

A. POKLADNÍ PLNĚNÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU

1. Záměry schváleného rozpočtu na rok 2007

Státní rozpočet na rok 2007 byl schválen Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR zákonem č. 622/2006 Sb. ze dne 13. prosince 2006, který stanovil **příjmy ve výši 949,5 mld. Kč, výdaje ve výši 1 040,8 mld. Kč a schodek ve výši 91,3 mld. Kč** a vychází ze schválené Koncepce reformy veřejných rozpočtů a ze schválených výdajových rámců na roky 2007 a 2008.

v mld. Kč

	2006		2007	Rozdíl SR 2007- SR 2006	Rozdíl SR 2007- Skut.2006	Index SR 2007/ SR 2006	Index SR 2007/ Skut.2006
	Rozpočet schválený *)	Skutečnost SZÚ	Rozpočet schválený				
Celkové příjmy	889,39	923,06	949,48	60,09	26,42	106,8	102,9
<i>Daňové příjmy (bez poj. na SZ)</i>	<i>473,25</i>	<i>469,19</i>	<i>516,90</i>	<i>43,65</i>	<i>47,71</i>	<i>109,2</i>	<i>110,2</i>
DPH	156,70	153,52	163,60	6,90	10,08	104,4	106,6
Spotřební daně	118,90	112,56	131,30	12,40	18,74	110,4	116,6
DPPO	88,00	95,47	107,50	19,50	12,03	122,2	112,6
DPFO	92,30	91,59	98,10	5,80	6,51	106,3	107,1
ostatní daňové příjmy	17,35	16,06	16,40	-0,95	0,34	94,5	102,1
<i>Pojistné na SZ</i>	<i>336,32</i>	<i>333,70</i>	<i>354,95</i>	<i>18,63</i>	<i>21,24</i>	<i>105,5</i>	<i>106,4</i>
<i>Nedaňové a ost. příjmy</i>	<i>79,82</i>	<i>120,17</i>	<i>77,63</i>	<i>-2,19</i>	<i>-42,53</i>	<i>97,3</i>	<i>64,6</i>
Celkové výdaje	973,10	1 020,64	1 040,78	67,68	20,14	107,0	102,0
<i>Běžné výdaje</i>	<i>878,85</i>	<i>915,34</i>	<i>951,36</i>	<i>72,51</i>	<i>36,02</i>	<i>108,3</i>	<i>103,9</i>
<i>Kapitálové výdaje</i>	<i>94,25</i>	<i>105,30</i>	<i>89,42</i>	<i>-4,83</i>	<i>-15,88</i>	<i>94,9</i>	<i>84,9</i>
Saldo SR	-83,71	-97,58	-91,30	-7,59	6,28	109,1	93,6

*) vč. zákonů č. 170/2006 Sb. a 584/2006 Sb., které měnily původně schválený zákon č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2006

Předpokladem pro naplnění státního rozpočtu na rok 2007 je:

- přijetí novel právních předpisů souvisejících se změnami nového systému nemocenského pojištění,
- odložení účinnosti zákona č. 218/2002 Sb., o službě státních zaměstnanců ve správních úřadech a o odměňování těchto zaměstnanců a ostatních zaměstnanců ve správních úřadech (služební zákon) o 2 roky, tj. k 1. lednu 2009,
- přijetí novely zákona o zvýšení spotřební daně z tabákových výrobků s cílem dosáhnout minimálních sazeb požadovaných EU.

V porovnání s loňským rozpočtem (včetně zákonů č. 170/2006 Sb. a č. 584/2006 Sb.) počítá schválený rozpočet na rok 2007 s nárůstem celkových příjmů o 60,1 mld. Kč, tj. o 6,8 %, celkové výdaje by měly vzrůst o 67,7 mld. Kč, tj. o 7,0 %, a schodek by se měl zhoršit o 7,6 mld. Kč.

Z růstu celkových příjmů o 60,1 mld. Kč připadá na příjmy z daní a poplatků růst o 43,7 mld. Kč, tj. o 9,2 %, když největší nárůst představují daně z příjmů právnických osob, a to o 19,5 mld. Kč, tj. o 22,2 %, a spotřební daně o 12,4 mld. Kč, tj. o 10,4 %. Rozpočet příjmů z pojistného na sociální zabezpečení je vyšší o 18,6 mld. Kč tj. o 5,5 %, zatímco rozpočet ostatních příjmů by měl poklesnout o 2,2 mld. Kč, tj. o 2,7 % (proti skutečnosti 2005 dokonce o 42,5 mld. Kč - vliv vysoké loňské skutečnosti, která zahrnovala mimo jiné nerozpočtované převody z fondů organizačních složek státu do příjmů kapitol ve výši 36,4 mld. Kč a převody z fondu státních záruk do kapitoly VPS ve výši 10,5 mld. Kč). Transfery přijaté od EU a převody z Národního fondu by měly dosáhnout 61,6 mld. Kč (rozpočet 2006 činil 50,9 mld. Kč a skutečnost 2006 dosáhla 23,8 mld. Kč).

Výdajová strana státního rozpočtu počítá s vyšším čerpáním prostředků proti rozpočtu 2006 o 67,7 mld. Kč, z toho růst o 72,5 mld. Kč (tj. o 8,3 %) připadá na běžné výdaje a pokles o 4,8 mld. Kč (tj. o 5,1 %) na výdaje kapitálové.

Na růstu rozpočtovaných běžných výdajů se podílejí především sociální dávky (růst o 35,2 mld. Kč) a v nich vyšší výdaje na důchody o 14,6 mld. Kč a také vyšší výdaje v oblasti státní sociální podpory o 20,6 mld. Kč (především vliv zvýšení rodičovského příspěvku a příspěvku na bydlení). Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně by měly vzrůst o 17,0 mld. Kč, z toho růst o 10,9 mld. Kč představují transfery fondům sociálního a zdravotního pojištění. Vyšší by měly být i neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně, a to o 13,9 mld. Kč. O 6,2 mld. Kč by měly vzrůst neinvestiční transfery příspěvkovým apod. organizacím (zejména v rámci kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy).

Mandatorní výdaje by měly dosáhnout **569,8 mld. Kč** a **převýšit** tak rozpočet 2006 (včetně zákona č. 584/2006 Sb.) o **58,5 mld. Kč**, tj. o 11,4 %. Jejich **podíl na celkových výdajích** má vzrůst na **54,7 %** (rozpocet 2006 předpokládal podíl ve výši 52,5 %)

Na poklesu rozpočtu kapitálových výdajů se podílely především investiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně, které proti rozpočtu 2006 klesly o 12,6 mld. Kč (neinvestiční transfery však vzrostly o 17,0 mld. Kč).

2. Celkové výsledky hospodaření státního rozpočtu

Z údajů o pokladním plnění státního rozpočtu vykázaných ČNB **ke konci března roku 2007** vyplývá **převaha příjmů** státního rozpočtu nad jeho výdaji o **11,3 mld. Kč**. Celkové příjmy dosáhly výše **242,0 mld. Kč** a výdaje **230,7 mld. Kč**.

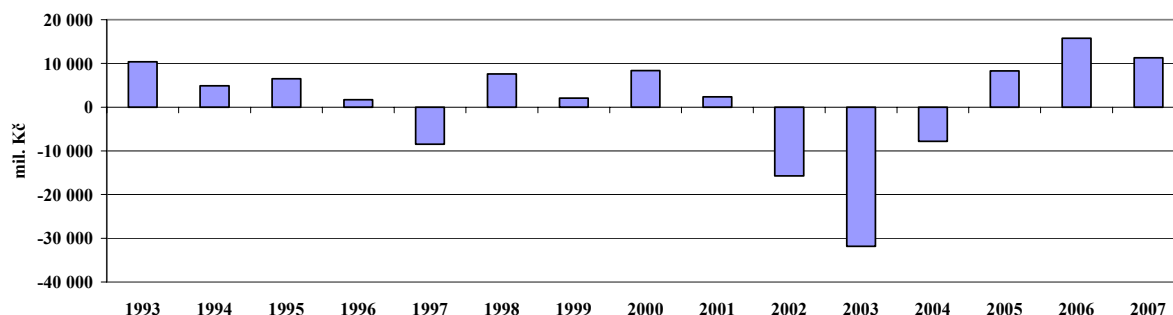
Ukazatel	Skutečnost březen 2006	2007			v mld. Kč	
		Schválený rozpočet	Skutečnost březen	% plnění	% plnění v roce 2006	Index 2007/2006
	1	2	3	4=3:2	5	6=3:1
PŘÍJMY CELKEM	235,93	949,48	241,98	25,5	26,7	102,6
VÝDAJE CELKEM	220,18	1040,78	230,72	22,2	23,0	104,8
SALDO	15,75	-91,30	11,26	-12,3	-21,2	71,5

Celkové příjmy státního rozpočtu za 1. čtvrtletí roku 2007 ve výši **242,0 mld. Kč** představovaly **25,5 % schváleného rozpočtu** (v roce 2006 to bylo 26,7 %) a **meziroční růst o 6,1 mld. Kč**, tj. o 2,6 %. **Proti 1/4 rozpočtu bylo inkaso o 4,6 mld. Kč vyšší**. Vysoké **plnění** rozpočtu vykazaly především **nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery (na 42,9 %)**, což ovlivnily především **převody prostředků z fondů organizačních složek státu** (především z rezervních fondů) **do příjmů kapitol ve výši 10,2 mld. Kč** (loni to bylo 19,2 mld. Kč), které nebyly rozpočtovány. **Meziroční růst celkových příjmů byl způsoben** především **růstem inkasa pojistného na důchodové pojištění** (o 6,3 mld. Kč) a **růstem inkasa daňových příjmů** o 5,0 mld. Kč (především daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti o 1,7 mld. Kč, DPH o 1,6 mld. Kč, spotřební daně o 1,3 mld. Kč). Nedaňové a ostatní příjmy meziročně klesly o 6,6 mld. Kč.

Celkové výdaje státního rozpočtu v 1. čtvrtletí roku 2007 ve výši **230,7 mld. Kč** představovaly **22,2 % schváleného rozpočtu** (v roce 2006 to bylo 23,0 %). **Meziročně vzrostly o 10,5 mld. Kč**, tj. o 4,8 %. **Proti alikvotě rozpočtu byly nižší o 29,5 mld. Kč**. **Relativně nízké čerpání výdajů** je pro 1. čtvrtletí roku typické. Zejména kapitálové výdaje zatím vykazaly čerpání pouze na 11,3 %. Meziroční růst ovlivnily zejména běžné výdaje (o 10,4 mld. Kč), z nichž nejvíce transfery veřejným rozpočtům územní úrovně (o 5,4 mld. Kč) a sociální dávky (o 2,8 mld. Kč).

Vykázaný přebytek státního rozpočtu (11,3 mld. Kč) za 1. čtvrtletí roku 2007 byl o 4,5 mld. Kč nižší než ve stejném období roku 2006. Proti čtvrtletní alikvotě schváleného schodku je to výsledek o 34,1 mld. Kč lepší. Předstih plnění příjmů před čerpáním výdajů o 3,3 procentního bodu je proti 1. čtvrtletí roku 2006 nižší o 0,4 procentního bodu. Následující tabulka a graf ukazují vývoj salda státního rozpočtu v 1. čtvrtletí v letech 1993 – 2007.

														mil. Kč
1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
10 410	4 880	6 491	1 701	-8 520	7 591	2 077	8 347	2 371	-15 737	-31 840	-7 819	8 248	15 754	11 263



Podrobněji je hodnocení jednotlivých druhů příjmů a výdajů státního rozpočtu provedeno v dalších částech informace.

3. Příjmy státního rozpočtu

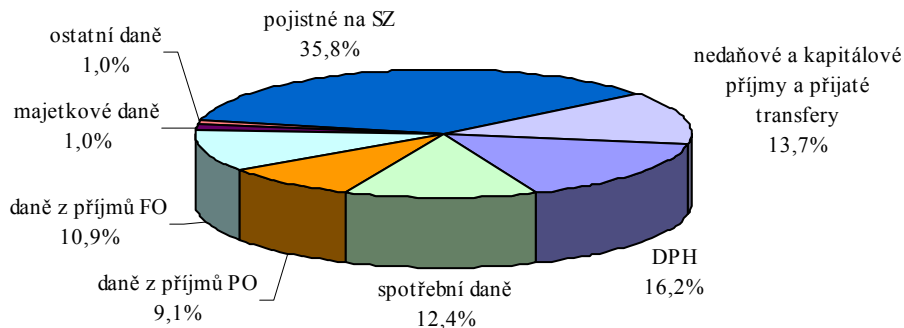
Za první čtvrtletí roku 2007 vykázal státní rozpočet **celkové příjmy ve výši 242,0 mld. Kč**, t.j. **25,5 %** celoročního rozpočtu, z toho **daňové příjmy představují 122,0 mld. Kč** (23,6 %), **příjmy z pojistného na sociální zabezpečení 86,7 mld. Kč** (24,4 %) a **ostatní příjmy 33,3 mld. Kč** (42,9 %).

Příjmy státního rozpočtu	v mld. Kč					
	2006	2007			% plnění SR za březen 2006	Index skutečnost 2007/2006
	Skutečnost březen	Schválený rozpočet	Skutečnost březen	% plnění		
	1	2	3	4=3:2	5	6=3:1
Příjmy celkem	235,93	949,48	241,98	25,5	26,7	102,6
v tom:						
Daňové příjmy celkem	196,06	871,85	208,71	23,9	24,2	106,5
Daňové příjmy (bez pojistného SZ)	117,04	516,90	122,01	23,6	24,7	104,2
v tom:						
- DPH	37,55	163,60	39,17	23,9	24,0	104,3
- spotřební daně	28,67	131,30	29,92	22,8	24,1	104,4
- daně z příjmů PO	21,51	107,50	21,92	20,4	24,4	101,9
- daně z příjmů FO	25,04	98,10	26,27	26,8	27,1	104,9
- vybíraná srážkou	1,13	5,00	1,27	25,3	24,6	112,0
- ze závislé činnosti	18,53	83,60	20,22	24,2	25,4	109,1
- z příznání	5,38	9,50	4,78	50,3	36,6	88,8
- správní poplatky vč. kolků	0,86	4,60	0,86	18,8	21,0	100,2
- majetkové daně	1,87	9,00	2,40	26,7	18,1	128,7
- clo	0,30	1,20	0,34	28,1	25,0	112,2
- poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	0,35	1,30	0,33	25,4	25,6	95,4
- ostatní daňové příjmy*)	0,89	0,30	0,81	268,7	222,3	90,7
Pojistné SZ	79,02	354,95	86,70	24,4	23,5	109,7
z toho: na důchody	65,08	294,44	71,40	24,2	23,3	109,7
Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery	39,88	77,63	33,27	42,9	53,3	83,4
v tom:						
- kapitoly	31,92	67,82	26,10	38,5	56,8	81,7
z toho: transfery přijaté od EU a Národního fondu	10,01	61,58	13,17	21,4	19,7	131,6
převod z fondů OSS a transf.od mezin.instit.	19,19	0,00	10,23	x	x	53,3
- kapitola Operace SFA	0,91	1,29	0,04	3,0	18,7	4,3
- VPS	7,04	8,52	7,13	83,7	51,4	101,3
v tom :						
- příjmy z úroků a real.fin.majet.	0,17	0,81	0,03	3,2	35,5	15,1
- splátky půjček ze zahraničí	0,57	0,77	0,07	8,8	321,8	11,9
- příjmy za realizaci záruk (převod z FSZ)	2,20	0,00	1,52	x	x	68,9
- přijaté kompenzační platby z rozpočtu EU	1,92	0,00	0,00	x	32,0	0,0
- soudní poplatky vč. kolků	0,23	0,70	0,24	33,7	37,5	101,5
- přijaté sankční platby	0,24	1,25	0,29	23,1	20,0	120,3
- ostatní příjmy VPS*)	1,71	4,99	5,00	100,2	32,7	292,6

*) dopočet do celku

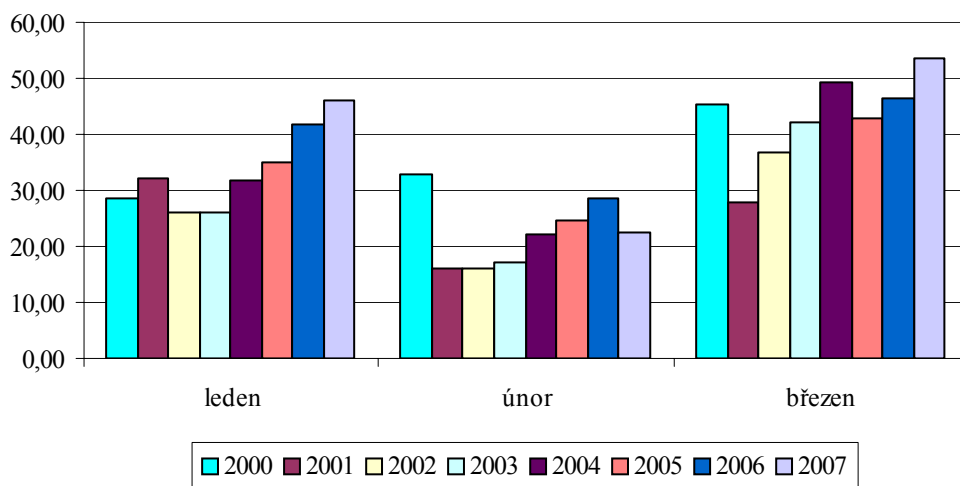
Z celkových příjmů představují 35,8 % příjmy z pojistného na sociální zabezpečení, 16,2 % tvoří daň z přidané hodnoty, 12,4 % je podíl příjmů ze spotřebních daní, 10,9 % jsou daně z příjmů fyzických osob a 9,1 % daně z příjmů právnických osob. Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté dotace představují cca 13,7 %. Ostatní příjmy zahrnující mimo jiné clo, majetkové daně a správní poplatky jsou váhově méně významné a představují 1,9 % celkových příjmů.

Struktura celkových příjmů za 1. čtvrtletí 2007 je zřejmá z grafu:



Příjmy z daní a poplatků dosáhly za první čtvrtletí letošního roku 122,0 mld. Kč, což představuje 23,6 % schváleného rozpočtu a meziroční růst o 5,0 mld. Kč, tj. o 4,2 % (rozpočet počítá s 10,2 % růstem proti skutečnosti roku 2006). Ve srovnání se stejným obdobím minulého roku je plnění rozpočtu o 1,1 procentního bodu lepší.

Vývoj daňových příjmů bez pojistného na sociální zabezpečení v jednotlivých měsících 1. čtvrtletí je patrný z následujícího grafu (v mld. Kč):

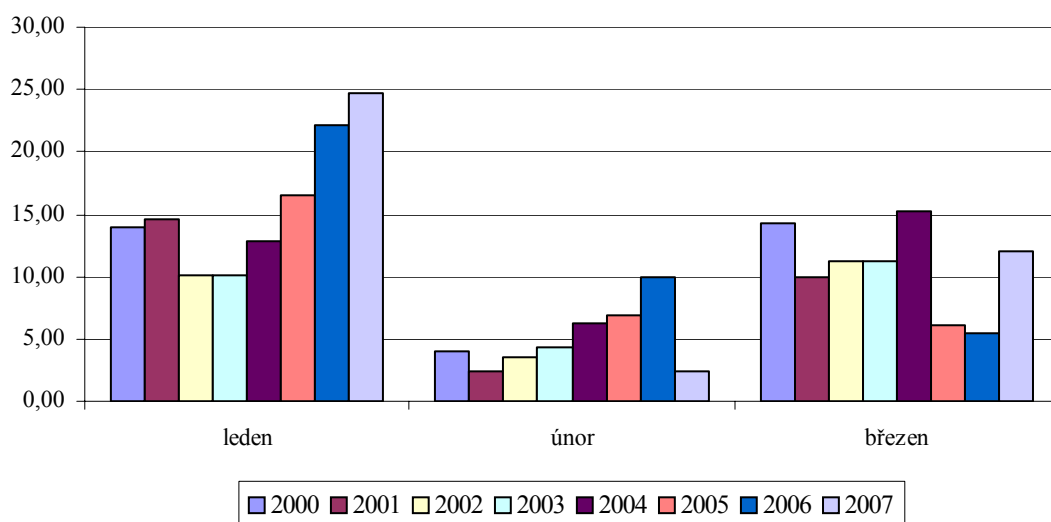


Příjmy z daní a poplatků jsou ovlivněny především inkasem nepřímých daní, jež dosáhlo 69,1 mld. Kč, tj. 23,4 % rozpočtu, meziročně vzrostlo o 2,9 mld. Kč, tj. o 4,3 %, a na těchto příjmech se podílelo 56,6 %.

Na dani z přidané hodnoty bylo za 1. čtvrtletí letošního roku vybráno **39,2 mld. Kč**, tj. **23,9 %** rozpočtu. **Meziroční růst o 1,6 mld. Kč, tj. o 4,3 %**, je proti rozpočtované dynamice (růst o 6,6 % proti skutečnosti 2006) nižší o 2,3 procentního bodu. Nižší meziroční růst inkasa DPH proti predikci růstu konečné spotřeby je ovlivněn novelizací zákona o DPH č. 319/2006 Sb., který od 15. 7. 2006 přeřadil některé druhy zboží do snížené sazby daně. Tempo růstu inkasa DPH je tedy zejména ovlivněno vyšší srovnávací základnou z minulého roku. Na rozdíl od předchozích let je však dopad legislativní změny na meziroční porovnatelnost výše inkasa DPH relativně malý.

Příjem SR z DPH byl ovlivněn i vyššími vratkami daně, které byly proti hodnocenému období v loňském roce vyšší o 25,5 mld. Kč.

Výše uvedené vlivy jsou patrné z meziročního srovnání inkasa DPH za jednotlivé měsíce 1. čtvrtletí (v mld. Kč):



Inkaso **spotřebních daní dosáhlo** výše **29,9 mld. Kč**, což **představuje 22,8 % rozpočtu** (ke konci března 2006 to bylo 24,1 %) a **meziroční růst o 1,3 mld. Kč, tj. o 4,4 %**. Rozpočet počítá s růstem o 16,6 % proti skutečnosti roku 2006. Rozhodující váhu v plnění jejich celkového inkasa má daň z minerálních olejů a tabákových výrobků.

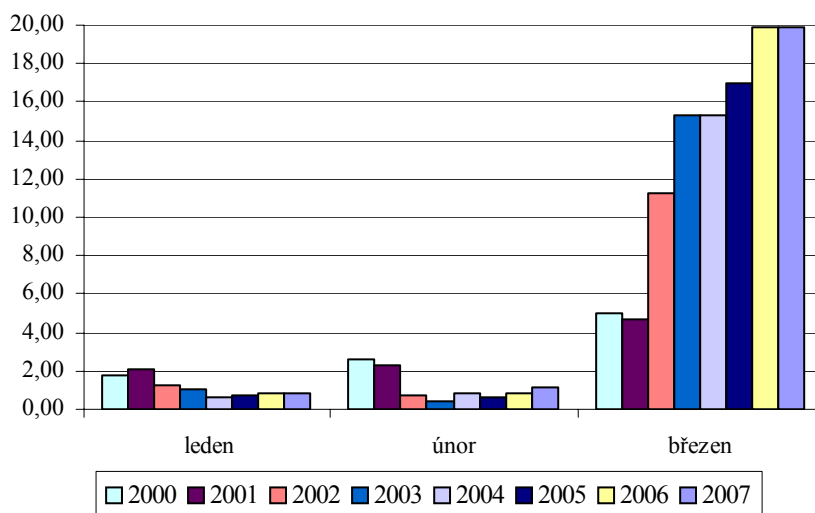
Spotřební daň z minerálních olejů v celkové výši 18,9 mld. Kč zaznamenala oproti stejnému období roku 2006 nárůst o 0,5 mld. Kč (tj. o 2,7 %). **Čisté inkaso**, tj. po převodu do SFDI (1,7 mld. Kč), vrácení daně ze zelené nafty, technických benzinů a ostatních vratek (0,4 mld. Kč), **činilo 16,8 mld. Kč**. Na zvýšený výběr mělo vliv zrušení daňového

zvýhodnění bionafty a dále pak příznivé ceny pohonných hmot a nezvykle mírné klimatické podmínky během zimního období.

Odvedená spotřební **daň z tabákových výrobků** vzrostla ve sledovaném období meziročně o 0,5 mld. Kč, t.j. o 5,2 %, **celkové inkaso činilo 10,1 mld. Kč**. Tento nárůst lze přičíst především zvýšenému odběru kolků v rámci zákonem povoleného předzásobení se před zvýšením sazeb spotřební daně z tabákových výrobků k 1. 3. 2007. Svůj podíl má i vyšší míra kontrol stánkového prodeje a snaha o omezení pašování tabákových výrobků.

Daně z příjmů právnických osob svým objemem 21,9 mld. Kč představovaly 20,4 % rozpočtu a byly nad úrovní loňského inkasa o 0,4 mld. Kč, tj. o 1,9 %. Rozpočet počítá s růstem o 12,6 % proti skutečnosti roku 2006. Vysoké inkaso této daně v měsíci březnu (19,9 mld. Kč) souvisí s odvodem první čtvrtletní zálohy na daň z příjmů roku 2007 u poplatníků, u kterých se zdaňovací období shoduje s kalendářním rokem a jejichž poslední známá daňová povinnost přesáhla částku 150 tis. Kč.

Rozložení inkasa z DPPO do jednotlivých měsíců prvního čtvrtletí ukazuje následující graf (v mld. Kč):



Inkaso **daní z příjmů fyzických osob dosáhlo 26,3 mld. Kč, tj. 26,8 % rozpočtu** (loni plnění na 27,1 %), při meziročním růstu o 1,2 mld. Kč, tj. o 4,9 %. Rozpočet uvažuje s růstem o 7,1 % proti skutečnosti roku 2006.

Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti dosáhla 20,2 mld. Kč při plnění rozpočtu na **24,2 %** (loni to bylo na 25,4 %) a meziročním růstu o 1,7 mld. Kč, t.j. o 9,1 %. Rozpočet 2007 je nad úrovní skutečnosti roku 2006 o 8,5 %.

Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů dosáhla 1,3 mld. Kč, což představuje **25,3 %** rozpočtu (loni plnění na 24,6 %) a meziroční růst o 0,1 mld. Kč, tj. o 12,0 %. Rozpočet 2007 počítá s poklesem o 4,6 % proti skutečnosti roku 2006.

Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti ve výši 4,8 mld. Kč znamená plnění rozpočtu na **50,3 %** (loni to bylo 36,6 %) a proti stejnému období roku 2006 je nižší o 0,6 mld. Kč, tj. o 11,2 %. Rozpočet 2007 je nad úrovní skutečnosti roku 2006 o 1,8 %.

Příjmy ze **clo** náležející státnímu rozpočtu byly ke konci března vykázány ve výši **0,3 mld. Kč** (národní podíl ve výši 25 % z předepsaných celních příjmů, který náleží ČR po vstupu do ES). **Celkové vybrané clo** (vč. části připadající rozpočtu EU) činilo ke konci 1. čtvrtletí letošního roku **2,4 mld. Kč**.

Správní poplatky zahrnuté v příjmech státního rozpočtu představovaly za 1. čtvrtletí 2007 částku **0,9 mld. Kč** a naplnily tak celoroční předpoklad na **18,8 %**. Jejich výše osciluje kolem této hodnoty od roku 2004. Z toho 0,3 mld. Kč bylo vybráno formou kolkové známky.

Na **daních z majetkových a kapitálových převodů**, které zahrnují daň dědickou, darovací a daň z převodu nemovitostí, inkasoval státní rozpočet v 1. čtvrtletí 2007 celkem **2,4 mld. Kč**, což představuje **26,7 %** rozpočtu a meziroční růst o 28,7 %. Z toho **2,2 mld. Kč** připadá na **daň z převodu nemovitostí**.

Rozpočtované celostátní inkaso daní na rok 2007 (bez DPPO placené obcemi, správních a místních poplatků a ostatních daní) **ve výši téměř 699,4 mld. Kč** je proti rozpočtu na rok 2006 vyšší o 54,5 mld. Kč, tj. o 8,4 % a **proti skutečnosti roku 2006 o 60,1 mld. Kč, t.j. o 9,4 %**.

Dosažená skutečnost^{*)} k 31.3.2007 představuje 164,3 mld. Kč, tj. 23,5 % celoročně rozpočtovaného objemu a meziroční nárůst o 6,3 mld. Kč, t.j. o 4,0 %. Ve stejném období minulého roku dosáhlo celostátní inkaso daní 158,0 mld. Kč, tj. 24,5 % schváleného rozpočtu a meziročně vzrostlo o 19,1 mld. Kč, tj. o 13,7 %.

Celostátní výnos DPH dosáhl výše 55,6 mld. Kč, což je o 2,3 mld. Kč, tj. o 4,2 % více, než ve stejném období minulého roku. Z toho **11,5 mld. Kč bylo převedeno do rozpočtů obcí** (rozpočet na rok 2007 počítá s 48,5 mld. Kč) a téměř **5,0 mld. Kč do rozpočtů krajů** (rozpočet počítá s 20,0 mld. Kč).

Celostátní výnos spotřebních daní dosáhl 31,6 mld. Kč a proti 1. čtvrtletí 2006 je o 1,3 mld. Kč, tj. o 4,3 % vyšší. Z toho **1,7 mld. Kč bylo převedeno SFDI** (9,1 % z daně z minerálních olejů).

^{*)} Meziroční srovnání celostátních daňových příjmů viz tabulka č.3 v příloze.

Celostátní výnos DPFO dosáhl 39,3 mld. Kč a byl proti stejnému období předchozího roku **vyšší o 1,7 mld. Kč, t.j. o 4,5 %**. Na této dani se podílejí rozpočty krajů a obcí, do jejichž příjmů bylo převedeno 13,0 mld. Kč (rozpočet počítá celoročně s objemem 48,5 mld. Kč). Do rozpočtů obcí bylo převedeno 9,9 mld. Kč (rozpočet 36,5 mld. Kč) a do rozpočtů krajů 3,1 mld. Kč (rozpočet 12,0 mld. Kč).

Celostátní inkaso DPPO dosáhlo ke konci března 30,8 mld. Kč a je nad úrovní roku 2006 o 0,6 mld. Kč, t.j. o 2,1 %. I na této dani participují rozpočty obcí a krajů, do jejichž příjmů bylo za 1. čtvrtletí 2007 převedeno téměř 8,9 mld. Kč (z toho obcím 6,2 mld. Kč a krajům 2,7 mld. Kč). Rozpočet počítá s celoroční participací ve výši 45,0 mld. Kč, z toho pro obce 31,8 mld. Kč a pro kraje 13,2 mld. Kč.

Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení dosáhly 86,7 mld. Kč, což představuje 24,4 % rozpočtu a meziroční růst o 7,7 mld. Kč, t.j. o 9,7 %; plnění rozpočtu je vyšší než bylo v loňském roce o 0,9 procentního bodu. Meziroční dynamika je o 2,3 procentního bodu vyšší než byla v loňském 1. čtvrtletí a rozpočtované tempo (6,4 % proti skutečnosti 2006) převyšuje o 3,3 procentního bodu. Na **důchody** připadá **71,4 mld. Kč, t.j. 24,2 % rozpočtu**, při meziročním růstu o 6,3 mld. Kč, tj. o 9,7 % (rozpočtovaná dynamika činí 6,3 % proti skutečnosti 2006).

Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery jsou v roce 2007 **rozpočtovány ve výši 77,6 mld. Kč**, tj. o 2,2 mld. Kč (o 2,7 %) nižší než předpokládal schválený státní rozpočet na rok 2006 (vč. zákona č. 170/2006 Sb.). Meziročně klesl rozpočet nedaňových příjmů o 1,9 mld. Kč, kapitálových příjmů o 1,4 mld. Kč, naopak rozpočet přijatých transferů vzrostl o 6,2 mld. Kč.

V 1. čtvrtletí roku 2007 dosáhly nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery celkové výše 33,3 mld. Kč, tj. 42,9 % rozpočtu, a je to **o 6,6 mld. Kč méně než v roce 2006**. Vysoké plnění je ovlivněno nerozpočtovanými příjmy v rámci přijatých transferů ve výši 11,7 mld. Kč (viz dále). Bez těchto prostředků by plnění nedaňových a ostatních příjmů činilo 27,7 %.

Nedaňové příjmy - schválený rozpočet 13,8 mld. Kč - tvoří především příjmy jednotlivých kapitol z vlastní činnosti za služby, které poskytují veřejnosti (2,3 mld. Kč), příjmy ze splátek půjčených prostředků od podnikatelských subjektů (2,3 mld. Kč) a ze zahraničí (0,8 mld. Kč), příjmy z úroků a realizace finančního majetku (1,4 mld. Kč), přijaté sankční platby (1,3 mld. Kč), odvody přebytků organizací s přímým vztahem (1,0 mld. Kč), přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let (0,9 mld.

Kč), soudní poplatky (0,7 mld. Kč), dobrovolné pojistné (0,6 mld. Kč), příjmy z pronájmu majetku (0,4 mld. Kč) a další.

Za 1. čtvrtletí roku 2007 dosáhly nedaňové příjmy podle údajů pokladního plnění státního rozpočtu **8,1 mld. Kč**, tj. 58,9 % rozpočtu. V roce 2006 to bylo 6,5 mld. Kč při plnění rozpočtu na 41,5 %. Z nich např. **splátky půjčených prostředků od nefinančních podnikatelských subjektů činily 2,4 mld. Kč**, dále **přijaté vratky transferů 2,2 mld. Kč**, **přijaté sankční platby 289 mil. Kč**, **soudní poplatky 236 mil. Kč** (údaje pouze za kapitoly VPS a OSFA) a **dobrovolné pojistné 146 mil. Kč** (MPSV).

Rozpočet kapitálových příjmů předpokládá v roce 2007 pouze s **příjmy z prodeje dlouhodobého majetku ve výši 0,8 mld. Kč**. Na rozdíl od roku 2006 se nepočítá s příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů.

Za 1. čtvrtletí roku 2007 dosáhly kapitálové příjmy výše **0,2 mld. Kč**, tj. 29,9 % rozpočtu. V roce 2006 to bylo 0,4 mld. Kč při plnění rozpočtu na 17,6 %

V rámci přijatých transferů – rozpočet 63,1 mld. Kč - jsou rozpočtovány prostředky plynoucí z rozpočtu Evropské unie. Patří sem především investiční (rozpočet 30,4 mld. Kč) a neinvestiční (12,4 mld. Kč) **převody z Národního fondu** – jde především o prostředky ze strukturálních fondů EU a Fondu soudržnosti na financování společných programů EU a ČR. **Neinvestiční transfery přijaté od EU** (18,7 mld. Kč) počítají s 8,9 mld. Kč na přímé platby zemědělcům, 8,1 mld. Kč na program podpory venkova, 1,0 mld. Kč na společnou organizaci trhu a 0,6 mld. Kč na realizaci programu Horizontální plán rozvoje venkova. V tomto roce již nejsou rozpočtovány kompenzační platby (v roce 2006 ve výši 6,0 mld. Kč).

V 1. čtvrtletí roku 2007 dosáhly přijaté transfery výše **24,9 mld. Kč**, tj. 39,5 % rozpočtu. V roce 2006 to bylo 33,3 mld. Kč při plnění rozpočtu na 58,5 %. Z údajů o pokladním plnění státního rozpočtu vyplývají **transfery přijaté od EU a převody z Národního fondu** (investiční i neinvestiční) ve výši **13,2 mld. Kč**, tj. 21,4 % rozpočtu (61,6 mld. Kč). **Přijaté kompenzační platby** nebudou v roce 2007 realizovány (v 1. čtvrtletí 2006 činily 1,9 mld. Kč). **Vysoké plnění rozpočtu přijatých transferů** ovlivnily především nerozpočtované příjmy, a to zejména **převody prostředků z fondů organizačních složek státu** (především z rezervních fondů) **do příjmů kapitol** ve výši **10,2 mld. Kč** a také **převody prostředků z fondu státních záruk do příjmů kapitoly VPS** ve výši **1,5 mld. Kč**.

Podrobnější plnění nedaňových a kapitálových příjmů a přijatých dotací za 1. čtvrtletí bude známo až po zpracování finančních výkazů kapitol státního rozpočtu (tj. koncem měsíce dubna).

4. Výdaje státního rozpočtu

Celkové výdaje schválené zákonem č. 622/2006 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2007, dosahují částku 1 040,8 mld. Kč, což proti schválenému rozpočtu na rok 2006 představuje meziroční přírůstek o 7,0 %. V absolutním vyjádření jde o meziroční nárůst celkových výdajů téměř o 67,7 mld. Kč, z toho u běžných výdajů jde o nárůst o 72,5 mld. Kč, zatímco u kapitálových výdajů jde o pokles o 4,8 mld. Kč. V rámci běžných výdajů vykazují nejvyšší meziroční přírůstek neinvestiční transfery obyvatelstvu, a to o 33,7 mld. Kč, z toho sociální dávky o 35,2 mld. Kč. Dále pak meziročně rostou neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední i územní úrovně – celkem o 30,8 mld. Kč (z toho pojistné – platba státu do systému zdravotního pojištění o 10,9 mld. Kč, dotace Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu téměř o 6 mld. Kč).

Ve srovnání se skutečností roku 2006 jsou celkové výdaje schváleného rozpočtu **vyšší o 20,1 mld. Kč**, tj. o 2,0 %. Z toho na běžné výdaje připadá navýšení o 39,3 mld. Kč (o 4,3 %) a na kapitálové výdaje snížení o 19,1 mld. Kč (o 17,6 %). Na nárůstu běžných výdajů se podílejí především sociální dávky (růst o 32,5 mld. Kč).

Z celkových rozpočtovaných výdajů dosahují **569,8 mld. Kč** (tj. 54,7 %) tzv. **mandatorní výdaje**, které stát musí uhradit na základě platných zákonů nebo jiných právních předpisů, resp. ze smluvních závazků státu. Z nich **469,3 mld. Kč** představují **mandatorní sociální výdaje**, což je o 13,5 % více než jsou upravené srovnatelné výdaje státního rozpočtu na rok 2006, jejichž navýšení o 9,3 mld. Kč bylo schváleno zákonem č. 584/2006 Sb. v položce důchodů. Tyto výdaje v roce 2007 odčerpají 49,4 % celkových příjmů státního rozpočtu, resp. téměř 53 % příjmů po odpočtu příjmů z EU, podílí se na rozpočtovaných výdajích z více než 45,5 %. Rozpočet mandatorních sociálních výdajů se meziročně zvyšuje o cca 65 mld. Kč, z toho na přírůstek výdajů na dávky a jiné peněžní transfery fyzickým osobám připadá 53,5 mld. Kč. Po připočtení výdajů na tzv. aktivní politiku zaměstnanosti činí úhrn výdajů do sociální oblasti 474,1 mld. Kč, jež blokuje téměř 50 % rozpočtových příjmů, resp. 53,4 % příjmů po odpočtu příjmů z EU.

Z celkových rozpočtovaných mandatorních výdajů tvoří důchody 287,4 mld. Kč, dávky státní sociální podpory 54,4 mld. Kč, dávky nemocenského pojištění 32,7 mld. Kč, podpory v nezaměstnanosti 7,2 mld. Kč, dávky pro zdravotně postižené 4,5 mld. Kč, dávky pomoci ve hmotné nouzi 11,7 mld. Kč (transfery do územních rozpočtů na dávky vyplácené obcemi) apod. Platba státu do systému veřejného zdravotního pojištění za vybranou skupinu obyvatel je rozpočtována v objemu 47,2 mld. Kč, výdaje na dluhovou službu 38,1 mld. Kč, odvod vlastních zdrojů ES do rozpočtu EU 30,0 mld. Kč, příspěvek státu na podporu stavebního spoření 13,7 mld. Kč, státní příspěvek k penzijnímu připojištění téměř 4,5 mld. Kč atd.

Pokladní plnění výdajů státního rozpočtu za 1. čtvrtletí 2007, vč. porovnání se stejným obdobím předchozího roku, ukazuje následující tabulka:

Výdaje státního rozpočtu	v mld. Kč					
	2006	2007			% plnění SR za březen 2006	Index skutečnost 2007/2006
	Skutečnost březen	Schválený rozpočet	Skutečnost březen	% plnění		
	1	2	3	4=3:2	5	6=3:1
Výdaje celkem	220,18	1040,78	230,72	22,2	23,0	104,8
Běžné výdaje	210,25	951,36	220,65	23,2	24,3	104,9
z toho:						
- platy zaměstnanců a ost. platby za proved. práci (vč.povinného pojistného)	13,83	96,01	14,85	15,5	15,2	107,4
- neinv. trans. fondům soc.a zdrav. pojiš.	12,57	47,21	11,93	25,3	34,7	94,9
- neinv. trans. veř. rozpočt. územ. úrovně	27,05	120,67	32,42	26,9	25,3	119,8
- neinv. trans.příspěvk. apod. organ.	12,18	50,17	9,76	19,5	27,7	80,1
- neinvest. transfery státním fondům	5,37	33,81	6,78	20,1	19,4	126,2
- neinvest. transfery občanským sdružením *)	0,43	x	0,42	x	17,5	97,1
- sociální dávky	93,18	387,63	96,14	24,8	27,2	103,2
z toho:						
důchody	71,73	287,38	71,87	25,0	27,2	100,2
prostředky na podpory v nezaměstnanosti	2,01	7,23	2,01	27,8	27,6	99,8
ostatní soc.dávky	11,06	38,58	11,08	28,7	28,8	100,2
státní soc.podpora	8,39	54,44	11,18	20,5	24,8	133,4
- aktivní pol.zaměstnanosti	0,92	5,35	0,94	17,6	11,9	102,7
- prostředky na insolventnost	0,05	0,30	0,03	9,7	17,1	56,7
- stavební spoření	0,00	13,70	0,00	0,0	0,0	x
- státní příspěvek na důchodové připojištění	0,96	4,50	1,09	24,2	24,2	113,1
- převod do fondu státních záruk	2,20	12,16	0,50	4,1	19,6	22,7
- odvody vlastních zdrojů ES do rozpočtu EU	8,50	30,01	8,72	29,0	28,2	102,6
- kapitola Státní dluh	9,64	38,10	8,62	22,6	28,2	89,5
- kapitola Operace SFA	0,02	1,10	0,02	2,0	0,7	112,3
Kapitálové výdaje	9,93	89,42	10,07	11,3	10,5	101,4
z toho:						
- investič. transfery příspěvkovým organiz.	1,12	23,69	0,17	0,7	6,2	14,7
- investič.nákupy a související výdaje	3,35	22,23	3,49	15,7	15,1	104,1
- poskytnutí záloh ČMZRB, HVB Bank a ČSOB	3,55	0,00	3,81	x	x	107,3
- kapitola Operace SFA	0,00	8,01	0,01	0,2	0,0	313,2

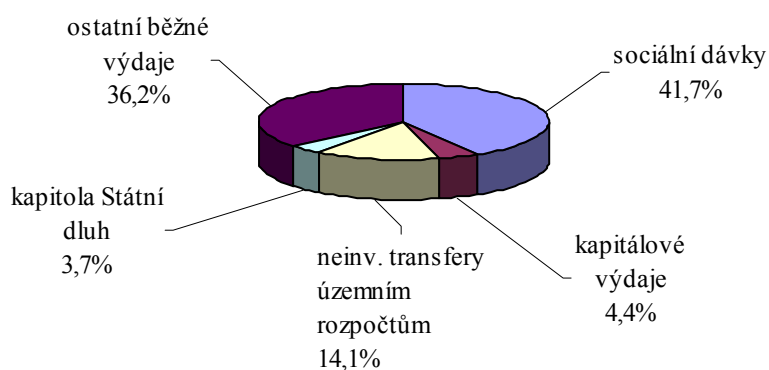
*) rozp.této položky (pol.5222) bude znám až z ARISu. V této chvíli je sestaven rozpočet jen u podsek.pol. 522-neinv.transf.nezisk. apod.organizací-ve výši 5 892 mil. Kč

Celkové výdaje státního rozpočtu ve sledovaném období **dosáhly 230,7 mld. Kč**, tj. 22,2 % rozpočtu, při meziročním růstu o 4,8 % (o 10,5 mld. Kč). Skutečné čerpání tak bylo o 29,5 mld. Kč pod úrovní čtvrtletní alikvoty celoročního rozpočtu. Ve stejném období předchozího roku byly výdaje čerpány na 23,0 % rozpočtu, při meziročním růstu o 10,9 % (o 21,6 mld. Kč); proti čtvrtletní alikvotě rozpočtu byly o 9,0 mld. Kč nižší.

Čerpání jednotlivých druhů rozpočtových výdajů bylo ve sledovaném období rozdílné. Podobně jako v předchozích letech bylo dosaženo **vyššího čerpání běžných výdajů** (23,2 % rozpočtu) **proti výdajům kapitálovým** (11,3 %). Z běžných výdajů překročily čtvrtletní 25%-ní alikvotu rozpočtu zejména odvody vlastních zdrojů ES do rozpočtu EU (29,0 %), neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně (26,9 %) a platba státu do systému veřejného zdravotního pojištění za tzv. státní pojištěnce (25,3 %). Sociální dávky byly čerpány téměř na úrovni ¼ rozpočtu (24,8 %).

Běžné výdaje dosáhly celkem **220,6 mld. Kč**, byly plněny na 23,2 % rozpočtu a meziročně vzrostly o 4,9 %, tj. o 10,4 mld. Kč, když došlo k meziročnímu růstu u většiny výdajových položek s výjimkou transferů fondům sociálního a zdravotního pojištění (Všeobecné zdravotní pojišťovně), transferů příspěvkovým organizacím a občanským sdružením, výdajů kapitoly Státní dluh, převodů do fondu státních záruk a některých dalších položek. Nejvyšší podíl na celkovém meziročním navýšení (51,9 %) měly neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně, které v porovnání s předchozím rokem vzrostly o 5,4 mld. Kč.

Strukturu výdajů státního rozpočtu ke konci 1. čtvrtletí 2007 ukazuje následující graf:



Významná část (45,5 %) celkových výdajů v 1. čtvrtletí 2007 směřovala **do sociální oblasti** (vč. transferů obcím na dávky v hmotné nouzi a zdravotně postiženým a na dávky na péči podle zákona o sociálních službách), kde proti roku 2006 došlo k řadě legislativních změn.

Sociální dávky¹⁾ dosáhly celkové výše 96,1 mld. Kč, tj. 41,7 % všech výdajů, a byly plněny na 24,8 % rozpočtu při meziročním růstu téměř o 3,0 mld. Kč, tj. o 3,2 %.

Největší objem sociálních dávek (74,8 %) představovaly výdaje na důchody, které byly čerpány ve výši 71,9 mld. Kč, tj. na 25,0 % rozpočtu, při meziročním zvýšení o 0,2 %, tj. o 0,1 mld. Kč. Na nižší meziroční nárůst výdajů na důchody měla vliv vyšší základna roku 2006 spočívající v tom, že část zálohy České pošty (2,8 mld. Kč) na výplatu důchodů počátkem ledna 2006 byla hrazena až z rozpočtových prostředků roku 2006, nikoliv roku 2005, jak se předpokládalo, přičemž na výplaty důchodů v prvních měsících roku 2007 byla

¹⁾ důchody, ostatní dávky, výdaje na dávky státní sociální podpory a výdaje na státní politiku zaměstnanosti – pasivní část (podpora v nezaměstnanosti).

záloha České poště poukázána ještě v roce 2006 (5,6 mld. Kč). Na druhé straně proběhla valorizace důchodů (nařízení vlády č. 461/2006 Sb.) - procentní výměra důchodu se zvyšuje o 6,6 % procentní výměry u důchodů přiznaných před 1.1.1996 a o 5,6 % procentní výměry u důchodů přiznaných od 1.1.1996 do 31.12.2006 vždy od splátky důchodu po 31.12.2006, základní výměra se zvyšuje o 100,- Kč na 1 570,- Kč měsíčně od splátky důchodu po 31.12.2006,

Na **ostatní dávky**²⁾ v sociální oblasti bylo vynaloženo **11,1 mld. Kč**, tj. 28,7 % rozpočtu, což bylo téměř stejně jako v roce 2006. Z toho **dávky nemocenského pojištění** představovaly **9,6 mld. Kč**, když částky pro stanovení denního vyměřovacího základu se od 1.1.2007 zvýšily z 510,- Kč na 550,- Kč a ze 730,- Kč na 790,- Kč.

Dávky státní sociální podpory³⁾ byly čerpány v celkové výši **11,2 mld. Kč** (20,5 % rozpočtu) a meziročně se zvýšily o 33,4 %, tj. o 2,8 mld. Kč. Systém státní sociální podpory je upraven zákonem č. 117/1995 Sb., o státní sociální podpoře, ve znění pozdějších předpisů. Některé dávky – přídavek na dítě, sociální příplatek, příspěvek na bydlení, příspěvek na školní pomůcky – jsou poskytovány v závislosti na příjmu rodiny; základem pro stanovení nároku a pro výši dávek, vč. hranice příjmů občana či rodiny, je **životní minimum**. Dne 1. ledna 2007 nabyl účinnosti zákon č. 110/2006 Sb., o životním a existenčním minimu, který ruší dosavadní zákon č. 463/1991 Sb., o životním minimu, ve znění pozdějších předpisů, a zavádí novou konstrukci životního minima jako minimální společensky uznanou hranici příjmů k zajištění výživy a ostatních základních osobních potřeb. Současně také zavádí tzv. existenční minimum, tj. minimální hranici peněžních příjmů, která se považuje za nezbytnou k zajištění výživy a ostatních základních osobních potřeb na úrovni zajišťující přežití. Částky životního minima a existenčního minima je vláda zmocněna zvyšovat svým nařízením vždy od 1. ledna podle skutečného vývoje spotřebitelských cen, pokud nárůst nákladů na výživu a na ostatní základní osobní potřeby přesáhne ve stanoveném rozhodném období 5 % (za mimořádných okolností může vláda tyto částky zvýšit i mimo valorizační termín). V souvislosti s tímto zákonem nabyt účinnosti dnem 1. ledna 2007 zákon č. 112/2006 Sb., kterým se mění mj. i zákon o státní sociální podpoře. *Přídavek na dítě* je základní dávkou poskytovanou rodinám s dětmi a nárok na něj mají rodiny s příjmem do čtyřnásobku svého životního minima (k 31.12.2006 do částky trojnásobku životního minima). Je poskytován ve třech úrovních, které závisí na příjmu rodiny zjišťovaném za předchozí kalendářní rok. Jeho výše za kalendářní měsíc je stanovena násobkem částky životního minima dítěte. *Rodičovský příspěvek* náleží ve výši odpovídající 40 % průměrné měsíční mzdy v nepodnikatelské sféře

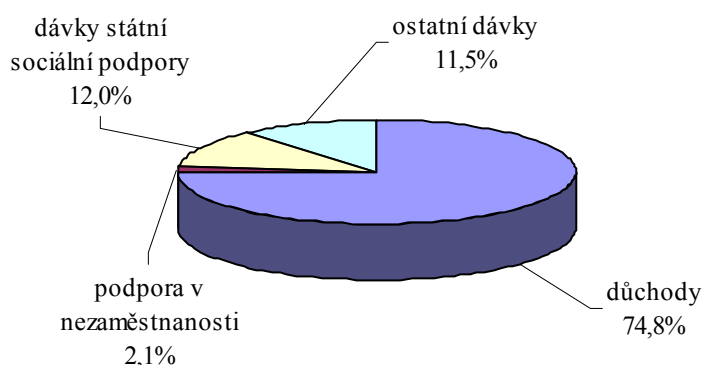
²⁾ dávky nemocenského pojištění (nemocenské, podpora při ošetřování člena rodiny, peněžitá pomoc v mateřství, vyrovnávací příspěvek v mateřství a těhotenství), výdaje na zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil při skončení služebního poměru a další drobné dávky.

³⁾ zahrnují přídavek na dítě, sociální příplatek, příspěvek na bydlení, rodičovský příspěvek, příspěvek na školní pomůcky, dávky pěstounské péče, porodné, pohřebné.

za kalendářní rok, který o 2 roky předchází kalendářnímu roku, v němž se rodičovský příspěvek poskytuje, od 1. ledna 2007 je to 7 582 Kč měsíčně (do 31.12.2006 výše rodičovského příspěvku činila 3 696 Kč). Nárok na rodičovský příspěvek má rodič, jestliže po celý kalendářní měsíc osobně celodenně a řádně pečuje o dítě do 4 let věku nebo do 7 let, je-li dítě dlouhodobě zdravotně postižené. *Sociální příplatek* je dávkou, cílem které je pomáhat rodinám s nízkými příjmy krýt náklady spojené se zabezpečováním jejich potřeb. Nárok na sociální příplatek je vázán na péči o nezaopatřené dítě a na stanovenou hranici příjmů v rodině, která v předchozím kalendářním čtvrtletí musí být nižší než 2,2 násobek životního minima rodiny (do 31.12.2006 nesměla hranice překročit 1,6 násobek). Se zvyšujícím se příjmem rodiny se příplatek postupně snižuje. *Příspěvek na bydlení*, který přispívá na krytí nákladů na bydlení rodinám či jednotlivcům s nízkými příjmy, byl od 1.1.2007 zcela nově konstruován. Ke změnám došlo také u *dávek pěstounské péče*, ve stanovení koeficientů pro jejich výpočet, např. výše příspěvku na úhradu potřeb nezaopatřeného dítěte činí 2,3 násobku životního minima (v roce 2006 to bylo 2,0 násobku), atd. Od dubna 2006 se zvýšily násobky životního minima pro výpočet porodného, např. v roce do 31.3.2006 při narození jednoho dítěte činilo porodné 5,0 násobek životního minima na osobní potřeby dítěte, od 1.4. do 31.12.2006 to bylo 10,0 násobek a od 1.1.2007 pak 11,1 násobek.

Výdaje na pasivní politiku zaměstnanosti (podpora v nezaměstnanosti) dosáhly **2,0 mld. Kč**, tj. 27,8 % schváleného rozpočtu a byly vyplaceny téměř ve stejné výši jako v roce 2006, kdy byly plněny na 27,6 % rozpočtu. Výše těchto výdajů závisí od celkové míry nezaměstnanosti a jejího vývoje.

Podíl jednotlivých druhů sociálních dávek na celkových sociálních dávkách je následující:



Výdaje státu na **aktivní politiku zaměstnanosti**⁴⁾ dosáhly **940 mil. Kč**, tj. pouze 17,6 % rozpočtu, a proti stejnému období předchozího roku byly vyšší o 2,7 %, tj. o 20 mil. Kč.

Nízké čerpání výdajů na **platy, ostatní platby za provedenou práci a povinné pojistné placené zaměstnavatelem** 15,5 % rozpočtu (14,8 mld. Kč) je obvyklé a souvisí s měsíčním posunem v účtování (ve stejném období předchozího roku to bylo 15,2 % rozpočtu). Meziroční růst o 7,4 %, tj. o 1,0 mld. Kč, ovlivnilo mj. zvýšení tarifních platů od 1.1.2007.

Neinvestiční nákupy a související výdaje byly čerpány ve výši **13,8 mld. Kč**, což představuje 13,8 % rozpočtu a meziroční růst o 11,0 %, tj. o 1,3 mld. Kč.

Neinvestiční dotace podnikatelským subjektům byly poskytnuty ve výši **3,7 mld. Kč** (13,6 % rozpočtu) při meziročním poklesu o 2,6 %, tj. o 98 mil. Kč.

Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům centrální úrovně byly čerpány v celkovém objemu téměř **18,7 mld. Kč**, tj. na 23,1 % rozpočtu. Z toho na **transfery fondům sociálního a zdravotního pojištění** představující platby státu na zdravotní pojištění za vybrané skupiny obyvatelstva připadlo **11,9 mld. Kč**, tj. 25,3 % rozpočtu. V letošním roce zatím nebyla poskytnuta žádná předsunutá platba státu ve prospěch Všeobecné zdravotní pojišťovny (v lednu 2006 byla poskytnuta ve výši 3,0 mld. Kč, o kterou byly v měsících září a prosinec kráceny běžné platby státu do systému veřejného zdravotního pojištění). Po odečtení předsunuté platby v roce 2006 činil meziroční nárůst 2,4 mld. Kč, tj. 24,7 %. V rozpočtu je zabezpečen nárůst výdajů na pojistné zdravotního pojištění – platbu státu o 30 %, tj. z částky 36,3 mld. Kč v roce 2006 na částku 47,2 mld. Kč v roce 2007. **Neinvestiční dotace státním fondům** ve výši **6,8 mld. Kč** byly plněny na 20,1 % rozpočtu při meziročním růstu o 26,2 %, tj. o 1,4 mld. Kč.

V rámci běžných výdajů státního rozpočtu značný objem čerpání vykázaly **neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně**, a to ve výši **32,4 mld. Kč** (26,9 % rozpočtu) při meziročním zvýšení o 19,8 %, tj. více než o 5,4 mld. Kč. Z toho převod prostředků z kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy na přímé náklady škol zřizovaných obcemi a kraji činil pro 1. čtvrtletí 2006 celkem 18,7 mld. Kč, tj. o 1,0 mld. Kč více než v předchozím roce. Obcím bylo poskytnuto na dávky v hmotné nouzi a dávky zdravotně postiženým⁵⁾ 4,7 mld. Kč a na příspěvek na péči podle zákona o sociálních

⁴⁾ zahrnují výdaje na rekvalifikaci, veřejně prospěšné práce, účelná pracovní místa, zaměstnanost občanů se změněnou pracovní schopností a ostatní výdaje na APZ (např. investiční pobídky).

⁵⁾ dne 1. ledna 2007 nabyl účinnosti zákon č. 111/2006 Sb., o pomoci v hmotné nouzi. Dosavadní dávky sociální péče vyplácené z titulu sociální potřeby tak byly nahrazeny dávkami v systému pomoci v hmotné nouzi, kterými jsou: příspěvek na živobytí, doplatek na bydlení a mimořádná okamžitá pomoc (systém dávek pro zdravotně postižené zůstal nezměněn).

službách⁶⁾ 4,1 mld. Kč. Prostředky na dávky pomoci v hmotné nouzi, dávky zdravotně postiženým a příspěvek na péči jsou od roku 2007 uvolňovány z kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí obcím prostřednictvím krajů (dávky sociální péče vyplácené z titulu sociální potřeby a dávky zdravotně postiženým byly v roce 2006 rozpočtovány v rámci souhrnného dotačního vztahu podle zákona o státním rozpočtu v kapitole Všeobecná pokladní správa a byly vypláceny obcemi). Tak jako u některých dávek státní sociální podpory i zde nachází zásadní využití systém životního a existenčního minima.

Odvody peněžních prostředků z vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie jako smluvní závazek vyplývající z členství ČR v EU dosáhly v 1. čtvrtletí 2007 celkem **8,7 mld. Kč**, tj. 29,0 % rozpočtu. Rozpočtovanou částku ve výši 30,0 mld. Kč tvoří 22,2 mld. Kč jako zdroje dle HND a 7,8 mld. Kč jako zdroj dle DPH. Vlastní zdroje ES tvoří příjmovou stranu rozpočtu EU a jejich výše je pro jednotlivé členské státy stanovena v rozpočtu EU na příslušný rozpočtový rok. Při mírně nižším celkovém objemu rozpočtovaných prostředků na rok 2007 oproti předchozímu roku se tyto odvody ve sledovaném období zvýšily o 2,6 %, tj. o 220 mil. Kč. Vyšší platby za 1. čtvrtletí roku 2007 ve srovnání se stejným obdobím roku 2006 byly rovněž způsobeny skutečností, že v lednu 2006 byl odvod vlastních zdrojů ES snížen o přebytek úhrad do rozpočtu EU za rok 2005 o cca 1,0 mld. Kč.

V kapitole **Státní dluh** bylo vynaloženo **8,6 mld. Kč**, tj. 22,6 % rozpočtovaných výdajů, při meziročním poklesu o 10,5 % (o 1,0 mld. Kč). Čerpání finančních prostředků v průběhu roku souvisí s úrokovými platbami v návaznosti na platební kalendář střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů.

Státní rozpočet na rok 2007 stanovil rozsah **kapitálových výdajů** ve výši **89,4 mld. Kč**, což představuje proti schválenému rozpočtu roku 2006 o 5,1 % méně, proti skutečnosti dosažené v roce 2006 pak o 15,1 % méně (vliv zapojení rezervních fondů).

Prevažná většina kapitálových výdajů souvisí s **financováním programů** reprodukce a provozování majetku, na které je rozpočtem určeno celkem **86,33 mld. Kč** (včetně běžných výdajů souvisejících s programy). Proti schválenému rozpočtu na rok 2006 jsou o 6,92 mld. Kč, tj. o 8,7 % vyšší a jsou v nich zahrnuty veškeré dotace poskytnuté na financování programů z fondů Evropské unie v celkové výši 27,21 mld. Kč, proti roku 2006 o 9,01 mld. Kč (o 50,2 %) vyšší. Jedná se o významnou metodickou změnu systému financování programů zahájenou v roce 2006 a spočívající v tom, že uvedené výdaje jsou ve stejné výši

⁶⁾ dne 1. ledna 2007 nabyl účinnosti zákon č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, který mj. zavádí novou dávku „příspěvek na péči“, která nahrazuje dávku „zvýšení důchodu pro bezmocnost“ dříve poskytovanou podle zákona č. 100/1988 Sb., o sociálním zabezpečení.

zahrnuty do příjmů státního rozpočtu. Tímto opatřením lze dosáhnout zvýšení úrovně kontroly alokací a efektivnosti použití prostředků poskytnutých z rozpočtu EU.

Z věcného hlediska vychází rozpočet ze schválených dokumentací programů reprodukce majetku nové řady programů pro období 2003 až 2007 zabezpečujících dlouhodobě stanovené cíle rozvoje a obnovy materiálně technické základny činnosti státní správy a podporu reprodukce majetku nevládního sektoru. Je rovněž zabezpečena účast státního rozpočtu na financování některých programů zahájených v letech 1995 až 2000, které by měly být v převážné míře ukončeny v roce 2007. Rozpočet obsahuje též nové programy pro plánovací období let 2007 až 2013.

Věcné, časové a finanční parametry akcí (projektů) zabezpečujících cíle programů sleduje Ministerstvo financí v **Informačním systému programového financování (ISPROFIN)**. Lze konstatovat, že výdaje na financování programů v plné míře umožňují pokračování investičních akcí přecházejících z roku 2006 do roku 2007, přičemž se počítá se zahajováním nových akcí v rozsahu cca 18 mld. Kč. Na výrazném zvýšení dotací podnikům (proti roku 2006 o 4,27 mld. Kč (o 79,4 %) se rozhodující měrou podílejí dotace na modernizaci železničních koridorů a rekonstrukce železničních tratí financovaných z fondů EU.

V roce 2007 se očekává pokračování změny přístupu resortů k reprodukci majetku ve státním vlastnictví, a to směrem k její neinvestiční části, tj. od pořizování nového majetku ke kvalitnější péči o jeho stav.

Z uvedené celkové částky 86,33 mld. Kč určené na financování programů připadá 14,8 mld. Kč na rozvoj a obnovu materiálně technické základny armády, 9,4 mld. Kč na podporu opatření v ochraně životního prostředí, 8,0 mld. Kč na podporu regionálního rozvoje, 4,9 mld. Kč ve prospěch materiálně technické základny vysokých škol, 5,4 mld. Kč na modernizaci železničních koridorů a rekonstrukce železničních tratí, 3,1 mld. Kč na podporu Policie ČR. Další prostředky směřují do obnovy a rozvoje zdravotnických zařízení a zařízení sociální péče, na výstavbu dálnic, obnovu silnic, na podporu výstavby bytů apod. Na splátky jistin dříve poskytnutých úvěrů se státní zárukou, jejich úrokové náklady a odměny ČKA a ČMZRB jsou v kapitole VPS určeny prostředky ve výši 3,3 mld. Kč (Fond státních záruk).

Na financování programů se významnou měrou podílejí i **úvěry přijaté** Českou republikou **od EIB**, jejichž čerpání se v roce 2007 očekává v celkové výši **6,96 mld. Kč**. Tyto prostředky jsou určeny zejména na výstavbu dálnic (D8, D11, obchvat Plzně, pražský okruh – celkem 3,7 mld. Kč), na výstavbu univerzitního kampusu Masarykovy univerzity v Brně (1,3 mld. Kč), na odstraňování následků povodní 2002 a protipovodňovou prevenci (1,2 mld. Kč) a na výstavbu a obnovu vodovodů, kanalizací a ČOV (0,8 mld. Kč).

Čerpání kapitálových výdajů v prvních třech měsících roku 2007 ve výši **10,1 mld. Kč** představovalo pouze 11,3 % schváleného rozpočtu (obvyklá dlouhodobě vykazovaná úroveň) a bylo téměř o 12,3 mld. Kč pod jednou čtvrtinou rozpočtované hodnoty. Meziročně se kapitálové výdaje zvýšily o 0,2 mld. Kč, tj. o 1,4 %. Podrobnější plnění kapitálových výdajů za 1. čtvrtletí bude známo až po zpracování finančních výkazů kapitol státního rozpočtu (tj. koncem měsíce dubna).

Na projekty financované z úvěrů od Evropské investiční banky v rozpočtované výši 6,96 mld. Kč bylo v 1. čtvrtletí 2007 z kapitoly OSFA (u níž jsou prostředky rozpočtovány) převedeno věcně příslušným resortům celkem 743 mil. Kč a z této částky bylo čerpáno pouze **28 mil. Kč**; ve stejném období roku 2006 bylo čerpáno 377 mil. Kč (z celkem rozpočtovaných 9,2 mld. Kč).