozn: Pro zjednodušení byl pro převody použit kurz 29,8 Kč/€
(s výjimkou kompenzací a vlastních zdrojů, kde byly pro přepočet
použity aktuální kurzy k datu převodu).*

Tab. 29 – vypracoval odbor Národní fond

