

**III. Příprava státního rozpočtu České republiky na rok 2020
a střednědobého výhledu na léta 2021 a 2022**

Obsah

<u>1</u>	<u>Východiska a priority návrhu státního rozpočtu na rok 2020</u>	1
1.1	<u>Makroekonomická predikce s výhledem do roku 2022</u>	1
1.2	<u>Rozpočtová strategie sektoru veřejných institucí na léta 2020 až 2022</u>	2
1.3	<u>Hlavní výdajové priority státního rozpočtu na rok 2020</u>	4
<u>2</u>	<u>Aktualizace státního rozpočtu a státních fondů na léta 2020 a 2021</u>	5
2.1	<u>Příjmy státního rozpočtu</u>	6
2.1.1	<u>Daňové příjmy</u>	7
2.1.2	<u>Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na SPZ</u>	11
2.1.3	<u>Ostatní příjmy</u>	12
2.2	<u>Výdaje státního rozpočtu</u>	13
2.2.1	<u>Mandatorní výdaje státního rozpočtu</u>	14
2.2.2	<u>Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci</u>	15
2.2.3	<u>Odvody prostředků určených k úhradě vlastních zdrojů ES</u>	18
2.2.4	<u>Výdaje na výzkum, vývoj a inovace</u>	18
2.2.5	<u>Výdaje na obnovitelné zdroje (OZE)</u>	19
2.2.6	<u>Výdaje kapitoly Ministerstvo obrany</u>	20
2.2.7	<u>Ostatní výdaje vybraných kapitol</u>	20
2.2.8	<u>Výdaje státního rozpočtu na programy a projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů</u>	24
2.3	<u>Základní ukazatele státních fondů</u>	26
<u>3</u>	<u>Předběžný návrh příjmů a výdajů jednotlivých kapitol státního rozpočtu a státních fondů na léta 2020 až 2022</u>	26

Seznam tabulek

Tabulka 1.1: Základní makroekonomické údaje	1
Tabulka 1.2: Srovnání výdajových rámců státního rozpočtu a státních fondů (včetně EU/FM)	3
Tabulka 1.3: Maximální hotovostní salda státního rozpočtu a státních fondů	3
Tabulka 2.1: Změny v roce 2020	5
Tabulka 2.2: Změny v roce 2021	5
Tabulka 2.3: Základní ukazatele státního rozpočtu v letech 2019 a 2022	5
Tabulka 2.4: Příjmy státního rozpočtu	6
Tabulka 2.5: Vývoj daňové kvóty dle rozpočtové skladby v ČR	7
Tabulka 2.6: Daňové příjmy státního rozpočtu	8
Tabulka 2.7: Příjmy z pojistného	12
Tabulka 2.8: Vývoj ostatních příjmů v letech 2015 až 2022	12
Tabulka 2.9: Výdaje státního rozpočtu	13
Tabulka 2.10: Sociální dávky, politika zaměstnanosti a ostatní vybrané transfery	15
Tabulka 2.11: Dopady redukce míst a objemu prostředků na platy nad stanovená pásma	17
Tabulka 2.12: Vývoj objemu prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci, počtu míst a průměrných platů v OSS a PO v letech 2013 až 2022	18
Tabulka 2.13: Vývoj výdajů na výzkum, vývoj a inovace	19
Tabulka 2.14: Vývoj podpory OZE a poplatků v ceně elektřiny, které jsou stanoveny v zákoně č. 165/2012 Sb., o podporovaných zdrojích energie (v mld. Kč)	20
Tabulka 2.15: Vývoj výdajů na obranu	20
Tabulka 2.16: Výdaje na oblast politik EU, finančních mechanismů a výzkumu vývoje a inovací v rámci EU a finančních mechanismů skutečnost a plnění v letech 2018 a 2019 (v mld. Kč)	24
Tabulka 2.17: Návrh výdajů, které jsou nebo mají být kryty z rozpočtu Evropské unie včetně stanoveného podílu státního rozpočtu na financování těchto výdajů na rok 2020 (v Kč)	25
Tabulka 2.18: Návrh výdajů podle mezinárodních smluv, na základě kterých jsou České republice svěřeny peněžní prostředky z finančních mechanismů včetně stanoveného podílu státního rozpočtu na financování těchto výdajů na rok 2020 (v Kč)	25
Tabulka 2.19: Státní fondy	26

Seznam obrázků

Obrázek 2.1: Vývoj deficitu státního rozpočtu v letech 1998 až 2020	6
Obrázek 2.2: Vývoj základních parametrů státního rozpočtu (bez EU a FM) v porovnání s deficitem s EU a FM	6
Obrázek 2.3: Struktura příjmů státního rozpočtu	7
Obrázek 2.4: Struktura výdajů státního rozpočtu	13
Obrázek 2.5: Podíl mandatorních výdajů na celkových výdajích státního rozpočtu	14
Obrázek 2.6: Vývoj výdajů na výzkum, vývoj a inovace	19

1 Východiska a priority návrhu státního rozpočtu na rok 2020

- Programové prohlášení vlády České republiky;
- Rozpočtová strategie sektoru veřejných institucí České republiky na roky 2020 až 2022 podle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, schválená usnesením vlády č. 278 ze dne 29. dubna 2019;
- Makroekonomická predikce České republiky do roku 2022 (zpracovaná Ministerstvem financí v dubnu 2019).

1.1 Makroekonomická predikce s výhledem do roku 2022

Tabulka 1.1: Základní makroekonomické údaje

		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
								Predikce	Predikce	Výhled	Výhled
Hrubý domácí produkt	<i>mld. Kč, b.c.</i>	4 098	4 314	4 596	4 768	5 047	5 304	5 595	5 839	6 090	6 344
Hrubý domácí produkt	<i>růst v %, s.c.</i>	-0,5	2,7	5,3	2,5	4,4	2,9	2,4	2,4	2,3	2,2
Spotřeba domácností	<i>růst v %, s.c.</i>	0,5	1,8	3,7	3,6	4,3	3,2	2,9	2,8	2,5	2,1
Spotřeba vlády	<i>růst v %, s.c.</i>	2,5	1,1	1,9	2,7	1,3	3,7	2,2	1,9	1,9	1,9
Tvorba hrubého fixního kapitálu	<i>růst v %, s.c.</i>	-2,5	3,9	10,2	-3,1	3,7	10,5	3,1	2,7	2,6	2,9
Příspěvek zahr. obchodu k růstu HDP	<i>proc. body, s.c.</i>	0,1	-0,5	-0,2	1,4	1,1	-0,7	-0,3	0,0	0,1	0,0
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	<i>proc. body, s.c.</i>	-0,7	1,1	0,8	-0,4	0,1	-1,2	0,0	0,0	0,0	0,0
Deflátor HDP	<i>růst v %</i>	1,4	2,5	1,2	1,3	1,4	2,1	3,0	1,9	1,9	2,0
Průměrná míra inflace	<i>%</i>	1,4	0,4	0,3	0,7	2,5	2,1	2,3	1,6	1,8	1,8
Zaměstnanost (VŠPS)	<i>růst v %</i>	1,0	0,8	1,4	1,9	1,6	1,4	0,4	0,2	0,1	0,0
Míra nezaměstnanosti (VŠPS)	<i>průměr v %</i>	7,0	6,1	5,1	4,0	2,9	2,2	2,2	2,2	2,3	2,3
Objem mezd a platů (domácí koncept)	<i>růst v %, b.c.</i>	0,5	3,6	4,8	5,7	8,3	9,3	7,5	5,9	5,5	5,0
Poměr salda BÚ k HDP	<i>%</i>	-0,5	0,2	0,2	1,6	1,7	0,3	0,2	0,3	0,4	0,5
<i>Předpoklady:</i>											
Směnný kurz CZK/EUR		26,0	27,5	27,3	27,0	26,3	25,6	25,5	25,1	24,6	24,2
Dlouhodobé úrokové sazby (10 let)	<i>% p.a.</i>	2,2	1,4	0,6	0,4	1,0	2,0	2,2	2,4	2,4	2,4
Ropa Brent	<i>USD/barel</i>	109	99	52	44	54	71	66	65	63	62
HDP eurozóny (EA19)	<i>růst v %, s.c.</i>	-0,2	1,4	2,1	2,0	2,4	1,8	1,0	1,4	1,7	1,8

Zdroj: Makroekonomická predikce ČR (duben 2019).

Česká ekonomika je stále v dobré kondici. V porovnání s výjimečně úspěšným rokem 2017 se však **růst české ekonomiky** mírně zpomaluje. Hospodářský růst je tažen výhradně domácí poptávkou, čistý vývoz jej naopak vlivem zpomalení růstu vývozu a dynamického zvyšování dovozně náročných investic tlumí.

Očekáváme, že se růst české ekonomiky v letech 2019 i 2020 bude pohybovat kolem 2,4 %. Tažen by měl být výhradně domácí poptávkou, a to jak zejména soukromou spotřebou (růst o 2,8 % v roce 2020), tak i investicemi firem a veřejných institucí (růst o 2,7 %).

Hospodářský růst ČR by měl dosahovat vyšších hodnot než růst ekonomiky eurozóny, což by mělo vést k pokračujícímu zvyšování relativní ekonomické úrovně ČR. Očekávaná střednědobá tendence k posilování měnového kurzu a nadprůměrná dynamika mezd a platů

by se měly odrazit ve zvýšení komparativní cenové hladiny. Z hlediska cenové konkurenceschopnosti české ekonomiky by však předpokládaný nárůst nemusel být problematický.

Od počátku roku 2017 se meziroční růst **spotřebitelských cen** pohybuje převážně v horní polovině tolerančního pásma 2 % inflačního cíle České národní banky. V tolerančním pásmu by přitom měl setrvat i v nadcházejících letech. Pro rok 2020 je odhadována průměrná míra inflace ve výši 1,6 %. Proinflačně by měly v budoucnu působit zejména zvyšování jednotkových nákladů práce a růst domácí poptávky v podmínkách kladné mezery výstupu. Opačný dopad na spotřebitelské ceny pak budou mít posilování měnového kurzu či některé netržní faktory, jako

například nižší sazby daně z přidané hodnoty pro vybrané komodity.

Na **trhu práce** se ekonomická konjunktura odráží v dynamickém vývoji všech důležitých ukazatelů, což ukazuje, že se ekonomika blíží stavu plné zaměstnanosti. Zaměstnanost podle Výběrového šetření pracovních sil (VŠPS) v letech 2015 až 2018 meziročně rostla o více než 1 %. Zdroje jejího růstu však již jsou do značné míry vyčerpány, a proto se pro rok 2020 očekává jen mírné zvýšení o 0,2 %. Sezónně očištěná míra nezaměstnanosti je od počátku roku 2016 nejnižší v celé EU. V roce 2018 dosáhla 2,2 % a na této hodnotě by měla setrvat až do roku 2020. Je pozitivní, že v jejím rámci se výrazně snižuje počet i podíl dlouhodobě nezaměstnaných.

Zpomalení ekonomického růstu se se zpožděním projevuje i ve **mzdovém vývoji**. Růst průměrné mzdy i objemu mezd a platů pravděpodobně kulminoval v roce 2018. V roce 2020 by se růst objemu mezd a platů měl zpomalit na 5,9 % a u průměrné mzdy na 5,7 %. I tyto nižší nárůsty by však měly vést k výraznému zvýšení reálných mezd i životní úrovně zaměstnanců.

Z hlediska **vnější makroekonomické rovnováhy** dosahuje běžný účet platební bilance od roku 2014 kladného salda. Přebytky bilancí zboží a služeb převyšují schodek prvotních důchodů, na něž má největší vliv odliv důchodů z přímých zahraničních investic. Mírný přebytek na běžném účtu platební bilance by měl přetrvat i v dalších letech.

S očekávaným hospodářským vývojem je spojena řada **rizik**, jež v úhrnu považujeme za **výrazně vychýlená negativním směrem**. Pro silně exportně orientovanou

českou ekonomiku je významným rizikem nejistota související s vystoupením Spojeného království z EU. Významné vnější riziko představuje i nárůst protekcionismu, který se projevuje především mezi Spojenými státy americkými (USA) a Čínou. Zvýšení existujících dovozních cel či jejich uvalení na nové druhy zboží ve vzájemném obchodu mezi USA a Čínou, resp. USA a EU, by kromě nepříznivých dopadů na objem zahraničního obchodu, a z něj plynoucích přínosů, mělo negativní vliv též na důvěru ekonomických subjektů. ČR sice obchoduje převážně s ostatními státy EU, nepřímé vystavení vůči některým zemím mimo EU však není zanedbatelné. Zprostředkovaně by českou ekonomiku mohla nepříznivě ovlivnit také případná eskalace problémů italského bankovního sektoru.

Hospodaření sektoru vládních institucí vykázalo za rok 2018 přebytek ve výši 0,9 % HDP a zadlužení pokleslo na 32,7 % HDP, tedy pod úroveň roku 2009. Pro rok 2019 odhadujeme přebytek ve výši 0,3 % HDP a téměř vyrovnané strukturální saldo. Dluh sektoru vládních institucí v poměru na HDP by měl dále klesat na hodnotu 31,5 % HDP. Ve světle zvolnění růstu ekonomiky a postupného uzavírání produkční mezery by fiskální politika měla působit mírně expanzivně a stimulovat domácí poptávku v oblasti spotřeby a investic. V důsledku toho by saldo hospodaření mělo v roce 2020 dosáhnout hodnoty -0,2% HDP, míra zadlužení by však měla klesnout na 30,8 % HDP. Strukturální saldo by pak mohlo dosáhnout hodnoty -0,5 % HDP. ČR by tak nadále měla plnit svůj střednědobý rozpočtový cíl v rámci preventivní složky Paktu o stabilitě a růstu.

1.2 Rozpočtová strategie sektoru veřejných institucí na léta 2020 až 2022

Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, určuje způsob, jakým se stanovují výdajové rámce pro státní rozpočet a státní fondy v České republice. Jejich stanovení se odvíjí od takzvaného střednědobého rozpočtového cíle, jenž vychází z konceptu salda upraveného o vlivy hospodářského cyklu a jednorázová či jiná přechodná opatření, která nemají strukturální povahu. Střednědobý rozpočtový cíl je pro Českou republiku stanoven na úrovni schodku ve výši 0,75 % hrubého domácího produktu tak, aby zabezpečil dlouhodobě udržitelné hospodaření celého sektoru vládních institucí, stejně jako prostor pro působení automatických stabilizátorů. Reforma fiskálního a rozpočtového rámce z roku 2017 tak propojila střednědobý rozpočtový cíl s národním procesem přípravy státního rozpočtu a rozpočtu státních fondů. Aplikace a popis odvození střednědobých výdajových rámců je obsahem Rozpočtové strategie sektoru veřejných institucí na roky 2020 – 2022 (dále pouze „Strategie“). Konstrukce nového pravidla je

založena na principu proticyklického a omezitelného nastavení fiskální politiky a propojuje evropskou legislativu s národním rozpočtovým procesem.

Strategie byla schválena vládou České republiky jako závazný dokument pro přípravu návrhu státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů a jejich střednědobých výhledů s možností aktualizace o novou prognózu příjmů státního rozpočtu a státních fondů, příjmů z rozpočtu Evropské unie a z finančních mechanismů či opatření nezbytné k pokrytí výjimečných událostí jako stav ohrožení nebo živelná pohroma.

Při vypracování Strategie se Ministerstvo financí řídilo metodickými postupy, které byly diskutovány a odsouhlaseny Úřadem národní rozpočtové rady. Způsob aplikace dohodnutých postupů pak Úřad Národní rozpočtové rady ověřil svým sdělením ze dne 28. března 2018. V roce 2019 došlo k úpravě metodických postupů v důsledku zpřísnění střednědobého rozpočtového cíle, s čímž Úřad Národní rozpočtové rady vyjádřil souhlas

sdělením ze dne 9. dubna 2019. Pro výdajový rámec na následující tři roky je klíčová prognóza makroekonomického vývoje, stejně jako příjmů a výdajů veřejných institucí. Aby byly uvedené prognózy založeny na co nejpravděpodobnějším či obezřetnějším scénáři, byly dne 15. dubna 2019 posouzeny Výborem pro rozpočtové prognózy. Výbor, sestávající se z domácích, na vládě nezávislých institucí dlouhodobě prognózujících makroekonomický vývoj České republiky, shledal makroekonomickou predikci Ministerstva financí šesti hlasy z osmi přítomných jako realistickou. Výbor zhodnotil i predikci příjmů sektoru vládních institucí šesti hlasy ze sedmi přítomných jako realistickou.

Česká ekonomika by se měla v následujících letech nacházet nad úrovní svého rovnovážného výstupu, potenciálního produktu, který optimálně využívá výrobní kapacity a pracovní sílu v ekonomice. Rozdíl mezi skutečným a potenciálním produktem by se však měl

postupně zmenšovat až prakticky k nulové hodnotě ke konci horizontu výhledu. Hodnocení pozice ekonomiky umožňuje vyčíslit vliv hospodářského cyklu na příjmy veřejných financí, konkrétně na příjmy daňové včetně příspěvků na sociální zabezpečení. V důsledku uzavírání kladné produkční mezery se snižuje velikost cyklické složky příjmů. Výše výdajových rámců je také ovlivněna hospodařením ostatních složek veřejných financí, jelikož střednědobý rozpočtový cíl se stanovuje a hodnotí nikoliv pouze pro státní rozpočet a státní fondy, ale pro celé veřejné finance vymezené pojmem sektor vládních institucí. U ostatních částí veřejných financí předpokládáme, že budou v letech výhledu hospodařit spíše s přebytky, byť s klesající tendencí. Aplikací příslušných ustanovení zákona č. 23/2017 Sb. a metodických postupů verifikovaných Úřadem Národní rozpočtové rady byly odvozeny konsolidované výdajové rámce státního rozpočtu a státních fondů.

Tabulka 1.2: Srovnání výdajových rámců státního rozpočtu a státních fondů (včetně EU/FM)

(v mld. Kč)

		2019	2020	2021	2022
Výdajový rámec duben 2019	(1)	-	1 598	1 661	1 730
Výdajový rámec v dokumentaci u SR 2019 a střednědobého výhledu na 2020 a 2021	(2)	1 583	1 604	1 667	-
Schválené konsolidované výdaje SR a SF a střednědobý výhled	(3)	1 540	1 511	1 575	-
Rozdíl nového a původního výdajového rámce	(4) = (1) - (2)	-	-6	-6	-
Rozdíl nového rámce a schválených konsolidovaných výdajů SR a SF	(5) = (1) - (3)	-	87	86	-

Zdroj: Usnesení vlády ČR č.278/2019. Výpočty a predikce MF ČR.

Tabulka 1.3: Maximální hotovostní salda státního rozpočtu a státních fondů

(v mld. Kč)

		2019	2020	2021	2022
Salda dle rozpočtové dokumentace					
Maximální saldo státního rozpočtu a státních fondů *	(1)	-85,6	-65,9	-65,0	-
Maximální saldo státního rozpočtu	(2) = (1) - (3)	-83,4	-63,2	-61,6	-
Saldo státních fondů	(3)	-2,2	-2,7	-3,4	-
Salda z odvození nových rámců					
Maximální saldo státního rozpočtu a státních fondů *	(4)	-	-60,7	-61,4	-71,3
Maximální saldo státního rozpočtu	(5) = (4) - (6)	-	-58,0	-58,0	-67,9
Předpoklad salda státních fondů	(6)	-	-2,7	-3,4	-3,4

Pozn.: *) Celkové hotovostní příjmy minus výdajový rámec.

Zdroj: Usnesení vlády ČR č.278/2019. Výpočty a predikce MF ČR.

Zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech umožňuje Ministerstvu financí, aby částky stanovené v Rozpočtové strategii sektoru veřejných institucí ČR byly v průběhu přípravy návrhu státního rozpočtu ČR a rozpočtů státních fondů či jejich střednědobých výhledů aktualizovány mimo jiné o změnu prognózovaných celkových příjmů včetně příjmů prostředků z rozpočtu

EU a z finančních mechanismů na příslušný rok upravených o vliv hospodářského cyklu a o vliv jednorázových a přechodných operací. Z návrhu příjmů a výdajů kapitol státního rozpočtu a státních fondů na rok 2020 vyplývá, že konsolidovaný střednědobý výdajový rámec pro státní rozpočet a státní fondy je v souladu s aktualizovaným výdajovým rámcem na rok 2020.

1.3 Hlavní výdajové priority státního rozpočtu na rok 2020

Pro rok 2020 jsou navrženy následující výdajové priority:

- zvýšení průměrného **starobního důchodu** o 900 Kč od 1. ledna 2020 na 14 358 Kč;
- zvýšení **rodičovského příspěvku** z 220 tis. Kč na 300 tis. Kč pro rodiče dětí, kteří budou aktivně pobírat rodičovský příspěvek k 1. lednu 2020
- nárůst platů u **pedagogických pracovníků** v regionálním školství o 10 % v roce 2020 a o 9 % v roce 2021 s tím, že průměrný plat učitele bude v roce 2021 minimálně na úrovni 45 000 Kč;

- nárůst platů nepedagogických pracovníků v regionálním školství o 7 % v roce 2020 a o 7 % v roce 2021 s tím, že průměrný plat nepedagogického pracovníka bude v roce 2021 minimálně na úrovni 24 000 Kč;
- zvýšení výdajů **Ministerstva obrany** o 7,7 mld. Kč na celkové výdaje 74,5 mld. Kč v roce 2020 s tím, že podíl výdajů této kapitoly na HDP bude v roce 2021 činit 1,4 %;
- **valorizace příspěvku na výkon státní správy** v rámci finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí, krajů a k rozpočtu hl. m. Prahy ve výši 5 %.

V souvislosti se snahou **zefektivnit státní správu** dochází ke krácení počtu míst u ústředních orgánů ministerstev o 10 %; u organizačních složek státu o 5 %; u příspěvkových organizací, zaměstnanců soudů a státních zastupitelství, civilních zaměstnanců v bezpečnostních sborech, zaměstnanců Krajských hygienických stanic, Státní zemědělské a potravinářské inspekce, Státní veterinární správy o 3 %. Krácení počtu míst se nevztahuje na příslušníky bezpečnostních sborů, vojáky z povolání, zaměstnance v regionálním školství a

zaměstnance v tzv. parlamentních kapitolách. Dále jsou sníženy objemy prostředků na platy s vazbou ke kráceným místům o cca 50 %, druhá polovina bude využita k motivaci zbylých zaměstnanců. Zároveň dochází ke snížení tzv. užších provozních výdajů rozpočtových kapitol o 10 % (snížení se neprovádí u Policie ČR a HZS ČR). Jedná se zejména o výdajové položky na nákup materiálu, vody, paliv a energií, služeb apod.

2 Aktualizace státního rozpočtu a státních fondů na léta 2020 a 2021

Příjmy a výdaje státního rozpočtu schválené ve střednědobém výhledu byly aktualizovány podle predikce základních makroekonomických ukazatelů z dubna 2019 a částečně podle podkladů správců kapitol.

V této etapě rozpočtových prací jsou do návrhu předběžných příjmů pro rok 2020 promítnuty i

očekávané příjmy z rozpočtu Evropské unie, příjmy na financování projektů Finančních mechanismů EHP/Norska v celkovém objemu 108,7 mld. Kč (včetně účetní operace PRV). Ve stejném objemu byly zvýšeny i předběžné výdaje rozpočtových kapitol na rok 2020.

Tabulka 2.1: Změny v roce 2020

(v mld. Kč)

ukazatel	2020						
	schválený výhled	aktualizace					návrh po aktualizaci
		daňové příjmy	pojistné na sociální zabezpečení	nedaňové příjmy	ostatní změny	vliv EU a FM a účetní operace PRV	
příjmy	1 431,3	13,8	-7,9	12,2	0,0	108,7	1 558,1
výdaje	1 471,3	0,0	0,0	0,0	18,1	108,7	1 598,1
saldo	-40,0	13,8	-7,9	12,2	-18,1	0,0	-40,0

Tabulka 2.2: Změny v roce 2021

(v mld. Kč)

ukazatel	2021						
	schválený výhled	aktualizace					návrh po aktualizaci
		daňové příjmy	pojistné na sociální zabezpečení	nedaňové příjmy	ostatní změny	vliv EU a FM a účetní operace PRV	
příjmy	1 495,1	11,1	-7,5	2,8	0,0	0,0	1 501,5
výdaje	1 535,1	0,0	0,0	0,0	6,4	0,0	1 541,5
saldo	-40,0	11,1	-7,5	2,8	-6,4	0,0	-40,0

Tabulka 2.3: Základní ukazatele státního rozpočtu v letech 2019 a 2022

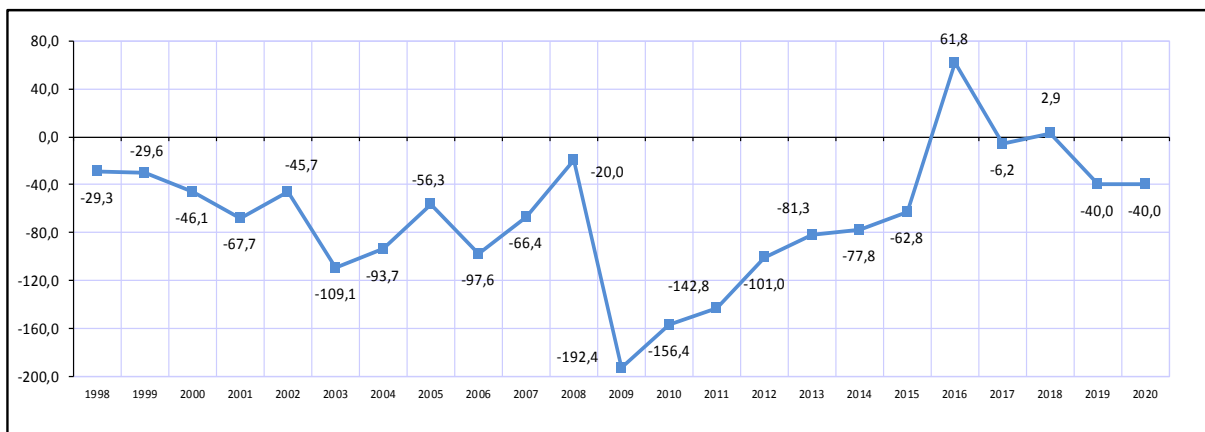
(v mld. Kč)

ukazatel	2019 schválený	2019 schválený (bez EU a FM)	2020 návrh	2020 návrh (bez EU a FM)	2021 výhled (bez EU a FM)	2022 výhled (bez EU a FM)	rozdíl 2020-2019 bez EU a FM	rozdíl 2020-2019	rozdíl 2021-2020	rozdíl 2022-2021
příjmy státního rozpočtu	1 465,3	1 371,4	1 558,1	1 449,4	1 501,5	1 565,1	78,0	92,8	52,1	63,6
výdaje státního rozpočtu	1 505,3	1 411,4	1 598,1	1 489,4	1 541,5	1 605,1	78,0	92,8	52,1	63,6
saldo státního rozpočtu	-40,0	-40,0	-40,0	-40,0	-40,0	-40,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Pozn. bez EU a FM a účetní operace v rámci PRV

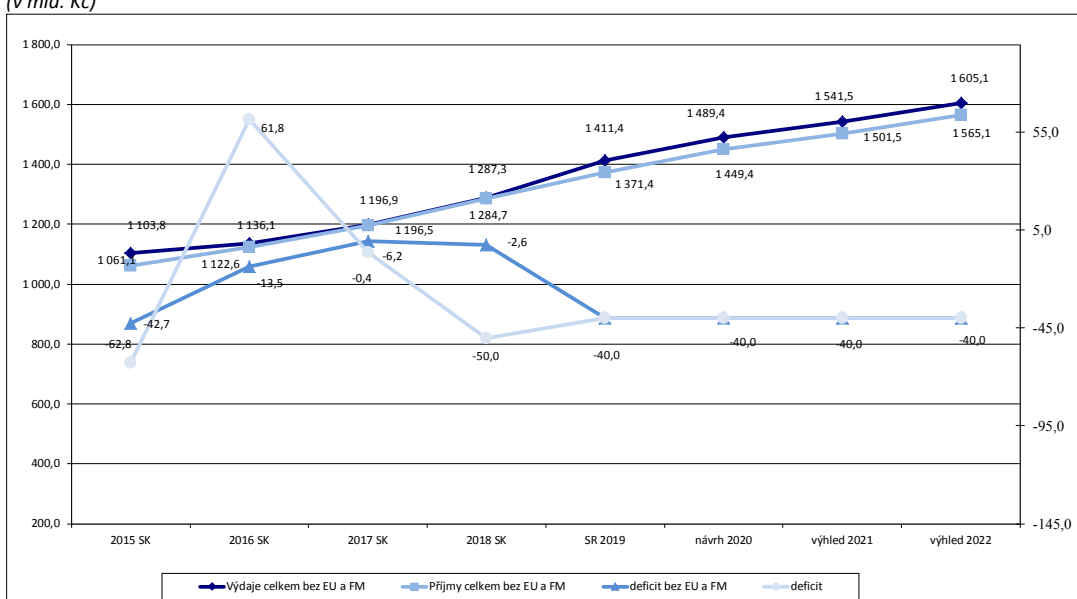
Obrázek 2.1: Vývoj deficitu státního rozpočtu v letech 1998 až 2020

(v mld. Kč)



Obrázek 2.2: Vývoj základních parametrů státního rozpočtu (bez EU a FM) v porovnání s deficitem s EU a FM

(v mld. Kč)



2.1 Příjmy státního rozpočtu

Celkové příjmy státního rozpočtu na rok 2020 (vč. příjmů z rozpočtu EU a FM) jsou navrženy ve výši 1 558,1 mld.

Kč a v porovnání se schváleným rozpočtem 2019 dochází k nárůstu o 92,8 mld. Kč.

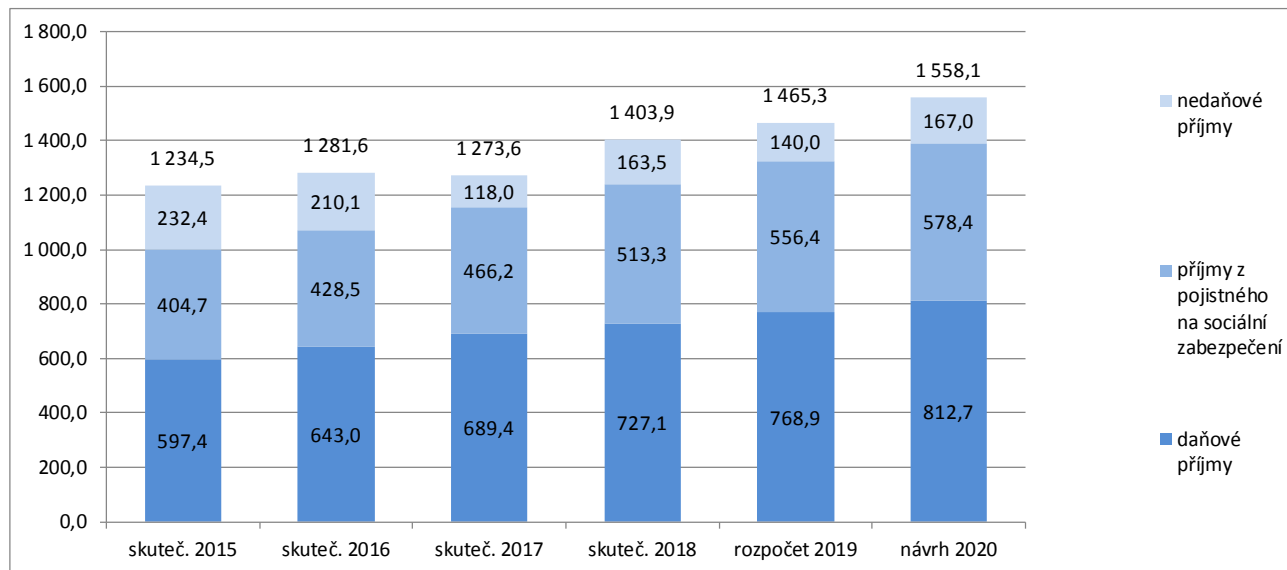
Tabulka 2.4: Příjmy státního rozpočtu

(v mld. Kč)

ukazatel	skutečnost 2015	skutečnost 2016	skutečnost 2017	skutečnost 2018	schválený rozpočet 2019	návrh 2020	index 2020/2019 v %	rozdíl 2020-2019
Celkové příjmy SR vč. příjmů z rozpočtu EU a FM	1 234,5	1 281,6	1 273,6	1 403,9	1 465,3	1 558,1	106,3	92,8
Vliv příjmů z rozpočtu EU a FM (vč. účetní operace v rámci PRV)	173,4	159,0	77,1	119,9	93,9	108,7	115,8	14,8
Celkové příjmy SR bez příjmů z rozpočtu EU a FM	1 061,1	1 122,6	1 196,5	1 284,0	1 371,4	1 449,4	105,7	78,0

Obrázek 2.3: Struktura příjmů státního rozpočtu

(v mld. Kč)



2.1.1 Daňové příjmy

Aktuální odhady daňových příjmů jsou založeny na dubnové makroekonomické predikci Ministerstva financí. Při zpracování odhadu daňových příjmů byla zohledněna i současná ekonomická situace v České republice.

Jednoduchá daňová kvóta zahrnuje pouze daňové příjmy veřejných rozpočtů, které se jako daně skutečně označují. Naproti tomu **složená daňová kvóta** zahrnuje kromě výše zmíněných daňových příjmů i příjmy z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti i příjmy z povinného pojistného na zdravotní pojištění. Tato kvóta je komplexnějším ukazatelem daňového zatížení.

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

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

Tabulka 2.5: Vývoj daňové kvóty dle rozpočtové skladby v ČR

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
jednoduchá daňová kvóta v %	18,3	19,1	19,4	19,7	19,6	20,1	19,9	19,8
složená daňová kvóta v %	32,6	33,6	34,2	35,2	35,4	35,9	36,1	36,0

Poznámka: Nárůst kvóty mezi roky 2019 a 2020 je způsoben zejména jednorázovým pozitivním vlivem diskrečního opatření na DPH v roce 2020.

Tabulka 2.6: Daňové příjmy státního rozpočtu*(v mld. Kč)*

daňový příjem	2019	2020			2021			2022 návrh
	schválený rozpočet	výhled	návrh	rozdíl	výhled	návrh	rozdíl	
DPH	297,9	311,9	316,8	4,9	326,4	316,7	-9,7	330,3
Spotřební daně	155,3	155,5	165,7	10,2	156,2	170,2	14,0	172,6
v tom: minerální oleje	83,8	84,5	84,3	-0,2	85,7	85,3	-0,4	86,0
energetické daně	3,3	3,3	3,5	0,2	3,3	3,5	0,2	3,5
ostatní	68,2	67,7	77,9	10,2	67,2	81,4	14,2	83,1
Daně z příjmů	290,0	305,8	300,2	-5,6	323,2	322,4	-0,8	335,6
v tom: DPPO	124,4	128,5	124,9	-3,6	133,5	135,0	1,5	135,6
DPFO placená plátcí celkem	146,2	157,0	155,0	-2,0	168,3	165,2	-3,1	175,5
DPFO zvláštní sazba	12,0	12,0	14,9	2,9	12,0	15,2	3,2	15,2
DPFO placená poplatníky celkem	7,4	8,3	5,4	-2,9	9,4	7,0	-2,4	9,3
Daň z nabytí nemovitých věcí	12,3	12,3	13,5	1,2	12,3	13,5	1,2	13,5
Ostatní daně a poplatky	4,0	4,1	4,6	0,5	4,1	4,7	0,6	4,7
Poplatky za znečištění životního prostředí (odvody na jaderný účet) a příjmy z úhrad za dobývání nerostů	2,2	2,1	2,1	0,0	2,1	2,1	0,0	2,1
Odvod za el. ze slunečního záření	2,1	2,1	2,2	0,1	2,1	2,2	0,1	2,2
Odvod za odnětí půdy	0,3	0,3	0,4	0,1	0,3	0,4	0,1	0,4
Odvod z loterií/ daň z hazardních her	4,8	4,8	5,1	0,3	4,9	5,5	0,6	5,7
Digitální daň	0,0	0,0	2,1	2,1	4,9	5,0	0,1	5,0
Daňové příjmy celkem	768,9	798,9	812,7	13,8	836,5	842,7	6,2	872,1

Daň z přidané hodnoty

V roce 2020 předpokládáme inkaso DPH na úrovni státního rozpočtu 316,8 mld. Kč. Růst inkasa bude způsoben především pozitivním ekonomickým vývojem, projeví se zde také pozitivní dopad opatření zavedených v předchozích letech jako je elektronická evidence tržeb či kontrolní hlášení. Rok 2020 počítá s pozitivním efektem spuštění 3. a 4. etapy elektronické evidence tržeb s odhadovaným dopadem 1,6 mld. Kč. V rámci 3. etapy elektronické evidence tržeb se jedná například o svobodná povolání, dopravu a zemědělství. V rámci 4. etapy se jedná o vybraná řemesla a výrobní činnosti. Současně se projeví negativní dopad přesunu části některých služeb do 10% sazby DPH v odhadované výši - 2,2 mld. Kč a negativní vliv snížení sazby na teplo a chlad v odhadované výši -1,2 mld. Kč. Projeví se také negativní dopad opatření zavedených v předchozích letech, jako je snížení sazby DPH na pozemní dopravu.

Další vliv na inkaso DPH v roce 2020 přinese navrhovaná změna daňového řádu - posun konkludentního vyměření. Tato změna bude mít jednorázový pozitivní rozpočtový vliv pouze pro rok 2020 v odhadované výši 13,5 mld. Kč.

V roce 2021 je předpokládán inkaso DPH na úrovni státního rozpočtu 316,7 mld. Kč. Meziročně tak dojde k poklesu inkasa o 0,1 mld. Kč. Důvodem meziročního poklesu inkasa je jednorázový pozitivní dopad novely daňového řádu v r. 2020 ve výši 13,5 mld. Kč (posun konkludentního vyměření a s tím související posun

výplaty nadměrných odpočtů). Pozitivně se projeví dopad opatření zavedených v předchozích letech jako je například elektronická evidence tržeb a kontrolní hlášení, a to i přes negativní dopady opatření zavedených v předchozích letech, jako je přesun části služeb, a pozemní dopravy, tepla a chladu do 10 % sazby.

V roce 2022 je předpokládán inkaso DPH na úrovni státního rozpočtu 330,3 mld. Kč. Meziročně tak dojde k nárůstu inkasa o cca 4,3 %, tj. 13,6 mld. Kč. V roce 2022 by se měl projevit pozitivní dopad změna uplatňování nároku na odpočet u veřejnoprávních médií. Dodatečný pozitivní vývoj inkasa DPH je způsoben především ekonomickým růstem a plným promítnutím zlepšení výběru daně plynoucího z dříve zavedených opatření jako je kontrolního hlášení a elektronická evidence tržeb, a to i přes negativní dopady opatření zavedených v předchozích letech, jako je přesun části služeb, a pozemní dopravy, tepla a chladu do 10 % sazby.

Spotřební daně

Příjem státního rozpočtu v oblasti minerálních olejů je pro rok 2020 odhadován na 84,3 mld. Kč. Predikovaný pozitivní vývoj makroekonomických veličin naznačuje pokračující růst spotřeby pohonných hmot, a tedy i výsledného inkasa spotřební daně. Celkový růst inkasa bude nadále tlumen vratkou za tzv. zelenou naftu (zavedení i pro živočišnou výrobu v roce 2017, následně pak další dílčí novelizace nárokování vratky i rozšíření oblastí, na které ji lze uplatnit).

Odhadovaná výše inkasa spotřební daně z tabákových výrobků v roce 2020 dosahuje 64,3 mld. Kč, poprvé se zde celoročně projeví nově zavedená spotřební daň ze zahřívání tabákových výrobků. Stále uvažujeme mírně rostoucí trend spotřeby zahřívání tabákových výrobků. Vzhledem k výraznějšímu růstu sazeb daně předpokládáme přesun preferencí kuřáků mezi jednotlivými komoditami i celkový pokles spotřeby tabákových výrobků. V rámci novely zákona, kde jedním z cílů je snížit dostupnost zdraví škodlivých produktů, budou zvýšeny sazby spotřební daně z tabákových výrobků a lihu. Pro rok 2020 je navrhováno zvýšení sazeb spotřební daně z tabákových výrobků o cca 10 % s odhadovaným pozitivním dopadem ve výši 7,7 mld. Kč.

V případě inkasa spotřební daně z lihu, vína či piva se ukazuje, že zavedení tzv. protikuřáckého zákona se dosud nijak dramaticky neprojevilo v nepřímém poklesu spotřeby alkoholických nápojů. Inkaso je predikováno pro následující roky v případě piva a vína již ve stabilní výši s přihlédnutím k vývoji minulých let. Inkaso spotřební daně z piva je na rok 2020 odhadováno ve výši 4,8 mld. Kč. Předpokládáme inkaso spotřební daně z lihu v roce 2020 dosáhne 8,5 mld. Kč. Pozitivní vliv na inkaso bude mít zvýšení sazeb s odhadovaným dopadem 0,9 mld. Kč.

V případě vína bude v roce 2020 inkaso činit 0,3 mld. Kč. V oblasti energetických daní, tj. daň z elektřiny, zemního plynu a pevných paliv, je v roce 2019 očekáván příjem státního rozpočtu ve výši 3,5 mld. Kč. Pozitivní vliv na inkaso bude mít zrušení osvobození domácích kotelen od spotřební daně ze zemního plynu, inkaso této daně by se mělo zvýšit o 0,2 mld. Kč.

Inkaso ostatních spotřebních daní nevykazuje meziročně výrazné výkyvy a rozpočtovaná částka nebyla v následujících případech ovlivněna legislativními či jinými výraznými změnami.

Příjem státního rozpočtu v oblasti minerálních olejů je v roce 2021 odhadován na úrovni 85,3 mld. Kč a v roce 2022 na 86,0 mld. Kč. Na výši inkasa bude opět pozitivně působit ekonomický růst, který však již nebude natolik výrazný jako v předchozích letech. Z tohoto titulu rostoucí inkaso daně bude dále tlumeno vratkou za tzv. zelenou naftu. Jiné změny ovlivňující výši inkasa v tomto období neočekáváme.

Odhadovaná výše inkasa spotřební daně z tabákových výrobků dosahuje v roce 2021 úrovně 67,6 mld. Kč a v roce 2022 úrovně 69,3 mld. Kč. Součástí tohoto inkasa je i pozitivní dopad plynoucí ze zvýšení sazeb spotřební daně od roku 2020, který se právě v letech 2021 a 2022 projeví již v celoroční výši 9,2 mld. Kč. V predikci je zohledněn již nastupující a v čase nadále očekávaný trend přesunu spotřeby od tradičních tabákových výrobků směrem k alternativám, zejména k zahříváním tabákovým výrobkům.

Pro rok 2021, 2022 a 2023 je opět navržen tříletý plán postupného navyšování sazeb spotřební daně z tabákových výrobků. Odhadovaná výše dodatečného inkasa spotřební daně z tabákových výrobků z titulu tohoto opatření dosahuje v roce 2021 úrovně 2,2 mld. Kč a v roce 2022 úrovně 4,3 mld. Kč.

Plánovaný výnos inkasa ostatních spotřebních daní činí pro roky 2021 a 2022 v případě spotřební daně z piva 4,8 mld. Kč, z lihu 8,7 mld. Kč a z vína 0,3 mld. Kč. Inkaso spotřební daně z lihu z důvodu zvýšení sazeb v roce 2020 vzroste v letech 2021 i 2022 o 1,1 mld. Kč. V oblasti energetických daní, tj. daň z elektřiny, zemního plynu a pevných paliv, je v letech 2021 a 2022 očekáván příjem státního rozpočtu ve výši 3,5 mld. Kč. Zrušení osvobození od daně ze zemního plynu pro domovní kotelny zvyšuje inkaso energetických daní stejně jako v roce 2020 o 0,2 mld. Kč.

Daň z příjmů právnických osob

Inkaso DPPO v roce 2020 předpokládáme ve výši 124,9 mld. Kč. Inkaso bude meziročně ovlivněno ekonomickým vývojem v roce 2019. Dále se v inkasu pozitivně projeví dodatečný dopad první a druhé fáze elektronické evidence tržeb, a to na úrovni státního rozpočtu v celkem odhadované výši cca 0,2 mld. Kč. Kumulovaný dopad zavedení elektronické evidence tržeb tak bude činit 1,5 mld. Kč. Naopak negativní vliv na inkaso v roce 2020 bude mít vliv, obdobně jako v roce 2018 a v roce 2019, změna v oblasti odepisování majetku svěřeného územním samosprávným celkem do správy příspěvkové organizaci, u které je očekáván negativní dopad ve výši 0,1 mld. Kč. Další vliv na inkaso DPPO v roce 2020 bude mít osvobození dividend pro podniky ve vlastnictví České republiky a krajů, tento dopad je odhadován v negativní výši – 1,2 mld. Kč.

V roce 2021 očekáváme inkaso DPPO ve výši 135,0 mld. Kč. Meziročně tak dojde k nárůstu inkasa o cca 8,1 %, tj. o 10,1 mld. Kč. Inkaso bude meziročně ovlivněno ekonomickým vývojem v roce 2020. Dále se ve výhledu pozitivně projeví dopad zdanění církevních restitucí ve výši 0,3 mld. Kč a dodatečný dopad první a druhé fáze elektronické evidence tržeb ve výši 0,2 mld. Kč či zavedení směrnice proti vyhýbání se daňovým povinnostem (tzv. ATAD) v odhadované výši 0,2 mld. Kč. Negativně se ve výhledu projeví dopad odepisování majetku svěřeného územním samosprávným celkem do správy příspěvkové organizaci v očekávané výši -0,1 mld. Kč. Při zohlednění očekávaných legislativních změn bude inkaso DPPO dále pozitivně ovlivněno znovuzavedením třetí a čtvrté fáze elektronické evidence tržeb, a to ve výši 0,6 mld. Kč a zdaněním rezerv pojištěven a to v odhadované jednorázově vyšší úrovni 5,3 mld. Kč. Naopak negativně bude inkaso ovlivněno zavedením osvobození dividend pro podniky ve vlastnictví České republiky a krajů, a to ve výši 1,2 mld. Kč.

Pro rok 2022 je předpokládáno inkaso DPPO ve výši 135,6 mld. Kč. Meziročně tak dojde k nárůstu inkasa o cca 0,4 %, tj. o 0,6 mld. Kč. Inkaso bude meziročně ovlivněno ekonomickým vývojem v roce 2021 a stejnými legislativními opatřeními jako v předchozím roce. Důvodem nízkého nárůstu inkasa je pokles očekávané pozitivní výše dopadu zdanění rezerv pojišťoven v roce 2022 a to na úroveň 1,8 mld. Kč.

Daň z příjmů fyzických osob

V roce 2020 je předpoklad odhadu celkového inkasa u této daně ve výši cca 175,3 mld. Kč.

Odhadovaná částka je především odrazem vysokého stupně zaměstnanosti, solidní stability ekonomiky ČR související s již dříve přijatými legislativními opatřeními, které mají významný vliv na výši odhadovaného inkasa (např. navyšování minimální mzdy) a další opatření s dopadem na inkaso této daně (např. zavedení elektronické evidence tržeb, aj.) ve střednědobém období.

Inkaso daně placené plátcí je predikováno ve výši 155,0 mld. Kč. Pozitivní dopad na růst inkasa bude mít i v tomto roce nízké procento nezaměstnanosti a stále vysoké, ale postupně zpomalující tempo nárůstu mezd, které je odrazem úrovně ekonomiky v posledních třech letech. Pozitivně se na inkasu projevují také již výše zmíněná další přijatá legislativní opatření, jako např. zavedení elektronické evidence tržeb a zákonné zvýšení mezd v roce 2019. Na inkaso působí negativně opatření jako např. postupné zvýšení daňového zvýhodnění na děti, tzv. školkovné, aj., které byly zavedeny v předchozích letech, a které mají negativní rozpočtový přesah i do budoucích odhadů inkas této daně.

Inkaso daně placené poplatníky na úrovni státního rozpočtu pro rok 2020 je odhadováno ve výši 5,4 mld. Kč. Součástí odhadovaného inkasa je očekávaný pozitivní dopad z důvodu zavedení elektronické evidence tržeb (první a druhá fáze EET). Naopak negativní dopad na inkaso ve výši 1,2 mld. Kč očekáváme z důvodu snížení limitu pro výdajové paušály a současného zrušení omezení uplatnění vybraných slev na dani u poplatníků uplatňujících paušální výdaje. Negativně inkaso této daně ovlivní dopad zvýšení daňového zvýhodnění na děti, tzv. školkovné.

Inkaso daně vybírané srážkou je pro rok 2020 odhadnuto na 14,9 mld. Kč. Inkaso bude meziročně pozitivně ovlivněno zrušením osvobození výher v hazardních hrách s odhadovaným pozitivním dopadem ve výši 2,2 mld. Kč a úpravou nekoncepčního zdanění úrokových příjmů plynoucích z dluhopisů emitovaných před 1. lednem 2013 s odhadovaným pozitivním dopadem ve výši 0,1 mld. Kč.

V roce 2021 je předpoklad celkového inkasa daně z příjmů fyzických osob odhadován ve výši cca 187,4 mld. Kč na úrovni státního rozpočtu. Meziročně tak dochází

k nárůstu inkasa o 12,1 mld. Kč, tj. 6,9 %. Odhad inkasa pro toto období vychází z makroekonomických údajů o vývoji specifických ekonomických ukazatelů, které mají zásadní význam na konstrukci odhadu této daně.

Inkaso daně z příjmů placené plátcí je pro rok 2021 predikováno ve výši 165,2 mld. Kč, což znamená meziroční růst o 10,2 mld. Kč, tj. 6,6 % a inkaso této daně bude ovlivněno především autonomním růstem mezd a platů a i dalšími opatřeními, které mají vliv na autonomní vývoj inkasa z již přecházejících let.

Odhadované inkaso daně placené poplatníky za rok 2021 je ve výši 7,0 mld. Kč. Meziročně tak dojde k nárůstu inkasa o 29,6 %, tj. o 1,6 mld. Kč. V roce 2021 předpokládáme pozitivní dopad z důvodu zavedení 3. a 4. fáze elektronické evidence tržeb v odhadované výši 1,4 mld. Kč na úrovni státního rozpočtu.

Inkaso daně vybírané srážkou je pro rok 2021 odhadováno na 15,2 mld. Kč. Inkaso bude pozitivně ovlivněno zrušením osvobození výher v hazardních hrách s odhadovaným pozitivním dopadem ve výši 2,5 mld. Kč a dopadem úpravy nekoncepčního zdanění úrokových příjmů plynoucích z dluhopisů emitovaných před 1. lednem 2013 s odhadovaným pozitivním dopadem ve výši 0,2 mld. Kč.

Pro rok 2022 predikujeme celkové inkaso daně z příjmů fyzických osob ve výši 200,0 mld. Kč. Meziročně tak předpokládáme růst celkového inkasa této daně o 6,7 %, tj. 12,6 mld. Kč. Odhad inkasa pro toto období vychází z makroekonomických údajů o vývoji specifických ekonomických ukazatelů, které mají zásadní význam na konstrukci odhadu této daně.

Inkaso daně placené plátcí je pro rok 2022 predikováno ve výši 175,5 mld. Kč, což znamená meziroční růst ve výši 6,2 %, tj. 10,3 mld. Kč. Inkaso bude ovlivněno stejnými legislativními opatřeními jako v předchozím roce.

Odhadované inkaso daně placené poplatníky odhadujeme výši 9,3 mld. Kč. Meziročně tak dojde k nárůstu inkasa o 32,9 %, tj. o 2,3 mld. Kč. Inkaso bude, mimo legislativních opatření z předchozího roku, dále pozitivně ovlivněno úpravou limitů pro zdanění příjmů z prodeje nemovitých věcí v odhadované výši 1,5 mld. Kč a zrušením osvobození příjmu z úplatného převodu cenných papírů a podílu v obch. korporacích v odhadované výši 0,5 mld. Kč.

Inkaso vybírané srážkou je pro rok 2022 odhadováno na stejné úrovni jako v přechodném roce a to sice ve výši 15,2 mld. Kč. Inkaso bude ovlivněno stejnými legislativními opatřeními jako v předchozím roce.

Daň z nabytí nemovitých věcí

Inkaso pro rok 2020 je odhadováno na úrovni 13,5 mld. Kč. Inkaso bude meziročně negativně ovlivněno

dopadem zavedení osvobození prvního úplatného převodu bytu v rodinném domě, a to v předpokládané výši 0,1 mld. Kč. Na vývoj autonomního inkasa by měla mít dále vliv i předpokládaná mírná stagnace realitního trhu.

Inkaso daně z nabytí nemovitých věcí je pro roky 2021 až 2022 odhadováno ve výši 13,5 mld. Kč. Inkaso bude opět negativně ovlivněno dopadem zavedení osvobození prvního úplatného převodu bytu v rodinném domě a to v předpokládané výši 0,1 mld. Kč. Na vývoj autonomního inkasa bude mít dále vliv i předpokládaná mírná stagnace realitního trhu

Odvod z elektřiny ze slunečního záření

Pro rok 2020 nejsou aktuálně plánovány žádné legislativní změny, které by měly bezprostřední vliv na inkaso odvodu. V roce 2020 je predikce výše odvodu z elektřiny vyrobené ze slunečního záření na úrovni 2,2 mld. Kč.

Ostatní daně a poplatky

Odvod za odnětí půdy je rozpočtován ve výši 0,4 mld. Kč ročně.

Ostatní daně a poplatky jsou rozpočtovány pro rok 2020 ve výši 4,6 mld. Kč, pro léta 2021 a 2022 ve výši 4,7 mld. Kč ročně. Jedná se zejména o příjmy z prodeje kolků, odvody nahrazující zaměstnávání občanů se změněnou pracovní schopností a příjmy ze správních poplatků. Součástí těchto příjmů jsou i poplatky na činnost správních úřadů (podseskupení položek rozpočtové skladby 137). Jedná se o poplatek na činnost Energetického regulačního úřadu podle novely energetického zákona a dále poplatky Státnímu úřadu pro jadernou bezpečnost (udržovací poplatek podle atomového zákona). Rozpočet počítá se zvýšením

Rozpočtové určení daní

V současné době není uvažováno se změnou zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávním celkům a některým

Pro roky 2021 a 2022 nejsou aktuálně plánovány žádné legislativní změny, které by měly bezprostřední vliv na inkaso odvodu. V letech 2021 a 2022 predikujeme výši odvodu z elektřiny vyrobené ze slunečního záření na úrovni 2,2 mld. Kč ročně.

Daň z hazardu

Pro rok 2020 je inkaso odhadováno na úrovni 5,1 mld. Kč. Na inkaso daně bude mít pozitivní vliv plánované zvýšení sazeb z hazardních her a to ve výši 0,4 mld. Kč.

V letech 2021 je inkaso odhadováno na úrovni 5,5 mld. Kč. V roce 2022 pak očekáváme inkaso na úrovni 5,7 mld. Kč. Na inkaso bude mít v obou letech pozitivní vliv zvýšení sazeb z hazardních her a to ve výši 0,6 mld. Kč.

Daň z vybraných internetových služeb

V roce 2020 bude zavedena nová daň na některé digitální služby s odhadovaným inkasem ve výši cca 2,1 mld. Kč. V letech 2021 a 2022 očekáváme inkaso daně ve výši 5 mld. Kč.

poplatků za vklad do Katastru nemovitostí od roku 2020 z částky 1000 Kč na 2000 Kč a se zvýšením poplatků Státnímu úřadu pro jadernou bezpečnost, jehož dopad se projeví od roku 2021.

V souvislosti s přijetím novely horního zákona č. 89/2016 Sb. jsou od roku 2017 součástí daňových příjmů i úhrady z dobývacího prostoru a úhrady z vydobytých nerostů v celkové výši 0,5 mld. Kč ročně (týká se kapitol Ministerstva životního prostředí, Ministerstva průmyslu a obchodu a Českého báňského úřadu).

Poplatky za uložení odpadů rozpočtované ve výši 1,55 mld. Kč se týkají odvodů od původců radioaktivních odpadů na jaderný účet v kapitole Operace státních finančních aktiv.

státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů.

2.1.2 Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na SPZ

Odhad výše příjmů z pojistného na roky 2020 až 2022 je založen na aktualizaci výhledu pro rok 2020 a 2021 podle predikce makroekonomických ukazatelů z dubna 2019. V souladu s vývojem zaměstnanosti a vývojem průměrné mzdy je určujícím faktorem stanovení příjmů z pojistného predikce objemu mezd a platů pro roky 2020 až 2022 jako rozhodující složky vyměřovacího

základu pro pojistné v civilním sektoru hospodářství, které se promítá do kapitoly 313-MPSV (Česká správa sociálního zabezpečení).

V souvislosti se zrušením karenční doby od 1. 7. 2019 predikce příjmů z pojistného pro rok 2020 zahrnuje snížení ve výši 3,5 mld. Kč. Od 1. 7. 2019 dochází ke

snížení sazby u nemocenského pojištění. Nově je počítáno s povinnými odvody za zaměstnance ve výši 31,3 %, u OSVČ odvody zůstávají ve stejné výši tj. 29,2 % (z toho povinná sazba na důchodové pojištění pro zaměstnance je 6,5 % a 28,0 % pro OSVČ z vyměřovacího základu).

Za těchto předpokladů dosahuje odhad příjmů z povinných odvodů pojistného 578,4 mld. Kč v roce 2020 (meziroční růst příjmů o 4,0 %), 609,6 mld. Kč v roce 2021 (meziroční nárůst o 5,4 %) a 639,8 mld. Kč v roce 2022 (meziroční nárůst o 5,0 %). Z odhadu celkových příjmů z pojistného (včetně příslušenství) připadá na příjmy na důchodové pojištění cca 89,9 %.

Tabulka 2.7: Příjmy z pojistného

(v mld. Kč)

ukazatel	2016 skutečnost	2017 skutečnost	2018 skutečnost	2019 schválený rozpočet	2020 návrh	2021 výhled	2022 výhled	index 2020/2019 v %	index 2021/2020 v %	index 2022/2021 v %
příjmy z pojistného celkem	428,5	466,3	513,3	556,4	578,4	609,6	639,8	104,0	105,4	105,0
z toho: na důchodové pojištění	383,1	416,4	458,4	494,6	520,6	542,0	568,8	105,3	104,1	104,9

2.1.3 Ostatní příjmy

Vývoj ostatních příjmů zachycuje následující tabulka:

Tabulka 2.8: Vývoj ostatních příjmů v letech 2015 až 2022

(v mil. Kč)

ukazatel	skutečnost 2015	skutečnost 2016	skutečnost 2017	skutečnost 2018	státní rozpočet 2019	návrh rozpočtu 2020	výhled 2021	výhled 2022
nedaňové, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	232 386	210 130	118 030	163 547	140 003	167 045	49 212	53 169
v tom: EU a FM	171 772	158 983	77 028	119 070	92 483	107 281	0	0
účetní operace operace SZIF související s programy EU	1 632	0	118	841	1 400	1 400	0	0
nedaňové, kapitálové příjmy a přijaté transfery (bez EU, FM a SZIF)	58 983	51 147	40 884	43 636	46 119	58 364	49 212	53 169

Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery (bez prostředků z rozpočtu EU a FM a účetních operací SZIF) tvoří především příjmy jednotlivých kapitol za služby, které poskytují veřejnosti, přijaté vratky dotací, pokuty a jiné sankční platby, příjmy z prodeje nekapitálového majetku, soudní poplatky, přijaté splátky návratných finančních výpomocí, převody z fondů státních podniků do státního rozpočtu, příjmy z prodeje majetku, převody z rezervních fondů ve skutečnosti a další příjmy. Meziroční srovnatelnost ovlivňují zejména nahodilost řady příjmů, splátkové kalendáře návratných finančních výpomocí, rozsah použití rezervních fondů a rozsah zapojení prostředků z privatizačních účtů do příjmů státního rozpočtu.

Podle současných odhadů se očekávají tyto příjmy **pro rok 2020** ve výši 58,4 mld. Kč (v roce 2019 činí rozpočet 46,1 mld. Kč). **Nárůst této kategorie příjmů oproti roku 2019 o částku 12,3 mld. Kč** je výsledkem zejména těchto vlivů:

- v kapitole Ministerstva životního prostředí se očekávají vyšší příjmy z prodeje emisních povolenek oproti roku 2019 o 8,8 mld. Kč;

- v kapitole Českého telekomunikačního úřadu se rozpočtují pro rok 2020 příjmy z aukce kmitočtů ve výši 8 mld. Kč;
- příjmy z odvodů státních podniků se oproti roku 2019 snižují o 1,2 mld. Kč;
- rozpočtovaný příjem prostředků z privatizačních účtů v kapitole Všeobecná pokladní správa pro rok 2020 činí 15,0 mld. Kč, tj. pokles meziročně o 3,0 mld. Kč.

Snížení příjmů v roce 2021 oproti roku 2020 je ovlivněno zejména nižšími očekávanými příjmy z prodeje emisních povolenek o 1,5 mld. Kč, jednorázovým příjmem v roce 2020 z aukce kmitočtů ve výši 8 mld. Kč. Naopak nárůst příjmů v roce 2022 ovlivňují zejména příjmy z prodeje emisních povolenek (plus 3 mld. Kč).

Z pohledu rozpočtování vybraných ostatních příjmů rozpočet příjmů na léta 2020 až 2022 obsahuje:

- příjmy z emisních povolenek v kapitole Ministerstva životního prostředí ve výši 16,1 mld. Kč v roce 2020, ve výši 14,7 mld. Kč v roce 2021 a v roce 2022 ve výši 17,6 mld. Kč;
- příjem z dividend ČEPS je rozpočtován v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu ve výši 415,8 mil. Kč v roce 2020 a 408,2 mil. Kč v roce 2021 a 400 mil.

Kč v roce 2022; v letech 2020-2022 nejsou rozpočtovány příjmy z poskytnuté návratné finanční výpomoci na projekty ČVUT;

- v kapitole Ministerstva dopravy je rozpočtován příjem od Řízení letového provozu ve výši 100 mil. Kč ročně;
- příjmy od státního podniku Vojenské lesy v kapitole Ministerstva obrany jsou navrženy v letech 2020 až 2021 v nulové výši a v roce 2022 ve výši 100 mil. Kč;
- příjmy v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu ze zvláštních účtů MF podle usnesení vlády č. 655/2017 jsou rozpočtovány v jednotlivých letech výhledu v částkách 1,28 mld. Kč, 1,29 mld. Kč a 1,30 mld. Kč.
- v kapitole Ministerstva zemědělství v letech 2020 až 2021 není rozpočtován odvod prostředků státním podnikem Lesy ČR a Budějovický Budvar, n.p., v roce 2022 je tento odvod rozpočtován ve výši 1,0 mld. Kč;

- v kapitole Všeobecná pokladní správa je v letech 2020 až 2022 rozpočtován příjem z privatizačních účtů ve výši 15,0 mld. Kč v každém roce;
- v kapitole Operace státních finančních aktiv je rozpočtován výše uvedený příjem z dividend Českého Aeroholdingu, a.s. ve výši 3 mld. Kč v každém roce výhledu.

Součástí návrhu předběžných příjmů na rok 2020 jsou i příjmy z rozpočtu EU ve výši 106,7 mld. Kč (rok 2019 částka 92,3 mld. Kč). Dále rozpočet obsahuje příjmy z prostředků finančních mechanismů ve výši 541,8 mil. Kč (rok 2019 částka 220,7 mil. Kč). V kapitole Ministerstva zemědělství jsou pro rok 2020 rozpočtovány příjmy ze Státního zemědělského intervenčního fondu ve výši 1,4 mld. Kč (rok 2019 částka 1,4 mld. Kč), týkající se Programu rozvoje venkova na pozemkové úpravy (nástroj 18700).

2.2 Výdaje státního rozpočtu

Celkové výdaje státního rozpočtu na rok 2020 jsou navrženy ve výši 1 598,1 mld. Kč (vč. EU a FM) a

v porovnání se schváleným rozpočtem 2019 dochází k nárůstu o 92,8 mld. Kč tj. o 6,2 %.

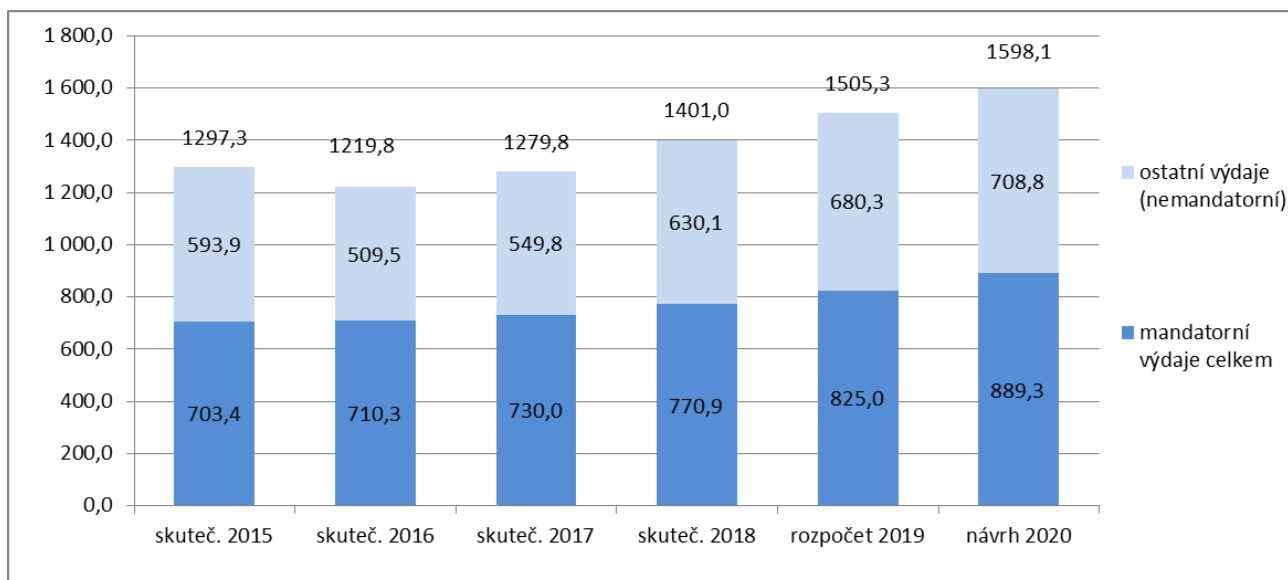
Tabulka 2.9: Výdaje státního rozpočtu

(v mld. Kč)

ukazatel	skutečnost 2015	skutečnost 2016	skutečnost 2017	skutečnost 2018	schválený rozpočet 2019	návrh 2020	index 2020/2019 v %	rozdíl 2020-2019
Celkové výdaje SR vč. výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU a FM	1 297,3	1 219,8	1 279,8	1 401,0	1 505,3	1 598,1	106,2	92,8
Vliv příjmů z rozpočtu EU a FM (vč. účetní operace v rámci PRV)	193,5	83,8	82,9	113,7	93,9	108,7	115,8	14,8
Celkové výdaje SR bez výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU a FM	1 103,8	1 136,0	1 196,9	1 287,3	1 411,4	1 489,4	105,5	78,0

Obrázek 2.4: Struktura výdajů státního rozpočtu

(v mld. Kč)



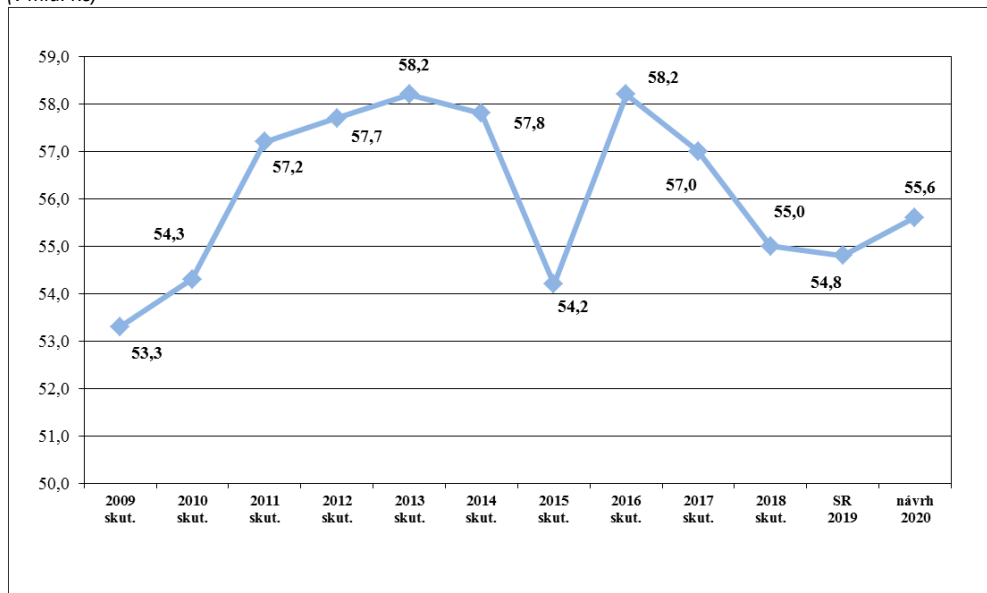
2.2.1 Mandatorní výdaje státního rozpočtu

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

Dlouhodobě sledované mandatorní výdaje jsou rozčleněny na výdaje ze zákona povinné a výdaje ostatní, které vyplývají z jiných právních norem, resp. ze smluvních závazků státu. Podíl mandatorních výdajů státního rozpočtu na celkových výdajích státního rozpočtu se očekává ve výši 55,6 %. V porovnání se schváleným rozpočtem roku 2019 dochází ke zvýšení tohoto podílu o 0,8 p.b.

Obrázek 2.5: Podíl mandatorních výdajů na celkových výdajích státního rozpočtu

(v mld. Kč)



Mandatorní výdaje vyplývající ze zákona jsou pro rok 2020 rozpočtovány ve výši 833,2 mld. Kč a tvoří 93,7 % celkových mandatorních výdajů. Zbývající část představují ostatní mandatorní výdaje, které plynou

z jiných právních norem, případně smluvních závazků státu a v roce 2020 činí 56,1 mld. Kč (z toho 50,5 mld. Kč činí odvody do rozpočtu EU).

Sociální mandatorní výdaje

Výdaje na dlouhodobě srovnatelný soubor sociálních dávek a dalších zákonem upravených sociálních příspěvků (včetně výdajů na aktivní politiku zaměstnanosti) jsou ve státním rozpočtu na rok 2019 schváleny v celkové výši 611,9 mld. Kč. Návrh pro rok 2020 počítá s částkou ve výši 664,1 mld. Kč, což je o 8,5 % více, než je schválený rozpočet pro rok 2019. Pro rok 2021 je vyčleněna částka 694,5 mld. Kč a pro rok 2022 částka ve výši 716,0 mld. Kč.

Největší objem stejně jako v předchozích letech vykazují výdaje na **sociální dávky**, které se navrhuje pro rok 2020 v částce 655,3 mld. Kč oproti 603,4 mld. Kč v roce 2019, což představuje růst o 8,6 % a v absolutním vyjádření o 51,9 mld. Kč více v roce 2020 oproti schválenému rozpočtu na rok 2019. Pro rok 2021 se počítá s celkovou částkou ve výši 685,2 mld. Kč a pro rok 2022 s částkou 706,4 mld. Kč.

Objem výdajů jednotlivých sociálních titulů je navrhován nejen na platný právní stav, ale jsou v něm zohledněny i legislativní změny, které by měly nabýt účinnosti v průběhu roku 2019. Dále je do návrhu sociálních výdajů zapracováno zvýšení rodičovského příspěvku s účinností od roku 2020.

Z výdajů na sociální dávky v roce 2020 tvoří nejvyšší položku výdaje na důchody, a to 509,4 mld. Kč, což je 77,7 % z výdajů na sociální dávky. Oproti schválenému rozpočtu roku 2019 se navrhuje zvýšit výdaje na důchody o 36,9 mld. Kč. V tomto nárůstu jsou zohledněny jak výdaje na valorizaci důchodů, tak i prostředky na nárůst počtu důchodců i jejich obměnu v tom smyslu, že do systému vstupují důchodci s vyššími důchody a naopak ho opouštějí důchodci s nižšími důchody. Valorizace od 1. ledna 2020 předpokládá zvýšení průměrného starobního důchodu o 900 Kč, tj. o 6,7 %. Za všechny kapitoly státního rozpočtu, které vyplácejí důchody, si vyžádá částku 33,3 mld. Kč, průměrný starobní důchod by měl po 1. lednu 2020 činit 14 358 Kč. V absolutní částce jsou zapracovány i výdaje, které vyplývají z nyní projednávané novely zákona č. 155/1995 Sb., o důchodovém pojištění.

Podle zákona o důchodovém pojištění se **důchody** zvyšují v pravidelném termínu každoročně od ledna. Valorizace se určuje podle údajů Českého statistického úřadu. U průměrného starobního důchodu zvýšení činí částku odpovídající 100 % růstu indexu spotřebitelských cen nebo indexu životních nákladů důchodců (použije se vyšší z indexů) a dále též částku odpovídající jedné polovině růstu reálných mezd. K takto vypočtené částce se přičte do procentní výměry jednotná částka v takové

výši, aby zvýšení u průměrného starobního důchodu činilo 900 Kč.

Další významnou položkou v sociálních výdajích jsou **dávky nemocenského pojištění** v částce 40,6 mld. Kč. Oproti roku 2019 se výdaje na tyto dávky zvyšují o 4,1 mld. Kč., tj. o 11,3 %. Zvyšování výdajů souvisí s růstem mezd, od kterých je jejich výše odvozena, a vývojem nemocnosti. V celkových výdajích se projevují opatření přijatá v uplynulém období, tj. vyšší náhradové plnění při dlouhodobé nemoci a schválení zcela nových dávek, jako je - otcovská poporodní péče a dlouhodobé ošetřovné.

V souvislosti s vývojem nemocenských dávek je nutné zmínit zrušení karenční doby s účinností od 1. 7. 2019, tzn., že první tři pracovní dny budou propláceny, za tyto dny je poskytována náhrada mzdy v době nemoci, kterou platí zaměstnavatelé (platí za pracovní dny do 14. dne nemoci). Od 15. dne nemoci je vypláceno nemocenské za kalendářní dny.

Z nepojistných sociálních dávek tvoří největší výdajové položky **dávky státní sociální podpory a pěstounské péče a příspěvek na péči**.

Výdaje na **dávky státní sociální podpory a pěstounské péče** jsou navrhovány pro rok 2020 v částce 49,4 mld. Kč a v návrhu je zapracováno zvýšení rodičovského příspěvku z 220 tis. Kč na 300 tis. Kč pro rodiče dětí, kteří budou aktivně pobírat rodičovský příspěvek k 1. lednu 2020 a výdaje na tuto dávku přesáhnou 33 mld. Kč.

Ve **výdajích na příspěvek na péči** je zohledněna novela zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, kterou bylo realizováno zvýšení příspěvku na péči o 6 tis. Kč ve IV. stupni a o 4. tis. Kč ve III. stupni postižení pro osoby, které nevyužívají pobytové služby. Celoroční dopad tohoto opatření je 4,7 mld. Kč. Na příspěvek na péči by mělo být vynaloženo v roce 2020 celkem 31,3 mld. Kč.

Návrh výdajů **na podpory v nezaměstnanosti i na dávky pomoci v hmotné nouzi** je navrhován v souladu s ekonomickým růstem a ve vazbě na úroveň zaměstnanosti. Navrhované objemy prostředků vykazují stabilitu. Na podpory v nezaměstnanosti se navrhuje vyčlenit pro rok 2020 částku 7,6 mld. Kč, tj. o 0,3 mld. více, než je schválený rozpočet pro rok 2019. Výdaje na dávky pomoci v hmotné nouzi se navrhuje v částce 5,6 mld. Kč, což je o 1,0 mld. Kč méně, než je schválený rozpočet roku 2019, snížení výdajů souvisí s vysokou úrovní zaměstnanosti a s poklesem příjemců dávek pomoci v hmotné nouzi a revizí dávek na bydlení.

Tabulka 2.10: Sociální dávky, politika zaměstnanosti a ostatní vybrané transfery

(v Kč)

	ukazatel	2019 schválený rozpočet	2020 návrh	2021 výhled	2022 výhled	index 2020/2019 v %	index 2021/2020 v %	index 2022/2021 v %
I.	Výdaje na sociální dávky	603 357 002 681	655 264 974 855	685 214 715 311	706 412 173 374	108,6	104,6	103,1
I.1	Dávky důchodového pojištění	472 468 914 957	509 352 646 000	536 312 395 000	553 669 212 000	107,8	105,3	103,2
I.2	Dávky nemocenského pojištění	36 494 991 000	40 636 547 000	42 439 239 000	43 945 030 000	111,3	104,4	103,5
I.4	Dávky státní sociální podpory a péčovská péče	42 905 322 182	49 406 243 829	49 252 254 873	49 969 396 710	115,2	99,7	101,5
I.5	Podpory v nezaměstnanosti	7 300 000 000	7 600 000 000	7 700 000 000	7 700 000 000	104,1	101,3	100,0
I.6	Dávky pomoci v hmotné nouzi	6 629 455 542	5 550 949 419	5 658 155 265	5 700 774 982	83,7	101,9	100,8
I.7	Dávky osobám se zdravotním postižením	3 000 000 000	3 100 000 000	3 100 000 000	3 185 618 604	103,3	100,0	102,8
I.8	Příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách	26 600 000 000	31 300 000 000	32 200 000 000	33 400 000 000	117,7	102,9	103,7
I.9	Zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil	7 956 319 000	8 316 588 607	8 550 671 173	8 840 141 078	104,5	102,8	103,4
I.10	Ostatní dávky povahy sociálního zabezpečení	2 000 000	2 000 000	2 000 000	2 000 000	100,0	100,0	100,0
II	Výdaje spojené s realizací zákona č. 118/2000 Sb.	400 000 000	300 000 000	300 000 000	300 000 000	75,0	100,0	100,0
I. a II.	Mandatorní peněžní transfery fyz. osobám celkem	603 757 002 681	655 564 974 855	685 514 715 311	706 712 173 374	108,6	104,6	103,1
III.	Sociální dotace a příspěvky zaměstnavatelům	7 855 000 000	8 006 000 000	8 505 000 000	8 800 000 000	101,9	106,2	103,5
III.1	Podpora zaměstnávání zdravotně postižených osob	7 005 000 000	7 505 000 000	8 005 000 000	8 300 000 000	107,1	106,7	103,7
III.2	Příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace	850 000 000	501 000 000	500 000 000	500 000 000	58,9	99,8	100,0
I. až III.	Mandatorní sociální výdaje celkem	611 612 002 681	663 570 974 855	694 019 715 311	715 512 173 374	108,5	104,6	103,1
IV.	Aktivní politika zaměstnanosti (služby) ^{a)}	300 000 000	500 000 000	500 000 000	500 000 000	166,7	100,0	100,0
I. až IV.	Sociální výdaje a služby zaměstnanosti celkem	611 912 002 681	664 070 974 855	694 519 715 311	716 012 173 374	108,5	104,6	103,1

Pozn. *) nezahrnuje prostředky z EU a finančních mechanismů

2.2.2 Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci

Rozpočet v oblasti výdajů na platy a ostatní platby za provedenou práci na roky 2020 a 2021 vychází z parametrů střednědobého výhledu, který byl schválen usnesením vlády č. 588/2018.

Návrh na rok 2020 oproti střednědobému výhledu obsahuje zejména následující vlivy.

Navýšení objemu prostředků na platy pedagogických pracovníků v regionálním školství o 10 % a nepedagogických pracovníků v regionálním školství o 7 % od roku 2020 a dále pedagogických pracovníků v regionálním školství o 9 % a nepedagogických pracovníků v regionálním školství o 7 % od roku 2021 tak, aby se platy učitelů a nepedagogických pracovníků v regionálním školství na konci volebního období v roce 2021 dostaly minimálně na 150 procent jejich výše pro rok 2017 s celkovým rozpočtovým dopadem v oblasti platů ve výši 18,7 mld. Kč.

Navýšení objemu prostředků na platy ostatních skupin zaměstnanců (vyjma vojáků z povolání) o 2 % od roku 2020 s celkovým rozpočtovým dopadem v oblasti platů ve výši 2,1 mld. Kč.

Finanční dokrytí míst (vyjma míst příslušníků bezpečnostních sborů a vojáků z povolání), která byla v rámci parametrů rozpočtu na rok 2019 schválena jako nepokrytá z důvodu aplikace krácení rozpočtovaných prostředků nad 3% míru neobsazenosti, přičemž počet míst byl krácen nad 5% míru neobsazenosti.

U tzv. parlamentních kapitol dochází k promítnutí plošného 6% navýšení objemu prostředků na platy a navýšení o 500 Kč na zaměstnance z roku 2019, tedy opatření, která již s ohledem na pravidla procesu sestavování parametrů rozpočtu nebylo možno do

střednědobého výhledu zohlednit. U parlamentních kapitol došlo k celkovému promítnutí usnesení rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky č. 254, 255, 256, 257, 258, 259 a 266.

V návrhu je vyjma parlamentních kapitol (u kterých bude realizováno pozměňovacím návrhem společně s dalšími úpravami platů) promítnuta úprava v oblasti prostředků na platy ústavních činitelů (a odvozených), soudců a státních zástupců, a to přesto, že finální údaj Českého statistického úřadu ohledně úrovně průměrné nominální měsíční mzdy fyzických osob (přepočtené počty) v nepodnikatelské sféře dosažené za rok 2018, který je nutný pro stanovení platových základů na rok 2020, není v současné době k dispozici. Platové základny jsou v této fázi rozpočtového procesu postaveny na odhadu růstu průměrné nominální měsíční mzdy mezi léty 2017 a 2018 o 8 %.

Do parametrů v platové oblasti jsou dále promítnuty vlivy související s provedenými rozpočtovými opatřeními či úpravami limitů regulace zaměstnanosti v roce 2019 s charakterem trvalých změn, které do data uzavírky pro zpracování tohoto návrhu byly zaneseny do chronologické evidence v rámci IISSP. Další trvalá opatření budou promítnuta v následujících fázích rozpočtového procesu. Významnou úpravou z této oblasti je promítnutí navýšení o 1 150 míst příslušníků Policie ČR a Hasičského záchranného sboru ČR a 100 míst civilních zaměstnanců Policie ČR v kapitole Ministerstvo vnitra v souvislosti s UV č. 636/2018, resp. 856/2018. Dále je promítnuta úprava limitů regulace zaměstnanosti v regionálním školství v podobě snížení limitu prostředků na platy o 0,3 mld. Kč a 689 míst

v souvislosti s potřebou dofinancování opatření v soukromém školství. Mimo to dochází k navýšení limitu prostředků na platy v regionálním školství o 0,5 mld. Kč a 1 235 míst učitelů v souvislosti s odhadovaným růstem počtu výkonů (růst počtu dětí). S růstem výkonů se počítá i při navýšení objemu prostředků na platy o 10 % od roku 2020, z čehož 1 % předpokládáme, že bude alokováno na motivační složky pro učitele, kteří vyšší počet dětí ve třídách musí v dotčených regionech odučit. Záporně se v parametrech platové a personální oblasti projevuje redukce počtu míst nad stanovená pásma, kterými jsou u:

- ústředních orgánů ministerstev 10 %;
- organizačních složek státu 5 %;
- příspěvkových organizací, zaměstnanců soudů a státních zastupitelství, civilních zaměstnanců v bezpečnostních sborech, zaměstnanců Krajských hygienických stanicí, Státní zemědělské a potravinářské inspekce, Státní veterinární správy 3 %.

Objemy prostředků na platy s vazbou ke kráceným místům jsou redukovány ve výši pouze 50 %. Druhá

polovina zůstane rozpočtovým kapitolám k využití pro motivaci zaměstnanců na nezkrácených místech.

Podstatné je sdělit, že krácení se nevztahuje na příslušníky bezpečnostních sborů, vojáky z povolání, zaměstnance v regionálním školství a zaměstnance v tzv. parlamentních kapitolách.

Uvedené opatření představuje v platech úsporu ve výši 1,28 mld. Kč a redukci počtu míst o 5 718 míst. Tabulka č. 2.11 níže demonstruje dopady do jednotlivých rozpočtových kapitol. Uvedená redukce se týká pouze kmenových agend, nikoliv prostředků a počtů míst spolufinancovaných z nadnárodních zdrojů, u těch budou případné redukce provedeny v další fázi rozpočtového procesu.

Záporně se v platové a personální oblasti dále promítají úpravy v regionálním školství s rozpočtovým dopadem v oblasti platů ve výši 0,9 mld. Kč a 2 542 míst od roku 2020 a ve výši 0,9 mld. Kč a 2 564 míst od roku 2021 z důvodu optimalizace v oblasti inkluze a reformy financování regionálního školství. Mimo to dochází ke snížení počtu míst celníků o 230, snížení počtu míst v Energetickém regulačním úřadu o 25 a odsunu navýšení personálních kapacit o 100 u Vězeňské služby ČR.

Tabulka 2.11: Dopady redukce míst a objemu prostředků na platy nad stanovená pásma
(v Kč)

kapitola	název	platy	platy vč. příslušenství	počet míst
301	Kancelář prezidenta republiky	0	0	0
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR	0	0	0
303	Senát Parlamentu ČR	0	0	0
304	Úřad vlády České republiky	-17 069 589	-23 180 502	-51
306	Ministerstvo zahraničních věcí	-26 852 137	-36 465 202	-113
307	Ministerstvo obrany	-86 019 952	-116 815 095	-359
308	Národní bezpečnostní úřad	-4 102 886	-5 571 719	-13
309	Kancelář veřejného ochránce práv	0	0	0
312	Ministerstvo financí	-263 219 305	-357 451 816	-1 073
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	-225 923 370	-306 803 936	-1 130
314	Ministerstvo vnitra	-154 745 549	-210 144 456	-753
315	Ministerstvo životního prostředí	-39 265 983	-53 323 205	-165
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	-16 101 047	-21 865 222	-48
321	Grantová agentura České republiky	-805 705	-1 094 147	-3
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	-34 208 767	-46 455 506	-118
327	Ministerstvo dopravy	-19 035 463	-25 850 159	-72
328	Český telekomunikační úřad	-7 384 513	-10 028 169	-31
329	Ministerstvo zemědělství	-69 314 450	-94 129 023	-293
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	-29 009 230	-39 394 534	-115
334	Ministerstvo kultury	-49 029 130	-66 581 559	-227
335	Ministerstvo zdravotnictví	-35 544 267	-48 269 115	-146
336	Ministerstvo spravedlnosti	-108 277 978	-147 041 494	-557
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	-1 388 034	-1 884 950	-5
344	Úřad průmyslového vlastnictví	-2 646 534	-3 593 993	-11
345	Český statistický úřad	-15 407 034	-20 922 752	-68
346	Český úřad zeměměřický a katastrální	-50 307 586	-68 317 702	-260
348	Český báňský úřad	-2 677 146	-3 635 564	-10
349	Energetický regulační úřad	-4 198 590	-5 701 685	-15
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	-3 321 884	-4 511 118	-13
355	Ústav pro studium totalitních režimů	-2 644 552	-3 591 302	-13
358	Ústavní soud	0	0	0
359	Úřad Národní rozpočtové rady	0	0	0
361	Akademie věd České republiky	-1 280 410	-1 738 797	-4
362	Národní sportovní agentura	0	0	0
371	Úřad pro dohled nad hospodařením polit. stran a polit. hnutí	-153 348	-208 247	-1
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	-525 763	-713 986	-2
373	Úřad pro přístup k dopravní infrastruktuře	-355 705	-483 047	-1
374	Správa státních hmotných rezerv	-4 602 765	-6 250 555	-20
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	-3 560 500	-4 835 159	-10
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	-663 152	-900 560	-3
377	Technologická agentura České republiky	-1 467 698	-1 993 134	-5
378	Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost	-3 176 182	-4 313 255	-10
381	Nejvyšší kontrolní úřad	0	0	0
CELKEM		-1 284 286 204	-1 744 060 665	-5 718

V platové oblasti rozpočtu prozatím nejsou, vyjma kapitoly Kancelář veřejného ochránce práv, zohledněny prostředky spolufinancování z nadnárodních zdrojů (EU/FM), ani upraveny výdaje v souvislosti se

zabezpečením národní části kofinancování, neboť ty jsou rozpočtovány ročně a pro rok 2020 budou do rozpočtu zařazeny v další etapě rozpočtových prací (srpen 2019).

Tabulka 2.12: Vývoj objemu prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci, počtu míst a průměrných platů v OSS a PO v letech 2013 až 2022

OSS a PO celkem	rozpočet 2015	rozpočet 2016	rozpočet 2017	rozpočet 2018	rozpočet 2019	návrh 2020	rozdíl 2020-2019	výhled 2021	rozdíl 2021-2020	výhled 2022	rozdíl 2022-2021
Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci celkem (mil. Kč)	137 547	147 267	159 481	184 164	207 525	220 528	13 003	229 423	8 895	229 482	59
Počet míst celkem	421 274	433 120	439 856	448 103	464 446	465 429	984	464 011	-1 418	463 994	-17
Průměrný plat celkem (Kč)	25 812	26 957	28 793	32 728	35 444	37 995	2 551	39 721	1 726	39 720	-1

Pozn: údaje nezahrnují prostředky spolufinancování EU/FM a úpravy národní části spolufinancování, u průměrného platu dochází k očištění o místa příslušníků bezpečnostních sborů a vojáků z povolání, která jsou v limitech bez krytí

Co se týká vývoje počtu míst, pak mezi rokem 2019 a 2020 dochází k jejich navýšení o 984. Podstatné je sdělit, že tento údaj v sobě obsahuje navýšení počtu míst v regionálním školství o 4 758 (v tom 1 604 pedagogických a 3 154 nepedagogických pracovníků), dále navýšení o 1 000 míst vojáků z povolání a 920 příslušníků bezpečnostních sborů. Proti těmto nárůstům působí snížení o 5 694 míst úředníků a civilních zaměstnanců z důvodu aplikace redukce počtu míst nad

stanovená pásma, jak je popsáno výše. Mezi rokem 2020 a 2021 dochází ke snížení počtu míst o 1 418, což je způsobeno zejména vlivem snížení počtu míst asistentů pedagogů v regionálním školství v souvislosti s optimalizací výdajů na inkluzi. Mezi rokem 2021 a 2022 dochází ke snížení počtu míst o 17 z důvodu časově omezených vlivů, které byly do parametrů rozpočtu zahrnuty dříve.

2.2.3 Odvody prostředků určených k úhradě vlastních zdrojů ES

Výdaje na odvody prostředků určených k úhradě vlastních zdrojů ES jsou rozpočtovány v kapitole Všeobecná pokladní správa ve výši 50,5 mld. Kč pro rok

2020, pro rok 2021 ve výši 49,5 mld. Kč a pro rok 2022 ve výši 50 mld. Kč.

2.2.4 Výdaje na výzkum, vývoj a inovace

Výdaje státního rozpočtu na podporu výzkumu, experimentálního vývoje a inovací na léta 2020 až 2022 byly vládou schváleny usnesením č. 352 ze dne 20. května 2019. Pro rok 2020 je navržena podpora výzkumu, vývoje a inovací ve výši 37 mld. Kč (bez prostředků EU a FM), tj. 0,63 % HDP. Ve srovnání s rokem 2019 dochází k navýšení u národních zdrojů o 1,0 mld. Kč. Pro rok 2021 je navržena podpora ve výši 37,5 mld. Kč na úrovni střednědobého výhledu a pro rok

2022 ve výši 38,0 mld. Kč. Proti usnesení vlády č. 352/2019 došlo dále ke zvýšení výdajů u kapitoly 361 Akademie věd České republiky o částku 550 tis. Kč ve všech třech letech na úkor výdajů kapitoly 301 Kancelář prezidenta republiky na zajištění záchranného archeologického výzkumu v areálu Pražského hradu. Včetně zahraničních zdrojů činí pro rok 2020 výše podpory ze státního rozpočtu 47,6 mld. Kč, tj. 0,81 % HDP, což představuje proti roku 2019 nárůst 5,6 mld. Kč.

Tabulka 2.13: Vývoj výdajů na výzkum, vývoj a inovace

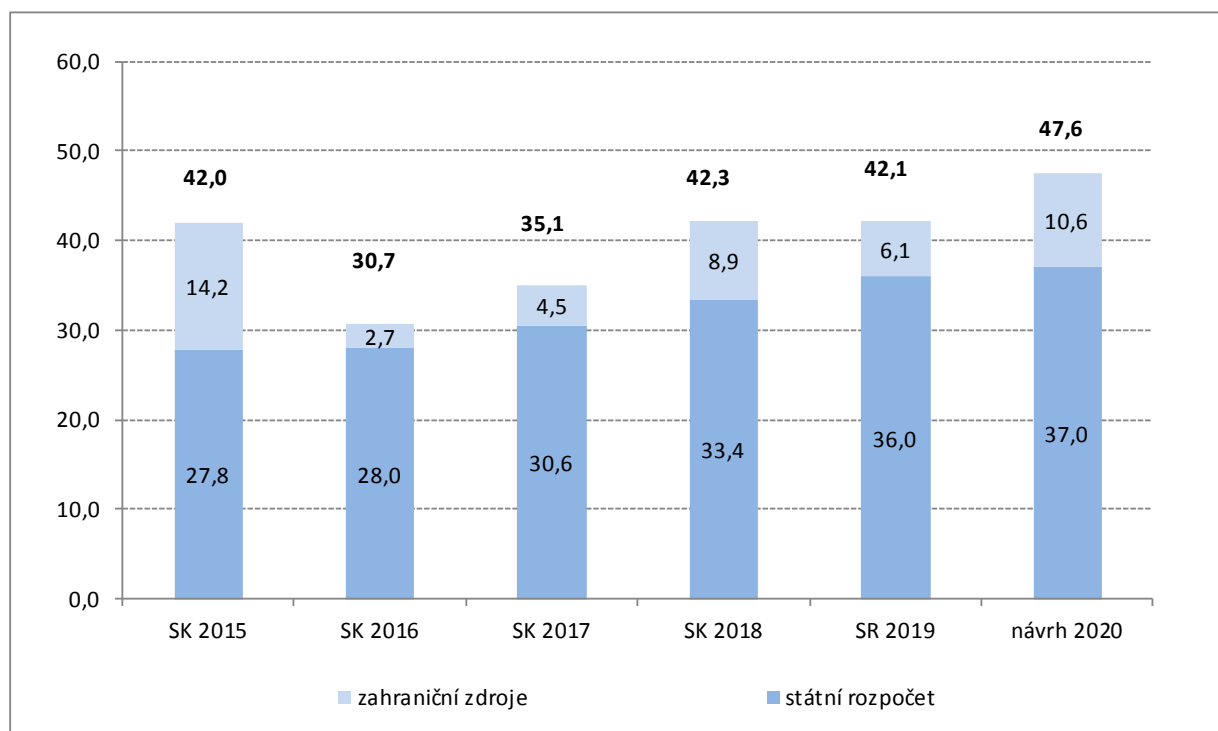
(v mld. Kč)

ukazatel	2015 skut.	2016 skut.	2017 skut.	2018 skut.	2019 rozpočet	2020 návrh	2021 výhled bez zahr. zdrojů	2022 výhled bez zahr. zdrojů
celkem vč. zahraničních zdrojů	42,0	30,7	35,1	42,3	42,1	47,6	37,5	38,0
v tom:								
národní zdroje	27,8	28,0	30,6	33,4	36,0	37,0	37,5	38,0
- institucionální podpora	14,5	13,7	14,8	17,1	17,9	19,0	19,2	19,1
- účelová podpora	13,3	14,3	15,8	16,3	18,0	18,0	18,3	18,9
kryté zahraničními zdroji	14,2	2,7	4,5	8,9	6,1	10,6	0,0	0,0
podíl celkových výdajů na HDP v %	0,9	0,6	0,7	0,8	0,8	0,8	0,6	0,6

Poznámka: zahraniční zdroje se rozpočtují pouze při sestavení návrhu rozpočtu na rok 2020.

Obrázek 2.6: Vývoj výdajů na výzkum, vývoj a inovace

(v mld. Kč)



2.2.5 Výdaje na obnovitelné zdroje (OZE)

Celková výše podpory OZE pro rok 2020 by měla dle předpokladů dosáhnout 47,559 mld. Kč. Část z této sumy je financována prostřednictvím dotace ze státního rozpočtu a zbývající část platí koneční spotřebitelé v cenách elektřiny. V kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu je pro rok 2020 navržena dotace na OZE ve výši 27 mld. Kč. Navýšení v roce 2020 vyplývá z toho, že

podpora OZE byla v roce 2019 financována také z prostředků nároků z nespotřebovaných výdajů (celkem 1,627 mld. Kč, přičemž příslušné prostředky z NNV byly již vyčerpány). K nárůstu dotací na podporu OZE dochází rovněž na základě zákona č. 165/2012 Sb., který ukládá pravidelnou valorizaci o 2 % (viz § 12, odst. 1 b).

Tabulka 2.14: Vývoj podpory OZE a poplatků v ceně elektřiny, které jsou stanoveny v zákoně č. 165/2012 Sb., o podporovaných zdrojích energie (v mld. Kč)

rok	celková podpora OZE	dotace ze státního rozpočtu		poplatek v ceně elektřiny ***)
		státní rozpočet	skutečnost vč. finančního vypořádání	
1	2	3	4	5
2011	32,1	11,7	8,8	370 Kč/MWh
2012	35,7	11,7	11,7	419 Kč/MWh
2013	44,4	9,7	11,7	583 Kč/MWh
2014	43,6	14,7	14,7	495 Kč/MWh
2015	43,7	15,7	14,6	495 Kč/MWh
2016	43,5	20,4	20,4	495 Kč/MWh
2017	45,7	25,1	22,4	495 Kč/MWh
2018	46,5	26,2	24,2	495 Kč/MWh
2019 *)	46,9	25 **)	-	495 Kč/MWh
2020 *)	47,6	27,0	-	dle tarifu, max. 495 Kč/MWh
2021 *)	47,1	27,0	-	dle tarifu, max. 495 Kč/MWh
2022 *)	48,4	27,0	-	dle tarifu, max. 495 Kč/MWh

Poznámky:

*) odhad - údaj bude změněn podle skutečností posledních let a odhadu nových zdrojů, které mohou být do konce uváděného období uvedeny do provozu

***) pro financování podpory OZE byly v r. 2019 dále použity nároky z nespotřebovaných výdajů rozpočtové kapitoly MPO (cca 1,627 mld. Kč)

***) poplatek je stanoven v zákoně č. 165/2012 Sb., o podporovaných zdrojích energie a o změně některých zákonů.

Jedná se o maximální platbu, kterou zákazník zaplatí za složku ceny služby distribuční soustavy a složku ceny služby přenosové soustavy na podporu elektřiny za odběrné nebo předávací místo za fakturované období.

V současné době nejsou připravovány žádné návrhy na úpravu maximální hodnoty této regulované ceny elektřiny ve výši 495 Kč/MWh. Údaje ve sloupci č. 2 a 5 poskytl Ministerstvo průmyslu a obchodu.

2.2.6 Výdaje kapitoly Ministerstvo obrany

Výdaje kapitoly Ministerstvo obrany jsou navrženy pro rok 2020 ve výši 74,5 mld. Kč, nárůst o 7,7 mld. Kč proti roku 2019. V roce 2021 ve výši 85,3 mld. Kč a pro rok

2022 ve výši 95,2 mld. Kč. Podíl výdajů této kapitoly na HDP činí 1,3 % v roce 2020, 1,4 % v roce 2021 a 1,5 % v roce 2022.

Tabulka 2.15: Vývoj výdajů na obranu

(v mld. Kč)

ukazatel	skutečnost				schválený rozpočet 2019	návrh 2020	výhled 2021	výhled 2022
	2015	2016	2017	2018				
celkové výdaje	47,3	45,7	52,9	59,8	66,7	74,5	85,3	95,2
podíl na HDP v %	1,0	1,0	1,0	1,1	1,2	1,3	1,4	1,5

2.2.7 Ostatní výdaje vybraných kapitol

V kapitole **Kancelář prezidenta republiky** je zabezpečen přesun prostředků ve výši 0,55 mil. Kč v letech 2020-2022 do kapitoly Akademie věd ČR na zabezpečení archeologického průzkumu v areálu Pražského hradu.

V kapitole **Úřad vlády** jsou zabezpečeny meziročně vyšší výdaje o 16 mil. Kč na opravy budov Kramářova vila, Lichtenštejnský palác a Strakova akademie.

V kapitole **Ministerstva zahraničních věcí** jsou zajištěny prostředky na stabilizaci a rekonstrukci Iráku podle usnesení vlády č. 824/2017 (ve výši 30 mil. Kč roce 2020 a 29 mil. Kč v roce 2021), dále prostředky na zajištění světové výstavy EXPO 2020 v Dubaji podle usnesení vlády č. 479/2017 (v roce 2020 61,5 mil. Kč a 30,1 mil. Kč v roce 2021). V roce 2020 je rozpočtován příspěvek do Česko-německého fondu budoucnosti ve výši 70 mil. Kč, prostředky podle UV č. 777/2018 o nástroji finanční pomoci uprchlíkům v Turecku v roce 2020 ve výši 86,8 mil. Kč, v roce 2021 51,6 mil. Kč a 50,8 mil. Kč v roce 2022.

V kapitole **Ministerstva financí** se pro rok 2020 rozpočtují prostředky ve výši 150 mil. Kč na nový informační systém o majetku státu a na projekt MOJE DANĚ 200 mil. Kč v roce 2020, 100 mil. Kč v roce 2021 a 154 mil. Kč v roce 2022.

V kapitole **Ministerstva práce a sociálních věcí** se rozpočtují mj. výdaje na transfery podle zákona č. 108/2006 Sb. o sociálních službách ve výši 15,7 mld. Kč ročně.

V kapitole **Ministerstva vnitra** jsou mj. rozpočtovány prostředky na posílení kapacity Úřadu pro zahraniční styky a informace ve výši 150 mil. Kč v roce 2020 a 250 mil. Kč v letech 2021 a 2022. V kapitole jsou zabezpečeny další výdaje týkající se např. výstavby areálu Zbraslav (ročně 231 mil. Kč), ochrana hranic (79,9 mil. Kč v roce 2020 a 85,8 mil. Kč v roce 2021), výcviková mise Irák v roce 2020 a 2021 částky 19,1 mil. Kč. Dále jsou v letech 2020 a 2021 rozpočtovány ve výši 1 mld. Kč na obnovu hromadného radiokomunikačního systému IZS a na ochranu měkkých cílů podle UV č. 527/2017 ve výši 40 mil. Kč v letech 2020 a 2021.

V kapitole **Ministerstva životního prostředí** je rozpočtována část výdajů v návaznosti na příjmy z prodeje emisních povolenek (částka 2,35 mld. Kč v roce 2020, a v letech 2021-2022 ve výši 1,35 mld. Kč).

V kapitole **Ministerstva průmyslu a obchodu** jsou dotace na obnovitelné zdroje rozpočtovány ve výši 27 mld. Kč v letech 2020 až 2022. Výdaje Správy úložišť radioaktivních odpadů kryté převodem z jaderného účtu jsou rozpočtovány v jednotlivých letech výhledu 2020-2022 ve výši 664,8 mil. Kč, 669,8 mil. Kč a 727,9 mil. Kč po zohlednění změn v platové oblasti (nárůst platů a neobsazená místa). V této kapitole se od roku 2019 rozpočtují výdaje v návaznosti na příjem ze zvláštních účtů Ministerstva financí k úhradě nákladů a výdajů spojených s řešením důsledků po chemické těžbě uranu a souvisejících činnostech v oblasti Stráže pod Ralskem podle usnesení vlády č. 655/2017 (rok 2020 částka 1,28 mld. Kč, rok 2021 částka 1,29 mld. Kč a rok 2022 1,3 mld. Kč);

V kapitole **Ministerstva dopravy** jsou nadále rozpočtovány výdaje na úhradu ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě pro kraje ve výši 3 142 mil. Kč pro rok 2020 (pro rok 2021 částka 3 197 mil. Kč a v roce 2022 částka 3 248 mil. Kč). Rozpočet obsahuje i výdaje na kompenzace slev jízdného ve veřejné osobní dopravě (celková částka 6 mld. Kč ročně v návaznosti na usnesení vlády č. 206/2018 o zavedení nové slevy z jízdného ve vlacích a autobusech pro seniory, děti, žáky a studenty).

V kapitole **Český telekomunikační úřad** jsou obsaženy výdaje na čisté náklady představující nespravedlivou finanční zátěž držitelů poštovní licence (léta 2020-2022 částka 500 mil. Kč ročně). Dále jsou rozpočtovány výdaje na kompenzace nákladů České pošty za roky 2014 až 2016 ve výši 300 mil. Kč pro rok 2020. V kapitole je rozpočtována také částka pro úhradu ztráty z poskytování univerzální služby České poště ve výši 117,2 mil. Kč v roce 2020, 125,4 mil. Kč v roce 2021 a ve výši 140 mil. Kč v roce 2022.

V celkových výdajích **Ministerstva zemědělství** jsou obsaženy výdaje na spolufinancování Programu rozvoje venkova ve výši 4,5 mld. Kč ročně pro léta 2020 až 2022. Výdaje na vodní hospodářství jsou rozpočtovány ve výši 700 mil. Kč ročně.

V kapitole **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** je rozpočtován nárůst prostředků v soukromém a církevním školství podle schématu valorizace platů v regionálním školství. Rozpočet kapitoly také obsahuje navýšení prostředků pro vysoké školy (bez VVI) pro rok 2020 o 0,9 mld. Kč oproti roku 2019 a pro rok 2021 navýšení o 1 mld. Kč oproti roku 2020, pro rok 2022 se rozpočtují prostředky na úrovni roku 2021.

V kapitole **Ministerstva kultury** je rozpočtován příspěvek na podporu činnosti dotčených církví a náboženských společností v návaznosti na zákon o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi, ve výši 1 083,6 mil. Kč pro rok 2020 a ve výši 1 011,3 mil. Kč pro rok 2021 a ve výši 939,1 mil. Kč pro rok 2022.

Dále rozpočet kapitoly obsahuje prostředky na finanční náhradu poskytované církvím podle výše citovaného zákona (pro rok 2020 částka 2 177,7 mil. Kč a pro rok 2021 částka 2 221,3 mil. Kč a pro rok 2022 částka 2 265,7 mil. Kč). Návrh výdajů na léta 2020 až 2022 obsahuje i prostředky na financování Programu péče o Národní kulturní poklad ve výši 1,48 mld. Kč pro rok 2020, ve výši 1,0 mld. Kč pro léta 2021 a 2022. Dotace na filmové pobídky v letech 2020 až 2022 činí 800 mil. Kč ročně. Rozpočet kapitoly počítá i s prostředky na podporu dotačních programů za účelem zvýšené ochrany měkkých cílů podle usnesení vlády č. 527/2017 (37 mil. Kč v roce 2020 a 17 mil. Kč v roce 2021). Dále se

rozpočtuje částka Nadačnímu fondu obětem holocaustu ve výši 20 mil. Kč každoročně.

V kapitole **Ministerstva zdravotnictví** se rovněž počítá s prostředky na podporu dotačních programů za účelem zvýšené ochrany měkkých cílů podle usnesení vlády č. 527/2017 (32 mil. Kč v jednotlivých letech 2020-2021). V roce 2022 se rozpočtuje částka 0,5 mld. Kč na neuznatelné výdaje spojené s Programem OPŽP.

V kapitole **Ministerstva spravedlnosti** jsou v letech 2020 až 2022 nadále rozpočtovány příjmy a výdaje ve výši 71 mil. Kč na problematiku poštovního (sleva poskytovaná Českou poštou, a.s. na příjmový účet Ústředí Ministerstva spravedlnosti). Součástí výhledu jsou i výdaje na výstavbu justičního areálu Krajského soudu v Ústí nad Labem (pro rok 2021 částka 463,6 mil. Kč, pro rok 2022 částka 400 mil. Kč). Rozpočet počítá od roku 2019 s posílenými výdaji na výměnu aut, investice do zdravotnických zařízení a opravy věznic.

V kapitole **Úřad průmyslového vlastnictví** se v letech 2020-2022 rozpočtují výdaje ve vazbě na nařízení EP a Rady EU 2017/1001 o ochranné známce EU, ve výši 6 mil. Kč ročně, současně se o tuto částku zvyšují příjmy kapitoly.

V kapitole **Český úřad zeměměřický a katastrální** jsou zabezpečeny výdaje na obnovu a na obnovení centrální síťové infrastruktury vč. serverů ve výši 40 mil. Kč v roce 2020.

Rozpočet kapitoly **Český báňský úřad** obsahuje výdaje na rekonstrukci a údržbu budov ve výši 7,4 mil. Kč v roce 2020 a na údržbu 2,2 mil. Kč v letech 2021 a 2022.

V kapitole **Ústav pro studium totalitních režimů** jsou rozpočtovány výdaje na rekonstrukci budov ve výši 73 mil. Kč v roce 2020 a 60 mil. Kč v roce 2021.

V kapitole **Ústavní soud** jsou rozpočtovány v roce 2020 výdaje na pokračující rekonstrukci sídla Ústavního soudu.

V kapitole **Akademie věd** jsou rozpočtovány v letech 2020-2022 prostředky na zabezpečení archeologického průzkumu v areálu Pražského hradu ve výši 0,55 mil. Kč ročně přesunem z kapitoly Kancelář prezidenta republiky.

Rozpočet kapitoly **Státní úřad pro jadernou bezpečnost** počítá s částkou 53,2 mil. Kč na zajištění specializované nezávislé odborné podpory (TSO) každoročně.

Rozpočet kapitoly **Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost** obsahuje posílení výdajů na novou budovu ve výši 86,2 mil. Kč v roce 2020 a 162,2 mil. Kč v roce 2021.

V kapitole **Nejvyšší kontrolní úřad** se počítá s výdaji na pořízení nové budovy podle usnesení rozpočtového výboru č. 264/2015 (rok 2020 částka 32 mil. Kč). Dále jsou v letech 2020 a 2021 rozpočtovány výdaje na pořízení vybavení nového sídla ve výši 60,1 mil. Kč v roce 2020 a 69,6 mil. Kč v roce 2021. V souvislosti s kongresem EUROSAL jsou pro rok 2020 rozpočtovány výdaje ve výši 10 mil. Kč.

V kapitole **Všeobecná pokladní správa** jsou rozpočtovány mimo jiné:

- v letech 2020 až 2022 výdaje na **datové schránky** ve výši 605 mil. Kč ročně a na **pozemkové úpravy** ve výši 700 mil. Kč ročně,
- výdaje na **platbu státu do veřejného zdravotního pojištění** ve výši 76,8 mld. Kč pro rok 2020 a v letech 2021 a 2022 ve výši 77 mld. Kč,
- výdaje na **stavební spoření** v roce 2020 ve výši 4,1 mld. Kč, v letech 2021-2022 ve výši 4,2 mld. Kč,
- výdaje na **penzijní připojištění a doplňkové penzijní spoření** ve výši 7,2 mld. Kč v roce 2020 a ve výši 7,3 mld. Kč v letech 2021-2022,
- v souladu s rozpočtovým výhledem, obdobně jako v minulých letech, jsou rozpočtovány prostředky pro **neziskové organizace** v celkové výši 20,88 mil. Kč. Jedná se o Český svaz bojovníků za svobodu, Konfederaci politických vězňů, Masarykovo demokratické hnutí, Ústav T.G.M a Česká obec legionářská. Od roku 2019 již není rozpočtována dotace pro Sdružení bývalých politických vězňů (s ohledem na minimální počet členů nelze již projekt této organizace realizovat),
- na zajištění průběhu **voleb** jsou rozpočtovány prostředky ve výši 804,4 mil. Kč pro rok 2020 (řádné a doplňovací volby do Senátu, volby do zastupitelstev krajů, dodatečné a opakované volby do zastupitelstev obcí), ve výši 690,5 mil. Kč pro 2021 (volby do PSP a doplňující volby do Senátu a dodatečné a opakované volby do zastupitelstev obcí) a pro rok 2022 ve výši 1046,2 mil. Kč (volby do Senátu řádné a doplňovací, řádné a dodatečné a opakované volby do zastupitelstev obcí, část prostředků na přípravu volby prezidenta republiky). Rozpočet od roku 2019 počítá s navýšením odměn členů okrskových volebních komisí,
- na úhradu **volebních nákladů** politickým stranám je rozpočtována částka 670 mil. Kč pro rok 2021 (volby do Poslanecké sněmovny),
- příspěvek **politickým stranám** činí v letech 2020 a 2021 částku 589,7 mil. Kč a pro rok 2022 částku 592,9 mil. Kč,
- výdaje na **sčítání lidí, domů a bytů**, které se uskuteční v roce 2021, jsou rozpočtovány pro rok 2020 ve výši 780,1 mil. Kč, pro rok 2021 ve výši 986,1 mil. Kč a pro rok 2022 ve výši 28,5 mil. Kč,
- **finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí a k rozpočtu hl.m. Prahy** jsou rozpočtovány ve výši 12,4 mld. Kč pro rok 2020,

ve výši 13 mld. Kč pro rok 2021 a ve výši 13,6 mld. Kč pro rok 2022. V jejich návrhu je obsažena **valorizace příspěvku na výkon státní správy o 5 % v letech 2020-2022,**

- **na programové financování** je vyčleněna částka 755 mil. Kč každoročně.

Ve výdajích kapitoly Ministerstva zahraničních věcí, kapitoly Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy a Ministerstva zdravotnictví jsou obsaženy výdaje na pokračování **Programu podpory českého kulturního dědictví v zahraničí na léta 2016 až 2020** podle usnesení vlády č. 348/2015. Návrh rozpočtu počítá s pokračováním tohoto programu i v dalších letech.

Návrh rozpočtu příjmů a rozpočtu výdajů na rok 2019 kapitol **Kancelář prezidenta republiky, Poslanecká sněmovna Parlamentu, Senát Parlamentu, Kancelář veřejného ochránce práv, Ústavní soud, Úřad Národní rozpočtové rady a Nejvyšší kontrolní úřad** je zpracován podle rozhodnutí rozpočtového výboru ze dne 15. května 2019, která jsou uvedena v příslušných usneseních.

Opatření obsažená v návrhu rozpočtu na rok 2020 a střednědobého výhledu na léta 2021-2022:

K zajištění vládních priorit (zejména růst platů ve školství, rodičovský příspěvek, růst důchodů apod.) byly do návrhu rozpočtu na rok 2020 a střednědobého výhledu na léta 2021 a 2022 zahrnuty následující výdajová opatření.

Do rozpočtu výdajů bylo promítnuto **snížení tzv. užších provozních výdajů kapitol o 10%, tj. 3,1 mld. Kč ročně.** Užší provozní výdaje jsou výdaje zahrnuté ve výhledu roku 2020 na podseskupení položek rozpočtové skladby 513 nákup materiálu, 515 nákup vody, paliv a energie, 516 nákup služeb, 517 ostatní nákupy a 590 ostatní neinvestiční nákupy. Snížení užších provozních výdajů se netýká parlamentních kapitol, výdajů na výzkum vývoj a inovace, oblasti zahraniční rozvojové spolupráce, výdaje v rámci Letecké záchranné služby v kapitole Ministerstva zdravotnictví, výdajů souvisejících se sociálními dávkami v kapitole Ministerstva práce a sociálních věcí, Policie ČR a HZS ČR v kapitole Ministerstva vnitra, dále kapitoly Ministerstva obrany, Státní dluh, Operace státních finančních aktiv a Všeobecná pokladní správa.

Výdaje na zahraniční rozvojovou spolupráci a humanitární pomoc jsou v letech 2020-2022 rozpočtovány ve výši 1034,2 mil. Kč, tj. na úrovni státního rozpočtu roku 2018. Snížení oproti výhledu na rok 2020 představuje částku 120 mil. Kč, na rok 2021 částku 177,7 mil. Kč.

Dále se rozpočtuje **snížení dotací neziskovým organizacím** v kapitolách Ministerstva zahraničních věcí, Ministerstva práce a sociálních věcí, Ministerstva pro

místní rozvoj, Ministerstva zemědělství, Ministerstva zdravotnictví a Ministerstva spravedlnosti v celkové výši 246,9 mil. Kč každoročně.

Výdaje v kapitole **Bezpečnostní informační služba** se navrhuje snížit o 40 mil. Kč ročně.

V kapitole **Ministerstva práce a sociálních věcí** se předpokládá snížení výdajů v souvislosti s revizí nedávkových systémů ve výši 1,2 mld. Kč ročně.

V kapitole **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** se snižují výdaje na sport o 0,5 mld. Kč v roce 2020 a v letech 2021-2022 o 1 mld. Kč ročně.

V kapitole **Ministerstva zemědělství** se rozpočtuje snížení prostředků na národní dotace v letech 2021 a 2022 o 1 mld. Kč ročně. Dále dochází ke snížení dotace PGRLF, a.s. ve výši 0,5 mld. Kč každoročně.

V kapitole **Ministerstva pro místní rozvoj** se rozpočtuje snížení prostředků na dotační programy v letech 2021-2022 ve výši 1 mld. Kč ročně a snížení příspěvku příspěvkové organizaci Czech Tourism ve výši 0,1 mld. Kč ročně.

V kapitole **Ministerstva průmyslu a obchodu** se rozpočtuje snížení prostředků v rámci Programu OP PIK, snížení výdajů na průmyslové zóny, investice SÚRAO, technický útlum zahlazování hornické činnosti v celkové výši 0,9 mld. Kč ročně.

V kapitole **Ministerstva dopravy** se rozpočtuje snížení prostředků na volitelné programy ESA ve výši 0,3 mld. Kč ročně. Výdaje Státního fondu dopravní infrastruktury jsou navrženy ve výši 65,5 mld. Kč pro rok 2020 a pro léta 2021 a 2022 ve výši 65,7 mld. Kč s tím, že se počítá se zvýšením příjmu SFDI z titulu navýšení ceny ročního dálničního kuponu z 1500 Kč na 2000 Kč, což přinese dodatečné příjmy do fondu ve výši cca 2 mld. Kč, o tuto částku se snižuje dotace ze státního rozpočtu do fondu. Dále se počítá se zvýšením příjmů z mýtného od roku 2021. Dotace Státnímu fondu dopravní infrastruktury tedy činí 29,8 mld. Kč pro rok 2020, částka 25,2 mld. Kč pro rok 2021 a 25,3 mld. Kč pro rok 2022, dále dotace na projekty spolufinancované z EIB pro rok 2020 jsou rozpočtovány ve výši 1,1 mld. Kč, 3,8 mld. Kč v roce 2021 a 3,6 mld. Kč v roce 2022.

V kapitole **Ministerstva kultury** se rozpočtuje snížení prostředků na dotační tituly zejména na aktivity spadající do samostatné působnosti ÚSC ve výši 0,2 mld. Kč.

V kapitole **Ministerstva zdravotnictví** se předpokládá posun investičních výdajů z roku 2020 na následující léta (úspora v roce 2020 ve výši 0,15 mld. Kč).

V kapitole **Správa státních hmotných rezerv** se rozpočtuje snížení prostředků ve výši 0,12 mld. Kč

každoročně na pořizování nových státních rezerv.

2.2.8 Výdaje státního rozpočtu na programy a projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů

Rok 2020 je sedmým rokem programového období 2014–2020 rozpočtu EU. Výdaje kryté příjmy z rozpočtu EU jsou plánovány ve výši 106,7 mld. Kč, což představuje zvýšení o 14,5 mld. Kč v porovnání se schváleným rozpočtem roku 2019. Podíl státního rozpočtu dosahuje 10,1 mld. Kč. Výsledky roku 2018 a dosavadní čerpání státního rozpočtu a nároků z předchozích let v roce 2019 naznačují, že realizace politik EU prostřednictvím státního rozpočtu se dostává do hlavní fáze.

Finanční mechanismy jsou plánovány pro rok 2020 v celkové výši 673,2 mil. Kč. Podíl státního rozpočtu činí 131,4 mil. Kč a 541,8 mil. Kč je kryto příjmy z finančních mechanismů. Nízké čerpání prostředků třetího grantového období 2014-2021 finančních mechanismů souvisí se stále trvající přípravnou fází.

Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací za oblast EU/FM jsou navrženy pro rok 2020 v celkové výši

11,3 mld. Kč, z toho podíl státního rozpočtu činí 0,7 mld. Kč a výdaje kryté příjmy z rozpočtu EU a finančních mechanismů dosahují 10,6 mld. Kč. Kladně se vyvíjející čerpání prostředků na výzkum, vývoj a inovace v rámci EU/FM odráží především zvýšené čerpání v oblasti politik EU, předfinancovaných ze státního rozpočtu.

Na pozemkové úpravy realizované organizační složkou státu Státní pozemkový úřad v rámci kapitoly Ministerstvo zemědělství jsou poskytovány prostředky z Programu rozvoje venkova 2014+ prostřednictvím Státního zemědělského intervenčního fondu. Tato účetní operace je plánována ve výši 1,4 mld. Kč.

Případné změny podílu státního rozpočtu v rámci celkových výdajů kapitoly stejně tak jako změny výše výdajů krytých příjmy z rozpočtu EU, které vyplnou při zpracování podrobného rozpočtu kapitoly v červenci 2019, budou provedeny v srpnu 2019.

Tabulka 2.16: Výdaje na oblast politik EU, finančních mechanismů a výzkumu vývoje a inovací v rámci EU a finančních mechanismů skutečnost a plnění v letech 2018 a 2019 (v mld. Kč)

ukazatel	2018 schválený rozpočet			2018 skutečnost			2019 schválený rozpočet			2019 plnění k 30.4. 2019		
	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	výdaje celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	výdaje celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	výdaje celkem	podíl SR	kryto příjmem z rozpočtu EU/FM	výdaje celkem
Politiky EU	10,2	70,0	80,2	12,6	112,6	125,2	10,8	92,2	103,0	5,9	41,3	47,2
Finanční mechanismy	0,0	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,1	0,3	0,4	0,0	0,0	0,0
Výzkum vývoj inovace EU/FM	1,2	5,8	7,0	1,3	8,9	10,2	1,3	6,1	7,4	0,5	2,9	3,4

Tabulka 2.17: Návrh výdajů, které jsou nebo mají být kryty z rozpočtu Evropské unie včetně stanoveného podílu státního rozpočtu na financování těchto výdajů na rok 2020 (v Kč)

Kapitola	podíl státního rozpočtu	výdaje kryté příjmem z rozpočtu EU	celkem
304 - Úřad vlády České republiky	16 802 453	64 801 539	81 603 992
306 - Ministerstvo zahraničních věcí	625 000	28 135 000	28 760 000
307 - Ministerstvo obrany	214 232 290	198 354 675	412 586 965
309 - Kancelář veřejného ochránce práv	42 390	240 210	282 600
312 - Ministerstvo financí	30 208 356	170 002 649	200 211 005
313 - Ministerstvo práce a sociálních věcí	1 039 658 140	5 856 563 521	6 896 221 661
314 - Ministerstvo vnitra	253 487 296	1 253 191 497	1 506 678 793
315 - Ministerstvo životního prostředí	72 800 000	9 555 150 000	9 627 950 000
317 - Ministerstvo pro místní rozvoj	498 239 458	20 864 177 250	21 362 416 708
322 - Ministerstvo průmyslu a obchodu	529 802 923	12 014 718 572	12 544 521 495
327 - Ministerstvo dopravy	18 639 397	12 000 510 807	12 019 150 204
329 - Ministerstvo zemědělství	5 308 939 000	30 528 877 061	35 837 816 061
333 - Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	1 788 040 907	12 126 207 286	13 914 248 193
334 - Ministerstvo kultury	138 410 000	35 337 737	173 747 737
335 - Ministerstvo zdravotnictví	125 000 000	1 900 000 000	2 025 000 000
336 - Ministerstvo spravedlnosti	50 067 149	71 726 159	121 793 308
344 - Úřad průmyslového vlastnictví	622 500	5 602 500	6 225 000
345 - Český statistický úřad	6 143 576	17 685 742	23 829 318
346 - Český úřad zeměměřičký a katastrální	2 352 319	9 939 681	12 292 000
353 - Akademie věd	659 300	1 192 825	1 852 125
355 - Ústav pro studium totalitních režimů	0	3 990 827	3 990 827
377 - Technologická agentura České republiky	5 615 056	33 108 790	38 723 846
CELKEM	10 100 387 510	106 739 514 328	116 839 901 838
Účetní operace PRV 2014+ zdroj 1118700		1 400 000 000	118 239 901 838

Tabulka 2.18: Návrh výdajů podle mezinárodních smluv, na základě kterých jsou České republice svěřeny peněžní prostředky z finančních mechanismů včetně stanoveného podílu státního rozpočtu na financování těchto výdajů na rok 2020 (v Kč)

kapitola	podíl státního rozpočtu	výdaje kryté příjmem z rozpočtu FM	celkem
304 - Úřad vlády České republiky	2 305 800	13 066 200	15 372 000
312 - Ministerstvo financí	44 002 736	44 944 240	88 946 976
333 - Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	8 933 246	62 118 970	71 052 216
334 - Ministerstvo kultury	11 000 000	44 000 000	55 000 000
336 - Ministerstvo spravedlnosti	5 079 502	35 605 891	40 685 393
377 - Technologická agentura České republiky	60 044 402	342 051 611	402 096 013
CELKEM	131 365 686	541 786 912	673 152 598

Podrobnější údaje k této problematice jsou uvedeny v části IV. materiálu.

2.3 Základní ukazatele státních fondů

Státní fondy jsou samostatné právnické osoby zřízené příslušnými zákony. V České republice jsou zřízeny následující státní fondy.

- Státní fond dopravní infrastruktury

- Státní zemědělský intervenční fond
- Státní fond kinematografie
- Státní fond kultury České republiky
- Státní fond rozvoje bydlení
- Státní fond životního prostředí České republiky

Úhrnná celková bilance základních ukazatelů státních fondů je v rámci střednědobého výhledu na roky 2020 až 2022 uvedena v následující tabulce. Výdaje na léta 2021

a 2022 neobsahují prostředky EU a FM (promítají se až při přípravě ročního rozpočtu).

Podrobné údaje podle jednotlivých státních fondů v letech 2020 až 2022 jsou uvedeny v části IV. materiálu.

Tabulka 2.19: Státní fondy

(v Kč)

ukazatel	2020	2021	2022
příjmy celkem	76 640 632 253	77 006 139 000	76 862 539 000
v tom: daňové příjmy	23 204 800 000	23 168 000 000	23 278 000 000
nedaňové a kapitálové příjmy	13 820 800 000	16 128 100 000	16 099 500 000
z toho: příjmy ze spolufinancování z rozpočtu EU	0	0	0
splátky půjček	913 800 000	2 939 000 000	974 300 000
výnos z mýtného	12 500 000 000	14 400 000 000	14 400 000 000
přijaté transfery	39 615 032 253	37 710 039 000	37 485 039 000
z toho: dotace ze státního rozpočtu z kapitoly Mze	5 268 939 000	5 214 739 000	5 214 739 000
dotace z kapitoly MD na programy (projekty) EU a ČR	0	0	0
dotace z kapitoly MD na projekty spolufinancované z EIB	1 136 001 000	3 780 265 000	3 585 908 000
dotace ze státního rozpočtu z kapitoly MŽP na TA	290 000 000	260 000 000	260 000 000
dotace ze státního rozpočtu z kapitoly MŽP na IFN a Norské fondy	120 000 000	120 000 000	0
dotace ze státního rozpočtu z kapitoly MŽP na kotlíkové dotace	110 000 000	182 000 000	177 000 000
dotace ze státního rozpočtu kapitoly MMR	105 000 000	109 000 000	109 000 000
dotace ze státního rozpočtu kapitoly MK	994 762 253	994 300 000	994 300 000
transfer - výnosy z reklamy dle zákona č. 483/1991 Sb.	30 000 000	30 000 000	30 000 000
dotace ze státního rozpočtu na krytí deficitu	31 560 330 000	27 019 735 000	27 114 092 000
výdaje celkem	79 345 612 253	80 162 119 000	79 657 119 000
z toho: poskytnuté půjčky	489 000 000	1 921 000 000	1 834 000 000
saldo příjmů a výdajů	-2 704 980 000	-3 155 980 000	-2 794 580 000

3 Předběžný návrh příjmů a výdajů jednotlivých kapitol státního rozpočtu a státních fondů na léta 2020 až 2022

Z předběžného návrhu příjmů a výdajů kapitol státního rozpočtu a státních fondů na léta 2020 až 2022 vychází, že konsolidované střednědobé výdajové rámce pro státní rozpočet a státní fondy odpovídají schválené Rozpočtové strategii sektoru veřejných institucí na roky 2020-2022 dle zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti a dle zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech.

Předběžný návrh příjmů a výdajů kapitol státního rozpočtu a státních fondů na léta 2020 až 2022 a ostatní číselné údaje jsou uvedeny v části IV. materiálu.