

**ZPRÁVA**  
**O PLNĚNÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU**  
**ČESKÉ REPUBLIKY**  
**ZA 1. POLOLETÍ 2012**

# Obsah

<b>I. EKONOMICKÝ VÝVOJ .....</b>	<b>1</b>
1. ZÁKLADNÍ TENDENCE MAKROEKONOMICKÉHO VÝVOJE .....	1
2. EKONOMICKÝ VÝKON .....	3
2.1. Poptávka .....	4
2.2. Nabídka .....	5
2.3. Důchody .....	6
3. CENOVÝ VÝVOJ .....	7
3.1. Spotřebitelské ceny .....	7
3.2. Ceny výrobců .....	9
4. TRH PRÁCE .....	10
4.1. Ekonomická aktivita .....	10
4.2. Zaměstnanost .....	11
4.3. Nezaměstnanost .....	11
4.4. Průměrné mzdy .....	12
5. PLATEBNÍ BILANCE .....	12
5.1. Běžný účet .....	13
5.2. Kapitálový účet .....	16
5.3. Finanční účet .....	16
5.4. Měnové kurzy .....	16
5.5. Devizové rezervy .....	17
6. MĚNOVÝ VÝVOJ A FINANČNÍ TRH .....	17
6.1. Měnový přehled .....	17
6.2. Úrokové sazby .....	18
7. VEŘEJNÉ ROZPOČTY .....	19
7.1. Vývoj hospodaření veřejných rozpočtů (metodika GFS 2001) .....	19
7.2. Dluh veřejných rozpočtů .....	21
<b>II. VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU .....</b>	<b>23</b>
1. CELKOVÉ VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU .....	23
1.1. Záměry schváleného rozpočtu .....	23
1.2. Rozhodující změny rozpočtu v průběhu 1. pololetí roku 2012 .....	24
1.3. Celkové výsledky hospodaření státního rozpočtu za 1. pololetí roku 2012 .....	26
2. PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU .....	29
2.1. Daňové příjmy státního rozpočtu (bez pojistného na sociální zabezpečení) .....	30
2.1.1. Daň z příjmů právnických osob (DPPO) .....	31
2.1.2. Daň z příjmů fyzických osob (DPFO) .....	33
2.1.3. Daň z přidané hodnoty (DPH) .....	36
2.1.4. Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku (spotřební daně) .....	37
2.1.5. Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí .....	40
2.1.6. Správní poplatky .....	40
2.1.7. Clo .....	40
2.1.8. Daně z majetkových a kapitálových převodů .....	40
2.1.9. Ostatní daňové příjmy .....	41
2.1.10. Celostátní daňové příjmy .....	41
2.2. Pojistné na sociální zabezpečení vč. příspěvku na politiku zaměstnanosti .....	43
2.3. Přehled vývoje nedoplatků daňových příjmů veřejných rozpočtů .....	43
2.4. Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery .....	59
3. VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU .....	67
3.1. Běžné výdaje .....	72
3.1.1. Výdaje na sociální transfery a státní politiku zaměstnanosti .....	73
3.1.2. Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci .....	83
3.1.3. Neinvestiční nákupy a související výdaje .....	85
3.1.4. Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům .....	86
3.1.5. Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím .....	89
3.1.6. Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně .....	92
3.1.7. Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně .....	93
3.1.8. Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím .....	95
3.1.9. Další běžné výdaje státního rozpočtu .....	98
3.2. Kapitálové výdaje .....	99

3.3.	<i>Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací</i> .....	105
3.4.	<i>Výdaje na koncesní smlouvy a dlouhodobé nadlimitní veřejné zakázky (podle § 156 zákona o veřejných zakázkách)</i> .....	106
3.5.	<i>Čerpání vládní rozpočtové rezervy</i> .....	108
3.6.	<i>Vyhodnocení souhrnných rozpočtových vztahů k rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů</i> .....	109
4.	<b>VÝHLED PLNĚNÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU DO KONCE ROKU 2012</b> .....	120
<b>III.</b>	<b>HOSPODAŘENÍ ÚZEMNÍCH ROZPOČTŮ</b> .....	<b>121</b>
1.	CELKOVÉ VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ KRAJŮ, OBCÍ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD REGIONŮ SOUDRŽNOSTI .....	122
2.	PŘÍJMY A VÝDAJE KRAJŮ .....	124
3.	PŘÍJMY A VÝDAJE OBCÍ A DSO .....	129
4.	PŘÍJMY A VÝDAJE REGIONÁLNÍCH RAD .....	137
5.	ZADLUŽENOST .....	138
<b>IV.</b>	<b>VÝVOJ STÁTNÍCH FINANČNÍCH AKTIV A PASIV</b> .....	<b>141</b>
1.	STÁTNÍ FINANČNÍ AKTIVA A PASIVA .....	141
2.	OPERACE S PENĚŽNÍMI PROSTŘEDKY STÁTU V TUZEMSKU .....	141
3.	STÁTNÍ ZAHRANIČNÍ POHLEDÁVKY .....	144
4.	MAJETKOVÉ ÚČASTI STÁTU U MEZINÁRODNÍCH A TUZEMSKÝCH SPOLEČNOSTÍ .....	145
5.	STÁTNÍ PŮJČKY, NÁVRATNÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI A JINÉ TUZEMSKÉ POHLEDÁVKY STÁTU .....	145
6.	STAV A VÝVOJ STÁTNÍCH ZÁRUK .....	146
<b>V.</b>	<b>ZPRÁVA O ŘÍZENÍ STÁTNÍHO DLUHU</b> .....	<b>149</b>
1.	VÝVOJ A STAV STÁTNÍHO DLUHU .....	149
1.1.	<i>Vývoj státního dluhu v 1. pololetí 2012</i> .....	149
1.2.	<i>Stav státního dluhu</i> .....	150
1.2.1.	Měnová skladba .....	150
1.2.2.	Skladba podle splatnosti .....	150
1.2.3.	Skladba podle držitele .....	151
1.3.	<i>Půjčky</i> .....	151
1.3.1.	Státní pokladniční poukázky .....	151
1.3.2.	Krátkodobé půjčky .....	152
1.3.3.	Emise střednědobých a dlouhodobých dluhopisů na domácím primárním trhu .....	152
1.3.4.	Prémie a diskonty emisí kapitálových dluhopisů .....	153
1.3.5.	Obchody se státními střednědobými a dlouhodobými dluhopisy na sekundárním trhu .....	154
1.3.6.	Emise spořicíh státních dluhopisů .....	154
1.3.7.	Emise střednědobých a dlouhodobých dluhopisů na zahraničních trzích .....	154
1.3.8.	Státní dluhopisy celkem .....	155
1.3.9.	Půjčky od Evropské investiční banky .....	155
1.3.10.	Směnka pro úhradu účasti u IBRD .....	156
1.4.	<i>Vývoj úrokových sazeb</i> .....	156
1.5.	<i>Splátky jistiny</i> .....	157
2.	PŘÍJMY A VÝDAJE KAPITOLY STÁTNÍ DLUH .....	158
2.1.	<i>Příjmy kapitoly Státní dluh</i> .....	158
2.2.	<i>Výdaje kapitoly Státní dluh</i> .....	160
2.3.	<i>Úpravy rozpočtu kapitoly Státní dluh v 1. pololetí 2012</i> .....	162
2.4.	<i>Očekávané plnění příjmů a výdajů kapitoly Státní dluh</i> .....	163
3.	ŘÍZENÍ STÁTNÍHO DLUHU .....	164
3.1.	<i>Dluhová strategie a řízení rizik</i> .....	164
3.1.1.	Přehled plnění strategických cílů ke konci prvního pololetí 2012 .....	164
3.1.2.	Refinanční riziko .....	166
3.1.3.	Úrokové riziko .....	167
3.1.4.	Měnové riziko .....	168
3.2.	<i>Řízení likvidity v 1. pololetí 2012</i> .....	169
3.2.1.	Řízení likvidity státní pokladny .....	169
3.2.2.	Ostatní operace řízení likvidity .....	170
4.	TABULKOVÁ PŘÍLOHA .....	172
	<b>TABULKOVÁ ČÁST</b> .....	<b>177</b>

## I. Ekonomický vývoj

### 1. Základní tendence makroekonomického vývoje<sup>1</sup>

Česká ekonomika po zpomalování tempa meziročního růstu HDP v průběhu roku 2011 přešla v 1. pololetí 2012 do mírného poklesu a i nadále se nacházela v záporné produkční mezeře.

Hrubý domácí produkt ve stálých cenách v 1. pololetí roku 2012 meziročně klesl o 0,9 %. Z pohledu výdajů na HDP byla hlavním negativním faktorem domácí konečná spotřeba, jejíž meziroční pokles byl realizován především snížením spotřeby domácností. Tvorba hrubého kapitálu meziročně klesla o 7,5 %, a to i přes mírný nárůst tvorby hrubého fixního kapitálu. Silně negativním faktorem tedy bylo meziroční snížení zásob. Příspěvek zahraničního obchodu k vývoji HDP byl kladný a částečně kompenzoval negativní vlivy ze strany domácí poptávky. Vývozy meziročně vzrostly o 5,0 % a dovozy o 1,9 %. Nižší dynamika dovozů souvisí zejména s poklesem spotřeby domácností.

Mezičtvrtletní poklesy HDP za poslední tři čtvrtletí na bázi sezónně očištěných dat indikují, že ekonomika se opět ponořila do recese. Hrubá přidaná hodnota v 1. čtvrtletí 2012 však mezičtvrtletně vzrostla o 0,7 % v protikladu k poklesu HDP o 0,6 %. To dokládalo silný negativní efekt výnosu daní na produkty a současně zpochybňovalo hodnocení, zda se ekonomika skutečně nacházela v recesi. Nicméně ve 2. čtvrtletí HDP mezičtvrtletně klesl o 0,2 % a současně došlo k mezičtvrtletnímu poklesu hrubé přidané hodnoty o 0,7 %.

Zhoršená ekonomická situace se ve vývoji na trhu práce zatím plně neprojevila. K obvyklému zpoždění za cyklem se přidaly i důvody legislativní, institucionální a patrně i úprava personální strategie podniků. Celková zaměstnanost vzrostla díky pokračujícímu přírůstku sebezaměstnaných. Pokles počtu zaměstnanců sice pokračoval, ale pomaleji než by odpovídalo pozici v cyklu, patrně důsledkem snahy podniků neztratit kvalifikované pracovníky. Na sezónně očištěných datech nezaměstnanosti je již od 2. čtvrtletí patrný nárůst. Ekonomická situace se však viditelně promítla do mezd, nominální růst průměrné mzdy byl nižší než inflace. K jejímu reálnému poklesu v nepodnikatelské sféře trvajícím již od 3. čtvrtletí 2010 se v 1. pololetí 2012 připojila i sféra podnikatelská.

Relativně silný růst spotřebitelských cen v 1. pololetí 2012 byl dán především administrativními opatřeními (zejména zvýšení snížené sazby DPH). Pozice ekonomiky v záporné produkční mezeře neindikuje poptávkové tlaky. Inflace měla nákladový charakter. Měnověpolitická inflace<sup>2</sup> se pohybovala v rámci tolerančního pásma okolo inflačního cíle ČNB. Meziroční dynamika cen výrobců byla mírná. Nicméně v průběhu pololetí se hladina cen zemědělských výrobců citelně zvyšovala vlivem rostlinných výrobků.

Vnější nerovnováha, vyjádřená poměrem salda běžného účtu (BÚ) k HDP, dosáhla v 1. čtvrtletí 2012 hodnoty -2,5 % (v ročním vyjádření). Meziroční zlepšení BÚ bylo dáno výhradně zvýšením přebytku obchodní bilance. Ostatní položky běžného účtu dosáhly ve srovnání se stejným obdobím předchozího roku horšího výsledku.

ČNB na konci června 2012 v souvislosti s negativním makroekonomickým vývojem a prakticky nulovými poptávkovými inflačními tlaky snížila 2T repo sazbu z 0,75 % na 0,50 %. V důsledku toho, že 3M sazba PRIBOR vykazovala relativně stabilní chování, se v podstatě neměnily ani tržní úrokové sazby.

---

<sup>1</sup> Zpracováno na základě statistických dat známých do 10. srpna 2012.

<sup>2</sup> Bez primárních dopadů změn nepřímých daní.

## Vnější prostředí

Světová ekonomika pokračovala v první polovině roku 2012 ve zpomalování. Nejvíce postižena byla ekonomika eurozóny v souvislosti s prohlubujícími se dluhovými problémy jižních členů. Čína snižuje tempo růstu blíže k dlouhodobě udržitelným hodnotám. Ekonomiky USA a Japonska v prvním pololetí dál postupně rostly. Cena ropy Brent se koncem června výrazně propadla až pod 90 USD/barel.

Ekonomika USA zrychlila meziroční růst HDP v prvních dvou čtvrtletích roku 2012. Naproti tomu mezičtvrtletní růst mírně zpomalil. Dařilo se především maloobchodu a automobilovému průmyslu. Růst byl tažen postupně oživující poptávkou domácností a vývozem. Snaha o konsolidaci jak federálního, tak místních rozpočtů se projevila v negativním příspěvku vládních výdajů. Soukromé investice do fixních aktiv a zásob v uvedeném období spíše stagnovaly. FED ponechal úrokové sazby na rekordních minimech 0 – 0,25 % a znovu zdůraznil, že neplánuje zvýšení sazeb minimálně do konce roku 2014. Došlo také k prodloužení tzv. operace Twist, při níž centrální banka nakupuje dlouhodobé státní dluhopisy (6 – 30 let) a směňuje je za krátkodobé (do 3 let). Cílem je zvýšit cenu dlouhodobých bondů, snížit jejich výnosnost do splatnosti a podpořit úvěrování. Meziroční růst spotřebitelských cen se snížil z lednových 3,0 % na červnových 1,5 %. Oživení americké ekonomiky zatím není dostatečně silné, aby zvýšilo tvorbu pracovních míst a snížilo míru nezaměstnanosti, která setrvala na relativně vysokých 8,3 %.

Ekonomika eurozóny se v 1. pololetí 2012 potýkala s propadem investiční aktivity firem a poklesem spotřeby domácností, protichůdně působil rostoucí export. HDP se ve 2. čtvrtletí snížil meziročně o 0,5 %. ECB na oslabení ekonomiky reagovala zmírněním požadavků na přijímaný kolaterál v rámci dodávání likvidity komerčním bankám. Inlace spotřebitelských cen meziročně postupně zpomalila z lednových 2,7 % na 2,4 % v červnu. Na začátku léta bylo na summitu zemí EU dohodnuto ustanovení jednotného bankovního dohledu pod záštitou ECB a umožnění rekapitalizace ohrožených bank přímo ze záchranného fondu (European Stability Mechanism). Kurz eura vůči americkému dolaru během 1. pololetí 2012 oslabil z 1,32 USD/EUR v únoru na červnových 1,24 v důsledku nejistot ohledně řešení dluhové krize a odkrytí problémů španělského bankovního systému s nutností dalších sanací bank. Hospodářský růst silného jádra eurozóny zpomalil a pokles v zemích zasažených dluhovou krizí se naopak prohloubil. Harmonizovaná míra nezaměstnanosti vzrostla v červnu oproti lednu o 0,5 p.b. na 10,3 %.

Německá ekonomika rostla v 1. čtvrtletí 2012 meziročně o 1,2 % a ve 2. čtvrtletí o 1,0 %. Dochází tak k postupnému ochlazení nejsilnější evropské ekonomiky. Velký propad zaznamenaly investice do fixních aktiv a zásob, který byl z části kompenzován mírně rostoucí spotřebou domácností a vlády. Celkově působila domácí poptávka negativně a růst zachraňoval stále silně rostoucí export. Slabou evropskou poptávku německé firmy úspěšně nahrazují dodávkami na rozvíjející se a rychle rostoucí trhy. Míra nezaměstnanosti se v dubnu o desetinu snížila na 5,5 %, na kterých setrvala.

Slovenská ekonomika si udržela vysoká tempa růstu výhradně díky exportu. Pokles domácí poptávky byl způsobený poklesem tvorby hrubého fixního kapitálu. Ostatní složky domácí poptávky prakticky stagnovaly. Nezaměstnanost postupně mírně rostla až na 13,8 % v červnu. Relativně vysoký růst HDP byl tažen zvyšující se produktivitou práce.

Také polská ekonomika patřila svým růstem HDP v 1. polovině roku 2012 k nejrychleji rostoucím zemím EU. Avšak i zde je patrný pokles investiční aktivity z důvodu ukončení veřejných investic do infrastruktury spojených s fotbalovým šampionátem. Spotřeba domácností působila v Polsku tradičně prorůstově. Nezaměstnanost během pololetí setrvala na

10%. Vlivem administrativních opatření a zvyšování DPH se meziroční míra inflace pohybovala většinu 1. pololetí nad 4 %.

Francouzská ekonomika stagnovala. Do stále hlubší recese mířily Itálie, Španělsko a Řecko. Nezaměstnanost se v Řecku dostala přes 23 %, ve Španělsku dokonce přes 24 %, a stala se tak obrovským sociálním problémem. Do recese spadla také Velká Británie navzdory pořádání letních olympijských her. Domácnosti skokově snížily spotřebu a zvýšily úspory, které však nebyly proinvestovány.

**Tabulka č. 1: Hrubý domácí produkt (v %)**

	2010	2011	Meziroční růst		Mezičtvrtletní růst	
			2012Q1	2012Q2	2012Q1	2012Q2
EU27	2,1	1,5	0,1	-0,3	0,0	-0,1
EA17	2,0	1,4	0,0	-0,5	0,0	-0,2
Německo	4,2	3,0	1,2	1,0	0,5	0,3
Slovensko	4,2	3,3	3,1	3,0	0,7	0,7
Polsko	3,9	4,3	3,5	2,5	0,6	0,4
Francie	1,7	1,7	0,3	0,3	0,0	0,0
Rakousko	2,1	2,7	1,1	1,0	0,5	0,2
Spojené království	1,8	0,8	-0,2	-0,5	-0,3	-0,5
Itálie	1,8	0,4	-1,4	-2,5	-0,8	-0,7
USA	2,4	1,8	2,4	2,3	0,5	0,4

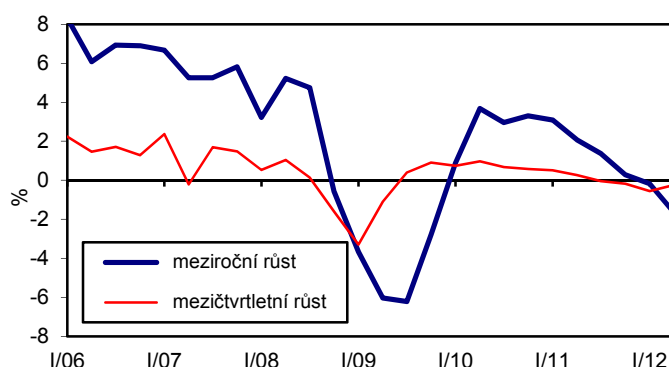
*Pramen: Eurostat, růst ve stálých cenách v %, sezónně očištěná data*

Cena ropy Brent rostla z lednových 110 USD/barel až na dubnové maximum 125 USD/barel. Ve 2. čtvrtletí se prudce propadla pod 90 USD/barel, tj. na nejnižší hodnoty od roku 2010. Koncem června poté prudce povyskočila na 100 USD/barel. Hlavními faktory poklesu ceny ropy byl nárůst těžby v Saudské Arábii, zhoršení globálního ekonomického výhledu a posilující kurz dolaru.

## 2. Ekonomický výkon

Hrubý domácí produkt (HDP) v 1. pololetí 2012 meziročně reálně klesl o 0,9 %. Dynamika HDP byla v daném období sestupná. Od 4. čtvrtletí 2011 HDP mezičtvrtletně klesal, což znamená, že z hlediska technického vymezení se česká ekonomika nacházela v recesi.

**Graf č. 1: Hrubý domácí produkt**



*Pramen: ČSÚ, stálé ceny*

Meziroční pokles HDP v 1. pololetí 2012 byl brzděn kladným příspěvkem zahraničního obchodu, nicméně dynamika zahraničního obchodu dosahovala podstatně nižších hodnot než v 1. pololetí roku 2011. S výjimkou zanedbatelného kladného příspěvku investic do fixního kapitálu, všechny ostatní složky domácí poptávky přispěly k poklesu HDP. Na ekonomickém

vývoji se i nadále podepisuje vlašný výkon světové ekonomiky a celkově zvýšená míra nejistoty ekonomického prostředí. Ta se projevovala nízkou dynamikou investic do fixního kapitálu a rovněž se negativně odrážela ve spotřebě domácností. Zde je však k nejistotě plynoucí z vývoje vnějšího prostředí nutné připojit nejistotu a přímé negativní dopady plynoucí z již přijatých či zamýšlených opatření ke konsolidaci veřejných rozpočtů. Je nutné podotknout, že intenzivní politické rozepře o připravovaných opatření mohou danou situaci pouze zhoršit, neboť jednoznačně znesnadňují plánování ekonomických subjektů.

Hrubá přidaná hodnota (HPH) v 1. pololetí 2012 klesla o 0,2 %. Její pokles byl brzděn především růstem HPH ve zpracovatelském průmyslu. Z odvětví tržních služeb vzrostla HPH ještě v činnosti v oblasti nemovitostí. Ostatní tržní služby, stavebnictví a zemědělství přispěly v daném období k meziročnímu poklesu HPH.

Nominální HDP v 1. pololetí 2012 vzrostl o 0,5 %, přičemž úhrnná cenová hladina měřená deflátořem HDP vzrostla o 1,5 %. K meziročnímu zvýšení deflátořu HDP v daném období přispěl především růst deflátořu spotřeby domácností. Opačně působilo zhoršení směnných relací, když růst cen vývozu byl nižší než růst cen dovozu.

Ukazatel reálného hrubého domácího důchodu (RHDD) vyjadřuje objem důchodů plynoucích do ekonomiky z realizace produkce, a tedy ve srovnání s HDP zohledňuje efekt změny směnných relací. Vzhledem k tomu, že směnné relace v 1. i 2. čtvrtletí 2012 meziročně klesly, byly poklesy RHDD vyšší, konkrétně ekonomika klesla o 1,0 % v 1. čtvrtletí a o 2,6 % ve 2. čtvrtletí 2012.

## **2.1. Poptávka**

Hrubé domácí výdaje přispěly k poklesu HDP 3,4 p.b. Za negativním příspěvkem hrubých domácích výdajů k růstu HDP v 1. pololetí 2012 stojí jak meziroční pokles výdajů na konečnou spotřebu o 2,3 %, tak pokles tvorby hrubého kapitálu o 7,5 %.

Z hlediska struktury byly výdaje na konečnou spotřebu negativně ovlivněny především snížením spotřeby domácností, které samy o sobě v 1. pololetí 2012 přispěly k meziročnímu poklesu HDP 1,5 p.b. Výdaje na statky dlouhodobé spotřeby stejně jako na statky krátkodobé spotřeby a služby byly meziročně nižší, když poklesy statků krátkodobé spotřeby lze pozorovat již rok a půl. To, že růst DPH v lednu 2012 snížil reálný disponibilní důchod domácností s negativním dopadem do úspor a spotřeby domácností, je poznatek na úrovni faktu. V jaké míře se tento negativní efekt realizoval v jednotlivých skupinách statků a úsporách však závisí na typu domácnosti a naopak se jedná o poznatky, které z dat pouhým pohledem zjistit nelze. S přihlédnutím k informacím, které jsou za českou ekonomiku k dispozici a současným empirickým metodám, tuto otázku nelze přesně zodpovědět ani ex post natož v reálném čase. Chování domácností bylo v daném období kromě faktorů s přímými negativními dopady na reálný disponibilní důchod ovlivněno i vnímanou vyšší mírou nejistoty. Tato skutečnost má naopak za efekt spíše růst úspor na úkor současné spotřeby. Není na místě tento jev chápat jako a priori dočasný.

Spotřeba vlády, jejíž vývoj kvalitativně koresponduje s přijatými plány fiskální konsolidace s cílem stabilizace veřejných financí ČR, přispěla k poklesu HDP 0,1 p.b. Vlivy fiskální konsolidace je třeba chápat v širším kontextu. Mimo vládní spotřeby se negativně promítla do vývoje reálného disponibilního důchodu domácností, a tedy jejich spotřeby. Rovněž je nutné uvažovat dopady na investice z důvodu snižování výdajů na údržbu a rozvoj infrastruktury.

Tvorba hrubého kapitálu přispěla k meziročnímu poklesu HDP 1,8 p.b. Negativní efekt byl z hlediska její struktury způsoben především vývojem změny zásob a cenností, kdy v 1. pololetí 2012 došlo k poklesu o 20,2 mld. Kč, zatímco v 1. pololetí 2011 došlo k růstu o 36,4 mld. Kč. S ohledem na průběh hospodářského cyklu je vývoj změny zásob kvalitativně

smysluplný, nicméně kvantitativní hodnocení je s ohledem na odhad této položky ze strany ČSÚ velmi obtížný. Tvorba hrubého fixního kapitálu v 1. pololetí 2012 sice vzrostla o 0,5 %, avšak ve 2. čtvrtletí zaznamenaly investice do fixního kapitálu meziroční pokles. Negativně byly v 1. pololetí 2012 zasaženy především investice do dopravních prostředků, obydlí a ostatních budov a staveb.

**Tabulka č. 2: Výdaje na hrubý domácí produkt**

		2010	2011					2012	
			rok	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q
HDP, běžné ceny	<i>mld. Kč</i>	3775	3808	884	961	966	997	896	958
HDP, běžné ceny	<i>mzr. %</i>	1,0	0,9	1,3	0,5	0,7	1,0	1,4	-0,3
HDP, stálé ceny	<i>mzr. %</i>	2,7	1,7	3,1	2,1	1,4	0,3	-0,2	-1,7
Konečná spotřeba	<i>mzr. %</i>	0,6	-1,0	-0,4	-0,8	-1,4	-1,2	-1,8	-2,8
domácností	<i>mzr. %</i>	0,6	-0,7	-0,6	-0,6	-0,7	-0,8	-2,4	-3,6
vlády	<i>mzr. %</i>	0,6	-1,7	-0,3	-1,3	-3,0	-2,1	-0,5	-0,9
neziskových institucí	<i>mzr. %</i>	2,0	1,1	5,2	0,1	-0,2	-0,5	-3,3	0,0
Tvorba hrubého kapitálu	<i>mzr. %</i>	5,9	-1,3	4,2	0,6	-3,4	-5,1	-8,7	-6,5
fixního	<i>mzr. %</i>	0,1	-0,9	-1,7	1,4	-2,6	-0,7	1,7	-0,5
Vývoz	<i>mzr. %</i>	16,4	11,0	19,2	13,0	8,6	4,6	7,7	2,4
Dovoz	<i>mzr. %</i>	16,0	7,5	16,9	10,0	3,7	1,1	4,0	0,0

Pramen: ČSÚ

Čistý vývoz přispěl k růstu HDP 2,5 p.b. Meziroční růsty reálného vývozu a dovozu však v 1. pololetí 2012 dosáhly významně nižších hodnot než ve stejném období předchozího roku, což je důsledkem zhoršeného vývoje vnějšího prostředí. Rovněž lze pozorovat relativně vyšší růst vývozu nad dovozem v 1. pololetí 2012 ve srovnání s 1. pololetí 2011, což je dáno významně slabší domácí poptávkou.

## 2.2. Nabídka

Zpracovatelský průmysl přispěl k růstu HPH 1,2 p.b. Jeho reálný růst v 1. pololetí 2012 o 4,8 % je úzce spjat s vývojem zahraničního obchodu. Tempo růstu HPH ve zpracovatelském průmyslu však bylo ve 2. čtvrtletí 2012 významně nižší než v 1. čtvrtletí 2012. Naopak meziroční pokles HPH v odvětví stavebnictví o 10,5 % a obchodu, dopravy, ubytování a pohostinství o 0,5 % souvisí s poklesem reálné spotřeby domácností a poklesem investic do obydlí a ostatních budov a staveb. Z pohledu tržních odvětví HPH meziročně klesla o 6,2 % i v odvětví informačních a komunikačních činností a o 5,2 % v peněžnictví a pojišťovnictví.

**Tabulka č. 3: Produktivita práce a jednotkové náklady práce (podle národních účtů)**

		2010	2011					2012	
			rok	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q
HPH, běžné ceny	<i>mld. Kč</i>	3405	3429	799	866	870	895	811	862
HPH, běžné ceny	<i>mzr. %</i>	1,0	0,7	1,2	0,3	0,6	0,7	1,6	-0,4
HPH, stálé ceny	<i>mzr. %</i>	3,4	1,4	3,0	1,8	1,1	-0,3	0,8	-1,1
z toho zpracovatelský průmysl	<i>mzr. %</i>	13,8	9,3	11,7	10,5	7,4	8,0	7,5	2,5
Produktivita práce <sup>1)</sup>	<i>mzr. %</i>	5,2	1,1	2,6	1,5	1,0	-0,4	0,6	-1,3
z toho zpracovatelský průmysl	<i>mzr. %</i>	15,4	8,1	9,9	8,6	6,3	7,9	8,4	3,3
Nominální průměrná náhrada <sup>2)</sup>	<i>mzr. %</i>	3,7	2,5	2,7	3,1	2,1	2,1	3,6	2,2
Jednotkové náklady práce <sup>3)</sup>	<i>mzr. %</i>	-1,4	1,3	0,1	1,5	1,1	2,5	3,0	3,6
z toho zpracovatelský průmysl	<i>mzr. %</i>	-9,1	-2,9	-4,4	-1,9	-1,2	-4,0	-2,0	0,3

Pramen: ČSÚ, *propočet MF*

Vysvětlivky:

- 1) Hrubá přidaná hodnota ve stálých cenách na jednoho zaměstnaného (fyzické osoby).
- 2) Objem náhrad zaměstnancům v běžných cenách na jednoho zaměstnance (fyzické osoby)
- 3) Poměr nominální průměrné náhrady a produktivity práce



V 1. pololetí 2012 vzrostla zaměstnanost o 0,2 %, což při uvedeném růstu HPH znamená, že produktivita práce v celé ekonomice meziročně klesla o 0,4 %. Z pohledu tržních odvětví byl nejvyšší nárůst zaměstnanosti zaznamenán v odvětvích činnosti v oblasti nemovitostí a peněžnictví a pojišťovnictví. Z pohledu významných tržních odvětví došlo k růstu produktivity pouze ve zpracovatelském průmyslu. Naopak silně klesla produktivita ve stavebnictví, ale rovněž v peněžnictví a pojišťovnictví.

Jednotkové náklady práce v 1. pololetí 2012 meziročně vzrostly o 3,3 %. Z pohledu tržních odvětví byl jejich růst tažen především odvětvími peněžnictví a pojišťovnictví, informační a komunikační činnosti a stavebnictví. Růst jednotkových nákladů práce zcela jasně převýšil deflátor HPH, který vzrostl o 0,7 %. To by mohlo poukazovat na riziko ohrožení mezinárodní cenové konkurenceschopnosti. Nicméně při bližším pohledu na strukturu vývoje produktivity a vývoje reálné průměrné náhrady (nominální průměrná náhrada po zohlednění deflátoru HPH) je zřejmé, že celkový vývoj je z hlediska tržních odvětví způsoben zejména zaostáváním produktivity práce za reálnými náhradami v odvětvích služeb (především peněžnictví a pojišťovnictví) a stavebnictví, která nejsou primárně proexportně orientovaná.

Deflátor spotřeby domácností v 1. pololetí 2012 vrostl o 3,5 %, což naopak převyšuje dynamiku jednotkových nákladů práce. Jinak řečeno z tohoto pohledu průměrná reálná náhrada (nominální průměrná náhrada po zohlednění deflátoru spotřeby domácností) meziročně klesla. Zatímco z pohledu firem tak náklady na výrobní faktor práce v průměru reálně vzrostly, z pohledu domácností jakožto příjemců průměrné náhrady jejich kupní síla naopak poklesla.

### 2.3. Důchody

Meziroční růst nominálního HDP v 1. pololetí 2012 byl doprovázen růstem náhrad zaměstnancům o 2,4 % a poklesem hrubého provozního přebytku a smíšeného důchodu o 1,1 %.

Z hlediska podílů obou typů důchodů na HDP došlo v 1. pololetí 2012 k mírnému růstu podílu náhrad zaměstnancům na HDP na 42,8 % a k poklesu podílu hrubého provozního přebytku a smíšeného důchodu na HDP na 48,2 % (oboje na základě klouzavých úhrnů, viz Graf č. 2). Podíl čistých daní na HDP v zásadě stagnoval.

**Tabulka č. 4: Důchodová struktura hrubého domácího produktu**

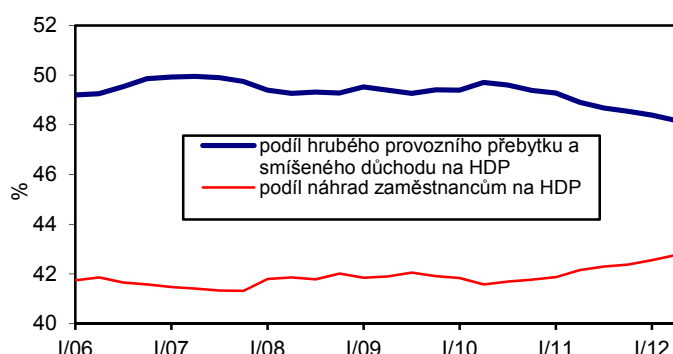
		2010	2011				2012		
			rok	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q
HDP, běžné ceny	mld. Kč	3775	3808	884	961	966	997	896	958
Čisté daně	podíl %	8,9	9,1	8,6	9,5	10,1	8,1	8,5	9,6
Hrubý provozní přebytek a smíšený důchod	podíl %	49,4	48,5	48,0	48,9	48,5	48,8	47,3	48,0
Náhrady zaměstnancům	podíl %	41,8	42,4	43,4	41,6	41,5	43,1	44,1	42,4
zemědělství, lesnictví a rybníkářství	podíl %	0,8	0,9	0,8	0,8	0,9	0,9	0,8	0,8
průmysl	podíl %	12,2	12,7	13,0	12,6	12,4	13,0	13,4	13,0
z toho zpracovatelský průmysl	podíl %	10,7	11,2	11,4	11,1	11,0	11,4	11,8	11,5
stavebnictví	podíl %	2,8	2,6	2,5	2,6	2,6	2,8	2,4	2,5
obchod, ubytování, doprava a pohostinství	podíl %	8,6	8,7	8,9	8,6	8,6	8,7	8,9	8,6
informační a komunikační činnosti	podíl %	1,9	1,9	2,1	1,9	1,9	1,9	2,1	2,0
peněžnictví a pojišťovnictví	podíl %	1,4	1,5	1,7	1,4	1,4	1,4	1,8	1,5
činnost v oblasti nemovitostí	podíl %	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
profesní, vědecké, technické a administrativní činnosti	podíl %	3,1	3,1	3,1	3,0	3,0	3,2	3,3	3,2
veřejná správa a obrana, vzdělávání, zdravotní a sociální péče	podíl %	9,6	9,5	9,8	9,2	9,2	9,7	10,0	9,4
ostatní činnosti	podíl %	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9

Pramen: ČSÚ, propočty MF

Mírný nárůst podílu náhrad zaměstnancům na HDP v 1. pololetí 2012 pravděpodobně souvisí s vyšší mírou spotřebitelské inflace v daném období ve srovnání s rokem 2011. Jak již

vyplývalo z předchozí podkapitoly, nárůst náhrad zaměstnancům však vyšší míru inflace v průměru nepokryl.

**Graf č. 2: Podíly sumárních složek důchodů na HDP**



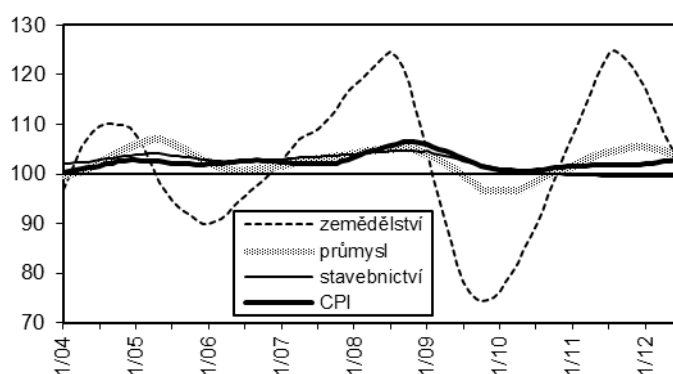
*Pramen: ČSÚ, propočet MF, klouzavé úhrny*

### 3. Cenový vývoj

Spotřebitelské ceny v 1. pololetí 2012 vykazovaly vlivem administrativních opatření relativně silný růst. Průměrný meziroční růst spotřebitelských cen činil 3,5 % při předstihu cen zboží proti cenám služeb. K meziroční inflaci nejvíce přispíval oddíl bydlení. Vlivem vysokých korunových cen ropy byly zaznamenány historicky nejvyšší ceny pohonných hmot. Inflace měla nákladový charakter.

Ceny průmyslových výrobců se v 1. pololetí 2012 v průměru meziročně zvýšily o 2,7 %. Hladina cen zemědělských výrobců v 1. pololetí setrvale rostla, přičemž její růst byl tažen cenami rostlinných výrobků a zpomalován cenami živočišných výrobků. Ceny tržních služeb a stavebních prací slabě klesly.

**Graf č. 3: Spotřebitelské ceny a ceny výrobců**



*Pramen: ČSÚ, průměr hladiny cen za posledních 12 měsíců k průměru předchozích 12 měsíců*

#### 3.1. Spotřebitelské ceny

Spotřebitelské ceny vykazovaly v 1. pololetí 2012 relativně silný meziroční růst bez zřetelné tendence ke zrychlení či zpomalení. V průměru činil 3,5 %, což je o 1,7 p.b. více ve srovnání s 1. pololetím 2011. Zrychlení cenového růstu, ke kterému došlo na počátku 2012, bylo dáno především administrativními opatřeními<sup>3</sup>. Jejich průměrný příspěvek činil 2,6 p.b., což je o 1,8 p.b. více než v 1. pololetí 2011. Tento rozdíl je z větší části dán vlivem zvýšení snížené

<sup>3</sup> Změny maximálních cen, věcně usměrňovaných cen a ostatní necenová opatření (změna nepřímých daní).

sazby DPH z 10 % na 14 % od počátku roku 2012. V červnu byly spotřebitelské ceny stejně jako v celém 1. pololetí meziročně vyšší o 3,5 % při příspěvku administrativních opatření 2,5 p.b., ze kterého 1,2 p.b. připadalo na dopady změn nepřímých daní. Měnověpolitická inflace<sup>4</sup> se však pohybovala v rámci tolerančního pásma okolo inflačního cíle ČNB. Inflace si udržela nákladový charakter.

**Tabulka č. 5: Index spotřebitelských cen**

Oddíl č.		váha v koši ‰	červen 2011		červen 2012	
			sopr=100	příspěvek k růstu	sopr=100	příspěvek k růstu
			%	p.b.	%	p.b.
	<b>Úhrn</b>	<b>1000,0</b>	<b>101,8</b>	<b>1,8</b>	<b>103,5</b>	<b>3,5</b>
1	Potraviny a nealkoholické nápoje	149,8	104,8	0,8	108,4	1,3
2	Alkoholické nápoje, tabák	96,0	103,0	0,3	102,7	0,3
3	Odívání a obuv	35,9	97,3	-0,1	97,8	-0,1
4	Bydlení, voda, energie, paliva	280,4	103,0	0,7	104,9	1,4
5	Bytové vybavení, zařízení domácnosti, opravy	58,0	98,2	-0,1	98,8	-0,1
6	Zdraví	23,1	101,9	0,0	109,1	0,2
7	Doprava	105,0	101,9	0,2	102,4	0,3
8	Pošty a telekomunikace	36,1	99,2	0,0	98,4	-0,1
9	Rekreace a kultura	90,4	97,7	-0,2	100,1	0,0
10	Vzdělávání	7,8	102,3	0,0	102,2	0,0
11	Stravování a ubytování	48,6	101,2	0,1	104,3	0,2
12	Ostatní zboží a služby	69,0	101,3	0,1	101,7	0,1

*Pramen: ČSÚ, stálé váhy roku 2010*

Ceny ropy vyjádřené v USD v 1. čtvrtletí 2012 rostly, ve 2. čtvrtletí naopak klesaly. Přes tento pokles však setrvaly na poměrně vysokých úrovních. Česká koruna vůči USD v 1. čtvrtletí sice mírně posilovala, přesto však bylo dosaženo rekordně vysokých korunových cen ropy, které se odrazily v historicky nejvyšších cenách pohonných hmot (motorová nafta v březnu 37,08 Kč/l, benzín Natural 95 v dubnu 37,62 Kč/l). Citelný pokles dolarových cen ropy ve 2. čtvrtletí vedl i přes oslabování české koruny vůči USD k poklesu korunových cen ropy a sestupu cen pohonných hmot z rekordních úrovní. V 1. pololetí 2012 ve srovnání se stejným obdobím předchozího roku vzrostly průměrné ceny benzínu Natural 95 o 6,8 % a motorové nafty o 8,3 %.

Dvěma největšími přispěvateli k meziročnímu růstu cen v červnu 2012 byly oddíly bydlení a potraviny a nealkoholické nápoje, ve kterých se soustředily dopady administrativních opatření (v bydlení je značná část cen alespoň částečně regulována, v potravinách a nealkoholických nápojích se uplatňuje snížená sazba DPH). Významnější příspěvky vykázaly ještě oddíly alkoholické nápoje a tabák, kde se projeví dopady zvýšení spotřební daně na cigarety, a doprava (podrobněji viz Tabulka č. 5).

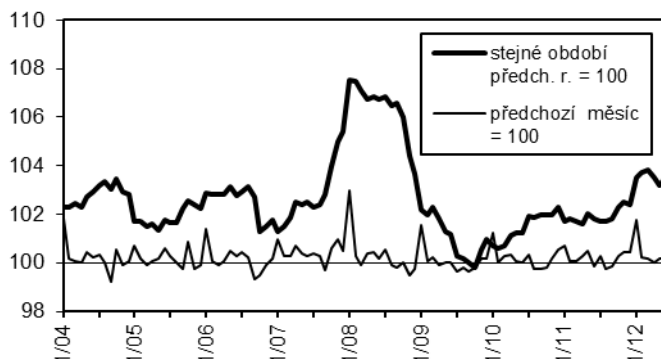
V červnu 2012 ceny zboží úhrnem vzrostly o 3,8 % a ceny služeb o 3,1 %, což je u zboží o 1,4 p.b. a u služeb o 2,1 p.b. více než v červnu 2011. Předstih růstu cen zboží před růstem cen služeb se udržoval ve všech měsících 1. pololetí.

Klouzavá roční míra inflace se v 1. pololetí 2012 zvyšovala a v červnu dosáhla 2,8 %, což je o 0,9 p.b. více než před rokem.

<sup>4</sup> Bez primárních dopadů změn nepřímých daní.

Také průměrná míra inflace měřená na bázi HICP v 1. pololetí rostla až na červnových 3,2 %. V souhrnu za země EU byla v 1. pololetí s výjimkou června, kdy dosáhla 3,0 %, vyšší nebo rovna než v ČR.

**Graf č. 4: Spotřebitelské ceny**

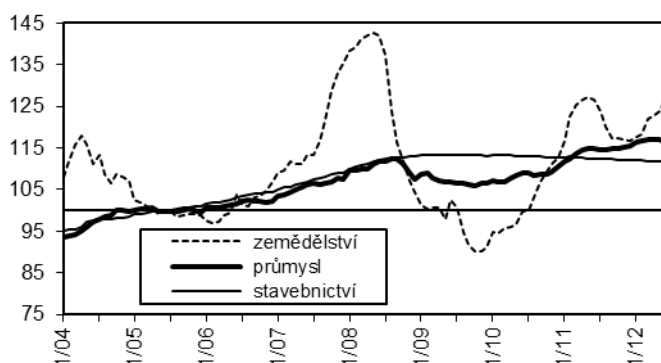


*Pramen: ČSÚ*

### 3.2. Ceny výrobců

Ceny průmyslových výrobců v průměru za 1. pololetí 2012 meziročně vzrostly o 2,7 % (o 3,0 p.b. méně než ve stejném období roku 2011). Stejně jako loni se nejvíce zvýšily ceny koxu a rafinovaných ropných produktů.

**Graf č. 5: Ceny výrobců**



*Pramen: ČSÚ, bazické indexy, průměr roku 2005=100*

Úroveň cen průmyslových výrobců se na konci 1. pololetí nacházela stejně vysoko jako na jeho počátku. Ceny stavebních prací pokračovaly v mírném poklesu a v 1. pololetí se v průměru snížily o 0,7 % ve srovnání se stejným obdobím předchozího roku. Ceny tržních služeb přešly ze slabého meziročního růstu v loňském roce do nepatrného meziročního poklesu, který v 1. pololetí činil 0,2 %. Dynamika cenového vývoje v zemědělství se svou kolísavostí i nadále značně odlišovala od ostatních cenových okruhů, přičemž přetrvávaly také velké rozdíly mezi cenovými výkyvy v rostlinné a živočišné výrobě. V průměru za 1. pololetí se ceny zemědělských výrobců o 1,9 % meziročně snížily, a to při zvýšení cen živočišných výrobků o 8,2 % a poklesu cen rostlinných výrobků o 9,0 %. Na konci 1. pololetí se hladina cen zemědělských výrobců těsně přiblížila lokálnímu maximu z roku 2011, přesto se však nacházela citelně pod historickým maximem z května 2008.

## 4. Trh práce

Zhoršená ekonomická situace se do vývoje na trhu práce v 1. pololetí 2012 zatím plně nepromítla. Zaměstnanost vzrostla meziročně v průměru za pololetí o 7 tisíc osob, nezaměstnanost klesla o 2 tisíce osob. Nepřehlédnutelný nárůst míry ekonomické aktivity ve věku 15-64 let, je sice na první pohled pozitivní, byl však dán zejména demografickým stárnutím obyvatelstva (podrobněji viz kapitola Ekonomická aktivita). Zhoršení ekonomické situace spolu se snahou udržet kmenové zaměstnance se viditelně promítlo do mezd, průměrná mzda reálně klesla.

**Tabulka č. 6: Základní ukazatele trhu práce**

		2010	2011				2012		
			rok	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q
Zaměstnanost VŠPS <sup>1)</sup>	mzr. %	-1,0	-0,3	0,7	0,6	0,3	-0,1	0,1	0,2
Míra nezaměstnanosti VŠPS (15-64 let)	%	7,4	6,8	7,2	6,7	6,6	6,4	7,2	6,8
Míra nezaměstnanosti MPSV <sup>2)</sup>	%	9,0	8,6	9,6	8,5	8,1	8,1	9,0	8,4
Průměrná mzda evidenční <sup>3)</sup>	mzr. %	2,2	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	3,3	2,3

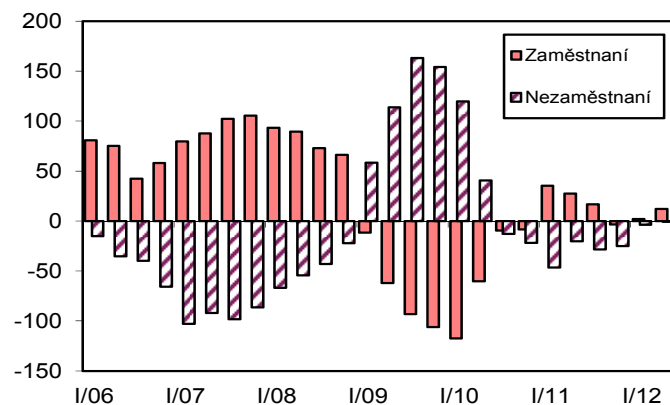
Pramen: ČSÚ, MPSV

- Vysvětlivky: 1) Zaměstnaný VŠPS pracoval v referenčním týdnu alespoň 1 hodinu.  
 Nezaměstnaný VŠPS nepracoval, práci aktivně hledal a byl schopen nastoupit do 14 dnů.  
 2) Nezaměstnaný MPSV vyhověl podmínkám pro registraci na úřadu práce.  
 3) Zaměstnanci (přepočtené osoby) v pracovním poměru, včetně odhadu malých podniků.

### 4.1. Ekonomická aktivita

Zaměstnanost v průměru za 1. pololetí 2012 meziročně vzrostla na 4862 tisíc pracujících osob. Počet osob bez zaměstnání, ale schopných okamžitě pracovat klesl na 360 tisíc. Počet ekonomicky neaktivních osob celkem podle VŠPS klesl meziročně o 0,2 %. Stárnutí populace se zde projeví poklesem počtu žáků a studentů o 3,9 % a nárůstem počtu důchodců o 1,9 %.

**Graf č. 6: Ekonomická aktivita**



Pramen: ČSÚ, VŠPS, meziroční přírůstky/úbytky v tis. osob

Míra ekonomické aktivity (podíl počtu zaměstnaných a nezaměstnaných v populaci) ve věku 15-64 let vzrostla o 0,7 p.b. na 71,0 %, u osob starších než 15 let se zvýšila pouze o 0,1 p.b. na 58,3 %.

K vyššímu nárůstu míry ekonomické aktivity (i míry zaměstnanosti) v kategorii 15-64 let však nedošlo díky růstu zaměstnanosti, ale v důsledku úbytku populace v tomto věkovém rozmezí, daného zejména přesunem početně silných poválečných ročníků přes hranici 65 let, který není kompenzován, neboť na trh práce vstupují velmi slabé populační ročníky.

## 4.2. Zaměstnanost

Růst celkové zaměstnanosti v 1. pololetí 2012 byl dán dalším přírůstkem počtu podnikatelů. Lze však předpokládat, že důvodem jejich nárůstu byla spíše pokračující daňová optimalizace než zvýšená atraktivita soukromého podnikání.

Firmy zjevně upravily personální strategii z předchozí recese, kdy obtížně získávaly zpět dříve propuštěné kvalifikované pracovníky. Nyní propouštěly méně než by odpovídalo ekonomickému výkonu. Úbytek počtu zaměstnanců proto zatím odpovídal spíše odchodům zaměstnanců do řádného a předčasného důchodu a do sebezaměstnání, než omezování výroby či uzavírání provozů.

V členění podle základních sektorů národního hospodářství působil meziroční růst zaměstnanosti pouze sektor terciární, v sekundárním sektoru počet pracovníků v zásadě stagnoval a v sektoru primárním převážně pokračoval mírný úbytek pracovníků.

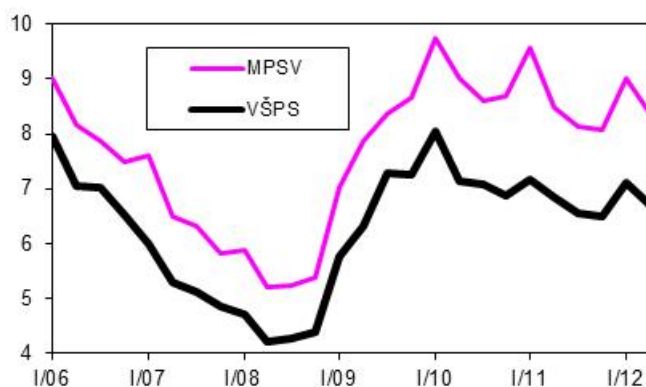
Míra zaměstnanosti ve věku 15-64 let meziročně vzrostla o 0,7 p.b. na 66,0 %, u osob nad 15 let růst o 0,1 p.b. vedl k průměru 54,2 %.

## 4.3. Nezaměstnanost

Tendence k poklesu nezaměstnanosti ještě v začátku roku převažovala. Ve 2. čtvrtletí již sezónně očištěná data v obou prezentovaných statistikách vykazovala růst. Celkový pokles nezaměstnanosti za pololetí byl dán spíše úpravou strategie podniků (viz kapitola Zaměstnanost). U registrované nezaměstnanosti patrně spolupůsobily i méně výhodné podmínky pro poskytování benefítů spojené s vyššími nároky na hlášení se na úřadech práce, resp. na poštovních úřadech. Aktivnější propuštění patrně dali více než v předchozích letech přednost vlastnímu hledání zaměstnání. Průměrný počet nezaměstnaných registrovaných na úřadech práce meziročně za pololetí klesl na 512 tisíc, podle dat zjišťovaných na základě VŠPS na 360 tisíc.

Průměrná míra nezaměstnanosti podle VŠPS byla za pololetí v podstatě shodná s 1. pololetím 2011 (7,0 %) a byla o více než 3 p.b. nižší než v EU27. Následující graf dokládá, že i když úroveň míry nezaměstnanosti podle obou používaných zjišťování byla vzhledem k definici rozdílná, tendence jejich vývoje jsou obdobné.

**Graf č. 7: Míra nezaměstnanosti**



*Pramen: ČSÚ, MPSV, v %, průměr čtvrtletí*

Nabídka volných míst mírně vzrostla, konečný počet neobsazených míst však ukazuje na trvalý kvalifikační a regionální nesoulad nabídky a poptávky. Na 1 volné místo připadalo v průměru za pololetí 13,2 uchazeče. Příspěvek v nezaměstnanosti pobíralo po zpřísnění podmínek v průměru 21,6 % registrovaných uchazečů o zaměstnání, což je o 7,4 p.b. méně než v předchozím roce.

Z regionálního pohledu byl v průběhu 1. čtvrtletí 2012 meziroční přírůstek nezaměstnanosti výjimkou, ve 2. čtvrtletí již byl markantní především v Praze, ale citelný byl i v krajích Královéhradeckém a Ústeckém (pokles nezaměstnanosti pokračoval v 6 krajích ze 14).

#### 4.4. Průměrné mzdy

Relativně příznivý vývoj zaměstnanosti i nezaměstnanosti vzhledem k pozici v cyklu byl podle předběžných výsledků „zaplacen“ reálným poklesem průměrné mzdy v celém národním hospodářství.

**Tabulka č. 7: Průměrná mzda**

		2010	2011					2012		
			rok	1Q	2Q	3Q	4Q	1Q	2Q	
Průměrná mzda celkem	nominálně	<i>mzr. %</i>	2,2	2,4	2,4	2,4	2,4	2,4	3,3	2,3
	podnikatelská sféra	<i>mzr. %</i>	2,7	2,9	3,3	3,2	2,7	2,6	3,3	2,3
	nepodnikatelská sféra	<i>mzr. %</i>	0,2	0,1	-1,8	-0,9	1,0	1,6	3,4	2,3
Průměrná mzda reálně (CPI)	celkem	<i>mzr. %</i>	0,7	0,5	0,7	0,6	0,6	0,0	-0,4	-1,1
	podnikatelská sféra	<i>mzr. %</i>	1,2	1,0	1,6	1,4	0,9	0,2	-0,4	-1,1
	nepodnikatelská sféra	<i>mzr. %</i>	-1,3	-1,8	-3,4	-2,7	-0,8	-0,8	-0,3	-1,1

*Pramen: ČSÚ, Podniková evidence, přepočtené počty, včetně dopočtu malých podniků*

Průměrná hrubá mzda v 1. pololetí 2012 v nominálních hodnotách dosáhla 24 341 Kč, vzrostla shodně v obou sférách o 2,8 %, přičemž ve většině sekcí NACE klesl evidenční počet zaměstnanců (podle této statistiky o 0,7 %).

Nejvyšší průměrná mzda byla v sekci peněžnictví a pojišťovnictví (51 380 Kč, růst o 3,7 %), nejnižší v ubytování a stravování (13 324 Kč, růst o 0,2 %). Nadprůměrný růst vykázal i zpracovatelský průmysl (3,8 %); vysoce nad průměrem byla sekce zdravotní a sociální péče (5,0 %). K pomalému nárůstu v nepodnikatelské sféře přispívala svým úsporným programem veřejná správa a obrana, kde při poklesu evidenčního počtu o 2,9 % mzda vzrostla o 2,2 %.

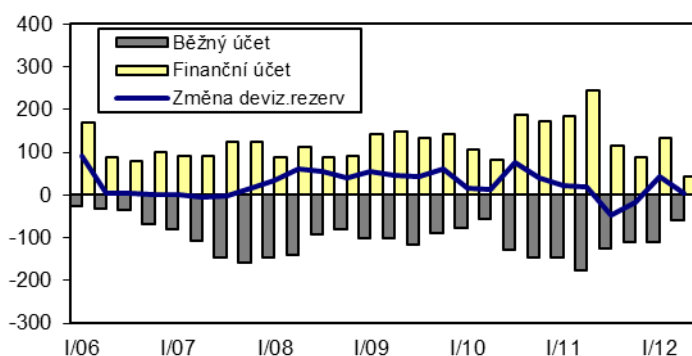
Směrem k růstu průměrné mzdy výrazně působily mimořádné (nepravidelné) odměny a prémie klíčovými pracovníky. Ve 2. čtvrtletí dále přispělo i to, že na rozdíl od předchozího roku květnové svátky mnozí zaměstnanci využili na výhodné prodloužení dovolené, která je placena průměrem předchozího období.

Vztah takto definované průměrné mzdy a možností spotřeby domácností a úspor není jednoznačný ani jednoduchý, neboť příjmová situace se dále polarizuje. Přibližně 2/3 zaměstnanců nedosahují úrovně průměrné mzdy a jejich spotřeba je omezoována a úspory jsou spíše spotřebovávány. Zaměstnanci s příjmy lehce nad průměrem patrně rovněž racionalizují spotřebu, aby mohli posilovat rezervy. Pouze zaměstnanci s příjmy výrazně vyššími než průměr svou spotřebu patrně neomezují a jsou hlavními přispěvateli k růstu objemu bankovních úspor.

## 5. Platební bilance

Běžný účet platební bilance (BÚ) skončil v 1. pololetí 2012 aktivem ve výši 16 mld. Kč. Přebytek vznikl na obchodní bilanci a bilanci služeb. Bilance výnosů a běžných převodů skončily v pasivu. Finanční a kapitálový účet byly přebytkové o 14, resp. 1 mld. Kč.

**Graf č. 8: Platební bilance**



Pramen: ČNB, propočty MF, roční klouzavé úhrny, mld. Kč

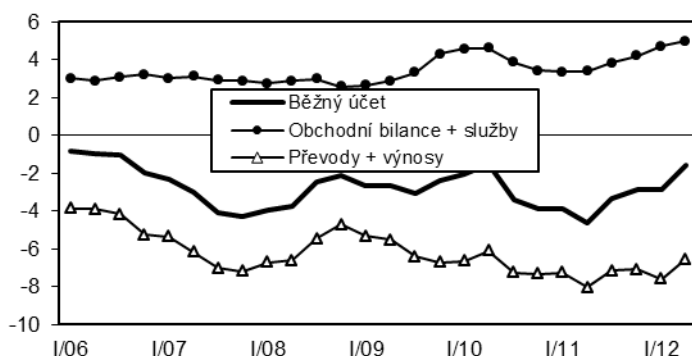
### 5.1. Běžný účet

Přechod bilance běžného účtu z pasiva do aktiva a její meziroční zlepšení o 50 mld. Kč souviselo se zvýšením přebytku obchodní bilance a poklesem schodku bilance výnosů. Přebytek na bilanci služeb se meziročně snížil, bilance běžných převodů přešla z aktiva do pasiva. V ročním klouzavém úhrnu se vnější nerovnováha, vyjádřená poměrem deficitu BÚ k HDP meziročně zlepšila z  $-4,6\%$  na  $-1,5\%$ . Schodek běžného účtu v tomto rozsahu nezakládá rizika pro makroekonomické nerovnováhy. Poměr výkonové bilance (zahraniční obchod se zbožím a službami) k HDP byl lepší o 1,6 p.b. a činil  $5,0\%$ .

Přebytek obchodní bilance dosáhl 101 mld. Kč<sup>5</sup>, což znamenalo meziroční zlepšení o 38 mld. Kč. Výsledek byl dosažen při růstu celkového obratu zahraničního obchodu se zbožím, když vývoz se zvyšoval rychleji než dovoz.

Bilance služeb skončila přebytkem 26 mld. Kč, tj. o 9 mld. Kč meziročně méně. Celkové výdaje rostly rychleji než příjmy. Zhoršení bilance souviselo se silným růstem dovozu tzv. ostatních služeb (např. obchodní operace se zbožím, zprostředkovatelské a poradenské služby a služby výpočetní techniky) při stagnaci jejich prodejů. Bilance cestovního ruchu se meziročně zlepšila, stejně jako bilance dopravních služeb zvýšením vývozem služeb silniční a železniční přepravy nákladů.

**Graf č. 9: Poměr běžného účtu a jeho složek k HDP**



Pramen: ČNB, propočty MF, v % na bázi ročního klouzavého úhrnu

Schodek bilance výnosů, který je vedle obchodní bilance rozhodující pro výsledné saldo běžného účtu, se meziročně snížil o 32 mld. Kč na 108 mld. Kč. Nižší byl odliv investičních výnosů z přímých zahraničních investic, zlepšila se i bilance náhrad zaměstnancům.

<sup>5</sup> V cenách FOB v národní metodice platební bilance.



Bilance běžných převodů skončila schodkem 3 mld. Kč, který znamenal meziroční zhoršení tohoto účtu o 12 mld. Kč. Výsledek ovlivnil především pokles čistých příjmů z rozpočtu EU a také trvalý schodek soukromých převodů.

### 5.1.1. Obchodní bilance podle ČSÚ

Český statistický úřad zveřejňuje informace o zahraničním obchodě se zbožím (ZO) ve dvou metodikách<sup>6</sup>:

1. statistika ZO v národním pojetí
2. přeshraniční statistika ZO (původně celní statistika)

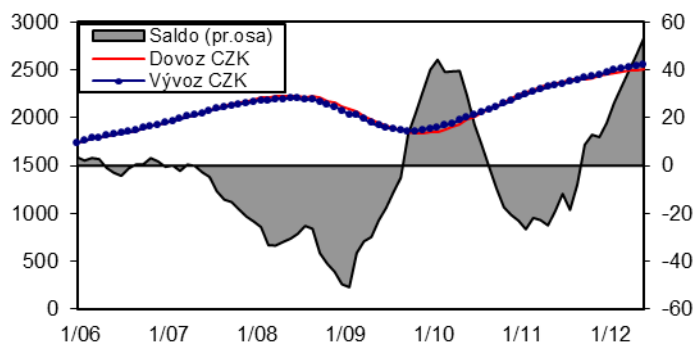
Výsledky obou statistik jsou významně odlišné. Pro vývoj ZO lze považovat za relevantní statistiku ZO v národním pojetí. Ta má – na rozdíl od dat přeshraniční statistiky - přímou návaznost na platební bilanci a národní účty, což je důležité pro posouzení makroekonomické ne/rovnováhy země.

V metodice národního pojetí poskytuje ČSÚ agregovaná měsíční data o vývozu a dovozu a dále čtvrtletní údaje v členění jednomístné komoditní nomenklatury SITC a strukturu ZO podle teritoriálních seskupení vč. čtyř zemí (Německo, Slovensko, Rusko a Čína), všechna data od roku 2005.

#### Národní pojetí ZO

Český zahraniční obchod navázal v 1. pololetí 2012 na dynamický růst z roku 2011 a jeho obrat dosahoval historicky nejvyšších objemů. Vlivem zpomalování vnější a poklesu domácí poptávky se však jeho dynamika v průběhu pololetí snížila. Vývoz převyšoval dovoz a aktivní saldo obchodní bilance se zvyšovalo.

**Graf č. 10: Obchodní bilance – národní pojetí**



*Pramen: ČSÚ, propočty MF, roční klouzavé úhrny, mld. Kč*

Za 1. pololetí 2012 vzrostl obrat českého zahraničního obchodu podle předběžných údajů ČSÚ o 7,4 % a dosáhl hodnoty 2 602,0 mld. Kč, tj. o 180,3 mld. Kč meziročně více při růstu vývozu o 9,1 % a dovozu o 5,8 %. Přebytek obchodní bilance se zvýšil na 62,6 mld. Kč (meziročně o 41,2 mld. Kč více). Oslabení koruny znamenalo nižší růst obchodu vyjádřeného v eurech – vývozu o 5,5 % a dovozu o 2,4 %.

<sup>6</sup> Statistika ZO v národním pojetí – za vývoz a dovoz jsou považovány transakce, při nichž dochází ke změně ekonomického vlastnictví mezi rezidentskou a nerezidentskou právnickou nebo fyzickou osobou. Přeshraniční statistika ZO – operace s nefinančními aktivy, při nichž dochází k přechodu hranic České republiky. Tomuto pojetí odpovídá a je využívána celní statistika o obchodu se zeměmi mimo EU (Extrastat) a statistika o obchodu mezi členskými státy EU (Intrastat). V obou pojetích je vývoz v metodice FOB a dovoz CIF.

**Tabulka č. 8: Komoditní struktura**

Třídy SITC	Vývoz			Dovoz			Změna saldy v mld.
	Index (%)	Podíl (%)		Index (%)	Podíl (%)		
	2012/2011	1.pol.2011	1.pol.2012	2012/2011	1.pol.2011	1.pol.2012	2012/2011
Celkem	109,1	100,0	100,0	105,8	100,0	100,0	41,2
0 - Potraviny a živá zvířata	119,1	3,5	3,8	109,5	5,0	5,2	2,5
1 - Nápoje a tabák	112,8	0,7	0,7	110,8	0,6	0,6	0,2
2 - Surové materiály (s výj. paliv)	103,5	3,4	3,2	99,7	3,4	3,2	1,6
3 - Nerostná paliva a maziva	116,4	4,3	4,6	107,8	11,8	12,1	-2,5
4 - Živočišné a rostlinné oleje	202,8	0,2	0,3	98,1	0,2	0,2	1,9
5 - Chemikálie	101,3	7,4	6,9	104,1	12,6	12,4	-5,0
6 - Tržní výrobky	106,8	20,6	20,2	102,6	21,1	20,4	10,6
7 - Stroje a přepravní zařízení	109,9	48,9	49,3	107,2	35,1	35,6	28,8
8 - Průmyslové výrobky	109,1	10,8	10,8	106,3	10,0	10,0	4,4
9 - Komodity jinde nezařazené	95,3	0,1	0,1	162,7	0,2	0,3	-1,4

Pramen: ČSÚ

Od 1. čtvrtletí 2011, kdy vývoz vzrostl o silných 20,3 %, tempa jeho růstu převážně klesala až na 7,0 % ve 2. čtvrtletí 2012. Za celé 1. pololetí 2012 se vývoz zvýšil ve všech komoditních třídách s výjimkou zboží nezařazeného. Nadprůměrně rostl vývoz zemědělského a potravinářského zboží (SITC 0,1,4), nerostných paliv a nejdůležitější komoditní třídy strojů a dopravních prostředků. Naopak podprůměrný byl růst vývozu surovin /bez paliv/, polotovarů a chemikálií (SITC 2,5,6).

Od 3. čtvrtletí 2010, kdy dovoz vzrostl takřka o čtvrtinu, tempa dovozu podobně jako u vývozu klesala až na 3,7 % ve 2. čtvrtletí 2012. Za 1. pololetí 2012 se dovoz zvýšil ve všech komoditních třídách s výjimkou surových materiálů (bez paliv) a třídy živočišných a rostlinných olejů. Meziročně nižší růst celkového dovozu byl dán především pomalejším dovozem polotovarů a chemikálií.

Z teritoriálního hlediska se český zahraniční obchod postupně diverzifikuje. Od roku 2005 se snížil (v ročních úhrnech) podíl EU jako hlavního partnera na vývozu o 3,8 p.b. (na 82,0 %), a dovozu o 6,8 p.b. (na 64,8 %). V této souvislosti se zvýšily vývozy do ostatních teritorií, jako do Společenství nezávislých států (o 2,2 p.b. na podíl 5,3 %), Číny (o 0,7 p.b. na 1,0 %) a rozvojových zemí (o 0,3 p.b. na 3,7 %). Podobně vzrostl podíl těchto teritorií na celkovém dovozu – zemí SNS (o 1,0 p.b. na 8,8 %), Číny (o 5,3 p.b. na 10,5 %) a rozvojových zemí (o 1,7 p.b. na 7,4 %). Největším obchodním partnerem zůstává Německo, jeho podíl na českém exportu přesahuje 30 % a v dovozu dosahuje téměř 37 %. Dalšími významnými partnery jsou Slovensko, Polsko, Francie, Rakousko, Spojené království a Itálie. Podíl těchto sedmi zemí představuje necelé dvě třetiny českého vývozu a polovinu dovozu.

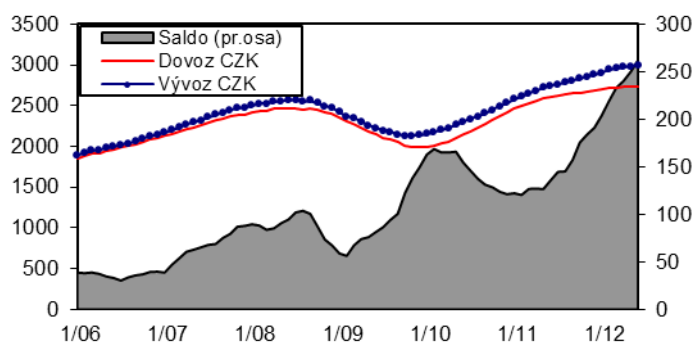
### Přeshraniční statistika ZO

Podle metodiky přeshraniční statistiky vzrostl vývoz o 8,6 % a dovoz o 3,9 %. Bilance skončila přebytkem ve výši 168,7 mld. Kč (o 106,0 mld. Kč více proti statistice v národním pojetí), tj. o 70,9 mld. Kč meziročně vyšším.

Nejvyšší přebytek – 275,6 mld. Kč – za 1. pololetí 2012 vznikl v obchodě se strojírenskou produkcí. Rozhodující měrou se na tom podílel obchod se silničními vozidly aktivem 168,7 mld. Kč (nárůst o 19,7 mld. Kč). Naopak největším deficitem a také meziročním zhoršením skončila bilance obchodu s nerostnými palivy a s chemickými výrobky.

Nedůležitější pro obchodní bilanci měl nadprůměrný nárůst vývozu silničních vozidel vč. náhradních dílů (o 13,6 %), strojního zařízení pro určitá odvětví průmyslu (o 17,4 %) a výrobků z pryže (o 9,2 %). Silně rostl i vývoz výpočetní techniky.

**Graf č. 11: Obchodní bilance - přeshraniční statistika**



*Pramen: ČSÚ, propočty MF, roční klouzavé úhrny, mld. Kč*

Z významných položek strojírenských komodit rostl nejvíce opět dovoz silničních vozidel (o 14,3 %), zařízení k výrobě energie (o 17,1 %) a strojů všeobecně užívaných v průmyslu (o 7,5 %). Z nestrojírenských komodit pak dovoz ropy a ropných výrobků (o 11,3 %) a zemního plynu (o 10,3 %).

## **5.2. Kapitálový účet**

Kapitálový účet skončil v 1. pololetí 2012 přebytkem 0,1 mld. Kč, když příjmy byly jen nepatrně nižší než výdaje při poklesu obou položek. Tento výsledek je srovnatelný s 1. pololetím 2011. Na výsledné bilanci tohoto účtu mají největší vliv toky plateb z fondů Evropské unie vykazované na kapitálovém účtu a také výnosy z prodeje emisních povolenek.

## **5.3. Finanční účet**

Na finančním účtu byl v 1. pololetí 2012 vykázán čistý příliv zdrojů ve výši 14 mld. Kč (o 44 mld. Kč meziročně méně). Menší přebytek souvisel především s odlivem finančních prostředků v položce ostatních investic. Bankovní i podnikový sektor ve zvýšené míře poskytovaly do zahraničí vývozní úvěry, rostla i jejich depozita v zahraničí a splátky dříve přijatých prostředků. Příliv přímých investic ze zahraničí dosáhl 60 mld. Kč (o 5 mld. Kč méně). Na posílení základního kapitálu tuzemských společností přiteklo 52 mld. Kč, reinvestovaný zisk dosáhl 59 mld. Kč. V úvěrových vztazích mezi přidruženými podniky došlo naopak k odlivu prostředků, když tuzemské firmy poskytly do zahraničí finanční zdroje ve výši 51 mld. Kč. České přímé investice do zahraničí představovaly 11 mld. Kč.

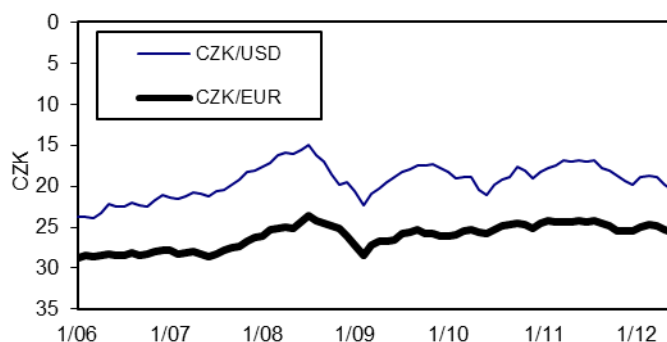
Poměr salda finančního účtu k HDP na bázi ročního úhrnu se snížil o 5,3 p.b na cca 1,1 %.

## **5.4. Měnové kurzy**

Česká koruna se po poměrně razantním oslabení v posledním čtvrtletí předchozího roku, souvisejícím s eskalací dluhové krize v eurozóně vrátila k posilování, které však trvalo jen do poloviny března 2012. Nejistá politická a ekonomická situace v eurozóně přispěla ke zvýšení averze k riziku, které se projevilo mj. opětovným oslabením koruny. Toto období provázela poměrně vysoká volatilita kurzu.

Nominální směnný kurz koruny meziročně oslabil za 1. pololetí 2012 vůči EUR v průměru o 3,3 %. Ve vztahu k USD bylo oslabení ještě výraznější, a to o 10,6 %. Nedůvěra v brzké vyřešení problémů eurozóny se zhruba od poloviny roku 2011 projevila v posilování dolaru vůči euru. Se značnými fluktuacemi posílil dolar z hodnoty 1,44 v dubnu 2011 až na 1,25 USD/EUR v červnu 2012, což byl nejsilnější kurz od června 2010.

**Graf č. 12: Nominální směnný kurz CZK vůči USD a EUR**



*Pramen: ČNB*

## 5.5. Devizové rezervy

Stav devizových rezerv centrální banky k 30. červnu 2012 činil 803,8 mld. Kč, tj. 31,3 mld. EUR, což odpovídá objemu více než tří měsíců dovozu zboží a služeb.

## 6. Měnový vývoj a finanční trh

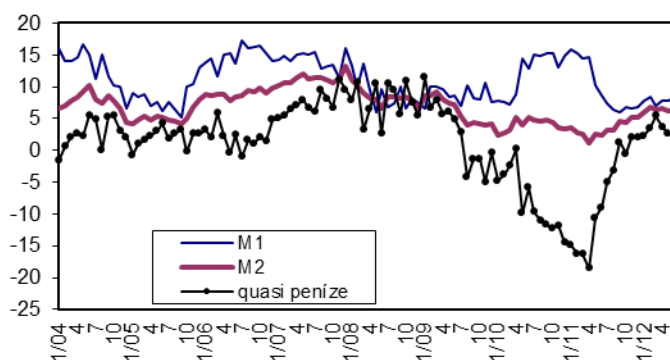
### 6.1. Měnový přehled

#### 6.1.1. Měnové agregáty (pasiva)

Měnové agregáty i přes negativní makroekonomický vývoj pokračovaly v růstu. Růst peněžní zásoby (M2) dosáhl 6,4 %, což bylo o něco méně proti stejnému období roku 2011.

Růst vysoce likvidních peněz (M1) též mírně zpomalil a dosáhl 7,8 % (proti 13,2 % v 1. pololetí roku 2011). Quasi peníze (rozdíl M2 a M1) navázaly na vývoj v 2. pololetí 2011 a v 1. pololetí 2012 dosáhly mírného růstu.

**Graf č. 13: Měnové agregáty**



*Pramen: ČNB, růst v %*

Celkové vklady vzrostly v průměru o 6,7 % (výrazně rychleji než v 1. pololetí roku 2011), z toho celkové vklady domácností se meziročně zvýšily o 4,7 % a vklady podniků o 11,3 % (oproti poklesu v 1. pololetí 2011 o 1,2 %). Nárůst vkladů podniků indikuje nechuť k investování, která se dále přelévá do reálné ekonomiky.

#### 6.1.2. Úvěry (aktiva)

Poskytnuté úvěry podnikům a domácnostem vzrostly v 1. pololetí 2012 o 4,8 % (mírně více než v 1. pololetí roku 2011). Meziroční růst úvěrů domácnostem zpomalil ze 7,0 % na 5,4 %, úvěry podnikům naopak mírně zrychlily růst na 4,1 %. Růst úvěrů domácnostem je zřejmě

dále limitován stále poměrně vysokou nezaměstnaností a velmi nízkým růstem disponibilních příjmů včetně přetrvávající opatrnosti plynoucí z nejistoty budoucího ekonomického vývoje.

Růst úvěrů podnikům v 1. pololetí 2012 pokračoval, postupně se však zpomaloval. Zvyšující se vnější nejistoty zapříčiněné dluhovou krizí v eurozóně včetně nízké domácí poptávky zřejmě snižují zájem podniků o úvěry. Růst dlouhodobých úvěrů nad 5 let (úvěry převážně investičního charakteru) dosahoval přibližně 5 % (na konci období se snížil), pokles úvěrů se splatností 1 až 5 let se pohyboval mezi 3-5 %, růst krátkodobých úvěrů do 1 roku se během pololetí též mírně snižoval. V červnu 2012 dosáhl čistý úvěr vládě 321,1 mld. Kč.

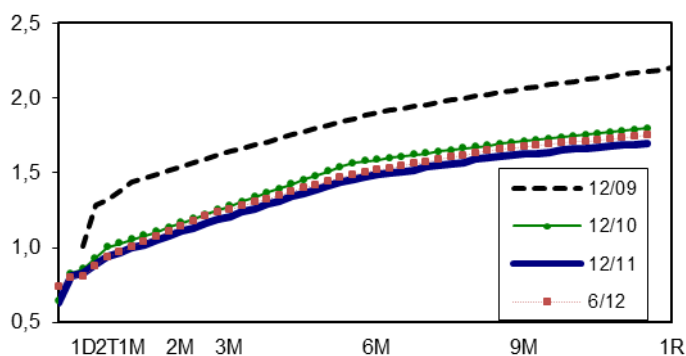
Pohledávky se selháním (non-performing loans) se u domácností mírně zvyšovaly, u firem naopak mírně snižovaly. Podíl pohledávek se selháním na celkových úvěrech domácností v červnu 2012 dosáhl 5,3 % (o 0,3 p.b. více než v prosinci 2011), u nefinančních podniků se snížil z 8,2 % na 7,8 %. Absolutní objem úvěrů se selháním činil v červnu 2012 pro domácnosti a nefinanční podniky dosáhl 123,7 mld. Kč a proti stejnému období předchozího roku byl o 1,4 mld. Kč nižší.

## 6.2. Úrokové sazby

Situace ohledně úrokových sazeb byla v 1. pololetí 2012 dána zhoršující se makroekonomickou situací. ECB ponechala hlavní refinanční sazbu na 1,00 % do počátku července, kdy jí dále snížila na 0,75 % (nová rekordně nízká hodnota). Americký Fed sazby nezvyšil a úrokové pásmo držel v rozmezí 0 až 0,25 %. Bankovní rada ČNB na konci června snížila základní úrokovou sazbu pro dvoutýdenní repo operace na 0,50 %, což je též nové rekordní minimum.

Průměrná hodnota tříměsíční sazby PRIBOR v 1. pololetí 2012 setrvala v souvislosti se stagnací sazeb ČNB na 1,2 %. Spread vůči 2T repo sazbě se i nadále pohyboval ve velmi úzkém pásmu mezi 0,4 a 0,5 p.b. (výše než před finanční krizí v roce 2008). Výnosová křivka mezibankovních úrokových sazeb PRIBOR se prakticky neměnila.

**Graf č. 14: Krátkodobá peněžní výnosová křivka**



*Pramen: ČNB, % p. a.*

Průměrné úrokové sazby z celkových úvěrů nefinančním podnikům v červnu 2012 dosáhly 3,9 % (shodná hodnota jako v prosinci 2011), sazby z celkových úvěrů domácnostem se nepatrně snížily na 6,5 %. Stagnace úrokových sazeb u úvěrů podniků je dána makroekonomickou situací, na jedné straně jsou tu zvyšující se vnější rizika, na druhé straně nepřilíh velký zájem podniků o úvěry.

Ani průměrné úrokové sazby z celkových vkladů se v 1. pololetí roku 2012 prakticky neměnily. Sazby z celkových vkladů nefinančních podniků v červnu 2012 dosáhly 0,6 % (o 0,1 p.b. více než v prosinci 2011), sazby z vkladů domácností 1,2 % (stejně jako v prosinci 2011). Rozpětí úrokových sazeb z tržních úrokových sazeb (měřeno 3M sazbou PRIBOR)

setrvalo v dlouhodobějším kontextu na poměrně vysokých hodnotách, což zřejmě dále odráží nestabilní situaci na finančních trzích. V případě nefinančních podniků činil v červnu 2012 tento spread 2,7 p.b. (o 0,1 p.b. méně než v prosinci 2011), u domácností 5,3 p.b. (též o 0,1 p.b. méně). Vzhledem k tomu že se úrovně mezibankovních sazeb prakticky nezměnily, nebyl z této strany zatím důvod pro změny úrovní tržních úrokových sazeb.

Dluhopisový trh se v 1. pololetí 2012 vyvíjel z pohledu českých dluhopisů i přes pokračující dluhovou krizi v eurozóně poměrně příznivě. Výnosy státních dluhopisů (5letých i 10letých) byly v 1. pololetí 2012 přibližně stejné jako v předešlém období, v jeho závěru však začaly výrazně klesat. Znatelně se snižoval i spread mezi 5letými a 10letými dluhopisy. Spread mezi českými a německými konvergenčními dluhopisy se mírně zvýšil ze 176 b.b. v prosinci 2011 na 181 b.b. v červnu 2012 (během období však byl na ještě vyšších hodnotách). Obecně lze konstatovat, že české dluhopisy byly během 1. pololetí 2012 vůči pokračující dluhové krizi v eurozóně imunní.

**Graf č. 15: Výnosy státních dluhopisů**



Pramen: ČNB, % p. a.

Akciový trh byl charakteristický růstem v 1. čtvrtletí a následným poklesem ve 2. čtvrtletí. Index PX na BCCP na konci června 2011 dosáhl 909,9 bodů (o 1,1 % méně oproti konci prosince 2011 a o 26,5 % méně proti konci červnu 2011). Během 1. pololetí 2012 dosáhl objem realizovaných obchodů 465,8 mld. Kč, což bylo v meziročním srovnání o 4,5 % více. Na dluhové cenné papíry připadlo 71 % celkového objemu obchodů (proti 55 % ve stejném období minulého roku).

## 7. Veřejné rozpočty

### 7.1. Vývoj hospodaření veřejných rozpočtů (metodika GFS 2001)

V roce 2012 lze očekávat meziroční zlepšení vývoje hospodaření veřejných rozpočtů, nicméně s vysokou pravděpodobností dojde k mírnému překročení fiskálního cíle stanoveného pro tento rok. Za zhoršením výsledků veřejných rozpočtů oproti předpokladům v rozpočtové dokumentaci pro rok 2012 stojí horší očekávané výsledky makroekonomického vývoje, které se promítají ve snížení očekávaných daňových příjmů. Ve srovnání s původními předpoklady uvedenými v rozpočtové dokumentaci ale současně dojde ke snížení výdajů o 25,6 mld. Kč, zejména díky vládou schválenému vázání výdajů u státního rozpočtu.

Deficit veřejných rozpočtů se v roce 2012 meziročně sníží o 13,2 mld. Kč, tj. o 0,4 p.b. na 4,1 % HDP a bude činit 158,2 mld. Kč. Naopak ukazatel používaný jako základní indikátor pro fiskální cílení se meziročně o 11,6 mld. Kč zhorší na 143,0 mld. Kč, což odpovídá zvýšení o 0,3 p.b. na 3,7 % HDP. Fiskální cíl stanovený v Návrhu státního rozpočtu pro rok 2012 činil 3,3 %, lze tedy očekávat jeho zhoršení o 0,4 p.b. Po výrazném nárůstu tohoto ukazatele v roce

2009 v důsledku negativního ekonomického růstu souvisejícího s hospodářskou krizí dochází k jeho stabilizaci (viz Tabulka č. 9).

**Tabulka č. 9: Vývoj veřejných rozpočtů v % HDP**

	2009	2010	2011	2012 předběžná skutečnost
<b>PŘÍJMY</b>	37,0	37,7	37,5	38,3
<b>VÝDAJE</b>	43,6	42,4	42,0	42,4
<b>SALDO</b>	-6,6	-4,8	-4,5	-4,1
<b>SALDO pro fiskální cílení</b>	-6,1	-4,0	-3,5	-3,7
<b>Hrubý veřejný konsolidovaný dluh ke konci roku</b>	33,6	37,8	41,1	44,9

*Pramen: MF*

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

Nejvyšší podíl na celkovém deficitu veřejných rozpočtů si standardně udržuje státní rozpočet, přestože se jeho vývoj meziročně zlepšil a deficit tak bude nižší o 33,4 mld. Kč. V meziročním porovnání se o 1,3 mld. Kč zlepšil deficit zdravotních pojišťoven na 3,8 mld. Kč, nicméně již čtvrtým rokem se očekává deficitní hospodaření. Naopak místní rozpočty se schodkem 1,5 mld. Kč zaznamenají zhoršení o 0,1 mld. Kč, mimorozpočtové fondy s deficitem 17,6 mld. Kč dokonce o 9,7 mld. Kč. Stejně jako v minulých letech se projevuje nedostatek jejich vlastních příjmů (dotační závislost je patrná zejména u Státního fondu dopravní infrastruktury). Výdajové programy fondů jsou již nastaveny, ale většina nemá v současné době dostatečné zdroje na realizaci své činnosti.

Podobně jako v roce 2011 se i v roce 2012 předpokládá rychlejší růst příjmů než výdajů (o 1,1 p.b.). Tento vývoj je pozitivně ovlivněn zejména konsolidačními opatřeními z předchozích let a také již zmíněným předpokládaným vázáním výdajů v roce 2012. Vývoj deficitů veřejných rozpočtů je patrný z výše uvedené tabulky (viz Tabulka č. 9).

V roce 2012 dojde ve srovnání s rokem 2011 k mírnému zvýšení podílu celkových příjmů na HDP o 0,7 p.b. na 38,3 %. Objem celkových daňových příjmů (vč. sociálních příspěvků) opět meziročně vzroste, a to o 2,5 %. Konsolidovaná daňová kvóta se zvýší o 0,5 p. b. a bude činit 33,0 % HDP. Porovnání očekávaných celkových daňových příjmů (vč. příspěvků na sociální zabezpečení) s rozpočtovou dokumentací nevychází nejpříznivěji; k jejich naplnění by mělo dojít o 37,0 mld. Kč, přičemž vyšší očekávané inkaso zaznamená pouze daň z příjmu fyzických osob (o 0,3 mld. Kč). Naopak nižší se očekává inkaso daně z přidané hodnoty (o 21,9 mld. Kč), spotřebních daní (o 3,4 mld. Kč), pojistného na sociální zabezpečení (o 9,6 mld. Kč) a daně z příjmu právnických osob (o 2,8 mld. Kč).

Podíl výdajů na HDP se ve srovnání s předchozím rokem zvýší o 0,3 p.b. a bude činit 42,4 % HDP. V jejich struktuře dochází na rozdíl od předchozích let k viditelnějším posunům. Výdaje veřejných rozpočtů by se snad s výjimkou kapitálových měly vyvíjet lépe, než předpokládal schválený rozpočet.

Rozhodující část výdajů je realizována prostřednictvím dotací a ostatních běžných transferů (vč. sociálních dávek), ty se meziročně zvýší o 2,1 %. Dynamika sociálních dávek, které tvoří 43,2 % celkových výdajů, se meziročně zvýší a její růst bude činit 2,5 %. Jedná se především o mandatorní výdaje realizované státním rozpočtem. V jejich rámci představují nejvýznamnější podíl dávky důchodového pojištění, které tvoří cca 2/3 celkových sociálních dávek. Jejich objem se vzhledem k vysoké citlivosti na demografický vývoj pravděpodobně v budoucnu nepodaří stabilizovat bez realizace řady let zmiňované komplexní důchodové

reformy. V minulosti založená nezdravá tendence růstu těchto výdajů má na hospodaření veřejných rozpočtů negativní dopad, neboť jsou vytěšňovány ostatní veřejné výdaje, které mohou mít produktivnější formu, a tím dochází k zužování manévrovacího prostoru pro diskreční fiskální politiku. V souvislosti s deficitním hospodařením veřejných rozpočtů v předchozích letech také zcela logicky dochází k meziročnímu nárůstu výdajů dluhové služby (o 15,1 %, tj. v absolutním vyjádření o 7,2 mld. Kč).

V roce 2012 lze meziročně očekávat snížení výdajů na nákup fixních aktiv o 3,4 %, tedy další pokles pořízení dlouhodobého majetku. Jejich převážná část bude realizována územními samosprávnými celky a státním rozpočtem.

Na druhé straně nelze popřít, že efekty vázání výdajů v roce 2012 pozitivně ovlivní výdajovou stranu a tyto tendence budou mít určitý přesah také do následujících let. Aktualizované výsledky naznačují, že výdaje na mzdy a platy ve státní správě se v podstatě nezmění.

Podíl čistého peněžního toku z provozní činnosti na HDP se ve srovnání s rokem 2011 mírně zlepšil (o 0,3 p.b.) na -2,1 % HDP. Dalším ukazatelem používaným pro hodnocení fiskální politiky je saldo primární bilance, které se bude vyvíjet podobně a meziročně se zlepšit o 0,6 p.b., tj. v roce 2012 dosáhne výše -2,7 % HDP.

Schodek státního rozpočtu byl rozpočtován ve výši 106,5 mld. Kč; podle aktuálních odhadů dosáhne úrovně 111,2 mld. Kč, což je o 4,7 mld. Kč více, než činil původní předpoklad. Takto upravený deficit státního rozpočtu není metodicky shodný s deficitem prezentovaným v ostatních částech tohoto dokumentu, neboť z jeho výše je vyloučen vliv finančních operací (poskytování a splácení půjček, nákup a prodej majetkových účastí).

Ve srovnání s rozpočtovou dokumentací lze u státního rozpočtu očekávat výrazně nižší příjmy z evropských fondů a snížení daňových příjmů (především díky DPH a spotřebním daním) a příspěvků na sociální zabezpečení. Očekávané výdaje státního rozpočtu by oproti rozpočtované výši měly být nižší o 26,5 mld. Kč, po zahrnutí transakcí Národního fondu a zdrojů z privatizace o 22,8 mld. Kč. Méně by se mělo vydat především za úroky (o 22,0 mld. Kč), užití zboží a služeb a také za sociální dávky. Naopak porostou kapitálové dotace jednotkám vládního sektoru (o 8,0 mld. Kč) a běžné transfery soukromým společnostem (o 4,8 mld. Kč), jejichž růst je způsoben především dotacemi provozovatelům přenosové soustavy a distribučních soustav souvisejícími se snahou vlády zamezit nárůstu cen elektrické energie. I přes poměrně výraznou snahu redukovat celkový objem výdajů veřejných rozpočtů existuje i nadále prostor pro jejich systematickou restrukturalizaci a zefektivnění.

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

## **7.2. Dluh veřejných rozpočtů**

Úroveň dluhu veřejných rozpočtů trvale narůstá, jeho výši ke konci roku 2012 odhadujeme na 1 725,4 mld. Kč – tedy 44,9 % HDP. V roce 2012 dochází sice k meziročnímu zpomalení dynamiky jeho růstu o 0,5 p.b., nicméně stále bude činit hrozivých 10,2 %.

Dluh veřejných rozpočtů je generován především deficitem státního rozpočtu, a proto má státní dluh v jeho struktuře nejvyšší váhu. Ten roste rychleji než celkový dluh, tempo jeho růstu se očekává ve výši 10,7 %. Z hlediska váhy se po státním dluhu na celkovém zadlužení nejvíce podílejí územní samosprávné celky. Očekávaný dluh státních fondů bude i v roce 2012 relativně zanedbatelný, zadlužený zůstává Státní zemědělský intervenční fond a Státní fond životního prostředí. Zdravotní pojišťovny celkové zadlužení nijak citelně nezvyšují.



Z hlediska mezinárodního srovnání není úroveň celkového zadlužení ČR zatím vysoká. Nebezpečím je již několik let vysoká dynamika růstu veřejného dluhu a také skutečnost, že byl tento růst v minulosti značně zpomalován inkasem privatizačních příjmů. Jejich vliv je v současné době téměř zanedbatelný a dosažená výše deficitu má těsnější vliv na růst dluhu. Náklady dluhové služby razantně rostou a zůstávají trvalou zátěží výdajové strany. Proto je jediným možným řešením zmírnění růstu deficitů veřejných rozpočtů, které dluh generují, v lepším případě pak trvalé dosahování přebytků primární bilance.

Očekávané výsledky hospodaření jednotlivých subjektů veřejných rozpočtů a vývoj jejich dluhu budou podrobněji popsány v sešitu Hospodaření veřejných rozpočtů, který je součástí dokumentace Návrhu zákona o státním rozpočtu na rok 2013.

### Metodický box

#### **Používané metodiky veřejných rozpočtů**

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

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

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

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

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

## II. Výsledky hospodaření státního rozpočtu

### 1. Celkové výsledky hospodaření státního rozpočtu

#### 1.1. Záměry schváleného rozpočtu

Státní rozpočet České republiky na rok 2012 byl schválen Poslaneckou sněmovnou zákonem č. 455 ze dne 14. prosince 2011 a stanovil příjmy ve výši 1 084,7 mld. Kč a výdaje ve výši 1 189,7 mld. Kč. Rozpočtovaný schodek v objemu 105,0 mld. Kč měl být podle tohoto zákona vypořádán státními dluhopisy do výše 101,3 mld. Kč, přijatými dlouhodobými úvěry do výše 5,9 mld. Kč a změnou stavů na účtech státních finančních aktiv, a to zvýšením o 2,2 mld. Kč.

Východiska přípravy státního rozpočtu na rok 2012 byla následující:

- Programové prohlášení vlády.
- Koaliční smlouva a dodatek ke koaliční smlouvě z 30. června 2011.
- Schválený rozpočet na rok 2011 je v materiálu zohledněn v podobě, která byla upravena zákonem č. 97/2011 Sb., kterým se mění zákon č. 433/2010 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2011.
- Střednědobé výdajové rámce na léta 2012 a 2013 stanovené usnesením Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR č. 566/2011. Podle rozpočtových pravidel byla provedena aktualizace střednědobého výdajového rámce centrální vlády na rok 2012, a to jeho zvýšením z důvodu zapojení příjmů z Evropské unie a změny dotací státním fondům. Maximálně možná výše, do které bylo možné rozpočtovat prostředky státního rozpočtu a státních fondů ve výdajích, nebyla využita.
- Predikce základních makroekonomických indikátorů (zpracovaná Ministerstvem financí v červenci 2011). Návrh rozpočtu počítal s meziročním přírůstkem hrubého domácího produktu ve stálých cenách o 2,5 %, s prognózou průměrné míry inflace 3,5 % a průměrnou mírou nezaměstnanosti 8,0 % (podle metodiky MPSV).

Následující tabulka naznačuje tendence základních ukazatelů schváleného rozpočtu na rok 2012 ve srovnání s rozpočtem a skutečností roku 2011:

**Tabulka č. 10: Schválený rozpočet 2012 a jeho tendence k rozpočtu a skutečnosti 2011 (v mld. Kč)**

	2011		2012	Rozdíl	Rozdíl	Index v %	Index v %
	Rozpočet schválený *)	Skutečnost	Rozpočet schválený	SR 2012- SR 2011	SR 2012 Skut.2011	SR 2012/ SR 2011	SR 2012/ Skut.2011
<b>Celkové příjmy</b>	<b>1 055,70</b>	<b>1 012,76</b>	<b>1 084,70</b>	<b>29,00</b>	<b>71,95</b>	<b>102,7</b>	<b>107,1</b>
<i>Daňové příjmy (bez poj. na SZ)</i>	<i>543,16</i>	<i>523,43</i>	<i>561,52</i>	<i>18,36</i>	<i>38,09</i>	<i>103,4</i>	<i>107,3</i>
DPH	195,10	191,89	221,60	26,50	29,71	113,6	115,5
Spotřební daně **)	140,80	139,21	142,30	1,50	3,09	101,1	102,2
DPPO	84,00	82,30	85,60	1,60	3,30	101,9	104,0
DPFO	101,50	90,61	92,00	-9,50	1,39	90,6	101,5
Ostatní daňové příjmy	21,76	19,41	20,02	-1,74	0,61	92,0	103,1
<i>Pojistné na SZ</i>	<i>373,29</i>	<i>366,82</i>	<i>384,01</i>	<i>10,73</i>	<i>17,20</i>	<i>102,9</i>	<i>104,7</i>
<i>Nedaňové a ost. příjmy</i>	<i>139,25</i>	<i>122,51</i>	<i>139,16</i>	<i>-0,09</i>	<i>16,66</i>	<i>99,9</i>	<i>113,6</i>
<b>Celkové výdaje</b>	<b>1 190,70</b>	<b>1 155,53</b>	<b>1 189,70</b>	<b>-1,00</b>	<b>34,17</b>	<b>99,9</b>	<b>103,0</b>
<i>Běžné výdaje</i>	<i>1 086,20</i>	<i>1 036,65</i>	<i>1 092,80</i>	<i>6,60</i>	<i>56,15</i>	<i>100,6</i>	<i>105,4</i>
Sociální dávky	446,47	444,07	491,58	45,11	47,51	110,1	110,7
<i>Kapitálové výdaje</i>	<i>104,50</i>	<i>118,87</i>	<i>96,90</i>	<i>-7,60</i>	<i>-21,97</i>	<i>92,7</i>	<i>81,5</i>
<b>Saldo SR</b>	<b>-135,00</b>	<b>-142,77</b>	<b>-105,00</b>	<b>30,00</b>	<b>37,77</b>	<b>77,8</b>	<b>73,5</b>

\*) vč. zákona č. 97/2011 Sb., kterým se mění zákon č. 433/2010 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2011

\*\*) včetně tzv. energetických daní a odvodu z elektřiny ze slunečního záření

**V porovnání se skutečností roku 2011 počítá schválený rozpočet na rok 2012** s růstem celkových příjmů o 71,9 mld. Kč, tj. o 7,1 %, celkové výdaje by měly vzrůst o 34,2 mld. Kč, tj. o 3,0 %, a schodek by se tak měl snížit o 37,8 mld. Kč, tj. o 26,5 %.

**Z růstu celkových příjmů o 71,9 mld. Kč** připadá na **příjmy z daní a poplatků** růst o 38,1 mld. Kč, tj. o 7,3 %, když největší nárůst proti skutečnosti 2011 představuje předpokládané inkaso DPH (o 29,7 mld. Kč), což souvisí především s novelou zákona o DPH, která zvýšila sníženou sazbu daně z přidané hodnoty z 10 na 14 procent s účinností od 1. ledna 2012. V souvislosti s touto změnou došlo i ke změně parametrů rozpočtového určení daní (pro státní rozpočet 71,78 % celostátního výnosu, pro obce 19,93 % a pro kraje 8,29 %).

**Rozpočet příjmů z pojistného na sociální zabezpečení** je proti skutečnosti 2011 vyšší o 17,2 mld. Kč, tj. o 4,7 % (vliv např. rozšíření počtu osob povinně nemocensky pojištěných či povinnosti platit pojistné z dohod o provedení práce).

**Rozpočet nedaňových a ostatních příjmů** by měl vzrůst o 16,7 mld. Kč, tj. o 13,6 %. Předpokládaný růst výrazně ovlivňuje příjem ve výši 15 mld. Kč z privatizačního účtu na kompenzaci deficitu důchodového systému (v roce 2011 nerozpočtováno). Příjmy z rozpočtu EU/FM určené na krytí výdajů na společné programy ČR a EU měly podle schváleného rozpočtu dosáhnout 101,6 mld. Kč (v roce 2011 rozpočet činil 117,3 mld. Kč a skutečnost dosáhla 90,0 mld. Kč).

**Výdajová strana státního rozpočtu počítá s vyšším čerpáním prostředků proti skutečnosti 2011 o 34,2 mld. Kč**, z toho růst o 56,2 mld. Kč (tj. o 5,4 %) připadá na běžné výdaje a pokles o 22,0 mld. Kč (tj. o 18,5 %) na výdaje kapitálové.

**Na růstu rozpočtovaných běžných výdajů** proti skutečnosti 2011 se podílejí především sociální dávky (růst o 47,5 mld. Kč, tj. o 10,7 %). Zde se výrazně projevil metodický vliv, kdy dávky pomoci v hmotné nouzi, dávky zdravotně postiženým a příspěvek na péči již nejsou od roku 2012 z hlediska rozpočtové skladby transferem územním rozpočtům, ale staly se sociálními dávkami vyplácenými úřadem práce. Uvedené dávky a příspěvky jsou rozpočtovány ve výši 27,5 mld. Kč a bez nich by sociální dávky ve vztahu ke skutečnosti 2011 rostly o 20,0 mld. Kč především díky výdajům na důchody (růst o 14,4 mld. Kč). Zmíněný metodický vliv ovlivnil tedy i předpokládaný pokles rozpočtu neinvestičních transferů územním rozpočtům proti skutečnosti 2011, a to o 25,8 mld. Kč. Rozpočet neinvestičních výdajů kapitoly Státní dluh (zejména úroky) předpokládá proti skutečnosti 2011 růst o 23,8 mld. Kč. **Mandatorní výdaje** by měly dosáhnout 690,8 mld. Kč a převýšit tak skutečnost 2011 o 38,1 mld. Kč, tj. o 5,8 %. Jejich podíl na celkových výdajích se má zvýšit na 58,1 % (rozpočet 2011 předpokládal podíl ve výši 57,1 %, skutečnost 2011 dosáhla 56,5 %).

I přesto, že **rozpočet kapitálových výdajů** proti skutečnosti 2011 počítá s poklesem o 22,0 mld. Kč, lze v průběhu roku (stejně jako v minulých letech) očekávat navyšování rozpočtu po změnách a následně i skutečného čerpání. Na základě zmocnění ministra financí daného § 24 odst. 4 rozpočtových pravidel lze navyšovat souvztažně rozpočet příjmů i výdajů státního rozpočtu v návaznosti na zajištění financování programů spolufinancovaných z rozpočtu EU.

## **1.2. Rozhodující změny rozpočtu v průběhu 1. pololetí roku 2012**

V průběhu 1. pololetí roku 2012 došlo ke změnám, které měly vliv na výši celkových příjmů, výdajů i schodku schváleného rozpočtem. **Rozpočet celkových příjmů i výdajů byl navyšen o téměř 2,5 mld. Kč** zejména na základě zmocnění ministra financí podle § 24 odst. 4 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech (týká se financování programů nebo projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU). Toto navýšení se týkalo nejvíce kapitol Ministerstvo

průmyslu a obchodu (1,3 mld. Kč), Ministerstvo zdravotnictví (0,6 mld. Kč) a Ministerstvo vnitra (0,5 mld. Kč). **Na výdajové straně došlo navíc k navýšení rozpočtu o 0,3 mld. Kč** v kapitole Operace státních finančních aktiv (OSFA). Jednalo se o prostředky, které mohly být na základě zmocnění ministra financí (podle § 2 odst. 2 zákona č. 455/2011 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2012) v roce 2012 použity na odstranění povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová protipovodňová opatření (z prostředků nevyčerpaných do 31.12.2011 na stejný účel). O tuto částku se zvýšil schodek schváleného rozpočtu ze 105,0 mld. Kč na 105,3 mld. Kč. Souvztažně došlo ke zvýšení financování u ukazatele „změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ o stejnou částku.

**Rozpočet celkových příjmů po změnách k 30.6.2012 tak dosáhl 1 087,2 mld. Kč, celkových výdajů 1 192,5 mld. Kč a schodek se zvýšil na 105,3 mld. Kč.**

Většina rozpočtových opatření znamenala pouze přesuny prostředků mezi jednotlivými položkami (především výdajovými) či kapitolami. Některá z nich jsou dále uvedena:

- **z kapitoly VPS** bylo do rozpočtu kapitol rozpočtovými opatřeními převedeno **4,1 mld. Kč**. Např. do kapitoly Ministerstvo vnitra bylo převedeno 470 mil. Kč na zabezpečení výroby a vydávání elektronických občanských průkazů, cestovních dokladů s biometrickými údaji, povolení k pobytu s biometrickými údaji a komunikační technologie. Za pozornost stojí také přesuny prostředků do kapitoly Ministerstvo financí - finanční prostředky ve výši 1,0 mld. Kč byly účelově určeny na Projekt vytvoření jednotného inkasního místa. Z Vládní rozpočtové rezervy bylo uvolněno 0,6 mld. Kč – podrobněji v bodě II.3.5 této zprávy,
- od roku 2012 již není ve výdajích **kapitoly Státní dluh** rozpočtován ukazatel „Transfery na projekty financované z úvěrů od zahraničních finančních institucí“, v rámci kterého byly rozpočtovány prostředky získané z úvěrů od EIB, které byly v průběhu roku převáděny prostřednictvím rozpočtových opatření do jiných rozpočtových kapitol. V průběhu 1. pololetí 2012 tak ve výdajích této kapitoly ke dvěma rozpočtovým opatřením, kdy došlo snížením závazného ukazatele „Obsluha státního dluhu“ k navýšení rozpočtu kapitoly Ministerstvo financí o **480 mil. Kč**, především na legislativní změny ADIS na roky 2011–2013, na hardware a technologické systémy na GFŘ na roky 2011–2013, na pořízení počítačových programů pro územní finanční orgány na roky 2011–2014 a platy a související výdaje.
- **z kapitoly OSFA** (Operace státních finančních aktiv) bylo formou transferů účelových prostředků SFA do jiných kapitol převedeno **116 mil. Kč** na krytí příslušných výdajů (bez již zmíněných 305 mil. Kč na odstranění povodňových škod, které zvýšily schodek rozpočtu). Především se jednalo o transfery do kapitoly Ministerstvo zemědělství - 58 mil. Kč na programy týkající se protipovodňových opatření a 30 mil. Kč na odkup pozemků pro budoucí vznik přehrady Nové Heřmínovy. Do kapitoly Ministerstvo kultury byl proveden transfer na programy vzniklé zánikem věcných břemen na restituovaném majetku ve výši 20 mil. Kč. Do kapitoly Ministerstvo vnitra bylo převedeno 8 mil. Kč na dofinancování výstavby hasičské zbrojnice Pěnčín-Huť.

Celkem bylo v 1. pololetí 2012 provedeno 330 rozpočtových opatření, což je o 8 méně než ve stejném období roku 2011. Nejvíce rozpočtových opatření se realizovalo v kapitole Ministerstvo vnitra (56), dále v kapitolách Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (31), Ministerstvo financí (29), Ministerstvo spravedlnosti (21) a Ministerstvo obrany (20).

Nejvýznamnější skupinu rozpočtových opatření tvořily přesuny mezi jednotlivými kapitolami (33,9 %). Druhou skupinu rozpočtových opatření tvořily přesuny prostředků z kapitoly

Všeobecná pokladní správa do rozpočtů příslušných kapitol (30,6 %). Třetí největší skupinou pak byly přesuny v rámci výdajů příslušné kapitoly (28,2 %). Nižší počet rozpočtových opatření se týkal souvztažného zvýšení příjmů a výdajů (2,4 %), dále pak byly nižším počtem rozpočtových opatření jednotlivým kapitolám uvolňovány prostředky z kapitoly Operace státních finančních aktiv (3,0 %) a kapitoly Státní dluh (1,8 %).

Usnesením vlády č. 178 ze dne 21. března 2012 bylo schváleno **vázání výdajů** rozpočtových kapitol ve výši **23,6 mld. Kč** (1,5 % nemandatorních výdajů) jako opatření k dodržení schváleného deficitu státního rozpočtu na rok 2012.

Překročit výdaje dle § 23 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb. (rozpočtová pravidla) bylo v 1. pololetí roku 2012 povoleno Ministerstvu životního prostředí ve výši 40 mil. Kč a Ministerstvu zemědělství ve výši 396 mil. Kč. Toto povolené překročení výdajů není zahrnuto v rozpočtu po změnách a převod prostředků byl využit podle zákona č. 382/2009 Sb., o státním dluhopisovém programu na částečnou úhradu nákladů spojených s odstraněním následků škod způsobených záplavami a povodněmi v červnu a červenci 2009 a v roce 2010.

### 1.3. Celkové výsledky hospodaření státního rozpočtu za 1. pololetí roku 2012

Souhrnné výsledky hospodaření státního rozpočtu v hodnoceném období ukazuje následující přehled:

**Tabulka č. 11: Příjmy, výdaje a saldo SR v 1. pololetí roku 2011 a 2012 (v mld. Kč)**

Ukazatel	Skutečnost leden-červen 2011	2012				% plnění v roce 2011	Index 2012/2011
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách *)	Skutečnost leden-červen	% plnění		
1	2	3	4	5=4:3	6	7=4:1	
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	507,64	1 084,70	1 087,17	504,64	46,4	47,5	99,4
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	570,50	1 189,70	1 192,47	576,36	48,3	47,4	101,0
<b>SALDO</b>	-62,86	-105,00	-105,31	-71,72	68,1	46,6	114,1

\*) rozpočet upravený k 30.6.2012

**V 1. pololetí roku 2012 inkasoval státní rozpočet celkové příjmy ve výši 504,6 mld. Kč**, tj. 46,4 % rozpočtu po změnách (v roce 2011 to bylo 47,5 %), a byly tak o 38,9 mld. Kč pod jeho polovinou. Proti stejnému období roku 2011 to bylo o 3,0 mld. Kč, tj. o 0,6 % méně. Rozpočet po změnách počítá s růstem o 7,3 % proti skutečnosti 2011. Na meziročním poklesu se nejvíce podílely daňové příjmy bez pojistného (pokles o 6,8 mld. Kč) a přijaté transfery (pokles o 5,4 mld. Kč – z toho transfery přijaté od EU a převody z Národního fondu o 4,1 mld. Kč).

**Příjmy z daní a poplatků** představovaly **255,9 mld. Kč**, tj. 45,6 % rozpočtu, a meziročně klesly o 6,8 mld. Kč, tj. o 2,6 % (v pololetí roku 2011 byly plněny na 48,4 %, při meziročním růstu o 4,9 mld. Kč, tj. o 1,9 %). Rozpočet počítá s růstem o 7,3 % proti skutečnosti roku 2011. Meziroční pokles zaznamenalo především inkaso DPH (o 2,5 mld. Kč), spotřebních daní včetně energetických daní (o 1,7 mld. Kč), daní z příjmů právnických osob (o 1,6 mld. Kč) a majetkových daní (o 2,9 mld. Kč). Naopak inkaso daní z příjmů fyzických osob meziročně vzrostlo o 1,6 mld. Kč.

**Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení** dosáhly výše **185,6 mld. Kč**, tj. 48,3 % rozpočtu a meziročně vzrostly o 5,0 mld. Kč, tj. o 2,7 % (v pololetí 2011 byly plněny na 48,4 %, při meziročním růstu o 6,6 mld. Kč, tj. o 3,8 %). Rozpočet je nad úroveň skutečnosti roku 2011 o 4,7 %.

**Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery** ve výši **63,2 mld. Kč** byly při meziročním poklesu o 1,1 mld. Kč, tj. o 1,7 %, plněny na 44,6 % rozpočtu po změnách (v 1. pololetí 2011 byly plněny na 42,1 % při meziročním poklesu o 11,8 mld. Kč, tj. o 15,5 %). Na meziročním poklesu se podílely především příjmy z EU/FM (na společné programy ČR a EU)<sup>7</sup>, které dosáhly 42,1 mld. Kč, což představuje 40,5 % rozpočtu po změnách a meziroční pokles o 4,1 mld. Kč.

**Celkové výdaje** byly čerpány ve výši **576,4 mld. Kč**, tj. na 48,3 %, a byly tak o 19,9 mld. Kč pod polovinou rozpočtu po změnách. V porovnání s pololetím 2011, kdy byl rozpočet čerpán na 47,4 %, byly výdaje státního rozpočtu o 5,9 mld. Kč, tj. o 1,0 %, vyšší. Proti skutečnosti 2011 předpokládá letošní rozpočet po změnách nárůst o 3,2 %.

**Běžné výdaje** dosáhly **534,4 mld. Kč** při čerpání rozpočtu po změnách na 49,2 % (loni to bylo na 48,2 %). Meziročně vzrostly o 11,2 mld. Kč, tj. o 2,1 %. Rozpočet po změnách převyšuje skutečnost roku 2011 o 4,7 %. Z toho sociální dávky tvořily 237,5 mld. Kč (meziroční růst o 15,5 mld. Kč - v relativně vysokém růstu sociálních dávek se projevil metodický vliv, kdy dávky pomoci v hmotné nouzi, dávky zdravotně postiženým a příspěvek na péči nejsou od roku 2012 z hlediska rozpočtové skladby již transferem do územních rozpočtů, ale staly se sociálními dávkami vyplácenými úřadem práce), transfery veřejným rozpočtům územní úrovně dosáhly 66,0 mld. Kč (meziroční pokles o 5,7 mld. Kč), výdaje na úroky z kapitoly Státní dluh činily 33,1 mld. Kč (meziroční růst o 3,4 mld. Kč), odvody a příspěvky do rozpočtu EU pak 21,5 mld. Kč (meziroční růst o 4,7 mld. Kč), atd.

**Kapitálové výdaje** představovaly **41,9 mld. Kč** a byly čerpány na 39,3 % (loni to bylo na 39,6 %), při meziročním poklesu o 5,3 mld. Kč, tj. o 11,3 %. Na meziroční pokles působily nejvíce investiční transfery státním fondům (pokles o 6,2 mld. Kč). Transfery veřejným rozpočtům územní úrovně zatím dosáhly 11,9 mld. Kč (pokles o 0,6 mld. Kč) a podnikatelským subjektům 7,6 mld. Kč (růst o 1,8 mld. Kč). Rozpočet kapitálových výdajů po změnách počítá s poklesem proti loňské skutečnosti o 10,2 %.

**Mandatorní výdaje** ve výši **338,0 mld. Kč** představovaly čerpání rozpočtu po změnách na 49,0 %, při meziročním poklesu o 1,1 mld. Kč, tj. o 0,3 %. Jejich podíl na celkových výdajích dosáhl 58,6 % (v pololetí 2011 to bylo 59,4 %).

V celkových výdajích státního rozpočtu za 1. pololetí 2012 jsou obsaženy prostředky, které organizační složky státu (OSS) mají možnost čerpat nad rámec svých rozpočtů z nároků z nespotebovaných výdajů minulých let. Stav „nároků“ k 1.1.2012 činil 129,9 mld. Kč, v průběhu 1. pololetí snížily OSS tyto nároky o 63,2 mld. Kč.

**Schodek státního rozpočtu** dosáhl za 1. pololetí roku 2012 výše **71,7 mld. Kč**. Proti loňskému roku je to výsledek o 8,9 mld. Kč horší. Proti úrovni dané polovinou rozpočtu po změnách je to výsledek o 19,1 mld. Kč horší, což vyjadřuje i předstih čerpání celkových výdajů před plněním celkových příjmů o 1,9 procentního bodu (loni předstih plnění příjmů o 0,1 p.b.).

V meziročním srovnání působí negativně na saldo hospodaření státního rozpočtu především na straně výdajů transfery prostředků na regionální školství. V letošním roce byla již v červnu převedena záloha na červenec a srpen, zatímco v roce 2011 byla většina zálohy na 3. čtvrtletí poskytnuta až v červenci. Dochází tak v meziročním srovnání ke zkreslení výdajů i schodku o cca 10 mld. Kč v neprospěch letošního roku. Na straně příjmů se negativně projevilo nízké inkaso DPH v květnu letošního roku, což byl částečně i důsledek vysoké srovnávací základny v roce 2011, kdy bylo inkaso ovlivněno změnou úpravy uplatňování daně na vstupu.

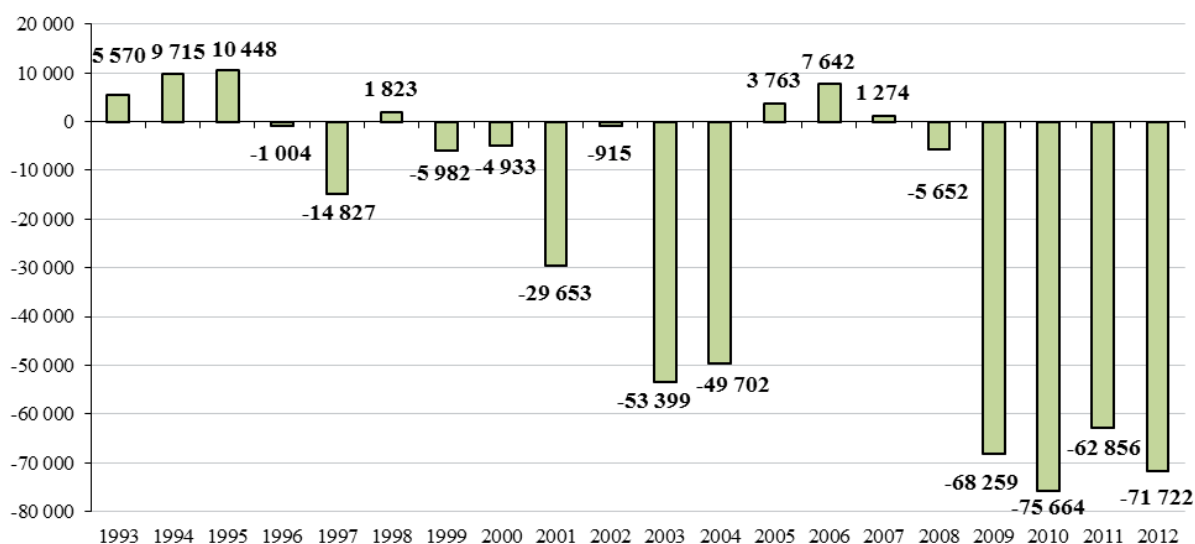
---

<sup>7</sup> Uvedené hodnoty příjmů z EU odpovídají údajům z části XI. finančních výkazů předkládaných správci kapitol

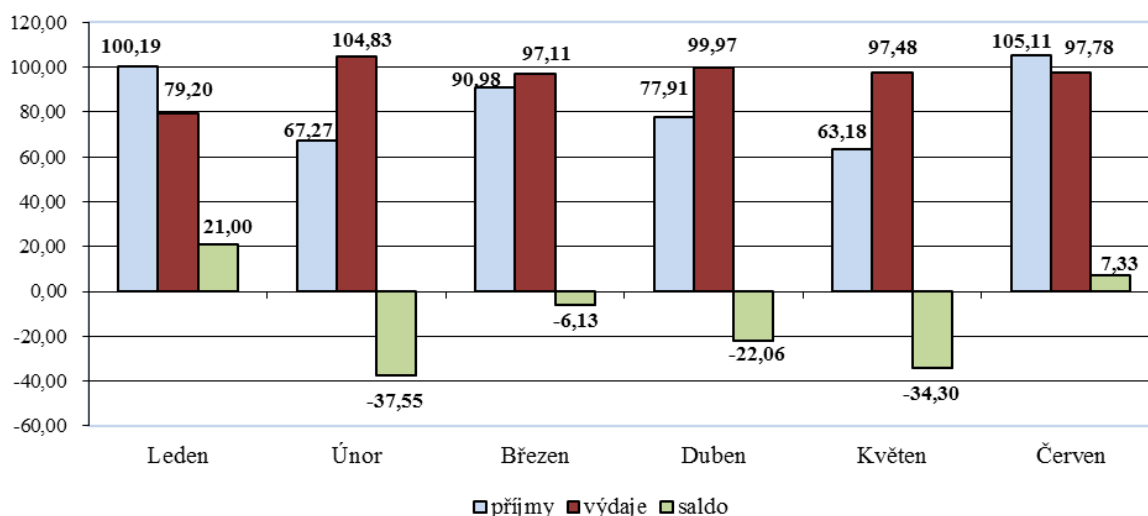
Proti vykázanému schodku roku 2011 (142,8 mld. Kč) počítá rozpočet po změnách se snížením schodku o cca 37,5 mld. Kč. Dosavadní vývoj tak výrazný meziroční pokles schodku v roce 2012 nenaznačuje. Možné zlepšení hospodaření státního rozpočtu naznačují výsledky z července, srpna a září roku 2012 (viz [www.mfcr.cz](http://www.mfcr.cz)).

Očekávaný propad daňových příjmů vč. pojistného na sociální zabezpečení ve výši cca 35 mld. Kč by měl být na straně výdajů vykompenzován především vázáním výdajů ve výši 23,6 mld. Kč. Další úspory lze očekávat také v kapitole Státní dluh (úspora cca 18,2 mld. Kč, z toho cca 12,5 mld. Kč nad rámec vázání výdajů), v kapitole VPS (úspora cca 4,5 mld. Kč, z toho cca 2 mld. Kč nad rámec vázání výdajů) a v oblasti sociálních dávek (úspora cca 6 mld. Kč, z toho cca 3 mld. Kč nad vázání výdajů). Uvedené úspory tak převyšují očekávané nenaplnění rozpočtu daňových příjmů. Rizikem však zůstávají příjmy z EU, jejichž výši na konci roku je v tuto chvíli obtížné predikovat (více viz část II.2.4.3 této zprávy). Při konzervativním odhadu inkasa přijatých transferů z EU lze očekávat nedodržení schodku hospodaření státního rozpočtu o cca 10 mld. Kč.

**Graf č. 16: Vývoj salda SR v 1. pololetí v letech 1993-2012 (v mil. Kč)**



**Graf č. 17: Vývoj příjmů, výdajů a salda SR v jednotlivých měsících roku 2012 (v mld. Kč)**



Z grafu je zřejmé, že vývoj hospodaření státního rozpočtu není v průběhu 1. pololetí 2012 rovnoměrný. Inkaso příjmů je závislé na daňovém kalendáři, termínech vratek daní, nepravidelných příjmech z EU. Na straně výdajů dochází k nepravidelnému čerpání především v oblasti převodů prostředků na přímé náklady škol zřizovaných obcemi a kraji (dvouměsíční zálohy ve výši cca 13 mld. Kč), dále při úhradě úroků z půjčených prostředků, státní podpory stavebního spoření nebo kapitálových výdajů. Detailnější informace o vývoji hospodaření státního rozpočtu v jednotlivých měsících roku jsou každý první pracovní den v měsíci zveřejňovány na [www.mfcr.cz](http://www.mfcr.cz).

Podrobnější analýza vývoje příjmové a výdajové stránky státního rozpočtu je obsahem dalších částí zprávy.

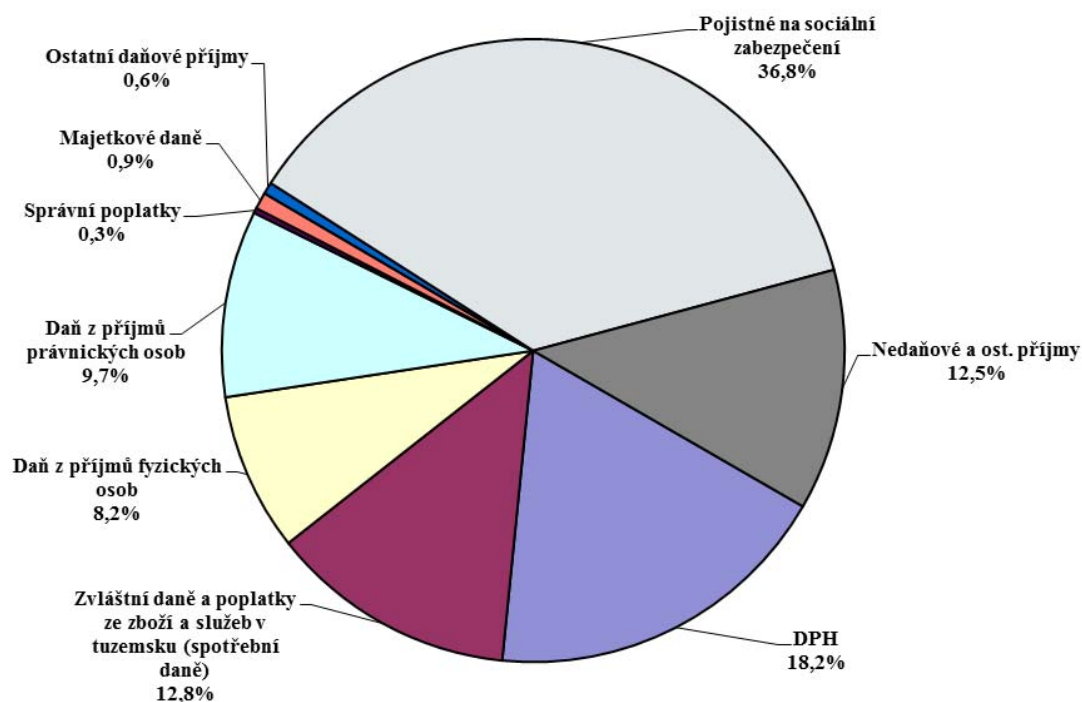
## 2. Příjmy státního rozpočtu

Zákonem č. 455/2011 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2012 ze dne 14. prosince 2011 schválila Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR příjmy státního rozpočtu ve výši 1 084,7 mld. Kč.

V průběhu 1. pololetí roku 2012 došlo k několika změnám, které měly vliv na změnu výše celkových příjmů a výdajů schváleného rozpočtu (souvztažně navýšeny o 2,5 mld. Kč). Rozpočet celkových příjmů po změnách tak dosáhl 1 087,2 mld. Kč. Detailnější popis změn rozpočtu je obsažen v bodě II.1.2 této zprávy.

Celkové příjmy státního rozpočtu dosáhly ke konci června 2012 výše **504,6 mld. Kč**, což představovalo 46,4 % rozpočtu po změnách a meziroční pokles o 3,0 mld. Kč, tj. o 0,6 % méně oproti 30.6.2011. Jejich objem byl o 38,9 mld. Kč nižší než alikvota (polovina) rozpočtu po změnách.

Graf č. 18: Struktura skutečných příjmů státního rozpočtu k 30.6.2012





**Tabulka č. 12: Příjmy státního rozpočtu, jejich plnění a meziroční srovnání (v mld. Kč)**

Ukazatel	Skutečnost 1. pololetí 2011	Rozpočet 2012		Skutečnost 1. pololetí 2012	% plnění (4:3)	Rozdíl skutečností (4-1)	Index 2012/2011 (4:1)
		schválený	rozpočet po změnách				
	1	2	3	4	5	6	7
<b>A) Daňové příjmy (daně, poplatky, pojistné)</b>	<b>443,36</b>	<b>945,54</b>	<b>945,54</b>	<b>441,48</b>	<b>46,7</b>	<b>-1,88</b>	<b>99,6</b>
<b>Příjmy z daní a poplatků</b>	<b>262,74</b>	<b>561,52</b>	<b>561,52</b>	<b>255,90</b>	<b>45,6</b>	<b>-6,84</b>	<b>97,4</b>
Daň z příjmů fyzických osob (DPFO)	39,81	92,00	92,00	41,42	45,0	1,61	104,0
v tom: • DPFO ze závislé činnosti a funkčních požitků	37,37	80,30	80,30	38,19	47,6	0,83	102,2
• DPFO ze samostatné výdělečné činnosti	-1,16	2,70	2,70	-1,50	-55,7	-0,34	129,3
• DPFO z kapitálových výnosů	3,60	9,00	9,00	4,73	52,5	1,12	131,2
Daň z příjmů právnických osob (DPPO)	50,47	85,60	85,60	48,92	57,1	-1,55	96,9
Obecné vnitř.daně ze zboží a služeb v tuzemsku (DPH)	94,60	221,60	221,60	92,14	41,6	-2,46	97,4
Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku (SD) *)	66,37	142,30	142,30	64,63	45,4	-1,73	97,4
z toho: odvody z elektřiny ze slunečního záření	1,95	4,20	4,20	2,29	54,4	0,33	117,1
Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	0,78	3,11	3,11	0,87	27,9	0,09	111,5
z toho: poplatky za uložení odpadů (kapitola OSFA)	0,77	1,40	1,40	0,78	55,8	0,01	101,8
odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu	0,00	1,70	1,70	0,08	5,0	0,08	x
Správní poplatky	1,31	2,39	2,39	1,32	55,3	0,02	101,3
Daně z mezinár. obchodu a transakcí (clo)**)	0,85	0,00	0,00	0,00	x	-0,85	x
Daně z majetkových a kapitál. převodů	7,29	12,20	12,20	4,37	35,8	-2,92	59,9
Ostatní daňové příjmy***)	1,27	2,32	2,32	2,23	95,9	0,96	175,9
z toho: odvody z loterií	0,11	0,05	0,05	0,73	1 460,7	0,62	660,8
<b>Pojistné na soc.zabezpečení, příspěvek na státní politiku zaměstnanosti</b>	<b>180,62</b>	<b>384,01</b>	<b>384,01</b>	<b>185,58</b>	<b>48,3</b>	<b>4,96</b>	<b>102,7</b>
z toho: • Pojistné na důchodové pojištění	161,41	341,35	341,35	165,84	48,6	4,43	102,7
<b>B) Nedaňové příjmy celkem</b>	<b>14,09</b>	<b>18,04</b>	<b>18,05</b>	<b>18,04</b>	<b>99,9</b>	<b>3,95</b>	<b>128,0</b>
<b>Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků</b>	<b>9,72</b>	<b>12,63</b>	<b>12,64</b>	<b>13,41</b>	<b>106,1</b>	<b>3,69</b>	<b>137,9</b>
z toho: • Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2,13	1,78	1,77	2,57	145,3	0,44	120,6
• Příjmy z vlastní činnosti	1,70	1,96	1,96	1,71	87,3	0,01	100,6
• Výnosy z finančního majetku	5,09	7,82	7,82	8,07	103,2	2,98	158,7
• Soudní poplatky	0,49	0,65	0,65	0,74	112,9	0,25	151,2
<b>Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>	<b>2,43</b>	<b>1,54</b>	<b>1,56</b>	<b>1,86</b>	<b>119,4</b>	<b>-0,57</b>	<b>76,5</b>
<b>Příjmy z prodeje nekap.majetku a ost nedaň. příjmy</b>	<b>1,62</b>	<b>1,99</b>	<b>1,98</b>	<b>1,66</b>	<b>84,1</b>	<b>0,04</b>	<b>102,6</b>
z toho: • Dobrovolné pojistné	0,22	0,44	0,44	0,11	24,2	-0,12	47,8
<b>Přijaté splátky půjčených prostředků</b>	<b>0,32</b>	<b>0,78</b>	<b>0,78</b>	<b>0,32</b>	<b>40,3</b>	<b>0,00</b>	<b>100,0</b>
z toho: • Splátky půjč.prostředků od podnikatel.subjektů	0,28	0,41	0,41	0,24	58,4	-0,04	85,7
• Splátky půjč.prostř.ze zahraničí (z vládních úvěrů)	0,03	0,16	0,16	0,08	47,0	0,04	219,6
• Splátky půjč.prostř.od veř. rozpočtů územ.úrovně	0,00	0,11	0,11	0,00	2,6	0,00	62,5
<b>Podíl na clech**)</b>	<b>0,00</b>	<b>1,10</b>	<b>1,10</b>	<b>0,79</b>	<b>71,9</b>	<b>0,79</b>	<b>x</b>
<b>C) Kapitálové příjmy celkem</b>	<b>0,68</b>	<b>2,21</b>	<b>2,20</b>	<b>0,98</b>	<b>44,6</b>	<b>0,30</b>	<b>143,1</b>
<b>D) Přijaté transfery celkem</b>	<b>49,51</b>	<b>118,91</b>	<b>121,38</b>	<b>44,15</b>	<b>36,4</b>	<b>-5,36</b>	<b>89,2</b>
v tom: • Neinvestiční přijaté transfery	30,03	68,60	68,66	32,26	47,0	2,23	107,4
z toho: Neinvestiční transfery přijaté od EU	23,30	31,44	31,44	26,28	83,6	2,97	112,8
Převody z vlastních fondů	1,35	0,00	0,00	1,04	x	-0,31	77,0
Neinv. transf.f.od veř.rozp.ústř.úrovně	5,34	37,15	37,21	4,90	13,2	-0,45	91,6
• Investiční přijaté transfery	19,48	50,31	52,72	11,89	22,5	-7,59	61,0
z toho: Investiční převody z Národního fondu	17,71	48,20	50,60	11,52	22,8	-6,19	65,1
<b>PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM</b>	<b>507,64</b>	<b>1 084,70</b>	<b>1 087,17</b>	<b>504,64</b>	<b>46,4</b>	<b>-3,00</b>	<b>99,4</b>

\*) včetně tzv. energetických daní (daň z elektřiny, zemního plynu a některých dalších plynů a pevných paliv) a od roku 2011 odvodů z elektřiny ze slunečního záření

\*\*) do roku 2011 byl národní podíl na clech součástí daňových příjmů

\*\*\*) dopočet do celku

## 2.1. Daňové příjmy státního rozpočtu (bez pojistného na sociální zabezpečení)

Schválený státní rozpočet daňových příjmů (bez pojistného na sociální zabezpečení) počítal s meziročním růstem o 38,1 mld. Kč, tj. o 7,3 % (měřeno ke skutečnosti r. 2011). Jejich skutečné inkaso ke konci června 2012 dosáhlo výše 255,9 mld. Kč, což představovalo 45,6 % rozpočtu (v pololetí 2011 to bylo 48,4 %).

Meziroční pokles o 6,8 mld. Kč, tj. o 2,6 % ovlivnilo především nižší inkaso daní z majetkových a kapitálových převodů, inkaso DPH, spotřebních daní a daně z příjmů právnických osob. Příjmy státního rozpočtu z majetkových a kapitálových převodů poklesly oproti stejnému období loňského roku o 2,9 mld. Kč, tj. o 40,1 % (vloni růst o 3,5 mld. Kč, tj. o 93,1 % oproti stejnému období roku 2010), inkaso DPH kleslo o 2,5 mld. Kč, tj. o 2,6 % (vloni nárůst o 6,2 mld. Kč, tj. o 7,0 % oproti stejnému období 2010), spotřební daně klesly o 1,7 mld. Kč, tj. o 2,6 % (vloni nárůst o 4,2 mld. Kč, tj. o 6,8 % oproti stejnému období roku 2010). Meziroční nárůst inkasa zaznamenala daň z příjmů fyzických osob, a to o 1,6 mld. Kč, tj. o 4,0 % (vloni pokles oproti stejnému období r. 2010 o 0,6 mld. Kč, tj. o 1,4 %).

### 2.1.1. Daň z příjmů právnických osob (DPPO)

DPPO patří podle zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o rozpočtovém určení daní“) do kategorie tzv. sdílených příjmů. Její výnos je rozdělován mezi státní rozpočet a územní rozpočty. Příjmy státního rozpočtu se skládají z DPPO srážené podle zvláštní sazby a z daně placené poplatníky na základě podaných daňových přiznání. Podle rozpočtového určení daní náleží státnímu rozpočtu 69,68 % výnosu daně. Výnos DPPO z vedlejší činnosti obcí a krajů plyne celý do rozpočtu obcí a krajů.

**Celkový celostátní výnos DPPO**, vybraný finančními úřady v České republice za 1. pololetí roku 2012, činil **68,0 mld. Kč**, tj. 55,4 % rozpočtu, při meziročním poklesu o 1,3 mld. Kč (o 1,8 %), vloni pokles o 10,8 mld. Kč (o 13,5 %) oproti stejnému období roku 2010.

Výnos daně z příjmů právnických osob sestává ze dvou složek, a to z **daně z příjmů na základě přiznání** a z **daně z příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby**.

**Tabulka č. 13: Vývoj inkasa DPPO vybírané FÚ a připadající na státní rozpočet (v mld. Kč)**

Ukazatel	Skutečnost 1. pololetí 2010	Skutečnost 1. pololetí 2011	Schválený rozpočet 2012	Skutečnost 1. pololetí 2012	% plnění rozpočtu	Index růstu 2012/2011	Meziroční rozdíl 2012-2011
DPPO celkem <sup>*)</sup> :	80,1	69,3	122,9	68,0	55,4	98,2	-1,3
- v tom:							
- daň z přiznání	77,3	66,7	x	66,5	x	99,8	-0,2
- daň vybíraná srážkou	2,8	2,6	x	1,5	x	57,6	-1,1
- z toho:							
- DPPO státní rozpočet <sup>**)</sup>	59,1	50,5	85,6	48,9	57,1	96,9	-1,6

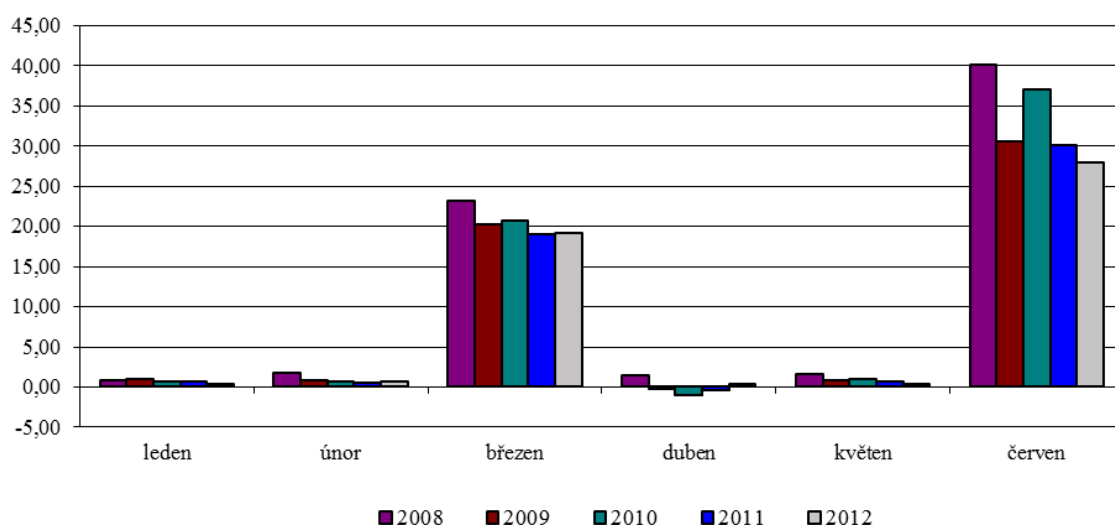
<sup>\*) bez DPPO vybírané obcemi a kraji (Pramen: ADIS – EDA (Intranet ČDS -Evidenze daní a poplatků))</sup>

<sup>\*\*)</sup> zdroj: finanční výkazy státní pokladny

Na **dani z přiznání DPPO** bylo k 30.6.2012 vybráno **66,5 mld. Kč**, což představuje oproti stejnému období roku 2011 pokles o cca 0,2 mld. Kč. Z celkového inkasa DPPO za 1. pololetí 2012 **náleží státnímu rozpočtu částka 48,9 mld. Kč** (plnění rozpočtované výše na 57,1 %), což je o 1,6 mld. Kč méně než v prvním pololetí roku 2011, tedy pokles o 3,1 %. Rozpočet této daně počítá s růstem 4,0 % oproti skutečnosti roku 2011. Doposud nejvyšší inkaso této daně k 30.6. náležející státnímu rozpočtu bylo v roce 2008, a to 69,0 mld. Kč.

Meziroční srovnatelnost vývoje inkasa k 30. červnu výrazně ovlivňuje legislativní změna ve vymezení posledního dne lhůty pro podání daňového přiznání, která je současně posledním dnem lhůty splatnosti daně (§ 136 a § 135, ve spojení s § 33 daňového řádu), účinná od 1. ledna 2011. Konec uvedených lhůt se tak u poplatníků daně z příjmů právnických osob, kteří uplatňují jako zdaňovací období kalendářní rok, přesunul u základní lhůty z 31. března na 1. dubna, u prodloužené lhůty z 30. června na 1. červenec. V roce 2012 tento vliv dále prohloubil přesun zákonné lhůty z neděle 1. července, na pondělí 2. července.

**Graf č. 19: Srovnání měsíčního inkasa DPPO náležející státnímu rozpočtu (v mld. Kč)**



Dopad výše uvedených legislativních změn vyplývá z meziročního srovnání inkasa DPPO za období leden až červenec. Meziroční pokles inkasa DPPO vykázany za období leden až červenec ve výši 1,3 mld. Kč byl zcela eliminován již dne 2.7.2012, kdy bylo dosaženo inkasa 8,3 mld. Kč a k 31.7.2012 byl za období leden až červenec vykázán meziroční nárůst 5,0 mld. Kč.

**Tabulka č. 14: Meziroční srovnání inkasa DPPO vybírané finančními úřady za leden až červenec 2011 a 2012 (v mld. Kč)**

Ukazatel	Skutečnost leden-červenec 2011	Skutečnost leden-červenec 2012	Index růstu 2012/2011	Meziroční rozdíl 2012-2011
DPPO celkem <sup>*)</sup>	68,8	73,8	107,3	5,0
- v tom:				
- daň z příznání	65,7	71,3	108,5	5,6
- daň vybíraná srážkou	3,1	2,5	81,4	-0,6

<sup>\*) bez DPPO vybírané obcemi a kraji</sup>

Pramen: ADIS – EDA (Intranet ČDS - Evidence daní a poplatků)

Změny zákonných lhůt pro podávání daňových příznání a splatnosti daně následně ovlivnily též začátek běhu lhůt pro vyřízení žádostí o vrácení daňových přeplatků, což dále zkresluje srovnatelnost vývoje inkasa DPPO mezi roky 2012 a 2011. Proto bude možné dopady všech legislativních změn, ovlivňujících inkaso této daně přesněji posoudit až v meziročním srovnání za leden až srpen, neboť k 31.7.2011 zatím neuplynula zákonná lhůta pro vypořádání vratitelných přeplatků na zálohách na DPPO splatných do 2.7.2012.

V meziročním srovnání inkasa DPPO se však zatím nezačíná výrazněji projevovat nová zákonná úprava sankcí za opožděné podání daňového příznání (pokuta za opožděné tvrzení daně podle § 250 daňového řádu) a prodlení s úhradou splatné daně (úrok z prodlení podle § 252 daňového řádu), které jsou vůči daňovým subjektům uplatňovány až při nedodržení zákonných lhůt o více než pět pracovních dnů.

Naproti tomu se v objemu inkasa DPPO z příznání v období leden až červenec příznivě projevovalo využívání zákonné možnosti stanovení záloh jinak, popřípadě zrušení povinnosti daň zálohovat, s cílem zrealizování výše záloh s ohledem na očekávanou daňovou povinnost, která se projevila meziročním snížením objemu tzv. „vratek“ o 2,6 mld. Kč (z 12,7 mld. Kč

k 31.7.2011 na 10,1 mld. Kč k 31.7.2012). V důsledku posunutí konce zákonných lhůt pro vrácení přeplatků záloh na DPPO je nutno v srpnu 2012 očekávat meziroční nárůst „vratek“ s negativním dopadem do celoročního inkasa DPPO v rozsahu cca 0,7 mld. Kč.

Pro zdaňovací období, která ovlivnila inkaso DPPO za 1. pololetí 2012, nedošlo k významnějším legislativním změnám.

**Celková daňová povinnost na DPPO z přiznání** za zdaňovací období započatá v roce 2011, splatná do 2.7.2012, dosáhla na straně předpisů **102,5 mld. Kč**, oproti daňové povinnosti 104,7 mld. Kč za zdaňovací období započatá v roce 2010, splatné do 1.7.2011 (pokles o 2,2 mld. Kč, tj. o 2,1 %).

Meziroční pokles vyměřené daňové povinnosti za porovnávaná období byl výsledkem protisměrně působících vlivů, přičemž rozhodující z nich lze strukturovat takto:

- pokles celorepublikového úhrnu zisků
- pokles celorepublikového úhrnu základů daně
- pokles odečtu daňových ztrát
- nárůst odečtu na realizaci projektů výzkumu a vývoje
- nárůst uplatněných slev na dani z titulu investičních pobídek
- nárůst zápočtu daně zaplacené v zahraničí

Z uvedených údajů meziročního srovnání vývoje inkasa DPPO z přiznání nepřímo vyplývá, že se oživení hospodářského vývoje v roce 2011 týkalo jen části sektorů ekonomiky.

S ohledem na inkaso DPPO z přiznání k 31.7. 2012 a na výši zákonných záloh vyplývajících z částek daně přiznaných za zdaňovací období započatá v roce 2011, lze k 31.12.2012 reálně očekávat inkaso této daně ve výši 119,8 mld. Kč.

**DPPO vybíraná srážkou** činila k 30.6.2012 **1,5 mld. Kč** a byla tak v porovnání se stejným obdobím roku 2011 nižší o 1,1 mld. Kč, k 31.7.2012 o 0,6 mld. Kč. Pokles inkasa této daně v posuzovaných obdobích odráží pokles objemu výplat dividend a podílů na zisku. Vzhledem k nerovnoměrnému průběhu ekonomického oživení v roce 2011 je nutné za celý rok 2012 předpokládat na této dani inkaso maximálně do výše 6,5 mld. Kč.

### **2.1.2. Daň z příjmů fyzických osob (DPFO)**

Daň z příjmů fyzických osob patří rovněž do kategorie tzv. sdílených příjmů, kdy výnos je rozdělován mezi státní rozpočet a územní rozpočty. Pro rok 2012 bylo státnímu rozpočtu určeno 68,18 % celkového výnosu DPFO ze závislé činnosti, 10 % + 69,68 % ze 60% celkového výnosu DPFO z přiznání a 69,68 % celkového výnosu DPFO vybírané srážkou.

Příjem státního rozpočtu celkem ze všech tří položek daně z příjmů fyzických osob dosáhl 41,4 mld. Kč, tj. 45,0 % rozpočtu a meziročně byl vyšší o 1,6 mld. Kč, tj. o 4,0 %. Rozpočet počítal s nárůstem proti dosažené skutečnosti v roce 2011 o 1,5 %.

**Tabulka č. 15: Daně z příjmů fyzických osob inkasované státním rozpočtem (v mld. Kč)**

UKAZATEL	Skutečnost	Skutečnost	Skutečnost 2012		Rozdíl	Rozdíl	Index	
	1. pololetí 2010	1. pololetí 2011	1.pololetí 2012	% plnění	2011-2010	2012-2011	2011/2010	2012/2011
<b>Daň z příjmů fyzických osob</b>	<b>40,39</b>	<b>39,81</b>	<b>41,42</b>	<b>45,0</b>	<b>-0,58</b>	<b>1,61</b>	<b>98,6</b>	<b>104,0</b>
v tom:								
• DPFO ze závislé činnosti	35,03	37,37	38,19	47,6	2,34	0,83	106,7	102,2
• DPFO ze sam.výdělničinnosti	2,08	-1,16	-1,50	-55,7	-3,24	-0,34	-56,0	129,3
• DPFO z kapitálových výnosů	3,29	3,60	4,73	52,5	0,32	1,12	109,7	131,2

Příjem státního rozpočtu z **DPFO ze závislé činnosti** k 30.6.2012 ve výši **38,2 mld. Kč**, představoval plnění rozpočtu na 47,6 %, což je v porovnání s 1. pololetím roku 2011 zvýšení o 0,8 mld. Kč, tj. o 2,2 %.

Negativní vliv na výběr inkasa má zejména zavedení jednotné (lineární) sazby daně ve výši 15 % zákonem č. 261/2007 Sb., o stabilizaci veřejných rozpočtů, a to i přesto, že byl zároveň rozšířen základ daně o sociální a zdravotní pojistné placené zaměstnancem i zaměstnavatelem (tzv. „superhrubá mzda“). Dále se u poplatníků s příjmy podle § 6 zákona (zaměstnanci) obdobně jako u poplatníků - OSVČ nesnižuje příjem pro účely výpočtu základu daně ze závislé činnosti o pojistné, které sice sráží zaměstnavatel, ale které je povinen platit zaměstnanec.

V souvislosti se zavedením jednotné sazby daně došlo stejně jako u poplatníků podávajících příznání ke zvýšení slev na dani majících vazbu na osobu poplatníka a daňového zvýhodnění na dítě (vč. tzv. „daňových bonusů“). K dalšímu zvýšení daňového zvýhodnění na dítě došlo pro zdaňovací období roku 2010 zákonem č. 326/2009 Sb., o podpoře hospodářského růstu a sociální stability, a to z částky 10 680 Kč na částku 11 604 Kč, tj. o 924 Kč ročně.

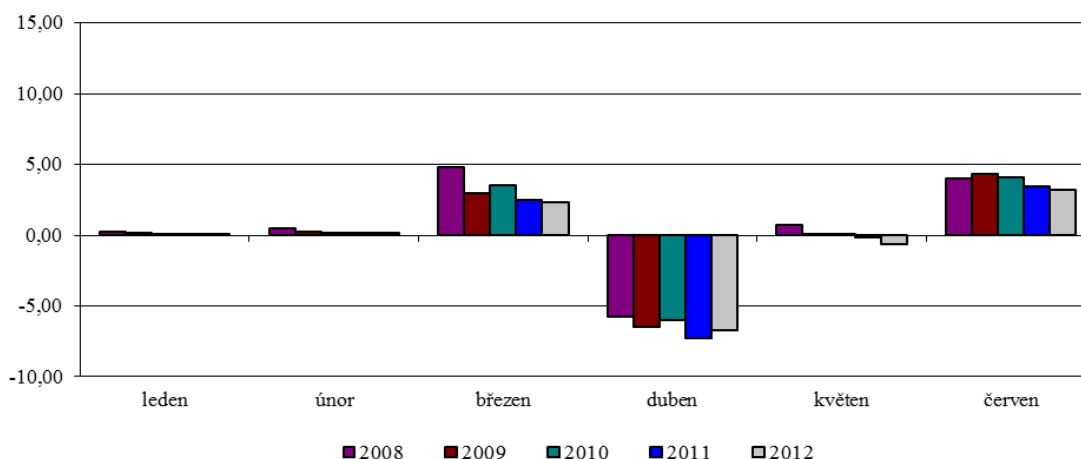
S účinností od 1.1.2012 byla zákonem č. 370/2011 Sb., v návaznosti na kroky související s důchodovou reformou, zejména v souvislosti se změnami sazeb daně z přidané hodnoty, poskytnuta rodinám s dětmi kompenzace za zvýšení nepřímého zdanění v podobě zvýšení daňového zvýhodnění na vyživované dítě o 1 800 Kč ročně (150 Kč měsíčně). Aдекватně se zvyšuje také maximální výše ročního daňového bonusu z 52 200 Kč na 60 300 Kč a maximální výše měsíčního daňového bonusu ze 4 350 Kč na 5 025 Kč.

Negativně působila také skutečnost, že v roce 2012 se výše slevy na poplatníka vrátila na úroveň roku 2010 (v roce 2011 to bylo o 100 Kč měsíčně méně, tzv. povodňová daň). Pozitivně naopak působil trend mírného růstu objemu vyplacených mezd a zrušení osvobození příspěvku na bydlení u vojáků z povolání od daně z příjmů.

Ve 2. pololetí roku 2012 lze u této daně očekávat mírnější nárůst inkasa, než tomu bylo v 1. pololetí, a to zejména z důvodu „výpadku“ mimořádných odměn, které se obvykle vyplácí v průběhu prvních měsíců roku (za práci odvedenou v předchozím roce). Je předpoklad, že i přes mírně negativní vývoj v procentuálním plnění, bude rozpočet překročen o cca 1,8 mld. Kč.

Příjem státního rozpočtu z **DPFO podávajících příznání** k 30.6.2012 vykázal zápornou hodnotu **-1,5 mld. Kč**, (více se vracelo než vybralo). V porovnání s 1. pololetím roku 2011, kdy bylo vykázáno rovněž záporné plnění (-1,2 mld. Kč), to představuje další zhoršení výběru o 0,3 mld. Kč. Státní rozpočet byl tak plněn na - 55,7 % (v pololetí loňského roku na minus 21,5 %).

**Graf č. 20: Srovnání měsíčního inkasa DPFO z přiznání náležející státnímu rozpočtu (v mld. Kč)**



U DPFO z přiznání byl zaznamenán meziroční pokles dílčích základů daně dle § 7, § 9 a § 10 zákona o daních z příjmů, a to za zdaňovací období, která měla vliv na stanovení výše záloh na daň odváděných v 1. pololetí roku 2012. To vypovídá o poklesu zisku u podstatné části výdělečných aktivit fyzických osob, zejména o přetrvávajících ekonomických potížích osob samostatně výdělečně činných a poklesu příjmů z pronájmu. Vliv zvýšení daňového zvýhodnění na dítě a slevy na poplatníka se zatím neprojevil. Vzhledem k zákonné lhůtě pro podání přiznání a termínu splatnosti daně za zdaňovací období roku 2012 lze očekávat dopady této legislativní úpravy až ve druhém čtvrtletí roku 2013.

Výběr daně ovlivňují negativně i další novely zákona o daních z příjmů přijaté v roce 2009. Jedná se o zákon č. 289/2009 Sb. (rozšířený systém výdajových paušálů s účinností již pro zdaňovací období roku 2009, modifikovaný počínaje rokem 2010 zákonem č. 362/2009 Sb.) a zákon č. 304/2009 Sb. (zavedení tzv. paušálních výdajů na dopravu s účinností pro zdaňovací období, které započalo v roce 2009).

U vymezeného hmotného majetku využívaného alespoň zčásti k výrobě elektřiny ze slunečního záření, byla zákonem č. 346/2010 Sb., s účinností od roku 2011 stanovena povinnost uplatňovat daňové odpisy tohoto majetku a prodloužit dobu jeho odpisování. U ostatních zařízení zůstává v oblasti odpisování zachován standardní režim. Shodně byla upravena i minimální doba nájmu při pořizování tohoto majetku prostřednictvím finančního leasingu. Tato skutečnost se projeví při podávání daňového přiznání za toto zdaňovací období.

U této daně lze předpokládat zlepšení situace, neboť zálohy na daň splatné ve 2. pololetí roku budou odvozeny od daňové povinnosti za zdaňovací období roku 2011, kterou pozitivně ovlivnilo přechodné snížení slevy na poplatníka a daňového zvýhodnění a dále zrušení osvobození příjmů z provozu ekologických zařízení od daně. Na základě výše uvedeného nelze předpokládat naplnění rozpočtu o cca 0,5 až 1,0 mld. Kč.

Na **DPFO vybírané srážkou** podle zvláštní sazby daně k 30.6.2012 vykázal státní rozpočet inkaso v celkové výši **4,7 mld. Kč**, což je o 1,1 mld. Kč, tj. o 31,2 % více než ve stejném období loňského roku.

Tato složka DPFO je tvořena zejména daní z úroků z vkladů u bank, z dividend a podílů na zisku, výdělků z příležitostného vedlejšího zaměstnání a menších autorských honorářů, srážena podle zvláštní sazby a odváděná plátcem daně. Faktory, které rozhodujícím způsobem ovlivňují dynamiku této rozpočtové položky, jsou jednak dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti, ale také úrokové sazby a celkový stav úspor domácností. U obou těchto

veličin je také v roce 2012 předpokládán pokračující stabilní trend. Ve výnosu roku 2012 by se mělo promítnout zrušení osvobození příjmů z úroků na stavebním spoření od daně a také očekávaný růst objemu přijatých důchodů z vlastnictví (přijaté úroky z vkladů, dividendy, podíly na zisku apod.). Přírůstek inkasa za 1. pololetí roku 2012 potvrzuje správnost predikce. Pozitivní vliv na příjem měl i nárůst počtu uzavřených smluv o stavebním spoření ve sledovaném období.

Lze očekávat, že rozpočet bude u této daně překročen o 1,1 mld. Kč.

### 2.1.3. Daň z přidané hodnoty (DPH)

I tato daň patří do kategorie tzv. sdílených příjmů. Inkaso prvního pololetí letošního roku zahrnuje platbu daňové povinnosti za prosinec a poslední čtvrtletí roku 2011, stejně jako vrácení nadměrných odpočtů přiznaných za stejné období loňského roku.

Za 1. pololetí 2012 činil příjem státního rozpočtu **92,1 mld. Kč**, což je plnění rozpočtu na 41,6 %. Proti stejnému období minulého roku je to méně o 2,5 mld. Kč, tj. o 2,6 %. Schválený rozpočet ve výši 221,6 mld. Kč (v roce 2011 195,1 mld. Kč) počítal s celoročním růstem inkasa z DPH o 29,7 mld. Kč, tj. o 15,5 % proti skutečnosti 2011. Navýšení rozpočtu ovlivnila především novela zákona o DPH, která s účinností od 1. ledna 2012 zvýšila sníženou sazbu daně z přidané hodnoty z 10 na 14 procent. V souvislosti s touto změnou došlo i ke změně parametrů rozpočtového určení daní (z celostátního výnosu náleží státnímu rozpočtu 71,78 %, obcím 19,93 % a krajům 8,29 %, tj. zvýšení podílu pro státní rozpočet o 2,1 p.b. oproti stavu v roce 2011). Původní pozitivní rozpočtový dopad na inkaso DPH, který vyplývá ze změny sazby, byl odhadnut na cca 21,3 mld. Kč.

**Tabulka č. 16: Vývoj inkasa daně z přidané hodnoty (v mil. Kč)**

Ukazatel	1. pololetí 2010			1. pololetí 2011			1. pololetí 2012			meziroční index		
	Celkem	FÚ	CÚ	Celkem	FÚ	CÚ	Celkem	FÚ	CÚ	Celkem	FÚ	CÚ
Inkaso DPH	237 977	237 908	69	267 524	267 430	94	268 487	268 401	86	100,4	100,4	91,5
Nadměr.odpoč.DPH	-111 109	-111 109	x	-131 896	-131 896	x	-140 211	-140 211	x	106,3	106,3	x
<b>Celkový příjem DPH</b>	<b>126 868</b>	<b>126 799</b>	<b>69</b>	<b>135 628</b>	<b>135 534</b>	<b>94</b>	<b>128 276</b>	<b>128 190</b>	<b>86</b>	<b>94,6</b>	<b>94,6</b>	<b>91,5</b>

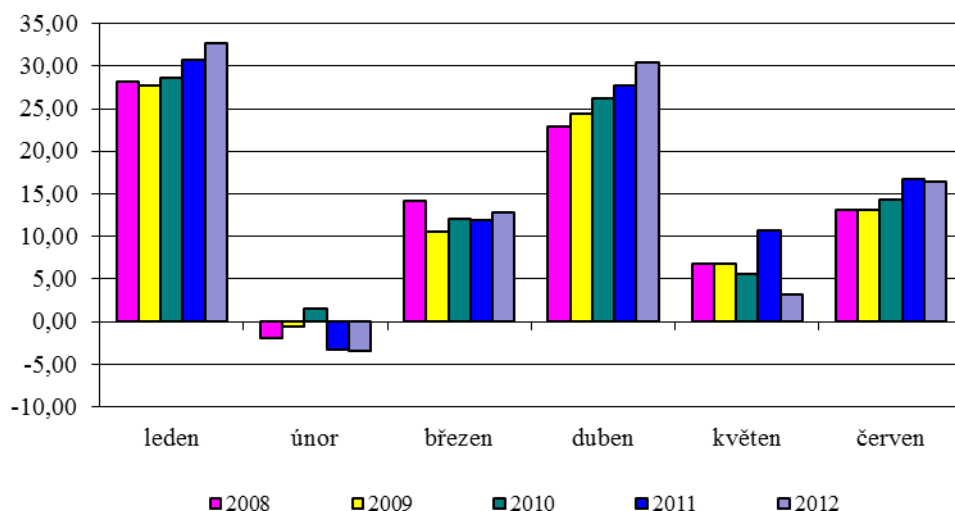
Pozn.: Celostátní data bez ohledu na rozpočtové určení výnosů

Pramen: ADIS – EDA (Intranet ČDS -Evidence daní a poplatků)

Meziroční autonomní vývoj inkasa DPH je obecně určován výdaji domácností na spotřebu a výdaji vládních institucí na nákupy zboží a služeb. Meziroční indexy těchto odhadovaných makroekonomických indikátorů jsou zhruba na nulové úrovni (růst o cca 0,2 %), což samozřejmě znamená téměř nulový meziroční růst autonomního inkasa. V době, kdy se zhotovoval návrh státního rozpočtu, byl odhadovaný meziroční růst těchto makroekonomických indikátorů cca 4 %.

Meziroční změna inkasa DPH za první pololetí roku 2012 a stejné období roku 2011 je silně ovlivněna novelou zákona o DPH s účinností od 1. dubna 2011. Součástí této novely byla i změna podmínek pro uplatnění nároku na odpočet, kdy od 1. dubna 2011 může plátcé uplatnit nárok na odpočet DPH až po obdržení daňového dokladu. Tato legislativní změna způsobila výraznou meziroční změnu inkasa, která se projevila abnormálně vysokým inkasem v květnu minulého roku. Je nutné dodat, že je velice pravděpodobné, že plátcí se tomuto režimu po zbytek minulého roku postupně přizpůsobili a jednorázový přebytek květnového inkasa se postupně rozpustil v podobě nižších inkas po zbytek roku 2011. Z tohoto důvodu je tedy zavádějící porovnávat inkaso daně pouze za prvních šest měsíců roku. V prvních čtyřech měsících roku 2012 bylo inkaso meziročně vyšší a teprve díky inkasu za květen se meziročně propadlo. Lze tedy nejspíše očekávat, že v dalších měsících se tento trend bude pomalu měnit.

**Graf č. 21: Meziroční srovnání měsíčního inkasa DPH (v mld. Kč)**



Dalším důvodem negativního meziročního inkasa DPH může být i nejistý ekonomický vývoj. Reálná hospodářská situace v ČR se liší od dřívějších makroekonomických odhadů. Navíc mají spotřebitelé obavy z budoucího ekonomického vývoje zemí EU, které jsou provázány s českou ekonomikou, a proto domácnosti spoří a odkládají spotřebu. Důkazem je meziroční růst inkasa daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti, který svědčí o růstu vyplácených mezd. Důvodem šetření, resp. odkládání spotřeby je zřejmě opatrnost spotřebitelů.

Z analýz daňových příznání k dani z přidané hodnoty vyplývá, že i přes zvýšení snížené sazby daně z přidané hodnoty, výnos této sazby neklesl, naopak se meziročně zvýšil zhruba tak, jak bylo předpokládáno. Poklesl naopak výnos z položek, které jsou zdaněny základní sazbou daně z přidané hodnoty, jejíž výše je v České republice podobná jako v okolních státech a pokud u těchto položek dochází k přeshraničním nákupům, tak to není z daňových důvodů.

Významným faktorem jsou i aktuální úsporná opatření státu, kterými omezil svoji pozici odběratele na trhu.

Vzhledem ke stavu inkasa DPH za první pololetí a dále zmíněným faktorům ovlivňujícím inkaso DPH lze očekávat, že rozpočtový předpoklad inkasa za celý rok 2012 nebude naplněn o cca 20 mld. Kč.

#### **2.1.4. Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku (spotřební daně)**

Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku zahrnují zejména spotřební daně, tj. daň z minerálních olejů, daň z tabákových výrobků, daň z lihu, daň z piva a daň z vína a meziproductů. Dále z titulu zpřehlednění příjmů veřejných rozpočtů (státního rozpočtu) byly do této kategorie daní zahrnuty od 1.1.2008 energetické daně (tj. daň ze zemního plynu a některých dalších plynů, daň z elektřiny a daň z pevných paliv) a od 1.1.2011 také odvody z elektřiny ze slunečního záření.

Výnos spotřebních daní je určen převážně do státního rozpočtu. Jedinou výjimkou je daň z minerálních olejů, jejíž výnos dle platného rozpočtového určení daní náleží z 90,9 % státnímu rozpočtu a z 9,1 % Státnímu fondu dopravní infrastruktury (SFDI).

Rozpočtovaná částka spotřebních daní včetně energetických a odvodu z elektřiny ze slunečního záření na rok 2012 činí 142,3 mld. Kč. Za leden až červen 2012 dosáhly příjmy státního rozpočtu ze spotřebních daní **64,6 mld. Kč** (za stejné období roku 2011



66,4 mld. Kč), což představovalo plnění rozpočtu na 45,4 % (vloni na 48,5 %), alikvotní část rozpočtu, tj. polovina, nebyla naplněna o 6,5 mld. Kč. Proti skutečnému plnění za 1. pololetí roku 2011 jsou tyto příjmy nižší o 1,7 mld. Kč, tj. o 2,6 %, z čehož příjem z vybíraných odvodů z elektřiny ze slunečního záření činí 2,3 mld. Kč (za stejné období roku 2011 2,0 mld. Kč).

Celkový objem spotřebních daní byl cca z 84,9 % tvořen daněmi z minerálních olejů a daní z tabákových výrobků. Zbylých 15,1 % představovaly spotřební daně z lihu, piva, vína, tzv. energetické daně a odvody z elektřiny ze slunečního záření.

Struktura spotřebních daní inkasovaných finančními a celními úřady za leden až červen 2012 v meziročním srovnání je uvedena v následující tabulce:

**Tabulka č. 17: Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku (v mil. Kč)**

UKAZATEL	Skutečnost 1. pololetí 2009	Skutečnost 1. pololetí 2010	Skutečnost 1. pololetí 2011	Skutečnost 1. pololetí 2012	Meziroční rozdíl 2012-2011	% index 2010/2009	% index 2011/2010	% index 2012/2011
<b>Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku</b>	<b>55 188</b>	<b>62 142</b>	<b>66 368</b>	<b>64 634</b>	<b>-1 734</b>	<b>112,6</b>	<b>106,8</b>	<b>97,4</b>
v tom:								
Spotřební daně (SD):								
- z minerálních olejů **)	33 784	34 595	34 928	33 888	-1 040	102,4	101,0	97,0
- z lihu	3 447	3 776	3 598	3 597	-1	109,6	95,3	100,0
- z piva	1 561	1 825	2 008	2 021	12	116,9	110,1	100,6
- z vína a mezproduktů	183	196	194	183	-11	107,1	98,9	94,6
- z tabákových výrobků	14 446	19 958	21 904	20 972	-932	138,2	109,7	95,7
Daň z elektřiny	696	707	710	675	-35	101,7	100,4	95,1
Daň ze zemního plynu	806	841	835	777	-59	104,3	99,3	93,0
Daň z pevných paliv	265	244	240	236	-3	92,0	98,4	98,5
Odvody z elektřiny ze slunečního záření	x	x	1 951	2 285	334	x	x	117,1

\*) od roku 2011 včetně odvodů z elektřiny ze slunečního záření

\*\*\*) bez výnosu SD určeného do SFDI

Fiskálně nejvýznamnější je **spotřební daň z minerálních olejů**. Rozpočtovaná částka této daně na rok 2012 činí 75,5 mld. Kč. Ve srovnání se stejným obdobím loňského roku došlo ke snížení výběru této daně z 34,9 mld. Kč na **33,9 mld. Kč** (plnění státního rozpočtu na 44,9 %, vloni na 46,3 %). Lze předpokládat, že rozpočtovaná částka spotřební daně z minerálních olejů nebude naplněna. Jako hlavní příčinu lze spatřovat především celkový vývoj ekonomiky, který je horší než původně očekávaný. Dle dat Českého statistického úřadu dochází k meziročnímu poklesu objemu nových objednávek z tuzemska v průmyslu, což má negativní dopad i na tuzemské autodopravce, kteří představují významné spotřebitele pohonných hmot v České republice. Jako další příčina nenaplnění rozpočtované částky této daně se jeví pokles spotřeby benzínu, který je spotřebováván zejména domácnostmi, přičemž právě obecná spotřeba domácností zaznamenává v tomto roce výrazný pokles. Dále v důsledku vyšších cen pohonných hmot v České republice došlo k přesunu malé části nákupů pohonných hmot do některých sousedních států, kde jsou ceny pohonných hmot na nižší úrovni než v České republice.

**Tabákové výrobky** jsou druhou váhově nejvýznamnější položkou v objemu inkasa spotřebních daní. V prvním pololetí roku 2012 se na spotřební dani z tabákových výrobků vybralo téměř **21,0 mld. Kč** (rozpočet ve výši 47,1 mld. Kč plněn na 44,5 %), což je o 0,9 mld. Kč méně než ve stejném období minulého roku. V průběhu období leden – květen 2012 došlo k mírnému zvýšení inkasa v důsledku předzásobení cigaretami s loňskou sazbou daně, které bylo realizováno některými výrobci a dovozci v souvislosti se zvýšením sazeb daně s účinností od 1.1.2012. V průběhu měsíce června 2012 nastala změna tohoto trendu a v celkovém meziročním srovnání je patrný pokles výnosů. Z analýzy počtu tabákových nálepek odebraných v předcházejících obdobích vyplývá, že někteří výrobci tabákových výrobků disponují skladovými zásobami některých levnějších, „předzásobených“ cigaret

s loňskou sazbou daně minimálně do konce července 2012. V průběhu 2. pololetí 2012, po vyskladnění „předzásobených“ cigaret, je očekáváno zvýšení inkasa, kdy by se mělo plně projevit zvýšení sazby spotřební daně o cca 4,5% provedené novelou zákona o spotřebních daních k 1.1.2012. I přes toto očekávání lze předpokládat, že rozpočtované výše inkasa nebude dosaženo.

Příjem státního rozpočtu **ze spotřební daně z lihu** činil za leden až červen 2012 celkem **3,6 mld. Kč** (rozpočet ve výši 7,4 mld. Kč plněn na 48,6 %), tj. stejné inkaso jako za 1. pololetí loňského roku.

Pokles dispozičních zdrojů obyvatelstva a nárůst cen lihovin má za následek nahrazování konzumace „klasických“ lihovin s lihovitostí 40 % objemových levnějšími alkoholickými nápoji. Mezi tyto nápoje patří např. pivo, tiché víno (zdaněno sazbou 0 Kč/hl) a levnější lihoviny (s lihovitostí nižší než 40 % objemových - snížení lihovitosti při výrobě lihovin byl nový trend roku 2011). Dalším atributem trhu s lihovinami je dlouhodobé snižování spotřeby alkoholu.

Opačné tendence však lze spatřovat v oblasti pěstitelského pálení, přičemž ve výrobním období 2011/2012 (tzn. od 1.7.2011 do 30.6.2012) bylo vyrobeno rekordní množství destilátu. Tato zvýšená produkce se za předpokladu, že uvedené množství destilátů z pěstitelského pálení nahradí produkci lihu/lihovin zdaňovaných základní sazbou daně pro líc, rovněž negativně projeví na celkovém inkasu spotřební daně z lihu.

Při zohlednění dosavadního vývoje a současně všech výše uvedených faktorů, lze odhadovat, že vývoj inkasa spotřební daně z lihu bude ve druhém pololetí letošního roku následovat mírně klesající trend. Lze očekávat, že celkové rozpočtované inkaso spotřební daně z lihu nebude dosaženo.

**Ze spotřební daně z piva** činil příjem státního rozpočtu za sledované období **2,0 mld. Kč** (rozpočet ve výši 4,5 mld. Kč plněn na 44,9 %), stejně jako v 1. pololetí roku 2011. Podle dat Českého svazu pivovarů a sladoven dosáhla roční spotřeba na jednoho obyvatele ČR 144 litrů piva. Inkaso spotřební daně z piva bývá každoročně v druhé polovině roku, v porovnání s prvním pololetím, vyšší cca o 20 %. Na konci sledovaného období lze očekávat inkaso této daně ve výši cca 4,4 mld. Kč, tzn. nenaplnění rozpočtu.

Příjem SR **ze spotřební daně z vína a meziproductů** činil za leden až červen 2012 celkem cca **183,0 mil. Kč** (rozpočet ve výši 0,3 mld. Kč plněn na 61,1 %), tj. cca o 11,0 mil. Kč méně než ve stejném období roku 2011. Přestože obliba a spotřeba výrobků podléhajících spotřební dani z vína a meziproductů na daňovém území České republiky mírně stoupá, nejsou ve výnosu daně dané komodity zaznamenávány významné výkyvy. Tato situace je způsobena skutečností, že roste zejména spotřeba tzv. tichých vín, u kterých je nulová spotřební daň. U této komodity lze na základě provedených simulací očekávat, že celková výše inkasa na konci sledovaného období bude na úrovni rozpočtu.

**Energetické daně** vykazují za první pololetí roku 2012 výnos **1,7 mld. Kč** (plnění rozpočtu ve výši 3,3 ml. Kč na 51,2 %), což je cca o 0,1 mld. Kč méně jak ve stejném období minulého roku.

Pokles inkasa energetických daní je důsledkem především teplejšího počasí v uplynulém zimním období, kdy např. spotřeba zemního plynu během uplynulé zimy meziročně klesla o 6,6 % na 3,53 mld. m<sup>3</sup>. Vzhledem k přetrvávajícímu poklesu výkonu české ekonomiky a snížení objemu spotřeby energetických produktů se jeví naplnění odhadu celkového výnosu energetických daní pro rok 2012 jako nereálné. Při předpokládaném pokračování nepříznivého vývoje ekonomiky, úsporných opatření v odběrech energií a růstu podílu výroby elektřiny z obnovitelných zdrojů energie, lze očekávat nenaplnění rozpočtu o cca 0,2 mld. Kč.

Od roku 2011 byly do kategorie spotřebních daní zařazeny i **odvody z elektřiny ze slunečního záření**, které mají sloužit jako kompenzace výdajů v důsledku poskytování dotací na úhradu vícenákladů spojených s podporou elektřiny z obnovitelných zdrojů. Za první pololetí roku 2012 činil výnos z těchto odvodů téměř **2,3 mld. Kč** (vloni za stejné období 2,0 mld. Kč) a roční předpoklad (4,2 mld. Kč) byl tak plněn na 54,4 %. Očekává se, že rozpočet bude překročen.

### 2.1.5. Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí

Z pohledu státního rozpočtu je rozhodující odvod za ukládání radioaktivního odpadu, který se řídí zákonem č. 18/1997 Sb., atomový zákon.

Vykázaná skutečnost v odvodech za ukládání radioaktivních odpadů od původců těchto odpadů (především od ČEZ, a.s.) na tzv. jaderný účet. za 1. pololetí 2012 ve výši 781,7 mil. Kč naplnila rozpočet na 54,9 %. Příjem státního rozpočtu z těchto poplatků se za 1. pololetí dlouhodobě pohybuje okolo 0,7 mld. Kč.

### 2.1.6. Správní poplatky

Správní poplatky zahrnují poplatky stanovené zákonem o správních poplatcích za správní úkony a správní řízení, jejichž výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. upravená zvláštními zákony. Za 1. pololetí roku 2012 bylo na správních poplatcích inkasováno **1,3 mld. Kč (tj. 55,3 % rozpočtu)**, což je cca o 17,0 mil. Kč více oproti stejnému období loňského roku. V údajích není zahrnut výnos ze správních poplatků vybraných územně samosprávnými celky. Jimi vybrané správní poplatky jsou příjmem územních rozpočtů.

### 2.1.7. Clo

Od 1.1.2012 je národní podíl na clech součástí nedaňových příjmů státního rozpočtu.

### 2.1.8. Daně z majetkových a kapitálových převodů

Schválený státní rozpočet na rok 2012 obsahuje příjmy z majetkových daní, tj. daně dědické, daně darovací a daně z převodu nemovitostí ve výši 12,2 mld. Kč. Při stanovení rozpočtu bylo zohledněno krátkodobé očekávané navýšení inkasa v souvislosti s uvalením daně darovací na povolenky na emise skleníkových plynů bezúplatně přidělené výrobcům elektřiny v letech 2011 a 2012.

Skutečně dosažené příjmy majetkových daní k 30.6.2012 činily **4,4 mld. Kč** (35,8 % rozpočtované částky). Proti 1. pololetí roku 2011 (příjem 7,3 mld. Kč) kleslo inkaso těchto daní o 2,9 mld. Kč.

**Tabulka č. 18: Vývoj inkasa majetkových daní a jejich struktura (v mil. Kč)**

UKAZATEL	Skutečnost 1. pololetí 2011	Rozpočet 2012		Skutečnost 1. pololetí 2012	%	Rozdíl 2012-2011	Index 2012/2011
		schválený	po změnách				
Daň dědická	33,7	100,0	100,0	30,5	30,5	-3,1	90,7
Daň darovací	3 729,7	4 600,0	4 600,0	488,9	10,6	-3 240,8	13,1
Daň z převodu nemovitostí	3 528,8	7 500,0	7 500,0	3 850,6	51,3	321,9	109,1
<b>CELKEM</b>	<b>7 292,1</b>	<b>12 200,0</b>	<b>12 200,0</b>	<b>4 370,1</b>	<b>35,8</b>	<b>-2 922,0</b>	<b>59,9</b>

Do 30.6.2012 byla na **daně darovací** inkasována částka celkem **0,5 mld. Kč** (tj. 10,6 % rozpočtu) oproti 3,7 mld. Kč (tj. 75,3 % rozpočtu) v 1. pololetí roku 2011. Tento výrazný rozdíl byl způsoben zpožděním platby daně darovací z emisních povolenek jedním z významných poplatníků (platba uhrazena následně dne 4.7.2012 ve výši 2,72 mld. Kč) a zároveň poklesem průměrné tržní hodnoty povolenky na emise skleníkových plynů (z 349,84 Kč v roce 2011 na 201,79 Kč pro rok 2012).

Dominantní podíl na výnosu daní z převodů majetku obvykle náleží **dani z převodu nemovitostí**. Příjmy z této daně za první pololetí roku 2012 činily 3,9 mld. Kč, tj. o 9,1 % vyšší inkaso než za stejné období roku 2011, a naznačují tak mírné oživení trhu s nemovitostmi. Do konce roku 2012 bude další inkaso majetkových daní spojeno zejména s výběrem daně z převodu nemovitostí, u níž se může také projevit vliv očekávaného zvýšení sazby daně v dalších letech.

Výnos **daně dědické** je s ohledem na rozsáhlé osvobození převážné většiny poplatníků již zcela zanedbatelný. Příjmy z této daně byly rozpočtovány ve výši 100,0 mil. Kč, skutečně dosažené inkaso činilo **30,5 mil. Kč**, tj. plnění rozpočtu na 30,5 %.

U majetkových daní jako celku pak s ohledem na vliv poklesu cen povolenek na emise skleníkových plynů bezúplatně přidělené výrobcům elektřiny lze očekávat, že inkaso bude na úrovni 10,5 mld. Kč a nedojde k tak naplnění rozpočtu.

### **2.1.9. Ostatní daňové příjmy**

Na ostatních daňových příjmech získal státní rozpočet za šest měsíců roku 2012 přes **2,2 mld. Kč**, tj. 95,9 % rozpočtu (k 30.6.2011 bylo inkasováno 1,3 mld. Kč).

Hlavními položkami tohoto inkasa byly odvody z loterií podle zákona č. 202/1990 Sb., o loteriích a jiných podobných hrách, § 41b, odst. 1 (70 % výnosu pro SR) a § 41b, odst. 2, 3, 4 (20% výnosu pro SR) ve výši 667,9 mil. Kč, tržby z prodeje kolků ve výši 655,2 mil. Kč, odvody nahrazující plnění povinnosti zaměstnávat tělesně postižené občany v částce 596,3 mil. Kč (odvody podle zákona o zaměstnanosti).

### **2.1.10. Celostátní daňové příjmy**

V tomto bodě je pro informaci uveden krátký rozbor celkových daňových příjmů bez ohledu na jejich rozpočtové určení (daně zákonem o rozpočtovém určení daní).

Celostátní inkaso všech daní dosáhlo ke konci června 2012 výše **364,5 mld. Kč**, což představovalo 47,2 % celoročně rozpočtovaného objemu a meziroční pokles o 3,1 mld. Kč, tj. o 0,9 %. Z toho nejvyšší absolutní nárůst o 3,1 mld. Kč byl dosažen u daně z příjmů fyzických osob (dále „DPFO“), 2,9 mld. Kč u daně z příjmů právnických osob (dále „DPPO“) a daně z nemovitostí o 0,6 mld. Kč. Naopak největší pokles oproti stejnému období minulého roku představuje výběr daně z přidané hodnoty, a to o 6,2 mld. Kč (vloni nárůst o 8,1 mld. Kč), majetkových daní o 2,9 mld. Kč (vloni nárůst o 3,5 mld. Kč) a spotřebních daní o 1,8 mld. Kč (vloni nárůst o 4,3 mld. Kč). Finanční prostředky získané ze silniční daně, dálničních poplatků a ostatních daní a poplatků dosáhly ve svém souhrnu v 1. pololetí 2012 částky 18,2 mld. Kč (nárůst oproti stejnému období roku 2011 o 2,5 mld. Kč).

Od 1.1.2012 vstoupila v platnost novela zákona o rozpočtovém určení daní, která zohledňuje zvýšení snížené sazby DPH (z 10% na 14%) a mění tak podíl obcí na výnosu DPH z 21,4 % na 19,93 % a krajů z 8,92 % na 8,29 %, a to ve prospěch státního rozpočtu (z 69,68 % na 71,78 %). Dělení výnosů pro územní samosprávné celky se vztahuje pouze na DPH, DPPO a DPFO.

Ze skutečného celostátního výnosu všech daní náleželo státnímu rozpočtu 70,2 % (255,9 mld. Kč), což je o 1,3 procentního bodu méně než v 1. pololetí 2011. Rozpočtům územně samosprávných celků náleželo 27,2 % (99,3 mld. Kč), tj. o 1,0 procentního bodu více než ve stejném období roku 2011. Z toho na daňové příjmy obcí připadalo 76,5 mld. Kč a kraje získaly do svých rozpočtů 22,8 mld. Kč. Státnímu fondu dopravní infrastruktury (dále jen „SFDI“) náleželo 9,3 mld. Kč, tj. 2,6 % (podíl SD z minerálních olejů 3,4 mld. Kč, silniční daň 2,9 mld. Kč a dálniční poplatek 3,0 mld. Kč).

**Tabulka č. 19: Meziroční srovnání celostátního inkasa daní (v mld. Kč)**

UKAZATEL	Celkem 2011			Celkem 2012			Meziroční přírůstek		Meziroční index	
	Rozpočet schválený	Skutečnost 1. pololetí	% plnění	Rozpočet schválený	Skutečnost 1. pololetí	% plnění	2011-2010	2012-2011	2011/2010	2012/2011
<b>Daňové příjmy*):</b>	759,26	367,59	48,4	772,37	364,45	47,2	3,53	-3,14	101,0	99,1
z toho:										
- DPH	279,50	134,61	48,2	308,70	128,44	41,6	8,11	-6,17	106,4	95,4
- zvláštní daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku (clo*)	148,40	69,86	47,1	149,90	68,05	45,4	4,26	-1,81	106,5	97,4
- DPPO včetně obcí a krajů	126,80	73,68	58,1	129,10	76,10	58,9	-12,83	2,42	85,2	103,3
v tom: • DPPO	120,60	68,08	56,4	122,90	71,03	57,8	-12,95	2,95	84,0	104,3
• DPPO za obce a kraje	6,20	5,60	90,3	6,20	5,07	81,7	0,12	-0,53	102,2	90,5
- DPFO	151,00	60,48	40,1	135,90	63,53	46,7	-0,29	3,05	99,5	105,0
v tom: • z kapitálových výnosů	19,30	5,14	26,7	12,80	6,73	52,6	0,45	1,58	109,5	130,8
• závislá činnost	121,10	55,00	45,4	117,80	56,87	48,3	2,97	1,87	105,7	103,4
• z příznání	10,60	0,33	3,1	5,30	-0,07	-1,4	-3,70	-0,40	8,3	-21,6
- silniční daň	5,60	2,68	47,8	5,30	2,89	54,5	0,48	0,21	121,6	107,8
- daň z nemovitosti	9,70	5,17	53,3	8,70	5,80	66,6	0,06	0,63	101,2	112,1
- majetkové daně	13,00	7,29	56,1	12,20	4,37	35,8	3,52	-2,92	193,1	59,9
- dálniční poplatek	2,90	2,40	82,7	2,90	2,97	102,5	0,07	0,58	103,0	124,0
- ostatní daně a poplatky***)	21,16	10,59	50,0	19,67	12,31	62,6	0,06	1,72	100,6	116,2

\*) údaje vychází z výkazů státní pokladny, nikoliv z údajů ČDS

\*\*\*) od roku 2012 je národní podíl na clech součástí nedaňových příjmů

\*\*\*\*) SR včetně poplatků v oblasti životního prostředí a odvodů z loterií

Celostátní výnos DPH ke konci června 2012 dosáhl objemu 128,4 mld. Kč, což je 41,6 % celoročního rozpočtu. Ve srovnání se stejným obdobím roku 2011 se jedná o pokles o 6,2 mld. Kč, tj. o 4,6 % (v pololetí roku 2011 byl rozpočet plněn na 48,2 % a meziroční nárůst proti roku 2010 představoval 6,4 %). Z inkasovaného výnosu DPH připadlo na státní rozpočet 92,1 mld. Kč, 25,9 mld. Kč na rozpočty obcí a 10,4 mld. Kč na rozpočty krajů.

Celostátní výnos spotřebních daní k 30.6.2012 dosáhl 68,1 mld. Kč, tj. 45,4 % rozpočtu, a byl o 1,8 mld. Kč, tj. o 2,6 % pod úroveň 1. pololetí 2011. Z této inkasované částky náleželo 3,4 mld. Kč do příjmů SFDI.

Celostátní výnos daně z příjmů fyzických osob (DPFO) ke konci června 2012 dosáhl 63,5 mld. Kč (plnění rozpočtu na 46,7 %) a byl proti stejnému období roku 2011 vyšší o 3,1 mld. Kč, tj. o 5,0 %. Z celkového inkasa státnímu rozpočtu náleželo 41,4 mld. Kč, rozpočtům obcí 16,3 mld. Kč a rozpočtům krajů 5,8 mld. Kč.

- Rozhodující část této daně tvoří daň z příjmů ze závislé činnosti a funkčních požitků. Její celostátní inkaso za 1. pololetí roku 2012 dosáhlo 56,9 mld. Kč (48,3 % celoročního rozpočtu) a bylo o 1,9 mld. Kč, tj. o 3,4 % vyšší než v 1. pololetí roku 2011.
- Celostátní inkaso daně z kapitálových výnosů představovalo k 30. červnu 2012 hodnotu 6,7 mld. Kč, tj. 52,6 % rozpočtu a bylo o 1,6 mld. Kč (o 30,8 %) vyšší než za stejné období roku 2011. Na vyšší výnos mělo vliv především zrušení osvobození příjmů z úroků z vkladů ze stavebního spoření, a to včetně úroků ze státní podpory.
- Celostátní inkaso daně z příjmů placené na základě daňového příznání dosáhlo ke konci června 2012 záporné výše -0,07 mld. Kč, tzn. plnění rozpočtu na -1,4 % (loni to bylo na 3,1 %) při meziročním poklesu o 0,4 mld. Kč. Záporné plnění souvisí s vratkami daně, které proběhly tradičně v měsíci dubnu.

Celostátní inkaso daně z příjmů právnických osob (DPPO) včetně obcí a krajů dosáhlo ke konci 1. pololetí 2012 částky 76,1 mld. Kč, tj. 58,9 % rozpočtu při meziročním zvýšení o 2,4 mld. Kč, tj. o 3,3 %. Z celostátního objemu této daně náleželo 5,1 mld. Kč výhradně do příjmu obcí a krajů. Zbývající část, tj. 71,0 mld. Kč, byla na základě rozpočtového určení daní rozdělena mezi státní rozpočet 48,9 mld. Kč, rozpočet obcí 15,8 mld. Kč a rozpočtu krajů připadlo 6,3 mld. Kč.

## 2.2. Pojistné na sociální zabezpečení vč. příspěvku na politiku zaměstnanosti

V 1. pololetí 2012 dosáhlo inkaso příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti včetně penále, pokut a přírážky k pojistnému na nemocenské pojištění částky **185,6 mld. Kč**. Schválený rozpočet, u kterého v průběhu 1. pololetí nedošlo ke změnám, byl splněn na 48,3 %. Ve srovnání s 1. pololetím roku 2011 se inkaso těchto daňových příjmů zvýšilo o téměř 5,0 mld. Kč, tj. o 2,7 %.

Z celkového inkasa povinného pojistného činilo vlastní pojistné 185,3 mld. Kč, příslušenství pojistného činilo 268,9 mil. Kč a nevyjasněné, neidentifikované a nezařazené příjmy 15,6 mil. Kč.

Z celkového inkasa vlastního pojistného činilo pojistné od zaměstnavatelů 137,9 mld. Kč, pojistné od zaměstnanců činilo 35,8 mld. Kč a pojistné od osob samostatně výdělečně činných 11,6 mld. Kč.

Z celkového inkasa povinného pojistného činilo pojistné na důchodové pojištění včetně příslušenství 165,8 mld. Kč, pojistné na nemocenské pojištění včetně příslušenství 12,6 mld. Kč a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti včetně příslušenství 7,1 mld. Kč.

Výsledky výběru povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti v jednotlivých kapitolách státního rozpočtu jsou uvedeny v následující tabulce. Nejvýznamnější objem pojistného, více jak 97 %, byl vybrán Českou správou sociálního zabezpečení na pojistném civilních zaměstnanců.

**Tabulka č. 20: Pojistné na sociální zabezpečení vč. příspěvku na politiku zaměstnanosti (v mld. Kč)**

KAPITOLA	Skutečnost 1. pololetí 2011	Rozpočet 2012		Skutečnost 1. pololetí 2012	% plnění	Rozdíl 2012-2011	Index 2012/2011
		schválený	po změnách				
MPSV	176,01	374,12	374,12	180,81	48,33	4,81	102,73
Ministerstvo obrany	1,07	2,95	2,95	1,36	46,18	0,30	128,08
Ministerstvo vnitra	2,90	5,70	5,67	2,75	48,56	-0,14	95,00
Ministerstvo spravedlnosti	0,38	0,72	0,72	0,38	52,97	0,00	99,77
Ministerstvo financí	0,27	0,52	0,52	0,25	48,45	-0,02	93,68
GIBS	0,00	0,00	0,03	0,01	x	0,01	x
<b>CELKEM</b>	<b>180,62</b>	<b>384,01</b>	<b>384,01</b>	<b>185,58</b>	<b>48,33</b>	<b>4,96</b>	<b>102,74</b>

Kromě pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti inkasovaného povinně ze zákona, byla vybrána na dobrovolném pojistném částka 106,5 mil. Kč. Dobrovolné pojistné je součástí nedaňových příjmů státního rozpočtu a je obsaženo v závazném specifickém ukazateli příjmů rozpočtu kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí „Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem“. Ve schváleném rozpočtu na rok 2012 bylo zahrnuto dobrovolné pojistné v částce 440,0 mil. Kč. Schválený rozpočet, u kterého v průběhu 1. pololetí nedošlo ke změnám, byl splněn na 24,2 %. Ve srovnání s 1. pololetím předchozího roku bylo na dobrovolném pojistném vybráno méně o 26,3 %, v absolutním vyjádření méně o 116,3 mil. Kč.

Z celkové inkasované částky činilo nemocenské pojištění osob samostatně výdělečně činných 56,3 mil. Kč a bylo na něm vybráno méně o 68,3 % než ve stejném období loňského roku.

Dobrovolné důchodové pojištění za 1. pololetí 2012 činilo 50,3 mil. Kč, tj. o 11,6 % více než v 1. pololetí loňského roku.

## 2.3. Přehled vývoje nedoplatků daňových příjmů veřejných rozpočtů

Daňové nedoplatky představují rozdíl mezi daní, která měla být zaplacená, a skutečně zaplacenou částkou. Daní, která měla být zaplacená, může být nejen daň poplatníkem nebo plátcem přiznaná, ale i daň doměřená správcem daně a příslušenství daně (penále, pokuty,

úrok, náklady řízení atd.). Daňové nedoplatky se týkají jak daňových příjmů státního rozpočtu, tak i daňových příjmů územních samosprávných celků a státních fondů.

Daňové nedoplatky jsou spravovány třemi subjekty – územními finančními orgány, Českou správou sociálního zabezpečení (ČSSZ) a celními orgány.

**Nedoplatky daňových příjmů veřejných rozpočtů, spravované územními finančními orgány, ČSSZ a celními orgány, dosáhly ke konci června 2012 celkové výše 201,6 mld. Kč.** Proti stejnému období minulého roku vzrostly o 9,3 mld. Kč (o 4,8 %); proti stavu ke konci roku 2011 vzrostly o 12,6 mld. Kč (o 6,7 %).

**Tabulka č. 21: Stav a vývoj nedoplatků daňových příjmů od konce roku 2010 (v mld. Kč)**

	Rok 2010	I.-II. Q. 2011	Rok 2011	I.-II. Q. 2012
<b>Celkové nedoplatky</b>	<b>175,5</b>	<b>192,2</b>	<b>189,0</b>	<b>201,6</b>
z toho:				
DPH	58,8	72,2	70,1	79,4
SD (vč. tzv. energetických daní)	7,7	7,9	7,4	6,3
DPPO	17,5	18,5	19,1	21,4
DPFO	18,4	19,1	18,3	18,9
daň z převodu nemovitostí	3,3	3,3	3,2	3,1
ost. příjmy, odvody a poplatky	4,3	4,4	4,2	4,2
clo	0,6	0,6	0,6	0,5
pojistné na soc. zabezpečení	60,1	61,0	61,3	62,3
v tom:				
nedoplatky nových daní	173,3	190,3	187,1	199,7
nedoplatky starých daní	2,2	1,9	1,8	1,8
v tom:				
nedoplatky evid. ÚFO	106,4	121,9	118,8	131,6
nedoplatky evid. ČSSZ	60,1	61,0	61,3	62,3
nedoplatky evid. celními orgány	9,0	9,3	8,8	7,7

Největší objem nedoplatků za 1. pololetí 2012 ve výši **131,6 mld. Kč**, tj. 65,3 %, evidovaly **územní finanční orgány**. Ty spravují nedoplatky všech daňových příjmů, vyjma cla, energetických daní a částí nedoplatků daně z přidané hodnoty a spotřebních daní, které spravují celní orgány, a vyjma nedoplatků pojistného, spravovaných ČSSZ.

Druhý největší objem daňových nedoplatků za období 1. pololetí 2012 ve výši **62,3 mld. Kč**, tj. 30,9 %, eviduje **Česká správa sociálního zabezpečení**. Ta spravuje nedoplatky pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti včetně příslušenství (dále jen pojistné na sociální zabezpečení).

Třetím subjektem, spravujícím daňové nedoplatky, jsou **celní orgány**. Jimi sledované nedoplatky cla, energetických daní a částí nedoplatků daně z přidané hodnoty a spotřebních daní dosáhly **7,7 mld. Kč** (3,8 % z celkového objemu všech daňových nedoplatků).

Podrobněji jsou nedoplatky v působnosti územních finančních orgánů, České správy sociálního zabezpečení a celních orgánů komentovány v dalších částech této zprávy.

**Nedoplatky nové daňové soustavy dosáhly 199,7 mld. Kč** (meziroční růst o 9,4 mld. Kč, tj. o 4,9 %) a **nedoplatky staré daňové soustavy 1,8 mld. Kč** (meziroční pokles o 0,1 mld. Kč, tj. o 4,1 %). V rámci nedoplatků nové daňové soustavy připadlo, kromě již uvedených nedoplatků pojistného na sociální zabezpečení ve výši 62,3 mld. Kč, na nedoplatky daně z přidané hodnoty 79,4 mld. Kč, nedoplatky daně z příjmů právnických osob 21,4 mld. Kč,

nedoplatky daní z příjmů fyzických osob 18,9 mld. Kč, spotřebních daní (vč. energetických daní) 6,3 mld. Kč a daně z převodu nemovitostí 3,1 mld. Kč.

**Největší podíl (39,4 %) na celkových nedoplatcích měly nedoplatky daně z přidané hodnoty.** Druhou největší skupinu tvořily nedoplatky pojistného na sociální zabezpečení, na které připadlo 30,9 % všech nedoplatků. Nedoplatky daní z příjmů právnických osob se na celku podílely 10,6 %, nedoplatky daní z příjmů fyzických osob 9,4 %, a spotřebních daní 3,1 %. Proti stejnému období minulého roku došlo ke zvýšení podílu nedoplatků především u daně z přidané hodnoty (o 1,8 procentního bodu). Naopak snížení podílu na celkových nedoplatcích vykázaly například nedoplatky ze spotřebních daní (o 1,0 procentního bodu).

**Nedoplatky daně z přidané hodnoty** proti stejnému období loňského roku vzrostly o 9,9 % a proti stavu na konci roku 2011 o 13,2 %. **Nedoplatky spotřebních daní** v porovnání se stejným obdobím loňského roku klesly o 20,8 %, proti konci minulého roku pak o 14,9 %. **Nedoplatky daně z příjmů právnických osob** vzrostly v porovnání se stejným obdobím minulého roku o 15,7 %, ve srovnání s koncem roku 2011 to bylo o 12,1 %. **Nedoplatky daní z příjmů fyzických osob** ve srovnání s 1. pololetím uplynulého roku klesly o 1,1 %, v porovnání s koncem minulého roku vzrostly o 3,5 %. **Nedoplatky pojistného na sociální zabezpečení** vzrostly proti stejnému období loňského roku o 2,1 %, proti stavu ke konci roku 2011 o 1,6 %.

Pro hodnocení vývoje nedoplatků jsou důležité i ukazatele podílu nedoplatků jednotlivých daní na kumulativním inkasu daňových příjmů. **Podíl nedoplatků všech daňových příjmů na kumulativním inkasu daní** (viz Tabulka č. 24) **dosáhl 1,35 %**. Proti stejnému období loňského roku, kdy dosáhl 1,39 %, klesl o 0,04 procentního bodu. U většiny daní došlo k meziročnímu poklesu tohoto ukazatele. Zvýšení podílu nedoplatků na kumulativním inkasu vykázaly jen daně z příjmů právnických osob (růst ukazatele o 0,1 procentního bodu) a DPH (o 0,03 procentního bodu). Nejvyšší podíl nedoplatků na kumulativním inkasu vykázala daň z příjmů fyzických osob z příznání, a to 4,88 % (meziroční pokles o 0,13 procentního bodu).

Souhrnný vývoj nedoplatků daňových příjmů je znázorněn v následujících třech tabulkách:



**Tabulka č. 22: Vývoj všech nedoplatků daňových příjmů veřejných rozpočtů (v mil. Kč)**

Daň	Rok 2009	I.-II. Q 2010	Rok 2010	I.-II. Q 2011	Rok 2011	I. Q 2012	I.-II. Q 2012
NOVÁ DAŇOVÁ SOUSTAVA							
<b>Daň z přidané hodnoty celkem</b>	<b>49 701</b>	<b>53 882</b>	<b>58 798</b>	<b>72 194</b>	<b>70 126</b>	<b>75 375</b>	<b>79 360</b>
<i>Daň z přidané hodnoty finanční úřady</i>	<i>48 019</i>	<i>52 384</i>	<i>57 337</i>	<i>70 745</i>	<i>68 725</i>	<i>74 004</i>	<i>78 008</i>
<i>Daň z přidané hodnoty celní úřady</i>	<i>1 682</i>	<i>1 498</i>	<i>1 461</i>	<i>1 450</i>	<i>1 402</i>	<i>1 371</i>	<i>1 352</i>
<b>Daně spotřební celkem (vč. tzv. ekologických daní)</b>	<b>7 732</b>	<b>7 434</b>	<b>7 653</b>	<b>7 943</b>	<b>7 393</b>	<b>7 051</b>	<b>6 288</b>
<i>Daně spotřební finanční úřady</i>	<i>1 560</i>	<i>1 175</i>	<i>1 106</i>	<i>1 037</i>	<i>935</i>	<i>933</i>	<i>863</i>
<i>Daně spotřební celní úřady</i>	<i>6 171</i>	<i>6 259</i>	<i>6 546</i>	<i>6 906</i>	<i>6 458</i>	<i>6 118</i>	<i>5 425</i>
<b>Daň z příjmů právnických osob</b>	<b>16 668</b>	<b>18 871</b>	<b>17 505</b>	<b>18 508</b>	<b>19 109</b>	<b>21 145</b>	<b>21 417</b>
<b>Daň z příjmů vybíraná srážkou - § 36</b>	<b>304</b>	<b>373</b>	<b>311</b>	<b>450</b>	<b>358</b>	<b>337</b>	<b>532</b>
<b>Daň silniční</b>	<b>1 249</b>	<b>1 479</b>	<b>1 346</b>	<b>1 642</b>	<b>1 521</b>	<b>1 849</b>	<b>1 743</b>
<b>Daň dědická</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>9</b>
<b>Daň darovací</b>	<b>171</b>	<b>169</b>	<b>172</b>	<b>165</b>	<b>159</b>	<b>158</b>	<b>178</b>
<b>Daň z převodu nemovitostí</b>	<b>3 503</b>	<b>3 405</b>	<b>3 270</b>	<b>3 258</b>	<b>3 209</b>	<b>3 200</b>	<b>3 095</b>
<b>Daň z příjmů fyz. osob z příznání</b>	<b>14 340</b>	<b>15 345</b>	<b>14 364</b>	<b>14 668</b>	<b>14 284</b>	<b>14 151</b>	<b>14 426</b>
<b>Daň z příjmů fyz. osob ze záv. čin.</b>	<b>4 099</b>	<b>4 348</b>	<b>4 053</b>	<b>4 445</b>	<b>3 974</b>	<b>4 650</b>	<b>4 480</b>
<b>Daň z nemovitostí</b>	<b>902</b>	<b>1 027</b>	<b>901</b>	<b>1 030</b>	<b>954</b>	<b>866</b>	<b>1 085</b>
<b>Odvod z elektřiny ze slun. záření</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odvod z loterií §41b odst.1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>Odvod z loterií §41b odst.2,3,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59</b>
<b>Ost. příjmy, odvody a popl.</b>	<b>6 025</b>	<b>4 569</b>	<b>4 253</b>	<b>4 436</b>	<b>4 155</b>	<b>4 021</b>	<b>4 235</b>
<b>Clo</b>	<b>504</b>	<b>615</b>	<b>591</b>	<b>561</b>	<b>573</b>	<b>550</b>	<b>530</b>
<b>Pojistné na sociální zabezpečení (jen ČSSZ)</b>	<b>59 713</b>	<b>60 068</b>	<b>60 092</b>	<b>61 034</b>	<b>61 311</b>	<b>61 589</b>	<b>62 305</b>
STARÁ DAŇOVÁ SOUSTAVA							
<i>Daň z příjmů obyvatelstva</i>	<i>23</i>	<i>20</i>	<i>19</i>	<i>16</i>	<i>10</i>	<i>10</i>	<i>9</i>
<i>Ostatní zrušené daně</i>	<i>2 277</i>	<i>2 199</i>	<i>2 134</i>	<i>1 884</i>	<i>1 809</i>	<i>1 814</i>	<i>1 812</i>
<b>NEDOPLATKY NOVÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM</b>	<b>164 920</b>	<b>171 596</b>	<b>173 320</b>	<b>190 345</b>	<b>187 135</b>	<b>194 951</b>	<b>199 746</b>
<b>NEDOPLATKY STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM</b>	<b>2 299</b>	<b>2 219</b>	<b>2 154</b>	<b>1 900</b>	<b>1 819</b>	<b>1 824</b>	<b>1 821</b>
<b>NEDOPLATKY NOVÉ A STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM</b>	<b>167 219</b>	<b>173 815</b>	<b>175 474</b>	<b>192 244</b>	<b>188 954</b>	<b>196 775</b>	<b>201 567</b>
Z celku:							
<b>Celkové daň.příjmy bez pojistného na soc. zabezp.</b>	<b>107 506</b>	<b>113 747</b>	<b>115 382</b>	<b>131 210</b>	<b>127 643</b>	<b>135 186</b>	<b>139 262</b>
<b>Pojistné na sociální zabezpečení (jen ČSSZ)</b>	<b>59 713</b>	<b>60 068</b>	<b>60 092</b>	<b>61 034</b>	<b>61 311</b>	<b>61 589</b>	<b>62 305</b>

**Tabulka č. 23: Vývoj kumul. inkasa daň. příjmů, u kterých se evidují nedoplatky (v mil. Kč)**

Daň	Rok 2009	I.-II. Q 2010	Rok 2010	I.-II. Q 2011	Rok 2011	I. Q 2012	I.-II. Q 2012
<b>NOVÁ DAŇOVÁ SOUSTAVA</b>							
<b>Daň z přidané hodnoty celkem</b>	<b>2 706 857</b>	<b>2 833 724</b>	<b>2 976 404</b>	<b>3 112 032</b>	<b>3 251 798</b>	<b>3 310 240</b>	<b>3 380 073</b>
<i>Daň z přidané hodnoty finanční úřady</i>	<i>767 488</i>	<i>894 287</i>	<i>1 037 070</i>	<i>1 172 604</i>	<i>1 312 258</i>	<i>1 370 655</i>	<i>1 440 448</i>
<i>Daň z přidané hodnoty celní úřady</i>	<i>1 939 368</i>	<i>1 939 437</i>	<i>1 939 334</i>	<i>1 939 429</i>	<i>1 939 540</i>	<i>1 939 585</i>	<i>1 939 626</i>
<b>Daně spotřební celkem (vč. tzv. ekologických daní)</b>	<b>1 445 928</b>	<b>1 511 533</b>	<b>1 584 195</b>	<b>1 652 109</b>	<b>1 724 834</b>	<b>1 761 153</b>	<b>1 790 575</b>
<i>Daně spotřební finanční úřady</i>	<i>394 732</i>	<i>394 733</i>	<i>394 738</i>	<i>394 739</i>	<i>394 740</i>	<i>394 741</i>	<i>394 742</i>
<i>Daně spotřební celní úřady</i>	<i>1 051 196</i>	<i>1 116 800</i>	<i>1 189 457</i>	<i>1 257 369</i>	<i>1 330 094</i>	<i>1 366 413</i>	<i>1 395 833</i>
<b>Daň z příjmů právnických osob</b>	<b>1 509 973</b>	<b>1 587 231</b>	<b>1 624 719</b>	<b>1 691 381</b>	<b>1 734 030</b>	<b>1 761 650</b>	<b>1 800 551</b>
<b>Daň z příjmů vybraná srážkou - § 36</b>	<b>289 785</b>	<b>297 277</b>	<b>309 083</b>	<b>316 800</b>	<b>328 932</b>	<b>333 544</b>	<b>337 117</b>
<b>Daň silniční</b>	<b>85 392</b>	<b>87 626</b>	<b>90 491</b>	<b>92 797</b>	<b>95 679</b>	<b>96 643</b>	<b>98 079</b>
<b>Daň dědická</b>	<b>1 724</b>	<b>1 771</b>	<b>1 811</b>	<b>1 845</b>	<b>1 889</b>	<b>1 904</b>	<b>1 919</b>
<b>Daň darovací</b>	<b>7 649</b>	<b>7 719</b>	<b>7 787</b>	<b>11 517</b>	<b>12 066</b>	<b>12 300</b>	<b>12 555</b>
<b>Daň z převodu nemovitostí</b>	<b>103 675</b>	<b>107 335</b>	<b>111 128</b>	<b>114 657</b>	<b>118 490</b>	<b>120 421</b>	<b>122 341</b>
<b>Daň z příjmů fyz. osob z příznání</b>	<b>286 064</b>	<b>289 272</b>	<b>294 051</b>	<b>292 907</b>	<b>296 990</b>	<b>301 564</b>	<b>295 793</b>
<b>Daň z příjmů fyz. osob ze záv. čin.</b>	<b>1 361 756</b>	<b>1 413 104</b>	<b>1 473 599</b>	<b>1 528 373</b>	<b>1 592 972</b>	<b>1 622 970</b>	<b>1 648 954</b>
<b>Daň z nemovitostí</b>	<b>77 260</b>	<b>82 897</b>	<b>86 008</b>	<b>91 622</b>	<b>94 575</b>	<b>94 807</b>	<b>100 904</b>
<b>Odvod z elektřiny ze slun. záření</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 951</b>	<b>5 939</b>	<b>6 458</b>	<b>8 224</b>
<b>Odvod z loterií §41b odst.1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>515</b>
<b>Odvod z loterií §41b odst.2,3,4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 564</b>
<b>Ost. příjmy, odvody a popl.</b>	<b>65 898</b>	<b>67 423</b>	<b>69 385</b>	<b>70 936</b>	<b>72 584</b>	<b>73 416</b>	<b>74 310</b>
<b>Clo (údaj je informativní)</b>	<b>194 426</b>	<b>197 878</b>	<b>201 487</b>	<b>205 649</b>	<b>209 168</b>	<b>211 391</b>	<b>212 947</b>
<b>Pojistné na sociální zabezpečení (jen ČSSZ)</b>	<b>4 088 320</b>	<b>4 257 488</b>	<b>4 434 420</b>	<b>4 610 660</b>	<b>4 792 338</b>	<b>4 881 938</b>	<b>4 973 280</b>
<b>STARÁ DAŇOVÁ SOUSTAVA</b>							
<i>Daň z příjmů obyvatelstva</i>	<i>6 568</i>	<i>6 569</i>	<i>6 570</i>	<i>6 571</i>	<i>6 571</i>	<i>6 571</i>	<i>6 572</i>
<i>Ostatní zrušené daně</i>	<i>26 749</i>	<i>26 746</i>	<i>26 752</i>	<i>26 743</i>	<i>26 743</i>	<i>26 746</i>	<i>26 746</i>
<b>KUMUL. INKASO NOVÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM</b>	<b>12 254 727</b>	<b>12 772 297</b>	<b>13 294 586</b>	<b>13 823 305</b>	<b>14 356 365</b>	<b>14 614 479</b>	<b>14 883 782</b>
<b>KUMUL. INKASO STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM</b>	<b>33 317</b>	<b>33 315</b>	<b>33 322</b>	<b>33 314</b>	<b>33 314</b>	<b>33 317</b>	<b>33 318</b>
<b>KUMULATIVNÍ INKASO NOVÉ A STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM</b>	<b>12 288 044</b>	<b>12 805 613</b>	<b>13 327 908</b>	<b>13 856 619</b>	<b>14 389 678</b>	<b>14 647 796</b>	<b>14 917 100</b>
Z celku:							
<b>Celkové daň.příjmy bez pojistného na soc. zabezp.</b>	<b>8 199 724</b>	<b>8 548 125</b>	<b>8 893 488</b>	<b>9 245 959</b>	<b>9 597 341</b>	<b>9 765 859</b>	<b>9 943 820</b>
<b>Pojistné na sociální zabezpečení (jen ČSSZ)</b>	<b>4 088 320</b>	<b>4 257 488</b>	<b>4 434 420</b>	<b>4 610 660</b>	<b>4 792 338</b>	<b>4 881 938</b>	<b>4 973 280</b>

**Tabulka č. 24: Vývoj podílu nedoplatků na kumulativním inkasu daňových příjmů (v %)**

Daň	Rok 2009	I.-II. Q 2010	Rok 2010	I.-II. Q 2011	Rok 2011	I. Q 2012	I.-II. Q 2012
<b>NOVÁ DAŇOVÁ SOUSTAVA</b>							
<b>Daň z přidané hodnoty celkem</b>	<b>1,84</b>	<b>1,90</b>	<b>1,98</b>	<b>2,32</b>	<b>2,16</b>	<b>2,28</b>	<b>2,35</b>
<i>Daň z přidané hodnoty finanční úřady</i>	6,26	5,86	5,53	6,03	5,24	5,40	5,42
<i>Daň z přidané hodnoty celní úřady</i>	0,09	0,08	0,08	0,07	0,07	0,07	0,07
<b>Daně spotřební celkem (vč. tzv. ekologických daní)</b>	<b>0,53</b>	<b>0,49</b>	<b>0,48</b>	<b>0,48</b>	<b>0,43</b>	<b>0,40</b>	<b>0,35</b>
<i>Daně spotřební finanční úřady</i>	0,40	0,30	0,28	0,26	0,24	0,24	0,22
<i>Daně spotřební celní úřady</i>	0,59	0,56	0,55	0,55	0,49	0,45	0,39
<b>Daň z příjmů právnických osob</b>	<b>1,10</b>	<b>1,19</b>	<b>1,08</b>	<b>1,09</b>	<b>1,10</b>	<b>1,20</b>	<b>1,19</b>
<b>Daň z příjmů vybíraná srážkou - § 36</b>	<b>0,10</b>	<b>0,13</b>	<b>0,10</b>	<b>0,14</b>	<b>0,11</b>	<b>0,10</b>	<b>0,16</b>
<b>Daň silniční</b>	<b>1,46</b>	<b>1,69</b>	<b>1,49</b>	<b>1,77</b>	<b>1,59</b>	<b>1,91</b>	<b>1,78</b>
<b>Daň dědická</b>	<b>0,58</b>	<b>0,58</b>	<b>0,58</b>	<b>0,59</b>	<b>0,51</b>	<b>0,49</b>	<b>0,47</b>
<b>Daň darovací</b>	<b>2,23</b>	<b>2,18</b>	<b>2,21</b>	<b>1,44</b>	<b>1,31</b>	<b>1,29</b>	<b>1,42</b>
<b>Daň z převodu nemovitostí</b>	<b>3,38</b>	<b>3,17</b>	<b>2,94</b>	<b>2,84</b>	<b>2,71</b>	<b>2,66</b>	<b>2,53</b>
<b>Daň z příjmů fyz. osob z příznání</b>	<b>5,01</b>	<b>5,30</b>	<b>4,88</b>	<b>5,01</b>	<b>4,81</b>	<b>4,69</b>	<b>4,88</b>
<b>Daň z příjmů fyz. osob ze záv. čin.</b>	<b>0,30</b>	<b>0,31</b>	<b>0,28</b>	<b>0,29</b>	<b>0,25</b>	<b>0,29</b>	<b>0,27</b>
<b>Daň z nemovitostí</b>	<b>1,17</b>	<b>1,24</b>	<b>1,05</b>	<b>1,12</b>	<b>1,01</b>	<b>0,91</b>	<b>1,07</b>
<b>Odvod z elektřiny ze slun. záření</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Odvod z loterií §41b odst.1</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0,64</b>
<b>Odvod z loterií §41b odst.2,3,4</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3,77</b>
<b>Ost. příjmy, odvody a popl.</b>	<b>9,14</b>	<b>6,78</b>	<b>6,13</b>	<b>6,25</b>	<b>5,72</b>	<b>5,48</b>	<b>5,70</b>
<b>Clo (údaj je informativní)</b>	<b>0,26</b>	<b>0,31</b>	<b>0,29</b>	<b>0,27</b>	<b>0,27</b>	<b>0,26</b>	<b>0,25</b>
<b>Pojistné na sociální zabezpečení (jen ČSSZ)</b>	<b>1,46</b>	<b>1,41</b>	<b>1,36</b>	<b>1,32</b>	<b>1,28</b>	<b>1,26</b>	<b>1,25</b>
<b>STARÁ DAŇOVÁ SOUSTAVA</b>							
<i>Daň z příjmů obyvatelstva</i>	0,34	0,31	0,29	0,24	0,16	0,16	0,13
<i>Ostatní zrušené daně</i>	8,51	8,22	7,98	7,04	6,76	6,78	6,78
<b>NEDOPLATKY NOVÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM</b>	<b>1,35</b>	<b>1,34</b>	<b>1,30</b>	<b>1,38</b>	<b>1,30</b>	<b>1,33</b>	<b>1,34</b>
<b>NEDOPLATKY STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM</b>	<b>6,90</b>	<b>6,66</b>	<b>6,46</b>	<b>5,70</b>	<b>5,46</b>	<b>5,47</b>	<b>5,47</b>
<b>NEDOPLATKY NOVÉ A STARÉ DAŇOVÉ SOUSTAVY CELKEM</b>	<b>1,36</b>	<b>1,36</b>	<b>1,32</b>	<b>1,39</b>	<b>1,31</b>	<b>1,34</b>	<b>1,35</b>
Z celku:							
<b>Celkové daňové příjmy bez pojistného na soc. zabezp.</b>	<b>1,31</b>	<b>1,33</b>	<b>1,30</b>	<b>1,42</b>	<b>1,33</b>	<b>1,38</b>	<b>1,40</b>
<b>Pojistné na sociální zabezpečení (jen ČSSZ)</b>	<b>1,46</b>	<b>1,41</b>	<b>1,36</b>	<b>1,32</b>	<b>1,28</b>	<b>1,26</b>	<b>1,25</b>

### 2.3.1. Nedoplatky daňových příjmů evidované územními finančními orgány

Celkový stav nedoplatků, evidovaných územními finančními orgány, dosáhl k **30.6.2012** výše **131,6 mld. Kč**.

**Tabulka č. 25: Meziroční srovnání stavu nedoplatků evidovaných ÚFO (v mld. Kč)**

Územní finanční orgány	1. pol. 2011	1. pol. 2012	meziroční rozdíl	index
DPH	70,74	78,01	7,26	110,3
DPPO	18,51	21,42	2,91	115,7
DPFO (z příznání a závislá činnost)	19,11	18,91	-0,21	98,9
Spotřební daně	1,04	0,86	-0,17	83,3
Ostatní (do celku)	12,49	12,38	-0,11	99,2
z toho:				
daň z převodu nemovitostí	3,26	3,10	-0,16	95,0
daň silniční	1,64	1,74	0,10	106,2
daně staré daňové soustavy	1,90	1,82	-0,08	95,9
<b>Celkem</b>	<b>121,89</b>	<b>131,58</b>	<b>9,69</b>	<b>107,9</b>

**Tabulka č. 26: Přehled nedoplatků podle jednotlivých finančních ředitelství v 1. pol. 2012**

Finanční ředitelství	Nedoplatky k 30.6.2012 v mld. Kč	Podíl na celkové výši nedoplatků v %	Meziroční změna	
			v mld. Kč	podílu v p.b.
hl. m. PRAHA	61,25	46,55	15,35	8,89
PRAHA	8,41	6,39	0,14	-0,40
ČESKÉ BUDĚJOVICE	2,56	1,94	-0,80	-0,81
PLZEŇ	6,97	5,29	0,38	-0,10
ÚSTÍ NAD LABEM	14,78	11,23	-0,66	-1,43
HRADEC KRÁLOVÉ	6,39	4,86	0,61	0,11
BRNO	22,37	17,00	1,08	-0,47
OSTRAVA	8,86	6,73	-6,41	-5,79
<b>CELKEM</b>	<b>131,58</b>	<b>100,00</b>	<b>9,69</b>	<b>0,00</b>

Výraznější snížení již evidovaných nedoplatků je možné dosáhnout především **zvýšeným odpisováním daňových nedoplatků** pro nedobytnost dle § 158 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „daňový řád“). K výraznějšímu odpisování dochází počínaje rokem 1997. Přehled o stavu odepsaných nedoplatků, evidovaných územními finančními orgány, podává následující tabulka:

**Tabulka č. 27: Odepsané nedoplatky pro nedobytnost v působnosti ÚFO (v mld. Kč)**

	Rok 2010	I.-II. Q 2011	Rok 2011	I.-II. Q 2012
<b>Odepsané nedoplatky ÚFO celkem</b>	<b>139,6</b>	<b>141,7</b>	<b>148,5</b>	<b>138,1</b>
z toho:				
DPH	58,4	59,5	68,5	64,6
SD	9,5	9,5	9,2	8,5
DPPO	35,0	35,5	34,6	31,3
DPFO	15,2	15,4	15,4	14,5
v tom:				
celkem nové daně	128,4	130,3	137,7	127,7
celkem staré daně	11,2	11,4	10,8	10,4
Podíl kumulovaných odepsaných nedoplatků na celkovém součtu kumulovaných evidovaných a odepsaných nedoplatků	56,8%	53,8%	55,6%	51,2%

**Z celkové odepsané částky 138,1 mld. Kč** tvořily odpisy nedoplatků nové daňové soustavy 92,5 %, odpisy nedoplatků staré daňové soustavy 7,5 %. Na výrazném poklesu stavu odepsaných nedoplatků pro nedobytnost se podepsalo především využití § 264 odst. 16 daňového řádu, podle kterého byla část nedoplatků vyřazena z evidence. Bez tohoto vlivu by stav nových odpisů pro nedobytnost vzrostl za 1. pololetí 2012 o 6,2 mld. Kč.

Pokud porovnáme **kumulativní odpisy nedoplatků s celkovým kumulativním objemem jak evidovaných, tak i odepsaných nedoplatků**, tak ke konci června 2012 představovaly všechny **odepsané nedoplatky 51,2 % takto vyčíslených nedoplatků**. Podíl odepsaných nedoplatků nové daňové soustavy na kumulativním objemu evidovaných i odepsaných nedoplatků nové daňové soustavy činil 49,6 % (u staré daňové soustavy to bylo 85,1 %).

Pokud jde o **účinnost práce** územních finančních orgánů, v prvním pololetí 2012 činily doměrky daní 4,1 mld. Kč (ve stejném období minulého roku to bylo 4,5 mld. Kč).

### Rozbor vývoje vymáhání daňových nedoplatků

Rozbor vývoje vymáhání daňových pohledávek z titulu neuhrazených daňových povinností za 1. pololetí 2012 se vztahuje na činnost územních finančních orgánů v postavení správce daně podle ustanovení § 10 daňového řádu.

Základní agregované údaje, které charakterizují vývoj objemu vymáhaných a vymožených daňových nedoplatků evidovaný územními finančními orgány v předchozích letech a za sledované období, ukazuje následující tabulka:

**Tabulka č. 28: Vývoj objemu vymáhaných a vymožených daňových nedoplatků evidovaný ÚFO**

Rok	Nedoplatky vymáhané		Nedoplatky vymožené	
	Počet případů	Částka (v mld. Kč)	Počet případů	Částka (v mld. Kč)
<b>K 31.12.2008</b>	2 237 389	67,382	521 621	6,334
<b>K 30. 6. 2009</b>	2 482 915	68,151	284 076	2,843
<b>K 31.12.2009</b>	2 997 730	68,011	553 470	5,999
<b>K 30.6.2010</b>	3 251 367	69,622	301 281	3,206
<b>K 31.12.2010</b>	3 996 489	71,166	614 493	7,012
<b>K 30.6.2011</b>	3 476 429	74,033	238 575	2,541
<b>K 31.12.2011</b>	3 475 900	83,367	214 479	5,754
<b>K 30.6.2012</b>	3 291 786	91,963	328 016	3,793

Z údajů v tabulce vyplývá, že objem daňových nedoplatků evidovaných územními finančními orgány **ve vymáhání** dosáhl ke dni 30.6.2012 částky bezmála **92 mld. Kč**. Ke stejnému dni byly územními finančními orgány evidovány **kumulované daňové pohledávky** v celkové výši **131,6 mld. Kč**. Podíl vymáhaných daňových nedoplatků k celkovému objemu kumulovaných daňových nedoplatků, evidovaných územními finančními orgány k 30.6.2012, činí 69,9 %. V porovnání s vývojem ke dni 30.6.2011 se objem nedoplatků ve vymáhání zvýšil o 17,9 mld. Kč, resp. o 24,2 %. Poměr vymáhaných nedoplatků k celkovému kumulativnímu objemu nedoplatků evidovaných územními finančními orgány zaznamenal nárůst o 9,2 procentního bodu, přičemž celkový kumulovaný objem nedoplatků evidovaných ke dni 30.6.2012 vzrostl oproti stavu ke dni 30.6.2011 o 9,7 mld. Kč. Za období od 1.1.2012 do 30.6.2012 byl zaznamenán nárůst objemu vymáhaných daňových nedoplatků o 8,6 mld. Kč.

V období od 1.1.2012 do 30.6.2012 bylo finančními úřady všemi dostupnými způsoby **vymoženo 3,8 mld. Kč**, což odpovídá **4 %** z objemu vymáhaných daňových nedoplatků. Ve srovnání se stejným obdobím minulého roku se **objem vymožených daňových nedoplatků** z celkového objemu nedoplatků vymáhaných **zvýšil o 1,25 mld. Kč**, tj. o 0,6 procentního bodu. Objem daňových nedoplatků vymožených finančními úřady v období od počátku roku 2012 přesto činí relativně malou částku. Uvedený stav byl poznamenán jednak od roku 2011 doznívajícím, z technického hlediska značně komplikovaným přechodem na novou procesní úpravu daňového řízení (daňový řád), zejména v souvislosti s nutnými zásadními a rozsáhlými změnami ve stávajícím vnitřním informačním systému daňové správy (ADIS), které nejsou dosud zcela dokončeny zejména v oblasti evidence, placení, zajištění a vymáhání daní; souběžně přitom již probíhají technické přípravy na významné změny v organizační struktuře územních finančních orgánů, které přinese od 1.1.2013 účinnost zákona č. 456/2011 Sb., o Finanční správě České republiky. Dále se znatelně projevila trvající hospodářská recese, jejímž důsledkem je na straně jedné nárůst objemu daňových nedoplatků, na straně druhé však i podstatný pokles vymahatelných (dobytných) nedoplatků. Do jisté míry

situaci ovlivňuje také ne zcela uspokojivý počet pracovníků vymáhacích útvarů finančních úřadů, jejichž počet oproti jiným útvarům územních finančních orgánů dlouhodobě neroste (na některých finančních úřadech dochází dokonce dlouhodobě k jejich poklesu) a ani není garantován minimální kvótou jako např. v případě pracovníků kontroly – bez ohledu na zvyšující se nároky na administrativní úkony těchto útvarů v souvislosti se zaváděním nových úloh v ADIS a se zásadními změnami legislativy. Svou roli zde sehrává i to, že ne všichni ředitelé finančních úřadů dlouhodobě vnímají činnost pracovníků vymáhání jako prioritní, ale spíše jako okrajovou, čemuž pak mnohdy odpovídá jak úroveň technického vybavení pracovníků těchto útvarů, tak i jejich personální zastoupení v rámci struktury finančního úřadu.

Stejně jako v předešlých letech je jednoznačně nejvýznamnější objem vymáhaných i vymožených daňových nedoplatků vykazován na daních **nové daňové soustavy** platné od 1.1.1993. Ke dni 30.6.2012 bylo finančními úřady na těchto daních evidováno ve vymáhání **91,2 mld. Kč** daňových nedoplatků, tj. **99,1 %** z objemu vymáhaných daňových nedoplatků. Nejvyšší částka vymáhaných daňových nedoplatků je již tradičně evidována na dani z přidané hodnoty. K 30.6.2012 bylo finančními úřady na této dani ve vymáhání evidováno 54,1 mld. Kč, což odpovídá 58,9 % z celkové sumy vymáhaných daňových nedoplatků za sledované období a proti stejnému období minulého roku se jedná o nárůst o 12,2 mld. Kč, resp. o 2,3 procentního bodu. V průběhu 1. pololetí 2012 bylo na dani z přidané hodnoty vymoženo 0,7 mld. Kč, tedy 60,9 % z celkového objemu daňových nedoplatků vymožených vymáhacími úkony, který k 30.6.2012 činil 1,1 mld. Kč. Dlouhodobě je vyšší objem vymáhaných i vymožených daňových nedoplatků zaznamenáván také na daních z příjmů. Jejich souhrnná hodnota evidovaná finančními úřady ve vymáhání k 30.6.2012 činila 27,7 mld. Kč, resp. 30,1 % z objemu daňových nedoplatků ve vymáhání. V porovnání s hodnotou nedoplatků na daních z příjmů ve vymáhání za stejné období roku 2011 se jedná o nárůst o 3,3 mld. Kč, přičemž zároveň, vzhledem k vyššímu objemu daňových nedoplatků ve vymáhání oproti srovnatelnému období roku 2011, došlo k poklesu o 2,8 procentního bodu ve vztahu k celkovému objemu vymáhaných nedoplatků. Za 1. pololetí 2012 byla finančními úřady na daních z příjmů vymožena částka 0,2 mld. Kč, tj. 20,2 % z objemu daňových nedoplatků vymožených vymáhacími úkony za dané období. Mírný nárůst objemu vymáhaných daňových nedoplatků byl, ve srovnání se stavem k 30.6.2011, zaznamenán u souhrnu daně z nemovitostí a daní dědické, darovací a z převodu nemovitostí. K 30.6.2012 evidovaly finanční úřady ve vymáhání daňové nedoplatky ve výši 3,0 mld. Kč, tj. 3,3 % z objemu vymáhaných daňových nedoplatků, v průběhu 1. pololetí roku 2012 byla vymožena necelá 0,1 mld. Kč daňových nedoplatků, což odpovídá 7,1 % z celkového objemu nedoplatků vymožených vymáhacími úkony za sledované období. Na dani silniční bylo k 30.6.2012 evidováno ve vymáhání 1,2 mld. Kč, tj. 1,4 % z objemu daňových nedoplatků ve vymáhání, z nichž bylo v průběhu 1. pololetí 2012 vymoženo necelých 30 mil. Kč, tj. 2,7 % z celkového objemu nedoplatků vymožených vymáhacími úkony za sledované období.

U daní **staré daňové soustavy**, platné do 31.12.1992, jsou výsledné hodnoty vymáhaných i vymožených daňových nedoplatků výrazně nižší v důsledku postupného snižování celkové částky daňových nedoplatků evidovaných na tomto druhu daní a vzhledem ke skutečnosti, že daňové nedoplatky u této skupiny daní jsou již téměř nevymahatelné, zejména z důvodu stárí těchto nedoplatků a uplynutí lhůty, v níž bylo možné tyto nedoplatky vybrat a vymáhat. K 30.6.2012 bylo na těchto daních evidováno ve vymáhání pouze **0,8 mld. Kč**, tj. **0,9 %** z objemu vymáhaných daňových nedoplatků. V průběhu 1. poloviny roku 2012 bylo u této skupiny daní daňovou exekucí vymoženo mírně přes **0,5 mil. Kč**.

Z porovnání objemu nedoplatků vymáhaných na **daních** a objemu nedoplatků vymáhaných na **příslušenství daní** vyplývá výrazná převaha objemu vymáhaných nedoplatků na daních.

Z celkového objemu vymáhaných daňových nedoplatků bylo k 30.6.2012 finančními úřady evidováno ve vymáhání **75,4 mld. Kč** nedoplatků na daních, tj. **82,0%**, nedoplatků na příslušenství daní pak **16,5 mld. Kč**, tj. **18,0%**. V rámci vymáhaného příslušenství daní zaujímají specifické místo exekuční náklady (§ 182 až § 184 daňového řádu; druh příjmu 470), na jejichž úhradu bylo v 1. pololetí roku 2012 vymoženo 41,7 mil. Kč.

Výrazného objemu vymáhaných i vymožených daňových nedoplatků dosahují finanční úřady úkony v **daňové exekuci** podle § 178 daňového řádu. Ke dni 30.6.2012 byly z celkového objemu **vymáhaných** nedoplatků jako vymáhané jednotlivými způsoby daňové exekuce dle daňového řádu evidovány nedoplatky ve výši **17,7 mld. Kč**, což odpovídá **19,3 %** z celkového objemu daňových nedoplatků evidovaných ve vymáhání. Ve srovnání se stejným obdobím roku 2011 se jejich objem poměrně výrazně zvýšil o 5,5 mld. Kč, resp. o 6,9 procentního bodu. Nejefektivnějšími a nejvíce využívanými exekučními prostředky jsou stále daňová exekuce příkázáním pohledávky z účtu u poskytovatele platebních služeb a daňová exekuce příkázáním jiné peněžité pohledávky. Těmito způsoby daňové exekuce bylo finančními úřady ke dni 30.6.2012 vymáháno v souhrnu 9,6 mld. Kč daňových nedoplatků. V poměrně velké míře je finančními úřady také využívána daňová exekuce srážkou ze mzdy, již bylo k 30.6.2012 vymáháno 5,2 mld. Kč daňových nedoplatků. Prostřednictvím daňové exekuce postižením jiných majetkových práv bylo k 30.6.2012 vymáháno 0,6 mld. Kč. Exekucemi prodejem movitých věcí bylo k témuž datu vymáháno bezmála 0,9 mld. Kč a exekucemi prodejem nemovitostí téměř 1,5 mld. Kč daňových nedoplatků.

V průběhu 1. pololetí 2012 bylo nařízením **daňových exekucí vymoženo** v souhrnu přes **1 mld. Kč**, což odpovídá stavu za stejné období minulého roku. Nejvyšší částka byla finančními úřady vymožena v daňové exekuci příkázáním pohledávky z účtu u poskytovatele platebních služeb a daňové exekuci příkázáním jiné peněžité pohledávky, v souhrnu se jednalo o 0,9 mld. Kč. Určitý nárůst byl, oproti stejnému období roku 2011, zaznamenán u nedoplatků vymožených daňovou exekucí prodejem movitých věcí. Vymoženo bylo 55 mil. Kč, což je dvojnásobek částky vymožené tímto způsobem k 30.6.2011.

Ještě **před provedením vymáhacích úkonů**, tzn. před nařízením daňové exekuce nebo zahájením jiného způsobu vymáhání dle § 175 daňového řádu, bylo pracovníky vymáhacích útvarů finančních úřadů vybráno v 1. pololetí roku 2012 na úhradu vymáhaných nedoplatků **2,3 mld. Kč**, tj. 59,9 % z celkové částky 3,8 mld. Kč vybrané nebo vymožené činností vymáhacích útvarů na úhradu vymáhaných nedoplatků ve sledovaném období. **Po zahájení vymáhacích úkonů** byly dobrovolnými úhradami uhrazeny daňové nedoplatky v celkové výši **0,4 mld.**, tj. 10 % z celkové částky 3,8 mld. Kč vybrané nebo vymožené činností vymáhacích útvarů na úhradu vymáhaných nedoplatků ve sledovaném období.

**Efektivita** a výsledky činnosti finančních úřadů **při uplatňování jednotlivých způsobů daňové exekuce a vymáhání** byly v 1. pololetí 2012, obdobně jako v minulém roce, ovlivňovány těmito faktory:

- Klesá objem volných finančních prostředků na účtech daňových subjektů v důsledku stále se projevující hospodářské recese; tímto stavem jsou ovlivňovány zejména výsledky daňových exekucí příkázáním pohledávky z účtu u poskytovatele platebních služeb.
- Vzrůstá počet případů, kdy se dlužníci vyhýbají provedení exekuce poukazováním svých peněžních prostředků (např. příjmů z podnikatelské činnosti či z prodeje majetku) na bankovní účty třetích osob (tzv. inkasních společností apod.), které nelze exekučně postihnout, nebo na bankovní účty vedené v zahraničí.

- Výtěžnost daňových exekucí srážkou ze mzdy je dlouhodobě ovlivňována omezenými možnostmi správce daně zjistit, resp. sledovat změny zaměstnavatele u dlužníka, který eliminuje realizaci exekuce krátkodobými pracovními úvazky s častou změnou zaměstnavatele - dlužník bezprostředně po doručení exekučního příkazu často rozvazuje pracovní poměr, aniž by správci daně oznámil nástup do nového zaměstnání. Finanční úřady jsou pak nuceny znovu vyhledávat zaměstnavatele dlužníka a vydávat další exekuční příkazy či sdělení plátcům mzdy o pokračování daňové exekuce. Dlužníci ani zaměstnavatelé neplní související oznamovací povinnost a spoléhají, že při krátkodobosti pracovních poměrů a množství dlužníků je pravděpodobnost zjištění nástupu do nového zaměstnání poměrně nízká.
- Někteří zaměstnavatelé stále ještě vyplácejí zaměstnancům sjednanou mzdu v hotovosti bez příslušného záznamu ve mzdové evidenci, resp. ve dvou částech; jednu ve vykazované minimální výši a druhou v hotovosti. Dalším z důsledků hospodářské recese je také pokles výtěžnosti daňových exekucí srážkou ze mzdy v případech, kdy příjem dlužníků je tak nízký (mnohdy účelově), že neumožňuje plátcům mzdy provádět srážky. V dobách hromadného propouštění je navíc význam této formy daňové exekuce významným způsobem oslaben.
- Stoupá také počet případů, kdy je mzda dlužníka již v době nařízení daňové exekuce postihována srážkami pro jiné pohledávky jiných věřitelů a výše prováděných srážek neumožňuje provedení exekuce pro další pohledávky za dlužníkem. Uspokojení pohledávek vymáhaných daňovou exekucí pak přichází v úvahu až po provedení výkonů rozhodnutí (exekucí) v dřívějším pořadí.
- Relativně nízká úroveň efektivity vymáhání daňových nedoplatků přetrvává u mobiliárních exekucí. Nízká výtěžnost exekucí prodejem movitých věcí je ovlivněna poklesem zájmu veřejnosti o věci nabízené finančními úřady v dražbách i nízkou užitnou hodnotou těchto věcí. Předpokládaný výtěžek často nepokryje ani úhradu exekučních nákladů. Stoupá počet daňových subjektů, které si pořízují majetek formou finančního leasingu nebo na úvěr, zajištěný smlouvou o zajišťovacím převodu vlastnického práva ve prospěch poskytovatele. Ve sledovaném období se však projevil určitý přínos pro efektivitu daňových exekucí prodejem movitých věcí v případech exekučního zabavení a následné dražby minerálních olejů (pohonných hmot). Dlouhodobě nízká efektivita daňové exekuce prodejem nemovitostí je zejména ovlivněna faktem, že mnoho nemovitostí, které by mohly být postiženy touto exekucí, je zatíženo zástavními právy dalších věřitelů s přednostním právem na uspokojení zajištěné pohledávky, a to zejména ze strany poskytovatelů platebních služeb.
- Vzhledem k tomu, že se v současné době odhaduje, že jen necelá pětina firem nemá problémy s placením svých závazků či pohledávek, je celkem logické, že tyto závěry se musí bezesbýtku promítnout i do vztahů, jejichž předmětem jsou veřejnoprávní pohledávky, včetně daní a poplatků.
- Celkový postup správce daně je svým způsobem limitován i tou skutečností, že nevhodný způsob vymáhání pohledávek, včetně těch daňových, může přivést dlužníka do situace, kdy za dva až tři měsíce již nebude objektivně schopen plnit své splatné závazky, bude muset vstoupit do insolvenčního řízení a šance na uspokojení pohledávek jeho věřitelů (včetně správce daně) opět více než citelně klesne.

Celkově lze shrnout, že s obdobnými obtížemi při vymáhání vyvolanými zejména hospodářskou recesí se potýkají např. i soudní exekutoři, kteří však oproti správcům daně disponují kromě jiného i účinnější právní úpravou vymáhání pohledávek v zákoně



č. 120/2001 Sb., a v občanském soudním řádu, přičemž poslední novela občanského soudního řádu, která má nabýt účinnosti od roku 2013, tuto skutečnost jen podtrhuje. Oproti Exekutorské komoře však správci daně musí vyčkat, zda Ministerstvo financí navrhne s účinností od ledna 2014 slibovanou novelu daňového řádu a tato bude i v oblasti daňových exekucí alespoň dílčím způsobem reagovat na již zmíněnou novelu občanského soudního řádu.

K 30.6.2012 byla finančními úřady evidována kumulovaná částka daňových pohledávek uplatněných v k tomuto dni dosud neukončených **insolvenčních řízeních** ve výši **18,9 mld. Kč**, což představuje **20,6 %** z objemu daňových nedoplatků evidovaných ve vymáhání (ve srovnání se stejným obdobím minulého roku došlo k nárůstu o 4,7 mld. Kč). V období od 1.1.2012 do 30.6.2012 bylo v insolvenčních řízeních uplatněno **21,5 mld. Kč** daňových nedoplatků, přičemž uspokojené pohledávky činily pouze **47,1 mil. Kč**. Stále přetrvává trend velmi nízkého výnosu těchto řízení a na této skutečnosti nezměnil téměř nic ani nový insolvenční zákon, který od 1.1.2008 nahradil zákon o konkursu a vyrovnání. Míra uspokojení do insolvenčních řízení přihlášených daňových pohledávek je dlouhodobě na nízké úrovni oproti výsledkům dosaženým finančními úřady při vymáhání pohledávek vlastními úkony. Dosažené výsledky finančních úřadů korespondují s celkovou nízkou výtěžností insolvenčních řízení, která souvisí nejen s dobou trvání insolvenčních řízení, ale i s hodnotou a rozsahem majetku dlužníků, který je v těchto řízeních realizován k úhradě přihlášených pohledávek. Negativně se ve vztahu k úhradám přihlášených pohledávek veřejných rozpočtů projevují i řízení o oddlužení jako sanační forma řešení úpadku.

Klesající úroveň uspokojení daňových pohledávek je dlouhodobě vykazována také v **řízeních o výkonu rozhodnutí**, která jsou vedena příslušnými **soudy**. Během 1. pololetí 2012 byly finančními úřady předány soudům k vymáhání daňové nedoplatky ve výši **60 mil. Kč**, z nichž byla soudy vymožena pouze částka **0,7 mil. Kč**, tj. 1,1 %, což je ve srovnání se stejným obdobím roku 2011 o 5,2 procentního bodu méně. Největším problémem se jeví zdlouhavost soudních řízení, zejména u návrhů na výkon rozhodnutí prodejem nemovitostí a nepřiměřeně dlouhé lhůty od podání návrhu na výkon rozhodnutí do doby provedení prvních úkonů dražby, stejně jako v případech, kdy správci daně předkládají příslušným soudům odpůří či určovací žaloby. Dlužníkům je tak vytvářen prostor k tomu, aby provedli kroky snižující možnost uspokojení nedoplatku z jejich majetku.

Vymáhání daňových nedoplatků zabezpečují finanční úřady také prostřednictvím **soudních exekutorů**. V 1. pololetí roku 2012 byly finančními úřady předány k vymáhání soudním exekutorům daňové nedoplatky v částce **26,9 mil. Kč** (ve srovnání se stejným obdobím minulého roku jde o nárůst o 3,2 mil. Kč) a z této částky bylo soudními exekutory vymoženo **5,0 mil. Kč**, tj. 18,6 % (což odpovídá stavu za stejné období minulého roku). Finanční úřady také opakovaně zaznamenávají problémy spočívající v nepřiměřenosti exekucí prováděných soudními exekutory s dopadem na vymáhání daňových nedoplatků. Jedná se zejména o případy, kdy exekucemi na prodej nemovitostí vedenými některými exekutorskými úřady si soudní exekutoři řeší (obvykle po dohodě s dlužníkem) zajištění pohledávek po dobu, než bude nedoplatek v plném rozsahu uhrazen exekutorskému úřadu formou splátek. Správce daně přihlášený do zahájeného exekučního řízení je nucen v těchto případech pasivně vyčkávat, přičemž se nezřídka stává, že přes uplynutí značné doby exekutorský úřad dražbu vůbec nerealizuje. Tímto jednáním soudních exekutorů dochází k zablokování majetku dlužníka a správce daně je nucen probíhající daňovou exekuci přerušit, případně odložit nařízená dražební jednání.

**Efektivita všech způsobů vymáhání daňových pohledávek je z dlouhodobého hlediska ovlivňována dalšími faktory, např.:**

- Dopady hospodářské recese se projevují na relativně nízké efektivitě u všech způsobů vymáhání daňových pohledávek. Roste počet daňových subjektů, jejichž daňové nedoplatky byly v důsledku neplnění splatných daňových povinností předány k vymáhání poprvé, přičemž v minulých letech byla jejich platební morálka bezproblémová.
- Narůstá druhotná platební neschopnost, vedoucí k omezení, resp. ukončení podnikatelské činnosti některých firem (obchodních společností), za kterými však evidují finanční úřady mnohdy vysoké daňové pohledávky. Fyzické osoby stojící za takto zadluženou obchodní společností často pokračují v podnikatelských aktivitách v nově zřízených právnických osobách se stejným předmětem činnosti, avšak následně i v těchto dalších subjektech (společnostech) zanechávají nevymahatelné pohledávky v řádech milionů Kč. Vymožení daňových nedoplatků za právnickou osobou je v těchto případech již téměř nemožné, ačkoliv fyzické osoby za ni jednající nebo v ní zúčastněné disponují nezanedbatelným majetkem.
- Mezi podstatné skutečnosti, které negativně ovlivňují efektivitu vymáhání daňových pohledávek, náleží mimo jiné také nemajetnost a předluženost dlužníků, nemožnost dohledání majetku dlužníků, úmrtí dlužníka a předluženost dědictví, zánik daňového subjektu bez právního nástupce, zvyšující se počet společností, které vstupují do likvidace, přičemž mnohé z nich zůstávají dlouhodobě neřešeny; dále vykazování fiktivní ekonomické činnosti za účelem čerpání nadměrných odpočtů na DPH společnostmi, které nevlastní žádný majetek apod.
- Negativní vliv na vymahatelnost daňových pohledávek má i skutečnost, že nezanedbatelný počet společností je rovněž po vyčerpání účelu jejich založení a vzniku závazků ponechán bez statutárních orgánů a převeden účelově na osoby neznámého pobytu či obtížně dohledatelné cizí státní příslušníky.
- Přetrvávajícím jevem, ovlivňujícím efektivitu výběru daní a vymáhání daňových nedoplatků, je zvyšující se počet nekontaktních daňových subjektů. S tím souvisí i stěhování některých daňových subjektů do velkých městských aglomerací s cílem vyhnout se případné daňové kontrole, eventuálně provedení daňové exekuce. U právnických osob se jedná o firmy bez statutárního zástupce, resp. s nekontaktním statutárním zástupcem nebo cizincem, o firmy bez reálného sídla, resp. se sídlem, kde je na jedné adrese registrováno množství dalších subjektů. U fyzických osob se jedná převážně o dlužníky, kteří jsou sice přihlášení k pobytu na tzv. „ohlašovací administrativní adrese“, tj. na adrese obecního či městského úřadu, nicméně pouze formálně - smysl tohoto opatření se tak zcela vytrácí.
- K efektivnějšímu vymáhání pohledávek státu, ke zrychlení řízení a snížení jeho administrativní náročnosti u správců daně i dalších orgánů státní správy je pro správce daně potřebné vytvořit on-line systém dotazování do základních registrů, spuštěných k 1.7.2012 na základě zákona č. 111/2009 Sb., o základních registrech, ve znění pozdějších předpisů. Základními registry jsou registr obyvatel (ROB), osob (ROS), práv a povinností (RPP) a registr územní identifikace adres a nemovitostí (RUIAN). Požadováno je také zpřístupnění centrálního registru účtů vedených u bank.
- Významně je činnost vymáhacích útvarů finančních úřadů limitována výší finančních prostředků přidělovaných ministerstvem financí v rámci rozpočtů územních finančních orgánů. Stávající rozsah rozpočtových prostředků bohužel prozatím neumožňuje vytvářet podmínky pro zlepšení materiálně technické vybavenosti

k zajištění řádného výkonu činnosti exekutorů, zejména pro jejich práci v terénu, bez ohledu na to, že obdobnými problémy je v současnosti zatížena celá státní správa.

### 2.3.2. Nedoplatky daňových příjmů, evidované celními orgány

#### Rozbor pohledávek a nedoplatků v celním řízení (z dovozu) k 30.6.2012

Celkový stav nedoplatků z dovozu, evidovaných celními orgány ke dni **30.6.2012**, činil **4,8 mld. Kč**, což je o 0,2 mld. Kč méně, než v 1. pololetí roku 2011.

**Tabulka č. 29: Stav nedoplatků z dovozu evidovaný celními orgány (v tis. Kč)**

Celní ředitelství	Nedoplatky k 30.6.2011	Nedoplatky k 30.6.2012	meziroční rozdíl
<b>Clo</b>	<b>560 891</b>	<b>529 568</b>	<b>-31 323</b>
<b>DPH</b>	<b>1 449 740</b>	<b>1 351 920</b>	<b>-97 820</b>
<b>Spotřební daně</b>	<b>2 590 961</b>	<b>2 521 205</b>	<b>-69 756</b>
<b>Příslušenství</b>	<b>400 438</b>	<b>376 316</b>	<b>-24 122</b>
v tom: penále, úroky	301 771	282 657	-19 114
pokuty	22 758	15 944	-6 814
exekuční náklady	75 908	77 713	1 805
správní poplatky mimo kolků	1	2	1
<b>Celkem</b>	<b>5 002 030</b>	<b>4 779 009</b>	<b>-223 021</b>

Největší podíl na celkové výši nedoplatků měly nedoplatky vzniklé vyměřením na základě rozhodnutí z úřední povinnosti v částce 3,5 mld. Kč, tj. 73,6 %.

Nedoplatky z obchodního zboží vzniklé na základě celního řízení předložením jednotné celní deklarace se na celkové výši nedoplatků podílely částkou 1,0 mld. Kč, tj. 20,9 %.

Nedoplatky z penále a úroků z prodlení a nedoplatky z neobchodního zboží představovaly částku 0,3 mld. Kč, tj. 5,5 % z celkové výše nedoplatků, evidovaných celními orgány.

**Tabulka č. 30: Rozdělení nedoplatků podle let vyměření celního dluhu (v tis. Kč)**

Celní ředitelství	Nedoplatky
do roku 2003 (včetně)	3 951 498
rok 2004	46 980
rok 2005	231 910
rok 2006	53 238
rok 2007	61 030
rok 2008	143 554
rok 2009	37 231
rok 2010	177 040
rok 2011	65 218
rok 2012 (k 30.6.2012)	11 310
<b>CELKEM</b>	<b>4 779 009</b>

Část nedoplatků ve výši 179 mil. Kč je tvořena nedoplatky z let 1991–1994, kdy do roku 1993 nebylo nutno v plném rozsahu zajišťovat celní dluh. Do nedoplatků z let 1990–1994 jsou zahrnuty také nedoplatky vůči slovenským deklarantům, jejichž výše činí 38 tis. Kč.

**Celní správa využívá všechny možnosti k vymáhání** - uplatňuje celní dluh na ručители, zjišťuje bankovní účty dlužníků, zjišťuje majetek dlužníků prostřednictvím katastrálního úřadu, v evidenci motorových vozidel, ve středisku cenných papírů a spolupracuje s finančními úřady v případě přeplatků evidovaných u poplatníka. Převážná část nedoplatků je uplatněna v rámci konkurzního řízení, insolvenčního řízení nebo je vymáhána soudní cestou.

Celní úřady v období od 1.1.2012 do 30.6.2012 odepsaly pro nedobytnost pohledávky v celkové výši 88 mil. Kč.

**Tabulka č. 31: Přehled nedoplatků podle jednotlivých celních ředitelství**

Celní ředitelství	Nedoplatky k 30.6.2012 v mil. Kč	Podíl na celkové výši nedoplatků v %	Meziroční změna	
			v mil. Kč	podíl v p.b.
BRNO	480,78	10,1	-18,34	0,1
ČESKÉ BUDĚJOVICE	286,03	6,0	-0,54	0,3
HRADEC KRÁLOVÉ	16,71	0,3	0,07	0,0
OLOMOUČ	15,68	0,3	-7,56	-0,1
OSTRAVA	465,60	9,7	-4,95	0,3
PLZEŇ	197,96	4,1	-10,15	0,0
PRAHA	3 198,77	66,9	-166,26	-0,3
ÚSTÍ NAD LABEM	117,48	2,5	-15,29	-0,2
<b>CELKEM</b>	<b>4 779,01</b>	<b>100,0</b>	<b>-223,02</b>	<b>0,0</b>

### Rozbor nedoplatků vnitrostátní SPD a energetických daní k 30.6.2012

Celková výše nedoplatků ke dni 30.6.2012 činila 2,9 mld. Kč, což je o 1,4 mld. Kč méně, než činil stav na konci 1. pololetí roku 2011. Na celkové výši nedoplatků mají největší podíl nedoplatky SPD z minerálních olejů ve výši 2,1 mld. Kč a SPD z lihu a lihovin ve výši 0,7 mld. Kč.

**Tabulka č. 32: Přehled nedoplatků vnitrostátních spotřebních a energetických daní (v tis. Kč)**

Celní ředitelství	SPD z						Daň z			Celkem
	vína	minerálních olejů	tabák. výrobků	tabák. nálepek	piva	lihu	elektřiny	zemního plynu	pevných paliv	
Brno	443,6	42 854,0	510,7		68,4	51 148,7	23,6	49,9	257,4	95 356,3
České Budějovice	0,0	108 308,7	1 275,7		1 115,6	908,5	0,0	0,0	0,0	111 608,5
Hradec Králové	10,3	234 670,6	907,0		0,0	148 904,4	0,0	0,0	0,0	384 492,3
Olomouc	132,0	11 577,3	67,2		0,0	9 065,1	35,7	1,4	0,0	20 878,7
Ostrava	6,1	213 354,2	14 330,9		1,2	148 834,6	2 977,3	0,0	1 065,2	380 569,5
Plzeň	1,4	64 148,7	62 500,5		10,6	113,3	4,3	4,8	1,2	126 784,8
Praha	54,6	892 939,8	30 298,2	0,0	1 159,7	319 337,1	234,6	402,7	61,5	1 244 488,2
Ústí nad Labem	0,0	532 382,0	6 495,0		16,5	272,0	1,7	10,3	1,7	539 179,2
<b>CELKEM</b>	<b>648,0</b>	<b>2 100 235,3</b>	<b>116 385,2</b>	<b>0,0</b>	<b>2 372,0</b>	<b>678 583,7</b>	<b>3 277,2</b>	<b>469,1</b>	<b>1 387,0</b>	<b>2 903 357,5</b>

### 2.3.3. Nedoplatky daňových příjmů evidované Českou správou sociálního zabezpečení

**Nedoplatky na pojistném** na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti včetně příslušenství, které jsou sledovány kumulativně od počátku výběru pojistného v roce 1993, byly k 30.6.2012 vykázány v částce **62,3 mld. Kč**. Z celkových pohledávek činily pohledávky na pojistném 34,8 mld. Kč, což je 55,8 % celkových pohledávek. Nedoplatky na příslušenství činily 27,5 mld. Kč, tj. 44,2 % celkových pohledávek.

Následující tabulky podrobněji analyzují pohledávky evidované Českou správou sociálního zabezpečení.

**Tabulka č. 33: Vývoj nedoplatků (tis. Kč)**

	Celková výše nedoplatků	Změna proti předchozímu stavu
k 30. 6. 2008	56 783 641	
k 31. 12. 2008	55 797 451	-986 190
k 30. 6. 2009	59 925 356	4 127 905
k 31. 12. 2009	59 713 030	-212 326
k 30. 6. 2010	60 068 233	355 203
k 31. 12. 2010	60 092 396	24 163
k 30. 6. 2011	61 034 363	941 967
k 31. 12. 2011	61 310 987	276 624
k 30. 6. 2012	62 305 312	994 325

**Tabulka č. 34: Stav nedoplatků podle regionálních pracovišť ČSSZ (tis. Kč)**

Region	k 30. 6. 2011	k 31. 12. 2011	k 30. 6. 2012
Praha	14 236 825	14 318 965	14 712 432
Střední Čechy	4 440 140	4 468 742	4 665 150
České Budějovice	1 302 599	1 306 742	1 324 456
Plzeň	3 935 569	3 942 110	4 063 329
Ústí nad Labem	7 783 763	7 891 454	8 107 276
Hradec Králové	4 366 714	4 341 154	4 421 636
Brno	12 743 886	12 774 376	12 859 817
Ostrava	12 224 867	12 267 444	12 151 216
Celkem	61 034 363	61 310 987	62 305 312

**Tabulka č. 35: Stav nedoplatků podle skupin plátců (v tis. Kč)**

	k 30. 6. 2011	k 31. 12. 2011	k 30. 6. 2012
zaměstnavatelé	46 636 435	46 240 674	46 500 746
osoby samostatně výdělečně činné	14 397 928	15 070 313	15 804 566
Celkem	61 034 363	61 310 987	62 305 312

**Tabulka č. 36: Stav nedoplatků podle typu plátců (v tis. Kč)**

	k 30. 6. 2011	k 31. 12. 2011	k 30. 6. 2012
odhlášení plátců	34 098 842	35 171 836	37 570 375
neodhlášení plátců	24 491 849	23 914 176	22 651 332
splátkový režim	2 443 672	2 224 975	2 083 605
Celkem	61 034 363	61 310 987	62 305 312

**Tabulka č. 37: Stav nedobytných pohledávek (v tis. Kč)**

	k 30. 6. 2011	k 31. 12. 2011	k 30. 6. 2012
zaměstnavatelé	27 010 536	26 799 859	26 455 789
osoby samostatně výdělečně činné	190 921	192 594	202 017
Celkem	27 201 457	26 992 453	26 657 806

**Tabulka č. 38: Prominutí penále (v tis. Kč)**

	k 30. 6. 2011	k 31. 12. 2011	k 30. 6. 2012
zaměstnavatelé	49 414	44 417	47 516
osoby samostatně výdělečně činné	20 430	16 788	20 693
Celkem	69 844	61 205	68 209

## 2.4. Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery

Kromě daňových příjmů, pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na politiku zaměstnanosti tvoří příjmy státního rozpočtu též nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery. Do této kategorie patří především veškeré příjmy z vlastní činnosti organizačních složek státu, příjmy z úroků, přijaté sankční platby a vratky transferů, příjmy z prodeje investičního a neinvestičního majetku, pronájmu majetku, převody z vlastních fondů a též investiční a neinvestiční přijaté transfery z Evropské unie (či převody z Národního fondu) a jiných veřejných rozpočtů a institucí. Nově se od roku 2012 stal součástí nedaňových příjmů i podíl na clech (do roku 2011 v daňových příjmech).

**Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery byly v roce 2012 rozpočtovány ve výši 139,2 mld. Kč.** Jejich souhrnná výše tak byla o 0,1 mld. Kč, tj. o 0,1 %, nižší, než předpokládal schválený státní rozpočet na rok 2011 (a o 16,7 mld. Kč nad úroveň skutečnosti roku 2011). Schválený rozpočet nedaňových příjmů vzrostl o 0,4 mld. Kč, u kapitálových příjmů klesl o 0,3 mld. Kč a u přijatých transferů klesl o 0,2 mld. Kč.

**Zákonem schválená výše nedaňových a kapitálových příjmů a přijatých transferů byla v průběhu 1. pololetí 2012 navýšena o 2 469 mil. Kč** (vysvětleno v části II.1.2 této zprávy). Mimo to došlo k přesunům prostředků mezi jednotlivými položkami či mezi kapitoly.

**Tabulka č. 39: Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery (v mil. Kč)**

U K A Z A T E L	Skutečnost	Rozpočet 2012		Skutečnost	Plnění v % (4:3)	Rozdíl (4-1)	Index v % 2012/2011 (4:1)
	1.pol.2011	schválený	po změnách	1.pol.2012			
	1	2	3	4			
	5	6	7				
<b>Nedaňové a ostatní příjmy celkem</b>	<b>64 281</b>	<b>139 163</b>	<b>141 632</b>	<b>63 161</b>	<b>44,6</b>	<b>-1 120</b>	<b>98,3</b>
v tom:							
<b>Nedaňové příjmy celkem</b>	<b>14 086</b>	<b>18 044</b>	<b>18 054</b>	<b>18 035</b>	<b>99,9</b>	<b>3 949</b>	<b>128,0</b>
v tom:							
<b>Příjmy z vlast.činnosti a odvody přebyt.organiz.s přímým vztahem</b>	<b>9 720</b>	<b>12 629</b>	<b>12 636</b>	<b>13 408</b>	<b>106,1</b>	<b>3 688</b>	<b>137,9</b>
v tom:							
Příjmy z vlastní činnosti	1 702	1 962	1 960	1 712	87,3	10	100,6
Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 134	1 778	1 771	2 574	145,3	440	120,6
Příjmy z pronájmu majetku	310	414	428	313	73,2	3	101,0
Výnosy z finančního majetku	5 085	7 824	7 822	8 070	103,2	2 985	158,7
Soudní poplatky	489	650	654	739	112,9	250	151,2
<b>Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>	<b>2 428</b>	<b>1 545</b>	<b>1 556</b>	<b>1 857</b>	<b>119,4</b>	<b>-571</b>	<b>76,5</b>
v tom:							
Přijaté sankční platby	817	1 047	1 046	603	57,6	-214	73,8
Přijaté vratky transferů a ost.příjmy z finanč.vypořádání předchoz.let	1 611	498	509	1 254	246,2	-357	77,8
<b>Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy</b>	<b>1 622</b>	<b>1 987</b>	<b>1 978</b>	<b>1 664</b>	<b>84,1</b>	<b>42</b>	<b>102,6</b>
z toho:							
Dobrovolné pojistné	223	440	440	107	24,2	-116	47,8
<b>Přijaté splátky půjčených prostředků</b>	<b>316</b>	<b>784</b>	<b>784</b>	<b>316</b>	<b>40,3</b>	<b>0</b>	<b>100,0</b>
z toho:							
Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů	276	406	406	237	58,4	-39	85,7
Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	5	114	114	3	2,6	-2	62,5
Splátky půjčených prostředků ze zahraničí	35	162	162	76	47,0	41	219,6
<b>Příjmy sdílené s EU (podíl na clech) *</b>	<b>849</b>	<b>1 100</b>	<b>1 100</b>	<b>791</b>	<b>71,9</b>	<b>-58</b>	<b>93,2</b>
<b>Kapitálové příjmy celkem</b>	<b>684</b>	<b>2 208</b>	<b>2 198</b>	<b>979</b>	<b>44,6</b>	<b>295</b>	<b>143,1</b>
<b>Přijaté transfery</b>	<b>49 511</b>	<b>118 911</b>	<b>121 380</b>	<b>44 147</b>	<b>36,4</b>	<b>-5 364</b>	<b>89,2</b>
z toho:							
Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně	5 345	37 145	37 210	4 897	13,2	-448	91,6
Převody z vlastních fondů	1 352	0	0	1 041	x	-311	77,0
Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	23 336	31 455	31 452	26 318	83,7	2 983	112,8
Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně	19 431	50 246	52 654	11 848	22,5	-7 583	61,0
Investiční přijaté transfery ze zahraničí	46	65	65	40	61,9	-6	86,8

\*) do roku 2011 byl podíl na clech součástí daňových příjmů (skutečnost za 1. pololetí 2011 není započtena v sumě nedaňových příjmů).

**Vykázaná skutečnost ke konci června 2012 dosáhla 63,2 mld. Kč**, což představovalo 44,6 % rozpočtu. Meziročně se tyto příjmy snížily o 1,1 mld. Kč, tj. o 1,7 % (především vlivem meziročně nižších přijatých transferů o 5,4 mld. Kč).

#### 2.4.1. Nedaňové příjmy

Nedaňové příjmy tvoří především příjmy jednotlivých kapitol z vlastní činnosti, přijaté vratky transferů, podíl na clech, pokuty a jiné sankční platby, příjmy z prodeje nekapitálového i dlouhodobého majetku, přijaté splátky půjčených prostředků a ostatní příjmy.

Schválený rozpočet stanovil výši nedaňových příjmů na 18,0 mld. Kč, což bylo o 0,4 mld. Kč více než v roce 2011. V průběhu 1. pololetí 2012 se rozpočet zvýšil o 10 mil. Kč.

**Za období 1. pololetí 2012 dosáhly nedaňové příjmy 18,0 mld. Kč** (plnění na 99,9 % rozpočtu po změnách), což znamenalo meziroční růst o 3,9 mld. Kč, tj. o 28,0 %.

Na celkové výši nedaňových příjmů se nejvíce podílely **příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem (seskupení 21)** ve výši 13,4 mld. Kč, což představovalo plnění rozpočtu na 106,1 %.

**Výnosy z finančního majetku (podseskupení 214)** dosáhly za 1. pololetí 2012 výše 8,1 mld. Kč při plnění rozpočtu na 103,2 %.

Z toho 6,9 mld. Kč se týkalo kapitoly Státní dluh (plnění na 105,6 %). Jednalo se především o příjmy ze střednědobých a dlouhodobých dluhopisů (dále jen „SDD“) ve výši 6,3 mld. Kč (z toho 1,7 mld. Kč činily alikvotní úrokové výnosy spojené s emisemi SDD na primárním trhu a prodeji těchto instrumentů na trhu sekundárním a 4,6 mld. Kč prémie spojené s transakcemi s SDD na primárním a sekundárním trhu). Příjmy ze střednědobých a dlouhodobých dluhopisů vzrostly oproti 1. pololetí 2011 o 77,6 % především v důsledku znovuotevření emisí z minulých let s relativně vysokou kupónovou mírou, které v 1. pololetí 2012 při relativně nízkých výnosech do splatnosti generovaly významné prémie. Příjmy z krátkodobých poskytnutých půjček ve výši 491 mil. Kč jsou tvořeny zejména příjmy z aktivních operací řízení likvidity na účtu řízení likvidity státní pokladny (478 mil. Kč) a také příjmy z cizoměnových aktivních operací (12 mil. Kč). Úrokové příjmy vnějšího dluhu dosáhly výše 158 mil. Kč a byly tvořeny příjmy ze swapových operací ve výši.

**Tabulka č. 40: Výnosy z finančního majetku kapitoly Státní dluh (v mil. Kč)**

Ukazatel	Skutečnost		Rozpočet 2012		Skutečnost	%	Index
	1. pololetí 2011	Schválený	Po změnách	1. pololetí 2012	Plnění	2012/2011	
1	2	3	4	6	6 : 4	6 : 2	
<b>Příjmy kapitoly celkem</b>	<b>3 983</b>	<b>6 544</b>	<b>6 544</b>	<b>6 910</b>	<b>105,6</b>	<b>173,5</b>	
<b>1. Úrokové příjmy celkem</b>	<b>3 983</b>	<b>6 244</b>	<b>6 244</b>	<b>6 910</b>	<b>110,7</b>	<b>173,5</b>	
<b>vnitřního dluhu</b>	<b>3 777</b>	<b>5 471</b>	<b>5 471</b>	<b>6 744</b>	<b>123,3</b>	<b>178,5</b>	
krátkodobé půjčky a příjmy z přepůjčení	257	1 894	1 894	491	25,9	190,8	
spořicí státní dluhopisy	-	-	-	0	-	-	
středně- a dlouhodobé dluhopisy	3 520	3 577	3 577	6 253	174,8	177,6	
<b>vnějšího dluhu</b>	<b>204</b>	<b>773</b>	<b>773</b>	<b>158</b>	<b>20,4</b>	<b>77,4</b>	
zahraniční emise dluhopisů	204	773	773	158	20,4	77,4	
<i>z toho: z derivátových operací</i>	<i>173</i>	<i>773</i>	<i>773</i>	<i>158</i>	<i>20,4</i>	<i>91,0</i>	
<b>bankovní účty</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>466,9</b>	
úroky přijaté z vkladů na účtech	2	-	-	8	-	466,9	
<b>2. Realizovaný kurzový zisk</b>	<b>-</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	

Dalších 807 mil. Kč se týkalo kapitoly OSFA, z nichž 209 mil. Kč tvořily příjmy z dividend inkasovaných především na základě majetkové účasti státu u ČMZRB (138 mil. Kč) a u společnosti E.ON (70 mil. Kč) určených k budoucímu využití na řešení problémů spojených s důchodovou reformou. Přes 598 mil. Kč představovaly výnosy z finančního investování (jednak na jaderném účtu ve výši 503 mil. Kč a dále na účtu rezervy pro důchodovou reformu ve výši 95 mil. Kč). V rámci kapitoly Ministerstvo průmyslu a obchodu došlo také k inkasu příjmů z dividend ze zisku ČMZRB a ČEPS (148 mil. Kč). Akcionářem ČMZRB je také kapitola Ministerstvo pro místní rozvoj a její příjem činil 141 mil. Kč.

**Odvody přebytků organizací s přímým vztahem (podseskupení 212)** dosáhly 2,6 mld. Kč při plnění rozpočtu na 145,3 %. Jednalo se především o příjem ve výši přes 1,9 mld. Kč z přebytku vzniklého z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání za rok 2011, jež do státního rozpočtu roku 2012 odvedly obě pověřené pojišťovny Kooperativa a Česká pojišťovna dle § 205d) zákona č. 65/1965 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů. Vykázaný přebytek byl v porovnání s přebytkem odvedeným v roce 2011 o 22 mil. Kč nižší. Dalších 395 mil. Kč získala kapitola Ministerstvo zahraničních věcí prodejem Diplomatické čtvrti Troja v Praze.

**Příjmy z vlastní činnosti (podseskupení 211)** ve výši 1,7 mld. Kč byly plněny na 87,3 %. Z toho 1,6 mld. Kč se týkalo příjmů z poskytování služeb a výrobků. V rámci této položky dosáhly příjmy Českého telekomunikačního úřadu 1,1 mld. Kč (plnění na 111,8 %), což je o 44 mil. Kč více než v pololetí 2011. Z toho na příjmy vyplývající ze správy kmitočtového spektra připadá částka 962 mil. Kč a ze správy čísel 106 mil. Kč.

**Soudní poplatky (podseskupení 215)** inkasované zejména v rámci kapitoly Ministerstvo spravedlnosti dosáhly 739 mil. Kč, naplnily rozpočet po změnách na 112,9 % a byly tak o 250 mil. Kč nad úroveň pololetí roku 2011. **Příjmy z pronájmu majetku (podseskupení 213)** dosáhly 313 mil. Kč (plnění na 73,2 %) a byly meziročně o 3 mil. Kč vyšší.

**Přijaté sankční platby a vratky transferů (seskupení 22)** dosáhly výše 1,9 mld. Kč, což představovalo plnění rozpočtu na 119,4 %.

**Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let (podseskupení 222)** ve výši 1,3 mld. Kč představovaly plnění rozpočtu na 246,2 %. Jde především o odvody nevyčerpaných dotací příjemců dotací a odvody vyplývající z finančního vypořádání vztahů příspěvkových organizací (finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem je upraveno zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, a podrobněji vyhláškou č. 52/2008 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem, státními finančními aktivy nebo Národním fondem). Z celkové vratky na vypořádací účet státního rozpočtu představovaly největší objem vratky příspěvků na činnost příspěvkových organizací a dotací v celkové výši 673 mil. Kč, z toho 484 mil. Kč územními samosprávnými celky, dále 75 mil. Kč podnikatelskými subjekty a 32 mil. Kč příspěvkovými organizacemi. Další vratky byly uskutečněny z rezervních fondů organizačních složek státu ve výši 8 mil. Kč a z návratné finanční výpomoci určené na splátky půjček a úroků obyvatelům postiženým povodněmi v roce 1997 ve výši necelých 20 mil. Kč Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, a.s.

**Přijaté sankční platby (podseskupení 221)** zahrnují sankce inkasované za porušení obecně nebo místně závazného předpisu či za porušení rozpočtové kázně a dosáhly 603 mil. Kč (plnění na 57,6 % rozpočtu). Z této částky inkasovala kapitola Ministerstvo financí 457 mil. Kč (jde především o pokuty ze správních řízení v působnosti GŘC).

**Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy (seskupení 23)** dosáhly výše 1,7 mld. Kč a představovaly tak 84,1 % rozpočtu po změnách.



Do této skupiny příjmů patří i **dobrovolné pojistné na důchodové a nemocenské pojištění** vybírané orgány správy sociálního zabezpečení ve výši 107 mil. Kč (plnění na 24,2 %). Největší část tohoto seskupení tvoří „**ostatní nedaňové příjmy**“ ve výši 1,4 mld. Kč (v rámci kapitoly VPS se jedná např. o odvody státní podpory penzijního připojištění a odvody státní podpory ke stavebnímu spoření provedené příslušnými subjekty při nesplnění podmínek pro její přiznání).

**Přijaté splátky půjčených prostředků (seskupení 24)** dosáhly za 1. pololetí 2012 částky 316 mil. Kč, což představovalo plnění na 40,3 % rozpočtu.

**Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů (podseskupení 241)** dosáhly 237 mil. Kč (plnění na 58,4 % rozpočtu). Z toho 232 mil. Kč představovaly příjmy Ministerstva financí z titulu agendy převzaté po ČKA; konkrétně šlo o splátky pohledávky z úvěrů na družstevní bytovou výstavbu. Tyto úvěry byly poskytovány dle zvláštních předpisů o družstevní bytové výstavbě v rámci pomoci státu (např. vyhl. č. 136/1985 Sb.).

**Splátky půjčených prostředků ze zahraničí (podseskupení 247)**, které dosáhly výše 76 mil. Kč, naplnily svůj rozpočet na 47,0 %. Proti 1. pololetí 2011 je to o 41 mil. Kč více. V rámci vládních úvěrů bylo splaceno celkem 74,5 mil. Kč z Iráku. U splátek pohledávek převzatých od ČSOB bylo dosaženo inkasa v objemu 1,5 mil. Kč (z Ruské federace).

Od roku 2012 se staly z hlediska rozpočtové skladby **příjmy sdílené s EU - podíl na clech (seskupení 25)** součástí nedaňových příjmů. Za 1. pololetí 2012 dosáhly 0,8 mld. Kč, tj. 71,9 % rozpočtu, a meziročně tak byly nižší 0,1 mld. Kč.

#### **2.4.2. Kapitálové příjmy**

Schválený rozpočet kapitálových příjmů ve výši 2,2 mld. Kč byl o 0,3 mld. Kč nižší než v roce 2011. V průběhu 1. pololetí 2012 byl rozpočet snížen o 10 mil. Kč. Rozpočet se týká především příjmů z prodeje dlouhodobého majetku a z prodeje majetkových podílů.

Za 1. pololetí 2012 dosáhly kapitálové příjmy výše 979 mil. Kč (plnění na 44,6 % rozpočtu po změnách), což bylo o 295 mil. Kč více než v 1. pololetí 2011. Šlo především o 913 mil. Kč z příjmů z prodeje dlouhodobého majetku. Z nich 392 mil. Kč se týkalo příjmů z prodeje pozemků (z toho 319 mil. Kč v kapitole Ministerstvo financí) a 508 mil. Kč příjmů z prodeje ostatních nemovitostí a jejich částí (z toho 203 mil. Kč v kapitole Ministerstvo financí a 109 mil. Kč v kapitole Ministerstvo zahraničních věcí z prodeje nepotřebného majetku v zahraničí).

#### **2.4.3. Přijaté transfery**

Schválený rozpočet přijatých transferů ve výši 118,9 mld. Kč byl o 0,2 mld. Kč nižší než v roce 2011. V průběhu 1. pololetí 2012 byl zvýšen o 2,5 mld. Kč (vysvětleno v části II.1.2 této zprávy).

Za 1. pololetí 2012 dosáhly přijaté transfery 44,1 mld. Kč (plnění na 36,4 % rozpočtu po změnách), což bylo proti 1. pololetí 2011 o 5,4 mld. Kč, tj. o 10,8 %, méně.

#### **Neinvestiční přijaté transfery**

**Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně** činily za 1. pololetí 4,9 mld. Kč, při plnění rozpočtu na 13,2 % a meziročním poklesu o 0,4 mld. Kč, tj. o 8,4 %.

Rozpočet po změnách je z velké části plněn neinvestičními převody z Národního fondu (21,9 mld. Kč), které zatím dosáhly 4,3 mld. Kč, což je o 0,8 mld. Kč méně než v 1. pololetí 2011. Z této částky většina prostředků směřovala do kapitol Ministerstvo práce a sociálních věcí (2,4 mld. Kč – především na OP Lidské zdroje a zaměstnanost), Ministerstvo pro místní rozvoj (0,6 mld. Kč – zejména na ROP a OP Praha Adaptabilita), Ministerstvo průmyslu a

obchodu (0,5 mld. Kč – především OP Podnikání a inovace), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (0,3 mld. Kč – zejména OP Výzkum a vývoj pro inovace) a Ministerstvo vnitra (0,1 mld. Kč).

V tomto podseskupení přijala dalších 154 mil. Kč kapitola Ministerstvo zemědělství od Státního zemědělského intervenčního fondu z titulu předfinancování opatření „Pozemkové úpravy“ v rámci Programu rozvoje venkova. V této kapitole také došlo k přijetí 330 mil. Kč z Pozemkového fondu ČR, které jsou určeny k pokrytí výdajů na podpůrné programy agropotravinářského komplexu.

V rámci tohoto podseskupení jsou v roce 2012 také v kapitole VPS rozpočtovány příjmy z privatizačního účtu ve výši 15 mld. Kč určené na kompenzaci deficitu důchodového systému. V 1. pololetí nedošlo z tohoto titulu k převodu žádných prostředků.

**Převody z vlastních fondů** dosáhly přes 1,0 mld. Kč a jejich výše je tvořena především převody z rezervních fondů OSS do příjmů kapitol, které se nerozpočtují. Ty dosáhly necelou 1,0 mld. Kč a meziročně tak byly o 0,3 mld. Kč nižší. Nejvíce prostředků z rezervního fondu převedla do příjmů kapitola Ministerstvo obrany (588 mil. Kč) a Ministerstvo zdravotnictví (284 mil. Kč).

**Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí** dosáhly k 30. červnu 2012 částky 26,3 mld. Kč (plnění na 83,7 %) a byly tak o 3,0 mld. Kč vyšší, než ve stejném období roku 2011. Jednalo se téměř výhradně o neinvestiční přijaté transfery od EU, v jejichž rámci připadlo necelých 26,3 mld. Kč kapitole Ministerstvo zemědělství na Společnou zemědělskou politiku (plnění na 83,9 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 3,0 mld. Kč). Z toho 18,5 mld. Kč je určeno na přímé platby zemědělcům, dále 7,6 mld. Kč na projekty Programu rozvoje venkova a 0,1 mld. Kč na společnou organizaci trhu.

### **Investiční přijaté transfery**

**Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně** zatím dosáhly 11,8 mld. Kč, tj. 22,5 % rozpočtu po změnách, při meziročním poklesu o 7,6 mld. Kč. Z této částky představovaly investiční převody z Národního fondu 11,5 mld. Kč (plnění na 22,8 %). Tyto prostředky směřovaly především do kapitol Ministerstvo pro místní rozvoj (4,7 mld. Kč – především do ROP), Ministerstvo průmyslu a obchodu (4,1 mld. Kč – zejména do OP Podnikání a inovace), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (1,3 mld. Kč – do OP Výzkum a vývoj pro inovace) a Ministerstvo zdravotnictví (0,6 mld. Kč – především do Integrovaného operačního programu).

V rámci stejného podseskupení položek dosáhly investiční přijaté transfery ze zvláštních fondů ústřední úrovně 324 mil. Kč (plnění na 24,0 %). Z toho 250 mil. Kč tvořil příjem kapitoly Ministerstvo kultury. To doplnilo příjmy o mimorozpočtové prostředky v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku ČR, ve znění pozdějších předpisů (ještě před schválením zákona č. 15/2012 Sb., kterým se zákon o zrušení FNM novelizoval). Tato částka je určena na rekonstrukci Národního muzea, rekonstrukci Národní knihovny ČR a záchranu architektonického dědictví ČR. Stejným způsobem navýšila své příjmy o 74 mil. Kč i kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí (na podporu výstavby domovů důchodců). Transfer z výnosů privatizovaného majetku do kapitoly OSFA rozpočtováný ve výši 1,4 mld. Kč (z toho 40 mil. Kč jako neinvestiční transfer) nebude na rozdíl od minulých let realizován (ani na výdajové straně rozpočtu).

**Investiční přijaté transfery ze zahraničí** dosáhly 40 mil. Kč při plnění rozpočtu po změnách na 61,9 %. Z toho investiční transfery od EU byly nulové (rozpočet 65 mil. Kč).

**Příjmy finančních prostředků z rozpočtu EU na společné programy ČR a EU/FM** (podle údajů finančních výkazů, části XI., předkládaných správci kapitol)<sup>8</sup>, dosáhly v 1. pololetí 2012 **42,1 mld. Kč** (plnění na 40,5 % rozpočtu po změnách), což je o 4,1 mld. Kč, tj. o 8,9 %, méně než v pololetí roku 2011.

**Tabulka č. 41: Příjmy finančních prostředků z rozpočtu EU na společné programy/projekty ČR a EU/FM v pololetí roku 2011 a 2012 (v mil. Kč)**

Nástroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění (%)	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění (%)	Rozdíl skutečnosti 2012-2011
	1. pololetí 2011				1. pololetí 2012				
SPOLEČNÝ REGIONÁLNÍ OPERAČNÍ PROGRAM	0	0	0		0	0	0	0,0	0
FOND SOUDRŽNOSTI (KOHEZNÍ FOND)	1 137	1 137	506	44,5	0	0	144	0,0	-362
JEDNOTNÝ PROGRAMOVÝ DOKUMENT PRO CIL 2	0	0	0		0	0	0	0,0	0
PROGRAM INICIATIVY SPOLEČENSTVÍ INTERREG IIIA	0	0	0	0,0	0	0	21	0,0	21
JINÉ PROGRAMY/PROJEKTY EU	0	0	0		0	0	0	0,0	0
PRÍMÉ PLATBY ZEMĚDĚLCŮM	17 106	17 106	15 644	91,5	18 604	18 604	18 536	99,6	2 893
SPOLEČNÁ ORGANIZACE TRHŮ	264	264	-111	-42,0	396	396	101	25,4	211
PROGRAM ROZVOJE VENKOVA	18 589	18 589	7 741	41,6	12 312	12 312	7 622	61,9	-119
OP RYBÁŘSTVÍ	210	210	123	58,6	0	0	44	0,0	-79
OP PODNIKÁNÍ A INOVACE	3 000	6 208	1 341	21,6	6 404	7 737	4 473	57,8	3 132
OP VÝZKUM A VÝVOJ PRO INOVACE	3 000	6 520	275	4,2	10 026	10 026	1 679	16,7	1 404
OP VZDĚLÁVÁNÍ PRO KONKURENCESCHOPNOST	3 131	5 727	1 506	26,3	5 407	5 423	1	0,0	-1 505
OP LIDSKÉ ZDROJE A ZAMĚŠTANOST	5 874	9 551	2 523	26,4	6 044	6 046	2 691	44,5	168
INTEGROVANÝ OPERAČNÍ PROGRAM	4 109	4 424	1 199	27,1	3 282	4 398	1 690	38,4	491
OP TECHNICKÁ POMOC	1 076	1 076	105	9,8	219	219	165	75,5	60
REGIONÁLNÍ OPERAČNÍ PROGRAMY	26 428	26 428	3 866	14,6	20 000	20 000	4 559	22,8	693
OP PRAHA KONKURENCESCHOPNOST	0	0	273	0,0	1 418	1 418	77	5,5	-195
OP PRAHA ADAPTABILITA	0	0	230	0,0	476	476	220	46,2	-10
OP PŘESHRAŇIČNÍ SPOLUPRÁCE PRO CIL EÚS	52	53	20	37,9	62	62	10	15,3	-10
OP NADNÁRODNÍ SPOLUPRÁCE	10	10	0	0,0	4	4	1	22,8	1
JINÉ PROGRAMY/PROJEKTY EU	12	12	4	34,3	13	13	8	62,2	4
KOMUNITÁRNÍ PROGRAMY	290	290	35	12,0	170	170	32	18,8	-3
TWINNING OUT	0	0	4	0,0	0	0	0	0,0	-3
OP DOPRAVA - ERDF	5 000	5 000	0	0,0	0	21	0	0,0	0
OP DOPRAVA - CF	15 000	15 000	10 754	71,7	9 411	9 390	0	0,0	-10 754
OP ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ - ERDF	2 748	2 748	0	0,0	562	562	0	0,0	0
OP ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ - CF	10 085	10 085	93	0,9	6 173	6 173	0	0,0	-93
FINANČNÍ MECHANISMY	140	140	55	39,1	578	578	19	3,2	-36
<b>CELKEM</b>	<b>117 261</b>	<b>130 578</b>	<b>46 185</b>	<b>35,4</b>	<b>101 562</b>	<b>104 028</b>	<b>42 093</b>	<b>40,5</b>	<b>-4 092</b>

**Tabulka č. 42: Srovnání příjmů z rozpočtu EU a výdajů SR (bez národních zdrojů) na společné programy ČR a EU/FM v 1. pololetí roku 2012 (v mil. Kč)**

1. pololetí 2012 Nástroj	Příjmy SR na společné programy ČR a EU				Výdaje SR na společné programy ČR a EU*)					Rozdíl P - V (skutečnosti)
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění (%)	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění (%)	
SPOLEČNÝ REGIONÁLNÍ OPERAČNÍ PROGRAM	0	0	0	0,0	0	0	210	203	0,0	202,8
FOND SOUDRŽNOSTI (KOHEZNÍ FOND)	0	0	144	0,0	0	0	0	0	0,0	-144
JEDNOTNÝ PROGRAMOVÝ DOKUMENT PRO CIL 2	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
PROGRAM INICIATIVY SPOLEČENSTVÍ INTERREG IIIA	0	0	21	0,0	0	0	0	0	0,0	-21
JINÉ PROGRAMY/PROJEKTY EU	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
PRÍMÉ PLATBY ZEMĚDĚLCŮM	18 604	18 604	18 536	99,6	19 979	19 979	22 251	2 272	11,4	-16 264
SPOLEČNÁ ORGANIZACE TRHŮ	396	396	101	25,4	396	396	396	80	20,1	-21
PROGRAM ROZVOJE VENKOVA	12 312	12 312	7 622	61,9	12 312	12 312	18 238	6 016	48,9	-1 607
OP RYBÁŘSTVÍ	0	0	44	0,0	0	0	91	40	0,0	-4
OP PODNIKÁNÍ A INOVACE	6 404	7 737	4 473	57,8	6 404	7 737	11 620	6 321	81,7	1 848
OP VÝZKUM A VÝVOJ PRO INOVACE	10 026	10 026	1 679	16,7	10 026	10 026	11 842	2 643	26,4	964
OP VZDĚLÁVÁNÍ PRO KONKURENCESCHOPNOST	5 407	5 423	1	0,0	5 407	5 422	7 838	5 350	98,7	5 349
OP LIDSKÉ ZDROJE A ZAMĚŠTANOST	6 044	6 046	2 691	44,5	6 057	6 046	13 623	2 931	48,5	240
INTEGROVANÝ OPERAČNÍ PROGRAM	3 282	4 398	1 690	38,4	3 282	4 398	8 698	1 865	42,4	174
OP TECHNICKÁ POMOC	219	219	165	75,5	219	219	502	185	84,6	20
REGIONÁLNÍ OPERAČNÍ PROGRAMY	20 000	20 000	4 559	22,8	20 000	20 000	20 000	7 094	35,5	2 536
OP PRAHA KONKURENCESCHOPNOST	1 418	1 418	77	5,5	1 418	1 418	1 418	244	17,2	166
OP PRAHA ADAPTABILITA	476	476	220	46,2	476	476	476	122	25,7	-97
OP PŘESHRAŇIČNÍ SPOLUPRÁCE PRO CIL EÚS	62	62	10	15,3	62	62	104	6	9,4	-4
OP NADNÁRODNÍ SPOLUPRÁCE	4	4	1	22,8	4	3	12	2	69,1	1
OP ESPON PRO CIL EÚS	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
JINÉ PROGRAMY/PROJEKTY EU	13	13	8	62,2	13	13	18	6	43,4	-2
KOMUNITÁRNÍ PROGRAMY	170	170	32	18,8	170	170	339	148	87,3	116
TWINNING OUT	0	0	0	0,0	0	0	0	0	0,0	0
OP DOPRAVA - ERDF	0	21	0	0,0	0	21	3 662	1 502	7 117,4	1 502
OP DOPRAVA - CF	9 411	9 390	0	0,0	9 411	9 390	18 170	3 597	38,3	3 597
OP ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ - ERDF	562	562	0	0,0	590	990	1 480	491	49,6	491
OP ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ - CF	6 173	6 173	0	0,0	6 082	5 695	8 400	2 789	49,0	2 789
FINANČNÍ MECHANISMY	578	578	19	3,2	578	578	823	40	6,9	21
<b>CELKEM</b>	<b>101 562</b>	<b>104 028</b>	<b>42 093</b>	<b>40,5</b>	<b>102 887</b>	<b>105 353</b>	<b>150 213</b>	<b>43 945</b>	<b>41,7</b>	<b>1 851</b>

<sup>8</sup> Z hlediska rozpočtové skladby se jedná z 99,9 % o převody z Národního fondu a transfery přijaté od EU.

Z uvedených tabulek lze vyčíst u některých operačních programů (OP) problémy s čerpáním EU prostředků. Příčiny tohoto stavu jsou popsány zde:

#### **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (MŠMT) – Operační program Vzdělávání pro konkurenceschopnost (OP VK)**

Zasílání žádostí o platbu do Evropské komise (EK) je pozastaveno od ledna 2012 na základě závěrů předběžné zprávy z auditu EK. Dne 25.7.2012 bylo vydáno Rozhodnutí Komise o pozastavení průběžných plateb na OP VK. V současné době je připravován nový návrh korekce na základě finální zprávy z auditu, a to ve spolupráci MŠMT, MMR a MF. Termín pro odeslání reakce ČR k Rozhodnutí Komise o pozastavení průběžných plateb do EK je do 26.9.2012. Obnovení certifikace bude možné až po nastavení paušální korekce a odsouhlasení její výše ze strany EK. V současné době je připraveno k certifikaci přibližně 4,4 mld. Kč.

#### **Ministerstvo životního prostředí (MŽP) - Operační program Životní prostředí (OP ŽP)**

Refundace souhrnných žádostí a certifikace výdajů OP ŽP byly pozastaveny z národní iniciativy v prosinci 2010 z důvodu podezření na podvodná jednání při hodnocení veřejných zakázek. Následně ŘO OP ŽP (MŽP) obdržel v červnu 2011 tzv. „warning letter“ ze strany EK, v němž EK uvedla nedostatky identifikované v rámci implementace OP ŽP a žádal o jejich odstranění, zejména pak zlepšení řídicího a kontrolního systému. V říjnu 2011 byla obnovena refundace souhrnných žádostí, nicméně od prosince 2011 již nejsou prostředky k jejich proplácení. Současně byla obnovena certifikace výdajů na národní úrovni, spuštění plateb ze strany EK však bylo podmíněno implementací nápravných opatření a provedením auditů na vzorku 92 projektů, které poté proběhlo v období ledna až května 2012. V červenci 2012 následoval reaudit EK, ze kterého vzešel návrh finanční korekce ve výši 4,3 mld. Kč.

Aktuálně se řeší technické provedení finanční korekce požadované ze strany EK a odeslání žádosti o průběžnou platbu, v rámci které bude zmiňovaná korekce uplatněna (plánováno do října 2012). Očekává se, že z EK by mohly být finanční prostředky převedeny do konce roku.

#### **Ministerstvo dopravy (MD) - Operační program Doprava (OPD)**

Refundace souhrnných žádostí a certifikace výdajů OPD byly z důvodu závěrů auditní zprávy Evropského účetního dvora, který vykonával u ŘO OPD audit v průběhu ledna a února 2011, pozastaveny z národní úrovně v květnu 2011. ŘO OPD (MD) následně obdržel v srpnu 2011 tzv. „warning letter“ ze strany EK, ve kterém EK žádala informaci o zlepšení kontrolních mechanismů (především v oblasti veřejných zakázek a způsobilosti výdajů) a přezkoumání zadávacích řízení na projektech OPD. Toto přezkoumání proběhlo na vzorku 24 projektů mezi lednem a červnem 2012 a následoval reaudit EK v červenci 2012, ze kterého vzešel návrh finanční korekce ve výši 12,8 mld. Kč.

I zde je řešeno technické provedení finanční korekce požadované ze strany EK a odeslání žádosti o průběžnou platbu, v rámci které bude zmiňovaná korekce uplatněna (plánováno do října 2012). Očekává se, že z EK by mohly být finanční prostředky převedeny do konce roku.

#### **Ministerstvo pro místní rozvoj (MMR)**

##### **Regionální operační program Severozápad (ROP SZ)**

Dne 25.3.2011 byla ze strany Platebního a certifikačního orgánu pozastavena refundace a certifikace výdajů ROP SZ - tento stav stále trvá. Důvodem bylo zahájení vyšetřování bývalého ředitele Úřadu Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad ze strany Policie ČR. V červnu 2011 byly české orgány dopisem ze strany EK informovány, že případné zaslané žádosti o platbu nebudou propláceny. Dne 4.6.2012 došlo k pozastavení předfinancování výdajů ROP SZ z kapitoly MMR. Důvodem jsou vážné nedostatky

v implementaci programu. Obnovení předfinancování, refundace a certifikace výdajů se v nejbližších měsících nepředpokládá a je odvislé od řešení finanční korekce stanovené EK.

### **Regionální operační program Střední Čechy (ROP SČ)**

V návaznosti na zahájení trestního stíhání bývalého předsedy Regionální rady regionu soudržnosti Střední Čechy a dalších osob v souvislosti s projekty spolufinancovanými ze strukturálních fondů došlo v květnu 2012 k pozastavení certifikace ROP SČ. Předfinancování projektů ze státního rozpočtu nebylo pozastaveno s výjimkou projektů dotčených probíhajícím vyšetřováním. EK reagovala na vzniklou situaci v srpnu zasláním tzv. warning letteru, kterým pozastavuje proces schvalování žádostí o platbu za ROP SČ do doby, než budou splněny veškeré její požadavky. Požadavky EK zahrnují zejména úpravu systému pro výběr a hodnocení projektů, posílení kontrolní činnosti řídicího orgánu a provedení dodatečných auditů k ověření správnosti výdajů. Termín pro provedení výše uvedeného byl stanoven do konce roku 2012. EK následně posoudí, zda jsou přijatá opatření dostačující, resp. zda může provést dodatečné ověření, na základě kterého rozhodne o obnovení procesu schvalování žádostí o platby. V návaznosti na výše uvedené nelze předpokládat, že dojde k obnovení certifikace dříve než v prvním kvartálu 2013.

### **Regionální operační program Severovýchod (ROP SV)**

Certifikace ROP SV je pozastavena z důvodu chybovosti identifikované Auditním orgánem ve Výroční kontrolní zprávě za rok 2011 (chybovost přesáhla hranici 2 %). Auditní orgán navrhl korekci ve výši 152 mil Kč, z čehož část prostředků byla již vymožena formou odvodů či vymáhání aktuálně probíhá. Zbývajících 98 mil Kč představuje samotnou korekci, která má být aplikována na program. Vzhledem k probíhajícímu jednání mezi řídicím orgánem a Auditním orgánem se neočekává obnovení certifikace do konce tohoto roku. Platby na národní úrovni pozastaveny nebyly, avšak refundace do státního rozpočtu z důvodu nedostatku finančních prostředků na účtu Platebního a certifikačního orgánu (na MF) od srpna 2012 neprobíhá.

### **Integrovaný operační program (IOP)**

Z důvodu vysoké chybovosti identifikované Auditním orgánem ve Výroční kontrolní zprávě za rok 2011 bylo pozastaveno proplácení žádostí o platbu ze strany EK. V červenci 2012 Auditní orgán zaslal EK přepočítanou chybovost a navrhl korekci ve výši 94 mil Kč, která není konečná. Vzhledem k vývoji lze předpokládat, že bude provedena certifikace do konce tohoto roku. Platby na národní úrovni pozastaveny nebyly, avšak na účtu Platebního a certifikačního orgánu (na MF) již není dostatek finančních prostředků na refundace do státního rozpočtu.

### **Ministerstvo průmyslu a obchodu – Operační program Podnikání a Inovace (OP PI)**

Certifikace, včetně refundací do státního rozpočtu, probíhá s výjimkou výdajů na záruční schémata ČMZRB a výdaje na technickou pomoc. EK v červenci 2012 navrhla finanční opravu ve výši 2,46 mld. Kč (EU + podíl SR) v souvislosti s pochybeními při implementaci záručního schématu ČMZRB. Výše finanční opravy není konečná a bude dále projednávána s EK, včetně způsobů jejího provedení.

### 3. Výdaje státního rozpočtu

Zákon č. 455/2011 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2012, stanoví **výdaje** v celkové výši **1 189,7 mld. Kč**, z toho 102,3 mld. Kč mají být kryty prostředky z příjmů z rozpočtu Evropské unie<sup>9</sup>. Proti schválenému rozpočtu roku 2011 jsou tyto výdaje nižší o 0,1 % (o 1,0 mld. Kč). **Běžné výdaje** jsou ve schváleném rozpočtu na rok 2012 zahrnuty v objemu **1 092,8 mld. Kč** při předpokládaném meziročním růstu o 0,6 % (o 6,6 mld. Kč), **kapitálové výdaje** v objemu **96,9 mld. Kč** při meziročním plánovaném poklesu o 7,3 % (o 7,6 mld. Kč). Ve srovnání se skutečnými výdaji čerpanými v roce 2011 jsou celkové výdaje schváleného rozpočtu na rok 2012 vyšší téměř o 3,0 % (o 34,2 mld. Kč); běžné výdaje jsou vyšší o 5,4 % (o 56,1 mld. Kč) a kapitálové výdaje nižší o 18,5 % (o 22,0 mld. Kč). K dodržení plánovaného schodku státního rozpočtu na rok 2012 (105,0 mld. Kč) přijala vláda dne 21. března 2012 usnesení č. 178 týkající se mj. vázání výdajů rozpočtových kapitol ve výši 23,6 mld. Kč. Rozpočtový výbor usnesením č. 258/2012 následně odsouhlasil vázání ve výši 1,5 % nemandatorních výdajů tzv. parlamentních kapitol, a to o 15,3 mil. Kč nižším objemu, než stanovila vláda.

**Mandatorní výdaje**, které stát hradí na základě platných zákonných předpisů nebo mezinárodních dohod a smluv, jsou ve schváleném státním rozpočtu na rok 2012 zahrnuty ve výši **690,8 mld. Kč**, tj. 58,1 % z celkových rozpočtovaných výdajů (o 0,98 procentního bodu více než ve schváleném rozpočtu 2011 a o 1,57 procentního bodu více než ve skutečných výdajích roku 2011). Meziročně se tyto výdaje mají zvýšit o 1,6 % (o 11,2 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2011, resp. o 5,8 % (38,1 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2011. Z celku **mandatorní sociální výdaje** jsou ve státním rozpočtu plánovány v částce **557,2 mld. Kč** s předpokladem meziročního růstu o 3,7 % (o 20,0 mld. Kč) proti srovnatelným výdajům schváleného státního rozpočtu roku 2011, resp. o 4,4 % (o 23,6 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2011. Tyto sociální výdaje tak odčerpají 51,4 % celkových rozpočtem stanovených příjmů a na celkových rozpočtovaných výdajích roku 2012 se podílejí 46,8 %. Z ostatních mandatorních výdajů jsou ve schváleném státním rozpočtu objemově největší výdaje na dluhovou službu 79,4 mld. Kč, výdaje na odvody do rozpočtu Evropské unie 35,3 mld. Kč, příspěvek na podporu stavebního spoření 6,0 mld. Kč, výdaje na úhradu státních záruk a negarantovaných úvěrů s.o. Správa železniční a dopravní cesty 4,1 mld. Kč, atd. **Quasi mandatorní výdaje**, které představují zejména finanční prostředky nutné k zabezpečení chodu a obrany státu, jsou rozpočtovány ve výši 201,5 mld. Kč, vč. mezd organizačních složek státu a příspěvkových organizací. Další prostředky nutné na zajištění provozu a plnění úkolů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, vybrané neinvestiční nákupy a související výdaje, jsou ve schváleném rozpočtu zahrnuty v částce 67,4 mld. Kč.

Transfery veřejným rozpočtům územní úrovně jsou rozpočtem stanoveny ve výši 132,6 mld. Kč, dotace státním fondům ve výši 61,1 mld. Kč (bez dotací na činnost SZIF), transfery podnikatelským subjektům 47,3 mld. Kč, transfery neziskovým a podobným organizacím 8,7 mld. Kč, atd.

V průběhu 1. pololetí byl **rozpočet výdajů na rok 2012** navýšen o 2 774,2 mil. Kč **na 1 192,5 mld. Kč**. Ve výši 2 469,2 mil. Kč se jedná se o souvztažné zvýšení příjmů a výdajů státního rozpočtu na základě zmocnění ministra financí daném § 24 odst. 4 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, ve znění pozdějších předpisů, beze změny jeho salda, z toho 2 466,7 mil. Kč představují výdaje na společné programy EU a ČR, které jsou kryty příjmy z rozpočtu Evropské unie přímo nebo prostřednictvím Národního fondu. Podle

<sup>9</sup> Rozpočet příjmů z rozpočtu EU je stanoven ve výši 100,9 mld. Kč (rozdíl spočívá v zavedení principu předfinancování).

zmocnění ministra financí v § 2, odst. 2 zákona č. 455/2011 Sb. s určením na transfery na odstranění povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová protipovodňová opatření byl rozpočet výdajů dále navýšen o 305,0 mil. Kč, které o tuto částku zvyšují plánovaný schodek státního rozpočtu.

K 30.6.2012 bylo provedeno 330 rozpočtových opatření, tj. o 8 rozpočtových opatření méně proti 1. pololetí roku 2011. První skupinu se 112 rozpočtovými opatřeními (tj. 33,9 %) představují **přesuny mezi jednotlivými kapitolami státního rozpočtu**. Tyto přesuny jsou vyvolány především skutečností, že gestorem určitého programu nebo projektu je jeden resort, v rámci jehož rozpočtu výdajů jsou prostředky v celkovém objemu rozpočtovány, a který rozhoduje o jejich rozdělování. Tyto přesuny se v určitém objemu každoročně opakují. Celkově si mezi sebou kapitoly v 1. pololetí roku 2012 přesunuly finanční prostředky ve výši 659,5 mil. Kč. Část rozpočtových opatření v této skupině (23 %) činily převody účelových prostředků rozpočtovaných zejména v kapitolách Ministerstvo obrany, Ministerstvo vnitra, Ministerstvo životního prostředí, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, Grantová agentura ČR a Akademie věd ČR na zabezpečení výzkumu, vývoje a inovací. Finanční prostředky v celkové výši 171,0 mil. Kč byly kapitolou Ministerstvo vnitra poukázány nově vzniklé kapitole Generální inspekce bezpečnostních sborů (GIBS) na základě usnesení vlády č. 497/2011 k návrhu zákona o GIBS a o změně souvisejících zákonů a na základě delimitačního protokolu mezi jmenovanými kapitolami. GIBS dále navýšila rozpočet výdajů na vrub kapitoly Ministerstvo financí (5,6 mil. Kč) a Ministerstvo spravedlnosti (5,7 mil. Kč). Jedním z každoročně se opakujících přesunů je dále např. přesun finančních prostředků z kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy do kapitol Ministerstvo obrany a Ministerstvo vnitra, které jsou účelově určeny na sportovní reprezentaci (Ministerstvo obrany 178 mil. Kč, Ministerstvo vnitra 114,5 mil. Kč). Druhá skupina rozpočtových opatření (101, tj. 30,6 %) představovala **uvolňování prostředků z kapitoly Všeobecná pokladní správa** do rozpočtů příslušných kapitol. Šlo jak o přesuny z položek účelově rozpočtovaných v kapitole Všeobecná pokladní správa, tak i o přesuny z vládní rozpočtové rezervy. Vláda schválila svým usnesením č. 159/2012 použití prostředků vládní rozpočtové rezervy na rok 2012 na částečné pokrytí nákladů spojených se zajištěním předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u dotčených vybraných účetních jednotek (tzv. pomocné analytické přehledy – PAP). Největší objem finančních prostředků (470,0 mil. Kč) byl z kapitoly Všeobecná pokladní správa, položky „Bezpečnostní a biometrické prvky v cestovních dokladech a jiných identifikačních průkazech“, převeden do kapitoly Ministerstvo vnitra na zabezpečení výroby a vydávání elektronických občanských průkazů, cestovních dokladů s biometrickými údaji, povolení k pobytu s biometrickými údaji a komunikační technologie. Za pozornost stojí také přesuny prostředků do kapitoly Ministerstvo financí z položek kapitoly VPS „Jednotné inkasní místo a technicko organizační opatření v daňové správě“ a „Vládní rozpočtová rezerva“ - na Projekt vytvoření jednotného inkasního místa byla účelově určena 1,0 mld. Kč. Třetí skupina, s celkovým počtem rozpočtových opatření 93 (tj. 28,2 %), se týkala **přesunů v rámci výdajů příslušné kapitoly** (např. z běžných výdajů do kapitálových výdajů a opačně, přesuny mezi jednotlivými specifickými či průřezovými ukazateli apod.) na krytí rozpočtově nezajištěných potřeb. Část přesunů v rámci výdajů se uskutečnila v souvislosti se zajištěním českého podílu programů spolufinancovaných ze zdrojů EU, kdy byl navýšen podíl státního rozpočtu v rámci ukazatele „Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU bez SZP celkem“ v tom „ze státního rozpočtu“, a to vzhledem k současně provedenému souvztažnému navýšení příjmů a výdajů z prostředků EU. Dále např. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy snižovalo výdaje na krytí mzdových nákladů pedagogických pracovníků regionálního školství včetně příslušenství z důvodu zabezpečení financování církevního školství mimo jiné i vzhledem k výraznému navýšení kapacit v tomto segmentu regionálního školství, u Ministerstva zdravotnictví vznikla potřeba

navýšit běžné výdaje, a to u programu Švýcarsko-české spolupráce. **Z kapitoly Operace státních finančních aktiv** byly v 1. pololetí roku 2012 převedeny finanční prostředky do tří kapitol: do kapitoly Ministerstvo vnitra byly převedeny finanční prostředky na dofinancování výstavby hasičské zbrojnice Pěnčín-Hut' realizované v rámci programu 114 210 „Reprodukce majetku HZS ČR“, do kapitoly Ministerstvo zemědělství se uskutečnily tři převody v celkové výši 393,0 mil. Kč - největší přesouvaný objem finančních prostředků byl určen na odstranění povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová protipovodňová opatření, do kapitoly Ministerstvo kultury byly přesunuty finanční prostředky na realizaci dvou vybraných investičních akcí v rámci programu 134 110 „Rozvoj a obnova materiálně technické základny státních kulturních zařízení“. **Z kapitoly Státní dluh** byly v 1. pololetí roku 2012 převedeny finanční prostředky do kapitoly Ministerstvo financí v celkové výši 480,0 mil. Kč. Největší objem finančních prostředků byl určen na legislativní změny ADIS na roky 2011 – 2013, na hardware a technologické systémy na GFŘ na roky 2011 – 2013 a na pořízení počítačových programů pro územní finanční orgány na roky 2011 – 2014. Jak již bylo uvedeno, v 1. polovině roku 2012 byla realizována rozpočtová opatření, při kterých došlo **k souvztažnému zvýšení příjmů a výdajů** celkem o 2 469,2 mil. Kč. Na základě ustanovení § 24 odst. 4 zákona č. 218/2000 Sb. (rozpočtová pravidla) bylo provedeno souvztažné zvýšení příjmů a výdajů u 6 kapitol - k největšímu zvýšení příjmů a výdajů došlo u kapitol Ministerstvo průmyslu a obchodu, Ministerstvo vnitra a Ministerstvo zdravotnictví, a to v souvislosti s financováním projektů v rámci operačních programů EU. **Povolené překročení výdajů** podle § 23 odst. 1, písm. b), které není zahrnuto v rozpočtu po změnách a kterým se změní schodek státního rozpočtu a financující položky, v návaznosti na zákon č. 382/2009 Sb., o státním dluhopisovém programu na částečnou úhradu nákladů spojených s odstraněním následků škod způsobených záplavami a povodněmi v červnu a červenci 2009 a v roce 2010, ve znění zákona č. 180/2010 Sb., a příslušných usnesení vlády činilo celkem **436,0 mil. Kč**, z toho u kapitol Ministerstvo životního prostředí 40,0 mil. Kč a Ministerstvo zemědělství 396,0 mil. Kč.

**Čerpání jednotlivých výdajů státního rozpočtu za 1. pololetí 2012 je hodnoceno v dalších částech Zprávy a vztahuje se, není-li uvedeno jinak, k rozpočtu po změnách.**

Schválený a o rozpočtová opatření upravený rozpočet výdajů, jeho čerpání v 1. pololetí 2012 vč. srovnání se stejným obdobím roku 2011, ukazuje následující tabulka:



**Tabulka č. 43: Výdaje státního rozpočtu (v mil. Kč)**

VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU	Skutečnost	Státní rozpočet 2012		Skutečnost	% plnění	Index 2012/2011	Rozdil 2012-2011
	leden-červen 2011	schválený	po změnách	leden-červen 2012			
	1	2	3	4			
<b>BĚŽNÉ VÝDAJE</b>	<b>523 220</b>	<b>1 092 802</b>	<b>1 085 707</b>	<b>534 430</b>	<b>49,2</b>	<b>102,1</b>	<b>11 210</b>
Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné	35 706	89 020	91 243	36 296	39,8	101,7	590
z toho:							
platy	24 557	60 277	61 384	24 588	40,1	100,1	31
ostatní platby za provedenou práci	2 271	5 693	6 427	2 431	37,8	107,1	161
povinné pojistné placené zaměstnavatelem	8 869	23 032	23 408	9 271	39,6	104,5	402
<b>Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>67 267</b>	<b>146 675</b>	<b>142 492</b>	<b>61 856</b>	<b>43,4</b>	<b>92,0</b>	<b>-5 411</b>
z toho:							
nákup materiálu	2 445	6 667	5 981	1 630	27,2	66,6	-816
úroky a ostatní finanční výdaje	29 785	79 418	78 947	33 330	42,2	111,9	3 545
nákup vody, paliv a energie	2 453	5 130	4 918	2 497	50,8	101,8	44
nákup služeb	14 320	34 934	33 478	13 183	39,4	92,1	-1 137
opravy a udržování	1 688	4 503	4 661	1 619	34,7	95,9	-69
cestovné	523	1 202	1 245	509	40,9	97,5	-13
poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	12 396	4 161	4 135	5 375	130,0	43,4	-7 021
výdaje související s neinv. nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	3 203	9 195	7 659	3 080	40,2	96,2	-123
<b>Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům</b>	<b>24 086</b>	<b>50 452</b>	<b>47 944</b>	<b>27 431</b>	<b>57,2</b>	<b>113,9</b>	<b>3 346</b>
z toho:							
podnikatelským subjektům	15 950	39 818	34 537	18 314	53,0	114,8	2 363
neziskovým apod. organizacím	6 416	7 500	10 282	7 424	72,2	115,7	1 008
z toho: občanským sdružením	2 806	3 487	4 530	3 728	82,3	132,8	922
<b>Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně</b>	<b>35 311</b>	<b>90 925</b>	<b>90 781</b>	<b>35 701</b>	<b>39,3</b>	<b>101,1</b>	<b>390</b>
z toho:							
státním fondům	8 712	37 719	37 574	9 088	24,2	104,3	377
fondům sociálního a veřejného zdrav. pojištění	26 518	52 941	52 939	26 523	50,1	100,0	4
<b>Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně</b>	<b>71 728</b>	<b>106 045</b>	<b>103 757</b>	<b>66 030</b>	<b>63,6</b>	<b>92,1</b>	<b>-5 698</b>
z toho:							
obcím	27 618	23 023	23 300	13 795	59,2	49,9	-13 824
krajům	43 646	81 690	79 088	51 794	65,5	118,7	8 147
regionálním radám	447	1 330	1 334	427	32,0	95,4	-21
<b>Neinvestiční transfery příspěvkovým apod. org.</b>	<b>32 494</b>	<b>53 346</b>	<b>55 277</b>	<b>35 902</b>	<b>64,9</b>	<b>110,5</b>	<b>3 408</b>
<b>Převody vlastním fondům</b>	<b>297</b>	<b>635</b>	<b>647</b>	<b>312</b>	<b>48,2</b>	<b>104,9</b>	<b>15</b>
<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>236 252</b>	<b>505 919</b>	<b>505 719</b>	<b>246 341</b>	<b>48,7</b>	<b>104,3</b>	<b>10 090</b>
z toho:							
sociální dávky	222 027	491 580	491 256	237 519	48,3	107,0	15 492
z toho:							
dávky důchodového pojištění	181 597	382 508	382 433	187 474	49,0	103,2	5 876
dávky státní sociální podpory	18 406	37 910	37 910	17 881	47,2	97,2	-524
dávky nemocenského pojištění	11 773	22 863	22 895	10 244	44,7	87,0	-1 529
podpory v nezaměstnanosti	6 228	12 480	12 454	4 833	38,8	77,6	-1 395
dávky sociální péče*)	0	27 523	27 366	13 261	48,5	x	13 261
ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	13 366	12 414	12 412	7 997	64,4	59,8	-5 370
<b>Neinvestiční transfery do zahraničí</b>	<b>18 510</b>	<b>39 009</b>	<b>39 029</b>	<b>23 351</b>	<b>59,8</b>	<b>126,2</b>	<b>4 842</b>
z toho: odvody a příspěvky do rozpočtu EU	16 792	35 300	35 300	21 523	61,0	128,2	4 731
<b>Neinvestiční půjčené prostředky</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>200</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-59</b>
<b>Neinvestiční převody Národnímu fondu</b>	<b>0</b>	<b>953</b>	<b>953</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>	<b>x</b>	<b>0</b>
<b>Ostatní neinvestiční výdaje**)</b>	<b>1 510</b>	<b>9 823</b>	<b>7 865</b>	<b>1 209</b>	<b>15,4</b>	<b>80,1</b>	<b>-301</b>
<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</b>	<b>47 277</b>	<b>96 899</b>	<b>106 768</b>	<b>41 933</b>	<b>39,3</b>	<b>88,7</b>	<b>-5 344</b>
<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>3 405</b>	<b>11 960</b>	<b>13 950</b>	<b>4 178</b>	<b>30,0</b>	<b>122,7</b>	<b>773</b>
<b>Nákup akcií a majetkových podílů</b>	<b>0</b>	<b>280</b>	<b>282</b>	<b>131</b>	<b>46,4</b>	<b>x</b>	<b>131</b>
<b>Investiční transfery</b>	<b>43 557</b>	<b>78 118</b>	<b>88 253</b>	<b>37 430</b>	<b>42,4</b>	<b>85,9</b>	<b>-6 128</b>
z toho:							
podnikatelským subjektům	5 811	7 433	14 672	7 595	51,8	130,7	1 784
neziskovým apod. organizacím	420	1 226	1 845	911	49,4	216,7	491
státním fondům	17 343	25 161	25 277	11 149	44,1	64,3	-6 194
veřejným rozpočtům územní úrovně	12 480	26 122	28 643	11 923	41,6	95,5	-557
příspěvkovým organizacím	7 404	18 089	17 732	5 771	32,5	77,9	-1 633
<b>Ostatní kapitálové výdaje</b>	<b>315</b>	<b>6 542</b>	<b>4 284</b>	<b>194</b>	<b>4,5</b>	<b>61,7</b>	<b>-121</b>
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>570 497</b>	<b>1 189 701</b>	<b>1 192 475</b>	<b>576 363</b>	<b>48,3</b>	<b>101,0</b>	<b>5 865</b>

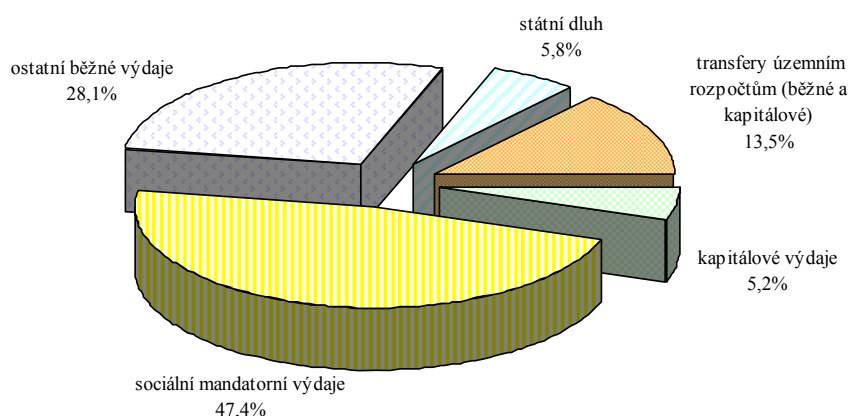
\*) dávky pomoci v hmotné nouzi, dávky osobám se zdravotním postižením, příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách

\*\*\*) včetně neinvestičních prostředků jiným veřejným rozpočtům

**Výdaje státního rozpočtu za 1. pololetí 2012** dosáhly celkem **576,4 mld. Kč**, tj. 48,3 % rozpočtu po změnách, z toho běžné výdaje činily 534,4 mld. Kč, tj. 49,2 % rozpočtu po změnách, a kapitálové výdaje více než 41,9 mld. Kč, tj. 39,3 % rozpočtu po změnách. Proti pololetní alikvotě schváleného rozpočtu byly celkové výdaje nižší téměř o 18,5 mld. Kč, proti rozpočtu po změnách o 19,9 mld. Kč. Meziročně se celkové výdaje zvýšily o 1,0 %, tj. o 5,9 mld. Kč, když běžné výdaje vzrostly o 2,1 % (o 11,2 mld. Kč) a kapitálové výdaje se snížily o 11,3 % (o 3,4 mld. Kč; podíl kapitálových výdajů na plnění celkových výdajů se proti 1. pololetí 2011 snížil o 1,0 procentní bod na 7,3 %). Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 30.6.2012 činil celkem 62,9 mld. Kč, z toho téměř 59,3 mld. Kč představovaly nároky na finanční prostředky v rámci společných programů a projektů České republiky, Evropské unie a finančních mechanismů.

Strukturu výdajů státního rozpočtu v 1. pololetí 2012 ukazuje následující graf (kapitálové a běžné výdaje bez transferů územním rozpočtům).

**Graf č. 22: Výdaje státního rozpočtu za 1. pololetí 2012 (v %)**



**Mandatorní výdaje dosáhly** za období leden až červen 2012 celkem **338,0 mld. Kč**, tj. 49,0 % rozpočtu po změnách. Meziročně se snížily o 0,3 %, tj. téměř o 1,1 mld. Kč. Podíl mandatorních výdajů na celkových výdajích státního rozpočtu činil 58,6 %, tj. o 0,79 procentního bodu méně než v 1. pololetí 2011.

Čerpání mandatorních výdajů za 1. pololetí 2012 podle jejich závaznosti ukazuje následující tabulka:

**Tabulka č. 44: Mandatorní výdaje podle jejich závaznosti (v mil. Kč)**

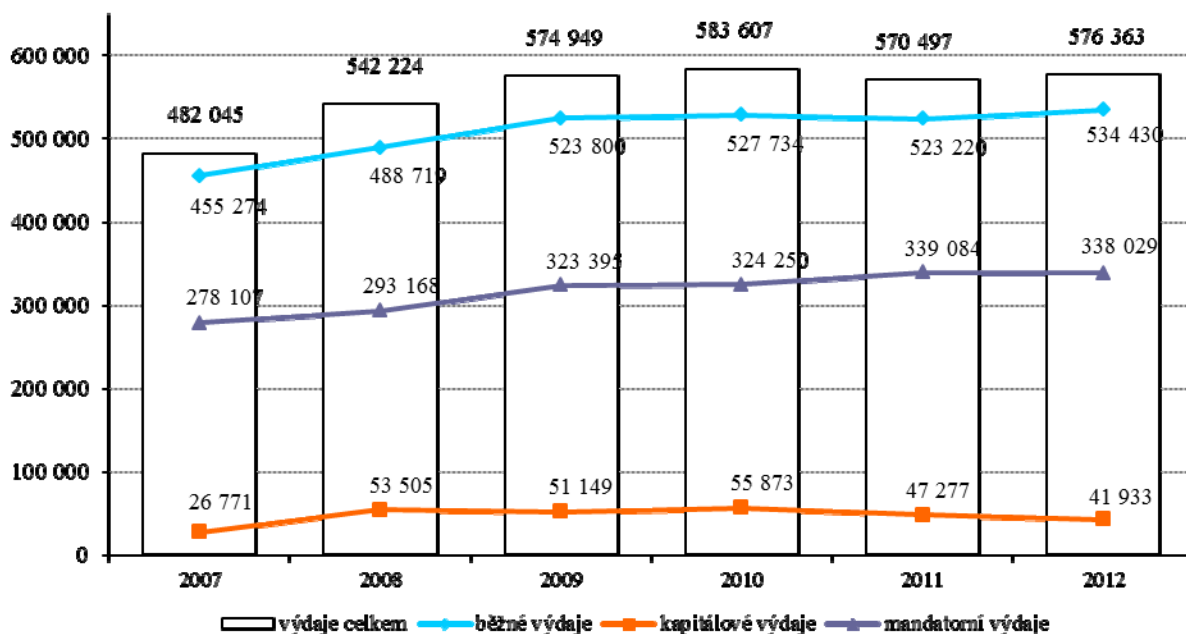
MANDATORNÍ VÝDAJE	Skutečnost	Státní rozpočet 2012		Skutečnost	% plnění	Index 2012/2011	Rozdíl 2012-2011
	leden-červen 2011	schválený	po změnách	leden-červen 2012			
	1	2	3	4			
Výdaje celkem	570 497	1 189 701	1 192 475	576 363	48,3	101,0	5 865
z toho: <b>mandatorní výdaje</b>	<b>339 084</b>	<b>690 799</b>	<b>689 575</b>	<b>338 029</b>	<b>49,0</b>	<b>99,7</b>	<b>-1 055</b>
v tom:							0
- vyplývající ze zákona	312 908	648 564	647 365	313 359	48,4	100,1	451
- vyplývající z jiných právních norem	31	93	93	50	53,8	161,3	19
- vyplývající ze smluvních závazků	26 145	42 142	42 117	24 619	58,5	94,2	-1 526

Podstatnou část **zákoných mandatorních výdajů** čerpaných v 1. pololetí 2012 ve výši **313,4 mld. Kč** (48,4 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 0,1 %, tj. o 451,0 mil. Kč), představovaly **mandatorní sociální výdaje** (podrobně viz Tabulka č. 45), které dosáhly

**273,2 mld. Kč**, tj. 80,8 % celkových mandatorních výdajů, resp. 47,4 % celkových výdajů za 1. pololetí 2012. Tyto sociální výdaje byly čerpány na 49,0 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 0,9 % (o 2,5 mld. Kč). K objemově největšímu meziročnímu růstu došlo u výdajů na dávky důchodového pojištění (o 5,7 mld. Kč, z toho u starobních důchodů o 7,0 mld. Kč), naopak k meziročnímu poklesu výdajů došlo např. u dávek nemocenského pojištění (o 1,5 mld. Kč), u dávek státní sociální podpory (o 0,5 mld. Kč), u podpor v nezaměstnanosti (o 1,4 mld. Kč), atd. U ostatních mandatorních výdajů ze zákona došlo k meziročnímu růstu u výdajů na obsluhu státního dluhu (o 3,5 mld. Kč při čerpání 33,3 mld. Kč), k výraznému snížení v souvislosti s legislativní změnou pak u příspěvku na podporu stavebního spoření (o 5,4 mld. Kč při čerpání 5,1 mld. Kč), atd. **Ostatní mandatorní výdaje vyplývající z jiných právních norem a smluvních závazků** byly čerpány v objemu celkem **24,2 mld. Kč**, tj. 58,4 % rozpočtu po změnách při meziročním poklesu o 5,8 % (o 1,5 mld. Kč). Z celku odvody do rozpočtu Evropské unie představovaly 21,5 mld. Kč, úhrada státních záruk a negarantovaných úvěrů s.o. Správa železniční dopravní cesty 1,6 mld. Kč. Podrobné údaje o čerpání mandatorních výdajů v 1. pololetí 2012 a jejich srovnání se stejným obdobím roku 2011 je uvedeno v tabulce č. 4 - Tabulková část.

Mandatorní výdaje společně s výdaji na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné a za vybrané neinvestiční nákupy, tj. související výdaje nutné pro zabezpečení provozu a plnění úkolů jednotlivých kapitol státního rozpočtu, dosáhly ve sledovaném období 398,2 mld. Kč, tj. 69,1 % celkových výdajů za 1. pololetí 2012 (o 1,2 procentního bodu méně než ve stejném období roku 2011).

**Graf č. 23: Výdaje státního rozpočtu v 1. pololetí let 2007 až 2012 (v mil. Kč)**



### 3.1. Běžné výdaje

Běžné (neinvestiční) výdaje jsou ve schváleném rozpočtu ČR na rok 2012 stanoveny zákonem č. 455/2011 Sb. ve výši 1 189,7 mld. Kč s předpokladem navýšení o 0,6 % (o 6,6 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2011; proti skutečnosti 2011 by se tyto výdaje měly zvýšit o 5,4 % (o 56,1 mld. Kč). V průběhu 1. pololetí 2012 byly rozpočtovými opatřeními navýšeny téměř o 2,8 mld. Kč a **čerpány** byly ve výši **576,4 mld. Kč**, tj. 48,3 % rozpočtu po změnách, při meziročním růstu o 1,0 % (o 5,9 mld. Kč).

### 3.1.1. Výdaje na sociální transfery a státní politiku zaměstnanosti

Mandatorní sociální výdaje a aktivní politika zaměstnanosti (vč. prostředků z rozpočtu EU/FM) ve výši 563,3 mld. Kč představují 47,3 % rozpočtem stanovených výdajů. Kromě valorizace dávek důchodového pojištění a zvýšení životního a existenčního minima ovlivnil rozpočtem stanovenou výši sociálních výdajů státu na rok 2012 a skutečné čerpání finančních prostředků mj. zákon č. 364/2011 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s úspornými opatřeními v působnosti Ministerstva práce a sociálních věcí, který převzal, případně upravil či zpřísnil, podmínky pro pobírání dávek, podpor a příplatků v oblasti sociálního zabezpečení stanovené zákonem č. 347/2010 Sb.<sup>10</sup>.

Vývoj státního rozpočtu v sociální oblasti, jeho čerpání za 1. pololetí 2012 a srovnání se stejným obdobím roku 2011, ukazuje následující tabulka:

**Tabulka č. 45: Sociální transfery a výdaje na služby zaměstnanosti (v mil. Kč)**

VÝDAJE NA SOCIÁLNÍ TRANSFERY A STÁTNÍ POLITIKU ZAMĚSTNANOSTI	Skutečnost	Státní rozpočet 2012		Skutečnost	% plnění	Index 2012/2011	Rozdíl 2012-2011
	leden-červen 2011	schválený	po změnách	leden-červen 2012			
	1	2	3	4			
	5=4:3	6=4:1	7=4-1				
Sociální dávky	229 343	471 586	471 387	231 941	49,2	101,1	2 598
v tom:							
dávky důchodového pojištění*)	185 147	382 508	382 433	190 896	49,9	103,1	5 749
z toho: starobní důchody	143 716	304 296	304 170	150 756	49,6	104,9	7 040
dávky nemocenského pojištění	11 773	22 863	22 895	10 244	44,7	87,0	-1 529
z toho: nemocenské	7 653	14 466	14 485	6 274	43,3	82,0	-1 379
dávky státní sociální podpory	18 406	37 910	37 910	17 881	47,2	97,2	-524
podpory v nezaměstnanosti	6 228	12 480	12 480	4 841	38,8	77,7	-1 387
dávky pomoci v hmotné nouzi a pro zdrav. postižené**)	3 755	7 533	7 481	4 257	56,9	113,4	502
zvláštní dávky ozbrojených sborů	4 034	8 292	8 187	3 822	46,7	94,7	-212
Ostatní peněžní transfery fyzickým osobám	9 667	21 233	21 229	9 499	44,7	98,3	-168
z toho: příspěvek na péči podle zákona o soc. službách**)	9 156	19 990	19 937	9 025	45,3	98,6	-132
Ochrana zaměstnanců při plat. neschopnosti zaměstnavatelů***)	216	600	600	206	34,4	95,4	-10
<b>Mandatorní peněžní transfery fyzickým osobám celkem</b>	<b>239 226</b>	<b>493 419</b>	<b>493 215</b>	<b>241 646</b>	<b>128,3</b>	<b>294,8</b>	<b>2 420</b>
Příspěvek na penzijní připojištění	2 788	6 200	6 200	2 819	45,5	101,1	31
Podpora novomanželských půjček	0,00	0,03	0,00	0,00	x	x	0
Platba do veřejného zdravotního pojištění	26 515	52 924	52 924	26 520	50,1	100,0	5
Sociální dotace a příspěvky zaměstnavatelům	2 231	4 671	4 197	2 237	53,3	100,2	5
v tom:							
podpora zaměstnávání osob se zdravotním postižením	1 563	3 113	3 113	1 692	54,3	108,2	129
příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace	668	1 558	1 084	545	50,3	81,6	-123
<b>Mandatorní sociální výdaje celkem</b>	<b>270 760</b>	<b>557 214</b>	<b>556 536</b>	<b>273 222</b>	<b>49,1</b>	<b>100,9</b>	<b>2 462</b>
Aktivní politika zaměstnanosti (vč. prostředků EU/FM)	2 017	6 099	6 099	1 116	18,3	55,4	-901
<b>Sociální výdaje a služby zaměstnanosti celkem</b>	<b>272 777</b>	<b>563 313</b>	<b>562 634</b>	<b>274 338</b>	<b>48,8</b>	<b>100,6</b>	<b>1 561</b>

\*) vč. dávek vyplacených do ciziny, dále ve sloupci skutečnost vč. zálohy České pošty na důchody (3 538 mil. Kč v 1. pololetí 2011 a 3 416 mil. Kč v 1. pololetí 2012)

\*\*) v roce 2011 transfery do územních rozpočtů na dávky a příspěvky vyplácené obcemi, v roce 2012 rozpočtově zařazeno do sociálních dávek

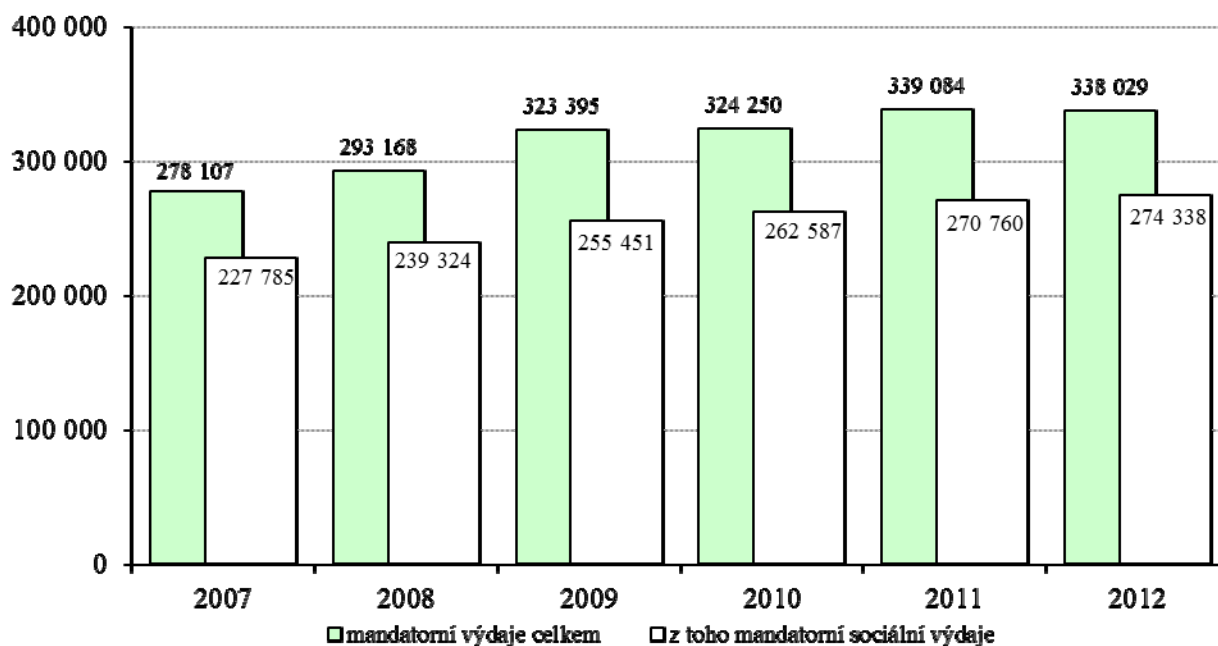
\*\*\*) náhrady mezd za zaměstnavatele při jeho platební neschopnosti, úhrady pojistného na sociální zabezpečení a veřejné zdravotní pojištění za zaměstnance, úhrada daně z příjmů za zaměstnance, příslušné služby, např. pošty apod.

Pozn.: Údaje za sociální dávky se liší od údajů viz Tabulka č. 43 a v bilanci příjmů a výdajů o další související výdaje obsažené ve tř. 5 rozpočtové skladby.

Vývoj mandatorních výdajů a z toho sociálních mandatorních výdajů v 1. pololetí let 2007 až 2012 ukazuje následující graf:

<sup>10</sup> Zákon č. 347/2010 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s úspornými opatřeními v působnosti Ministerstva práce a sociálních věcí, byl na návrh vlády projednán a schválen Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ve stavu legislativní nouze, po schválení Senátem a po podpisu prezidentem republiky vstoupil v platnost s účinností od 1.1.2011; na návrh opozičních poslanců byl 14.3.2011 způsob projednávání a tím i platnost tohoto zákona řešen Ústavním soudem s verdiktem, že přijatá opatření zůstanou v platnosti do 31.12.2011 a zákon musí do tohoto data být projednán běžnou legislativní cestou.

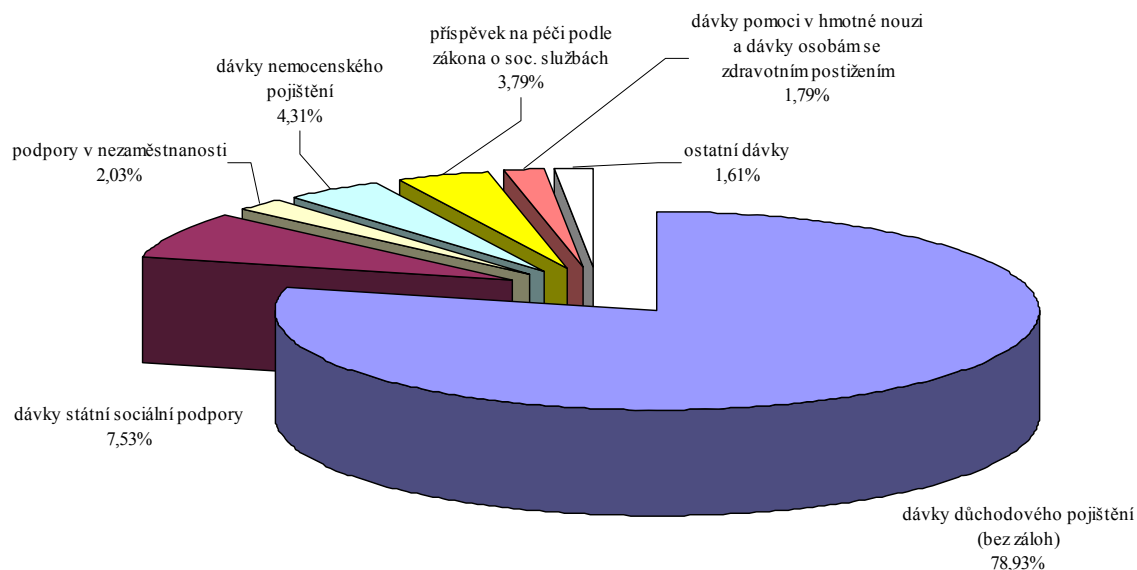
Graf č. 24: Mandatorní výdaje a sociální mandatorní výdaje v letech 2007 až 2012 (v mil. Kč)



#### Neinvestiční transfery obyvatelstvu - sociální dávky

**Sociální dávky** představují 97,2 % rozpočtu neinvestičních transferů obyvatelstvu na rok 2012 stanoveného ve výši 505,9 mld. Kč. Zahrnují výdaje státního rozpočtu na dávky důchodového pojištění, nemocenského pojištění, státní sociální podpory, výdaje na podpory v nezaměstnanosti, zvláštní dávky příslušníkům ozbrojených sil při skončení služebního poměru, další drobné dávky (např. dávky pomoci v hmotné nouzi poskytované Ministerstvem obrany občanům vojenských újezdů, příspěvek na péči pro občany žijící v zahraničí, vyrovnání důchodů se Slovenskem) a nově od roku 2012 dávky pomoci v hmotné nouzi, dávky zdravotně postiženým občanům a příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách, které byly v minulých letech rozpočtovány v rámci neinvestičních transferů územním rozpočtům a vypláceny byly obecními úřady obcí s rozšířenou působností a pověřenými obecními úřady a které jsou od 1.1.2012 vypláceny krajskými pobočkami Úřadu práce ČR a jejich kontaktními pracovišti. Sociální dávky jsou ve státním rozpočtu na rok 2012 stanoveny ve výši 491,6 mld. Kč předpokládaným navýšením o 10,1 % (o 45,1 mld. Kč) proti rozpočtu roku 2011 a o 10,7 % (47,5 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2011. **Čerpáno** bylo celkem **237,5 mld. Kč**, tj. 48,3 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 7,0 % (o 15,5 mld. Kč). Po korekci o výše uvedenou metodickou změnu počítá státní rozpočet s meziročním růstem sociálních dávek o 4,3 % (o 20,2 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2011, resp. o 4,7 % (o 22,2 mld. Kč) proti skutečnosti 2011, a meziroční srovnání čerpaných výdajů na tyto dávky představuje navýšení o 1,1 % (o 2,6 mld. Kč).

**Graf č. 25: Sociální dávky v 1. pololetí 2012 (v %)**



Největší objem 382,5 mld. Kč, tj. 77,8 % z celkových rozpočtovaných sociálních dávek na rok 2012, připadá na **dávky důchodového pojištění**. Předpoklad meziročního růstu činí 5,1 % (o 18,5 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2011, resp. 3,9 % (o 14,4 mld. Kč) proti skutečnosti roku 2011. Od roku 2012 je valorizace důchodů pevně definována zákonem č. 220/2011 Sb.<sup>11</sup> – od ledna běžného roku se stanoví zvýšení procentní výměry důchodů podle růstu indexu spotřebitelských cen a podle 1/3 růstu reálné mzdy, základní výměra důchodů se stanoví tak, aby odpovídala 9 % průměrné mzdy. Vyhláška č. 286/2011 Sb. v návaznosti na uvedený zákon upravuje pro rok 2012 mj. výši základní výměry starobního, invalidního, vdovského, vdoveckého a sirotčího důchodu na 2 270 Kč, zvýšení procentní výměry důchodu o 1,6 % procentní výměry, která náleží ke dni, od něhož se procentní výměra zvyšuje, a redukční hranice pro stanovení výpočtového základu. Průměrný starobní důchod se tak zvyšuje cca o 174 Kč, předpokládaný dopad valorizace důchodů v roce 2012 na státní rozpočet by neměl překročit 6,0 mld. Kč za všechny dotčené kapitoly. Kromě uvedeného jsou ve schváleném rozpočtu rovněž zahrnuty prostředky na pokrytí zvýšených výdajů spojených s růstem počtu důchodců a se zvyšováním průměrného důchodu daným mezigenerační obměnou. Pro rok 2012 došlo v oblasti důchodového zabezpečení k dalším změnám, např. platí přísnější pravidla pro výplatu předčasných důchodů, doplňuje se okruh důchodově pojištěných osob, mění se podmínky pro nárok na sirotčí důchod, účastníci odboje a odporu proti komunismu po obdržení osvědčení od Ministerstva obrany mohou za určených podmínek požádat o úpravu důchodu, atd.

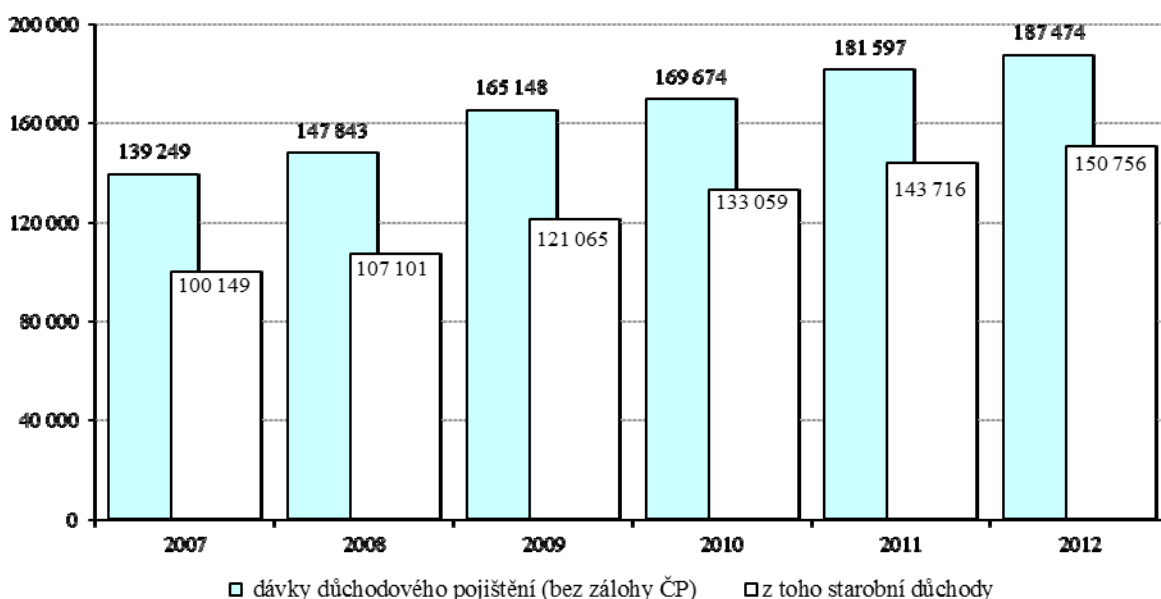
V průběhu 1. pololetí byl rozpočet dávek důchodového pojištění snížen celkem o 74,6 mil. Kč v kapitole Ministerstvo spravedlnosti, rozpočet kapitol Ministerstvo práce a sociálních věcí,

<sup>11</sup> Zákon č. 220/2011 Sb., kterým se mění zákon č. 155/1995 Sb., o důchodovém pojištění, ve znění pozdějších předpisů, a některé další zákony, řeší především dopady nálezu Ústavního soudu Pl. ÚS 8/07 (publikováno pod č. 135/2010 Sb.), který shledal dosavadní způsob stanovení výpočtového základu, z něhož se vypočítává procentní výměra důchodu, tedy i výše tzv. redukčních hranic, protiústavním. K 30.9.2011 byl zrušen § 15 zákona o důchodovém pojištění, který tento způsob výpočtu stanovil; samotná existence redukčních hranic však zpochybněna nebyla, a tak pro vyjádření zásluhovosti v základním důchodovém pojištění byla mj. uzákoněna pravidla pro stanovení výše redukčních hranic a základní výměry důchodu ve vazbě na průměrnou mzdu.

Ministerstvo obrany a Ministerstvo vnitra zůstal nezměněn. K 30.6.2012 bylo **čerpáno** celkem **190,9 mld. Kč**, tj. 49,9 % rozpočtu po změnách, při meziročním růstu o 3,1 % (o 5,7 mld. Kč); z celku na Ministerstvo práce a sociálních věcí připadlo 186,2 mld. Kč, tj. 97,6 % (vč. záloh).

Výdaje na důchody obsahují veškeré prostředky na výplatu důchodů včetně výplat důchodů do ciziny a zálohy České pošty na výplatu důchodů v prvních dnech 2. pololetí. Z celku nejvyšší částka **150,8 mld. Kč** byla poskytnuta na **důchody starobní**, tj. 49,6 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 4,9 % (o 7,0 mld. Kč); z toho 97,2 % (146,5 mld. Kč) kapitolou Ministerstvo práce a sociálních věcí. Dále byly vyplaceny **důchody invalidní** ve výši téměř **23,0 mld. Kč**, tj. 46,3 % rozpočtu po změnách při meziročním poklesu o 4,8 % (o 1,2 mld. Kč; ve vztahu k rozpočtu to bylo o 2,4 procentního bodu méně), z toho 14,3 mld. Kč představovaly invalidní důchody 3. stupně. **Důchody pozůstalostní** (vdovské, vdovecké a sirotčí) dosáhly téměř **13,8 mld. Kč**, tj. 48,0 % rozpočtu, z toho 10,9 mld. Kč činily důchody vdovecké; plněno bylo na stejné úrovni 1. pololetí 2011. **Záloha poskytnutá České poště** na výplatu důchodů začátkem července 2012 činila **3,5 mld. Kč** a byla o 122,4 mil. Kč nižší než v roce 2011. Po odečtení záloh v obou letech bylo v 1. pololetí 2012 vyplaceno na dávky důchodového pojištění celkem 187,5 mld. Kč při meziročním růstu o 3,2 % (o 5,9 mld. Kč).

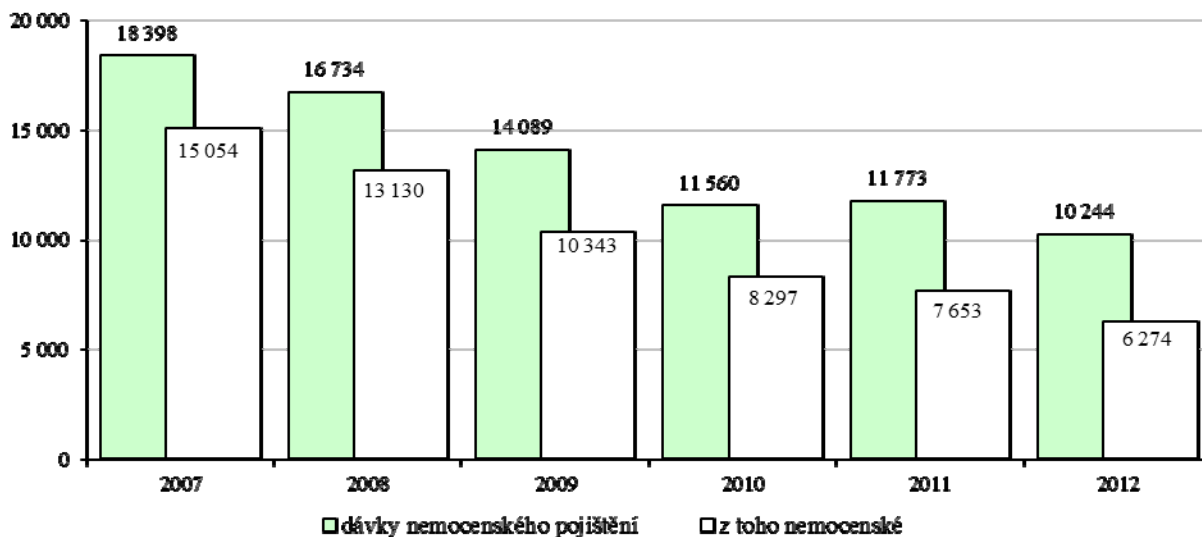
**Graf č. 26: Výdaje na dávky důchodového pojištění v 1. pololetí let 2007 až 2012 (v mil. Kč)**



Schválený rozpočet **dávek nemocenského pojištění** na rok 2012 je stanoven ve výši 22,9 mld. Kč, tj. o 4,3 % (o 935,8 mil. Kč) více proti schválenému rozpočtu roku 2011 a o 5,2 % (o 1,1 mld. Kč) více proti skutečnosti 2011. Pro rok 2012 je zachována jednotná procentní sazba pro výpočet nemocenského 60 % denního vyměřovacího základu po celou dobu nemoci a poskytování náhrady mzdy (platu) a odměny zaměstnavatelem v prvních 21 dnech trvání dočasné pracovní neschopnosti (karantény) s 3denní tzv. karenční dobou – nemocenské se tak vyplácí až od 22. dne trvání dočasné pracovní neschopnosti (karantény). V průběhu 1. pololetí byl rozpočet zvýšen o 32,3 mil. Kč. **Vyplaceno** bylo celkem **10,2 mld. Kč**, tj. 44,7 % rozpočtu po změnách, při meziročním poklesu o 13,0 % (o 1,5 mld. Kč). Z celku 61,2 % (o 3,8 procentního bodu méně než v 1. pololetí 2011) představovala dávka **nemocenské**, která byla čerpána ve výši **6,3 mld. Kč** na 43,3 % rozpočtu po změnách a která se meziročně snížila o 18,0 % (téměř o 1,4 mld. Kč). Dále byla poskytnuta **peněžitá pomoc**

v **materství** v částce necelých **3,6 mld. Kč** (46,3 % rozpočtu po změnách při meziročním poklesu o 4,6 %, tj. o 172,1 mil. Kč), **ošetřovné** ve výši **407,6 mil. Kč** bylo plněno na 57,4 % rozpočtu po změnách (710,0 mil. Kč) s meziročním zvýšením o 5,5 %, tj. o 21,1 mil. Kč (v roce 2011 byl rozpočet 530,0 mil. Kč v 1. pololetí plněn na 72,9 %) a **vyrovnávací příspěvek v těhotenství a materství** dosáhl **3,3 mil. Kč** (40,2 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 22,4 %, tj. o 608 mil. Kč).

**Graf č. 27: Dávky nemocenského pojištění v 1. pololetí let 2007 až 2012 (v mil. Kč)**



Na pokles výdajů na dávky nemocenského pojištění od roku 2008 měla vliv mimo změn parametrů pro výpočet dávek v jednotlivých letech i skutečnost, že v roce 2008 došlo k zavedení tzv. 3-denní karenční doby, kdy se dávka nemocenské nevyplácela, od 1.1.2008 do 30.6.2008 (na základě nálezu Ústavního soudu byla karenční doba zrušena), od 1.1.2009 do 31.12.2010 nemocenské příslušelo od 15. kalendářního dne trvání nemoci nebo karantény, od 1.1.2011 se nemocenské vyplácí od 22. dne pracovní neschopnosti (karantény).

**Dávky státní sociální podpory** jsou ve schváleném rozpočtu roku 2012 stanoveny ve výši 37,9 mld. Kč, tj. 99,1 % schváleného rozpočtu roku 2011 (o 343,1 mil. Kč méně). Proti skutečnosti 2011 jsou plánované výdaje vyšší o 5,0 % (o 1,8 mld. Kč). Řada dávek státní sociální podpory je stanovena v absolutních částkách bez přímé vazby na životní minimum a neprobíhají jejich automatické valorizace. Rodič si může pružně volit délku čerpání rodičovského příspěvku (do 2, 3 nebo 4 let věku dítěte) a tím i jeho měsíční výši, vyčerpat může maximálně 220 tis. Kč. Nárok na porodné 13 000 Kč se i dále vztahuje na osoby, kterým se narodilo první živé dítě, jestliže žijí v rodinách s příjmem do 2,4-násobku životního minima rodiny (při narození prvního dítěte při vícečetném porodu, náleží porodné ve výši 19 500 Kč), zůstává zúžen okruh osob, které mají za určených podmínek nárok na pohřebné 5 000 Kč, omezuje se výplata příspěvku na bydlení na 84 měsíce v období posledních 10 kalendářních let (s výjimkou osob starších 70 let a osob se zdravotním postižením). S účinností od 1.1.2012 se nařízením vlády č. 409/2011 mění částka životního a existenčního minima, např. měsíční částka životního minima u jednotlivce se zvyšuje z 3 126 Kč na 3 410 Kč, u osoby, která je považována jako první v pořadí, z 2 880 Kč na 3 140 Kč, atd.; existenční minimum se zvyšuje z 2 020 Kč na 2 200 Kč měsíčně. Závislý na výši životního minima je zejména přídavek na dítě, jako základní dlouhodobá dávka poskytovaná rodinám s dětmi s příjmem do 2,4-násobku životního minima, a to ve třech výších podle věku dítěte.



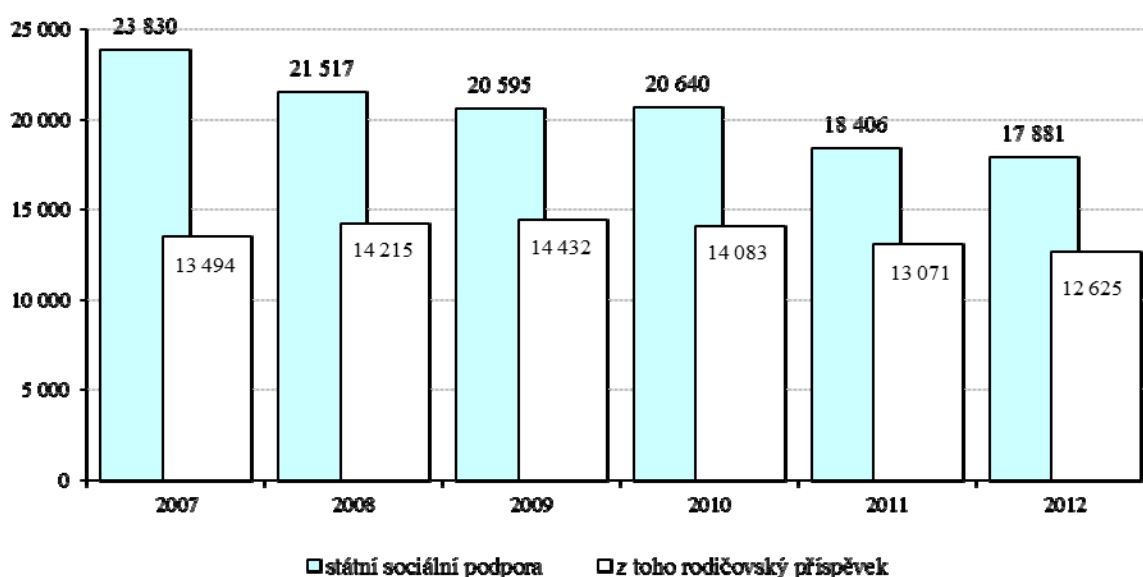
Čerpání jednotlivých dávek státní sociální podpory v 1. pololetí 2012 a jejich srovnání se stejným obdobím roku 2011 ukazuje tabulka:

**Tabulka č. 46: Dávky státní sociální podpory (v mil. Kč)**

DÁVKY STÁTNÍ SOCIÁLNÍ PODPORY	Skutečnost leden-červen 2011	Státní rozpočet 2012		Skutečnost leden-červen 2012	% plnění	index 2012/2011	Rozdíl 2012-2011
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=4:3	6=4:1	7=4-1
<b>Dávky státní sociální podpory celkem</b>	<b>18 406</b>	<b>37 910</b>	<b>37 910</b>	<b>17 881</b>	<b>47,2</b>	<b>97,2</b>	<b>-524</b>
z toho:							
Přídavek na dítě	1 822	3 624	3 548	1 707	48,1	93,7	-114
Sociální příspěvek	512	1 303	1 191	54	4,5	10,5	-459
Porodné	221	769	698	71	10,2	32,3	-149
Rodičovský příspěvek	13 071	25 455	25 605	12 625	49,3	96,6	-446
Dávky pěstounské péče	518	822	1 030	593	57,6	114,4	75
Pohřebné	8	17	17	8	46,1	100,3	0
Příspěvek na bydlení	2 254	5 920	5 821	2 823	48,5	125,2	569

Ke konci června 2012 bylo na dávky státní sociální podpory ze státního rozpočtu **vyplaceno celkem 17,9 mld. Kč**, tj. 47,2 %, při meziročním snížení o 2,8 % (o 524,4 mil. Kč).

**Graf č. 28: Dávky státní sociální podpory v 1. pololetí let 2007 až 2012 (v mil. Kč)**



V roce 2007 byl rodičovský příspěvek stanoven na 40 % průměrné měsíční mzdy v nepodnikatelské sféře z roku 2005 a činil 7 582 Kč. Od roku 2008 jsou zavedeny tři varianty čerpání tohoto příspěvku, které byly v jednotlivých letech zpřesňovány.

Schválený státní rozpočet výdajů na **podpory v nezaměstnanosti** stanoví výdaje na tuto dávku pro rok 2012 ve výši 12,5 mld. Kč, tj. o 12,7 % (o 1,8 mld. Kč) méně, než stanovil rozpočet roku 2011, resp. o 6,5 % (o 874,8 mil. Kč) méně proti skutečným výdajům v roce 2011. Podpory v nezaměstnanosti za 1. pololetí 2012 byly **vyplaceny** ve výši **4,8 mld. Kč**, tj. 38,8 % rozpočtu, při meziročním snížení o 22,3 % (o 1,4 mld. Kč). Z celku podpora v nezaměstnanosti poskytnutá uchazečům o zaměstnání, vč. podpory při rekvalifikaci, činila 4 806 mil. Kč, kompenzace odbytného, odchodného a odstupného 26,2 mil. Kč, poštovné a úhrada peněžním ústavům 11,4 mil. Kč.

Od ledna 2012 se změnilы podmínky pro vznik nároku na podporu v nezaměstnanosti, resp. byla snížena doba rozhodného období, ve kterém je nutné získat alespoň 12 měsíců doby důchodového pojištění, ze tří na dva roky. Změnily se rovněž podmínky pro vstup do evidence uchazečů o zaměstnání na Úřadu práce ČR – pokud úřad práce zprostředkuje uchazeči vhodné zaměstnání, ale on je ukončí bez vážného důvodu sám nebo dohodou se zaměstnavatelem, může být na úřadu práce evidován až po uplynutí 6 měsíců, stejně jako ten, komu úřad práce zprostředkuje vhodné zaměstnání a se kterým zaměstnavatel ukončí pracovní poměr z důvodu zvláště hrubého porušení pracovní kázně. Pro uchazeče o zaměstnání, kteří jsou v evidenci Úřadu práce ČR vedeni nepřetržitě déle než jeden rok nebo byli v posledním tříletém období vedeni v evidenci Úřadu práce ČR v součtu déle než rok nebo u nich existuje důvodné podezření na výkon nelegální práce či účelovou evidenci, je primárně nabízena veřejná služba. Pokud ji uchazeč bez vážného důvodu odmítne, je z evidence Úřadu práce ČR vyřazen. Od 1.1.2012 si uchazeč o zaměstnání může sám vybrat rekvalifikační kurz i rekvalifikační zařízení, které však musí mít akreditovaný program (stanoven je maximální limit úhrady ceny, pokud je překročen, rozdíl si hradí sám uchazeč). Spolupráce Úřadu práce ČR s agenturami práce umožňuje zprostředkovat práci nezaměstnaným rychleji a efektivněji. Posiluje a zefektivňuje se boj s nelegálním zaměstnáváním. Je nově upravena definice nelegální práce tak, že její prokazování je snazší a jednoznačnější, zpřísňuje se postih za výkon nelegální práce – maximální částka pokuty se zvyšuje z 10 tis. Kč na 100 tis. Kč, zvyšuje se maximální částka pokuty za umožnění výkonu nelegální práce z 5,0 mil. Kč na 10,0 mil. Kč (minimální výše pokuty činí 250 tis. Kč). Jsou ztíženy podmínky pro nelegální zaměstnávání firmám i nezaměstnaným v evidenci úřadu práce tak, že vytipování uchazeči o zaměstnání docházejí v určený čas v běžné pracovní době na kontaktní místa Czech POINT.

Srovnání nezaměstnanosti k 30.6. v letech 2007 až 2012, ke konci roku 2011 a její vývoj v průběhu 1. pololetí 2012 ukazuje následující tabulka:

**Tabulka č. 47: Vývoj nezaměstnanosti**

měsíc/rok	06/2007	06/2008	06/2009	06/2010	06/2011	12/2011	01/2012	02/2012	03/2012	04/2012	05/2012	06/2012
míra nezaměstnanosti v %	6,3	5,0	8,0	8,5	8,1	8,6	9,1	9,2	8,9	8,4	8,2	8,1
počet uchazečů o zaměstnání v tis.	370,8	297,9	463,6	500,5	478,8	508,5	534,1	541,7	525,2	497,3	482,1	474,6
volná místa v tis.	123,3	151,9	43,4	32,9	38,4	35,8	34,5	36,7	39,9	41,7	43,7	42,8

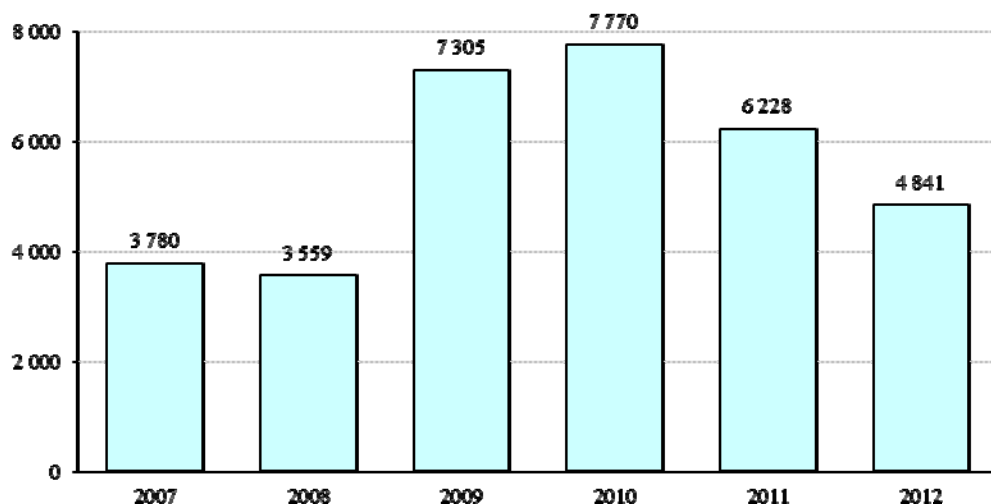
*Pramen: MPSV*

K 30.6.2012 evidoval Úřad práce ČR<sup>12</sup> na svých krajských pobočkách a jejich kontaktních pracovištích celkem 474 586 uchazečů o zaměstnání (o 0,9 %, tj. o 4 189 osob, méně než ke stejnému datu roku 2011). Z toho bylo 459 497 dosažitelných uchazečů o zaměstnání, tj. těch, kteří nemají žádnou objektivní překážku pro přijetí zaměstnání (o 0,2 % méně než ke konci června 2011, tj. o 824 osob). Podporu v nezaměstnanosti v červnu 2012 pobíralo celkem 89 106 uchazečů o zaměstnání, tj. 18,8 % všech osob vedených v evidenci (o 2,0 procentního bodu méně než v červnu 2011). K 30.6.2012 nabízel Úřad práce ČR celkem 42 779 volných pracovních míst (o 4 363 pracovních míst více než v červnu 2011), když na jedno volné místo připadlo v průměru 11,1 uchazeče proti 12,5 v červnu 2011, z toho nejvíce v okresech Třebíč 41,7, Teplice 35,1, Bruntál 34,4, Děčín 32,7, Hodonín 32,5 osob na jedno volné pracovní místo, atd. **Průměrná míra registrované nezaměstnanosti** k 30.6.2012 vypočtená z dosažitelných uchazečů o zaměstnání činila **8,1 %** a byla na stejné úrovni jako k 30.6.2011,

<sup>12</sup> Úřad práce ČR je správní úřad s celostátní působností zřízený na základě zákona č. 73/2011 Sb., o Úřadu práce ČR. S účinností od 1. dubna 2011 mění úřady práce svoji organizační strukturu a uspořádání. Generální ředitelství vykonává většinu obslužných činností, které byly dříve spravovány jednak MPSV, jednak samotnými úřady práce. Celkem 14 krajských poboček realizuje své pravomoci a kompetence prostřednictvím 409 kontaktních pracovišť, která klientům poskytují služby jako bývalé „okresní úřady práce“ a jejich detašovaná pracoviště.

k 30.12.2011 pak byla o 0,5 procentního bodu a k 31.1.2012 o 1,0 procentní bod nižší. Míra registrované nezaměstnanosti žen dosáhla 9,6 % a mužů 6,9 %. Vyšší míru nezaměstnanosti než republikový průměr vykázalo 44 okresů, nejvyšší okresy Most 15,4 %, Bruntál 15,2 %, Děčín a Karviná po 13,4 %, Ústí nad Labem 13,3 %, Chomutov 13,2 %, Hodonín a Jeseník po 12,9 %, atd. Nejnižší míru nezaměstnanosti zaznamenaly okresy Praha-východ 3,1 %, Praha a Praha-západ po 4,1 %, Mladá Boleslav 4,5 %, Pelhřimov 4,8 %, atd. Trh práce byl v průběhu 1. pololetí 2012 ovlivněn zejména zahájením sezónních prací (stavebnictví, lesnictví, atd.).

**Graf č. 29: Podpory v nezaměstnanosti v 1. pololetí let 2007 až 2012 (v mil. Kč)**



Výše výdajů na podpory v nezaměstnanosti závisí na celkové míře nezaměstnanosti a na jejím vývoji v souvislosti s hospodářským stavem země.

V rámci sociální reformy došlo od ledna 2012 ke zjednodušení systému státem vyplácené podpory zdravotně handicapovaným a sociálně slabým občanům. Dávky, příspěvky a podpory nově vyplácejí místo obecních úřadů detašovaná pracoviště Úřadu práce ČR. Zásadní změna se týká osob se zdravotním postižením: byl přijat zcela nový zákon (č. 329/2011 Sb.), který zakotvil změny ve struktuře dávek tak, že z mnoha dílčích dávek vznikly pouze dvě „příspěvek na mobilitu“ a „příspěvek na zvláštní pomůcku“, také se změnil systém posuzování zdravotního stavu osob pro příspěvek na péči i jiných dávek (např. pro příspěvek na mobilitu), když se hodnotí zvládnutí 10 základních životních potřeb. Dále se např. zvýšil měsíční příspěvek na péči pro děti do 18 let z 5 000 Kč na 6 000 Kč, příspěvek na péči v prvním stupni postižení zůstává 800 Kč měsíčně. Změny v systému dávek pomoci v hmotné nouzi přinesly jak zjednodušení podávání žádostí a procesu administrativního rozhodování, tak zpřísnění podmínek pro osoby, které se vědomě vyhýbají práci.

**Dávky pomoci v hmotné nouzi, dávky pro osoby se zdravotním postižením a příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách** jsou ve státním rozpočtu na rok 2012 zahrnuty v částce 27,5 mld. Kč, tj. o 10,6 % (o 2,6 mld. Kč) více než stanovil schválený rozpočet transferů územním samosprávným celkům na tyto dávky v roce 2011, nejvíce byl navýšen příspěvek na péči o 2,1 mld. Kč, a to s přihlédnutím na skutečné čerpání v roce 2011. Proti skutečnosti 2011 je rozpočet na tyto dávky o 8,8 % (o 2,2 mld. Kč) vyšší. Z celku na rozpočet dávek pomoci v hmotné nouzi připadá téměř 5,7 mld. Kč, na rozpočet dávek osobám se zdravotním postižením 2,0 mld. Kč a na rozpočet příspěvku na péči téměř 20,0 mld. Kč. Na výše uvedené dávky bylo v 1. pololetí 2012 **vydáno** celkem téměř **13,3 mld. Kč** (vč. poštovního, bankovního, apod.), tj. 48,4 % rozpočtu po změnách, při meziročním růstu

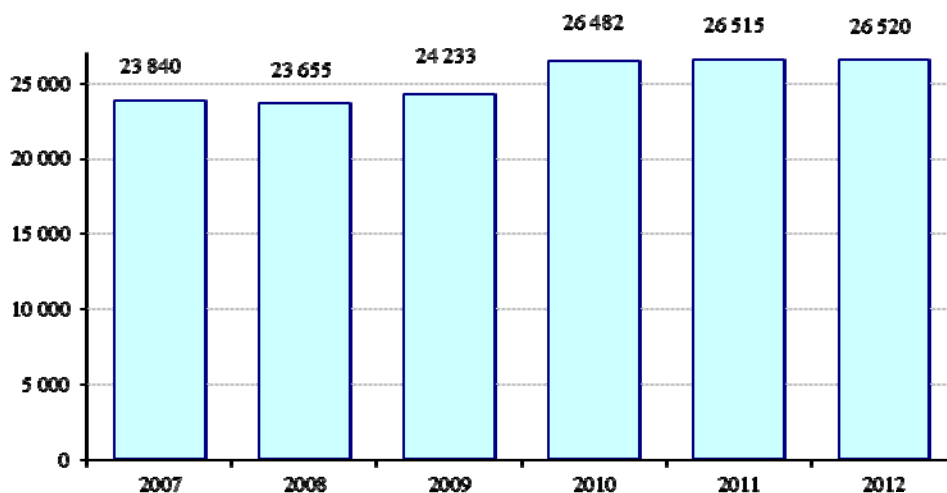
o 2,9 % (o 371,9 mil. Kč) ve srovnání s transfery obcím na tyto dávky. Z celku vyplacené **dávky pomoci v hmotné nouzi** činily **3,6 mld. Kč**, tj. 65,8 % rozpočtu po změnách, **dávky pro osoby se zdravotním postižením** dosáhly celkem **631,7 mil. Kč** (32,0 % rozpočtu), z toho příspěvek na mobilitu činil 444,9 mil. Kč, příspěvek na zvláštní pomůcku 79,6 mil. Kč, atd., a **příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách** dosáhl téměř **9,0 mld. Kč**, tj. 45,3 % rozpočtu po změnách.

**Zvláštní dávky příslušníkům ozbrojených sil při skončení služebního poměru**, vyplácené ministerstvy vnitra, obrany, financí a spravedlnosti, jsou ve schváleném rozpočtu zahrnuty v částce 8,3 mld. Kč při meziročním navýšení o 4,8 % (o 285,0 mil. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2011 a o 5,7 % (441,9 mil. Kč) proti skutečnosti roku 2011. Tyto výdaje si řadu let udržují stabilní dynamiku růstu, která vychází z legislativy nedotčené úspornými záměry. **Čerpány** byly ve výši **3,8 mld. Kč**, tj. 46,7 % rozpočtu po změnách při meziročním poklesu o 5,3 %, tj. o 211,8 mil. Kč. Z celku představoval výsluhový příspěvek 3,6 mld. Kč, z toho 1,9 mld. Kč v kapitole Ministerstvo vnitra a 1,2 mld. Kč v kapitole Ministerstvo obrany, odchodné činilo 154,7 mil. Kč, odbytné 40,0 mil. Kč a úmrtné 5,2 mil. Kč.

### Ostatní sociální transfery a výdaje na státní politiku zaměstnanosti

**Platba státu na zdravotní pojištění za zákonem vybrané skupiny obyvatel** (tzv. státní pojištění) je ve státním rozpočtu zahrnuta v kapitole Všeobecná pokladní správa ve výši 52,9 mld. Kč, a to je přibližně na stejné úrovni jako ve státním rozpočtu i skutečnosti roku 2011. Vláda nezvýšila nařízením vlády vyměřovací základ pro tuto platbu, který tak zůstává v roce 2012 stejný jako v letech 2010 a 2011 ve výši 5 355 Kč, zrovna tak jako z něj odvozená měsíční platba státu v částce 723 Kč za osobu. V 1. pololetí 2012 bylo na zvláštní účet všeobecného zdravotního pojištění z kapitoly Všeobecná pokladní správa **převedeno 26,5 mld. Kč** (50,1 % rozpočtu), tj. přibližně stejná částka jako v 1. pololetí 2011 (meziroční navýšení o 0,02 %, tj. o 5,5 mil. Kč).

**Graf č. 30: Platba státu za státní pojištěnce v 1. pololetí let 2007 až 2012 (v mil. Kč)**



**Státní příspěvek na penzijní připojištění** vyplácí Ministerstvo financí penzijním fondům na základě jejich žádosti podle § 30 zákona č. 42/1994 Sb., o penzijním připojištění se státním příspěvkem, ve znění pozdějších předpisů, pro účastníky, kterým tento příspěvek náleží podle § 29 tohoto zákona. Schválený státní rozpočet výdajů na tento příspěvek 6,2 mld. Kč počítá s navýšením těchto výdajů o 1,6 % (o 100 mil. Kč) proti rozpočtu roku 2011, proti skutečnosti roku 2011 s navýšením o 11,0 % (o 612,2 mil. Kč). V 1. pololetí 2012 bylo vyplaceno celkem 2,8 mld. Kč – po 1,4 mld. Kč na příspěvek za 4. čtvrtletí 2011 a za 1. čtvrtletí 2012). Čerpáno

bylo 45,5 % rozpočtu při meziročním růstu o 1,1 % (o 31,2 mil. Kč). K 30.6.2011 byl počet neukončených penzijních připojištění celkem 4 707 tis., tj. o 3,1 % více (o 142 tis. smluv) proti konci roku 2011. Penzijní připojištění si stále udržuje mírný růstový trend; tempo růstu se proti předchozím letům mírně zvýšilo - počet nově uzavřených smluv za 1. pololetí 2012 dosáhl 383 tis., tj. o 150 tis. smluv méně než ve stejném období roku 2011.

Do sociálních peněžních transferů patří také zákonem stanovené **náhrady, odškodnění a zvláštní sociální dávky** - následující tabulka uvádí vyplacené prostředky podle jednotlivých právních předpisů a kapitol státního rozpočtu, vč. počtu odškodněných osob.

**Tabulka č. 48: Odškodnění a podobné náhrady obyvatelstvu podle zvláštních předpisů**

	zákon č. 261/2001 Sb. <sup>1)</sup>		nař. vlády č. 622/2004 Sb. <sup>2)</sup>		zákon č. 357/2005 Sb. <sup>3)</sup>		zákon č. 108/2009 Sb. <sup>4)</sup>		nař. vlády č. 135/2009 Sb. <sup>5)</sup>		zákon č. 212/2009 Sb. <sup>6)</sup>	
	tis. Kč	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč	počet
<b>C e l k e m</b>												
v tom:												
Ministerstvo práce a sociálních věcí	535	46	79 875	6 139	344 189	30 655	1 115	8				
Ministerstvo obrany			1 030	307	7 353	3 465	984	330				
Ministerstvo vnitra			578	43	2 843	531			2 147	85	9 852	19
Ministerstvo spravedlnosti					212	54						

<sup>1)</sup> zákon č. 261/2001 Sb., o poskytnutí jednorázové peněžní částky účastníkům národního boje za osvobození, politickým vězňům a osobám z rasových nebo náboženských důvodů soustředěných do vojenských pracovních táborů a o změně zákona č. 39/2000 Sb. - uplatnění nároku do 31.12.2002

<sup>2)</sup> nařízení vlády č. 622/2004 Sb., o poskytování příplatku k důchodu ke zmírnění křivd způsobených komunistickým režimem v oblasti sociální, ve znění pozdějších předpisů

<sup>3)</sup> zákon č. 357/2005 Sb., o ocenění účastníků národního boje za vznik a osvobození Československa a některých pozůstalých po nich, o zvláštním příspěvku k důchodu některým osobám, o jednorázové peněžní částce některým účastníkům národního boje za osvobození v letech 1939 až 1945 a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů

<sup>4)</sup> zákon č. 108/2009 Sb., o jednorázové peněžní částce nahrazující příplatek k důchodu a zvláštní příspěvek k důchodu a o změně některých zákonů

<sup>5)</sup> nařízení vlády č. 135/2009 Sb., o poskytnutí jednorázového příspěvku ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem

<sup>6)</sup> zákon č. 212/2009 Sb., kterým se zmírňují majetkové křivdy občanům České republiky za nemovitý majetek, který zanechali na území Podkarpatské Rusi v souvislosti s jejím smluvním postoupením Svazu sovětských socialistických republik

Celkem výdaje spojené s realizací „odškodňovacích zákonů“ **dosáhly 450,7 mil. Kč**, z toho v kapitole Ministerstvo práce a sociálních věcí 425,7 mil. Kč, tj. 94,5 %.

**Aktivní politika zaměstnanosti (APZ)** představuje systém nástrojů, které přispívají k tvorbě nových pracovních míst - jde zejména o podporu na udržení a zvýšení zaměstnanosti rizikových skupin zaměstnanců (např. osoby se zdravotním postižením, mladí do 20 let, osoby starší než 50 let, dlouhodobě nezaměstnaní, ženy po mateřské nebo rodičovské dovolené), o podporu na změnu kvalifikace a zvýšení motivace k přijetí zaměstnání, apod. Jedná se o nemandatorní část financování státních služeb zaměstnanosti. Schválený rozpočet 6,1 mld. Kč (vč. prostředků z rozpočtu EU) předpokládá meziroční pokles výdajů o 3,2 % (o 206,6 mil. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2011 a růst o 59,8 % (o 2,3 mil. Kč) proti skutečnosti 2011. K 30.6.2012 výdaje státu na APZ, resp. kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí, do jejíž kompetence tato problematika spadá, **dosáhly 1,1 mld. Kč**, tj. 18,3 % rozpočtu a 55,4 % skutečnosti 1. pololetí 2011 (o 900,6 mil. Kč méně). Z celku na společné programy EU a ČR připadlo v rámci Evropského sociálního fondu, resp. OP Lidské zdroje a zaměstnanost, 718,5 mil. Kč. Na vlastní nástroje aktivní politiky zaměstnanosti úřady práce poskytly 535,1 mil. Kč, tj. 28,2 % rozpočtu po změnách a 41,9 % srovnatelných výdajů v 1. pololetí 2011 (o 743,2 mil. Kč méně). Z celku výdaje na rekvalifikace činily 50,2 mil. Kč, výdaje na veřejně prospěšné práce 261,4 mil. Kč, výdaje na společensky účelná pracovní místa 131,2 mil. Kč a výdaje na podporu zaměstnanosti zdravotně postižených občanů 92,3 mil. Kč (vždy vč. prostředků z rozpočtu EU/FM). Zbývající částka 581,3 mil. Kč byla čerpána např. na podporu tvorby nových pracovních míst (64,0 mil. Kč), na cílené programy

k řešení zaměstnanosti znevýhodněné cílové skupiny osob těžko umístitelných na trhu práce (359,7 mil. Kč), atd. Výdaje na investiční pobídky poskytované podle zákona č. 72/2000 Sb., o investičních pobídkách, kapitolou Ministerstvo práce a sociálních věcí mají formu rekvalifikací a školení zaměstnanců a podpory na zřizování nových pracovních míst. Ve schváleném rozpočtu na rok 2012 jsou zahrnuty ve výši 850,0 mil. Kč, po snížení rozpočtovým opatřením pak ve výši 523,6 mil. Kč a jsou určeny zejména pro automobilový průmysl; vzhledem k ekonomické nejistotě však společnosti nežádají o doplatky na původně zamýšlený počet zaměstnanců, který by musely udržet po dobu 5ti let od obdržení hmotné podpory.

Prostředky na **ochranu zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatelů** podle zákona č. 118/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, na úhradu mezd zaměstnance, na odvod daně z příjmů, odvod pojistného na sociální zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti a pojistného na zdravotní pojištění za zaměstnance a poštovné v případě, kdy se zaměstnavatel dostane do platební neschopnosti a je na něj podán návrh k vyhlášení konkursu, jsou ve státním rozpočtu na rok 2012 schváleny v částce 600,0 mil. Kč, tj. o 14,3 % (o 100,0 mil. Kč) méně než stanovil schválený rozpočet na rok 2011 a o 54,2 % (o 210,9 mil. Kč) více než bylo v roce 2011 čerpáno. V 1. pololetí 2012 **dosáhly** tyto výdaje celkem **206,2 mil. Kč**, tj. 34,4 % rozpočtu, při meziročním poklesu o 4,6 % (o 9,9 mil. Kč). Z celku 155,2 mil. Kč činily náhrady mezd zaměstnancům ze státního rozpočtu za zaměstnavatele, téměř 31,0 mil. Kč odvody daně z příjmů, 8,2 mil. Kč odvody pojistného na veřejné zdravotní pojištění, 11,5 mil. Kč odvody pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti (vždy za zaměstnance), služby pošty 108,3 tis. Kč, atd.

**Příspěvky zaměstnavatelům zaměstnávajícím více než 50 % osob se zdravotním postižením** z celkového počtu svých zaměstnanců na částečnou kompenzaci nákladů souvisejících s jejich zaměstnáváním, poskytované podle § 78 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů, jsou ve schváleném rozpočtu na rok 2012 zahrnuty ve výši 3,1 mld. Kč, tj. je o 19,7 % (o 513,0 mil. Kč) více než stanovil schválený rozpočet roku 2011, proti skutečnému čerpání v roce 2011 naopak méně o 5,2 % (o 169,4 mil. Kč). V rozpočtu je promítnuta řada legislativních opatření zlepšujících zprostředkování práce a flexibilitu při hledání zaměstnání osob se zdravotním postižením. V 1. pololetí 2012 byly tyto příspěvky **vyplaceny** ve výši **1,7 mld. Kč**, tj. 54,3 % rozpočtu při meziročním růstu o 8,2 % (o 128,6 mil. Kč).

**Příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace** (tj. příspěvky vyplácené zaměstnancům prostřednictvím zaměstnavatelů v souvislosti s restrukturalizací ocelářského a hnědouhelného průmyslu a dopravy) jsou ve schváleném rozpočtu na rok 2012 zahrnuty ve výši téměř 1,6 mld. Kč, tj. o 2,3 % (o 35,0 mil. Kč) více než stanovil schválený rozpočet roku 2011, proti skutečnosti roku 2011 jsou předpokládáné výdaje vyšší o 19,1 % (o 249,4 mil. Kč). V 1. pololetí 2012 byly tyto příspěvky **uvolněny** v celkové částce **544,8 mil. Kč**, tj. 50,3 % rozpočtu po změnách (schváleného rozpočtu sníženého o 474,3 mil. Kč), při meziročním poklesu o 18,4 % (o 123,2 mil. Kč). Z celku Ministerstvo průmyslu a obchodu poskytlo 527,8 mil. Kč horníkům na obligatorní sociálně zdravotní dávky podle zákona č. 154/2002 Sb. a Ministerstvo dopravy uvolnilo podle usnesení vlády č. 370/2007 Sb. finanční prostředky v rámci doprovodného sociálního programu v částce 17,0 mil. Kč, z toho zaměstnancům a.s. České dráhy 4,5 mil. Kč, a.s. ČD Cargo 6,3 mil. Kč a s.o. Správa železniční dopravní cesty 6,2 mil. Kč.

### **3.1.2. Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci**

**Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci** rozpočtované v organizačních složkách státu (OSS) tvoří významnou součást veřejné spotřeby. Spolu se mzdovými náklady

příspěvkových organizací jsou pro rok 2012 rozpočtovány v objemu 128,5 mld. Kč, z toho na organizační složky státu připadá 66,0 mld. Kč. V rozpočtované částce jsou zahrnuty výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci těch organizačních složek státu a státních příspěvkových organizací, ve kterých jsou výdělková úroveň a počty zaměstnanců regulovány vládou. Nejsou v ní tedy zahrnuty výdaje zdravotnických zařízení, jejichž financování je napojeno na síť zdravotních pojišťoven, ani výdaje organizací, které své zaměstnance odměňují podle platových předpisů platných pro zaměstnavatele v podnikatelské sféře. V uvedených částkách proto nejsou zahrnuty ani prostředky na platy zaměstnanců vysokých, církevních a soukromých škol nebo veřejných výzkumných institucí.

Ke konci června 2012 dosáhly výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a související pojistné (OSS) 36,3 mld. Kč, tj. 39,8 % upraveného rozpočtu (v pololetí 2011 to bylo rovněž 39,8 %), z toho na platy bylo vynaloženo 24,6 mld. Kč, tj. 40,1 % rozpočtu. Proti stejnému období roku 2011 se zvýšily o 590 mil. Kč, tj. o 1,7 %, když státní rozpočet počítá s poklesem těchto výdajů o 0,8 % (proti schválenému rozpočtu roku 2011), resp. o 0,7 % (proti skutečnosti roku 2011).

Rozpočtovaný objem prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci pro rok 2012 vychází z parametrů schváleného střednědobého rozpočtového výhledu pro rok 2012 až 2013 a ovlivňují ho významné vlivy, jako např. posílení platů pedagogických pracovníků regionálního školství z rozhodnutí vlády (o 2,4 mld. Kč v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy), pětiprocentní zvýšení platů soudců (o 152 mil. Kč), zvýšení platů státních zástupců (o 105 mil. Kč), při současném snížení celkových počtů zaměstnanců proti roku 2011 o 7 941, z toho v organizačních složkách státu o 5 991 a v příspěvkových organizacích o 1 950 v souvislosti s optimalizací počtů funkčních míst a dalších opatření podle rozhodnutí správců rozpočtových kapitol realizovaných v průběhu roku 2011.

Uvedená opatření lze vnímat nejen jako krok k zajištění rozpočtových úspor, ale v obecnější rovině též jako opatření směřující k zefektivnění státní správy v souladu s programovým prohlášením vlády. Do rozpočtu byly rovněž zahrnuty dopady schválených rozpočtových opatření s charakterem trvalých vlivů včetně dopadů změn vyplývajících z právních předpisů, které přešly do základny pro stanovení platů a ostatních plateb za provedenou práci (ostatních osobních nákladů) v roce 2012.

Mimo podílu ze státního rozpočtu jsou do rozpočtu rovněž zahrnuty prostředky na odměňování pro projekty a programy včetně technické asistence spolufinancované ze zvýšených příjmů z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů ve výši 1,8 mld. Kč, z toho 793 mil. Kč na administrativní personální kapacity a související jednorázové navýšení počtu zaměstnanců.

**Povinné pojistné placené zaměstnavatelem** tvoří pojistné na sociální zabezpečení, příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na zdravotní pojištění. Objem pojistného ve sledovaném období dosáhl 9,3 mld. Kč a v návaznosti na vyšší vyplacené platby za provedenou práci se meziročně zvýšil o 402 mil. Kč, tj. o 4,5 %.

**Ostatní platby za provedenou práci** byly v 1. pololetí 2012 vyplaceny ve výši 2,4 mld. Kč při plnění rozpočtu na 37,8 %. Meziročně byly vyšší o 160 mil. Kč, tj. o 7,1 %, což ovlivnilo zvýšení platů soudců a zvýšení prostředků na odstupné v rámci snižování počtu zaměstnanců.

Nižší (než „aliquotní“) plnění výdajů na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné – na 39,8 % - je ovlivněno především posunem účtování (lednové platy jsou zaúčtovány až v únoru atd.).

**Tabulka č. 49: Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné (v mil. Kč)**

VÝDAJE NA PLATY, OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI A POJISTNÉ	Skutečnost leden-červen 2011	Rozpočet 2012		Skutečnost leden-červen 2012	% plnění	Index 2012/2011
		schválený	po změnách			
<b>Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné celkem</b>	<b>35 706</b>	<b>89 020</b>	<b>91 243</b>	<b>36 296</b>	<b>39,8</b>	<b>101,7</b>
v tom:						
- platy (vč. PSP 504, 505)	24 566	60 295	61 408	24 594	40,1	100,1
- ostatní platby za provedenou práci	2 271	5 693	6 427	2 431	37,8	107,0
- povinné pojistné placené zaměstnavatelem	8 869	23 032	23 408	9 271	39,6	104,5

### 3.1.3. Neinvestiční nákupy a související výdaje

**Neinvestiční nákupy a související výdaje** zahrnují výdaje organizačních složek státu na nákup materiálu, vody, paliv a energie, na nákup služeb a ostatní související výdaje. Podle platné rozpočtové skladby jsou zde zahrnuty také úroky a ostatní finanční výdaje, poskytnuté zálohy, jistiny, záruky, vládní úvěry, výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary. Neinvestiční nákupy a související výdaje jsou rozpočtovány jak jednotlivými ministerstvy a ústředními orgány a úřady státní správy, tak i celkem 349 podřízenými organizačními složkami státu.

Schválený státní rozpočet neinvestičních nákupů a souvisejících výdajů pro rok 2012 počítá s meziročním poklesem těchto výdajů o 0,6 % - proti schválenému rozpočtu na rok 2011, resp. s nárůstem o 18,9 % - proti skutečnosti předchozího roku, když na nárůstu (proti skutečnosti roku 2011) se podílejí především výdaje na platby úroků státního dluhu a výdaje na nákup služeb.

Za prvních šest měsíců roku 2012 dosáhly neinvestiční nákupy a související výdaje 61,9 mld. Kč, tj. 43,4 % rozpočtu po změnách, při meziročním poklesu o 5,4 mld. Kč, tj. o 8,0 %.

Čerpání jednotlivých složek těchto výdajů je zřejmé z následující tabulky:

**Tabulka č. 50: Neinvestiční nákupy a související výdaje (v mil. Kč)**

NEINVESTIČNÍ NÁKUPY A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE	Skutečnost leden-červen 2011	Rozpočet 2012		Skutečnost leden-červen 2012	% plnění	Index 2012/2011
		schválený	po změnách			
<b>Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>67 267</b>	<b>146 675</b>	<b>142 492</b>	<b>61 856</b>	<b>43,4</b>	<b>92,0</b>
v tom:						
- nákup materiálu	2 445	6 667	5 981	1 630	27,3	66,7
- úroky a ostatní finanční výdaje	29 785	79 418	78 948	33 330	42,2	111,9
- nákup vody, paliv a energie	2 453	5 131	4 918	2 497	50,8	101,8
- nákup služeb	14 320	34 934	33 478	13 183	39,4	92,1
- ostatní nákupy	2 665	7 169	7 373	2 762	37,5	103,6
z toho:						
- opravy a udržování	1 688	4 503	4 661	1 619	34,7	95,9
- cestovné (tuzemské i zahraniční)	523	1 202	1 245	509	40,9	97,3
- poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	12 396	4 161	4 135	5 374	130,0	43,4
- výdaje související s neinvestičními nákupy	3 203	9 195	7 659	3 080	40,2	96,2

Výdaje na **nákup materiálu** vynaložené v 1. pololetí roku 2012 meziročně poklesly o 33,3 %, což je v souladu s nižším objemem těchto prostředků plánovaným pro letošní rok ve srovnání k rozpočtu roku 2011 (index 2012/2011 upraveného rozpočtu činí 84,6 %). Do této kategorie patří např. výdaje na léky a zdravotnický materiál, drobný hmotný dlouhodobý majetek (v ceně do 40 tis. Kč a dobou použitelnosti delší než 1 rok), prádlo, oděv a obuv (především u ministerstev obrany a vnitra), potraviny (Ministerstvo spravedlnosti), ochranné pomůcky, knihy a učební pomůcky, kancelářské potřeby, dezinfekční prostředky atd. Celkem bylo na



nákup materiálu ke konci června 2012 vynaloženo 1,6 mld. Kč, tj. 27,3 % rozpočtované částky (v roce 2011 to bylo 2,4 mld. Kč a 34,6 % rozpočtu).

**Výdaje na úroky a ostatní finanční výdaje** dosáhly 33,3 mld. Kč (42,2 % plnění rozpočtu a 11,9 % meziroční nárůst) a souvisí především s výdaji na dluhovou službu, které jsou realizovány prostřednictvím kapitoly Státní dluh. Tyto výdaje jsou komentovány v části V. Správa o řízení státního dluhu.

Výdaje organizačních složek státu **na nákup vody, paliv a energie** dosáhly 2,5 mld. Kč, což znamenalo 50,8 % rozpočtu a 1,8 % meziroční nárůst. Největší položku tvořila elektrická energie (908 mil. Kč), pohonné hmoty a maziva (466 mil. Kč), plyn (437 mil. Kč), teplo (373 mil. Kč) a studená voda (270 mil. Kč).

Výdaje na **nákup služeb** byly realizovány ve výši 13,2 mld. Kč, tj. 39,4 % rozpočtu po změnách a meziročně se snížily o 7,9 %. Podle druhového třídění šlo o výdaje na nájemné (2,2 mld. Kč), služby telekomunikací a radiokomunikací (822 mil. Kč), služby pošt (623 mil. Kč), konzultační, poradenské a právní služby (334 mil. Kč), školení a vzdělávání (329 mil. Kč), služby peněžních ústavů (250 mil. Kč), služby zpracování dat (64 mil. Kč) a na nákup ostatních služeb (8,6 mld. Kč; patří sem např. výdaje na úpravy počítačových programů, nepředstavují-li technické zhodnocení, příspěvek na stravování zaměstnanců, úhrady za lékařské prohlídky, za jazykové překlady, za mytí oken, za rozhlasové a televizní poplatky atd.).

Výdaje na „**ostatní nákupy**“ byly vynaloženy ve výši 2,8 mld. Kč při plnění rozpočtu na 37,5 % a meziročním nárůstu o 3,6 %. Převážnou část těchto výdajů tvořily opravy a udržování (1,6 mld. Kč), tuzemské a zahraniční cestovné (509 mil. Kč), výdaje na programové vybavení (267 mil. Kč) a na pohoštění (41 mil. Kč).

**Výdaje na poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry** dosáhly celkové výše 5,4 mld. Kč a meziročně klesly o 7,0 mld. Kč, tj. o 56,6 %. V 1. polovině roku 2012 byly vykázány výdaje na realizaci záruk ve výši 1,6 mld. Kč (ve stejném období roku 2011 to bylo 8,4 mld. Kč), představující splatné částky státem garantovaných úvěrů Správy železniční dopravní cesty, s.o. (1,1 mld. Kč), dále záruky vyplývající ze soudních sporů po bývalé IPB (425 mil. Kč) a záruky související s Kongresovým centrem Praha (79 mil. Kč). Výdaje na „ostatní poskytované zálohy a jistiny“ dosáhly 3,5 mld. Kč, když šlo téměř výhradně (v částce 3,4 mld. Kč) o zálohu České poště na výplatu důchodů na počátku července, jež byla později přeúčtována do položky „důchody“. Vnitřním organizačním jednotkám byly poskytnuty jednotlivými ústředními orgány a úřady zálohy ve výši 225 mil. Kč a do pokladen organizací bylo z bankovních účtů vybráno hotově 109 mil. Kč.

**Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary** dosáhly 3,1 mld. Kč, což představovalo 40,2 % rozpočtované výše a meziroční pokles o 3,8 %. Do této oblasti výdajů patří nejrůznější poskytnuté příspěvky a náhrady (položka 5192 rozpočtové skladby) v celkové výši 2,2 mld. Kč (z nich nejvíce připadlo na Ministerstvo obrany – 1,3 mld. Kč, Ministerstvo spravedlnosti 485 mil. Kč, Ministerstvo vnitra 171 mil. Kč a Ministerstvo dopravy 116 mil. Kč), dále náhrady zvýšených nákladů spojených s výkonem funkce v zahraničí v částce 684 mil. Kč, týkající se pracovníků zastupitelských úřadů a stálých misí a jejich rodinných příslušníků vyplácené podle nařízení vlády č. 62/1994 Sb., nebo náhrady a příspěvky související s výkonem ústavní funkce a funkce soudce ve výši 127 mil. Kč.

#### **3.1.4. Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům**

Čerpání **neinvestičních transferů podnikatelským subjektům** za 1. pololetí 2012 a jejich srovnání se stejným obdobím roku 2011 ukazuje následující tabulka:

**Tabulka č. 51: Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům (v mil. Kč)**

NEINVESTIČNÍ TRANSFERY PODNIKATELSKÝM SUBJEKTŮM	Skutečnost leden-červen 2011	Rozpočet 2012		Skutečnost leden-červen 2012	%	Index 2012/2011
		schválený	po změnách			
<b>Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům celkem</b>	<b>15 950</b>	<b>39 818</b>	<b>34 537</b>	<b>18 314</b>	<b>53,0</b>	<b>114,8</b>
z toho:						
- Ministerstvo průmyslu a obchodu	7 308	24 770	19 226	10 728	55,8	146,8
- Ministerstvo dopravy	2 743	4 861	4 636	2 308	49,8	84,1
- Ministerstvo práce a sociálních věcí	1 981	2 846	3 289	1 301	39,6	65,7
- Technologická agentura České republiky	456	1 471	888	887	99,9	194,5
- Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	575	49	606	578	95,4	100,5
- Ministerstvo zemědělství	606	617	568	471	82,9	77,7
- Všeobecná pokladní správa	1 548	4 555	4 590	1 445	31,5	93,3

Schválený rozpočet na rok 2012 byl stanoven v objemu 39,8 mld. Kč, což představovalo nárůst proti rozpočtu předchozího roku o 2,0 mld. Kč, tj. o 5,2 % a proti skutečnosti roku 2011 o 6,6 mld. Kč, tj. o 19,7 %. Nejvyšší rozpočtovaný meziroční růst vykázalo Ministerstvo průmyslu a obchodu (o 3,0 mld. Kč proti schválenému rozpočtu roku 2011) a naopak největší pokles Všeobecná pokladní správa (o 602 mil. Kč).

**Ke konci června 2012 dosáhly transfery podnikatelským subjektům 18,3 mld. Kč, což znamenalo 53,0 % rozpočtu po změnách a meziroční nárůst o 14,8 %.**

Nejvíce prostředků podnikatelským subjektům poskytlo **Ministerstvo průmyslu a obchodu**, a to 10,7 mld. Kč, což představovalo 55,8 % upraveného rozpočtu a meziroční zvýšení o 3,4 mld. Kč, tj. o 46,8 %. Z toho 5,8 mld. Kč bylo použito na podporu obnovitelných zdrojů energie – v souladu se zákonem č. 180/2005 Sb., o podpoře výroby elektřiny z obnovitelných zdrojů energie a o změně některých zákonů (zákon o podpoře využívání obnovitelných zdrojů), ve znění zákona č. 402/2010 Sb. Celkový limit prostředků státního rozpočtu pro poskytnutí dotace na úhradu vícenákladů spojených s podporou elektřiny z obnovitelných zdrojů byl pro rok 2012 stanoven nařízením vlády č. 316/2011 Sb. ve výši 11,7 mld. Kč. Energetický regulační úřad v souladu s § 6a odst. 4 zákona č. 180/2005 Sb. vyhlásil ve Sdělení č. 443/2011 Sb. rozdělení celkového limitu dvěma provozovatelům regionální distribuční soustavy. Společnosti E.ON Distribuce, a.s., České Budějovice náleží roční dotace ve výši 10,0 mld. Kč a společnosti ČEZ Distribuce, a.s., Děčín ve výši 1,7 mld. Kč. Podle § 6b odst. 1 zákona č. 180/2005 Sb. dotaci poskytuje MPO čtvrtletně na základě žádosti jmenovaných provozovatelů distribučních soustav. Z celkové částky ve výši 5,8 mld. Kč poskytnuté v I. pololetí 2012 připadlo společnosti E.ON Distribuce 5,0 mld. Kč a společnosti ČEZ Distribuce 846 mil. Kč. Kromě dotací na obnovitelné zdroje energie poskytlo MPO podnikatelským subjektům dotace na tyto další tituly: Na průmyslový výzkum, vývoj a inovace 3,1 mld. Kč, na zahlazování následků hornické činnosti v uhelných, uranových a rudných dolech 784 mil. Kč, z toho na technický útlum připadlo 256 mil. Kč a na mandatorní sociálně zdravotní výdaje 527 mil. Kč. Na Operační program Podnikání a inovace (bez výzkumu a inovace) bylo čerpáno 810 mil. Kč. Tento program je základním programovým dokumentem resortu průmyslu a obchodu pro čerpání finančních prostředků ze strukturálních fondů EU v letech 2007-2013. Program je spolufinancován z Evropského fondu regionálního rozvoje (ERDF), poměr mezi zdroji ČR a ERDF činí 15:85. Z ostatních neinvestičních transferů podnikatelským subjektům bylo nejvíce prostředků vynaloženo na Operační program Lidské zdroje a zaměstnanost (180 mil. Kč), na ekologickou dotaci podle horního zákona (12 mil. Kč), dále pak na úsporné energetické programy – EFEKT (3 mil. Kč), na správu skládek pro s.p. DIAMO (4 mil. Kč) a na ostatní ekologické akce (276 tis. Kč). Prostředky na Rámcový program pro podporu technologických center a center

strategických služeb, schválený usnesením vlády č. 217/2007 (rozpočet 300 mil. Kč), a na dotace společnosti Hyundai (rozpočet 250 mil. Kč) nebyly v 1. pololetí 2012 čerpány.

**Ministerstvo dopravy** poskytlo v průběhu 1. pololetí 2012 podnikatelským subjektům neinvestiční transfery v celkové výši 2,3 mld. Kč, což představovalo 49,8 % upraveného rozpočtu a meziroční snížení o 435 mil. Kč, tj. o 15,9 %. Prostředky byly použity především na úhradu ztráty ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě, vyplývající ze smlouvy o závazku zajištění dopravních potřeb státu (2,0 mld. Kč, je zde obsažena též úhrada ztráty dopravce České dráhy, a.s. z poskytování žakovského jízdného), a na příspěvek na dopravní cestu nehraný ze Státního fondu dopravní infrastruktury (275 mil. Kč). Poskytnuty byly též příspěvky pro uvolněné zaměstnance bývalých Českých drah vyplácené podle nařízení vlády č. 370/2007 Sb. v rámci Doprovodného sociálního programu pro ČD, a.s., ČD Cargo, a.s. a SŽDC, s.o. (17 mil. Kč), a podpora (formou „de minimis“) provozu motorového remorkéru Beskydy (2 mil. Kč). Prostředky byly uvolněny též na Technickou pomoc Operačního programu Doprava - ve prospěch SŽDC, s.o. (698 tis. Kč, tj. 8,7 % rozpočtu). V průběhu prvního pololetí 2012 nebyly zatím čerpány prostředky určené na úhradu poplatků vybíraných za letové provozní služby (LPS), poskytované ve vzdušném prostoru ČR (státnímu podniku Řízení letového provozu ČR v souladu s usnesením vlády č. 1404/2005, k úhradě poplatků vybíraných za LPS, a nařízením Komise č. 1794/2006, kterým se stanoví společný systém poplatků za letové navigační služby; jde o úhradu služeb osvobozených od zpoplatnění). Čerpány nebyly ani podpory určené na obnovu historických železničních kolejových vozidel.

**Ministerstvo práce a sociálních věcí** vynaložilo na neinvestiční transfery podnikatelským subjektům 1,3 mld. Kč při plnění rozpočtu na 39,6 % a meziročním poklesu o 680 mil. Kč, tj. o 34,3 %. Transfery poskytované v této kapitole mají specifický charakter, neboť jsou převážně poskytovány na podporu zaměstnávání uchazečů o zaměstnání včetně zdravotně postižených občanů a snižování nezaměstnanosti v rámci výdajů na aktivní politiku zaměstnanosti. Nástroje aktivní politiky zaměstnanosti (dotace, úhrada úroků z úvěrů, návratné finanční výpomoci) pozitivně ovlivňují rozvoj, případně zachování podnikatelských aktivit a tvorbu společensky účelných pracovních míst v daném území. Z celkové částky transferů ve výši 1,3 mld. Kč připadlo na společné programy ČR a EU v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost 965 mil. Kč.

**Technologická agentura České republiky** poskytla podnikatelským subjektům neinvestiční transfery ve výši 887 mil. Kč, což představovalo 99,9 % rozpočtu a meziroční nárůst o 431 mil. Kč, tj. o 94,5 %. Prostředky byly směřovány na podporu projektů aplikovaného výzkumu, experimentálního vývoje a inovací v rámci programů ALFA a OMEGA zejména v oblasti progresivních technologií, materiálů a systémů, energetických zdrojů a ochrany a tvorby životního prostředí a v oblasti udržitelného rozvoje dopravy – v souladu s prioritami stanovenými Národní politikou výzkumu, vývoje a inovací ČR.

**Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** vynaložilo na neinvestiční transfery podnikatelským subjektům do konce pololetí letošního roku 578 mil. Kč, tj. 95,4 % upraveného rozpočtu a o 3 mil. Kč, tj. o 0,5 % více než v předchozím roce. Většina prostředků byla transferována podnikatelům - právnickým osobám na podporu v oblasti výzkumu, vývoje a inovací.

**Ministerstvo zemědělství** poskytlo ve sledovaném období podnikatelským subjektům transfery ve výši 471 mil. Kč, což představovalo 82,9 % rozpočtu a meziroční pokles o 135 mil. Kč, tj. o 22,3 %. Prostředky byly poskytnuty na vodní díla v zemědělské krajině (rybníky, náhony, odvodňování, zavlažování apod.) – celkem 156 mil. Kč, na zemědělský výzkum, vývoj a inovace 139 mil. Kč, dále pak na úpravy vodohospodářsky významných a

vodárenských toků, na zlepšování genetického potenciálu hospodářských zvířat, osiv a sádí, na udržování výrobního potenciálu zemědělství, zemědělský půdní fond a mimoprodukční funkce zemědělství apod.

V kapitole **Všeobecná pokladní správa** byly čerpány prostředky ve výši 1,4 mld. Kč, tj. 31,5 % rozpočtu při meziročním poklesu o 103 mil. Kč, tj. o 6,7 %. Z toho připadlo 1,1 mld. Kč na splátky jistin a úroků z realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZRB na financování infrastruktury (bez výdajů na zabezpečení funkce finančního manažera úvěrů přijatých ČR, které jsou evidovány na rozpočtové položce 5163). Prostředky byly určeny na krytí dluhové služby úvěrů poskytnutých od EIB (před rokem 2001) především na financování dopravní infrastruktury, čistíren odpadních vod a úprav vodních toků, přičemž konečná splatnost úvěrů je v letech 2010 až 2022. Od roku 2001, tj. od účinnosti zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, je financování infrastrukturních programů řešeno přijímáním přímých úvěrů státu (zejména od EIB), nikoliv úvěrů se státní zárukou. České exportní bance, a.s. byly vyplaceny prostředky ve výši 207 mil. Kč k pokrytí ztrát souvisejících s provozováním podpořeného financování vývozu a s rozšiřováním úvěrových aktivit v souladu s podmínkami státní podpory exportu stanovenými zákonem č. 58/1995 Sb., o pojišťování a financování vývozu se státní podporou. Dotace na daňovou povinnost v rámci investičních pobídek byly poskytnuty ve výši 135 mil. Kč a na ztrátu společnosti MUFIS, a.s. v částce 6 mil. Kč. Dotace na úhradu daňové povinnosti jsou poskytovány na základě příslušných usnesení vlády České republiky podnikatelským subjektům, kterým byly schváleny investiční pobídky a se kterými byla podepsána „Prohlášení o společném záměru“. V 1. pololetí byly poskytnuty dvěma firmám: Hella Autotechnik NOVA, s.r.o. (128 mil. Kč) a Parker Hannifin Industrial, s.r.o. (7 mil. Kč).

Výše uvedené rozpočtové kapitoly se na celkových poskytnutých neinvestičních transferech podnikatelským subjektům podílela 96,7 %. Na ostatní ministerstva a ústřední orgány připadly menší částky.

### **3.1.5. Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím**

Schválený rozpočet neinvestičních transferů neziskovým a podobným organizacím na rok 2012 ve výši 7,5 mld. Kč počítá s jejich meziročním navýšením o 13,9 % (o 916,3 mil. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2011, proti skutečnosti 2011 se snížením o 28,8 % (téměř o 3,0 mld. Kč). V průběhu 1. pololetí 2012 byl rozpočet navýšen u většiny dotčených kapitol celkem o 2,8 mld. Kč, nejvíce pak u kapitol Ministerstvo práce a sociálních věcí téměř o 1,8 mld. Kč a Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy o 599,2 mil. Kč. **Čerpáno** bylo celkem **7,4 mld. Kč**, tj. 72,2 % rozpočtu po změnách, při meziročním růstu o 15,7 % (o 1,0 mld. Kč).

Čerpání neinvestičních transferů neziskovým a podobným organizacím v 1. pololetí 2012 ve srovnání s rokem 2011 uvádí následující tabulka:

**Tabulka č. 52: Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím (v mil. Kč)**

NEINVESTIČNÍ TRANSFERY NEZISKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM	Skutečnost leden-červen 2011	Státní rozpočet 2012		Skutečnost leden-červen 2012	Plnění v %	Index 2012/2011	Rozdíl 2012-2011
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=(4:3)	6=(4:1)	7=(4-1)
<b>Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím celkem</b>	<b>6 416</b>	<b>7 500</b>	<b>10 282</b>	<b>7 424</b>	<b>72,2</b>	<b>115,7</b>	<b>1 008</b>
v tom							
obecně prospěšným společnostem	551	355	927	677	73,1	122,9	126
z toho:							0
Ministerstvo práce a sociálních věcí	281	73	470	335	71,3	119,3	54
Ministerstvo pro místní rozvoj	56	110	119	66	55,8	118,8	11
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	44	38	108	98	90,3	223,5	54
Ministerstvo zahraničních věcí	68	45	113	84	74,7	123,7	16
Ministerstvo kultury	64	48	60	51	85,8	80,1	-13
občanským sdružením	2 806	3 487	4 530	3 728	82,3	132,8	922
z toho:							0
Ministerstvo práce a sociálních věcí	1 005	751	1 597	1 065	66,7	106,0	60
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	1 063	2 143	2 300	2 268	98,6	213,2	1 204
Ministerstvo kultury	108	165	147	90	61,4	84,1	-17
Ministerstvo vnitra	52	29	54	61	111,4	115,8	8
Ministerstvo zahraničních věcí	39	41	50	35	71,3	89,7	-4
Úřad vlády ČR	80	88	88	57	65,1	71,1	-23
Ministerstvo zdravotnictví	21	111	101	27	26,3	124,3	5
církvím a náboženským společnostem	2 099	2 781	3 713	2 245	60,5	107,0	146
z toho:							
Ministerstvo kultury	731	1 577	1 576	725	46,0	99,1	-7
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	788	1 081	1 169	864	73,9	109,6	75
Ministerstvo práce a sociálních věcí	533	109	898	615	68,5	115,4	82
politickým stranám a hnutím (VPS)	247	501	501	247	49,4	100,3	1
společnostvím vlastníků jednotek	2	0	2	50	2 358,5	3 333,3	49
ostatním neziskovým apod. organizacím	712	377	609	526	86,4	73,9	-186
z toho:							0
Ministerstvo práce a sociálních věcí	356	241	69	146	211,0	40,9	-210
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	296	92	376	339	90,2	114,5	43

**Neinvestiční transfery obecně prospěšným společnostem** dosáhly **677,3 mil. Kč**, tj. 73,1 % rozpočtovými opatřeními navýšeného rozpočtu o 571,7 mil. Kč. Meziročně se výdaje těmto organizacím zvýšily o 22,9 % (o 126,4 mil. Kč). Z celku poskytla kapitola **Ministerstvo práce a sociálních věcí** 69,5 %, když bylo uvolněno **335,2 mil. Kč**, z toho 142,5 mil. Kč na služby sociální péče, 56,4 mil. Kč na služby sociální prevence, 9,7 mil. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti, 14,7 mil. Kč na sociální rehabilitace a ostatní sociální péči a pomoc, 22,2 mil. Kč na sociální poradenství, atd. **Ministerstvo zahraničních věcí** uvolnilo **84,3 mil. Kč**, z toho na zahraniční rozvojovou pomoc 56,0 mil. Kč, na transformační spolupráci 15,2 mil. Kč, na humanitární pomoc 11,8 mil. Kč, atd., **Ministerstvo kultury** **51,2 mil. Kč**, z toho na hudební činnost 16,8 mil. Kč, divadelní činnost 6,6 mil. Kč, vydavatelskou činnost 1,5 mil. Kč, výstavní činnosti 2,3 mil. Kč, na ochranu památek a péči o kulturní dědictví 10,6 mil. Kč, apod., **Ministerstvo pro místní rozvoj** poskytlo celkem **66,5 mil. Kč**, z toho 60,0 mil. Kč Horské službě, **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** převedlo těmto organizacím **97,6 mil. Kč** zejména na vzdělávání (65,3 mil. Kč), dále na výzkum a vývoj (29,6 mil. Kč), na prevenci proti návykovým látkám (1,8 mil. Kč), atd., **Úřad vlády ČR** **15,6 mil. Kč** na prevenci před drogami, **Ministerstvo vnitra** **11,4 mil. Kč**, z toho 6,5 mil. Kč v oblasti bezpečnosti a veřejného pořádku, 4,4 mil. Kč na výzkum ve veřejné správě, atd. Na výzkum, vývoj a inovace převedly kapitoly Technologická agentura ČR 1,2 mil. Kč a Grantová agentura ČR 9,1 mil. Kč, atd. Další kapitoly, které poskytly prostředky těmto organizacím, jsou: Ministerstvo průmyslu a obchodu 1,9 mil. Kč, Ministerstvo zemědělství 1,3 mil. Kč, Ministerstvo životního prostředí 544 tis. Kč, Všeobecná pokladní správa 900 tis. Kč, Ministerstvo spravedlnosti 232 tis. Kč, atd.

**Neinvestiční transfery občanským sdružením** dosáhly 3,7 mld. Kč, tj. 82,3 % rozpočtu po změnách, resp. schváleného rozpočtu navýšeného o 1,0 mld. Kč, z toho v kapitole

Ministerstvo práce a sociálních věcí téměř o 846,3 mil. Kč. Meziročně se tyto výdaje zvýšily o 32,8 % (o 921,6 mil. Kč). Z celku 89,4 % přijala občanská sdružení od kapitol Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy a Ministerstvo práce a sociálních věcí. První z nich (**MŠMT**) poskytla **2 267,6 mil. Kč** především na podporu sportovních a tělovýchovných aktivit dětí, mládeže a tělesně postižených (1 244,3 mil. Kč), na státní sportovní reprezentaci (671,2 mil. Kč), na využití volného času dětí a mládeže (139,9 mil. Kč), atd. Druhá (**MPSV**) uvolnila celkem **1 064,9 mil., Kč**, z toho na služby sociální péče připadlo 264,0 mil. Kč, služby sociální prevence 297,6 mil. Kč, na dotace pro rodinu 82,0 mil. Kč, na sociální poradenství 61,4 mil. Kč, na sociální rehabilitace a ostatní sociální péči a pomoc 60,9 mil. Kč, na aktivní politiku zaměstnanosti 30,6 mil. Kč. **Úřad vlády ČR** uvolnil celkem **57,1 mil. Kč** na prevenci proti drogám, **Ministerstvo kultury** poskytlo **90,4 mil. Kč**, když největší objem byl čerpán v rámci kulturních aktivit (42,1 mil. Kč) a na divadelní činnosti (13,7 mil. Kč). **Ministerstvo zdravotnictví** převedlo **26,6 mil. Kč** na zdravotnické programy, prevenci HIV/AIDS a pomoc zdravotně postiženým, **Ministerstvo vnitra** **52,3 mil. Kč**, z toho 35,6 mil. Kč na činnost v oblasti tělesné přípravy a sportu, 12,8 mil. Kč na úsek požární ochrany, 4,3 mil. Kč na humanitární pomoc, atd., **Ministerstvo zahraničních věcí** převedlo občanským sdružením **35,3 mil. Kč**, z toho např. na zahraniční rozvojovou pomoc 16,3 mil. Kč, na transformační spolupráci 12,4 mil. Kč, na humanitární pomoc 2,6 mil. Kč, atd., **Ministerstvo pro místní rozvoj** **20,9 mil. Kč**, z toho Klub českých turistů získal 4,0 mil. Kč, 2,1 mil. Kč Sdružení nájemníků ČR, Český olympijský výbor 3,0 mil. Kč, atd., **Ministerstvo zemědělství** uvolnilo 28,8 mil. Kč, z toho 21,3 mil. Kč na zemědělskou potravinářskou činnost a rozvoj, 5,3 mil. Kč na záležitosti lesního hospodářství a 2,0 mil. Kč na pomoc zdravotně postiženým a chronicky nemocným, atd., **Ministerstvo obrany** **16,7 mil. Kč** zejména na péči o válečné veterány, **Ministerstvo životního prostředí** **16,9 mil. Kč**, z toho 7,4 mil. Kč na ochranu přírody a krajiny, 8,5 mil. Kč na ostatní ekologické záležitosti, atd. **Ministerstvo průmyslu a obchodu** vydalo **8,7 mil. Kč**, z toho 8,2 mil. Kč představovaly dotace na ochranu spotřebitele, na výzkum a vývoj převedla **Akademie věd ČR** **6,4 mil. Kč**, prostředky **Ministerstva dopravy** ve výši **3,1 mil. Kč** byly určeny pro občanská sdružení, která jsou v souladu se zák. č. 49/1997 Sb., o civilním letectví, ve znění pozdějších předpisů, pověřená MD přeneseným výkonem státní správy ve věci ověřování letové způsobilosti sportovních létajících zařízení, způsobilosti jejich uživatelů včetně evidence a vydávání příslušných dokladů a dohledu nad činností uživatelů sportovních létajících zařízení v rámci jejich provozu. Z kapitoly **Všeobecná pokladní správa** bylo uvolněno **22,5 mil. Kč** např. pro Český svaz bojovníků za svobodu, Konfederaci politických vězňů, Masarykovo demokratické hnutí, atd.

**Církvím a náboženským společenstvem** bylo převedeno více než **2,2 mld. Kč**, tj. 60,5 % rozpočtu po změnách (schváleného rozpočtu navýšeného o 932,5 mil. Kč), při meziročním snížení o 7,0 % (o 146,5 mil. Kč). Z celku poskytl církvím a náboženským společenstvem 98,1 % prostředků kapitoly Ministerstvo kultury, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy a Ministerstvo práce a sociálních věcí (celkem 2 203,0 mil. Kč). **Ministerstvo kultury** uvolnilo **724,5 mil. Kč**, z toho na výdaje na činnost registrovaných církví a náboženských společností 712,1 mil. Kč (platy duchovních vč. pojistného 674,0 mil. Kč, provozní náklady církví a náboženských společností 36,5 mil. Kč a opravy církevního majetku 1,6 mil. Kč). **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** vyplatilo **863,8 mil. Kč** zejména církevním školám, předškolním a školským zařízením. **Ministerstvo práce a sociálních věcí** čerpalo **614,7 mil. Kč**, z toho na služby sociální péče připadlo 404,2 mil. Kč, na služby sociální prevence 132,5 mil. Kč, na aktivní politiku zaměstnanosti 7,7 mil. Kč, na sociální poradenství 18,8 mil. Kč, na sociální rehabilitace a ostatní sociální péči 10,6 mil. Kč, atd. Další kapitoly, které v 1. pololetí 2012 uvolnily finanční prostředky církvím a náboženským společenstvem byly např. Ministerstvo zahraničních věcí 30,8 mil. Kč, z toho

27,1 mil. Kč na zahraniční rozvojovou a 2,0 mil. Kč na humanitární pomoc, 1,7 mil. Kč na transformační spolupráci, Úřad vlády ČR 3,0 mil. Kč na prevenci před drogami, Ministerstvo vnitra uvolnilo 7,1 mil. Kč, Ministerstvo pro místní rozvoj 842 tis. Kč a Ministerstvo spravedlnosti 186 tis. Kč.

**Příspěvek politickým stranám a politickým hnutím** vyplácený podle zákona č. 424/1991 Sb., o sdružování v politických stranách a politických hnutích, ve znění pozdějších předpisů, byl v 1. pololetí 2012 poskytnut prostřednictvím kapitoly Všeobecná pokladní správa v celkové částce **247,4 mil. Kč**, tj. 49,4 % rozpočtu. Z celku na příspěvek na činnost politických stran a politických hnutí bylo za 1. pololetí 2012 vyplaceno 244,7 mil. Kč - na stálý příspěvek připadlo 37,5 mil. Kč, na příspěvek na mandát 85,5 mil. Kč poslancům, téměř 34,6 mil. Kč senátorům, 79,6 mil. Kč krajským zastupitelům a 7,5 mil. Kč zastupitelům hl. m. Prahy. Meziročně se příspěvek politickým stranám a hnutím na činnost za 1. pololetí 2012 zvýšil o 0,4 % (o 855 tis. Kč). Dále byl poskytnut příspěvek na činnost za 1. a 2. pololetí 2011 politickému hnutí Nezaníci ve výši 1,3 mil. Kč a politické straně SNK Evropská demokraté více než 1,4 mil. Kč.

**Neinvestiční transfery společenstvím vlastníků jednotek** byly vykázány v částce **50 tis. Kč** v kapitole **Ministerstvo pro místní rozvoj**, tj. 2,7 % rozpočtu kapitoly stanoveného v průběhu 1. pololetí na program Podpora oprav domovních olověných rozvodů - SVJ.

**Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím** byly čerpány v celkové částce **526,4 mil. Kč**, tj. 86,4 % rozpočtu zvýšeného o 231,8 mil. Kč; meziročně se tyto výdaje snížily o 16,1 % (o 185,8 mil. Kč). Z celku uvolnily kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy 339,3 mil. Kč, vč. 333,3 mil. Kč v oblasti výzkumu, vývoje a inovací. Ministerstvo práce a sociálních věcí čerpalo 145,8 mil. Kč, z toho 144,8 mil. Kč na ostatní správu v sociálním zabezpečení a politice zaměstnanosti a 1,0 mil. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti. Dále těmto organizacím poskytly finanční prostředky kapitoly Ministerstvo pro místní rozvoj 10,0 mil. Kč, Ministerstvo vnitra 2,0 mil. Kč, Grantová agentura ČR 2,9 mil. Kč, Ministerstvo kultury 9,2 mil. Kč, Ministerstvo zahraničních věcí 610 tis. Kč a Ministerstvo zemědělství 150 tis. Kč.

### 3.1.6. Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně

Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně představují zejména transfery státním fondům a fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění.

**Tabulka č. 53: Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně (v mil. Kč)**

NEINVESTIČNÍ TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚSTŘEDNÍ ÚROVNĚ	Skutečnost leden-červen 2011	Státní rozpočet 2012		Skutečnost leden-červen 2012	% plnění	Index 2012/2011	Rozdíl 2012-2011
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=4:3	6=4:1	7=4-1
<b>Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně celkem</b>	<b>35 311</b>	<b>90 925</b>	<b>90 781</b>	<b>35 701</b>	<b>39,3</b>	<b>101,1</b>	<b>390</b>
z toho:							0
státním fondům	8 712	37 719	37 574	9 088	24,2	104,3	377
z toho: SZIF	7 293	37 704	37 557	8 908	23,7	122,1	1 615
fondům sociálního a veřejného zdrav. pojištění	26 518	52 941	52 939	26 523	50,1	100,0	4
z toho: kapitola VPS	26 515	52 924	52 924	26 520	50,1	100,0	5

**Neinvestiční transfery státním fondům** jsou ve schváleném rozpočtu na rok 2012 zahrnuty v částce 37,7 mld. Kč, proti schválenému rozpočtu roku 2011 se mají snížit o 11,4 % (o 4,8 mld. Kč), proti skutečnosti roku 2011 se mají naopak zvýšit o 27,7 % (o 8,2 mld. Kč). Z celku 99,9 % (37,7 mld. Kč rozpočtovaných prostředků připadá na Státní zemědělský intervenční fond - SZIF). Z rozpočtu neinvestičních transferů tomuto fondu bylo v průběhu 1. pololetí převedeno do rozpočtu kapitálových výdajů 147,2 mil. Kč, naopak zvýšen byl

rozpočet v kapitole Ministerstvo životního prostředí pro Státní fond životního prostředí téměř o 1,9 mil. Kč na 5,6 mil. Kč. **Čerpáno** bylo celkem **9,1 mld. Kč** neinvestičních prostředků, tj. 24,2 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 4,3 % (o 376,5 mil. Kč. Kč). Z celku 98,0 % převedlo **Ministerstvo zemědělství Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu 8,9 mld. Kč**, tj. 23,7 % rozpočtu po změnách, při meziročním navýšení o 22,1 % (o 1,6 mld. Kč); pro úplnost uvádíme investiční transfery tomuto fondu, které činily 3,3 mld. Kč proti 3,2 mld. Kč v 1. pololetí roku 2011. Většina neinvestičních a investičních prostředků byla použita na programy Společné zemědělské politiky (11,4 mld. Kč) a dále na dotace na činnost SZIF, které činily 870,0 mil. Kč, z toho 750,0 mil. Kč správní výdaje a 120,0 tis. výdaje na marketingovou činnost. **Ministerstvo dopravy** poskytlo neinvestiční prostředky **Státnímu fondu dopravní infrastruktury** ve výši **174,1 mil. Kč** z nároků z nespotřebovaných výdajů v minulých letech, z toho neinvestiční prostředky na opravy na silnicích I. třídy 130,0 mil. Kč), na odstranění škod po povodních v Libereckém a Ústeckém kraji (36,6 mil. Kč), na opravy dopravní infrastruktury ve vlastnictví státu (více než 7,0 mil. Kč) a v rámci OP Doprava (434 tis. Kč prostředků krytých příjmy z rozpočtu EU). Kromě toho bylo na SFDI převedeno téměř 8,0 mld. Kč investičních prostředků. Kapitola **Ministerstvo životního prostředí** převedla **Státnímu fondu životního prostředí** celkem **5,6 mil. Kč** neinvestičních prostředků, z toho téměř 5,3 mil. Kč v rámci programu 115 150 na akce související s kvalitním zajištěním technické asistence OP Životní prostředí.

**Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění** jsou určeny především na **platbu státu na zdravotní pojištění za zákonem vybrané skupiny obyvatel**, která je hrazena z kapitoly **Všeobecná pokladní správa**. Státní rozpočet stanoví výši této platby na 52,9 mld. Kč, tj. přibližně na stejné úrovni jako státní rozpočet i skutečnost roku 2011. Vyměřovací základ pro tuto platbu zůstává v roce 2012 stejný jako v roce 2011 ve výši 5 355 Kč a z něj odvozená měsíční platba státu v částce 723 Kč za osobu. V 1. pololetí 2012 bylo **čerpáno 26,5 mld. Kč** (50,1 % rozpočtu), tj. při meziročním navýšení o 0,02 % (o 5,5 mil. Kč). Dále jsou do této skupiny výdajů zahrnuty prostředky poskytované z rozpočtu **Ministerstva obrany** Vojenské zdravotní pojišťovně. Fondům zprostředkování úhrady zdravotní péče a pro úhradu preventivní péče, zřízeným podle vyhlášky č. 41/2000 Sb., bylo v 1. pololetí 2012 převedeno **2,5 mil. Kč**, tj. 15,8 % rozpočtu po změnách a o 1,0 mil. Kč (o 28,6 %) méně než v 1. pololetí 2011. Jedná se o jednorázový transfer za pojištěnce, kterými jsou vojáci z povolání.

### 3.1.7. Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně

Schválený rozpočet neinvestičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně 106,0 mld. Kč předpokládá meziroční pokles výdajů o 16,0 % (o 20,2 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu 2011 a o 19,8 % (o 26,2 mld. Kč) proti skutečnosti 2011. Pokles je dán změnou rozpočtování dávek sociální péče, které v minulých letech byly vypláceny pověřenými obcemi a rozpočtovány v neinvestičních transferech obcím; od 1.1.2012 jsou vypláceny z rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí prostřednictvím detašovaných pracovišť Úřadu práce ČR. V průběhu 1. pololetí byl rozpočet neinvestičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně snížen celkem o 2,3 mld. Kč u tzv. účelových transferů. **Čerpáno** bylo celkem **66,0 mld. Kč**, tj. 63,6 % rozpočtu po změnách, při meziročním snížení o 7,9 % (o 5,7 mld. Kč), které je dáno mj. výše uvedenou metodickou změnou rozpočtování.



**Tabulka č. 54: Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně (v mil. Kč)**

NEINVESTIČNÍ TRANSFERY VEŘEJNÝM ROZPOČTŮM ÚZEMNÍ ÚROVNĚ	Skutečnost leden-červen 2011	Rozpočet 2012		Skutečnost leden-červen 2012	% plnění	Index 2012/2011	Rozdíl 2012-2011
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=4:3	6=4:1	7=4-1
<b>Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně celkem</b>	<b>71 728</b>	<b>106 045</b>	<b>103 757</b>	<b>66 030</b>	<b>63,6</b>	<b>92,1</b>	<b>-5 698</b>
z toho:							
<b>Obce celkem</b>	<b>27 618</b>	<b>23 023</b>	<b>23 300</b>	<b>13 795</b>	<b>59,2</b>	<b>49,9</b>	<b>-13 824</b>
- neinvestiční transfery obcím	22 543	13 044	13 121	8 805	67,1	39,1	-13 738
- neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu	5 075	9 979	9 979	4 989	50,0	98,3	-86
<b>Kraje celkem</b>	<b>43 646</b>	<b>81 690</b>	<b>79 088</b>	<b>51 794</b>	<b>65,5</b>	<b>118,7</b>	<b>8 147</b>
- neinvestiční dotace krajům	43 109	80 654	78 052	51 276	65,7	118,9	8 167
- neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu	537	1 036	1 036	518	50,0	96,4	-19
<b>Regionální rady regionů soudržnosti</b>	<b>447</b>	<b>1 330</b>	<b>1 334</b>	<b>427</b>	<b>32,0</b>	<b>95,4</b>	<b>-21</b>

V přílohách č. 5 až 7 k zákonu o státním rozpočtu na rok 2012 bylo na transfery územním celkům **v rámci souhrnného dotačního vztahu** v kapitole Všeobecná pokladní správa vyčleněno 11,0 mld. Kč, tj. o 1,9 % (o 93,5 mil. Kč) méně než ve schváleném rozpočtu roku 2011 a než činila skutečnost roku 2011. Poukázáno bylo **celkem 5,5 mld. Kč** (50,0 % rozpočtu) při meziročním snížení o 1,9 % (téměř o 104,9 mil. Kč). Z celku **obcím a hl. m. Praze** bylo uvolněno 5,0 mld. Kč na příspěvek na výkon státní správy, na příspěvek na školství, na dotace na vybraná zdravotnická zařízení a na dotace na výkon zřizovatelských funkcí převedených z okresních úřadů; meziročně se tyto výdaje snížily o 1,7 % (o 85,5 mil. Kč). **Kraje** obdržely příspěvek na výkon státní správy v částce **517,8 mil. Kč**, tj. o 3,6 % (o 19,4 mil. Kč) méně než v 1. pololetí roku 2011.

Neinvestiční transfery obcím a krajům **mimo rámec souhrnného dotačního vztahu** (tzv. účelové) byly ve schváleném rozpočtu na rok 2012 zahrnuty ve výši 93,7 mld. Kč, tj. o 16,8 % (o 18,9 mld. Kč) méně než stanovil schválený rozpočet roku 2011 a o 22,1 % (o 26,5 mld. Kč) méně proti skutečným výdajům roku 2011. Rozpočet účelových transferů na rok 2012 byl během 1. pololetí snížen celkem o 2,3 mld. Kč (plánované výdaje krajům byly sníženy o 2,6 mld. Kč a naopak plánované výdaje obcím byly navýšeny o 277,5 mil. Kč). Obcím a krajům bylo k 30.6.2012 **převedeno celkem 60,1 mld. Kč**, tj. 65,8 % rozpočtu po změnách. Z celku **obce** získaly **8,8 mld. Kč** (66,1 % rozpočtu po změnách a 25,6 % výdajů čerpaných v 1. pololetí 2011, při očištění o vliv metodických změn v rozpočtování dávek sociální péče došlo k meziročnímu snížení o 4,1 %, tj. o 456,5 mil. Kč). **Kraje** obdržely **51,3 mld. Kč** (65,7 % rozpočtu po změnách při meziročním navýšení o 18,9 %, tj. o 8,2 mld. Kč – tento růst byl ovlivněn výší zálohy na přímé náklady škol zřizovaných územními celky (viz dále).

Největší objem prostředků (93,9% všech účelových transferů obcím a krajům) převedla kapitola **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy**, a to celkem **56,4 mld. Kč**, z toho na přímé náklady škol zřízených kraji nebo obcemi 54,0 mld. Kč - jednalo se o čtyři dvoutměsíční zálohy na regionální školství ve výši 51,0 mld. Kč (v minulých letech docházelo u převodů záloh regionálnímu školství ke čtvrtletním platbám) a o zálohy soukromým školám za tři čtvrtletí roku v objemu 3,0 mld. Kč. Ve stejném období roku 2011 bylo z tohoto titulu převedeno celkem 42,6 mld. Kč (záloha na regionální školství na 3. čtvrtletí byla z velké části převedena až v červenci).

Kapitola **Ministerstvo práce a sociálních věcí** poskytla územním samosprávným celkům prostředky ve výši **1,0 mld. Kč**. Z celku bylo obcím převedeno 462,6 mil. Kč, z toho na

aktivní politiku zaměstnanosti 208,4 mil. Kč, na služby sociální péče 51,0 tis. Kč, atd. Kraje obdržely 560,0 mil. Kč.

**Ministerstvo dopravy** převedlo obcím a krajům celkem **970,0 mil. Kč**, z toho na financování dopravní obslužnosti veřejnou železniční osobní dopravou 877,0 mil. Kč krajům a 82,7 mil. Kč hl. m. Praze, dále bylo 10,3 mil. Kč poskytnuto obcím s rozšířenou působností na zajištění komptability Centrálního registru vozidel.

Z kapitoly **Všeobecná pokladní správa** bylo uvolněno téměř **719,9 mil. Kč**. Z celku obcím připadlo 657,2 mil. Kč, z toho bylo poskytnuto 554,6 mil. Kč na dotace na činnosti vykonávané obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně právní ochrany dětí, 45,9 mil. Kč na řešení aktuálních problémů obcí, 45 mil. Kč financování provozu ochranných systémů podzemních vod, 11,2 mil. Kč činily výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy (z toho 8,4 mil. Kč na protiradonová opatření), atd. Kraje obdržely celkem 62,7 mil. Kč, z toho 41,9 mil. Kč na výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy (z toho 26,8 mil. Kč náhrada škod způsobených zvláště chráněnými živočichy, 10,6 mil. Kč likvidace léčiv, prevence TBC, ostatní, 1,9 mil. Kč protiradonová opatření), 20,5 mil. Kč na řešení aktuálních problémů krajů, atd.

**Regionální rady regionů soudržnosti** obdržely v 1. pololetí 2012 ze státního rozpočtu, resp. kapitoly Ministerstvo pro místní rozvoj, **426,6 mil. Kč**, tj. 32,0 % rozpočtu po změnách, meziročně došlo k poklesu těchto převodů o 4,6 % (o 20,6 mil. Kč).

Podrobné hodnocení neinvestičních transferů územním samosprávným celkům je uvedeno v části III. Hospodaření územních rozpočtů.

### **3.1.8. Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím**

Schválený rozpočet neinvestičních transferů příspěvkovým a podobným organizacím 53,3 mld. Kč počítá s meziročním růstem výdajů o 1,1 % (o 571,4 mil. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2011, proti skutečnosti roku 2011 je však nižší o 6,7 % (o 3,9 mld. Kč). V průběhu 1. pololetí došlo rozpočtovými opatřeními k navýšení rozpočtu celkem o 1,9 mld. Kč; **čerpáno** bylo **35,9 mld. Kč**, tj. 64,9 % rozpočtu po změnách, při meziročním růstu o 10,5 % (o 3,4 mld. Kč).

Následující tabulka ukazuje schválený státní rozpočet neinvestičních transferů příspěvkovým a podobným organizacím na rok 2012, jeho změny a čerpání v 1. pololetí a srovnání se stejným obdobím roku 2011.

**Tabulka č. 55: Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím (v mil. Kč)**

NEINVESTIČNÍ TRANSFERY PŘÍSPĚVKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM	Skutečnost leden-červen 2011	Státní rozpočet 2012		Skutečnost leden-červen 2012	Plnění v %	Index 2012/2011	Rozdíl 2012-2011
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=(4:3)	6=(4:1)	7=(4-1)
<b>Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím celkem</b>	<b>32 494</b>	<b>53 346</b>	<b>55 277</b>	<b>35 902</b>	<b>64,9</b>	<b>110,5</b>	<b>3 408</b>
v tom:							
příspěvky a dotace zřízeným příspěvkovým organizacím	6 334	15 243	14 235	6 561	46,1	103,6	226
z toho:							0
Ministerstvo kultury	1 541	3 670	3 541	1 561	44,1	101,3	20
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	1 652	4 405	3 728	1 793	48,1	108,5	141
Ministerstvo obrany	727	1 409	1 467	751	51,2	103,3	24
Ministerstvo životního prostředí	524	978	1 033	485	46,9	92,5	-39
Ministerstvo zdravotnictví	568	1 771	1 407	542	38,5	95,5	-26
Ministerstvo průmyslu a obchodu	275	550	739	413	55,9	150,0	138
transfery vysokým školám	17 911	25 636	29 398	21 591	73,4	120,5	3 680
z toho:							0
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	15 814	24 886	26 919	19 226	71,4	121,6	3 412
Grantová agentura ČR	1 191	0	1 388	1 388	100,0	116,5	196
Technologická agentura ČR	166	597	300	300	100,0	180,1	133
Ministerstvo kultury	50	11	129	126	98,1	250,0	76
Ministerstvo zdravotnictví	161	0	198	96	48,4	59,5	-65
Ministerstvo zemědělství	133	0	129	126	98,3	94,8	-7
Ministerstvo vnitra	98	81	138	133	96,9	135,8	35
Ministerstvo průmyslu a obchodu	135	0	123	122	98,7	90,5	-13
transfery školským právníckým osobám zřízeným státem, kraji a obcemi (MPSV)	5	6	10	4	43,4	89,0	-1
transfery veřejným výzkumným institucím	5 147	4 679	7 353	4 864	66,1	94,5	-283
z toho:							0
Akademie věd ČR	2 193	3 687	3 684	1 873	50,8	85,4	-320
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	994	540	834	806	96,6	81,1	-188
Grantová agentura ČR	1 054	0	1 357	1 357	100,0	128,8	303
Ministerstvo zemědělství	425	238	407	339	83,3	79,8	-86
Ministerstvo vnitra	123	121	141	126	89,3	102,0	3
transfery veřejným zdravotnickým zařízením zřízeným státem, kraji a obcemi (MPSV)	1	0	1	1	96,7	116,9	0
transfery cizím příspěvkovým organizacím	3 096	7 781	4 279	2 881	67,3	93,0	-215
z toho:							0
Ministerstvo práce a sociálních věcí	2 915	5 882	3 881	2 634	67,9	90,4	-280
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	95	128	217	155	71,3	162,9	60

**Příspěvkovým organizacím zřízeným v rámci příslušných kapitol státního rozpočtu byly převedeny neinvestiční prostředky v celkové výši 6,6 mld. Kč, tj. 46,1 % rozpočtu po změnách při meziročním růstu o 3,6 % (o 226,4 mil. Kč). Z celku příspěvky na činnost představovaly téměř 5,8 mld. Kč, tj. 46,4 % rozpočtu sníženého o 946,4 mil. Kč, a dotace 802,2 mil. Kč, tj. 44,0 % rozpočtu sníženého o 61,6 mil. Kč<sup>13</sup>. Největší objem z celku poskytlo **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** téměř **1,8 mld. Kč**, z toho výchovným a dětským domovům se školou 408,3 mil. Kč, diagnostickým ústavům 152,1 mil. Kč, speciálním předškolním zařízeními, speciálním základním a středním školám 221,6 mil. Kč, zařízeními výchovného poradenství a preventivně výchovné péče 78,6 mil. Kč, ústavům péče o mládež 65,6 mil. Kč, na knihovnickou činnost tato kapitola přispěla 90,7 mil. Kč, na činnost muzeí a galerií 15,1 mil. Kč, atd. **Ministerstvo kultury** vydalo **1,6 mld. Kč**, z toho na provoz divadel 331,5 mil. Kč, muzeí a galerií 542,3 mil. Kč, knihoven 171,4 mil. Kč, na činnosti památkových ústavů, hradů a zámků 311,1 mil. Kč, atd., **Ministerstvo obrany** **751,2 mil. Kč** na vojenské zdravotnictví, zdravotní rehabilitace, bytové a tepelné hospodářství, na péči o nemovitý majetek a na přípravu ke státní reprezentaci. **Ministerstvo****

<sup>13</sup> Od 1.1.2010 jsou tyto finanční prostředky ústředními orgány státní správy rozpočtovány podle § 54 odst. 1 písm. a) zákona č. 218/2008 Sb., rozpočtová pravidla, jako příspěvky na činnost a podle § 54 odst. 1 písm. e) a písm. f) zákona o rozpočtových pravidlech (úhrada provozních nákladů v rámci společných programů EU a ČR a projektů finančních mechanismů) a zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu a vývoje jako dotace.

**životního prostředí** uvolnilo celkem **448,8 mil. Kč**, z toho pro Český hydrometeorologický ústav 227,6 mil. Kč, Správu NP Šumava 61,9 mil. Kč, Správu KRNP 61,8 mil. Kč, pro Správu NP Podyjí 12,8 mil. Kč, Správu jeskyní ČR 12,2 mil. Kč, Českou geologickou službu 51,9 mil. Kč a PO CENIA 20,7 mil. Kč, dotace činily 35,9 mil. Kč, z toho 27,5 mil. Kč bylo určeno pro Českou geologickou službu. **Ministerstvo vnitra** převedlo celkem **281,2 mil. Kč** na příspěvkové organizace Zařízení služeb pro MV, Institut pro místní správu Praha, Bytová správa Praha, Tiskárna MV, **Ministerstvo pro místní rozvoj** poskytlo svým zřízeným příspěvkovým organizacím celkem **282,5 mil. Kč**, z toho příspěvek v oblasti cestovního ruchu činil 184,1 mil. Kč a v oblasti komunálních služeb a územního rozvoje j.n. 44,4 mil. Kč, dotace na mezinárodní spolupráci dosáhly 54,1 mil. Kč, **Ministerstvo zdravotnictví** uvolnilo celkem **542,3 mil. Kč**, z toho 23,4 mil. Kč nemocnicím vč. fakultních, 88,9 mil. Kč na hygienickou službu a ochranu veřejného zdraví, 312,4 mil. Kč na výzkum, vývoj a inovace, atd. Kapitola **Kancelář prezidenta republiky** vydala celkem **100,0 mil. Kč**, z toho 87,8 mil. Kč na Pražský hrad a 14,2 mil. Kč na úpravu lesů apod., **Ministerstvo průmyslu a obchodu** poskytlo **412,8 mil. Kč** z toho 229,7 mil. Kč jako příspěvek (CzechInvest 190,3 mil. Kč, Správa služeb 11,0 mil. Kč, Český metrologický institut 28,4 mil. Kč) a 183,1 mil. Kč jako dotace pro CzechInvest. **Ministerstvo zahraničních věcí** uvolnilo téměř **44,2 mil. Kč** na provoz PO Česká centra, Diplomatičtý servis, KGK EXPO a Zámek Štířín. Také další kapitoly státního rozpočtu převedly finanční prostředky na své zřízené příspěvkové organizace, jsou to: Ministerstvo dopravy 30,7 mil. Kč, Ministerstvo práce a sociálních věcí 29,7 mil. Kč, Ministerstvo zemědělství 232,1 mil. Kč a Ministerstvo spravedlnosti 10,8 mil. Kč.

Největší část 60,1 % z celkového objemu finančních prostředků poskytnutého příspěvkovým organizacím představovaly **neinvestiční transfery vysokým školám**, a to **21,6 mld. Kč**. Čerpáno bylo 73,4 % rozpočtu navýšeného téměř o 3,8 mld. Kč; meziročně se tyto výdaje zvýšily o 20,5 %, tj. o 3,7 mld. Kč. V rozhodující míře (89,0 %) se na nich podílela kapitola **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy**, která podle zákona č. 111/1998 Sb., o vysokých školách, uvolnila částku **19,2 mld. Kč** (71,4 % rozpočtu po změnách, resp. rozpočtu navýšeného o 2,0 mld. Kč, při meziročním růstu o 21,6 %, tj. o 3,4 mld. Kč). Dále zejména na podporu výzkumu, vývoje a inovací na vysokých školách uvolnily prostředky např. kapitoly Grantová agentura ČR téměř 1,4 mld. Kč, Technologická agentura ČR 299,8 mil. Kč Akademie věd 50,5 mil. Kč, Ministerstvo vnitra 133,4 mil. Kč, Ministerstvo zemědělství 126,4 mil. Kč, Ministerstvo zdravotnictví 96,0 mil. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu 121,8 mil. Kč, Ministerstvo kultury 126,1 mil. Kč, atd.

**Školským právníkům osobám** zřízeným státem, kraji a obcemi připadlo **4,3 mil. Kč** neinvestičních prostředků, tj. 43,4 % rozpočtu po změnách, resp. rozpočtu navýšenému o 4,3 mil. Kč, při meziročním poklesu o 11,0 % (o 529 tis. Kč). Uvedené prostředky byly poskytnuty kapitolou **Ministerstvo práce a sociálních věcí** v rámci společných programů ČR a EU a na aktivní politiku zaměstnanosti.

**Neinvestiční transfery veřejným výzkumným institucím** dosáhly **4,9 mld. Kč**, tj. 66,1 % rozpočtu po změnách, resp. rozpočtu navýšeného o 2,7 mld. Kč. Meziročně se tyto výdaje snížily o 5,5 % (o 283,1 mil. Kč). Z celku výzkumné instituce v rámci **Akademie věd ČR** získaly **1,9 mld. Kč** (tj. 42,6 %), dále prostřednictvím **Grantové agentury ČR** na vědu a výzkum bylo rozděleno téměř **1,4 mld. Kč**, **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** poskytlo těmto institucím **805,6 mil. Kč**, dále Ministerstvo zemědělství 339,1 mil. Kč, Ministerstvo vnitra 125,9 mil. Kč, Technologická agentura ČR 199,0 mil. Kč, Ministerstvo kultury 90,5 mil. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu 19,0 mil. Kč, Státní úřad pro jadernou bezpečnost 32,4 mil. Kč, atd.

**Neinvestiční prostředky veřejným zdravotnickým zařízením** zřízeným státem, kraji a obcemi byly převedeny v celkové výši **709 tis. Kč**, tj. 96,7 % rozpočtu po změnách, při meziročním navýšení o 16,9 % (o 103 tis. Kč). Tato částka byla použita kapitolou **Ministerstvo práce a sociálních věcí** na sociální poradenství (163 tis. Kč), na sociální služby poskytované ve zdravotnických zařízeních ústavní péče a na aktivní politiku zaměstnanosti (335 tis. Kč), atd.

**Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím** (tj. příspěvkovým organizacím, zřizovateli kterých kapitoly nejsou) byly ze státního rozpočtu čerpány v celkové částce **2,9 mld. Kč**, tj. 67,3 % rozpočtu po změnách, resp. rozpočtu sníženého o 3,5 mld. Kč, při meziročním poklesu o 7,0 % (o 215,4 mil. Kč). Z celku 91,4 % uvolnila kapitola **Ministerstvo práce a sociálních věcí** - celkem **2,6 mld. Kč**, z toho rozhodující část 2,5 mld. Kč bylo určeno na služby sociální péče, dále na aktivní politiku nezaměstnanosti 35,0 mil. Kč, na sociální poradenství 39,1 mil. Kč, na sociální prevenci 31,8 mil. Kč, na sociální rehabilitace a ostatní sociální péči a pomoc 1,5 mil. Kč, atd. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy poskytlo celkem 154,6 mil. Kč, Ministerstvo průmyslu a obchodu 15,3 mil. Kč, Ministerstvo vnitra 12,1 mil. Kč, Grantová agentura ČR převedla na výzkum a vývoj celkem 43,5 mil. Kč, Akademie věd 2,0 mil. Kč, Technologická agentura ČR 6,3 mil. Kč, atd.

### **3.1.9. Další běžné výdaje státního rozpočtu**

Dále je hodnoceno čerpání některých neinvestičních výdajů zahrnutých v kapitole Všeobecná pokladní správa (VPS), které nejsou komentovány v jiných částech Zprávy.

Ministerstvo financí na základě žádostí stavebních spořitelen o **státní podporu stavebního spoření** vyplatilo v zákonné lhůtě zálohy této státní podpory za rok 2011, na které účastníkům vznikl nárok (tzv. 2. kolo 2011), ve výši **5,1 mld. Kč**, tj. 85,4 % rozpočtu. V 1. pololetí 2012 došlo ve výši státní podpory stavebního spoření proti stejnému období roku 2011 k výraznému poklesu (téměř o 5,4 mld. Kč), který souvisel zejména se změnou zákona č. 96/1993 Sb., o stavebním spoření a státní podpoře stavebního spoření, kterou byla s účinností od 1.1.2011 snížena poskytovaná záloha státní podpory na 10 % z uspořené částky v příslušném kalendářním roce, maximálně však z částky 20 000 Kč, tj. maximálně 2 000 Kč (celkový součet záloh státní podpory ke všem smlouvám účastníka v příslušném kalendářním roce nesmí přesáhnout limit 2 000 Kč). Počet smluv ve fázi spoření dosáhl k 30.6.2012 celkem 4,4 mil., tj. o cca 261 tis. smluv méně, než bylo vykázáno k 30.6.2011. Za 1. pololetí 2012 bylo uzavřeno cca 207 tis. nových smluv s celkovou hodnotou cílové částky 65 mld. Kč, průměrná cílová částka u nově uzavřených smluv fyzickými osobami dosáhla cca 314 tis. Kč. Ve srovnání s 1. pololetím 2011 bylo uzavřeno o 22 tis. smluv více při současném poklesu průměrné cílové částky o 2 tis. Kč.

**Výdaje spojené s financováním vládních a obdobných úvěrů** poskytnutých do zahraničí byly v 1. pololetí 2012 realizovány ve výši 11,5 mil. Kč. Platby byly realizovány v souladu s uzavřenými smlouvami s ČNB a ČSOB. Prostředky byly uvolněny z kapitoly Všeobecná pokladní správa.

**Výdaje na realizaci státních záruk** jsou ve schváleném státním rozpočtu (kapitola VPS) na rok 2012 zahrnuty v celkové výši 6,4 mld. Kč. V průběhu 1. pololetí byly spláceny především závazky z garantovaných úvěrů Správy železniční dopravní cesty, s.o. Dále byl z prostředků státního rozpočtu plněn závazek státu ve prospěch Evropské investiční banky prostřednictvím Českomoravské záruční a rozvojové banky jako finančního manažera, byla plněna záruka poskytnutá ČSOB ve výši 424,6 mil. Kč (soudní spory po bývalé IBP) a k prvnímu plnění došlo v případě záruky za emisi dluhopisů Kongresového centra Praha, a.s.

**Tabulka č. 56: Státní záruky (v mil. Kč)**

	rozpočet 2012		skutečnost leden-červen 2012			% plnění	zůstatek
	schválený	po změnách	jistina	úrok	celkem		
Realizace státních záruk	4 100	4 065	1 280	297	1 577	38,79	2 488
v tom:							
ČNB, IPB-ČSOB	2 000	2 000	425	0	425	21,23	1 575
Správa železniční dopravní cesty, s.o.	2 100	2 065	855	219	1 074	51,99	991
Kongresové centrum Praha, a.s.	0	0	0	79	79	x	-79
Úhrada závazků SŽDC s.o. podle zákona č. 77/2002 Sb.	5	5	0	0	0	0,00	5
Realizace státních záruk za úvěry přijaté ČMZR od EIB	2 334	2 334	792	305	1 097	47,02	1 237
<b>Celkem</b>	<b>6 439</b>	<b>6 404</b>	<b>2 072</b>	<b>603</b>	<b>2 674</b>	<b>41,76</b>	<b>3 730</b>

Celkem bylo v 1. pololetí čerpáno **9 514,3 mil. Kč**. Pohledávka za SŽDC s.o. je evidována ve státních finančních aktivech a bude na dlužníkovi vymáhána; ostatní výdaje na realizaci záruk jsou nenávratné (ČNB, ČMZR). Čerpání bylo ovlivněno tím, že rozpočet realizace státních záruk obsahuje částku k plnění ze záruky ve prospěch ČNB za dopady z kauzy prodeje IPB vyplývající ze Smlouvy a slibu odškodnění mezi ČNB a Ministerstvem financí z roku 2000 (minimální roční rozpočtovaná částka je stanovena na 2,0 mld. Kč) – v 1. pololetí 2012 k plnění závazku, které závisí na průběhu a ukončování soudních sporů, nedošlo.

**Úhrada majetkové újmy peněžních ústavů** podle § 45 zákona č. 21/1992 Sb., o bankách., v souvislosti s dříve poskytnutými sociálními úvěry za státem stanovené zvýhodněné úrokové sazby na individuální a družstevní bytovou výstavbu a půjčky mladým manželům dosáhla v 1. pololetí 2012 celkem **87,1 mil. Kč**, tj. 48,3 % rozpočtu, který počítá s částkou 180,3 mil. Kč. Meziročně tak došlo k poklesu o 14,1 % (o 14,3 mil. Kč). Z toho ČSOB obdržela 58,2 mil. Kč v souvislosti s úvěry na družstevní bytovou výstavbu a Česká spořitelna, a.s. 12,4 mil. Kč v souvislosti s úvěry na individuální bytovou výstavbu a 257 tis. Kč v souvislosti s půjčkami mladým manželům. Úroková složka dosáhla celkem 16,2 mil. Kč.

Ve schváleném rozpočtu na rok 2012 jsou v kapitole Všeobecná pokladní správa zahrnuty **výdaje na volby** ve výši 651,3 mil. Kč. V 1. pololetí se konaly nové a dodatečné volby do zastupitelstev obcí. K dalšímu čerpání bylo z kapitoly VPS uvolněno celkem 18,1 mil. Kč, z toho pro Český statistický úřad 1,9 mil. Kč, pro Ministerstvo vnitra 15,3 mil. Kč a 895 tis. Kč pro územní samosprávné celky. Celkové skutečné výdaje na volby činily **2,2 mil. Kč** (Český statistický úřad 923,0 tis. Kč, Ministerstvo vnitra 98 tis. Kč, VPS téměř 1,1 mil. Kč – z toho 895 tis. Kč připadlo ÚSC, 64 tis. činil doplatek za doplňující volby do Senátu v roce 2011 a 193 tis. doplatek za volby do zastupitelstev obcí v roce 2011).

Na **odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie** je ve státním rozpočtu na rok 2012 vyčleněno 35,3 mld. Kč, tj. o 0,1 % (o 50,0 mil. Kč) více, než stanovil rozpočet v roce 2011 a o 2,8 % (o 1,0 mld. Kč) méně než byla skutečnost roku 2011, kdy došlo k vypořádání finančních vztahů z minulých let ve prospěch EU (dodatečný odvod 5,0 mld. Kč). V 1. pololetí 2012 byly odvedeny prostředky ve výši přes 21,5 mld. Kč, tj. 61,0 % rozpočtu, při meziročním navýšení o 28,2 % (o 4,7 mld. Kč). Z celku odvod podle daně z přidané hodnoty, vč. korekcí Spojenému království atd., činil téměř 3,4 mld. Kč a odvod podle hrubého národního důchodu téměř 18,2 mld. Kč. Podrobněji je uvedeno v části Zprávy týkající se finančních vztahů ČR a EU.

### 3.2. Kapitálové výdaje

Ve **schváleném rozpočtu** na rok 2012 jsou kapitálové výdaje obsaženy v **celkovém objemu 96,9 mld. Kč**, což představuje 8,1 % celkových výdajů rozpočtu (v roce 2011 to bylo 8,8 %) a meziroční snížení proti schválenému rozpočtu roku 2011 o 7,6 mld. Kč, tj. o 7,3 %, resp. proti skutečnosti roku 2011 o 18,5 %. Meziroční pokles kapitálových výdajů ovlivňuje zejména snížení výdajů krytých příjmy z rozpočtu Evropské unie (především v kapitolách Ministerstvo životního prostředí, Ministerstvo dopravy, Ministerstvo pro místní rozvoj a Ministerstvo

vnitru). Naopak např. v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy se tyto výdaje oproti roku 2011 zvyšují. Kromě toho dochází k ukončování akcí a ke snížení výdajů v důsledku přijetí úsporných opatření.

Strukturu kapitálových výdajů v roce 2012 ovlivňuje převod výdajů krytých úvěry od Evropské investiční banky do kapitoly Ministerstvo dopravy (3,7 mld. Kč) a Ministerstvo zemědělství (2,2 mld. Kč). V roce 2011 byly tyto výdaje rozpočtovány v kapitole Státní dluh (5,5 mld. Kč).

Z druhového hlediska jsou kapitálové výdaje rozpočtovány nejvíce jako investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně (26,1 mld. Kč, z toho regionálním radám 19,9 mld. Kč), transfery rozpočtům ústřední úrovně (25,2 mld. Kč - SFDI), transfery příspěvkovým organizacím (18,1 mld. Kč, z toho Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy 14,4 mld. Kč a z toho vysokým školám 14,1 mld. Kč), pořízení dlouhodobého hmotného majetku (9,9 mld. Kč, z toho nejvíce ministerstva obrany, vnitra a zemědělství), transfery podnikatelským subjektům (7,4 mld. Kč, z toho nejvíce Ministerstvo dopravy 2,9 mld. Kč a Ministerstvo zemědělství 2,3 mld. Kč) apod.

Z celkové částky 96,9 mld. Kč rozpočtovaných kapitálových výdajů nejvíce prostředků připadá na Ministerstvo dopravy (28,2 mld. Kč, tj. 29 % všech kapitálových výdajů státního rozpočtu), Ministerstvo pro místní rozvoj (23,1 mld. Kč), Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (15,2 mld. Kč), Ministerstvo životního prostředí (6,9 mld. Kč), Ministerstvo obrany (5,5 mld. Kč), Ministerstvo zemědělství (4,3 mld. Kč), na kapitolu Všeobecná pokladní správa (2,4 mld. Kč), Ministerstvo kultury (2,2 mld. Kč), na kapitolu Operace státních finančních aktiv (2,0 mld. Kč), Ministerstvo vnitra (1,3 mld. Kč), Ministerstvo práce a sociálních věcí (1,2 mld. Kč), Ministerstvo zdravotnictví (1,1 mld. Kč) apod.

K meziročnímu poklesu rozpočtovaných kapitálových výdajů došlo především u Ministerstva životního prostředí (o 7,0 mld. Kč), u kapitoly Státní dluh (o 5,2 mld. Kč), u Ministerstva pro místní rozvoj (o 3,7 mld. Kč), u Ministerstva dopravy (o 2,8 mld. Kč) a u Ministerstva vnitra (o 1,1 mld. Kč), nárůst byl zaznamenán zejména u Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy (o 6,8 mld. Kč), u Ministerstva zemědělství (o 2,7 mld. Kč), u kapitoly Všeobecná pokladní správa (o 1,5 mld. Kč) a u Ministerstva kultury (o 954 mil. Kč).

**Schválený rozpočet kapitálových výdajů byl v průběhu 1. pololetí 2012 rozpočtovými opatřeními zvýšen celkem o 9,9 mld. Kč na 106,8 mld. Kč.** Nejvíce byl rozpočet kapitálových výdajů zvýšen u Ministerstva průmyslu a obchodu – o 6,7 mld. Kč, u Ministerstva financí – o 1,4 mld. Kč, u Ministerstva zemědělství – o 827 mil. Kč, u Ministerstva pro místní rozvoj – o 702 mil. Kč, u Ministerstva vnitra – o 674 mil. Kč a u Ministerstva zdravotnictví – o 631 mil. Kč. Kapitálové výdaje byly v průběhu pololetí navyšovány např. na základě splněných předpokladů daných § 24 odst. 4 rozpočtových pravidel, kdy výdaje byly zvyšovány při souvztažném zvýšení příjmů kapitol v návaznosti na zajištění financování programů spolufinancovaných z rozpočtu Evropské unie, resp. též přesuny z běžných výdajů do investičních výdajů kapitol. U Ministerstva průmyslu a obchodu šlo především o navýšení investičních prostředků ve prospěch transferů podnikatelským subjektům a vysokým školám na podporu podnikání a inovací a na výzkum a vývoj v oblasti průmyslu. Ministerstvu financí byl zvýšen rozpočet kapitálových výdajů především v oblasti územních finančních orgánů na pořízení výpočetní techniky a programového vybavení. Ministerstvu zemědělství byly zvýšeny rozpočtované prostředky především ve prospěch transferů obcím, podnikatelským subjektům a Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu s určením na regulaci zemědělské produkce, organizaci trhu a poskytování podpor, na činnosti související se zásobováním pitnou vodou a odváděním a čištěním odpadních vod. Část prostředků byla převedena z kapitoly Operace státních

finančních aktiv na pozemkové úpravy a programy protipovodňových opatření spolufinancovaných z výnosů privatizovaného majetku, na programy vyvolané zánikem věcných břemen na restituovaném majetku apod. U Ministerstva pro místní rozvoj (které je zprostředkovatelem finančních toků z rozpočtu Evropské unie) šlo především o navýšení investičních transferů veřejným rozpočtům územní úrovně, přičemž převážná část navýšení se týkala transferů obcím v oblasti bydlení, komunálních služeb a územního rozvoje v rámci prioritních os regionálních operačních programů. Zvýšen byl též rozpočet investičních transferů podnikatelským subjektům a neziskovým a podobným organizacím. U Ministerstva vnitra byl zvýšen rozpočet především na úseku požární ochrany a integrovaného záchranného systému na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. U Ministerstva zdravotnictví šlo nejvíce o zvýšení investičních transferů zřízeným příspěvkovým organizacím na zdravotnické programy a v menší míře též na výzkum a vývoj ve zdravotnictví.

Největší snížení schváleného rozpočtu kapitálových výdajů - o 643 mil. Kč - bylo realizováno u kapitoly Všeobecná pokladní správa a týkalo se převodu prostředků kapitole Ministerstvo financí na zabezpečení investičních potřeb územních finančních orgánů. U Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy byl rozpočet snížen o 389 mil. Kč, když ke snížení došlo především u investičních transferů vysokým školám. Snížení u kapitoly Operace státních finančních aktiv ve výši 105 mil. Kč se týkalo především transferů Ministerstvu zemědělství na programy protipovodňových opatření a odstraňování povodňových škod, na pozemkové úpravy, na podporu konkurenceschopnosti agrárně-průmyslového komplexu apod. U ostatních kapitol bylo snížení investičních výdajů realizováno v menším rozsahu.

Vývoj a plnění kapitálových výdajů státního rozpočtu ukazuje následující přehled:

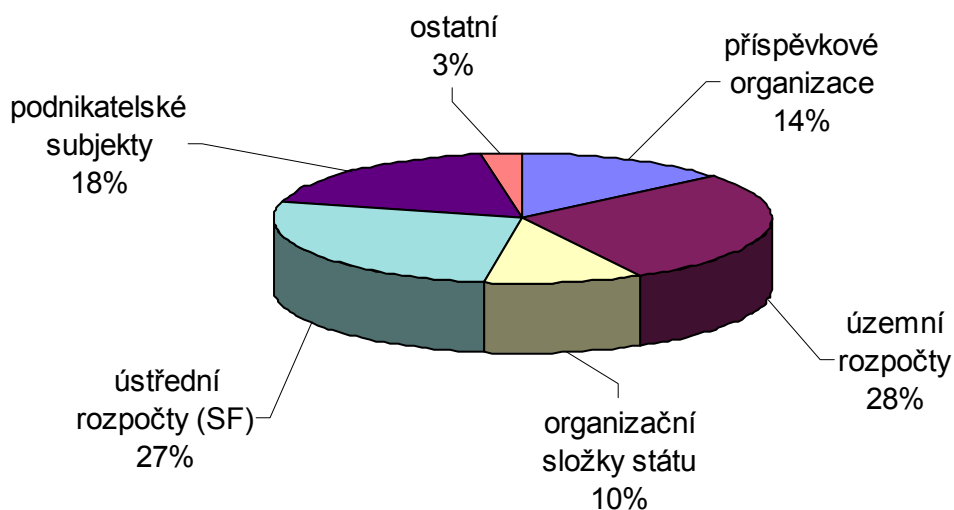
**Tabulka č. 57: Kapitálové výdaje státního rozpočtu (v mil. Kč)**

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost leden-červen 2011	Rozpočet 2012		Skutečnost leden-červen 2012	%	Index 2012/2011
		schválený	po změnách			
<b>Kapitálové výdaje celkem</b>	<b>47 277</b>	<b>96 899</b>	<b>106 768</b>	<b>41 933</b>	<b>39,3</b>	<b>88,7</b>
v tom:						
Investiční nákupy a související výdaje	3 405	11 960	13 950	4 178	29,9	122,7
Nákup akcií a majetkových podílů		280	282	131	46,5	
Investiční transfery podnikatelským subjektům	5 811	7 433	14 672	7 595	51,8	130,7
Investiční transfery nezisk. a pod. organizacím	420	1 226	1 845	911	49,4	216,9
Investiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	17 353	25 234	25 350	11 160	44,0	64,3
Investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	12 480	26 122	28 643	11 923	41,6	95,5
v tom: obcím	5 346	5 275	7 431	3 936	53,0	73,6
krajům	852	979	1 344	865	64,4	101,5
regionálním radám	6 282	19 868	19 868	7 122	35,8	113,4
Investiční transfery příspěvkovým organizacím	7 404	18 089	17 731	5 771	32,5	77,9
Investiční transfery obyvatelstvu	90	14	11	70	636,4	77,8
Ostatní kapitálové výdaje	314	6 541	4 284	194	4,5	61,8

Skutečné čerpání kapitálových výdajů za 1. pololetí 2012 představovalo celkem 41,9 mld. Kč, tj. 39,3 % celoročního rozpočtu upraveného o provedená rozpočtová opatření. Proti polovině rozpočtu tak byly výdaje nižší o 11,5 mld. Kč. Ve stejném období roku 2011 představovalo plnění 39,6 %, celoročně pak byl rozpočet splněn na 94,7 %. Úroveň čerpání kapitálových výdajů v průběhu i v závěru roku souvisí s možností čerpání nároků z nespotebovaných výdajů (§ 47 zákona č. 218/2000 Sb.), využívání prostředků rezervních fondů, resp. také s úspornými opatřeními vlády.



**Graf č. 31: Struktura kapitálových výdajů státního rozpočtu (v %)**



Pokud jde o hospodářsko-právní formu subjektů, jimž jsou rozpočtové prostředky poskytovány, největší podíl na čerpání kapitálových výdajů připadl na územní rozpočty. Těm bylo transferováno 11,9 mld. Kč (28 % podíl z celku). Veřejným rozpočtům ústřední úrovně (Státnímu fondu dopravní infrastruktury a Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu) bylo ze státního rozpočtu transferováno 11,2 mld. Kč (27 %). Podnikatelským subjektům bylo poskytnuto 7,6 mld. Kč (18 %) a příspěvkovým organizacím 5,8 mld. Kč (14 %). Organizační složky státu vyčerpaly 4,3 mld. Kč (10 %) a ostatní subjekty 1,1 mld. Kč (3 %).

V následujícím přehledu je uvedeno čerpání kapitálových výdajů podle jednotlivých kapitol státního rozpočtu.

**Tabulka č. 58: Kapitálové výdaje podle rozpočtových kapitol (v mil. Kč)**

KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost leden-červen 2011	Rozpočet 2012		Skutečnost leden-červen 2012	%	Index 2012/2011
		schválený	po změnách			
<b>Kapitálové výdaje celkem</b>	<b>47 277</b>	<b>96 899</b>	<b>106 768</b>	<b>41 933</b>	<b>39,3</b>	<b>88,7</b>
z toho:						
- Ministerstvo obrany	2 086	5 498	5 502	2 186	39,7	104,8
- Ministerstvo financí	746	821	2 245	588	26,2	78,8
- Ministerstvo práce a sociálních věcí	278	1 180	1 176	276	23,5	99,3
- Ministerstvo vnitra	313	1 338	2 012	771	38,3	246,3
- Ministerstvo životního prostředí	4 007	6 854	6 839	3 162	46,2	78,9
- Ministerstvo pro místní rozvoj	7 719	23 093	23 795	8 214	34,5	106,4
- Ministerstvo průmyslu a obchodu	4 101	356	7 024	6 306	89,8	153,8
- Ministerstvo dopravy	14 292	28 164	28 133	8 535	30,3	59,7
- Ministerstvo zemědělství	5 223	4 314	5 141	4 942	96,1	94,6
- Ministerstvo školství, mládeže a tělov.	5 918	15 178	14 789	4 438	30,0	75,0
- Ministerstvo kultury	265	2 153	2 124	643	30,3	242,6
- Ministerstvo zdravotnictví	1 264	1 086	1 717	467	27,2	36,9
- Ministerstvo spravedlnosti	108	740	657	175	26,6	162,0
- Akademie věd ČR	577	816	816	593	72,7	102,8
- Operace státních finančních aktiv	15	1 973	1 868	22	1,2	146,7
- Všeobecná pokladní správa	89	2 389	1 746	164	9,4	184,3

Nejvíce prostředků ze všech kapitol státního rozpočtu - celkem 8,5 mld. Kč (20,4 % všech kapitálových výdajů), což představovalo 30,3 % upraveného rozpočtu, bylo čerpáno u **Ministerstva dopravy**. Z toho prostředky ve výši 7,8 mld. Kč byly transferovány Státnímu fondu dopravní infrastruktury (SFDI), jehož úkolem je financování rozvoje, výstavby, údržby a modernizace silnic a dálnic, železničních dopravních cest a vnitrozemských vodních cest. Z Fondu jsou poskytovány též příspěvky na průzkumné a projektové práce a na studijní a expertní činnosti zaměřené na dopravní infrastrukturu. V prvním pololetí 2012 největší část transferů pro SFDI tvořily prostředky Operačního programu Doprava (5,0 mld. Kč), úvěrové prostředky EIB (1,5 mld. Kč), prostředky k vyrovnání deficitu příjmů a výdajů rozpočtu SFDI (1,2 mld. Kč) a komunitární programy EU (64 mil. Kč). Převážná část prostředků poskytnutých SFDI byla čerpána z rozpočtu EU (5,1 mld. Kč). Kromě transferů SFDI bylo Ministerstvem dopravy dále poskytnuto 645 mil. Kč zřízeným příspěvkovým organizacím, konkrétně organizaci Ředitelství silnic a dálnic ČR na výstavbu silničního obchvatu kolem hlavního města Prahy, část jihozápadní a 59 mil. Kč na zavádění systémů řízení a regulace silničního provozu v Praze. Na modernizaci plavidel vnitrozemské vodní nákladní dopravy byly poskytnuty 3 mil. Kč.

U **Ministerstva pro místní rozvoj** byly čerpány prostředky v celkové výši 8,2 mld. Kč, tj. na 34,5 % upraveného rozpočtu. Nižší čerpání rozpočtu než by odpovídalo pololetní alikvotě souvisí s pomalejším náběhem čerpání programových výdajů, především plateb regionálním radám regionů soudržnosti na regionální operační programy. Investiční transfery regionálním radám dosáhly 7,1 mld. Kč, obcím 849 mil. Kč a krajům 9 mil. Kč a směřovaly především na podpory v oblasti bydlení, komunálních služeb, bytového hospodářství a územního rozvoje. Neziskovým a podobným organizacím bylo poskytnuto 106 mil. Kč investičních prostředků, které se převážně týkaly společenství vlastníků (bytových) jednotek.

**Ministerstvo průmyslu a obchodu** vynaložilo na kapitálové výdaje 6,3 mld. Kč, tj. 89,8 % upraveného rozpočtu. Většina prostředků – přes 6,1 mld. Kč – byla transferována podnikatelským subjektům, z toho 5,5 mld. Kč se týkalo podpory podnikání a inovací. Prostředky byly čerpány především na podporu opatření ke zvýšení konkurenceschopnosti průmyslu ČR, na podporu inovací a zavádění výsledků výzkumu a vývoje do výrobní sféry, na podporu rozvoje průmyslových zón, na podporu útlumu uhelného, rudného a uranového hornictví atd.

**Ministerstvo zemědělství** z celkové částky investičních výdajů v objemu 4,9 mld. Kč (96,1 % rozpočtu) poskytlo Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu (SZIF) 3,4 mld. Kč, obcím 775 mil. Kč a podnikatelským subjektům 611 mil. Kč. Prostřednictvím SZIF jsou poskytovány finanční podpory z Evropské unie a národních zdrojů v rámci společné zemědělské politiky, na Program rozvoje venkova, na zlepšení konkurenceschopnosti zemědělství a lesnictví, na zlepšování životního prostředí a krajiny apod. Obcím a podnikatelským subjektům byly poskytnuty prostředky především na odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly, na protierozní, protilavinovou a protipožární ochranu, na činnosti spojené se zásobováním pitnou vodou, na vodní díla v zemědělské krajině a další potřeby. Vyšší čerpání (než by odpovídalo pololetní alikvotě) rozpočtované částky kapitálových výdajů vyplynulo z použití nároků z nespotřebovaných výdajů minulých let u podpor agropotravinářského komplexu a z povoleného překročení výdajů na odstranění následků povodní z let 2009 a 2010 na státním vodohospodářském majetku.

**Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** čerpalo kapitálové výdaje ve výši 4,4 mld. Kč, tj. 30,0 % upraveného rozpočtu. Nejvíce prostředků bylo transferováno vysokým školám (3,0 mld. Kč) především na rozvoj a obnovu jejich materiálně technické základny a na výzkum, vývoj a inovace. Veřejným výzkumným institucím bylo poukázáno 375 mil. Kč a podnikatelským subjektům 223 mil. Kč; v obou případech byla téměř celá částka určena

na podporu výzkumných projektů. Krajům bylo transferováno 202 mil. Kč a obcím 21 mil. Kč investičních prostředků – taky převážně na podporu výzkumu, vývoje a inovací. Investiční dotace byly poskytnuty též neziskovým a podobným organizacím, obecně prospěšným organizacím a občanským sdružením na podporu jejich činnosti.

**Ministerstvo životního prostředí** vynaložilo na kapitálové výdaje 3,2 mld. Kč, což představovalo plnění rozpočtu na 46,2 %. Šlo především o prostředky transferované obcím, podnikatelským subjektům a příspěvkovým organizacím na odvádění a čištění odpadních vod a nakládání s kaly a odpady, na podporu úspory energie a obnovitelných zdrojů, na sběr a svoz komunálních odpadů, na ochranu přírody a krajiny (výdaje na napravování následků přírodních pohrom), na využívání a zneškodňování komunálních a ostatních odpadů, na rekultivaci půdy v důsledku těžební a důlní činnosti, po skládkách odpadů apod.

**Ministerstvo obrany** vynaložilo na kapitálové výdaje 2,2 mld. Kč, čím byl upravený rozpočet plněn na 39,7 %. Prostředky byly vynakládány např. na přezbrojení Armády ČR obrněnými transportéry, na pořízení a zabezpečení provozu nadzvukových letadel, na výstavbu a rekonstrukce nemovité infrastruktury Ministerstva obrany, na zvyšování schopností vojáka 21. století a další potřeby.

Z ostatních kapitol státního rozpočtu nejvíce investičních prostředků čerpalo Ministerstvo vnitra (771 mil. Kč, tj. 38,3 % rozpočtu), Ministerstvo kultury (643 mil. Kč, 30,3 %), Akademie věd ČR (593 mil. Kč, 72,7 %), Ministerstvo financí (588 mil. Kč, 26,2 %), Ministerstvo zdravotnictví (467 mil. Kč, 27,2 %), Ministerstvo práce a sociálních věcí (276 mil. Kč, 23,5 %), Ministerstvo spravedlnosti (175 mil. Kč, 26,6 %) atd.

Část kapitálových výdajů souvisí s **financováním programů** reprodukce a provozování majetku, na které je rozpočtem určeno celkem 39,8 mld. Kč (včetně běžných výdajů souvisejících s programy). Proti schválenému rozpočtu na rok 2011 jsou tyto výdaje o 6,6 mld. Kč, resp. o 14,2 % nižší. Do výdajů roku 2012 je zahrnuta i část dotací poskytnutých na financování programů z fondů Evropské unie v celkové výši 12,9 mld. Kč, proti roku 2011 o 7,6 mld. Kč, resp. o 37,2 % nižší, a transferů poskytovaných z finančních mechanismů v celkové výši 393 mil. Kč.

Rozpočet vychází z výdajů na programy vedené v informačním systému programového financování ISPROFIN EDS/SMVS tak, jak byly jednotlivými resorty zpracovány ve vazbě na oznámená „směrná čísla“ kapitol. Ve státním rozpočtu jsou jednotlivé programy rozlišeny počátečním číslem podle data jejich zařazení do programového financování a to tak, že programy začínající číslem 3 byly zahájeny do konce roku 2000, programy začínající číslem 2 byly zahájeny v rozmezí let 2001-2007 a programy začínající číslem 1 jsou programy zahajované od roku 2007 s tím, že dochází k částečnému překrývání s programy začínajícími číslem 2. V informačním systému programového financování jsou Ministerstvem financí sledovány věcné, časové a finanční parametry akcí (projektů) zabezpečujících cíle jednotlivých programů.

V rozpočtu na rok 2012 je programové financování reprezentováno jedním průřezovým závazným ukazatelem („Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“). V souvislosti s transformací programového financování byla změněna struktura členění těchto výdajů s tím, že akce v jednotlivých programech jsou rozděleny podle typu na výdaje vedené v EDS (evidenční dotační systém) a v SMVS (správa majetku ve vlastnictví státu) a zároveň jsou jednotlivé programy uváděny ve struktuře členění na krátkodobé akce, střednědobé a střednědobé dokončované akce a dlouhodobé a dlouhodobé dokončované akce. Z celkových výdajů na programové financování ve výši 39,8 mld. Kč připadá na výdaje v EDS 18,5 mld. Kč a v SMVS 21,3 mld. Kč.

V roce 2012 lze očekávat změny přístupu resortů k reprodukci majetku ve vlastnictví státu, a to směrem k její neinvestiční části, tj. od pořizování nového majetku ke kvalitnější péči o jeho stav a hospodárnějšímu přístupu k pořizování nových investic vzhledem k nižším objemům výdajů.

Z uvedené celkové rozpočtované částky 39,8 mld. Kč určené na financování programů připadá největší část na státní rozpočet, resp. rozpočet kapitol správců programů (26,5 mld. Kč, tj. 66,8 %), část na zdroje z Fondu soudržnosti EU (8,9 mld. Kč), ze strukturálních fondů EU (4,0 mld. Kč), resp. na zdroje z Finančních mechanismů (393 mil. Kč).

Schválený rozpočet výdajů na financování programů byl v průběhu prvního pololetí navýšen o 3,0 mld. Kč na 42,8 mld. Kč. Ke konci června bylo na financování programů vyčerpáno celkem 16,8 mld. Kč (včetně běžných výdajů souvisejících s kapitálovými výdaji), což představovalo plnění na 39,3 % rozpočtu po změnách.

### 3.3. Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací

Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací jsou ve schváleném rozpočtu na rok 2012 zahrnuty v celkovém objemu 38,7 mld. Kč, což oproti skutečnosti roku 2011 představuje nárůst o 1,2 mld. Kč, tj. o 3,2 % (včetně výdajů krytých příjmy z Evropské unie). Z toho na státní rozpočet připadá částka 26,6 mld. Kč, v níž je zahrnuta institucionální podpora ve výši 13,5 mil. Kč a účelová podpora ve výši 13,1 mld. Kč. Na výdaje kryté příjmy z rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů připadá 12,1 mld. Kč. Podstatná část těchto prostředků je zahrnuta v kapitole Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (10,9 mld. Kč, jde zejména o podpory v rámci Operačního programu Výzkum a vývoj pro inovace) a v kapitole Ministerstvo průmyslu a obchodu (1,1 mld. Kč, v rámci Operačního programu Podnikání a inovace), zbytek připadá na Akademii věd ČR (0,1 mld. Kč na jeden projekt v rámci Operačního programu Vzdělávání pro konkurenceschopnost).

V rámci realizace reformy systému výzkumu, vývoje a inovací, schválené usnesením vlády č. 287/2008, vstoupila s účinností k 1. červenci 2009 v platnost novela zákona č. 130/2002 Sb., o podpoře výzkumu a vývoje z veřejných prostředků a o změně některých souvisejících zákonů (zákon o podpoře výzkumu a vývoje). Počínaje rokem 2010 tak byly změněny některé dílčí závazné ukazatele výzkumu, experimentálního vývoje a inovací, a to nejen jejich názvy, ale zejména věcný obsah. Strukturu výdajů mezi jednotlivými kapitolami ovlivňuje nadále i cíl reformy - od roku 2012 výrazně snížit počet poskytovatelů podpory výzkumu, experimentálního vývoje a inovací na konečný počet 11 kapitol státního rozpočtu.

Přehled o čerpání prostředků na podporu výzkumu, vývoje a inovací je patrný z následující tabulky:

**Tabulka č. 59: Výdaje na výzkum, vývoj a inovace (v tis. Kč)**

Ukazatel	Skutečnost 1. pol. 2011	Rozpočet 2012		Skutečnost 1. pol. 2012	Plnění v % 6=5:4	Index v % 7=5:2
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5		
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace ze státního rozpočtu	20 894 789	26 619 694	26 620 144	20 861 278	67,8	99,8
v tom: institucionální výdaje	8 879 596	13 536 352	13 536 802	9 442 763	69,8	106,3
účelové výdaje	12 015 193	13 083 342	13 083 342	11 418 515	87,3	95,0
Výdaje kryté příjmy z EU a FM	4 644 903	12 059 736	12 059 736	4 689 549	38,9	101,0
<b>Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem</b>	<b>25 539 692</b>	<b>38 679 430</b>	<b>38 679 880</b>	<b>25 550 827</b>	<b>66,1</b>	<b>100,0</b>

V 1. polovině roku 2012 bylo na výzkum, vývoj a inovace včetně programů spolufinancovaných z prostředků Evropské unie vyčerpáno 25,6 mld. Kč, což představovalo 66,1 % upraveného rozpočtu a meziroční růst o 11 mil. Kč. Z toho připadlo na státní rozpočet 20,8 mld. Kč, přičemž z této částky tvořily účelové výdaje 11,4 mld. Kč a institucionální výdaje 9,4 mld. Kč.

Stejně jako v předchozích letech i v roce 2012 celkové výdaje na podpory výzkumu, vývoje a inovací zahrnují i kapitálové výdaje, neboť tyto výdaje se obecně sledují jako celek, bez rozlišení na běžné a kapitálové výdaje.

Zvýšené čerpání výdajů na podporu výzkumu, vývoje a inovací je obecně ovlivněno tím, že poskytovatel účelové podpory uvolňované podle zákona č. 130/2002 Sb. musí začít uvolňovat podporu do 60 kalendářních dnů ode dne nabytí účinnosti smlouvy o poskytnutí dotace. Vyšší čerpání institucionálních výdajů bylo způsobeno zejména tím, že tyto výdaje jsou uvolňovány formou dotací a také i subjektům mimo působnost resortu. Zvýšené čerpání celkových výdajů na podporu výzkumu, vývoje a inovací bylo ovlivněno také čerpáním nároků z nespotebovaných výdajů ve výši 2,4 mld. Kč.

Z celkových výdajů na podporu výzkumu, vývoje a inovací vynaložilo nejvíce prostředků Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy (12,5 mld. Kč), Ministerstvo průmyslu a obchodu (4,0 mld. Kč), Akademie věd ČR (2,6 mld. Kč), Grantová agentura ČR (2,9 mld. Kč), Technologická agentura ČR (1,5 mld. Kč), Ministerstvo zemědělství (619 mil. Kč), Ministerstvo vnitra (453 mil. Kč) a Ministerstvo zdravotnictví (412 mil. Kč).

V rámci podpory výzkumu, vývoje a inovací tak bylo v 1. pololetí 2012 vynaloženo 4,4 % celkových výdajů státního rozpočtu, což je o 0,1 procentního bodu méně než ve srovnatelném období roku 2011.

#### **3.4. Výdaje na koncesní smlouvy a dlouhodobé nadlimitní veřejné zakázky (podle § 156 zákona o veřejných zakázkách)**

Oblast koncesních projektů v České republice upravuje zákon č. 139/2006 Sb., o koncesních smlouvách a koncesním řízení (koncesní zákon), účinný od 1.7.2006. Dále na základě novely zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, účinné od 15.9.2010, vydávalo Ministerstvo financí stanoviska také k veřejným zakázkám, jejichž hodnota činila nejméně 500 mil. Kč a smlouva byla uzavírána nejméně na 5 let, nebo na dobu neurčitou. Veřejné zakázky splňující tato kritéria podléhaly podobnému režimu jako koncesní projekty (viz § 156 zákona o veřejných zakázkách). Po další novele účinné od 1.4.2012 tato povinnost již neplatí.

Zadavatele, kteří připravují PPP projekty podle koncesního zákona, lze rozdělit do dvou skupin. První skupina zahrnuje projekty, kde je veřejným zadavatelem stát – tedy Česká republika, státní příspěvková organizace či jiná právnická osoba dle § 2 odst. 1 písm. d) koncesního zákona. Do druhé skupiny zadavatelů připravujících PPP projekty podle koncesního zákona jsou řazeny koncesní projekty územních samosprávných celků nebo příspěvkových organizací, u nichž funkci zřizovatele vykonává územní samosprávný celek.

Příprava projektů řadících se do první skupiny byla buď zrušena, nebo je práce na těchto projektech v současné době pozastavena (jedná se například o projekt výstavby a provozu Justičního areálu v Ústí nad Labem v hodnotě 4,364 mld. Kč). Jedinou výjimkou je projekt výstavby dálnice D3 a rychlostní silnice R3, jehož příprava byla obnovena. Za první pololetí letošního roku bylo vynaloženo na poradenské služby související s přípravou tohoto projektu celkem 55.000 Kč vč. DPH. Dále za školení a vzdělávání celkem 44.000 Kč vč. DPH.

Na základě zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, konkrétně § 156 tohoto zákona, vydalo Ministerstvo financí stanovisko k veřejným zakázkám, jejichž hodnota činila nejméně 500 mil. Kč a smlouva má být uzavírána nejméně na 5 let, nebo na dobu neurčitou. Přehled těchto projektů za 1. pololetí tohoto roku je uveden v následující tabulce:

**Tabulka č. 60: Přehled projektů splňujících podmínky § 156 zákona o veřejných zakázkách**

<b>Projekt</b>	<b>Specifikace projektu</b>	<b>Předpokládaná hodnota v Kč bez DPH</b>
Lesy České republiky, s.p.	Provádění lesnických činností s prodejem dříví "při pni" (31 částí) pro rok 2013+	2 567 570 000
Jihomoravský kraj	Výběr dopravců pro uzavření smluv o veřejných službách v přepravě cestujících ve veřejné linkové osobní dopravě v rámci IDS JMK - Boskovicko	2 093 234 670

### 3.5. Čerpání vládní rozpočtové rezervy

Vládní rozpočtová rezerva se vytváří podle § 27 zákona č. 218/2000 Sb., rozpočtová pravidla, ve výši nejméně 0,3 % výdajů státního rozpočtu na příslušný rozpočtový rok k zajištění krytí nezbytných a nepředvídaných výdajů. Objem této rezervy na rok 2012 je na základě zákona č. 455/2011 Sb. stanoven na 3 569,1 mil. Kč v rozpočtu kapitoly Všeobecná pokladní správa a v průběhu 1. pololetí 2012 byl snížen o 67,2 mil. Kč. K 30.6.2012 bylo **vyčerpáno celkem 630,5 mil. Kč**, tj. 17,7 % rozpočtu po změnách. Z celku bylo 103,9 mil. Kč určeno podle usnesení vlády č. 159/2012 na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek, vč. 67,2 mil. Kč převedených územním samosprávným celkům. Vázány podle usnesení vlády č. 178/2012 jsou výdaje vládní rozpočtové rezervy ve výši 1,0 mld. Kč.

**Tabulka č. 61: Čerpání vládní rozpočtové rezervy k 30.6.2012 (v tis. Kč)**

titul	v tis. Kč
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudek ESLP - Diallo proti ČR	139
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudek ESLP - A.F. proti ČR	205
kap. Úřad vlády ČR - prostředky na narovnání vztahů s dodavatelem fotografií v době předsednictví ČR v Radě Evropské unie	528
Kap. Ministerstvo zahraničních věcí - prostředky na poskytnutí peněžních darů vybraným institucím do zahraničí	11 100
kap. Úřad vlády ČR - prostředky na činnost Kanceláře vládního zmocněnce pro Temelín (usn.vl.č. 49/2012)	3 383
kap. Ministerstvo životního prostředí - prostředky na program Péče o krajinu	50 000
kap. Úřad pro ochranu hospodářské soutěže - prostředky na úhradu výdajů v souvislosti s účinností novely zákona o veřej. zakázkách (usn.vl.č. 693/2011)	20 000
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky ESLP - Tieze a Semeráková, Šurý, Janýr a ost., Bergmann proti ČR	654
kap. Všeobecná pokladní správa - dotace MSDUOS na dětskou výběrovou rekreaci na rok 2012	15 000
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudek ESLP - Prodělalová proti ČR	198
kap. Ministerstvo obrany - prostředky na zabezpečení zák. č. 262/2011 Sb., o účastnících odboje a odporu proti komunismu	7 000
kap. Ministerstvo financí - prostředky na rekonstrukci Celního úřadu Praha Washingtonova (GŘC)	15 600
kap. Ministerstvo financí - prostředky na modernizaci Celní správy v roce 2012 - v rámci JIM (GŘC)	17 000
kap. Ministerstvo zahraničních věcí - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	685
kap. Bezpečnostní informační služba - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Národní bezpečnostní úřad - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Státní úřad pro jadernou bezpečnost - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Český úřad zeměměřičký a katastrální - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	1 690
kap. Správa státních hmotných rezerv - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Technologická agentura - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Národní bezpečnostní úřad - prostředky na zřízení Národního centra kybernetické bezpečnosti (usn.vl.č. 158/2012)	51 500
kap. Český statistický úřad - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Úřad průmyslového vlastnictví - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Ministerstvo zdravotnictví - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	5 505
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky ESLP - Day, s.r.o. a ostatní proti ČR	775
kap. Úřad na ochranu osobních údajů - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Ministerstvo práce a sociálních věcí - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	955
kap. Ministerstvo kultury - prostředky na pokračování Projektů internetizace knihoven v roce 2012	17 300
kap. Ministerstvo obrany - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	1 055
kap. Ministerstvo pro místní rozvoj - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	1 420
kap. Akademie věd - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Ministerstvo životního prostředí - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	1 590
kap. Český telekomunikační úřad - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	1 120
kap. Úřad pro ochranu hospodářské soutěže - řízení sekce pro přezkum dodržení zákona o zadávání veřejných zakázek u projektů spolufinancovaných z EU	14 306
kap. Úřad vlády ČR - prostř. na činnost Etické komise ČR pro ocenění účastníků odboje a odporu proti komunismu na rok 2012 (usn.vl.č. 332/2012)	7 647
kap. Všeobecná pokladní správa - převod z VRR do ukazatele Ostatní prostředky pro územní rozpočty, položky Prostředky na řešení aktuálních problémů ÚSC - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí (usn.vl.č. 159/2012)	67 185
kap. Ministerstvo financí - prostředky na úpravu budovy Janovského (GSA) - navýšení (usn.vl.č. 215/2012)	63 000
kap. Úřad pro studium totalitních režimů - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	300
kap. Kancelář veřejného ochránce práv - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Grantová agentura - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Ministerstvo financí - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	605
kap. Ministerstvo průmyslu a obchodu - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	955
kap. Ministerstvo kultury - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	2 425
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudky ESLP - Diallo (rozsudek - 2.stěžovatel), Pekárny a cukrárny Klatovy proti ČR	218
kap. Generální inspekce bezpečnostních sborů - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	125
kap. Generální inspekce bezpečnostních sborů - prostředky na zabezpečení plnění úkolů GIBS v roce 2012 (usn.vl.č. 308/2012)	139 584
kap. Energetický regulační úřad - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Ministerstvo dopravy - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	1 290
kap. Ministerstvo zemědělství - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	1 955
kap. Kancelář prezidenta republiky - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Kancelář prezidenta republiky - prostředky na jiné protokolární výdaje	5 000
kap. Český báňský úřad - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Ministerstvo vnitra - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	4 185
kap. Rada pro rozhlasové a televizní vysílání - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	40
kap. Ministerstvo vnitra - prostředky na pokrytí nových úkolů ÚZSI uložených vládou v roce 2012	40 000
kap. Ministerstvo financí - prostředky na posílení softwarového vybavení GŘC v roce 2012	30 953
kap. Ministerstvo spravedlnosti - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	8 305
kap. Ministerstvo spravedlnosti - rozsudek ESLP - Rodinná záložna, spořitelni a úvěrní družstvo a ost. proti ČR	507
kap. Poslanecká sněmovna Parlamentu - prostředky na posílení rozpočtu a na nákup 200 ks notebooků pro oblastní kanceláře	15 000
kap. Ústavní soud - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
kap. Senát Parlamentu - prostředky na zajištění předávání informací pro monitorování a řízení veřejných financí u vybraných účetních jednotek (usn.vl.č. 159/2012)	150
<b>C e l k e m</b>	<b>630 537</b>

### 3.6. Vyhodnocení souhrnných rozpočtových vztahů k rozpočtu Evropské unie a finančních mechanismů

Výdaje na financování společných programů EU a ČR, včetně Společné zemědělské politiky (SZP), a financování projektů finančních mechanismů (FM) jsou v zákonu o státním rozpočtu na rok 2012 plánovány v celkové výši 118,6 mld. Kč, z toho 15,7 mld. Kč představují prostředky národní a 102,9 mld. Kč prostředky kryté předpokládanými příjmy z rozpočtu EU/FM. V průběhu 1. pololetí byl rozpočet navýšen celkem o 2,5 mld. Kč, z toho 99,9 % představují prostředky, které mají být kryty příjmy z rozpočtu EU. Skutečně bylo k 30.6.2012 ze státního rozpočtu vydáno na společné programy ČR a EU/FM celkem téměř 53,1 mld. Kč, z toho národní prostředky představovaly 9,1 mld. Kč a prostředky kryté příjmy z rozpočtu EU více než 43,9 mld. Kč (vč. předfinancování). Stav nároků z nespotřebovaných výdajů v minulých letech se k 30.6.2012 snížil více než o 51,6 mld. Kč a činil 59,3 mld. Kč.

#### 3.6.1. Výdaje na programy spolufinancované z prostředků Evropské unie (bez SZP)

Výdaje na financování společných programů České republiky a Evropské unie (bez Společné zemědělské politiky) jsou ve schváleném rozpočtu na rok 2012 stanoveny v celkové výši 82,0 mld. Kč, z toho 12,3 mld. Kč představují národní prostředky, které společně s dalšími prostředky místních rozpočtů a státních fondů mají do státního rozpočtu přinést více než 69,6 mld. Kč z rozpočtu EU. Sestavení státního rozpočtu vycházelo zejména z vývoje čerpání za 1. pololetí 2011 a předcházející léta, ze stavu nároků z nespotřebovaných výdajů k 30.6.2011 a v době sestavování rozpočtu z předpokládané výše čerpání k 31.12.2011 a předpokládaného stavu nároků k 1.1.2012. Proti roku 2011 byl schválený rozpočet těchto výdajů nižší celkem o 8,2 mld. Kč. K 30.6.2012 byl rozpočet navýšen celkem na 84,4 mld. Kč, z toho 12,3 mld. Kč představují národní zdroje a 72,1 mld. Kč zdroje EU. Čerpáno bylo celkem **41,6 mld. Kč**, z toho 6,1 mld. Kč činily národní prostředky a 35,5 mld. Kč prostředky kryté příjmy z rozpočtu EU. Nízké čerpání, vč. zapojení nároků, je dáno mj. pozastavením dotací z rozpočtu EU (příjmů do státního rozpočtu) u některých operačních programů.

Na **programové období 2004-2006** nejsou na rok 2012 rozpočtovány žádné výdaje, při čerpání byly zapojeny prostředky vyplývající z nároků z nespotřebovaných výdajů v minulých letech. **Čerpáno bylo 851,1 mil. Kč**, z toho 648,3 mil. Kč činily národní prostředky a 202,8 mil. Kč prostředky kryté příjmy z rozpočtu EU; z celku na projekty Fondu soudržnosti uvolnilo Ministerstvo životního prostředí 205,9 mil. Kč, Ministerstvo dopravy 645,1 mil. Kč a Ministerstvo pro místní rozvoj 96 tis. Kč.

Hlavním fiskálním nástrojem EU k dosažení hospodářské a sociální soudržnosti jsou v **programovém období 2007-2013** dva strukturální fondy (Evropský fond pro regionální rozvoj a Evropský sociální fond) a Fond soudržnosti. Prostředky strukturálních fondů jsou určeny na podporu regionů v členských státech EU, které nedosahují 75 % průměru úrovně HDP EU na osobu, regiony se sociálními problémy a poškozeným životním prostředím. Evropský fond regionálního rozvoje pomáhá odstraňovat problémy v zaostávajících regionech a průmyslových oblastech, financuje investice do infrastruktury, podporuje místní rozvoj, zaměstnanost a konkurenceschopnost, malé a střední podnikání v regionech, vědu a výzkum, apod. Evropský sociální fond je zaměřen na rozvoj lidských zdrojů, na podporu zaměstnanosti mládeže, dlouhodobě nezaměstnaných, znevýhodněných skupin obyvatel, atd. Fond soudržnosti poskytuje finance na velké infrastrukturní projekty v oblasti životního prostředí a transevropských dopravních sítí (dálnice, silnice I. třídy, železnice, vodní a letecká doprava, atd.) – nárok na pomoc z tohoto fondu má stát (nikoliv region), který nedosáhl 90 % průměru HDP EU a který realizuje program hospodářské konvergence. Dalším finančním nástrojem v období 2007-2013 je Evropský rybářský fond, který nepatří mezi strukturální fondy a který



financuje aktivity týkající se nejen mořského, ale i vnitrozemského rybolovu (např. odbahnění rybníků), podporuje investice do zpracovatelského průmyslu, modernizaci plavidel, atd.

Na operační programy programového období 2007-2013 je ve výdajích schváleného rozpočtu na rok 2012 vyčleněno celkem 81,6 mld. Kč, z toho 12,2 mld. Kč národních prostředků a 69,4 mld. Kč prostředků s předpokládaným krytím příjmy z rozpočtu EU. K 30. červnu 2012 byl rozpočet navýšen o 2,5 mld. Kč, z toho 99,9 % představovaly prostředky z rozpočtu EU, které souvztažně zvýšily příjmy a výdaje státního rozpočtu – toto navýšení se týkalo zejména kapitol Ministerstvo průmyslu a obchodu (o 1,3 mld. Kč), Ministerstvo zdravotnictví (o 581,6 mil. Kč) a Ministerstvo vnitra (o 534,9 mil. Kč). Státní rozpočet se od roku 2011 nepodílí na spolufinancování žádných krajských projektů, žádných nově schvalovaných projektů v rámci Regionálních operačních programů, OP Praha -Konkurenceschopnost a OP Praha - Adaptabilita. **Vynaloženo** bylo celkem **40,6 mld. Kč**, z toho 5,4 mld. Kč z české strany a 35,2 mld. Kč prostředků krytých příjmy z rozpočtu EU. Stav nároků k 30.6.2012 činil 49,5 mld. Kč, když se snížil o 41,0 mld. Kč proti stavu na počátku roku.

Největší objem prostředků celkem 7,9 mld. Kč poskytla kapitola Ministerstvo pro místní rozvoj na Regionální operační programy a operační programy pro Prahu (OP Praha - Konkurenceschopnost a OP Praha - Adaptabilita), z toho 470,6 mil. Kč národních prostředků a téměř 7,5 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU. Ministerstvo průmyslu a obchodu uvolnilo na projekty OP Podnikání a inovace více než 7,4 mld. Kč (1,1 mld. Kč národních prostředků a 6,3 mld. Kč prostředků krytých příjmy z rozpočtu EU); Ministerstvo dopravy 6,6 mld. Kč v rámci OP Doprava (CF, ERDF), z toho 1,5 mld. Kč představovaly národní prostředky a téměř 5,1 mld. Kč zdroje z rozpočtu EU; většina těchto prostředků se čerpá prostřednictvím Státního fondu dopravní infrastruktury. Na OP Životní prostředí (CF, ERDF) vynaložilo sedm kapitol státního rozpočtu celkem 3,3 mld. Kč, z toho pouze 32,0 mil. Kč národních zdrojů; z celku 98,7 % poskytla kapitola Ministerstvo životního prostředí. Na projekty OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost bylo osmi kapitolami státního rozpočtu vydáno celkem 6,2 mld. Kč (884,6 mil. Kč českých zdrojů a více než 5,3 mld. Kč zdrojů EU), z toho 99,9 % se týkalo kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy; celkem 21 kapitol státního rozpočtu se podílelo na výdajích v rámci OP Lidské zdroje a zaměstnanost v celkové výši 3,5 mld. Kč (566,5 mil. Kč národních prostředků a 2,9 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU) – z celku 3,0 mld. Kč (86,3 %) připadly na kapitolu Ministerstvo práce a sociálních věcí; na projekty OP Výzkum, vývoj a inovace bylo čerpáno celkem téměř 3,1 mld. Kč (467,1 mil. Kč českých prostředků a 2,6 mld. Kč prostředků z příjmů EU), z toho v kapitole Ministerstvo obrany celkem 2,6 mil. Kč, zbývající částka připadla na Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy; celkem 2,1 mld. Kč bylo kapitolami uvolněno v rámci Integrovaného operačního programu (260,1 mil. Kč prostředků ČR a téměř 1,9 mld. Kč prostředků z rozpočtu EU), atd. Čerpání výdajů na operační programy v rámci období 2007-2013 je uvedeno viz Tabulka č. 63.

Na tzv. **komunitární programy** je pro rok 2012 ve státním rozpočtu plánováno celkem 321,3 mil. Kč, z toho z rozpočtu národních zdrojů 151,6 mil. Kč a 169,7 mil. Kč z rozpočtu EU. Jedná se o prostředky vynakládané zejména na realizaci tzv. vnitřních politik financovaných z rozpočtu EU (např. oblasti: transevropské sítě, výzkum a vývoj, informační společnost, vzdělávání a kultura, svoboda, bezpečnost a spravedlnost, zdraví a ochrana spotřebitele, statistika a životní prostředí). Snížení rozpočtovaných prostředků proti roku 2011 celkem o 76,2 mil. Kč je dáno změnou metodiky – do státního rozpočtu se již nezapočítávají komunitární programy, u kterých je spolufinancování z rozpočtu EU poskytováno zálohově. V 1. pololetí 2012 byl rozpočet navýšen 660 tis. Kč národních prostředků. **Čerpáno** bylo celkem téměř **210,3 mil. Kč**, z toho 63,1 mil. Kč představovaly národní zdroje a 147,2 mil.

Kč zdroje kryté příjmy z rozpočtu EU. Do čerpání projektů komunitárních programů se zapojilo celkem 14 kapitol státního rozpočtu.

**Ostatní programy** jsou ve schváleném státním rozpočtu na rok 2012 zahrnuty v částce 18,3 mil. Kč, z toho 5,1 mil. Kč národních prostředků a 13,2 mil. Kč prostředků krytých příjmy z rozpočtu EU. Z celku na Ministerstvo práce a sociálních věcí připadlo 14,4 mil. Kč na projekt EURES/T týkající se informací o volném pohybu osob (3,0 mil. Kč českých prostředků, 11,4 mil. Kč prostředků z rozpočtu EU), na Ministerstvo vnitra 2,2 mil. Kč s určením na projekt Evropská migrační síť, který má být financován 444 tis. Kč z českých zdrojů a v částce téměř 1,8 mil. Kč z obecného rozpočtu EU, a na Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy ve státním rozpočtu připadlo 1,7 mil. Kč národních prostředků na projekt Twinning-out. Celkem bylo **vynaloženo 7,3 mil. Kč**, z toho 1,5 mil. Kč národních prostředků a 5,8 mil Kč prostředků z rozpočtu EU.

**Společná zemědělská politika (SPZ)** je v období 2007-2013 financována prostřednictvím Evropského zemědělského fondu rozvoje venkova, který slouží ke zvýšení konkurence–schopnosti zemědělství a lesnictví, zlepšení životního prostředí a krajiny, kvality života ve venkovských oblastech a diversifikace hospodářství venkova, a Evropského zemědělského záručního fondu na financování tržních a dalších opatření.

Výdaje na SZP jsou ve schváleném státním rozpočtu na rok 2012 stanoveny v celkovém objemu 36,0 mld. Kč v kapitole Ministerstvo zemědělství. Z celku přímé platby, které se vyplácejí na principu předfinancování ze státního rozpočtu a následně jsou do něj převáděny z rozpočtu EU, představují 20,0 mld. Kč. Na dorovnání přímých plateb z národních zdrojů nejsou v rozpočtu uvedené kapitoly určeny žádné prostředky (úroveň přímých plateb je tak zajištěna na 90 % z maximálně možné 100% úrovně v zemích EU15). Na podporu rozvoje venkova je rozpočtováno 15,5 mld. Kč, z toho 3,2 mld. Kč představují národní zdroje a 2,3 mld. Kč prostředky následně kryté z rozpočtu EU. Provádění tržních opatření v rámci společné organizace trhu je převážně hrazeno z rozpočtu EU a ve státním rozpočtu je zahrnuto ve výši 396,4 mil. Kč; z národních zdrojů má být čerpáno 73,0 mil. Kč. V rámci SZP bylo v 1. pololetí 2012 ze státního rozpočtu **poskytnuto 11,4 mld. Kč**, z toho 3,0 mld. Kč představovaly národní prostředky a 8,4 mld. Kč prostředky kryté příjmy z rozpočtu EU. V celku byly použity na vydaná rozhodnutí SZIF předchozích let prostředky z nároků z nespotebovaných výdajů ve výši celkem 9,3 mld. Kč, z toho 5,9 mld. Kč na Program rozvoje venkova-EU, 456,6 mil. Kč na Program rozvoje venkova-SR, 2,4 mld. Kč na přímé platby – předfinancování ze státního rozpočtu (SAPS), 469,1 mil. Kč na přímé platby – dofinancování ze státního rozpočtu (TOP-UP).

Podrobné údaje o schváleném rozpočtu, jeho změnách a čerpání v rámci strukturálních fondů, Fondu soudržnosti, komunitárních a ostatních programů EU, údaje o Společné zemědělské politice a stav nároků k 30.6.2012, vždy v rozdělení na výdaje kryté národními prostředky státního rozpočtu a výdaje kryté příjmy z rozpočtu EU, jsou uvedeny viz Tabulka č. 64.

### **3.6.2. Finanční mechanismy EHP a Norska, Program švýcarsko-české spolupráce**

V roce 2012 jsou předpokládány výdaje státního rozpočtu na projekty finančních mechanismů a Programu švýcarsko-české spolupráce v celkové výši 657,7 mil. Kč, z toho 72,6 mil. Kč činí prostředky národní a 578,1 mil. Kč prostředky kryté příjmy z finančních mechanismů na principu předfinancování z příslušných kapitol státního rozpočtu. Tato částka odpovídá tomu, že projekty finančních mechanismů na období 2009-2014 jsou v počáteční fázi. V rozpočtu na rok 2012 byla zohledněna i možnost využití nároků z nespotebovaných výdajů v minulých letech. Projekty jsou zaměřeny zejména na ochranu životního prostředí, uchování kulturního dědictví, zdravotnictví, vědu a výzkum, na rozvoj občanské společnosti, rovné příležitosti, na ochranu ohrožených dětí a mladistvých a na spolupráci škol. V rámci Programu švýcarsko-

české spolupráce jsou podporovány projekty v oblasti životního prostředí, sdílení know-how a lepší praxe mezi institucemi ČR a Švýcarska, modernizace soudnictví a probačních programů, zavádění nových metod sociální práce pro seniory a zlepšení regulace ve finančním sektoru. V rámci uvedených nástrojů pomoci bylo v 1. pololetí 2012 ze státního rozpočtu **čerpáno 44,2 mil. Kč**, z toho přes 4,3 mil. Kč připadlo na národní prostředky a více než 39,9 mil. Kč na prostředky z finančních mechanismů. Údaje o rozpočtu, jeho změnách a čerpání a údaje o nárocích z nespotřebovaných výdajů k 30.6.2012, týkající se finančního mechanismu EHP/Norsko a Programu švýcarsko-české spolupráce, podle jednotlivých kapitol je uvedeno viz Tabulka č. 64.

### **3.6.3. Odvody do rozpočtu Evropské unie**

Ve státním rozpočtu na rok 2012 je rozpočtována částka 35,3 mld. Kč na odvody příspěvků vlastních zdrojů do rozpočtu EU. Z toho 5,2 mld. Kč je určeno na financování vlastních zdrojů podle daně z přidané hodnoty (DPH) a 30,1 mld. Kč na financování zdroje podle hrubého národního důchodu (HND)<sup>14</sup>. Podle usnesení vlády č. 178/2012, kterým bylo schváleno vázání výdajů ve státním rozpočtu na rok 2012, došlo k vázání výdajů podle HND v částce 1,0 mld. Kč. Na úhradu vlastních zdrojů je tudíž k dispozici celkem 34,3 mld. Kč.

#### **Úhrada odvodů vlastních zdrojů EU za 1. pololetí 2012**

V 1. pololetí roku 2012 bylo na vlastních zdrojích odvedeno ze státního rozpočtu do rozpočtu EU **cca 21,5 mld. Kč** (3,4 mld. Kč na financování zdroje podle DPH a 18,1 mld. Kč na financování zdroje podle HND), což je o cca 4,7 mld. Kč<sup>15</sup> více než v roce 2011, kdy bylo v 1. pololetí odvedeno cca 16,8 mld. Kč.

Podle schváleného rozpočtu EU (B/2012) by ČR měla v roce 2012 odvést ze státního rozpočtu do rozpočtu EU cca **35,4 mld. Kč**. Vzhledem k tomu, že ve státním rozpočtu na rok 2012 je na odvody vlastních zdrojů EU stanovena částka ve výši 34,3 mld. Kč, je tedy v současné době skutečná potřeba finančních prostředků cca o **1,08 mld. Kč** vyšší, než je rozpočtováno ve státním rozpočtu. Současně platný rozpočet Unie není definitivní a výše odvodů vlastních zdrojů se mění v návaznosti na jeho další úpravy a aktualizaci HND a vyměřovacího základu DPH. Zejména v souvislosti s aktualizací vyměřovacích základů podle HND a DPH, schválených na jednání ACOR v květnu 2012 dochází ke snížení potřeby vlastních zdrojů za ČR. Podle návrhu aktualizovaného rozpočtu (DAB 4/2012), by tak ČR měla v roce 2012 odvést ze státního rozpočtu do rozpočtu EU cca 33,4 mld. Kč. Je však třeba zdůraznit, že ani tato úprava není konečná.

Pro úplnost uvádíme, že podíl z vybraných cel připadající ČR, který měl být odveden do státního rozpočtu za 1. pololetí roku 2012, představuje cca 787,7 mil. Kč. Odvedená částka za 1. pololetí 2012 však byla zvýšena o nedoplatek předchozího roku ve výši 2,9 mil. Kč<sup>16</sup>, takže skutečná výše cel odvedená do státního rozpočtu za 1. pololetí 2012 činila **790,7 mil. Kč**.

---

<sup>14</sup> Tato částka zahrnuje i financování rozpočtových nevyvážeností přiznaných Spojenému království a financování hrubého snížení ročních příspěvků založených na HND pro Nizozemsko a Švédsko, jejichž výše za ČR je stanovena podle podílu HND ČR na HND Unie.

<sup>15</sup> V souvislosti s financováním zemědělské politiky si EK může v prvním čtvrtletí roku vyžádat vyšší měsíční splátky, než je 1/12 rozpočtu EU. V roce 2011 si EK vyžádala za leden – červen úhradu 6,1 dvanáctin rozpočtu EU. V roce 2012 to bylo 7,4 dvanáctin rozpočtu EU (tj. o 1,3 dvanáctiny – cca o 3,8 mld. Kč více než v roce 2011).

<sup>16</sup> Částka cel odvedená do státního rozpočtu v roce 2011 byla o 2,94 mil. Kč nižší, než 25% vybraných nebo zaručených cel, které si ponechává ČR ke krytí nákladů na výběr.

### 3.6.4. Čistá pozice České republiky vůči rozpočtu EU

Za první pololetí letošního roku získala ČR **30,9 mld. Kč** (tj. 1,2 mld. €) z rozpočtu EU a odvedla do něj **24,1 mld. Kč** (tj. 955,7 mil. €). Z toho vyplývá, že jsme v prvním půlroce 2012 získali **o 6,86 mld. Kč více** (tj. cca o 272,7 mil. €), než jsme odvedli.

Za pozitivním saldem ČR vůči evropskému rozpočtu stály zejména příjmy ze Společné zemědělské politiky (SZP), v nichž klíčovou položku tvořily přímé platby. ČR tak v rámci SZP obdržela za první pololetí letošního roku 26,5 mld. Kč (1,1 mld. €), přičemž přímé platby činily 18,7 mld. Kč (742,4 mil. €) a prostředky na rozvoj venkova dosáhly 7,7 mld. Kč (305 mil. €).

Naopak příjmy ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti byly poznamenány pozastavením proplácení většiny operačních programů, ČR tak čerpala finanční prostředky pouze v rámci některých operačních programů (OP Lidské zdroje a zaměstnanost a OP Praha - Adaptabilita). Příjmy ze strukturálních fondů a Fondu soudržnosti tak za první pololetí dosáhly 4,5 mld. Kč (177,1 mil. €). Proti 1. pololetí 2011 se tak kladná bilance ČR snížila o 10,5 mld. Kč, a to i přes nárůst objemu přímých plateb v zemědělství, který odpovídá postupnému přibližování úrovně těchto plateb v ČR na úroveň v zemích EU-15. V saldu čisté pozice za první pololetí roku 2012 nejsou započítány údaje za čerpání komunitárních programů, které nejsou v tuto chvíli k dispozici a jsou uváděny vždy v celoroční pozici ČR vůči rozpočtu EU. U většiny programů na období 2004-2006 bylo již dosaženo 95-procentního limitu pro čerpání průběžných plateb a závěrečné platby v maximální výši 5 % z celkové alokace na program vyplatí Evropská komise až při uzavření programu. V této souvislosti lze očekávat, že část těchto závěrečných plateb bude proplacena ještě do konce tohoto roku.

Podrobný rozpis příjmů a plateb podle jednotlivých kategorií zachycuje následující tabulka:

**Tabulka č. 62: Vývoj čisté pozice ČR k rozpočtu EU od roku 2004 do 30.6.2012**

	2004 - 2011		1.1. - 30. 6. 2012		2004 - 30. 6. 2012	
	mil €	mil Kč	mil €	mil Kč	mil €	mil Kč
<b>Příjmy z rozpočtu EU</b>						
<b>Strukturální akce</b>	<b>9 470,1</b>	<b>246 570,1</b>	<b>177,1</b>	<b>4 457,0</b>	<b>9 647,2</b>	<b>251 027,1</b>
SF	6 969,0	180 758,0	169,0	4 254,0	7 138,0	185 012,0
CF	2 501,1	65 812,1	8,1	203,1	2 509,2	66 015,1
<b>Zemědělství</b>	<b>5 206,0</b>	<b>137 987,1</b>	<b>1 051,3</b>	<b>26 461,6</b>	<b>6 257,3</b>	<b>164 448,8</b>
Tržní operace	310,6	8 603,9	4,0	100,2	314,6	8 704,1
Přímé platby	2 733,6	71 939,9	742,4	18 686,9	3 476,0	90 626,8
Rozvoj venkova	2 120,5	56 372,2	304,9	7 674,5	2 425,4	64 046,7
Veterinární opatření	26,5	699,3	0,0	0,0	26,5	699,3
Rybářství	14,8	371,9	0,0	0,0	14,8	371,9
<b>Vnitřní politiky</b>	<b>564,7</b>	<b>15 441,0</b>	<b>n/a</b>	<b>n/a</b>	<b>564,7</b>	<b>15 441,0</b>
Budování institucí	28,0	822,6	0,0	0,0	28,0	822,6
Komunitární programy	536,7	14 618,4	0,0	0,0	536,7	14 618,4
<b>Předvstupní nástroje</b>	<b>415,9</b>	<b>12 345,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>415,9</b>	<b>12 345,0</b>
Phare	178,8	5 576,4	0,0	0,0	178,8	5 576,4
Ispa	184,9	5 115,5	0,0	0,0	184,9	5 115,5
Sapard	52,2	1 653,1	0,0	0,0	52,2	1 653,1
<b>Kompenzace</b>	<b>834,2</b>	<b>25 116,7</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>834,2</b>	<b>25 116,7</b>
<b>Celkové příjmy z rozpočtu EU</b>	<b>16 490,9</b>	<b>437 459,9</b>	<b>1 228,4</b>	<b>30 918,7</b>	<b>17 719,3</b>	<b>468 378,5</b>
<b>Platby do rozpočtu EU</b>						
tradiční vlastní zdroje (cla)	1 308,9	35 311,2	100,6	2 532,3	1 409,5	37 843,5
Zdroj z DPH	1 380,2	37 418,4	134,0	3 371,6	1 514,2	40 790,0
Zdroj z HND	6 993,1	188 581,8	721,1	18 151,3	7 714,2	206 733,1
<b>Celkové platby do rozpočtu EU</b>	<b>9 682,2</b>	<b>261 311,4</b>	<b>955,7</b>	<b>24 055,3</b>	<b>10 637,9</b>	<b>285 366,7</b>
<b>Čistá pozice vůči rozpočtu EU</b>	<b>6 808,7</b>	<b>176 148,4</b>	<b>272,7</b>	<b>6 863,4</b>	<b>7 081,4</b>	<b>183 011,9</b>

**Tabulka č. 63: Čerpání výdajů na operační programy v 1. pololetí roku 2012 v rámci programového období 2007-2013 (v tis. Kč)**

Programové období 2007-2013		Schválený rozpočet 2012			Rozpočet po změnách k 30.6.2012			Skutečnost k 30.6.2012		
Operační programy		spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	c e l k e m	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	c e l k e m	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	c e l k e m
28	OP Rybářství	0	0	0	0	0	0	13 196	39 588	52 784
30	OP Podnikání a inovace	1 330 058	6 403 662	7 733 720	1 330 058	7 736 995	9 067 053	1 115 504	6 321 225	7 436 729
31	OP Výzkum a vývoj pro inovace	1 622 094	10 026 313	11 648 407	1 622 094	10 026 313	11 648 407	467 131	2 642 627	3 109 758
32	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	1 244 349	5 403 456	6 647 805	1 245 191	5 422 292	6 667 484	884 580	5 349 823	6 234 403
33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	1 432 496	6 046 924	7 479 420	1 432 284	6 045 720	7 478 003	566 544	2 930 722	3 497 266
36	Integrovaný operační program	836 199	3 282 366	4 118 565	837 048	4 398 063	5 235 111	260 113	1 864 543	2 124 656
37	OP Technická pomoc	243 760	218 969	462 729	243 760	218 969	462 729	32 889	185 323	218 212
38	Regionální operační programy	1 198 324	20 000 000	21 198 324	1 198 324	20 000 000	21 198 324	447 334	7 094 387	7 541 721
39	OP Praha Konkurenceschopnost	78 811	1 418 407	1 497 218	78 811	1 418 407	1 497 218	17 179	243 975	261 154
40	OP Praha Adaptabilita	16 900	476 000	492 900	16 900	476 000	492 900	6 054	122 382	128 436
41	OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EÚS	84 432	62 367	146 799	84 432	62 367	146 799	37 000	5 837	42 837
42	OP Meziregionální spolupráce	600	0	600	600	0	600	485	0	485
43	OP Nadnárodní spolupráce	3 209	3 752	6 961	3 209	3 329	6 538	371	2 301	2 673
44	OP ESPON pro cíl EÚS	1 400	0	1 400	1 400	423	1 823	1 285	5	1 289
45	OP INTERACT pro cíl EÚS	1 300	0	1 300	1 300	0	1 300	1 106	0	1 106
51	OP Doprava (SF)	616 236	0	616 236	616 236	21 108	637 344	88 693	1 502 346	1 591 040
52	OP Doprava (CF)	3 221 127	9 410 677	12 631 804	3 221 127	9 389 569	12 610 696	1 424 967	3 596 527	5 021 494
53	OP Životní prostředí (SF)	35 164	590 249	625 413	67 164	990 249	1 057 413	7 184	490 672	497 856
54	OP Životní prostředí (CF)	216 118	6 095 144	6 311 262	184 118	5 695 144	5 879 262	24 846	2 788 520	2 813 366
<b>C e l k e m</b>		<b>12 182 577</b>	<b>69 438 286</b>	<b>81 620 863</b>	<b>12 184 056</b>	<b>71 904 948</b>	<b>84 089 004</b>	<b>5 396 462</b>	<b>35 180 805</b>	<b>40 577 267</b>

Nárok z nespotřebovaných výdajů		stav k 1.1.2012			snížení k 30.6.2012			stav k 30.6.2012		
Operační programy		spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	c e l k e m	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	c e l k e m	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	c e l k e m
28	OP Rybářství	111 415	331 749	443 164	30 401	91 195	121 596	81 014	240 554	321 568
30	OP Podnikání a inovace	1 464 312	3 956 520	5 420 831	685 322	3 883 497	4 568 819	778 990	73 023	852 012
31	OP Výzkum a vývoj pro inovace	2 941 955	1 818 436	4 760 391	1 020 878	1 815 223	2 836 100	1 921 077	3 214	1 924 290
32	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	1 105 757	2 486 857	3 592 614	928 976	2 416 017	3 344 993	176 781	70 840	247 621
33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	2 285 140	9 582 213	11 867 353	1 160 678	7 557 839	8 718 518	1 124 462	2 024 373	3 148 835
36	Integrovaný operační program	2 295 923	9 134 088	11 430 011	1 192 575	4 203 362	5 395 936	1 103 348	4 930 727	6 034 075
37	OP Technická pomoc	356 812	2 278 231	2 635 043	7 980	129 266	137 246	348 832	2 148 964	2 497 797
38	Regionální operační programy	902 746	11 689 836	12 592 582	0	0	0	902 746	11 689 836	12 592 582
39	OP Praha Konkurenceschopnost	8 095	230 280	238 375	0	0	0	8 095	230 280	238 375
40	OP Praha Adaptabilita	0	394 022	394 022	0	0	0	0	394 022	394 022
41	OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EÚS	62 662	184 303	246 966	5 230	43 682	48 912	57 433	140 621	198 054
42	OP Meziregionální spolupráce	48	0	48	0	0	0	48	0	48
43	OP Nadnárodní spolupráce	1 923	12 595	14 519	568	3 247	3 815	1 355	9 349	10 704
44	OP ESPON pro cíl EÚS	130	0	130	0	0	0	130	0	130
45	OP INTERACT pro cíl EÚS	113	0	113	0	0	0	113	0	113
51	OP Doprava (SF)	109 897	3 917 601	4 027 498	61 931	3 640 712	3 702 643	47 966	276 889	324 855
52	OP Doprava (CF)	187 983	13 684 325	13 872 308	52 700	8 780 121	8 832 821	135 283	4 904 204	5 039 487
53	OP Životní prostředí (SF)	244 414	3 456 398	3 700 811	9 370	517 221	526 591	235 044	2 939 177	3 174 220
54	OP Životní prostředí (CF)	617 982	14 709 190	15 327 172	59 668	2 707 710	2 767 378	558 314	12 001 480	12 559 794
<b>C e l k e m</b>		<b>12 697 308</b>	<b>77 866 645</b>	<b>90 563 952</b>	<b>5 216 277</b>	<b>35 789 091</b>	<b>41 005 369</b>	<b>7 481 030</b>	<b>42 077 553</b>	<b>49 558 583</b>

Tabulka č. 64: Výdaje na financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu v 1. pololetí roku 2012 (v tis. Kč)

strana 1

kapitola	Nástroj podle vyhlášky č. 449/2009 Sb., ve znění vyhlášky č. 403/2010 Sb.		Státní rozpočet 2012						Skutečnost leden-červen 2012			Nároky z nespotřebovaných výdajů stav k 30.6.2012					
	kód	program	schválený			po změnách			spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem
			spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem									
			1	2	3=1+2	4	5	6=4+5									
<b>programové období 2004-2006</b>																	
MPSV	21	Transition Facility	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01
MŽP	08	OP Infrastruktura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-26 054,89	21 827,47	-4 227,42	
	09	OP Rozvoj lidských zdrojů	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395,16	-383,53	1 011,63	
	10	Fond soudržnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 191,60	202 735,43	205 927,03	82 731,42	2 263 598,31	2 346 329,73	
		<i>celkem</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3 191,60</i>	<i>202 735,43</i>	<i>205 927,03</i>	<i>58 071,69</i>	<i>2 285 042,25</i>	<i>2 343 113,94</i>	
MMR	10	Fond soudržnosti technická pomoc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,34	81,28	95,62	1 177,14	7 439,50	8 616,64	
	13	INTERREG IIIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	750,00	800,00	
		<i>celkem</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>14,34</i>	<i>81,28</i>	<i>95,62</i>	<i>1 227,14</i>	<i>8 189,50</i>	<i>9 416,64</i>	
MD	08	OP Infrastruktura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,84	2,30	4,14	
	10	Fond soudržnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 115,00	0,00	645 115,00	0,00	1 344 258,89	1 344 258,89	
		<i>celkem</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>645 115,00</i>	<i>0,00</i>	<i>645 115,00</i>	<i>1,84</i>	<i>1 344 261,19</i>	<i>1 344 263,03</i>	
MZe	04	OP Rozvoj venkova a multifunkčního zemědělství	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 498,24	37 060,99	38 559,23	
<b>programové období 2007-2013</b>																	
ÚV	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	3 035,00	17 195,00	20 230,00	3 035,00	17 195,00	20 230,00	1 465,16	8 301,60	9 766,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	36	Integrovaný operační program	2 611,00	14 790,00	17 401,00	2 611,00	14 790,00	17 401,00	338,68	1 919,11	2 257,79	0,00	0,00	0,00	0,00		
		<i>OP celkem</i>	<i>5 646,00</i>	<i>31 985,00</i>	<i>37 631,00</i>	<i>5 646,00</i>	<i>31 985,00</i>	<i>37 631,00</i>	<i>1 803,84</i>	<i>10 220,71</i>	<i>12 024,55</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>		
MZV	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	561,00	3 175,00	3 736,00	561,00	3 175,00	3 736,00	0,00	0,00	0,00	229,00	0,00	229,00			
	47	Komunitární programy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 470,58	26 574,81	34 045,39			
MO	36	Integrovaný operační program	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23,57	30,11	53,68	20 630,02	0,00	20 630,02			
	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	2 100,00	11 901,00	14 001,00	2 100,00	11 901,00	14 001,00	65,02	368,42	433,44	0,00	0,00	0,00			
	31	OP Výzkum a vývoj pro inovace	3 592,00	26 313,00	29 905,00	3 592,00	26 313,00	29 905,00	1 077,33	1 531,69	2 609,02	545,78	3 213,71	3 759,49			
	32	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	213,00	1 208,00	1 421,00	213,00	1 208,00	1 421,00	11,20	688,35	699,55	110,87	1 069,13	1 180,00			
	53	OP Životní prostředí - ERDF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442,87	0,00	442,87	130 507,66	0,00	130 507,66			
		<i>OP celkem</i>	<i>5 905,00</i>	<i>39 422,00</i>	<i>45 327,00</i>	<i>5 905,00</i>	<i>39 422,00</i>	<i>45 327,00</i>	<i>1 619,99</i>	<i>2 618,57</i>	<i>4 238,56</i>	<i>151 794,33</i>	<i>4 282,84</i>	<i>156 077,17</i>			
	47	Komunitární programy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	916,66	0,00	916,66	0,00	0,00	0,00			
MF	37	OP Technická pomoc (TP)	8 426,00	47 720,00	56 146,00	8 619,00	48 808,00	57 427,00	3 784,91	21 426,48	25 211,39	3 320,82	17 997,99	21 318,81			
	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	3 887,00	22 016,00	25 903,00	3 887,00	22 016,00	25 903,00	919,32	5 239,01	6 158,33	21 081,35	119 481,10	140 562,45			
	36	Integrovaný operační program	11 421,00	64 714,00	76 135,00	11 421,00	64 714,00	76 135,00	6 072,79	26 493,89	32 566,68	4 011,06	20 460,76	24 471,82			
		<i>OP celkem</i>	<i>23 734,00</i>	<i>134 450,00</i>	<i>158 184,00</i>	<i>23 927,00</i>	<i>135 538,00</i>	<i>159 465,00</i>	<i>10 777,02</i>	<i>53 159,38</i>	<i>63 936,40</i>	<i>28 413,23</i>	<i>157 939,85</i>	<i>186 353,08</i>			
	47	Komunitární programy	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	1 042,53	1 042,53	0,00	372,95	372,95			
MPSV	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	1 264 121,00	5 000 000,00	6 264 121,00	1 264 121,00	5 000 000,00	6 264 121,00	507 032,92	2 511 956,94	3 018 989,86	890 325,38	814 952,37	1 705 277,75			
	36	Integrovaný operační program	99 173,00	289 772,00	388 945,00	99 173,00	289 772,00	388 945,00	31 107,54	89 163,95	120 271,49	242 049,53	785 454,98	1 027 504,51			
	37	OP TP/Pověřené auditní subjekty	1 868,00	10 576,00	12 444,00	1 868,00	10 576,00	12 444,00	0,00	0,00	0,00	584,89	3 291,47	3 876,36			
	32	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	57 975,00	328 530,00	386 505,00	57 975,00	328 530,00	386 505,00	-50 240,80	51 000,00	759,20	0,00	0,00	0,00			
	54	OP Životní prostředí - CF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,84	7 611,19	7 613,03			
		<i>OP celkem</i>	<i>1 423 137,00</i>	<i>5 628 878,00</i>	<i>7 052 015,00</i>	<i>1 423 137,00</i>	<i>5 628 878,00</i>	<i>7 052 015,00</i>	<i>487 899,66</i>	<i>2 652 120,89</i>	<i>3 140 020,55</i>	<i>1 132 961,64</i>	<i>1 611 310,01</i>	<i>2 744 271,65</i>			
	46	ostatní programy - EURES/T	3 000,00	11 400,00	14 400,00	3 000,00	11 400,00	14 400,00	536,50	3 358,36	3 894,86	2 424,04	18 577,03	21 001,07			
	47	Komunitární programy - Progress	2 427,00	0,00	2 427,00	2 427,00	0,00	2 427,00	116,92	519,29	636,21	15 264,52	0,02	15 264,54			

**Pokračování tabulky: Výdaje na financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu v 1. pololetí roku 2012 (v tis. Kč)**

strana 2

kapitola	Nástroj podle vyhlášky č. 449/2009 Sb., ve znění vyhlášky č. 403/2010 Sb.		Státní rozpočet 2012						Skutečnost leden-červen 2012			Nároky z nespotřebovaných výdajů stav k 30.6.2012		
			schválený			po změnách			spoluřin- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřin- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem
			spoluřin- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřin- cování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem						
kód	program	1	2	3=1+2	4	5	6=4+5	7	8	9=7+8	10	11	13	
<b>programové období 2007-2013</b>														
MV	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	11 366,00	157 336,00	168 702,00	11 366,00	157 336,00	168 702,00	3 705,34	109 954,38	113 659,72	4 638,02	26 284,18	30 922,20
	54	OP Životní prostředí - CF	3 080,00	41 452,00	44 532,00	3 080,00	41 452,00	44 532,00	710,43	2 264,56	2 974,99	3 205,28	0,00	3 205,28
	36	Integrovaný operační program	194 725,00	28 052,00	222 777,00	194 725,00	565 907,00	760 632,00	49 164,61	593 918,87	643 083,48	50 113,16	427 828,12	477 941,28
	32	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	318,00	1 759,00	2 077,00	318,00	1 759,00	2 077,00	117,99	668,61	786,60	157,44	885,16	1 042,60
	41	OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EÚS	2 177,00	9 921,00	12 098,00	2 177,00	9 921,00	12 098,00	696,53	3 955,42	4 651,95	1 064,91	6 019,83	7 084,74
		<i>OP celkem</i>	<i>211 666,00</i>	<i>238 520,00</i>	<i>450 186,00</i>	<i>211 666,00</i>	<i>776 375,00</i>	<i>988 041,00</i>	<i>54 394,90</i>	<i>710 761,84</i>	<i>765 156,74</i>	<i>59 178,81</i>	<i>461 017,29</i>	<i>520 196,10</i>
	46	Ostatní programy - Evropská migrační síť	444,00	1 775,00	2 219,00	444,00	1 775,00	2 219,00	111,39	445,58	556,97	0,00	0,00	0,00
	47	Komunitární programy, vč. Obecného programu Solidarita a řízení migr. toků	31 955,00	86 534,00	118 489,00	32 615,00	83 534,00	116 149,00	12 256,12	74 865,42	87 121,54	2 782,75	237 821,70	240 604,45
MŽP	54	OP Životní prostředí - CF	203 560,00	6 000 000,00	6 203 560,00	171 560,00	5 600 000,00	5 771 560,00	23 770,09	2 784 184,52	2 807 954,61	521 225,63	11 659 439,72	12 180 665,35
	53	OP Životní prostředí - ERDF	31 320,00	555 000,00	586 320,00	63 320,00	955 000,00	1 018 320,00	5 832,83	485 590,57	491 423,40	100 742,21	2 860 533,30	2 961 275,51
	37	OP TP/Pověřené auditní subjekty	2 375,00	13 457,00	15 832,00	2 375,00	13 457,00	15 832,00	815,16	4 617,05	5 432,21	975,18	5 596,95	6 572,13
	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	9 127,00	51 722,00	60 849,00	9 178,63	52 014,59	61 193,22	1 303,91	7 348,11	8 652,02	4 343,38	25 158,97	29 502,35
	36	Integrovaný operační program	7 166,00	40 605,00	47 771,00	7 166,00	40 605,00	47 771,00	441,03	2 499,15	2 940,18	12 055,77	98 316,05	110 371,82
	32	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	3 576,00	20 271,00	23 847,00	3 524,37	19 978,41	23 502,78	470,53	2 676,34	3 146,87	4 310,71	24 713,71	29 024,42
	30	OP Podnikání a inovace	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,17	39,17	0,00	0,00	0,00
	41	OP Přeshraniční spolupráce pro cíl EÚS	3 000,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	43	OP Nadnárodní spolupráce	309,00	1 752,00	2 061,00	309,00	1 752,00	2 061,00	371,34	2 104,12	2 475,46	659,52	3 725,91	4 385,43
		<i>OP celkem</i>	<i>260 433,00</i>	<i>6 682 807,00</i>	<i>6 943 240,00</i>	<i>260 433,00</i>	<i>6 682 807,00</i>	<i>6 943 240,00</i>	<i>33 004,89</i>	<i>3 289 059,03</i>	<i>3 322 063,92</i>	<i>644 312,40</i>	<i>14 677 484,61</i>	<i>15 321 797,01</i>
	47	Komunitární programy - Life+	15 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	182,20	0,00	182,20	0,00	0,00	0,00
MMR	36	Integrovaný operační program	168 629,00	1 483 413,00	1 652 042,00	168 629,00	1 483 413,00	1 652 042,00	56 393,74	433 986,38	490 380,12	141 103,83	428 363,09	569 466,92
	38	Regionální operační programy	1 198 324,00	20 000 000,00	21 198 324,00	1 198 324,00	20 000 000,00	21 198 324,00	447 334,00	7 094 387,00	7 541 721,00	902 745,75	11 689 836,29	12 592 582,04
	39	OP Praha Konkurenceschopnost	78 811,00	1 418 407,00	1 497 218,00	78 811,00	1 418 407,00	1 497 218,00	17 179,00	243 975,00	261 154,00	8 094,53	230 280,14	238 374,67
	40	OP Praha Adaptabilita	16 900,00	476 000,00	492 900,00	16 900,00	476 000,00	492 900,00	6 054,00	122 382,00	128 436,00	0,00	394 022,00	394 022,00
	37	OP Technická pomoc	224 544,00	110 116,00	334 660,00	224 351,00	109 028,00	333 379,00	25 832,16	145 361,34	171 193,50	342 660,21	2 114 779,88	2 457 440,09
	41	OP Přeshraniční spolupráce - Cíl 3	79 255,00	52 446,00	131 701,00	79 255,00	52 446,00	131 701,00	36 303,05	1 882,01	38 185,06	56 367,79	134 601,28	190 969,07
	32	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00	4 250,00	5 000,00
	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	12 785,00	72 438,00	85 223,00	12 785,00	72 438,00	85 223,00	1 301,59	4 397,86	5 699,45	9 573,72	42 300,77	51 874,49
	42	OP Mezevregionální spolupráce	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	600,00	485,48	0,00	485,48	48,43	0,00	48,43
	43	OP Nadnárodní spolupráce	2 900,00	2 000,00	4 900,00	2 900,00	1 577,00	4 477,00	0,00	197,16	197,16	693,49	5 609,67	6 303,16
	44	OP ESPON pro cíl EÚS	1 400,00	0,00	1 400,00	1 400,00	423,00	1 823,00	1 284,53	4,80	1 289,33	130,23	0,00	130,23
	45	OP INTERACT pro cíl EÚS	1 300,00	0,00	1 300,00	1 300,00	0,00	1 300,00	1 106,33	0,00	1 106,33	113,11	0,00	113,11
		<i>OP celkem</i>	<i>1 785 448,00</i>	<i>23 614 820,00</i>	<i>25 400 268,00</i>	<i>1 785 255,00</i>	<i>23 613 732,00</i>	<i>25 398 987,00</i>	<i>593 273,88</i>	<i>8 046 573,55</i>	<i>8 639 847,43</i>	<i>1 462 281,09</i>	<i>15 044 043,12</i>	<i>16 506 324,21</i>
	46	Jiné programy/projekty EU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	7 500,00	15 000,00
MPO	30	OP Podnikání a inovace	1 330 058,00	6 403 662,00	7 733 720,00	1 330 058,00	7 736 995,00	9 067 053,00	1 115 503,90	6 321 185,85	7 436 689,75	778 989,51	73 022,97	852 012,48
	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	48 539,00	275 039,00	323 578,00	48 539,00	275 039,00	323 578,00	29 927,67	169 582,69	199 510,36	54 810,62	310 612,60	365 423,22
	36	Integrovaný operační program	7 729,00	43 801,00	51 530,00	7 729,00	43 801,00	51 530,00	5 005,02	28 361,58	33 366,60	16 920,03	95 881,39	112 801,42
	37	OP TP/Pověřené auditní subjekty	1 790,00	10 145,00	11 935,00	1 790,00	10 145,00	11 935,00	937,72	5 313,65	6 251,37	44,59	252,79	297,38
	43	OP Nadnárodní spolupráce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,28	12,95	15,23
		<i>OP celkem</i>	<i>1 388 116,00</i>	<i>6 732 647,00</i>	<i>8 120 763,00</i>	<i>1 388 116,00</i>	<i>8 065 980,00</i>	<i>9 454 096,00</i>	<i>1 151 374,31</i>	<i>6 524 443,77</i>	<i>7 675 818,08</i>	<i>850 767,03</i>	<i>479 782,70</i>	<i>1 330 549,73</i>
	46	Jiné programy/projekty EU	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 911,14	1 911,14	0,00	0,00	0,00
	47	Komunitární programy - CIP	19 000,00	0,00	19 000,00	19 000,00	0,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	10 270,00	0,00	10 270,00

**Pokračování tabulky: Výdaje na financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu v 1. pololetí roku 2012 (v tis. Kč)**

strana 3

kapitola	Nástroj podle vyhlášky č. 449/2009 Sb., ve znění vyhlášky č. 403/2010 Sb.		Státní rozpočet 2012						Skutečnost leden-červen 2012			Nároky z nespotřebovaných výdajů stav k 30.6.2012					
	kód	program	schválený			po změnách			spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem
			spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem									
			1	2	3=1+2	4	5	6=4+5									
<b>programové období 2007-2013</b>																	
MD	52	OP Doprava - CF	3 221 127,00	9 410 677,00	12 631 804,00	3 221 127,00	9 389 569,00	12 610 696,00	1 424 966,95	3 596 527,39	5 021 494,34	135 283,04	4 904 203,61	5 039 486,65			
	51	OP Doprava - ERDF	616 236,00	0,00	616 236,00	616 236,00	21 108,00	637 344,00	88 693,46	1 502 346,15	1 591 039,61	47 965,88	276 889,32	324 855,20			
	37	OP TP/Pověřené auditní subjekty	2 149,00	12 176,00	14 325,00	2 149,00	12 176,00	14 325,00	558,90	3 167,00	3 725,90	1 246,52	7 045,24	8 291,76			
	36	Integrovaný operační program	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 671,90	428 796,10	504 468,00			
	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	3 400,00	19 182,00	22 582,00	3 400,00	19 182,00	22 582,00	1 326,69	7 517,03	8 843,72	8 030,30	47 336,56	55 366,86			
	47	OP celkem	3 842 912,00	9 442 035,00	13 284 947,00	3 842 912,00	9 442 035,00	13 284 947,00	1 515 546,00	5 109 557,57	6 625 103,57	268 197,64	5 664 270,83	5 932 468,47			
	47	Komunitární programy - Easyway, IRIS EUROPE III, Fond Tent-T D47, eCallHeERO	4 219,00	60 151,00	64 370,00	4 219,00	60 151,00	64 370,00	805,67	64 316,22	65 121,89	5 105,44	25 692,17	30 797,61			
ČTÚ	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	8 458,00	47 927,00	56 385,00	8 458,00	47 927,00	56 385,00	933,82	5 291,64	6 225,46	3 322,40	18 824,68	22 147,08			
	36	Integrovaný operační program	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	882,32	4 999,84	5 882,16	1,49	3,47	4,96			
	47	OP celkem	8 458,00	47 927,00	56 385,00	8 458,00	47 927,00	56 385,00	1 816,14	10 291,48	12 107,62	3 323,89	18 828,15	22 152,04			
MZe	28	OP Rybářství	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 196,11	39 588,22	52 784,33	81 013,88	240 553,91	321 567,79			
	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	14 521,00	82 278,00	96 799,00	15 151,00	85 843,00	100 994,00	1 604,18	9 090,37	10 694,55	-331,11	6 965,60	6 634,49			
	36	Integrovaný operační program	1 376,00	7 794,00	9 170,00	2 225,00	12 601,00	14 826,00	242,35	1 373,31	1 615,66	1 137,07	5 500,95	6 638,02			
	53	OP Životní prostředí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	767,23	3 209,86	3 977,09	0,00	0,00	0,00			
	47	OP celkem	15 897,00	90 072,00	105 969,00	17 376,00	98 444,00	115 820,00	15 809,87	53 261,76	69 071,63	81 819,84	253 020,46	334 840,30			
MŠMT	32	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	1 171 861,00	5 000 000,00	6 171 861,00	1 170 686,00	5 001 887,00	6 172 573,00	934 153,57	5 294 406,53	6 228 560,10	162 699,63	0,00	162 699,63			
	31	OP Výzkum a vývoj pro inovace	1 618 502,00	10 000 000,00	11 618 502,00	1 618 502,00	10 000 000,00	11 618 502,00	466 053,28	2 641 095,30	3 107 148,58	1 920 530,99	0,00	1 920 530,99			
	37	OP TP/Pověřené auditní subjekty	2 608,00	14 779,00	17 387,00	2 608,00	14 779,00	17 387,00	960,41	5 437,39	6 397,80	0,01	0,02	0,03			
	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	1 862,00	10 551,00	12 413,00	1 529,00	8 664,00	10 193,00	1 008,74	5 716,16	6 724,90	475,11	2 694,72	3 169,83			
	47	OP celkem	2 794 833,00	15 025 330,00	17 820 163,00	2 793 325,00	15 025 330,00	17 818 635,00	1 402 176,00	7 946 635,38	9 348 831,38	2 083 705,74	2 694,74	2 086 400,48			
	47	Komunitární programy - LLP, Bologna Experts, Euroquidance, Mládež v akci, Eurodesk, Tempus, Erasmus Mundus, Eurostars	69 389,00	0,00	69 389,00	69 389,00	0,00	69 389,00	45 513,00	0,00	45 513,00	0,00	0,00	0,00			
	48	Twinning out - e Twinning	1 700,00	0,00	1 700,00	1 700,00	0,00	1 700,00	850,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00			
MK	53	OP Životní prostředí ERDF	3 844,00	32 071,00	35 915,00	3 844,00	32 071,00	35 915,00	141,25	1 383,07	1 524,32	3 793,63	62 891,36	66 684,99			
	32	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	1 285,00	0,00	1 285,00	1 285,00	5 525,00	6 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,13	369,05	434,18	4 856,15	30 175,30	35 031,45			
	36	Integrovaný operační program	282 542,00	1 000 000,00	1 282 542,00	282 542,00	1 000 000,00	1 282 542,00	80 411,86	455 667,13	536 078,99	160 952,97	443 835,85	604 788,82			
	47	OP celkem	287 671,00	1 032 071,00	1 319 742,00	287 671,00	1 037 596,00	1 325 267,00	80 618,24	457 419,25	538 037,49	169 602,75	536 902,51	706 505,26			
MZ	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	44 082,00	249 803,00	293 885,00	44 082,00	249 803,00	293 885,00	11 816,63	66 954,19	78 770,82	98 781,33	440 292,16	539 073,49			
	32	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	9 058,00	51 332,00	60 390,00	10 566,00	59 874,00	70 440,00	6,42	36,37	42,79	8 752,37	39 922,08	48 674,45			
	36	Integrovaný operační program	33 463,00	154 366,00	187 829,00	33 463,00	727 401,00	760 864,00	993,32	61 598,45	62 591,77	262 573,22	1 403 752,70	1 666 325,92			
	53	OP Životní prostředí - ERDF	0,00	3 178,00	3 178,00	0,00	3 178,00	3 178,00	0,00	488,41	488,41	0,00	15 752,13	15 752,13			
	54	OP Životní prostředí - CF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	261 845,90	261 845,90			
	47	OP celkem	86 603,00	458 679,00	545 282,00	88 111,00	1 040 256,00	1 128 367,00	12 816,37	129 077,42	141 893,79	370 106,92	2 161 564,97	2 531 671,89			
	47	Komunitární programy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	299,58	1 191,96	1 491,54	1 177,32	0,00	1 177,32			



**Pokračování tabulky: Výdaje na financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu v 1. pololetí roku 2012 (v tis. Kč)**

strana 4

kapitola	Nástroj podle vyhlášky č. 449/2009 Sb., ve znění vyhlášky č. 403/2010 Sb.		Státní rozpočet 2012						Skutečnost leden-červen 2012			Nároky z nespotebovaných výdajů stav k 30.6.2012		
			schválený			po změnách			spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem
			spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem						
kód	program	1	2	3=1+2	4	5	6=4+5	7	8	9=7+8	10	11	13	
<b>programové období 2007-2013</b>														
MS	36	Integrovaný operační program	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 907,35	10 808,31	12 715,66	43 767,68	383 550,60	427 318,28
	54	OP Životní prostředí - CF	9 478,00	53 692,00	63 170,00	9 478,00	53 692,00	63 170,00	0,00	0,00	0,00	33 881,19	72 583,55	106 464,74
	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 381,66	9 079,61	11 461,27	23 200,55	132 911,36	156 111,91
	47	OP celkem Komunitární programy - Občanská spravedlnost, Trestní spravedlnost, Policy support Programme	9 478,00	53 692,00	63 170,00	9 478,00	53 692,00	63 170,00	4 289,01	19 887,92	24 176,93	100 849,42	589 045,51	689 894,93
ÚOOÚ	36	Integrovaný operační program	3 168,00	17 952,00	21 120,00	3 168,00	17 952,00	21 120,00	8 860,57	50 209,92	59 070,49	10 383,04	58 827,22	69 210,26
	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	880,00	4 990,00	5 870,00	880,00	4 990,00	5 870,00	167,99	951,92	1 119,91	356,65	2 019,36	2 376,01
	47	OP celkem Komunitární programy- Leonardo	4 048,00	22 942,00	26 990,00	4 048,00	22 942,00	26 990,00	9 028,56	51 161,84	60 190,40	10 739,69	60 846,58	71 586,27
ÚPV	36	Integrovaný operační program	2 057,00	11 655,00	13 712,00	2 057,00	11 655,00	13 712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	0,02
	47	Komunitární programy - kooperační program s OHIM	314,00	1 257,00	1 571,00	314,19	1 257,25	1 571,44	137,37	549,46	686,83	41,98	138,96	180,94
ČSÚ	36	Integrovaný operační program	13 633,00	77 255,00	90 888,00	13 633,00	77 255,00	90 888,00	13 456,95	76 255,31	89 712,26	23 104,36	144 310,39	167 414,75
	47	Komunitární programy - granty Eurostatu	4 372,00	12 659,00	17 031,00	4 372,00	12 659,00	17 031,00	2 157,57	3 117,00	5 274,57	0,19	0,00	0,19
	48	Twinning Out	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,30	51,30	0,00	0,00	0,00
ČÚZK	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	146,00	831,00	977,00	146,00	831,00	977,00	126,11	714,60	840,71	0,00	0,00	0,00
	36	Integrovaný operační program	8 506,00	48 197,00	56 703,00	8 506,00	48 197,00	56 703,00	4 811,43	27 257,66	32 069,09	38 827,63	205 587,16	244 414,79
	54	OP Životní prostředí - CF OP celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365,49	2 071,12	2 436,61	0,00	0,00	0,00
ČBÚ	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	43,00	241,00	284,00	43,00	241,00	284,00	205,01	1 161,77	1 366,78	174,18	990,52	1 164,70
	36	Integrovaný operační program	3 350,00	18 981,00	22 331,00	3 350,00	18 981,00	22 331,00	1 027,13	5 820,39	6 847,52	538,64	3 053,64	3 592,28
ÚOHS	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45,52	257,97	303,49
	36	Integrovaný operační program OP celkem	3 350,00	18 981,00	22 331,00	3 350,00	18 981,00	22 331,00	1 027,13	5 820,39	6 847,52	584,16	3 311,61	3 895,77
AV	32	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	63,00	356,00	419,00	63,00	356,00	419,00	61,20	346,82	408,02	0,00	0,00	0,00
SÚJB	33	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	233,00	1 318,00	1 551,00	233,00	1 318,00	1 551,00	159,98	906,53	1 066,51	56,41	319,34	375,75
Operační programy/FS 2004-2006			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	648 320,94	202 816,71	851 137,65	60 798,92	3 674 553,93	3 735 352,85
Operační programy 2007-2013			12 182 577,00	69 438 286,00	81 620 863,00	12 184 056,00	71 904 948,00	84 089 004,00	5 396 461,98	35 180 804,56	40 577 266,54	7 481 030,16	42 077 553,21	49 558 583,37
Komunitární programy 2007-2013			151 644,00	169 681,00	321 325,00	152 304,19	169 681,25	321 985,44	63 104,49	147 158,20	210 262,69	51 086,48	311 015,61	362 102,09
Ostatní programy 2007-2013			5 144,00	13 175,00	18 319,00	5 144,00	13 175,00	18 319,00	1 497,89	5 766,38	7 264,27	9 924,04	26 077,03	36 001,07
<b>C e l k e m</b>			<b>12 339 365,00</b>	<b>69 621 142,00</b>	<b>81 960 507,00</b>	<b>12 341 504,19</b>	<b>72 087 804,25</b>	<b>84 429 308,44</b>	<b>6 109 385,30</b>	<b>35 536 545,85</b>	<b>41 645 931,15</b>	<b>7 602 839,60</b>	<b>46 089 199,78</b>	<b>53 692 039,38</b>

**Pokračování tabulky: Výdaje na financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu v 1. pololetí roku 2012 (v tis. Kč)**

strana 5

**Výdaje na Společnou zemědělskou politiku (programové období 2007-2013) v 1. pololetí 2012**

kapitola	Nástroj podle vyhlášky č. 449/2009 Sb., ve znění vyhlášky č. 403/2010 Sb.		Státní rozpočet 2012						Skutečnost leden-červen 2012			Nároky z nespotebovaných výdajů stav k 30.6.2012		
			schválený			po změnách			podíl SR/nár. doplňkové platby	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR/nár. doplňkové platby	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem
			podíl SR/nár. doplňkové platby	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	podíl SR/nár. doplňkové platby	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem						
kód	program	1	2	3=1+2	4	5	6=4+5	7	8	9=7+8	10	11	13	
MZe	25	Přímé platby	0,00	19 979 000,00	19 979 000,00	0,00	19 979 000,00	19 979 000,00	649 141,04	2 272 083,61	2 921 224,65	57 370,56	2 184 612,20	2 241 982,76
	27	Program rozvoje venkova	3 200 242,00	12 312 056,00	15 512 298,00	3 200 242,00	12 312 056,00	15 512 298,00	2 341 951,00	6 015 500,89	8 357 451,89	725,56	2 641 117,74	2 641 843,30
	26	Společná organizace trhu	72 968,00	396 409,00	469 377,00	72 968,00	396 409,00	469 377,00	10 710,30	79 658,75	90 369,05	29 509,95	243 734,93	273 244,88
<b>Celkem</b>			<b>3 273 210,00</b>	<b>32 687 465,00</b>	<b>35 960 675,00</b>	<b>3 273 210,00</b>	<b>32 687 465,00</b>	<b>35 960 675,00</b>	<b>3 001 802,34</b>	<b>8 367 243,25</b>	<b>11 369 045,59</b>	<b>87 606,07</b>	<b>5 069 464,87</b>	<b>5 157 070,94</b>

Společné programy ČR a EU (vč. SZP)	Státní rozpočet 2012						Skutečnost leden-červen 2012			Nároky z nespotebovaných výdajů stav k 30.6.2012		
	schválený			po změnách			spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem
	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z rozpočtu EU	celkem						
1	2	3=1+2	4	5	6=4+5	7	8	9=7+8	10	11	13	
<b>Úhrnem</b>	<b>15 612 575,00</b>	<b>102 308 607,00</b>	<b>117 921 182,00</b>	<b>15 614 714,19</b>	<b>104 775 269,25</b>	<b>120 389 983,44</b>	<b>9 111 187,64</b>	<b>43 903 789,10</b>	<b>53 014 976,74</b>	<b>7 690 446</b>	<b>51 158 665</b>	<b>58 849 110</b>

Tabulka navazuje na tabulku č. 8 materiálu MF čj. 11/111 763/2011-111, část II Další vybrané dokumenty, Tabulková část (materiál k zákonu č. 455/2011 Sb., o státním rozpočtu České republiky)

**Výdaje na financování společných programů v rámci finančních mechanismů a prostředků ČR ze státního rozpočtu v 1. pololetí 2012**

kapitola	Nástroj podle vyhlášky č. 449/2009 Sb., ve znění vyhlášky č. 403/2010 Sb.		Státní rozpočet 2012						Skutečnost leden-červen 2012			Nároky z nespotebovaných výdajů stav k 30.6.2012		
			schválený			po změnách			spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z FM	celkem	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z FM	celkem
			spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z FM	celkem	spoluřinancování ČR ze SR	kryto příjmem z FM	celkem						
finanční mechanismy (kód 60)	1	2	3=1+2	4	5	6=4+5	7	8	9=7+8	10	11	13		
ÚV ČR	FM EHP/Norsko 2	123,00	700,00	823,00	74,00	420,00	494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
MF	FM EHP/Norsko + Program švýcarsko-české spolupráce + FM EHP/Norsko2	7 816,00	92 263,00	100 079,00	7 816,00	92 263,00	100 079,00	2 743,95	31 034,19	33 778,14	8 296,79	94 381,54	102 678,33	
MPSV	FM EHP/Norsko + Program švýcarsko-české spolupráce	0,00	85 000,00	85 000,00	49,00	85 280,00	85 329,00	0,00	0,00	0,00	1 723,24	44 765,85	46 489,09	
MV	FM EHP/Norsko + Program švýcarsko-české spolupráce	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	13,04	72,25	85,29	415,68	0,00	415,68	
MŽP	FM EHP/Norsko + Program švýcarsko-české spolupráce	8 000,00	140 000,00	148 000,00	8 000,00	140 000,00	148 000,00	820,10	4 698,38	5 518,48	147,66	1 800,72	1 948,38	
MŠMT	FM EHP/Norsko + Program švýcarsko-české spolupráce + FM EHP/Norsko2	17 250,00	35 000,00	52 250,00	17 270,00	35 000,00	52 270,00	270,00	1 855,00	2 125,00	2 867,00	0,00	2 867,00	
MK	FM EHP/Norsko	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243,25	243,25	23 740,75	38 678,57	62 419,32	
MZdr	FM EHP/Norsko + Program švýcarsko-české spolupráce	34 363,00	196 720,00	231 083,00	34 363,00	196 720,00	231 083,00	0,00	0,00	0,00	24 812,58	155 188,60	180 001,18	
MSP	FM EHP/Norsko + Program švýcarsko-české spolupráce	5 021,00	28 446,00	33 467,00	5 021,00	28 446,00	33 467,00	470,94	1 996,11	2 467,05	1 662,12	7 195,42	8 857,54	
AV	FM EHP/Norsko	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	
<b>Celkem</b>			<b>72 573,00</b>	<b>578 129,00</b>	<b>650 702,00</b>	<b>72 593,00</b>	<b>578 129,00</b>	<b>650 722,00</b>	<b>4 318,03</b>	<b>39 899,18</b>	<b>44 217,21</b>	<b>63 665,82</b>	<b>342 010,70</b>	<b>405 676,52</b>

Tabulka navazuje na tabulku č. 7 materiálu MF čj. 11/111 763/2011-111, část II Další vybrané dokumenty, Tabulková část (materiál k zákonu č. 455/2011 Sb., o státním rozpočtu České republiky)

#### **4. Výhled plnění státního rozpočtu do konce roku 2012**

Pro rok 2012 Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky schválila státní rozpočet s deficitem 105 mld. Kč.

Předpokládané plnění státního rozpočtu v roce 2012 vychází z poznatků o dosavadním průběhu hospodaření státu a z aktuálních informací o vývoji relevantních proměnných, které budou do konce roku 2012 ovlivňovat jak příjmovou, tak výdajovou stranu rozpočtu.

K nejzásadnějším faktorům, které ovlivňují očekávanou skutečnost roku 2012 a které budou blíže upřesňovány v průběhu dalšího období, patří:

- plnění daňových příjmů státního rozpočtu,
- plnění příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a státní politiku zaměstnanosti,
- příjmy z rozpočtu EU, které byly rozpočtovány v minulých letech a budou poskytnuty do konce letošního roku,
- naplnění rozpočtovaných příjmů z rozpočtu Evropské unie za programové období 2007-2013 a použití prostředků na předfinancování programů,
- použití nároků z nespotřebovaných výdajů.

Očekávaný propad daňových příjmů vč. pojistného na sociální zabezpečení ve výši cca 35 mld. Kč by měl být na straně výdajů vykompenzován především vázáním výdajů ve výši 23,6 mld. Kč (podle usnesení vlády č. 178/2012). Další úspory lze očekávat také v kapitole Státní dluh, Všeobecná pokladní správa a v oblasti sociálních dávek. Uvedené úspory tak převyšují očekávané propady v daňových příjmech.

Rizikem však zůstávají příjmy z EU, jejichž výši na konci roku lze v tuto chvíli těžko predikovat. Nad rámec rozpočtu výdajů mohou organizační složky státu zapojit nároky z nespotřebovaných výdajů minulých let (odhad cca 70-80 mld. Kč). V podobné výši lze na druhou stranu očekávat vznik nových „nároků“ pro příští roky. Většina těchto prostředků souvisí právě s čerpáním, resp. nečerpáním výdajů spolufinancovaných z rozpočtu EU (souvislost i s příjmy z EU).

Při konzervativním odhadu inkasa přijatých transferů z EU lze očekávat nedodržení schodku hospodaření státního rozpočtu o cca 10 mld. Kč.

### III. Hospodaření územních rozpočtů

Vedle ekonomického vývoje, který se bezprostředně odráží v příjmech územních rozpočtů především prostřednictvím sdílených daňových příjmů, provází jejich hospodaření od počátku roku také některé změny vyplývající z legislativních úprav. Jedná se zejména o změny v rozpočtování některých sociálních dávek, dále o změny v daňové oblasti a v oblasti zdanění hazardu. V hospodaření územních rozpočtů se stejně jako v předchozím roce promítají také úsporná opatření zapracovaná ve státním rozpočtu.

V souvislosti s novelizací některých sociálních zákonů (Sociální reforma I.) dochází od roku 2012 ke změnám kompetencí v sociální oblasti, které mimo jiné znamenají zásadní snížení transferů ze státního rozpočtu do obecních rozpočtů. Obce již nezprostředkovávají výplatu nepojistných sociálních dávek poskytovaných dosud jako transfery ze státního rozpočtu obcím (dávky pomoci v hmotné nouzi, dávky osobám se zdravotním postižením, příspěvek na péči). Tato působnost přešla od počátku tohoto roku na Úřad práce ČR, a proto prostředky na výše uvedené dávky již nebyly rozpočtovány v kapitole MPSV jako transfer obcím. Převod působností v sociální oblasti z obcí na úřady práce se projevil i ve snížení objemu příspěvku na výkon státní správy pro obce s rozšířenou působností a dále zrušením dosavadní dotace pro obce s rozšířenou působností „Navýšení příspěvku na výkon státní správy v oblasti sociálních služeb pro obce s rozšířenou působností a hl.m. Prahu“ v kapitole VPS.

V daňové oblasti se územních rozpočtů dotkla novela zákona o dani z přidané hodnoty provedená zákonem č. 370/2001 Sb., která s účinností od 1.1.2012 zvýšila sníženou sazbu této daně z 10 % na 14 %. V souvislosti s touto změnou došlo i ke změně parametrů rozpočtového určení daní - pro státní rozpočet 71,78 % celostátního výnosu, pro obce 19,93 % a pro kraje 8,29 % tak, aby dopad na obce a kraje byl příjmově neutrální.

Zvýšení snížené sazby daně z přidané hodnoty se na druhé straně promítá i na výdajové straně rozpočtů obcí, dobrovolných svazků obcí, krajů a regionálních rad regionů soudržnosti. Dopady na jednotlivé rozpočty se liší především podle rozsahu a struktury zajišťovaných služeb a činností. Změna výše snížené sazby se týká například výdajů na zajištění dopravní obslužnosti, oprav bytového fondu, svozu odpadů, dodávek vody a tepla apod.

Další změna, která se dotýká výhradně rozpočtů obcí, je změna v oblasti daně z nemovitostí. Od 1. ledna tohoto roku nabyla účinnosti novela zákona o dani z nemovitostí, kterou se novým předmětem daně z pozemků se speciální sazbou daně stávají zpevněné plochy pozemků, které jsou užívány k podnikatelské činnosti či v souvislosti s ní. Změna vytváří předpoklady pro vyšší inkaso příjmů z této daně pro obce, na jejichž území se nachází např. rozsáhlé skladové prostory.

Příjmem rozpočtu obcí se v tomto roce nově stala část odvodu z loterií a jiných podobných her. Novela zákona o loteriích účinná od 1. ledna 2012 zásadním způsobem změnila odvodové povinnosti provozovatelů loterií a jiných podobných her, dosavadní právní úprava zahrnující odvod na veřejně prospěšný účel byla nahrazena odvodem z loterií a jiných podobných her, a současně stanovila obce jako příjemce části výnosů odvodu z loterií. Odvod je tvořen dvěma dílčími odvody, kterými jsou odvod z loterií a odvod z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení.

Vedle výše uvedených změn, které ovlivňují především výši příjmů a výdajů jednotlivých subjektů územních rozpočtů, došlo v tomto roce k několika změnám v metodice zatřídění některých příjmů a výdajů do jednotlivých položek rozpočtové skladby, případně i ke vzniku nových položek (v souvislosti se dvěma posledními novelami vyhlášky č. 323/2002 Sb.,

o rozpočtové skladbě). Tyto změny částečně ovlivňují možnost přímého meziročního srovnání vykázaných hodnot a v následujícím textu budou komentovány.

Ve státním rozpočtu na rok 2012 bylo předpokládáno, že trend deficitního hospodaření územních rozpočtů jako celku bude pokračovat i v roce 2012. Celkový schodek za územní rozpočty byl predikován ve výši - 3,9 mld. Kč. Záporný výsledek hospodaření byl předpokládán v případě obcí (- 6,1 mld. Kč) a dobrovolných svazků obcí (- 0,2 mld. Kč), naopak přebytek byl předpokládán u krajů (2,2 mld. Kč) a regionálních rad regionů soudržnosti (0,2 mld. Kč).

Výsledky hospodaření územních rozpočtů za celý rok 2012 budou záviset především na vývoji ekonomické situace a zejména daňových příjmů, které tvoří významný zdroj jejich rozpočtů. Důležitý vliv bude mít rovněž objem transferů poskytnutých ze státního rozpočtu. Z hlediska současné ekonomické situace se předpokládá, že bude pokračovat mírně deficitní hospodaření.

Následující hodnocení plnění příjmů a výdajů krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad za 1. pololetí 2012 je provedeno samostatně k rozpočtu po všech změnách, tj. k tzv. konečnému rozpočtu (dále jen k rozpočtu), který vedle změn souvisejících s provedenými rozpočtovými opatřeními zahrnuje také změny vyplývající z promítnutí nároků z nespotebovaných výdajů organizačních složek státu.

## **1. Celkové výsledky hospodaření krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad regionů soudržnosti**

**Celkové konsolidované příjmy** krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí (dále jen DSO) a regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen regionální rady) dosáhly ke konci 1. pololetí tohoto roku **201,4 mld. Kč**, což představuje plnění předpokladů rozpočtu 51,1 %. Proti stejnému období loňského roku byly celkové příjmy územních rozpočtů nižší o 2,0 mld. Kč. Při srovnávání výsledků letošního a loňského pololetí je však nutné přihlídnout k metodickým změnám v oblasti rozpočtové skladby a v rozpočtování některých transferů ze státního rozpočtu, které od počátku tohoto roku výrazně ovlivňují výši transferů přijatých do rozpočtů obcí a krajů a tím i výši celkových příjmů územních rozpočtů, a neumožňují proto přímé meziroční srovnání dosažených výsledků jak na straně příjmů, tak i na straně výdajů (viz dále).

Z hlediska jednotlivých částí příjmů územních rozpočtů byl nejvyšší nárůst zaznamenán u daňových příjmů, jejichž objem byl proti prvnímu pololetí loňského roku vyšší o 3,0 mld. Kč (o 3,1 %), růst byl dále vykázan také u nedaňových příjmů<sup>17</sup> (o 0,6 mld. Kč) a kapitálových příjmů (o 0,6 mld. Kč). Celkový objem přijatých transferů dosáhl 81,9 mld. Kč, což je o 6,2 mld. Kč méně nežli v pololetí loňského roku. V tomto vývoji se protichůdně promítají dva vlivy. Především je to změna rozpočtování nepojistných sociálních dávek, která znamená snížení objemu transferů převáděných ze státního rozpočtu do rozpočtů obcí (v roce 2011 činily výdaje obcí na tyto dávky zhruba 25,0 mld. Kč). Dále pak nový způsob převodu prostředků na přímé náklady škol zřizovaných obcemi a kraji, který se týká pouze časového rozložení a v hodnoceném období se naopak projevil ve zvýšení objemu transferů přijatých do rozpočtů krajů. Na rozdíl od minulých let, kdy byl prováděn převod záloh na čtvrtletí, jsou nyní zálohy převáděny vždy pouze na dva měsíce (zatímco v roce 2011 byla většina záloh na 3. čtvrtletí zaslána až v červenci, letos byly zálohy plateb na regionální školství za červenec a srpen převedeny již v červnu, odhadovaný dopad činí zhruba 10,0 mld. Kč).

---

<sup>17</sup> Způsobeno změnou metodiky vykazování úrokových příjmů a výdajů z finančních derivátů (vliv +0,7 mld.).

**Tabulka č. 65: Bilance příjmů a výdajů územn. rozpočtů k 30.6.2012 po konsolidaci<sup>18</sup> (v mil. Kč)**

	územní rozpočty celkem				stupně územních rozpočtů skutečnost k 30.6.2012		
	skutečnost k 30.6.2011	rozpočet 2012 po změnách	skutečnost k 30.6.2012	% plnění rozpočtu	obce a DSO	kraje	RRRS
<b>Příjmy celkem</b>	<b>203 416,9</b>	<b>394 221,8</b>	<b>201 394,8</b>	<b>51,1</b>	<b>121 464,1</b>	<b>79 418,3</b>	<b>7 857,2</b>
z toho:							
Daňové příjmy	96 290,1	195 050,0	99 269,7	50,9	76 480,0	22 789,7	.
Nedaňové příjmy	15 363,2	33 340,0	15 969,5	47,9	13 892,4	2 550,6	91,7
Kapitálové příjmy	3 713,2	10 270,0	4 337,3	42,2	4 168,1	169,2	0,0
Přijaté transfery	88 077,0	155 561,8	81 921,4	52,7	26 924,0	53 988,8	7 765,5
<b>Výdaje celkem</b>	<b>185 991,3</b>	<b>398 067,0</b>	<b>179 920,4</b>	<b>45,2</b>	<b>103 922,4</b>	<b>77 459,6</b>	<b>5 859,9</b>
z toho:							
Běžné výdaje	154 348,0	291 396,3	151 438,0	52,0	82 397,1	71 565,8	559,7
Kapitálové výdaje	31 643,3	106 670,7	28 482,4	26,7	21 525,3	5 893,8	5 300,2
<b>Saldo příjmů a výdajů</b>	<b>17 425,6</b>	<b>-3 845,2</b>	<b>21 474,4</b>	<b>.</b>	<b>17 541,7</b>	<b>1 958,7</b>	<b>1 997,3</b>

Výši transferů přijatých územními rozpočty částečně ovlivňují i úsporná opatření zapracovaná ve státním rozpočtu ve vztahu k rozpočtům krajů a obcí, a také pokračující zpomalení dynamiky čerpání prostředků z fondů EU na úrovni regionálních rad.

Nárůst objemu celkových příjmů ve srovnání s pololetím loňského roku byl vykázán u krajů (o 9,2 mld. Kč) a regionálních rad (o 0,9 mld. Kč), příjmy obcí a DSO byly naopak nižší o 13,2 mld. Kč.

Struktura hlavních zdrojů financování jednotlivých částí územních rozpočtů zůstává dlouhodobě stabilní. Hlavním zdrojem financování krajů jsou transfery ze státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtů regionálních rad, které ve sledovaném období tvořily 67,8 % celkových příjmů krajů. U obcí jsou hlavním zdrojem financování daňové příjmy, které se na celkových příjmech podílely ve výši 63,9 %, financování činnosti dobrovolných svazků obcí je zajišťováno především transfery z různých úrovní veřejných rozpočtů, které tvořily 74,7 % celkových příjmů. Činnost regionálních rad je téměř výhradně financována prostřednictvím transferů ze státního rozpočtu určených na financování programů spolufinancovaných z fondů EU, ve sledovaném období tvořily 96,1 % jejich celkových příjmů.

**Celkové výdaje** územních rozpočtů činily **179,9 mld. Kč** (plnění rozpočtu 45,2 %). Proti pololetí loňského roku byly výdaje nižší o 6,1 mld. Kč, k poklesu došlo jak v části běžných výdajů, kde se promítla zejména změna kompetencí v sociální oblasti, tak i v části kapitálových výdajů, kde pokračoval pokles investičních aktivit na úrovni územních rozpočtů (v pololetí 2010 činil objem kapitálových výdajů územních rozpočtů 38,3 mld. Kč, v pololetí roku 2011 to bylo 31,6 mld. Kč a v letošním pololetí 28,5 mld. Kč).

Hospodaření územních rozpočtů skončilo přebytkem ve výši 21,5 mld. Kč, v pololetí předchozího roku činil přebytek hospodaření územních rozpočtů 17,4 mld. Kč. Kladného

<sup>18</sup> Z důvodu konsolidace, jejímž smyslem je očistit údaje o rozpočtu nebo skutečnosti peněžních operací o interní přesuny peněžních prostředků uvnitř jednotky nebo mezi jednotkami na úrovni sumářů, za které se operace sledují, je součet na úrovni republiky odlišný od součtu jednotlivých úrovní, tj. obcí a DSO, krajů a regionálních rad. Příjmové, výdajové a finanční operace, které jsou předmětem konsolidace spolu s uvedením úrovně, na které se konsolidace provádí, stanovuje vyhláška č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti.

salda bylo dosaženo na všech úrovních územních rozpočtů: v rozpočtech krajů 2,0 mld. Kč, v rozpočtech obcí a DSO 17,5 mld. Kč a v rozpočtech regionálních rad 2,0 mld. Kč.

**Stav finančních prostředků na bankovních účtech rozpočtového hospodaření** krajů, obcí a DSO (bez příspěvkových organizací) a regionálních rad dosáhl celkem **91,9 mld. Kč**, což je proti stejnému období minulého roku o 2,7 mld. Kč více. Vyšší stav finančních prostředků na bankovních účtech vykázaly pouze obce a DSO, v případě krajů a regionálních rad objem prostředků na bankovních účtech zůstal zhruba stejný jako v pololetí minulého roku.

**Tabulka č. 66: Stav finančních prostředků na bankovních účtech krajů, obcí a DSO a regionálních rad k 30.6. (v mld. Kč)**

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<b>kraje</b>	2,1	5,4	6,1	5,3	10,1	13,0	29,3	31,5	29,2	16,7	16,6
<b>obce a DSO</b>	33,2	41,3	46,8	48,4	60,4	65,3	76,2	76,7	72,6	69,7	72,5
<b>regionální rady</b>	.	.	.	.	.	0,8	2,7	2,3	3,4	2,8	2,8
<b>Celkem</b>	35,3	46,7	52,9	53,7	70,6	79,1	108,2	110,5	105,2	89,2	91,9

## 2. Příjmy a výdaje krajů

**Celkové příjmy** rozpočtů krajů dosáhly ve sledovaném období **79,4 mld. Kč**, proti pololetí předchozího roku byly vyšší o 9,2 mld. Kč (plnění předpokladů rozpočtu 56,6 %). Vykázaný nárůst příjmů byl způsoben především vyšším objemem přijatých neinvestičních transferů v souvislosti s časovým posunem převodu části záloh na přímé náklady škol zřizovaných obcemi a kraji na období 3. čtvrtletí.

**Tabulka č. 67: Příjmy krajů v 1. pololetí 2012 (v mil. Kč)**

	skutečnost k 30.6.2011	rozpočet 2012		skutečnost k 30.6.2012	% plnění rozpočtu	Index 2012/ 2011
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Daňové příjmy</b>	<b>22 262,5</b>	<b>47 300,0</b>	<b>47 300,0</b>	<b>22 789,7</b>	<b>48,2</b>	<b>102,4</b>
z toho:						
daně z příjmů fyzických osob	5 478,1	11 500,0	11 500,0	5 805,7	50,5	106,0
daně z příjmů právnic. osob	5 180,6	11 000,0	11 000,0	6 531,0	59,4	126,1
daň z přidané hodnoty	11 589,5	24 800,0	24 800,0	10 440,7	42,1	90,1
<b>II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)</b>	<b>2 497,8</b>	<b>4 880,0</b>	<b>4 880,0</b>	<b>2 550,6</b>	<b>52,3</b>	<b>102,1</b>
<b>III. Kapitálové příjmy</b>	<b>243,0</b>	<b>570,0</b>	<b>570,0</b>	<b>169,2</b>	<b>29,7</b>	<b>69,6</b>
Vlastní příjmy	25 003,3	52 750,0	52 750,0	25 509,5	48,4	102,0
<b>IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)</b>	<b>45 237,0</b>	<b>89 040,8</b>	<b>87 604,4</b>	<b>53 988,8</b>	<b>61,6</b>	<b>119,3</b>
<b>Příjmy celkem (po konsolidaci)</b>	<b>70 240,3</b>	<b>141 790,8</b>	<b>140 354,4</b>	<b>79 418,3</b>	<b>56,6</b>	<b>113,1</b>

**Vlastní příjmy** krajů, které zahrnují daňové příjmy, nedaňové příjmy a kapitálové příjmy, dosáhly celkem **25,5 mld. Kč**, proti pololetí loňského roku byly vyšší zhruba o 0,5 mld. Kč. Vzhledem k vyššímu objemu přijatých transferů byl podíl vlastních příjmů na celkových příjmech krajů výrazně nižší, dosáhl 32,1 %, což je o 8,9 procentního bodu méně nežli v pololetí předchozího roku.

**Daňové příjmy** krajů dosáhly celkem **22,8 mld. Kč**, ve srovnání s pololetím předchozího roku byly vyšší o 0,5 mld. Kč (plnění předpokladů rozpočtu činilo 48,2 %).

Nárůst daňových příjmů byl vykázán především u **daně z příjmů právnických osob**, která byla zaúčtována ve výši **6,5 mld. Kč**, tj. o 1,3 mld. Kč více nežli v pololetí loňského roku, plnění předpokladů rozpočtu činilo 59,4 %.

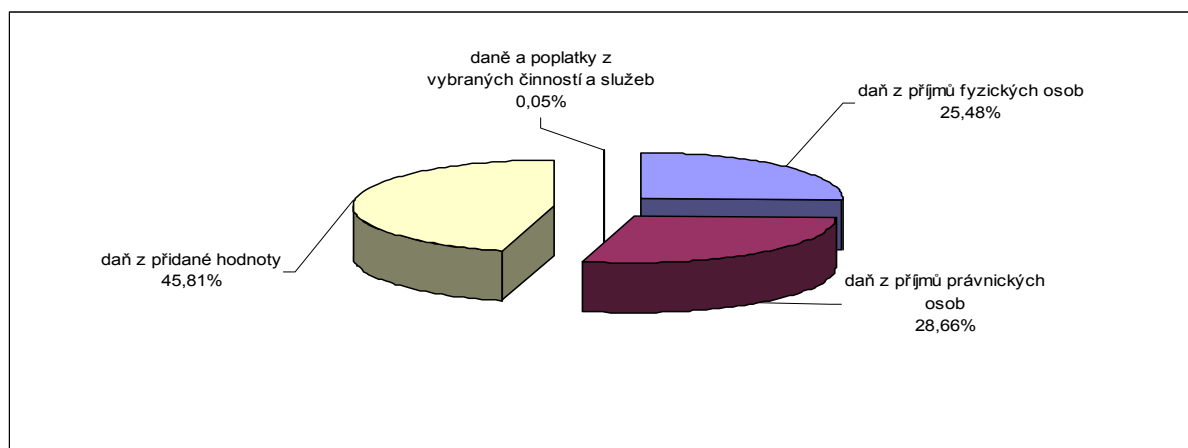
**Daň z příjmů fyzických** osob činila **5,8 mld. Kč**, což je o 0,3 mld. Kč více nežli ve srovnatelném období loňského roku. V rámci této daně došlo ke zvýšení příjmů u daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a daně z kapitálových výnosů, inkaso daně příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti zaostalo za úrovní dosaženou v loňském pololetí.

Výnos **daně z přidané hodnoty**, která tvoří nejvýznamnější součást sdílených daňových příjmů krajů, dosáhl ve sledovaném období **10,4 mld. Kč**, což znamená pokles proti pololetí předchozího roku o 1,2 mld. Kč a plnění předpokladů rozpočtu pouze ve výši 42,1 %.

Ve státním rozpočtu na rok 2012 byl předpokládán nárůst příjmů z daně z přidané hodnoty proti skutečnosti roku 2011 až o 15,5 %. V prvním pololetí tohoto roku však dosažené inkaso DPH nejenže nenaplnilo předpoklady růstu, ale naopak došlo k jeho meziročnímu poklesu. Nepříznivý dopad neplnění předpokládaného inkasa DPH do příjmů rozpočtů krajů byl dále prohlouben sníženým podílem krajů na hrubém výnosu z DPH z 8,92 % na 8,29%.

Daně a poplatky z vybraných činností a služeb, které tvoří jen velmi malou část celkových daňových příjmů krajů, činily 12,3 mil. Kč (rozhodující část tvoří správní poplatky).

**Graf č. 32: Daňové příjmy krajů k 30.6.2012**



**Nedaňové příjmy** krajů dosáhly v souhrnu **2,5 mld. Kč**, což je zhruba stejná výše jako v pololetí loňského roku. Plnění předpokladů rozpočtu činilo 52,3 %. V rámci nedaňových příjmů byl vykázán mírný nárůst u odvodů příspěvkových organizací a příjmů z vlastní činnosti, naopak ke snížení došlo u příjmů z prodeje nekapitálového majetku a příjmů z pronájmu majetku.

**Kapitálové příjmy** krajů byly vykázány ve výši **0,2 mld. Kč** (plnění předpokladů rozpočtu 29,7 %). Ve srovnání s pololetím loňského roku byl objem kapitálových příjmů nižší o 0,1 mld. Kč.

Objemově nejvýznamnější zdroj financování krajských rozpočtů představují **transfery** poskytované ze státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtů regionálních rad. Do konsolidovaných přijatých transferů patří také některé převody z vlastních fondů.

Celkový objem transferů přijatých do rozpočtů krajů činil **54,0 mld. Kč**, což je o 8,7 mld. Kč více nežli v pololetí předchozího roku (plnění předpokladů rozpočtu 61,6 %). Výši transferů převedených do rozpočtů krajů značně ovlivnil již zmíněný časový posun převodu záloh na přímé náklady ve školství.

Ze státního rozpočtu jsou krajům poskytovány transfery z kapitoly Všeobecná pokladní správa, které zahrnují příspěvek na výkon státní správy v rámci finančního vztahu státního



rozpočtu k rozpočtům krajů, tzv. ostatní dotace z kapitoly Všeobecná pokladní správa a dále transfery z ostatních kapitol státního rozpočtu.

Příspěvek na výkon státní správy v přenesené působnosti byl ve státním rozpočtu stanoven ve výši 1,0 mld. Kč. V konstrukci příspěvku na výkon státní správy nedošlo k zásadním změnám. Stanovený objem příspěvku pro rok 2012 reflektuje krácení provedené v roce 2011 a dále reaguje na novelizaci zákonů v sociální oblasti, a to snížením objemu v úhrnu o 38,7 mil. Kč. Příspěvek na výkon státní správy nebyl stejně jako v předchozích dvou letech valorizován. Do konce června tohoto roku přijaly kraje ze státního rozpočtu z kapitoly Všeobecná pokladní správa v rámci finančního vztahu 0,5 mld. Kč.

Ostatní dotace poskytované krajům z kapitoly Všeobecná pokladní správa jsou v rozpočtu na rok 2012 stanoveny v celkové výši 0,4 mld. Kč. Neinvestiční prostředky ve výši 0,3 mld. Kč jsou zahrnuty v ukazateli „Další prostředky pro územní samosprávné celky“ a jsou určeny na tituly, které v etapě přípravy návrhu rozpočtu nelze rozpočtovat u konkrétních příjemců (např. prostředky na výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy). Investiční prostředky ve výši 0,1 mld. Kč zahrnuté v ukazateli „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“ jsou určeny na majetkové vypořádání pozemků pod silnicemi II. a III. tříd (usnesení vlády č. 1059/2005). V rámci ostatních dotací z kapitoly Všeobecná pokladní správa bylo v průběhu pololetí krajům převedeno 0,2 mld. Kč, přičemž se jednalo pouze o dotace neinvestiční.

Nejvýznamnější zdroj příjmů krajských rozpočtů představují transfery poskytované přímo z rozpočtů jednotlivých kapitol státního rozpočtu a ze státních fondů. V průběhu pololetí přijaly kraje ze státního rozpočtu (bez kapitoly VPS) a státních fondů finanční prostředky v celkové výši 51,8 mld. Kč, což je o 8,3 mld. Kč více nežli v pololetí loňského roku (vliv časového posunu převodů záloh na přímé náklady ve školství).

Z kapitoly **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** přijaly kraje transfery ve výši 49,8 mld. Kč (v loňském pololetí 41,2 mld. Kč), převážnou část tvořily neinvestiční prostředky určené především na přímé náklady škol (platy, výdaje na učební pomůcky a školní potřeby, výdaje na další vzdělávání pedagogických pracovníků, služby apod.). Další prostředky byly použity v rámci programů zaměřených na rozvoj a zkvalitnění vzdělávání, na opatření v oblasti rovných příležitostí dětí a žáků, včetně dětí a žáků se specifickými vzdělávacími potřebami, dále na program sociální prevence, prevence kriminality apod.

Kraje přijaly z rozpočtu kapitoly **Ministerstva dopravy** finanční prostředky v celkové výši 0,9 mld. Kč. Oproti srovnatelnému období předchozího roku to bylo o 0,3 mld. Kč méně. V rámci neinvestičních transferů směřovaly prostředky na příspěvek na ztrátu dopravce z provozu veřejné osobní drážní dopravy.

**Tabulka č. 68: Přehled o transferech a půjčkách přijatých krajskými úřady ze státního rozpočtu a ze státních fondů v 1. pololetí 2012 (mil. Kč)**

Kapitola	Celkem	z toho:		
		Neinvestiční	Investiční	Půjčky
Ministerstvo zahraničních věcí	0,8	0,8		
Ministerstvo obrany	1,9	1,9		
Ministerstvo práce a sociálních věcí	592,6	583,6	9,0	
Ministerstvo vnitra	138,8	90,0	48,8	
Ministerstvo životního prostředí	101,4	43,4	58,0	
Ministerstvo pro místní rozvoj	12,4	3,3	9,1	
Ministerstvo průmyslu a obchodu	1,9	1,2	0,7	
Ministerstvo dopravy	877,6	877,6		
Ministerstvo zemědělství	52,2	9,7	42,5	
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	49 807,7	49 605,7	202,0	
Ministerstvo kultury	41,1	36,4	4,7	
Ministerstvo zdravotnictví	7,4	7,4		
Národní fond	147,2	114,4	32,8	
VPS - transfery v rámci souhrn. dotačního vztahu	499,9	499,9		
VPS - ostatní transfery	201,7	200,4	1,3	
Státní fond životního prostředí	9,9	7,0	2,9	
<b>C e l k e m</b>	<b>52 494,5</b>	<b>52 082,7</b>	<b>411,8</b>	<b>0,0</b>

Finanční prostředky, které kraje obdržely z kapitoly **Ministerstva práce a sociálních věcí** ve výši 0,6 mld. Kč, byly realizovány jednak v rámci operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost, který je zaměřen na snížení nezaměstnanosti a zlepšení struktury pracovních míst a rovněž na neinvestiční nedávkové transfery poskytované podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách. Další prostředky byly uvolněny v rámci transferů na státní příspěvek zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc.

Navíc Ministerstvo práce a sociálních věcí uvolnilo příspěvkovým organizacím zřízeným kraji přímo (bez prostřednictví rozpočtu kraje) v rámci dotačního titulu neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách finanční prostředky v celkovém objemu 1,8 mld. Kč.

Z kapitoly **Ministerstva vnitra** obdržely kraje finanční prostředky ve výši 0,1 mld. Kč, které byly uvolněny v rámci neinvestičních transferů do oblasti požární ochrany. Dalšími prostředky byly podpořeny například projekty zaměřené na zvýšení kvality řízení v úřadech územní správy a projekty prevence kriminality. Investiční oblast byla posílena o prostředky na zavádění informačních a komunikačních technologií.

**Celkové výdaje** krajů v prvním pololetí dosáhly **77,5 mld. Kč** (plnění rozpočtu 56,1 %). Ve srovnání s pololetím loňského roku výdaje vzrostly o 10,8 mld. Kč.

**Běžné výdaje** vykazaly kraje ve výši **71,6 mld. Kč**, což bylo proti pololetí předchozího roku o 10,5 mld. Kč více. Nárůst se téměř výhradně týkal neinvestičních transferů, které jsou poskytovány jako dotace na tzv. „přímé náklady“ pro školy a školská zařízení zřizovaná kraji, obcemi a soukromými zřizovateli (podle zákona č. 561/2004 Sb., o předškolním, základním, středním, vyšším odborném a jiném vzdělávání, kraj rozepisuje a přímo přiděluje dotace předškolním zařízením, školám a školským zařízením) a souvisel s časovým posunem převodu záloh na regionální školství.

**Tabulka č. 69: Výdaje krajů k 30. červnu v letech 2010 – 2012 (v mil. Kč)**

	2010	2011	2012	Index	
				2011/ 2010	2012/ 2011
<b>I. Běžné výdaje</b>	<b>60 649,5</b>	<b>61 023,0</b>	<b>71 565,8</b>	<b>100,6</b>	<b>117,3</b>
Z toho:					
Platy a ostatní platby za provedenou práci	1 034,9	1 058,6	1 123,5	102,3	106,1
Nákup materiálu	124,6	121,4	125,3	97,4	103,2
Nákup vody, paliv, energ., služeb a ost. nákupy	2 191,9	2 162,0	2 355,3	98,6	108,9
Výdaje na dopravní obslužnost	6 121,6	6 037,8	6 110,7	98,6	101,2
Neinvestiční transfery podnikatel. subjektům	1 867,1	1 890,8	1 937,3	101,3	102,5
Neinvestiční transfery nezisk. a podob. org.	21 479,5	20 757,9	1 180,1	96,6	.
Neinvestiční transfery příspěvk. a podob. org.	25 749,8	26 843,8	56 524,7	104,2	.
Neinvestiční transfery obyvatelstvu	254,1	50,3	69,4	19,8	138,0
<b>II. Kapitálové výdaje</b>	<b>7 445,5</b>	<b>5 643,0</b>	<b>5 893,8</b>	<b>75,8</b>	<b>104,4</b>
Z toho:					
Investiční nákupy a související výdaje	3 981,6	2 973,1	3 164,8	74,7	106,4
Investiční transfery podnikatel. subjektům	163,3	295,0	474,1	180,6	160,7
Investiční transfery nezisk. a podobným org.	40,0	59,2	51,7	148,0	87,3
Investiční transfery příspěvk. organizacím	2 225,1	1 103,7	1 173,9	49,6	106,4
Investiční transfery veř. rozp. územní úrovně	378,6	648,1	610,3	171,2	94,1
<b>Výdaje celkem</b>	<b>68 095,0</b>	<b>66 666,0</b>	<b>77 459,6</b>	<b>97,9</b>	<b>116,2</b>

Objemově nejvýznamnější položkou výdajů krajů jsou neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím, jejichž celkový objem činil 56,5 mld. Kč, z toho příspěvky a transfery organizacím, kterých jsou kraje zřizovateli, činily 27,8 mld. Kč a transfery cizím příspěvkovým organizacím činily 28,6 mld. Kč. Přímé porovnání výše jednotlivých položek transferů mezi pololetím letošního a loňského roku komplikuje metodická změna v zařazení podle rozpočtové skladby platná od počátku tohoto roku (Tabulka č. 69 – meziroční změny na položkách „Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím“ a „Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím“). Metodika vykazování finančních toků ve školství v roce 2012 vypracovaná Ministerstvem financí a schválená Ministerstvem školství, mládeže a tělovýchovy nově předepisuje pro posílání finančních prostředků na přímé náklady pro základní školy a mateřské školy zřizované obcí použití položky 5339 Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím (dosud byla používána položka 5229 neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím).

Výdaje krajů na dopravní obslužnost činily 6,1 mld. Kč a proti pololetí loňského roku se zvýšily o 0,1 mld. Kč.

Pokud jde o ostatní běžné výdaje, byl vykázán nárůst ve všech základních položkách, nejvyšší pak u výdajů na nákup vody, paliv a energie, což ovlivnil růst snížené sazby daně z přidané hodnoty a dílem také centrální nákupy služeb v některých krajích.

**Kapitálové výdaje** krajů dosáhly 5,9 mld. Kč a proti pololetí předchozího roku mírně vzrostly (o 0,3 mld. Kč). Dosavadní plnění předpokladů rozpočtu dosáhlo 32,6%.

Růst výdajů byl vykázán ve většině položek. Výdaje na investiční nákupy a související výdaje činily 3,2 mld. Kč, investiční transfery příspěvkovým organizacím 1,2 mld. Kč a investiční transfery podnikatelským subjektům 0,5 mld. Kč (ve všech položkách nárůst o 0,2 mld. Kč). Vzrostly také výdaje na nákup akcií a majetkových podílů. Naproti tomu se proti pololetí loňského roku mírně snížily výdaje na investiční transfery neziskovým a podobným

organizacím, transfery veřejným rozpočtům územní úrovně a také objem investičních půjček zřízeným příspěvkovým organizacím (o 0,2 mld. Kč).

Přes mírný nárůst celkového objemu kapitálových výdajů proti pololetí loňského roku zůstaly investiční výdaje zhruba o 1,5 mld. Kč nižší nežli v pololetí roku 2010.

Hospodaření krajských rozpočtů v 1. pololetí skončilo s přebytkem ve výši 2,0 mld. Kč, v loňském pololetí činil přebytek 3,6 mld. Kč.

### 3. Příjmy a výdaje obcí a DSO

**Celkové příjmy** obcí a DSO (dále jen obcí) dosáhly **121,5 mld. Kč**, jejich objem byl proti pololetí minulého roku nižší o 13,2 mld. Kč, plnění předpokladů rozpočtu dosáhlo 47,0 %. K poklesu příjmů došlo výhradně v části transferů, jejichž objem byl proti srovnatelnému období loňského roku nižší o 16,7 mld. Kč, a to především v souvislosti s již zmiňovaným přesunem výkonu státní správy v oblasti výplaty sociálních dávek. Pokles příjmů obcí se odrazil na výdajové straně jejich rozpočtů.

**Vlastní příjmy** tvořené daňovými, nedaňovými a kapitálovými příjmy dosáhly **94,5 mld. Kč**, což představuje 50,6 % úrovně předpokládané rozpočtem. Ve srovnání s pololetím minulého roku byl objem vlastních příjmů vyšší o 3,5 mld. Kč, růst byl vykázán ve všech třech položkách. Nárůst vlastních příjmů a současný pokles objemu přijatých transferů znamenaly výrazné zvýšení podílu vlastních příjmů na celkových příjmech obcí, podíl dosáhl 77,8% zatímco v loňském pololetí to bylo 67,6 %.

**Daňové příjmy**, které tvoří nejvýznamnější zdroj příjmů obecních rozpočtů, dosáhly **76,5 mld. Kč**, ve srovnání s pololetím minulého roku byly vyšší o 2,5 mld. Kč. Plnění předpokladů rozpočtu činilo 51,8 %, v loňském pololetí bylo plnění rozpočtu nižší (48,5 %).

**Tabulka č. 70: Příjmy obcí a DSO v 1. pololetí 2012 (v mil. Kč)**

	skutečnost k 30.6.2011	rozpočet 2012		skutečnost k 30.6.2012	% plnění rozpočtu	Index 2012/ 2011
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Daňové příjmy</b>	<b>74 027,5</b>	<b>147 750,0</b>	<b>147 750,0</b>	<b>76 480,0</b>	<b>51,8</b>	<b>103,3</b>
z toho:						
daně z příjmů fyzických osob	15 189,7	32 400,0	32 400,0	16 303,3	50,3	107,3
daně z příjmů právnických osob	18 024,7	32 500,0	32 500,0	20 644,9	63,5	114,5
daň z přidané hodnoty	28 418,6	62 300,0	62 300,0	25 854,4	41,5	91,0
daně a poplatky z vybr.činností	7 222,5	11 850,0	11 850,0	7 879,6	66,5	109,1
daň z nemovitosti	5 169,7	8 700,0	8 700,0	5 797,5	66,6	112,1
<b>II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)</b>	<b>13 516,1</b>	<b>29 270,0</b>	<b>29 270,0</b>	<b>13 892,4</b>	<b>47,5</b>	<b>102,8</b>
<b>III. Kapitálové příjmy</b>	<b>3 470,2</b>	<b>9 700,0</b>	<b>9 700,0</b>	<b>4 168,1</b>	<b>43,0</b>	<b>120,1</b>
<b>Vlastní příjmy</b>	<b>91 013,8</b>	<b>186 720,0</b>	<b>186 720,0</b>	<b>94 540,5</b>	<b>50,6</b>	<b>103,9</b>
<b>IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)</b>	<b>43 616,3</b>	<b>61 583,5</b>	<b>71 532,2</b>	<b>26 924,0</b>	<b>37,6</b>	<b>61,7</b>
<b>Příjmy celkem (po konsolidaci)</b>	<b>134 621,5</b>	<b>248 303,5</b>	<b>258 252,2</b>	<b>121 464,1</b>	<b>47,0</b>	<b>90,2</b>

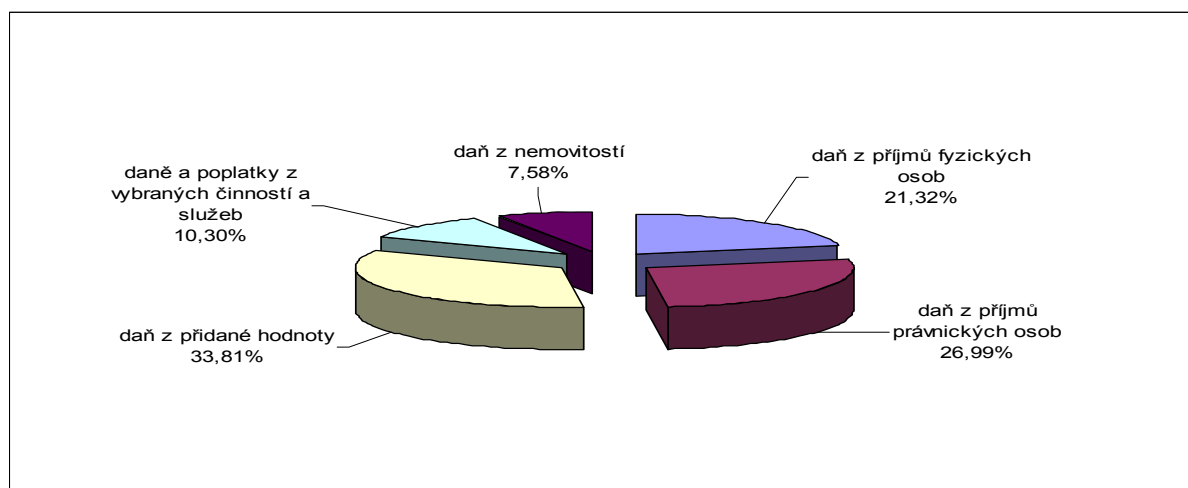
Celkový výnos **daně z příjmu fyzických osob dosáhl 16,3 mld. Kč**, což bylo o 1,1 mld. Kč více nežli ve stejném období loňského roku (plnění rozpočtu 50,3 %). Nárůst příjmů byl vykázán u daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, která tvoří objemově nejvýznamnější část daně z příjmů fyzických osob. Její objem dosáhl 13,6 mld. Kč (nárůst o 0,8 mld. Kč). Růst příjmů byl vykázán také u daně z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů (zahrnuje daně z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů, případně i daně z příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby), dosažený objem 1,4 mld. Kč

byl proti loňskému pololetí o 0,3 mld. Kč vyšší. Výnos daně z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti činil 1,3 mld. Kč a zůstal tak zhruba na úrovni dosažené v loňském pololetí (plnění předpokladů rozpočtu 56,9 %).

**Daň z příjmů právnických osob** byla zaúčtována ve výši **20,6 mld. Kč**, což znamená nárůst proti pololetí minulého roku o 2,6 mld. Kč (plnění rozpočtu 63,5 %). Zvýšení bylo vykázáno výhradně u daně z příjmů právnických osob zahrnující daň ze zisku a kapitálových výnosů, jejíž objem dosáhl 15,8 mld. Kč, to je o 3,2 mld. Kč více nežli v pololetí předchozího roku (plnění předpokladů rozpočtu 59,1 %). Naopak v případě daně z příjmů právnických osob za obce, kdy poplatníkem je obec, se výnos daně ve srovnání s pololetím minulého roku snížil, dosáhl 4,9 mld. Kč, což je téměř o 0,6 mld. Kč méně.

Výnos **daně z přidané hodnoty**, která je objemově nejvýznamnějším daňovým příjmem obecních rozpočtů, činil **25,9 mld. Kč**, což bylo o 2,6 mld. Kč méně nežli v pololetí minulého roku. Plnění předpokladů rozpočtu dosáhlo pouze 41,5 %. Neplnění předpokládaného celostátního inkasa daně z přidané hodnoty společně s provedenou změnou parametrů rozpočtového určení daní (v souvislosti s novelou zákona o DPH byl upraven podíl obcí na hrubém výnosu z DPH z 21,4 % na 19,93%), znamená pro obce citelný výpadek příjmů z daně z přidané hodnoty. V souvislosti s tím se také významně snížil podíl inkasa daně z přidané hodnoty na celkových daňových příjmech obcí, zatímco v loňském pololetí činil 38,4 %, v letošním pololetí to bylo 33,8 %.

**Graf č. 33: Daňové příjmy obcí a DSO k 30.6.2012**



**Daně a poplatky z vybraných činností a služeb** dosáhly celkem **7,9 mld. Kč**, proti pololetí minulého roku vzrostly o 0,7 mld. Kč (plnění předpokladů rozpočtu 66,5 %). Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí byly vykázány ve výši 1,7 mld. Kč, místní poplatky ve výši 3,4 mld. Kč a ostatní odvody z vybraných činností a služeb ve výši 1,8 mld. Kč.

Přímé srovnání vykázaných hodnot v jednotlivých skupinách příjmů s hodnotami dosaženými v loňském prvním pololetí nelze provést, neboť v tomto roce došlo k několika změnám v zařazení výdajů do jednotlivých položek, případně i k vytvoření položek nových. Změny se týkají účtování a vykazování poplatků za komunální odpad a dále příjmů obcí z loterií a hazardních her v návaznosti na novou právní úpravu zdanění „hazardu“. Z hlediska rozpočtové skladby se jedná o změny v podseskupeních 133, 134 a 135.<sup>19</sup>

V průběhu pololetí obce poprvé přijaly do svých rozpočtů příjmy z odvodů z loterií a jiných podobných her podle nové právní úpravy. Z výnosu odvodu z loterií a jiných podobných her dle § 41b odst. 1 zákona č. 202/1990 Sb., o loteriích a jiných podobných hrách bylo obcím k datu 30. 6. 2012 převedeno celkem 154,0 mil. Kč. Z výnosu odvodu z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení dle § 41b odst. 2, 3 a 4 tohoto zákona bylo obcím převedeno celkem 1,216 mld. Kč.

Příjem obcí ze správních poplatků, které jsou stanovené zákonem o správních poplatcích za správní úkony a správní řízení, dosáhl 1,0 mld. Kč, ve srovnání s pololetím předchozího roku byl nižší o 0,3 mld. Kč.

Výnos **daně z nemovitostí**, která je výlučným příjmem obecních rozpočtů, dosáhl **5,8 mld. Kč**, to je o 0,6 mld. Kč více oproti pololetí minulého roku. K nárůstu částečně přispěla novela zákona č. 338/1992 Sb., o dani z nemovitostí, kterou se (podle ustanovení § 6 odst. 2) zpevněné plochy pozemků užívané k podnikatelské činnosti nebo v souvislosti s ní stávající předmětem daně z pozemků se speciální sazbou daně.

Obce mohou významněji ovlivnit výši příjmu z daně z nemovitostí, neboť od roku 2009 mají možnost stanovit obecně závaznou vyhláškou pro všechny nemovitosti na území celé obce jeden místní koeficient modifikující výslednou daň (ve výši 2,3,4 nebo 5). Tímto koeficientem se vynásobí daňová povinnost poplatníka za jednotlivé druhy pozemků, staveb, samostatných nebytových prostorů a za byty, popřípadě jejich soubory, s výjimkou některých zemědělských pozemků. Z celkového počtu 6 246 obcí má pro rok 2012 místní koeficient navýšeno 404 obcí (bez městských částí).

**Nedaňové příjmy** byly zaúčtovány v souhrnné výši **13,9 mld. Kč** a proti pololetí minulého roku byly vyšší o 0,4 mld. Kč. Největší nárůst byl vykázan na položce výnosy z finančního majetku (příjmy z úroků a z podílu na zisku), jejichž celková výše dosáhla 1,2 mld. Kč, což je

---

<sup>19</sup> V souvislosti s novelou vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, provedenou vyhláškou č. 452/2011Sb., došlo ke změnám v zařazování jednotlivých poplatků v oblasti systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění a ukládání komunálního odpadu (změna názvu položky 1337 na „Poplatek za komunální odpad“ a změna její náplně, dále změna náplně položky č. 1339 „Ostatní poplatky a odvody v oblasti životního prostředí“ a především zavedení samostatné rozpočtové položky 1340 – Poplatky za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů, kam obec zařazuje příjmy z poplatku, který obec zavedla vyhláškou o místních poplatcích, nepatří sem poplatky za komunální odpad, který obec vybírá podle obecně závazné vyhlášky, ten patří na položku 1337). Ve srovnání s dosavadním členěním znamenají tyto úpravy pokles příjmů u podseskupení 133 – Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí a zvýšení u podseskupení 134 – Místní poplatky z vybraných činností a služeb).

Další novela vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, provedená vyhláškou č. 96/2012 Sb., zavedla s účinností od 1. dubna 2012 dvě nové položky, které slouží k zaznamenání příjmů z loterií, jedná se o položku 1351 - Odvod z loterií a podobných her kromě z výherních hracích přístrojů, na které se vykazují prostředky z výnosů z loterií mimo herních zařízení (30 % výnosů v členění dle RUD). Na tuto položku patří i dobíhající odvod části výtěžku z provozování loterií a jiných podobných her na veřejně prospěšné účely, který byl zákonem č. 458/2011 Sb. zrušen. Dále o položku 1355 Odvod z výherních hracích přístrojů, na které jsou vykazovány prostředky ve výši dílčího odvodu z výherních hracích přístrojů a jiných technických herních zařízení (§ 41i odst. 1 tohoto zákona).

o 0,5 mld. Kč více nežli v pololetí loňského roku<sup>20</sup>. Příjmy z pronájmu majetku, které tvoří objemově nejvýznamnější část nedaňových příjmů, činily 5,2 mld. Kč (nárůst proti pololetí minulého roku o 0,1 mld. Kč) a příjmy z vlastní činnosti 3,7 mld. Kč (nárůst o 0,2 mld. Kč). Odvody příspěvkových organizací zůstaly zhruba na úrovni pololetí předchozího roku (0,4 mld. Kč). K mírnému snížení došlo u příjmů z prodeje nekapitálového majetku, dosáhly 1,6 mld. Kč (pokles o 0,1 mld. Kč).

**Kapitálové příjmy dosáhly 4,2 mld. Kč** a proti loňskému pololetí vzrostly o 0,7 mld. Kč. Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku, které tvoří rozhodující část kapitálových příjmů, byly vykázány ve výši 3,7 mld. Kč, což je o 0,6 mld. Kč více, přes tento nárůst zůstávají kapitálové příjmy za úrovní dosahované v minulých letech (např. v období pololetí let 2007-2010 let se pohybovaly v rozmezí 5,1 mld. Kč až 6,7 mld. Kč).

Další součástí příjmů obecních rozpočtů jsou **transfery**, které jsou obcím poskytovány ze státního rozpočtu, ze státních fondů, z rozpočtů krajů a z rozpočtů regionálních rad, mezi konsolidované přijaté transfery patří také některé převody z vlastních fondů obcí. Celkový objem transferů, které obce v průběhu pololetí přijaly do svých rozpočtů, činil **26,9 mld. Kč**, což znamená plnění předpokladů rozpočtu 37,6 %. V období 1. pololetí loňského roku, kdy obce ještě zajišťovaly výplatu nepojistných sociálních dávek, činil celkový objem transferů 43,6 mld. Kč.

Rozhodující část tvořily transfery ze státního rozpočtu a z rozpočtů státních fondů, které dosáhly 18,1 mld. Kč, z rozpočtů krajů obce získaly 1,2 mld. Kč a z rozpočtů regionálních rad 1,9 mld. Kč. Zbývající část transferů převedly obce do rozpočtů z vlastních účelových fondů.

Transfery ze státního rozpočtu zahrnují dotace poskytované z kapitoly Všeobecná pokladní správa v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtu hlavního města Prahy (přílohy č. 6 a 7 k zákonu o státním rozpočtu na rok 2012), dále tzv. ostatní dotace v kapitole Všeobecná pokladní správa a dotace z ostatních kapitol státního rozpočtu.

V podobě finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí a k rozpočtu hl. m. Prahy nedošlo pro rok 2012 ve srovnání s předchozím rokem k žádným změnám. Obsahem finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí zůstává příspěvek na školství, dotace na vybraná zdravotnická zařízení, příspěvek na výkon státní správy a dotace na výkon zřizovatelských funkcí převedených z okresních úřadů obcím, finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hl. m. Prahy zahrnuje příspěvek na školství a příspěvek na výkon státní správy. Vzhledem k úsporným opatřením zapracovaným ve státním rozpočtu nebyly dotace a příspěvky pro rok 2012 valorizovány (stejně jako v předchozích dvou letech) a do objemů příslušných dotačních titulů byly promítnuty pouze vlivy vyplývající ze změny počtu obyvatel, počtu žáků, lůžkových kapacit apod.

K dílčím úpravám však došlo u příspěvku na výkon státní správy pro obce a hl. m. Prahu. Konstrukce příspěvku se nezměnila, avšak do rozpočtu výše příspěvku (sníženého v roce 2011 o 17,6 %) byly promítnuty některé úpravy. V návaznosti na novelizaci zákonů v sociální oblasti (Sociální reformu I), která znamenala delimitaci zaměstnanců z obecních úřadů s rozšířenou působností na Úřad práce ČR, byl objem příspěvku snížen o 0,4 mld. Kč. Další úprava, která naopak působila ve směru navýšení příspěvku, spočívala v zahrnutí položky v kapitole VPS s názvem „Částečná kompenzace snížení příspěvku na výkon státní správy

---

<sup>20</sup> Novelou vyhlášky č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě provedenou vyhláškou č. 452/2011 Sb., byla zavedena nová položka 2146, na kterou jsou vykazovány úrokové příjmy z finančních derivátů, přičemž dosud byl vykazován pouze rozdíl mezi příjmy a výdaji z těchto instrumentů, a to na položce 5146.

v roce 2011 pro obce s rozšířenou působností s ekonomickým dopadem z tohoto snížení“, ve výši 0,2 mld. Kč (částka byla rozdělena mezi všechny obce s rozšířenou působností). Kromě toho došlo ke změnám v souvislosti s nabytím účinnosti novely zákona č. 254/2001 Sb., (vodní zákon) a s ním souvisejícím převodem kompetencí z obcí s pověřeným obecním úřadem na obce s rozšířenou působností. Tato změna však celkovou výši příspěvku neovlivnila, pro obce s pověřeným obecním úřadem znamenala snížení příspěvku o 92,0 mil. Kč a pro obce s rozšířenou působností naopak zvýšení o tuto částku.

Celkový objem finančních prostředků poskytovaných v rámci finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a finančního vztahu k rozpočtu hl. m. Prahy stanovený ve státním rozpočtu činí 10,0 mld. Kč, z toho obcím v jednotlivých krajích je určeno 9,0 mld. Kč a hl. m. Praze 1,0 mld. Kč. V rámci této souhrnné částky bylo určeno na příspěvek na školství 1,5 mld. Kč, dotace na vybraná zdravotnická zařízení 0,03 mld. Kč, příspěvek na výkon státní správy 8,2 mld. Kč a dotace na výkon zřizovatelských funkcí převedených z okresních úřadů obcím 0,2 mld. Kč.

V období 1. pololetí přijaly obce v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a k rozpočtu hl. m. Prahy v měsíčních splátkách finanční prostředky ve výši 5,0 mld. Kč.

V rámci ostatních dotací z kapitoly Všeobecná pokladní správa přijaly obce a hl. m. Praha v průběhu pololetí celkem 0,5 mld. Kč. Převážnou část tvořily dotace na činnosti vykonávané obcemi s rozšířenou působností v oblasti sociálně právní ochrany dětí (0,4 mld. Kč).

Významnou část rozpočtových příjmů obcí, představují **transfery** poskytované přímo z rozpočtu jednotlivých kapitol státního rozpočtu a také ze státních fondů. V průběhu pololetí přijaly obce ze státního rozpočtu (bez kapitoly VPS) a ze státních fondů finanční prostředky v celkové výši **12,7 mld. Kč**, proti srovnatelnému období předchozího roku to bylo o 14,0 mld. Kč méně. Zatímco v předchozích letech tvořily největší objem transfery z rozpočtu Ministerstva práce a sociálních věcí určené na sociální dávky, jejichž výplatu zprostředkovávaly obce s rozšířenou působností, nyní představují největší objem neinvestiční transfery směřující do oblasti přímých nákladů na vzdělávání (jde zejména o dotace na přímé náklady na vzdělávání poskytované hl. m. Praze).

Z kapitoly **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** získaly obce transfery ve výši 6,8 mld. Kč, což představuje mírný nárůst oproti srovnatelnému období roku 2011. Převážná část těchto účelových prostředků zahrnuje přímé náklady na vzdělávání a dotace na soukromé školy určené hl. m. Praze. Obdobně jako v minulém roce byly z této kapitoly podpořeny projekty zaměřené na rozvoj a zkvalitnění vzdělávání, sociální prevence a prevence kriminality, program protidrogové politiky apod.

Objem finančních prostředků ve výši 2,3 mld. Kč (o 0,2 mld. Kč méně proti pololetí loňského roku) obdržely obce z kapitoly **Ministerstva životního prostředí**, z toho značnou část tvořily investiční transfery realizované v rámci vodohospodářských projektů, které byly zaměřené na výstavbu a technickou obnovu kanalizací, čističek odpadních vod, revitalizaci vodních nádrží a rovněž obnovu ekologické stability krajiny. Další prostředky byly použity na podporu zkvalitnění nakládání s odpady a odstraňování starých ekologických zátěží, snižování rizika povodní, zlepšování kvality ovzduší apod.

Z kapitoly **Ministerstva pro místní rozvoj** přijaly obce účelové prostředky ve výši 0,8 mld. Kč (o 0,7 mld. Kč méně proti srovnatelnému období). Transfery byly uvolněny na obnovu majetku postiženého živelní pohromou, na obnovu místních komunikací, na podporu regionálního rozvoje apod. Značná část prostředků byla rovněž uvolněna pro hlavní město Praha prostřednictvím operačních programů Praha Adaptabilita (projekty v oblasti vzdělávání,



zaměstnanosti a rozvoje lidských zdrojů ve výzkumu a vývoji apod.) a Praha Konkurenceschopnost (podpora projektů v oblasti veřejné dopravy, informačních a komunikačních technologií, zlepšování životního prostředí apod.).

**Tabulka č. 71: Přehled o transferech a půjčkách přijatých obcemi a DSO ze státního rozpočtu a ze státních fondů v 1. pololetí 2012 (v mil. Kč)**

Kapitola	Celkem	z toho:		
		Neinvestiční	Investiční	Půjčky
Ministerstvo financí	0,4	0,4		
Ministerstvo práce a sociálních věcí	492,5	472,4	20,1	
Ministerstvo vnitra	208,0	88,7	119,3	
Ministerstvo životního prostředí	2 273,6	202,9	2 070,7	
Ministerstvo pro místní rozvoj	807,1	217,6	589,5	
Ministerstvo průmyslu a obchodu	79,1	3,6	75,5	
Ministerstvo dopravy	150,6	91,2	59,4	
Ministerstvo zemědělství	533,1	88,2	444,9	
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	6 807,2	6 785,9	21,3	
Ministerstvo kultury	141,2	74,1	67,1	
Ministerstvo zdravotnictví	1,7	1,7		
Národní fond	110,0	8,3	101,7	
Operace státních finančních aktiv	19,4	8,5	10,9	
VPS - transfery v rámci souhrn. dotačního vztahu	5 006,6	5 006,6		
VPS - ostatní transfery	529,4	515,8	13,6	
Státní zemědělský intervenční fond	580,1	85,0	495,1	
Státní fond životního prostředí	324,0	8,7	231,4	83,9
Státní fond dopravní infrastruktury	125,2	7,8	117,4	
Státní fond rozvoje bydlení	18,3	12,8		5,5
Státní fond kinematografie	7,6		7,6	
<b>C e l k e m</b>	<b>18 215,1</b>	<b>13 680,2</b>	<b>4 445,5</b>	<b>89,4</b>

Z kapitoly **Ministerstva práce a sociálních věcí** přijaly obce transfery v celkové výši 0,5 mld. Kč (v důsledku změny ve vyplácení sociálních dávek to bylo proti pololetí předchozího roku o 13,0 mld. Kč méně). Značnou část z celkového objemu představují především transfery na státní příspěvek zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc, neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách a transfery na doplatky dávek pomoci v hmotné nouzi. Další prostředky byly obcím uvolněny na aktivní politiku zaměstnanosti a financování společných programů EU a ČR zaměřené na zlepšení struktury pracovních míst, snížení nezaměstnanosti apod.

Ministerstvo práce a sociálních věcí uvolnilo navíc příspěvkovým organizacím zřízeným obcemi přímo (bez prostřednictví rozpočtu obce) prostředky ve výši 0,7 mld. Kč, a to v rámci dotačního titulu neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách.

Finanční prostředky, které obce přijaly z kapitoly **Ministerstva zemědělství**, činily 0,5 mld. Kč a zůstaly tak na úrovni stejného období předchozího roku. Převážná část transferů směřovala do oblasti investic na výstavbu a technickou obnovu vodovodů a úpraven vod, čistíren a kanalizací. Neinvestiční přijaté prostředky byly určeny pro obce na hospodaření v lesích a na obnovu lesních porostů.

Významný zdroj příjmů pro obce představují transfery a půjčky ze státních fondů, v průběhu pololetí obce z těchto zdrojů přijaly celkem 1,1 mld. Kč. Ze **Státního zemědělského intervenčního fondu** získaly obce transfery v celkovém objemu 0,6 mld. Kč. V rámci společných programů EU a ČR směřovaly prostředky především do obnovy a rozvoje vesnic,

do občanského vybavení a služeb v obcích např. v oblasti školství, zdravotnictví, základní obchodní infrastruktury a sportovních aktivit. V rámci ochrany rozvoje kulturního dědictví venkova byly podpořeny stavební obnovy památkových budov apod. V oblasti lesnictví byly realizovány akce týkající se lesnické infrastruktury a nákupu lesnické techniky.

Ze **Státního fondu životního prostředí** obce přijaly v minulém roce finanční prostředky ve výši 0,3 mld. Kč. Finanční prostředky směřovaly obdobně jako v předcházejících letech na opatření k ochraně vod, k ochraně přírody ve volné krajině a chráněných územích, dále byla podpořena opatření na zlepšení stavu ovzduší i půdy. Značná část prostředků byla rovněž uvolněna v rámci Programu GIS – zelená úsporám, který je zaměřený na úspory energie a obnovitelné zdroje energie v rodinných a bytových domech.

Účelové prostředky ve výši 0,1 mld. Kč získaly obce ze **Státního fondu dopravní infrastruktury** na výstavbu a obnovu silniční sítě statutárních měst, další prostředky byly určeny na financování dopravní infrastruktury v příslušných oblastech.

**Celkové výdaje obcí** ve sledovaném období dosáhly **103,9 mld. Kč**, to je 39,3 % úrovně předpokládané rozpočtem. V pololetí předchozího roku činily výdaje 122,6 mld. Kč.

**Běžné výdaje** byly vykázány ve výši **82,4 mld. Kč** a proti pololetí loňského byly nižší o 13,4 mld. Kč, plnění předpokladů rozpočtu činilo 46,6 %.

Největší skupinu výdajů obcí tvoří výdaje na nákup vody, paliv, energie, služeb a ostatní nákupy, ve sledovaném období dosáhly v souhrnu 22,2 mld. Kč, což bylo o 0,5 mld. Kč méně proti pololetí loňského roku. V rámci skupiny došlo ke snížení výdajů na položce nákup služeb (o 0,1 mld. Kč) a zejména na položce ostatní nákupy o (0,4 mld. Kč), která zahrnuje široké spektrum výdajů (výdaje na opravy a udržování, programové vybavení, cestovné pohoštění, účastnické poplatky na konference, nákup uměleckých předmětů). Lze proto předpokládat, že zejména v této oblasti spatřují obce možnost částečných úspor. Naproti tomu výdaje na nákup vody, paliv a energie vzrostly o 0,1 mld. Kč.

**Tabulka č. 72: Výdaje obcí a DSO k 30. červnu v letech 2010 – 2012 (v mil. Kč)**

	2010	2011	2012	Index	
				2011 2010	2012 2011
<b>I. Běžné výdaje</b>	<b>94 526,2</b>	<b>95 962,6</b>	<b>82 397,1</b>	<b>101,5</b>	<b>85,9</b>
z toho:					
Platy a ostatní platby za provedenou práci	11 744,7	11 749,8	11 537,5	100,0	98,2
Nákup materiálu	1 821,6	1 714,3	1 653,3	94,1	96,4
Nákup vody, paliv, energ., služeb a ost. nákupy	23 690,3	22 656,8	22 224,0	95,6	98,1
Výdaje na dopravní obslužnost	2 069,3	2 226,0	2 359,4	107,6	106,0
Neinvestiční transfery podnikatel. subjektům	7 554,5	8 996,9	9 181,7	119,1	102,1
Neinvestiční transfery nezisk. a podob. org.	5 281,5	5 454,9	2 698,4	103,3	49,5
Neinvestiční transfery příspěv. a podob. org.	15 882,5	16 765,8	19 499,1	105,6	116,3
Neinvestiční transfery obyvatelstvu	13 358,9	12 938,2	376,6	96,9	.
z toho: sociální dávky	13 014,7	12 568,3	23,9	96,6	.
<b>II. Kapitálové výdaje</b>	<b>30 157,8</b>	<b>26 603,8</b>	<b>21 525,3</b>	<b>88,2</b>	<b>80,9</b>
z toho:					
Investiční nákupy a související výdaje	26 534,3	23 560,6	19 723,3	88,8	83,7
Nákup akcií a majetkových podílů	385,1	166,5	219,1	43,2	131,6
Investiční transfery podnikatel. subjektům	875,6	908,2	167,8	103,7	18,5
Investiční transfery nezisk. a podobným org.	194,6	118,6	138,2	60,9	116,5
Investiční transfery příspěvk. organizacím	663,1	588,4	501,1	88,7	85,2
<b>Výdaje celkem</b>	<b>124 684,0</b>	<b>122 566,4</b>	<b>103 922,4</b>	<b>98,3</b>	<b>84,8</b>

Na platy a ostatní platby za provedenou práci vynaložily obce 11,5 mld. Kč, proti pololetí předchozího roku to bylo o 0,2 mld. Kč méně. Zde se projevuje jednak snaha o dosažení úspor, ale také to, že obce již nezprostředkovávají výplatu nepojistných sociálních dávek, čímž došlo k redukci počtu zaměstnanců u obcí s rozšířenou působností.

Výdaje obcí na zajištění dopravní obslužnosti činily 2,4 mld. Kč a proti loňskému pololetí vzrostly o 0,2 mld. Kč.

Neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím činily 2,7 mld. Kč a neinvestiční transfery příspěvkovým organizacím 19,5 mld. Kč, z toho jimi zřízeným příspěvkovým organizacím 16,5 mld. Kč a cizím příspěvkovým organizacím 3,0 mld. Kč. Srovnání hodnot jednotlivých položek s hodnotami dosaženými v pololetí minulého roku komplikuje již zmiňovaná metodická změna v zařazování výdajů. Souhrnný objem transferů, které obce převedly do rozpočtů neziskových a podobných organizací (obecně prospěšné společnosti, občanská sdružení církve a náboženské společnosti apod.) a příspěvkových organizací (školská zařízení, veřejná zdravotnická zařízení, organizace ve vědě a kultuře) zůstal zhruba na úrovni vykázané v pololetí minulého roku.

Významná změna ve vyplácení nepojistných sociálních dávek se projevila ve výši transferů určených obyvatelstvu. Zatímco v loňském pololetí činil objem neinvestičních transferů obyvatelstvu 12,9 mld. Kč a z toho objem vyplacených sociálních dávek činil 12,6 mld. Kč (prostředky na dávky pomoci v hmotné nouzi, dávky zdravotně postiženým a prostředky na příspěvek na péči, jejichž výplatu příjemcům zprostředkovávaly obce s rozšířenou působností a hl. m. Praha), v letošním pololetí činily transfery obyvatelstvu pouze 0,4 mld. Kč, z toho výdaje na sociální dávky 24,0 mil. Kč.

**Kapitálové výdaje** obcí činily **21,5 mld. Kč**, což znamená snížení proti pololetí minulého roku o 5,1 mld. Kč. Dosavadní plnění předpokladů rozpočtu dosáhlo 24,5 %.

Na investiční nákupy a související výdaje, které představují objemově nejvýznamnější položku kapitálových výdajů, vynaložily obce 19,7 mld. Kč, proti pololetí minulého roku to bylo o 3,8 mld. Kč méně. Trend poklesu investičních výdajů obcí se projevil již v loňském roce, takže v letošním pololetí byly výdaje na investiční nákupy o 6,8 mld. Kč, tj. zhruba o jednu čtvrtinu nižší nežli v pololetí roku 2010. Lze předpokládat, že na úrovni obcí dochází k přehodnocení nebo odložení mnoha investičních záměrů.

Pokles výdajů byl vykázan dále na položce investiční transfery podnikatelským subjektům (zatímco v pololetí minulého roku dosáhly 0,9 mld. Kč<sup>21</sup>, v letošním pololetí to bylo pouze 0,2 mld. Kč) a dále na položce investiční transfery poskytované příspěvkovým organizacím (pokles o 0,1 mld. Kč).

Nárůst kapitálových výdajů byl vykázan pouze na položkách výdaje na nákup akcií a majetkových podílů a výdaje na transfery neziskovým a podobným organizacím, tyto výdaje však v rámci celkových kapitálových výdajů představují pouze velmi malou část.

#### 4. Příjmy a výdaje regionálních rad

V rozpočtu bylo předpokládáno, že v roce 2012 dojde k obnovení dynamiky čerpání prostředků z fondů Evropské unie prostřednictvím regionálních operačních programů, přerušené v loňském roce. Z výsledků vykázaných ke konci pololetí tohoto roku vyplývá, že rozpočtové hospodaření se vyvíjí obdobně jako v pololetí předchozího roku, to znamená, že příjmy a výdaje regionálních rad zaostávají za předpoklady rozpočtu i za úrovní dosahovanou v letech 2009 – 2010, a také i v tomto roce provázejí činnost některých regionálních rad problémy, které negativně ovlivňují proces čerpání finančních prostředků z fondů EU.

**Tabulka č. 73: Příjmy a výdaje regionálních rad (v mil. Kč)**

Ukazatel	Skutečnost k 30.6. 2011	rozpocet 2012		Skutečnost k 30.6.2012	% plnění rozpočtu	Index 2012/ 2011
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6	7
Nedaňové příjmy	112,6	150,0	150,0	91,7	61,1	81,4
Kapitálové příjmy	0,0			0,0		
Přijaté transfery (po konsolidaci)	6 859,0	21 468,3	21 495,0	7 765,5	36,1	113,2
z toho:						
- ze státního rozpočtu	6 722,6	21 198,3	21 225,0	7 548,5	35,6	112,3
- z rozpočtu krajů	136,4	270,0	270,0	216,6	80,2	158,8
<b>Příjmy celkem (po konsolidaci)</b>	<b>6 964,8</b>	<b>21 618,3</b>	<b>21 645,0</b>	<b>7 857,2</b>	<b>36,3</b>	<b>112,8</b>
Běžné výdaje (po konsolidaci)	529,0	1 344,8	1 371,5	559,7	40,8	105,8
Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	4 608,7	20 068,3	20 068,3	5 300,2	26,4	115,0
<b>Výdaje celkem (po konsolidaci)</b>	<b>5 138,7</b>	<b>21 413,1</b>	<b>21 439,8</b>	<b>5 859,9</b>	<b>27,3</b>	<b>114,1</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)</b>	<b>1 827,1</b>	<b>205,2</b>	<b>205,2</b>	<b>1 997,3</b>	<b>.</b>	<b>109,3</b>

Rozpočet na rok 2012 předpokládal celkové příjmy regionálních rad ve výši 21,6 mld. Kč. V kapitole MMR, které je zprostředkovatelem toku finančních prostředků z Evropské unie regionálním radám, bylo na financování projektů realizovaných v rámci regionálních operačních programů vyčleněno 21,2 mld. Kč (z toho 19,9 mld. Kč na investiční účely a 1,3 mld. Kč na neinvestiční účely). Uvedený objem zahrnoval jak prostředky fondů EU, tak vlastní zdroje státního rozpočtu. Transfery od krajů byly předpokládány ve výši 0,3 mld. Kč.

<sup>21</sup> V roce 2011 poskytlo hl. m. Praha investiční dotaci Dopravnímu podniku hl. m. Prahy, a. s. na rozšíření trasy metra v celkové výši 1,8 mld. Kč.

V průběhu 1. pololetí dosáhly **příjmy** regionálních rad **7,9 mld. Kč**, což je o 0,9 mld. Kč více nežli v pololetí předchozího roku. Ve srovnání s pololetím předchozího roku se mírně zvýšilo také plnění předpokladů rozpočtu, které dosáhlo 36,3 % (v loňském pololetí to bylo 25,9 %). Přesto se předpoklad návratu k rychlejšímu čerpání finančních prostředků z fondů EU prozatím nenaplnuje.

Regionální rady přijaly z kapitoly Ministerstva pro místní rozvoj transfery ve výši 7,5 mld. Kč a z rozpočtů krajů ve výši 0,2 mld. Kč. Celkový objem příjmů dále doplnily nedaňové příjmy ve výši 0,1 mld. Kč (tvoří je především příjmy z finančního vypořádání z minulých let, sankční platby a příjmy z úroků).

**Výdaje** regionálních rad činily **5,9 mld. Kč** a proti pololetí minulého roku byly vyšší o 0,8 mld. Kč. V souladu se záměry rozpočtu představují rozhodující část výdajů kapitálové výdaje, které činily 5,3 mld. Kč, tj. 90,4 % celkových výdajů. Největší objem kapitálových výdajů směřoval do rozpočtů obcí (1,8 mld. Kč), rozpočtů krajů (1,3 mld. Kč) a podnikatelským subjektům (1,7 mld. Kč). Běžné výdaje činily 0,6 mld. Kč a byly zhruba stejné jako v pololetí předchozího roku.

Podle odvětvového členění investičních výdajů byl největší objem vykázán v odvětví dopravy, kam směřovalo celkem 2,1 mld. Kč (ve srovnání s pololetím předchozího roku je to o 0,9 mld. Kč více, avšak ve srovnání s prvním pololetím roku 2010 zhruba o polovinu méně). Výdaje zaměřené na rozvoj bydlení a komunálních služeb činily 0,8 mld. Kč, výdaje do odvětví vzdělávání a školských služeb 0,5 mld. Kč, do odvětví tělovýchovy a zájmové činnosti 0,4 mld. Kč a do oblasti kultury 0,3 mld. Kč.

Hospodaření regionálních rad v 1. pololetí skončilo přebytkem ve výši 2,0 mld. Kč (v pololetí předchozího roku činil přebytek 1,8 mld. Kč).

Hlavní město Praha, které vykonává činnost řídicího orgánu operačních programů pro region soudržnosti Praha spolufinancovaných z prostředků EU, přijalo ze státního rozpočtu, z kapitoly Ministerstva pro místní rozvoj, celkem 0,4 mld. Kč, z toho na realizaci OP Adaptabilita 0,1 mld. Kč a OP Konkurenceschopnost 0,3 mld. Kč. V loňském prvním pololetí byl celkový objem prostředků na realizaci těchto programů o polovinu vyšší.

## 5. Zadluženost

Ke konci 1. pololetí vykázaly **obce** (včetně jimi zřizovaných příspěvkových organizací) celkový nekonsolidovaný dluh ve výši **81,3 mld. Kč**, což znamená snížení ve srovnání s koncem minulého roku o 1,1 mld. Kč (tj. pokles o 1,3 %).

V celkovém objemu zadluženosti<sup>22</sup> obcí mají nadále nejvyšší váhu bankovní úvěry, jejichž podíl ke konci pololetí mírně klesl (o 0,6 p.b.) a činil 73,3 % celkové zadluženosti. Emitované komunální dluhopisy se na celkové zadluženosti podílely zhruba 17,2 % a zbývající část (9,5 %) tvořily přijaté návratné finanční výpomoci a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů (Státní fond rozvoje bydlení, Státní fond životního prostředí) a ostatní dlouhodobé závazky.

---

<sup>22</sup> Do údajů o zadluženosti jsou od 1.1.2010 zahrnovány stavy na syntetických účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457 a 459.

**Tabulka č. 74: Souhrnné údaje o zadluženosti obcí ČR od roku 2001 (v mld. Kč)**

Ukazatel	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	k 30.6. 2012
Úvěry	22,6	27,3	35,2	38,5	43,7	47,1	46,7	47,4	55,8	59,9	60,9	59,6
Komunální dluhopisy	13,3	15,9	21,7	23,9	23,5	22,9	22,6	22,7	14,7	15,8	14,0	14,0
Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy	12,4	12,6	13,5	12,4	11,8	10,9	9,9	10,0	10,1	7,6	7,5	7,7
<b>Celkem</b>	<b>48,3</b>	<b>55,8</b>	<b>70,4</b>	<b>74,8</b>	<b>79,0</b>	<b>80,9</b>	<b>79,2</b>	<b>80,1</b>	<b>80,6</b>	<b>83,3</b>	<b>83,3</b>	<b>81,3</b>

V průběhu 1. pololetí přijaly obce úvěry a půjčky ve výši 4,2 mld. Kč a uhradily splátky jistin ve výši 5,4 mld. Kč, tzn. převažovalo splácení úvěrů a půjček nad jejich čerpáním. Tento fakt se pozitivně projevil na už zmíněném poklesu celkového dluhu.

Na celkové zadluženosti obcí se stále výrazně podílí zadluženost čtyř největších měst (hlavní město Praha a města Brno, Ostrava a Plzeň), jejichž dluh tvoří 47,1 % celkové zadluženosti obcí. Celková výše dluhu vykázaná těmito městy činila ke konci pololetí 38,3 mld. Kč. I přes mírný pokles celkového dluhu těchto největších měst oproti stavu vykázanému ke konci loňského roku došlo k mírnému nárůstu jejich podílu na celkovém dluhu všech obcí o 0,5 p.b.

**Tabulka č. 75: Souhrnné údaje o zadluženosti hl. m. Prahy, Brna, Ostravy a Plzně od roku 2001 (v mld. Kč)**

Ukazatel	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	k 30.6. 2012
Úvěry	8,3	10,8	16,8	18,7	21,7	21,4	20,8	20,5	21,0	24,4	24,6	24,5
Komunální dluhopisy	13,3	15,9	21,7	23,9	23,5	22,9	22,6	22,7	14,7	13,8	12,0	12,0
Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy	2,6	2,9	3,9	3,3	3,2	3,1	2,9	2,6	3,6	1,9	1,8	1,8
<b>Celkem</b>	<b>24,2</b>	<b>29,6</b>	<b>42,4</b>	<b>45,9</b>	<b>48,4</b>	<b>47,4</b>	<b>46,3</b>	<b>45,8</b>	<b>39,3</b>	<b>40,1</b>	<b>38,4</b>	<b>38,3</b>

**Tabulka č. 76: Vývoj podílu zadluženosti hl. m. Prahy, Brna, Ostravy a Plzně na celkové zadluženosti obcí od roku 2001 (v mld. Kč a v %)**

Ukazatel	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	k 30.6. 2012
Celková zadluženost obcí v ČR	48,3	55,8	70,4	74,8	79,0	80,9	79,2	80,1	80,6	83,3	82,4	81,3
Zadluženost 4 největších měst	24,2	29,6	42,4	45,9	48,4	47,4	46,3	45,8	39,3	40,1	38,4	38,3
% podíl 4 největších měst na celkové zadluženosti	50,1	53,0	60,2	61,4	61,3	58,6	58,5	57,2	48,8	48,1	46,6	47,1

**Dobrovolné svazky obcí** vykázaly ke konci pololetí dluh ve výši **2,5 mld. Kč**. Ve srovnání s koncem roku 2011 se výše dluhu nezměnila. Dluh je tvořen především úvěry, které činí 2,1 mld. Kč, zbývající část představují zejména přijaté návratné finanční výpomoci. Dobrovolné svazky obcí využívají získané prostředky především na rozvoj a obnovu místní infrastruktury (vodovody a kanalizace), odpadové hospodářství a na projekty zvyšující atraktivitu jejich území.

**Kraje** (včetně jimi zřízených příspěvkových organizací) vykázaly ke konci 1. pololetí nekonsolidovaný dluh ve výši **22,7 mld. Kč**, z toho úvěry činily 20,1 mld. Kč (kraje dosud neemitovaly žádné komunální dluhopisy). Ve srovnání s koncem předchozího roku se zadluženost krajů zvýšila o téměř 2,1 % (tj. o necelých 0,5 mld. Kč).

**Tabulka č. 77: Souhrnné údaje o zadluženosti krajů ČR v letech 2003 – 2012 (v mld. Kč)**

Ukazatel	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	k 30.6. 2012
Úvěry	0,2	0,4	1,8	6,5	9,4	11,9	17,4	16,6	19,6	20,1
Přijaté návratné finanční výpomoci a ostatní dluhy	1,1	1,1	1,1	1,2	1,0	2,7	3,5	2,5	2,7	2,6
<b>Celkem</b>	<b>1,3</b>	<b>1,5</b>	<b>2,9</b>	<b>7,7</b>	<b>10,4</b>	<b>14,6</b>	<b>20,9</b>	<b>19,1</b>	<b>22,3</b>	<b>22,7</b>

**Regionální rady regionů soudržnosti** i k 30.6.2012 vykázaly velmi nízkou zadluženost, jejíž hodnota byla nižší než hodnota vykázaná za rok 2011, a sice **1,0 mil. Kč**. Celá tato částka představuje přijatou návratnou finanční výpomoc mezi rozpočty. Regionální rady regionů soudržnosti i nadále hospodaří bez přijatých úvěrů.

**Územní rozpočty** k 30. 6. 2011 vykázaly v souhrnu zadluženost ve výši **106,5 mld. Kč**, což je o 0,6 % (0,7 mld. Kč) méně než ke konci předchozího roku.

## IV. Vývoj státních finančních aktiv a pasiv

### 1. Státní finanční aktiva a pasiva

Vývoj státních finančních aktiv a pasiv za 1. pololetí 2012 charakterizují následující údaje:

**Tabulka č. 78: Vývoj státních finančních aktiv a pasiv za 1. pololetí 2012 (v mld. Kč)**

	S t a v k		Změna za 1. pololetí 2012 (+,-)
	1.1.2012	30.6.2012	
1. Prostředky státu na depozitních bankovních účtech SFA	81,1	221,6	+140,5
2. Pohledávky státu vůči zahraničí vč. pohledávek z deblokací	22,3	22,7	+0,4
3. Pohledávky státu vůči tuzemsku z NFV a realizovaných záruk	4,6	4,6	-
4. Majetkové účasti státu vůči zahraničí a tuzemsku ve správě MF z toho : převedené z České konsolidační agentury	82,9	82,9	-
	3,9	3,9	-
5. Cenné papíry a ostatní finanční aktiva	142,3	215,5	+73,2
<b>Státní finanční aktiva celkem</b>	<b>333,2</b>	<b>547,3</b>	<b>+214,1</b>
1. Závazky z emise státních dluhopisů	1 427,9	1 565,7	+137,8
v tom: v držbě u domácích bank	530,7	609,2	+78,5
v držbě u ostatních tuzemských subjektů	451,7	498,6	+46,9
v držbě u zahraničních subjektů a zahraniční emise	413,3	457,9	+44,6
v držbě u neidentifikovatelných držitelů	32,2	0,0	-32,2
2. Přímé a nepřímé závazky státu vůči zahraničí	71,4	69,7	-1,7
v tom: přímé vládní závazky vůči zahraničí	71,3	69,7	-1,6
směnky k úhradě účasti u mezinárodních bank a fin. institucí	0,1	0,0	-0,1
3. Závazky z nesplaceného upsaného kapitálu	66,9	66,9	-
<b>Státní finanční pasiva celkem</b>	<b>1 566,2</b>	<b>1 702,3</b>	<b>+136,1</b>
<b>Saldo státních finančních aktiv a pasiv</b>	<b>-1 233,0</b>	<b>-1 155,0</b>	<b>+78,0</b>
v tom: pozice vůči bankovní soustavě	-354,3	-214,8	+139,5
pozice vůči ostatním subjektům v tuzemsku	-394,6	-445,8	-51,2
pozice vůči zahraničí	-451,9	-494,4	-42,5
neidentifikovatelní držitelé SDD	-32,2	0,0	+32,2

Celkové záporné saldo státních finančních aktiv a pasiv dosáhlo ke 30.6.2012 úrovně cca 1 155 mld. Kč. Vykázaný mírný pokles tohoto záporného salda v rozsahu 78 mld. Kč je na jedné straně odrazem pokračujícího růstu zadluženosti z titulu emisí státních dluhopisů, na straně druhé výrazného zvýšení stavu státních finančních aktiv. To se týká především držby krátkodobých cenných papírů z finančního investování realizovaného na účtu Řízení likvidity státní pokladny (nárůst o 88,4 mld. Kč) a zvýšení hodnoty volných peněžních prostředků, uložených na účtech státních finančních aktiv (nárůst o 140,5 mld. Kč), především pak na umořovacím účtu, kde jsou kumulovány výnosy získané z emisí státních dluhopisů v průběhu 1. pololetí 2012. S tím souvisí i zlepšení finanční pozice ve vztahu k tuzemským bankovním subjektům o 139,5 mld. Kč a naopak zhoršení této pozice vůči tuzemským nebankovním subjektům o 51,2 mld. Kč a rovněž vůči zahraničí o 42,5 mld. Kč. Z hlediska posuzování celkové finanční pozice státu současně nelze opominout ani záporný stav účtu Řízení likvidity státní pokladny (který však není součástí státních finančních aktiv) v řádu 172 mld. Kč.

### 2. Operace s peněžními prostředky státu v tuzemsku

Příjmové a výdajové operace státního rozpočtu, kryté prostředky depozitních bankovních účtů SFA, se týkají rozpočtové kapitoly 397 - OSFA, transferů z této kapitoly do jiných rozpočtových kapitol, prostředků z přímých dlouhodobých úvěrů přijatých ze zahraničí a některých dalších příjmových a výdajových operací, probíhajících zejména na umořovacím účtu SFA.



Za 1. pololetí roku 2012 ve srovnání se skutečností stejného období předchozího roku charakterizují tyto rozpočtové i mimorozpočtové operace údaje uvedené v následující tabulce:

**Tabulka č. 79: Operace s peněžními prostředky státu v tuzemsku (v mil. Kč)**

	Skutečnost za 1.pololetí 2011	Skutečnost za 1.pololetí 2012	Index 2012/2011 %
A. Příjmy z operací na účtech SFA celkem	5 597,6	7 862,3	140,5
v tom: příjmové operace kapitoly OSFA	2 027,2	1 609,0	79,4
ostatní příjmové operace SFA	3 570,4	6 253,3	175,1
B. Výdaje z operací na účtech SFA celkem	6 467,8	1 977,3	30,6
v tom: výdajové operace kapitoly OSFA	53,1	68,4	128,8
transfery z OSFA do jiných rozpočtových kapitol	789,9	421,0	53,3
ostatní výdajové operace SFA	5 624,8	1 487,9	26,5
<b>Saldo příjmů a výdajů z operací SFA celkem (- schodkové)</b>	<b>-870,2</b>	<b>5 885,0</b>	<b>-676,3</b>
z toho: za kapitolu OSFA vč. transferů	1 184,2	1 119,6	94,5
<b>Financování salda příjmů a výdajů operací SFA</b>	870,2	-5 885,1	-676,3
v tom: z prostředků depozitních účtů SFA	-1 184,2	-1 119,6	94,5
z přímých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	448,6	0,0	0,0
z emisí státních dluhopisů	1 605,8	-4 765,5	-296,8

U operací za kapitolu OSFA vč. transferů bylo dosaženo přebytkového salda v rozsahu cca 1 119,6 mil. Kč, což bylo odrazem výrazně vyšších příjmů při současné nižší úrovni čerpání, a to především přímých výdajů.

Příjmy kapitoly OSFA ve výši 1 609 mil. Kč představovaly plnění na 33,9 % ročního rozpočtu, k čemuž přispěly zejména objemově významné příjmy z finančního investování na jaderném účtu (celkem 503 mil. Kč) a účtu rezervy pro důchodovou reformu (95 mil. Kč), příjmy z dividend (209 mil. Kč) a odvody od původců radioaktivních odpadů (775 mil. Kč). K propadu celkového objemu příjmů, v porovnání se stejným obdobím předchozího roku o 418 mil. Kč (tj. o cca 20 %), došlo na základě novelizace zákona č. 178/2005 o zrušení Fondu národního majetku. V důsledku zmíněné novely nebylo možno realizovat převody prostředků z výnosů privatizovaného majetku na spolufinancování programů vodohospodářských akcí s jejich následným transferem do kapitoly MZe.

Přímé výdaje rozpočtové kapitoly OSFA v 1. pololetí 2012 dosáhly hodnoty 68,4 mil. Kč, což tvoří pouhých 2,9 % rozpočtované částky. Standardní položkou byly výdaje na financování činnosti Správy úložišť radioaktivního odpadu (SÚRAO) v rozsahu 46 mil. Kč. Celkem 19,4 mil. Kč bylo uvolněno na jednotlivé akce v rámci ostatních výdajů na řešení mimořádných situací a posílení územně samosprávných celků. Na restituční úhrady zemědělského majetku byla poskytnuta záloha ve výši 3 mil. Kč.

U převážné části rozpočtovaných výdajových položek nedošlo k přímým výdajům, ale k transferům účelových prostředků SFA na krytí příslušných výdajů realizovaných v jiných rozpočtových kapitolách. Transfery z kapitoly OSFA do jiných rozpočtových kapitol se tak na celkových výdajích podílely částkou cca 421 mil. Kč, což proti schválenému rozpočtu představuje plnění na 16,7 %. Největší podíl připadl na transfery do kapitoly MZe z titulu financování nových protipovodňových opatření a odstraňování povodňových škod (305 mil. Kč) včetně akce Nové Heřmínovy (30 mil. Kč). Z položky na financování akcí v rámci programů ve veřejném zájmu bylo do kapitoly MZe uvolněno 58 mil. Kč na program výstavby a obnovy infrastruktury VaK. Do kapitoly 334 - MK byl realizován transfer 20 mil. Kč na programy související se zánikem věčných břemen na restituovaném majetku a do

kapitoly 314 – MV transfer částky 8 mil. Kč na program reprodukce majetku Hasičského záchranného sboru ČR.

Výrazné přebytkové saldo příjmů a přímých výdajů kapitoly OSFA ve výši přesahující 1,5 mld. Kč, stejně jako celkové saldo po zahrnutí transferů v rozsahu 1,1 mld. Kč, které fakticky znamenalo nárůst prostředků na depozitních bankovních účtech SFA z minulých let, se promítlo ve financování celkového salda operací SFA. Financování transferovaných výdajů je přitom oproti hodnotě vykazované k pololetí roku 2011 nižší téměř o 0,4 mld. Kč.

Pokud jde o ostatní příjmové a výdajové operace na depozitních účtech SFA, došlo u příjmových operací v celkové výši 6,3 mld. Kč zejména k inkasu úrokových premií z emisí SDD, které byly na umořovacím účtu realizovány v částce přesahující 4,6 mld. Kč, což je hodnota vyšší než v 1. pololetí 2011 především z důvodu znovuootevření emisí z minulých let s relativně vysokou kupónovou mírou, které v 1. pololetí 2012 při relativně nízkých výnosech do splatnosti generovaly významné premie. Část ostatních výdajových operací realizovaných na umořovacím účtu ve výši cca 1,5 mld. Kč, která byla plně pokryta z rozpočtové kapitoly Státní dluh, se týká především zpětných odkupů (AÚV, premie), úhrad splátek diskontovaných úroků SPP a SDD a rovněž úhrad úroků z půjček přijatých na umořovací účet pro účely řízení likvidity.

Přehled o financujících operacích, které byly za 1. pololetí 2012 realizovány na korunových depozitních účtech SFA, zejména na umořovacím účtu, podává v porovnání se skutečností za stejné období roku 2011 následující tabulka:

**Tabulka č. 80: Financující operace na korunových depozitních účtech SFA (v mil. Kč)**

Financující operace na depozitních účtech SFA	Skutečnost za 1. pololetí 2011	Skutečnost za 1. pololetí 2012
1. Saldo revolvingových a jiných emisí SPP na umořovacím účtu	27 746,0	773,0
2. Výnosy z tuzemských emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů	96 089,1	125 023,4
3. Výnosy ze zahraničních emisí dlouhodobých státních dluhopisů	5 395,3	0,0
4. Splátky jistiny střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů	-51 798,5	-45 492,5
5. Výnosy z čerpání přímých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	600,0	0,0
6. Splátky jistiny dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	-566,7	-1 566,8
7. Změna stavu krátkodobých prostředků na depozitních účtech SFA	-78 341,7	-132 924,1
8. Saldo operací finančního investování (- převaha nákupu cenných papírů)	-1 366,3	9 290,2
9. Ostatní financující operace na umořovacích účtech	3 113,0	39 011,7
<b>Celkové saldo financujících operací na depozitních účtech SFA</b>	<b>870,2</b>	<b>-5 885,1</b>

Výše uvedené údaje potvrzují převažující podíl výnosů z emisí státních dluhopisů na umořovacím účtu k zajištění předstihového krytí očekávaného zvyšování schodku státního rozpočtu ve druhé polovině roku 2012. To je zřejmé zejména z vazby mezi výnosy z emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů a změnou stavu krátkodobých depozit SFA. Výnosy z emisí SDD, snížené o splátky emisí SDD, nadále stále významněji převyšují saldo čerpání a splátek SPP, přičemž čistý nárůst u SPP dosahuje v 1. pololetí 2012 pouze úrovně 0,8 mld. Kč. Co se týká přímých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí, tj. konkrétně úvěrů poskytovaných Evropskou investiční bankou, nedošlo v 1. pololetí 2012 k čerpání nových tranší ani k uvolnění prostředků, transferovaných do příslušných kapitol státního rozpočtu ke krytí výdajů na jednotlivé infrastrukturní programy.

Jak již bylo uvedeno výše, volné krátkodobé peněžní prostředky nad úroveň krytí rozpočtového schodku umožnily v rámci řízení likvidity souhrnného účtu státní pokladny provádět finanční investování na účtu Řízení likvidity státní pokladny, a to zejména

operacemi nákupu a zpětného prodeje pokladničních poukázek ČNB. Za 1. pololetí 2012 dosáhl výnos z tohoto krátkodobého finančního investování téměř 0,5 mld. Kč.

Na jaderném účtu SFA byly v 1. pololetí 2012 postupně proinvestovány prostředky v úhrnném objemu 9 243,3 mil. Kč. Konkrétně bylo investováno 5 145,5 mil. Kč do repo operací se zajištěním státními pokladničními poukázkami (SPP) a poukázkami ČNB a dále 4 097,8 mil. Kč do nákupu emitovaných SPP v nominální hodnotě 4 122 mil. Kč. Ke 30.6.2012 bylo portfolio jaderného účtu tvořeno ze 72 % dlouhodobými státními dluhopisy (SDD), 23 % připadalo na SPP a pouhých 5 % na repo operace. Celkový výnos z krátkodobého finančního investování, inkasovaný na jaderný účet v uvedeném období (bez narostlého úroku), činil 30 mil. Kč. Z této částky připadá na výnosy z repo operací 1,8 mil. Kč a na výnosy z investování do SPP celkem 28,2 mil. Kč. V dubnu a květnu byly na jaderný účet připsány rovněž výplaty ročních kuponů z veškerých držených SDD, které po očištění od již uhrazených AÚV (35,9 mil. Kč) představovaly celkový výnos ve výši 473,1 mil. Kč.

V souladu s ustanovením § 36 zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech je ve státních finančních aktivech zřízen účet Rezervy pro důchodovou reformu (důchodový účet), na kterém jsou soustředovány zejména rozdíly z příjmů a výdajů připadajících na důchodové pojištění. V 1. pololetí 2012 byly v souladu s aktualizací investiční strategie již nakoupené dluhopisy ponechány v držení do termínu splatnosti a volné peněžní prostředky důchodového účtu již nebyly investovány. Tyto prostředky se tak staly součástí souhrnného účtu státní pokladny s pozitivním dopadem na řízení likvidity a státního dluhu v průběhu 1. pololetí 2012. Z držení státních dluhopisů bylo pro důchodový účet v 1. pololetí 2012 dosaženo celkového výnosu cca 95 mil. Kč (bez započtení narostlých úroků). Z této částky tvořily 94,7 mil. Kč výnosy z krátkodobého finančního investování do obchodů s SPP a 330 tis. Kč se týkalo proplacení kuponu SDD po očištění od již uhrazených AÚV. Portfolio důchodového účtu bylo ke 30.6.2012 vedle zůstatku peněžních prostředků v objemu 10 699,8 mil. Kč (48%) tvořeno držbou SDD (20%) a SPP (32%), jejichž splatnost nastane postupně v průběhu 2. pololetí 2012.

### **3. Státní zahraniční pohledávky**

Přestože stav pohledávek vůči zahraničí v absolutním vyjádření vzrostl, jejich podíl na celkovém objemu státních finančních aktiv se v 1. pololetí 2012 snížil z 6,7 % na 4,1 %, což bylo ovlivněno výhradně zvýšením celkového stavu státních finančních aktiv. Do kategorie zahraničních pohledávek byla až do nabytí účinnosti zákona č. 465/2011 Sb. zahrnována rovněž pohledávka státu ve výši cca 1,3 mld. Kč za iránskou státní společností APPI z titulu státní záruky realizované z prostředků rozpočtové kapitoly 398 - VPS. Na základě zákona č. 465/2011 Sb., kterým byl změněn zákon č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech České republiky, byla tato pohledávka ze státních finančních aktiv vyjmuta.

**Tabulka č. 81: Státní zahraniční pohledávky (v mil. Kč)**

	Státní zahraniční pohledávky celkem	v tom :					
		vládní pohledávky	podíl v %	převzaté zahraniční pohledávky	podíl v %	pohledávky za deblokátory	podíl v %
<b>Stav</b>							
- k 1. 1. 2012	22 315,4	15 456,4	69,3	6 141,5	27,5	717,5	3,2
- k 30. 6. 2012	22 654,6	15 705,4	69,3	6 247,7	27,6	701,5	3,1
<b>Změna stavu za 1. pololetí (+, -)</b>	+339,2	+249,0		+106,2		-16,0	
z toho : vyúčtované kursové rozdíly	+303,0	+211,5		+81,0		+10,5	

Celkově došlo ke zvýšení stavu zahraničních pohledávek státu o téměř 340 mil. Kč, což představovalo nárůst o 1,5 %. Po eliminování vlivu kursových rozdílů, které se na tomto zvýšení podílely největší měrou, se u jednotlivých bloků zahraničních pohledávek jednalo o následující operace.

U vládních pohledávek se úhrady v celkovém objemu 74,5 mil. Kč týkaly inkasa z Iráku. Současně došlo k navýšení o 112 mil. Kč v návaznosti na vyúčtování připsaných úroků (z toho 78,7 mil. Kč se týkalo pohledávky vůči Súdánu).

U zahraničních pohledávek převzatých od ČSOB byly realizovány splátky ve prospěch příjmů státního rozpočtu pouze v rozsahu 1,5 mil. Kč a jednalo se o inkaso z Ruské federace. Navýšení pohledávky o 26,7 mil. Kč představovalo připsané úroky, z čehož na Irán připadlo 18,3 mil. Kč a na nástupnické státy bývalé SFRJ 8,4 mil. Kč.

#### **4. Majetkové účasti státu u mezinárodních a tuzemských společností**

Stav majetkových účastí státu u mezinárodních a tuzemských společností se prakticky nezměnil, drobné korekce v řádu 15 mil. Kč představují výhradně dopady vyúčtovaných kursových rozdílů. Vlivem poměrně výrazného nárůstu celkového stavu státních finančních aktiv došlo k poklesu podílu majetkových účastí na tomto celkovém stavu SFA z 24,9 % na 15,1 %.

U závazků z titulu upsaného a nesplaceného kapitálu, které se týkají podílů státu u mezinárodních finančních institucí, nedošlo v 1. pololetí 2012 k žádným výrazným změnám. Pokles těchto závazků o 21 mil. Kč, byl důsledkem vyúčtovaných kursových rozdílů v souvislosti s vývojem směnného kursu Kč vůči EUR a USD. Podíl nesplaceného kapitálu na celkovém vykazovaném stavu státních finančních pasiv se snížil ze 4,3% na 3,9%.

V dubnu 2012 byla z prostředků státního rozpočtu provedena úhrada poslední splátky dolarové směny, vystavené k úhradě podílu státu u IBRD, ve výši téměř 6,8 mil. USD.

Příjmy z titulu správcovství majetkových účastí státu byly inkasovány v kapitole 397 - OSFA v úhrnné výši 209,2 mil. Kč. Tuto částku tvořily dividendy od ČMZRB (138,4 mil. Kč) a dále příjmy z majetkových účastí ve společnosti E.ON, AG (69,5 mil. Kč) a ČEPS, a.s. (1,3 mil. Kč) ve správě Ministerstva práce a sociálních věcí s určením pro důchodovou reformu v souladu s usnesením vlády ze dne 25.8.2004 č. 797.

#### **5. Státní půjčky, návratné finanční výpomoci a jiné tuzemské pohledávky státu**

Zákonem č. 465/2011 Sb. došlo v prosinci 2011 ke změně ustanovení § 36 odst. 2) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech. Do státních finančních aktiv tak již nejsou zahrnovány pohledávky z návratných finančních výpomocí poskytnutých z rozpočtové

kapitoly 398 - VPS a pohledávky ze státních záruk realizovaných z rozpočtové kapitoly 398 – VPS. Oproti stavu vykazovanému před účinností zmíněného zákona tak došlo k poklesu státních finančních aktiv v kategorii tuzemských pohledávek o 8,8 mld. Kč, přičemž 7,4 mld. Kč se týká státních záruk a 1,4 mld. Kč návratných finančních výpomocí.

Stav pohledávek státu z poskytnutých státních půjček a návratných finančních výpomocí vedených ve státních finančních aktivech zůstal během 1. pololetí 2012 prakticky nezměněn na úrovni 4,6 mld. Kč. Tyto pohledávky se týkají výhradně státní půjčky poskytnuté na výstavbu plynovodu a související infrastruktury v rámci tzv. plynárenských VIA. Nově nebyly v 1. pololetí 2012 poskytnuty žádné státní půjčky ani návratné finanční výpomoci z prostředků státních finančních aktiv.

**Tabulka č. 82: Pohledávky ze státních půjček a návratných finančních výpomocí (v mil. Kč)**

Pohledávky ze státních půjček a návratných finančních výpomocí	Stav k 1.1.2012	Nově poskytnuté	Splátky od dlužníků	Jiná změna stavu (+,-)	Stav k 30.6.2012
- státní půjčka na plynárenské VIA	4 566,3				4 566,3
- NFV ze státních finančních aktiv	0,0				0,0
<b>Státní půjčky a NFV úhrnem</b>	<b>4 566,3</b>				<b>4 566,3</b>

Ostatní pohledávky, definované ustanovením § 36, odst. 2), písm. d) rozpočtových pravidel tvoří především pohledávka z prodeje majetkového podílu státu ve společnosti Arcelor Mittal ve výši 3,9 mld. Kč, pohledávka z půjčky poskytnuté České exportní bance v rozsahu 1,7 mld. Kč a pohledávka z tzv. trvalých záloh poskytnutých MZV na zajištění činnosti zastupitelských úřadů ve výši 450 mil. Kč.

V rámci podrozvahové evidence mimo státní finanční aktiva jsou vedeny pohledávky státu za organizacemi, kterým byly v roce 1991 ze státních prostředků poskytnuty zálohy na budoucí odkoupení splatných pohledávek za odběrateli v Iráku v souvislosti s uvalením hospodářského embarga na Irák a Kuvajt. Na základě rekonciliace pohledávek za iráckými odběrateli a dohody o náhradním plnění získaly poškozené organizace cenné papíry splatné v letech 2020 až 2036. Úhrnná hodnota pohledávky státu z tohoto titulu představuje hodnotu 1 417,7 mil. Kč. Obdobnou podrozvahovou položku mimo evidenci státních finančních aktiv tvoří pohledávky státu vůči bývalým organizacím zahraničního obchodu z titulu ziskového salda vzniklého při přepočtu devizových aktiv a pasiv v oblasti zahraničních pohledávek a závazků dle zákona č. 499/1990 Sb.

## 6. Stav a vývoj státních záruk

Během prvního pololetí roku 2012 došlo k mírnému poklesu vykazovaného stavu potenciálních závazků státu z poskytnutých záruk a to z celkové hodnoty 182,6 mld. Kč na hodnotu 180,7 mld. Kč.

**Tabulka č. 83: Stav a vývoj státních záruk (v mil. Kč)**

+ zvýšení stavu - snížení stavu	Státní záruky celkem	v tom :		
		standardní záruky	nestandardní záruky	záruky ze zákona č.77/2002 Sb.
<b>Stav k 1.1.2012</b>	<b>182 620,8</b>	<b>25 668,3</b>	<b>156 952,5</b>	<b>0,0</b>
Poskytnutí nových státních záruk	-	-	-	-
Čerpání nových tranší úvěrů	-	-	-	-
Vyúčtování úroků a poplatků	640,6	640,6	-	-
Splátky úvěrů dlužníky	200,6	200,6	-	-
Realizace státních záruk	1 576,8	1 152,2	424,6	-
Úhrada ze státního rozpočtu	1 097,5	1 097,5	-	-
Jiná změna stavu státních záruk	-	-	-	-
Kurové rozdíly	-106,7	-106,7	-	-
<b>Stav k 30.6.2012</b>	<b>180 704,4</b>	<b>23 751,9</b>	<b>156 952,5</b>	<b>0,0</b>

Celkový rozsah splátek státem zaručených úvěrů z vlastních zdrojů dlužníků představoval za 1. pololetí 2012 částku 200,6 mil. Kč. Poslední splátku jistiny a úroků uhradila společnost Mufis, a.s. ve výši 32,3 mil. Kč (projekt rozvoje obcí ČR). Splatné úroky v úhrnné výši 38 mil. Kč ze zaručovaných úvěrů na nové vozy od společnosti EUROFIMA a splatnou část jistiny a úroků ve výši 130,3 mil. Kč z úvěru na pendolina uhradila akciová společnost České dráhy.

Část splátek jistiny a úroků z úvěrů, za něž stát převzal záruku, byla v 1. pololetí 2012 provedena přímo ze státního rozpočtu, aniž by se fakticky jednalo o realizaci státních záruk, neboť příslušní dlužníci nebyli z tohoto titulu zavázáni státu. Tyto úhrady v celkové výši 1 097,5 mil. Kč se týkaly jmenovitě splácení jistin a příslušenství úvěrů poskytnutých v minulých letech na rozvojové projekty Evropskou investiční bankou, kde jako finanční manažer a současně jako formální dlužník vystupuje ČMZRB. Ze státního rozpočtu tak byly uhrazeny splátky úvěrů na výstavbu dálnic (551,5 mil. Kč), program E-roads II (116,3 mil. Kč), opravy silnic (130,5 mil. Kč), odstranění povodňových škod (287,5 mil. Kč) a podporu vodohospodářských investic (11,6 mil. Kč).

Vlastní realizace standardních státních záruk se uskutečnila ve výši 1 152,2 mil. Kč, přičemž převážný podíl představovaly splatné částky státem garantovaných úvěrů poskytnutých v minulosti s.o. České dráhy a na základě zákona č.77/2002 Sb. převedených na Správu železniční dopravní cesty, s.o. (SŽDC). Jednalo se fakticky o rozpočtové zajištění splátek všech účelových položek úvěrů, poskytnutých na výstavbu I. a II. železničního tranzitního koridoru. V 1. pololetí 2012 byl uhrazen rovněž úrokový kupon ze státem garantovaných dluhopisů Kongresového centra Praha, a.s. ve výši 78,6 mil. Kč.

Na změně stavu úvěrů krytých standardními státními zárukami se projevilo i vyúčtování kursových rozdílů v rozsahu cca 0,1 mld. Kč, které bylo odrazem především mírně posilujícího směnného kurzu české koruny vůči EUR, v nichž je vedena převážná část garantovaných úvěrů, poskytnutých zahraničními bankami.

U nestandardních státních záruk, poskytnutých v souvislosti s řešením situace kolem zkrachovalé Investiční a poštovní banky, došlo za 1. pololetí 2012 ze státního rozpočtu k úhradě v celkové výši 424,6 mil. Kč, které se týkalo nestandardní státní záruky, vydané ve prospěch ČSOB, a.s.

**Tabulka č. 84: Pohledávky z realizovaných záruk (v mil. Kč)**

+ zvýšení stavu pohledávek - snížení stavu pohledávek	Stav pohledávek k 1.1.2012	Změny za 1. pololetí 2012		Stav pohledávek k 30.6.2012
		realizace záruk	jiné změny	
Správa železniční dopravní cesty, s.o.	2 385,3	1 073,6		3 458,9
Chepos Engineering, s.r.o.	850,2		18,0	868,2
Alumina Plant Project of Iran	1 273,0		26,8	1 299,8
VLT, a.s. (Zetor Brno, s.p.)	1 575,9			1 575,9
Kongresové centrum Praha, a.s.	0,0	78,6		78,6
Mitas, a.s., Praha	112,9			112,9
<b>Pohledávky z realizovaných standardních záruk</b>	<b>6 197,3</b>	<b>1 152,2</b>	<b>44,8</b>	<b>7 394,3</b>
Správa železniční dopravní cesty, s.o. (ze zákona č.77/2002 Sb.)	2 549,0			2 549,0
<b>Pohledávky z realizovaných záruk celkem</b>	<b>8 746,3</b>	<b>1 152,2</b>	<b>44,8</b>	<b>9 943,3</b>

Stav pohledávek státu z realizovaných státních záruk vykázal v 1. pololetí 2012 nárůst z 8,7 mld. Kč na 9,9 mld. Kč, a to zejména vlivem realizace splátek státem zaručovaných úvěrů z prostředků státního rozpočtu při neschopnosti dlužníků hradit své závazky z vlastních zdrojů. Vývoj stavu pohledávek státu z realizovaných státních záruk byl z menší části ovlivněn také kursovými dopady, a to v případě pohledávek za společností Chepos Engineering, s.r.o. a za iránskou státní firmou APPI, které jsou od roku 2002 vedeny v USD. Vzhledem k poklesu kursu české koruny vůči USD se kursově rozdílily projevíly zvýšením stavu pohledávek státu z tohoto titulu o téměř 45 mil. Kč.

Do státních finančních aktiv je na základě zákona č. 465/2011 Sb., kterým byl změněn zákon č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech České republiky, zahrnována pouze pohledávka státu z titulu státní záruky realizované z prostředků státních finančních aktiv. Jedná se o část pohledávky vůči společnosti Mitas, a.s., která ke 30.6.2012 činí 42,9 mil. Kč.

## V. Zpráva o řízení státního dluhu

### 1. Vývoj a stav státního dluhu

#### 1.1. Vývoj státního dluhu v 1. pololetí 2012

V 1. pololetí roku 2012 pokračoval dlouhodobý trend zvyšování státního dluhu. Celkový státní dluh (dále často pouze „dluh“) se v 1. pololetí roku 2012 zvýšil z 1 499,4 mld. Kč na začátku roku na 1 635,7 mld. Kč na konci pololetí. Přírůstek dluhu za 1. pololetí roku 2012 tak činil 136,3 mld. Kč. Ve srovnání s počátkem roku 2012 se dluh zvýšil o 9,1 %. Přírůstek dluhu byl dán především schodkem státního rozpočtu, který ke konci 1. pololetí 2012 činil 71,7 mld. Kč. Růst dluhu byl dále způsoben zvýšením dluhové rezervy financování ve výši 64,3 mld. Kč a potřebou financovat zvýšení stavu na účtech státních finančních aktiv ve výši 1,1 mld. Kč. Ke snížení dluhu naopak přispělo přecenění státního dluhu a rezervy financování ve výši - 0,8 mld. Kč.

Hodnota čistého dluhového portfolia, která zohledňuje nárůst státního dluhu po očištění zejména o změnu rezervy financování, během 1. pololetí 2012 vzrostla o 70,9 mld. Kč na 1 448,9 mld. Kč, tj. o 5,1 %.

Tržní hodnota státního dluhu se v 1. pololetí 2012 zvýšila z 1 604,2 mld. Kč na počátku roku 2011 na 1 795,7 mld. Kč na konci pololetí, tedy o 11,9 %.

Při zvýšení celkového státního dluhu z 1 499,4 mld. Kč na 1 635,7 mld. Kč se vnitřní státní dluh zvýšil o 88,4 mld. Kč a korunová hodnota vnějšího státního dluhu se zvýšila o 47,9 mld. Kč.

Podíl objemu státních dluhopisů na státním dluhu zůstal v průběhu 1. pololetí roku 2012 nezměněn na hodnotě 95,2 %.

**Tabulka č. 85: Vývoj státního dluhu v 1. pololetí 2012 (v mil. Kč)**

	Stav	Půjčky	Splátky	Kurzové rozdíly	Změna	Stav
	1.1.2012	(a)	(b)	(c)	(a-b+c)	30.6.2012
<b>STÁTNÍ DLUH CELKEM</b>	<b>1 499 374</b>	<b>307 586</b>	<b>170 818</b>	<b>-436</b>	<b>136 332</b>	<b>1 635 705</b>
<b>Vnitřní dluh</b>	<b>1 182 169</b>	<b>257 526</b>	<b>169 123</b>		<b>88 404</b>	<b>1 270 573</b>
Státní pokladniční poukázky	162 609	114 880	114 107		773	163 382
Spořicí státní dluhopisy	20 429	15 300	15		15 285	35 714
Střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy	999 132	109 723	45 478		64 246	1 063 378
Krátkodobé půjčky	0	17 623	9 523		8 100	8 100
<b>Vnější dluh</b>	<b>317 204</b>	<b>50 060</b>	<b>1 696</b>	<b>-436</b>	<b>47 928</b>	<b>365 132</b>
Zahraniční emise dluhopisů	245 746	50 060		-430	49 630	295 376
Půjčky od EIB	71 323		1 567		-1 567	69 756
Směnky	136		129	-6	-136	0

Zdroj: MF

Půjčky v 1. pololetí roku 2012 spočívaly převážně v emisích státních dluhopisů. Výnosy jak emisí SPP, tak emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů, stejně tak jako výnosy emisí spořicí státních dluhopisů sloužily ke splátkám jistin dlouhodobého státního dluhu a k pokrytí schodků státního rozpočtu. Podrobnější údaje o vývoji státního dluhu České republiky v 1. pololetí roku 2012 jsou uvedeny viz Příloha č. 1.



## 1.2. Stav státního dluhu

### 1.2.1. Měnová skladba

V 1. pololetí roku 2012 nadále zůstává dominantní měnou v měnové skladbě státního dluhu česká koruna, jejíž podíl mírně poklesl z téměř 84 % na počátku roku na necelých 82 % na konci pololetí. Významný podíl v měnové skladbě daný emitovanými eurobondy si udržuje euro, jehož podíl mírně vzrostl z více než 15 % na necelých 17 %. Tato změna struktury byla důsledkem zahraniční emise dluhopisů realizované v 1. pololetí 2012. Podíl ostatních měn zůstává zhruba stejný na úrovni cca 1 %.

**Tabulka č. 86: Měnová skladba státního dluhu**

	1.1.2012	v mld. Kč	%	30.6.2012	v mld. Kč	%
<b>CELKEM</b>		<b>1 499,37</b>	<b>100,00</b>		<b>1 635,71</b>	<b>100,00</b>
Kč	1 253 492 606 700,71	1 253,49	83,60	1 340 329 699 483,67	1 340,33	81,94
EUR	8 300 000 000,00	227,41	15,17	10 300 000 000,00	277,04	16,94
CHF	500 000 000,00	10,61	0,71	500 000 000,00	10,66	0,65
JPY	30 000 000 000,00	7,73	0,52	30 000 000 000,00	7,68	0,47
USD	6 795 622,55	0,14	0,01	0,00	0,00	0,00

Zdroj: MF

### 1.2.2. Skladba podle splatnosti

V průběhu 1. pololetí roku 2012 zůstal podíl krátkodobého dluhu (reziduální splatnost do 1 roku) nezměněn, přičemž na počátku i konci období dosahoval hodnoty 19,3 %. Zatímco podíl střednědobého dluhu (reziduální splatnost 1 až 5 let) vzrostl o jeden procentní bod z hodnoty 33,1 % na 34,1 %, podíl dlouhodobého dluhu (reziduální splatnost nad 5 let) analogicky poklesl ze 47,6 % na 46,6 %.

**Tabulka č. 87: Skladba státního dluhu podle reziduální splatnosti**

Reziduální splatnost	Stav v mil. Kč k 1.1.2012	%	Stav v mil. Kč k 30.6.2012	%
do 1 roku	289 493	19,3	316 308	19,3
nad 1 rok a do 3 let	237 021	15,8	254 124	15,5
nad 3 roky a do 5 let	259 646	17,3	303 564	18,6
nad 5 let a do 7 let	201 075	13,4	245 085	15,0
nad 7 let a do 10 let	276 153	18,4	260 577	15,9
ostatní	235 986	15,7	256 048	15,7
<b>Celkem</b>	<b>1 499 374</b>	<b>100,0</b>	<b>1 635 705</b>	<b>100,0</b>

Zdroj: MF

### 1.2.3. Skladba podle držitele

Tabulka č. 88: Skladba státního dluhu podle držitele<sup>23</sup>

Typ držitele	Stav v mil. Kč k 1.1.2012	%	Stav v mil. Kč k 30.6.2012	%
Nefinanční podniky	18 110	1,21	19 661	1,20
Finanční instituce a korporace	565 712	37,73	667 961	40,84
Pojišťovny	317 818	21,20	333 525	20,39
Vládní sektor	52 026	3,47	44 602	2,73
Neziskové instituce sloužící domácnostem	1 207	0,08	1 858	0,11
Domácnosti	27 516	1,84	40 198	2,46
Zahraniční subjekty	167 536	11,17	162 508	9,94
Neidentifikovaní držitelé	32 244	2,15	0	0,00
<i>Korunové dluhopisy celkem</i>	<i>1 182 169</i>	<i>78,84</i>	<i>1 270 313</i>	<i>77,67</i>
<i>Zahraniční emise dluhopisů</i>	<i>245 746</i>	<i>16,39</i>	<i>295 376</i>	<i>18,06</i>
<i>Ostatní dluh</i>	<i>71 459</i>	<i>4,77</i>	<i>69 756</i>	<i>4,27</i>
<b>CELKEM</b>	<b>1 499 374</b>	<b>100,00</b>	<b>1 635 445</b>	<b>100,00</b>

Zdroj: Centrální depozitář cenných papírů, Česká národní banka, MF

V průběhu 1. pololetí roku 2012 došlo k relativně významnému růstu podílu v rukou finančních institucí o více než 3,1 procentního bodu. Rovněž vzrostl podíl domácností o více než 0,6 procentních bodů, což souvisí s vydáním další série spořicíh státních dluhopisů, a nepatrně též podíl neziskových institucí. V souvislosti s metodickou změnou poklesl podíl neidentifikovaných držitelů o téměř 2,2 procentního bodu.<sup>24</sup> Dále poklesl podíl zahraničních subjektů o více než 1,2 procentního bodu, pojišťoven o 0,8 procentního bodu a vládního sektoru o více než 0,7 procentního bodu, nepatrně pak podíl nefinančních podniků. Podíl korunových dluhopisů na celkovém dluhu se tak snížil ze 78,8 % na 77,7 %, tj. o téměř 1,2 procentního bodu. K poklesu o 0,5 procentních bodů došlo rovněž u podílu ostatního dluhu<sup>25</sup>, oproti tomu podíl zahraničních emisí dluhopisů vzrostl o necelých 1,7 procentních bodů.

### 1.3. Půjčky

Státní půjčky v 1. pololetí roku 2012 činily **307 586 mil. Kč**. Z toho 114 880 mil. Kč bylo půjčeno prodejem státních pokladničních poukázek, 15 300 mil. Kč bylo půjčeno prodejem spořicíh státních dluhopisů, 109 723 mil. Kč bylo půjčeno prodejem střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na domácím trhu, 50 060 mil. Kč bylo půjčeno prodejem dlouhodobých dluhopisů na zahraničním trhu a 17 623 mil. Kč bylo půjčeno pomocí krátkodobých půjček na domácím trhu.

#### 1.3.1. Státní pokladniční poukázky

Bylo realizováno 13 emisí krátkodobých státních dluhopisů, a sice státních pokladničních poukázek (SPP), což bylo o 4 méně než v 1. pololetí roku 2011. Splatnosti emisí SPP byly

<sup>23</sup> Přehled dluhu podle držitelů je vytvářen z hlediska právního pohledu na držbu dluhových instrumentů. K 30.6.2012 byly v oběhu krátkodobé půjčky ve výši 8 100 mil. Kč, zatímco hodnota zástavy (SDD) těchto půjček činila 7 840 mil. Kč, přičemž v přehledech držitelů je MF schopno identifikovat pouze držitele zástavy, nikoliv půjčky. Z tohoto důvodu se liší výše státního dluhu v nominální hodnotě od výše státního dluhu podle právního pohledu na držbu dluhových instrumentů o výše uvedený rozdíl mezi hodnotou půjčky a zástavy, tj. o 260 mil. Kč.

<sup>24</sup> Počínaje údaji k 31. lednu 2012 došlo k eliminaci množiny neidentifikovaných držitelů.

<sup>25</sup> Půjčky od Evropské investiční banky a směnky pro úhradu účasti u Mezinárodní banky pro obnovu a rozvoj (IBRD).

standardní: 13, 26, 39 a 52 týdnů. Ve srovnání s 1. pololetím roku 2011 došlo k relativnímu posílení zastoupení emisí se splatností 6 a 9 měsíců na úkor emisí se splatností 3 a 12 měsíců.

**Celkové půjčky prostřednictvím prodeje SPP činily 114 880 mil. Kč.** Veškerý objem půjček byl uskutečněn na primárním trhu, přičemž prostředky takto získané směřovaly na umořovací účet. **Celkový objem splátek**, které byly obdobně realizovány pomocí převodů z umořovacího účtu, činil **114 107 mil. Kč.** **Celkový objem SPP v oběhu** se tak proti počátku roku 2012 **zvýšil z 162 609 mil. Kč na 163 382 mil. Kč**, tedy o **773 mil. Kč.**

Přehled všech emisí SPP v 1. pololetí roku 2012 je uveden viz Příloha č. 4.

### **1.3.2. Krátkodobé půjčky**

Na počátku roku 2012 nebyly evidovány žádné krátkodobé půjčky. Celkový objem čerpání krátkodobých půjček v 1. pololetí roku 2012 činil 17 623 mil. Kč, splátky těchto půjček pak dosáhly 9 523 mil. Kč. Stav těchto půjček na konci 1. pololetí 2012 tak činil 8 100 mil. Kč.

Půjčky probíhající na účtu řízení likvidity státní pokladny formou repo operací se zástavou poukázek ČNB činily 1 423 mil. Kč a splátky dosáhly rovněž úrovně 1 423 mil. Kč. Tyto půjčky řešily krátkodobý nedostatek likvidních finančních prostředků při řízení likvidity státní pokladny.

Půjčky probíhající na umořovacím účtu formou repo operací se zástavou SDD činily 16 200 mil. Kč, splátky těchto půjček dosáhly 8 100 mil. Kč, tj. na konci 1. pololetí 2012 činil stav těchto půjček 8 100 mil. Kč. Tyto půjčky probíhaly za účelem zhodnocení prostředků ministerstva, kdy k půjčkám docházelo za nižší, tj. výhodnější úrokovou míru, než za kterou byly následně investovány ve státní pokladně.

### **1.3.3. Emise střednědobých a dlouhodobých dluhopisů na domácím primárním trhu**

V 1. pololetí 2012 pokračovalo MF ve vydávání střednědobých a dlouhodobých dluhopisů na domácím primárním trhu podle emisního plánu v souladu s emisní politikou nastoupenou od začátku roku 2000. Dne 23. 1. 2012 proběhlo vydání 1. tranše 67. emise 5letých variabilně úročených dluhopisů v objemu 8 181 mil. Kč. Dále byla realizována čtyři znovuotevření 41. emise 15letých dluhopisů v celkovém objemu 18 242 mil. Kč, jedno znovuotevření 49. emise 30letých dluhopisů v objemu 1 320 mil. Kč, dvě znovuotevření 60. emise 5letých dluhopisů v celkovém objemu 10 750 mil. Kč, čtyři znovuotevření 61. emise 11letých dluhopisů v celkovém objemu 19 503 mil. Kč, jedno znovuotevření 62. emise 3letých dluhopisů v objemu 8 950 mil. Kč, pět znovuotevření 63. emise 12letých variabilně úročených dluhopisů v celkovém objemu 18 886 mil. Kč a čtyři znovuotevření 1. tranše 67. emise 5letých variabilně úročených dluhopisů v celkovém objemu 20 041 mil. Kč. Celkově tak emise domácích střednědobých a dlouhodobých dluhopisů na primárním trhu dosáhly v 1. pololetí 2012 výše 105 873 mil. Kč, z toho 58 765 mil. Kč činily emise fixně úročených a 47 108 mil. Kč pak variabilně úročených dluhopisů.

V oběhu byly ke konci 1. pololetí 2012 emise s dobami splatnosti 3, 5, 8, 10, 11, 12, 15, 30 a 50 let. Všechny tranše byly prodány v amerických výnosových aukcích:

**Tabulka č. 89: Přehled SDD vydaných na primárním trhu**

Číslo emise a tranše	Datum tranše (emise)	Datum splatnosti	Nominální objem tranše	Částka získaná primární aukcí	Kupón	Výnos do splatnosti	Průměrný spread proti PRIBORU
			(mil. Kč)	(mil. Kč)	(%)	(% pa)	bps
62, 6. tranše	9.1.2012	31.3.2014	8 950,41	9 103,21	2,75	1,95	-
67, 1. tranše	23.1.2012	23.7.2017	8 181,01	8 164,94	VAR	-	88,9
60, 8. tranše	6.2.2012	1.9.2015	9 091,51	9 516,85	3,40	2,03	-
63, 5. tranše	20.2.2012	18.4.2023	3 730,10	3 609,85	VAR	-	98,5
41, 9. tranše	20.2.2012	18.8.2018	5 090,05	5 639,92	4,60	2,76	-
61, 6. tranše	5.3.2012	29.9.2021	5 853,66	6 131,59	3,85	3,26	-
67, 2. tranše	5.3.2012	23.7.2017	2 207,81	2 216,26	VAR	-	77,4
41, 10. tranše	12.3.2012	18.8.2018	4 490,08	4 984,09	4,60	2,71	-
49, 3. tranše	12.3.2012	4.12.2036	1 320,21	1 369,53	4,20	3,96	-
60, 9. tranše	26.3.2012	1.9.2015	1 658,22	1 729,98	3,40	2,08	-
63, 6. tranše	26.3.2012	18.4.2023	4 395,88	4 267,51	VAR	-	95,6
61, 7. tranše	10.4.2012	29.9.2021	5 191,01	5 355,78	3,85	3,45	-
67, 3. tranše	16.4.2012	23.7.2017	7 829,92	7 915,79	VAR	-	62,9
63, 7. tranše	23.4.2012	18.4.2023	3 755,83	3 700,59	VAR	-	80,3
41, 11. tranše	23.4.2012	18.8.2018	3 285,89	3 656,90	4,60	2,64	-
61, 8. tranše	7.5.2012	29.9.2021	3 724,03	3 879,38	3,85	3,32	-
67, 4. tranše	7.5.2012	23.7.2017	3 838,02	3 888,70	VAR	-	58,3
41, 12. tranše	28.5.2012	18.8.2018	5 376,14	6 075,13	4,60	2,33	-
63, 8. tranše	28.5.2012	18.4.2023	3 164,73	3 102,64	VAR	-	85,7
67, 5. tranše	11.6.2012	23.7.2017	6 165,57	6 269,67	VAR	-	50,5
61, 9. tranše	18.6.2012	29.9.2021	4 734,30	5 012,64	3,85	3,11	-
63, 9. tranše	18.6.2012	18.4.2023	3 839,09	3 801,30	VAR	-	75,4

Zdroj: MF

V případě všech aukcí s výjimkou březnové 3. tranše 49. emise byl poptávaný objem dluhopisů ze strany investorů vyšší než nabídka ministerstva financí<sup>26</sup>, přičemž nejvyšší (téměř čtyřnásobný) převis byl zaznamenán v případě červnové 9. tranše 63. emise. V případě 13 aukcí byl prodán vyšší nominální objem než nabízený, kdy nejvyšší poměr těchto objemů byl zaznamenán u březnové 6. tranše 61. emise, v 9 případech pak byl naopak prodán nižší nominální objem než nabízený (nejvíce byla tato disproporce patrná u březnové 3. tranše 49. emise).

#### 1.3.4. Prémie a diskonty emisí kapitálových dluhopisů

Z 22 aukcí domácích střednědobých a dlouhodobých dluhopisů, které se uskutečnily v průběhu 1. pololetí roku 2012, byla v 16 případech výsledkem premie, zatímco ve zbývajících 6 případech diskont.

Prémie emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na primárním trhu dosáhly v 1. pololetí 2012 výše téměř 3 939 mil. Kč. Spolu s premiemi dosaženými v rámci obchodů s SDD na sekundárním trhu ve výši 642 mil. Kč tak dosáhly celkové premie korunových transakcí s SDD výše 4 581 mil. Kč, což je nárůst proti 1. pololetí roku 2011, kdy činily 2 718 mil. Kč. Nejvyšší premie v hodnotě zhruba 699 mil. Kč bylo dosaženo v případě květnové aukce 12. tranše 41. emise 15letých dluhopisů s kupónovou sazbou 4,60 %. Výrazně vyšší premie než ve stejném pololetí uplynulého roku jsou především důsledkem znovuootevření emisí z minulých let s relativně vysokou kupónovou mírou. Jde

<sup>26</sup> Průměr intervalu objemu nabízeného do konkurenční části aukce.

především o 41., 58. a 61. emisi SDD, u kterých byl zaznamenán relativně vysoký rozdíl mezi výnosem do splatnosti a kupónovou mírou a tím i výrazná prémie.

Výdaje na diskonty domácích SDD v 1. pololetí roku 2012 dosáhly hodnoty 420 mil. Kč, což je pouze mírný pokles oproti 1. pololetí roku 2011, kdy tyto činily 451 mil. Kč. Největší diskont ve výši zhruba 128 mil. Kč byl dosažen v případě březnové aukce 6. tranše 63. emise 12letých variabilně úročených dluhopisů.

Prémie emisí státních dluhopisů v 1. pololetí roku 2012 byly součástí příjmů kapitoly Státní dluh, diskonty pak výdajů kapitoly Státní dluh.

### **1.3.5. Obchody se státními střednědobými a dlouhodobými dluhopisy na sekundárním trhu**

V průběhu 1. pololetí roku 2012 byly uskutečněny na sekundárním trhu obchody se státními střednědobými a dlouhodobými cennými papíry, kdy se jednalo o prodeje SDD z portfolia MF a zpětné odkupy SDD.

Celkem bylo provedeno 9 prodejů SDD z portfolia v celkovém objemu 3 850 mil. Kč a v následující struktuře:

- 8 prodejů 58. emise 15letých státních dluhopisů z roku 2009 v celkovém objemu 2 850 mil. Kč, z toho 1 prodej v objemu 1 000 mil. Kč Evropské investiční bance
- 1 prodej 61. emise 11letých státních dluhopisů z roku 2010 v objemu 1 000 mil. Kč, a to Evropské investiční bance

Evropské investiční bance tak byly celkem prodány dluhopisy v objemu 2 000 mil. Kč.

Celkem bylo provedeno 6 zpětných odkupů SDD, přičemž se jednalo se o odkupy 50. emise 5letých státních dluhopisů z roku 2007 v celkovém objemu 2 190 mil. Kč.

Celkový objem domácích střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů v oběhu se v důsledku emisí na primárním trhu a obchodů na trhu sekundárním zvýšil z 999 132 mil. Kč na počátku roku 2012 o 64 246 mil. Kč na 1 063 378 mil. Kč na konci 1. pololetí roku 2012. Ke zvýšení tohoto objemu přispěly emise SDD na primárním trhu ve výši 105 873 mil. Kč a prodeje z portfolia MF na sekundárním trhu ve výši 3 850 mil. Kč, ke snížení pak splátka emise SDD realizovaná v den její splatnosti ve výši 43 288 mil. Kč (57. emise 3letých variabilně úročených dluhopisů) a zpětné odkupy SDD ve výši 2 190 mil. Kč.

### **1.3.6. Emise spořicíh státních dluhopisů**

Na počátku roku 2012 činil stav vydaných spořicíh státních dluhopisů 20 429 mil. Kč. V 1. pololetí roku 2012 se uskutečnilo vydání dalších čtyř emisí spořicíh státních dluhopisů. Jednalo se o kupónový SSD ve výši 1 144 mil. Kč, reinvestiční SSD ve výši 5 344 mil. Kč, protiinflační SSD ve výši 1 270 mil. Kč a diskontovaný SSD ve výši 7 542 mil. Kč. Kromě toho došlo v 1. pololetí 2012 k předčasnému splacení diskontovaného spořicího státního dluhopisu vydaného v roce 2011 ve výši 15 mil. Kč. Celkem tak v průběhu 1. pololetí 2012 došlo ke zvýšení stavu spořicíh státních dluhopisů o 15 285 mil. Kč, přičemž na jeho konci činil tento stav 35 714 mil. Kč.

### **1.3.7. Emise střednědobých a dlouhodobých dluhopisů na zahraničních trzích**

Na počátku roku 2012 byly v oběhu státní střednědobé a dlouhodobé dluhopisy emitované na zahraničních trzích v celkovém objemu 245 746 mil. Kč. Dne 24. února 2012 vydala Česká republika 6. emisi eurobondů v objemu 2,0 mld. EUR s kupónovou sazbou 3,875 % a s dobou splatnosti 10 let, přičemž čistý výnos emise činil 1 979,130 mil. EUR. Korunová hodnota emitovaných prostředků v den emise činila 50 060 mil. Kč. Trend zhodnocování české koruny

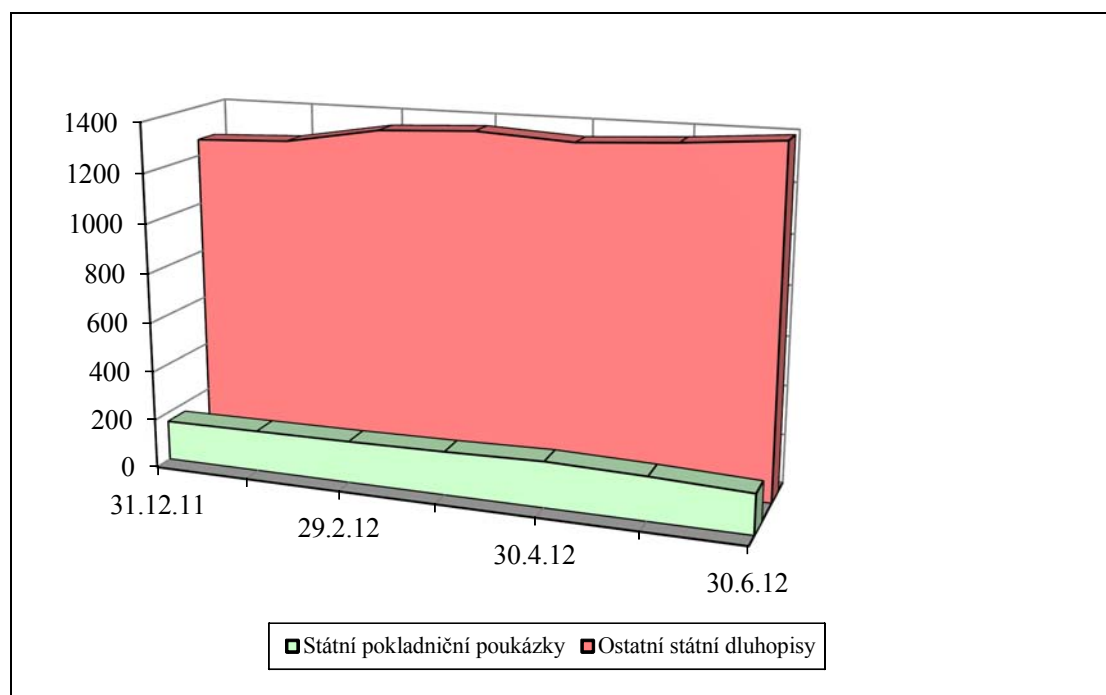
přispěl k poklesu objemu zahraničních emisí dluhopisů o 430 mil. Kč a jejich stav na konci 1. pololetí 2012 tudíž činil 295 376 mil. Kč.

### 1.3.8. Státní dluhopisy celkem

Objem státních dluhopisů v oběhu stoupl během 1. pololetí roku 2012 o 129 934 mil. Kč (v nominálním vyjádření) z 1 427 915 mil. Kč na 1 557 849 mil. Kč. Znamená to, že **objem státních dluhopisů v oběhu vzrostl v 1. pololetí roku 2012 na 109,1 % jejich stavu na začátku roku.**

Podíl SPP na celkovém státním dluhu se snížil z 10,8 % na počátku roku 2012 na 10,0 % na konci pololetí, zatímco podíl ostatních státních dluhopisů<sup>27</sup> vzrostl z 84,4 % k 1. 1. 2012 na 85,3 % k 30. 6. 2012.

**Graf č. 34: Objem státních dluhopisů v oběhu (v mld. Kč)**



Zdroj: MF

### 1.3.9. Půjčky od Evropské investiční banky

V průběhu 1. pololetí roku 2012 nebyly čerpány žádné půjčky od Evropské investiční banky (EIB).

V průběhu 1. pololetí 2012 se uskutečnily splátky půjček od Evropské investiční banky v celkovém objemu 1 567 mil. Kč, v tom 1 000 mil. Kč představovala úplná splátka 5. tranše půjčky na odstraňování povodňových škod, 183 mil. Kč činily dílčí splátky půjčky na dálniční obchvat Plzně, 177 mil. Kč činily dílčí splátky půjčky na výstavbu dálnic B, 77 mil. Kč dílčí splátky půjčky pro Masarykovu univerzitu, 60 mil. Kč dílčí splátky půjčky na prevenci povodní, 37 mil. Kč dílčí splátky půjčky na výstavbu Pražského okruhu část A a 33 mil. Kč dílčí splátka půjčky na odstraňování povodňových škod.

Celkem se objem půjček od EIB v průběhu 1. pololetí roku 2012 snížil z 71 323 mil. Kč na 69 756 mil. Kč.

<sup>27</sup> Státní střednědobé a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu, zahraniční emise dluhopisů a spořicí státní dluhopisy.

### 1.3.10. Směnka pro úhradu účasti u IBRD

Na počátku roku 2012 dosahovala korunová hodnota zbývající části dolarové směnky pro úhradu účasti u IBRD v hodnotě 6,8 mil. USD výše 136 mil. Kč. V průběhu 1. pololetí 2012 byla tato část směnky splacena, přičemž korunová hodnota splátky dosahovala 129 mil. Kč a zhodnocení této směnky v průběhu 1. pololetí 2012 činilo 6 mil. Kč.

### 1.4. Vývoj úrokových sazeb

Období 1. poloviny roku 2012 se vyznačovalo nízkými úrokovými sazbami s trendem dalšího poklesu. Vývoj výnosů nových emisí státních dluhopisů v daném roce přitom zásadním způsobem ovlivňuje i úrokové náklady na emise státních dluhopisů v tomto roce. Na samém konci 1. pololetí, dne 29. 6. 2012, došlo ke snížení některých základních měnověpolitických nástrojů ČNB, konkrétně 2T repo sazby a lombardní sazby, o 25 bazických bodů.

Výnosy SPP v 1. čtvrtletí roku 2012 dosahovaly ve srovnání se stejným obdobím roku 2011 nižších hodnot. Zatímco výnos 3měsíční emise SPP dosahoval v 1. pololetí 2012 0,81 % p.a., v 1. pololetí 2011 se nacházel v rozmezí 0,82 – 1,03 % p.a. V případě výnosu 12měsíční emise SPP se pohyboval výnos v 1. pololetí 2012 v rozmezí 0,79 – 1,04 % p.a. oproti intervalu 1,28 – 1,38 % p.a v 1. čtvrtletí 2012. Zatímco po většinu 1. pololetí 2012 byly výnosy do splatnosti víceméně konstantní, ke konci období docházelo k dalšímu poklesu těchto výnosů.

Úrokové sazby na kapitálovém trhu u dlouhodobých státních dluhopisů vykazovaly v 1. pololetí roku 2012 v zásadě klesající trend, přičemž oproti výnosům v prvním pololetí roku 2011 dosahovaly ve své většině též nižších hodnot.

Výnos 6. tranše 3leté 62. emise SDD z roku 2011 činil na počátku ledna 1,95 % p.a., zatímco u 1. tranše na konci února 2011 činil výnos 2,69 % p.a. tj. letošní výnos byl o 74 bazických bodů nižší.

Výnos 8. tranše 5leté 60. emise SDD z roku 2010 činil na počátku února 2,03 % p.a, zatímco na konci března u 9. tranše této emise mírně vzrostl na 2,08 % p.a., tj. byl o 5 bazických bodů vyšší.

Výnos 6. tranše 11leté 61. emise SDD z roku 2010 dosáhl na počátku března hodnoty 3,26 % p.a., výnos 9. tranše této emise v polovině června pak dosahoval 3,11 % p.a., byl tedy o 15 bazických bodů nižší. Pro srovnání, výnos 3. tranše této emise v polovině května 2011 činil 3,84 % p.a., tj. byl o 73 bazických bodů vyšší než v červnu 2012.

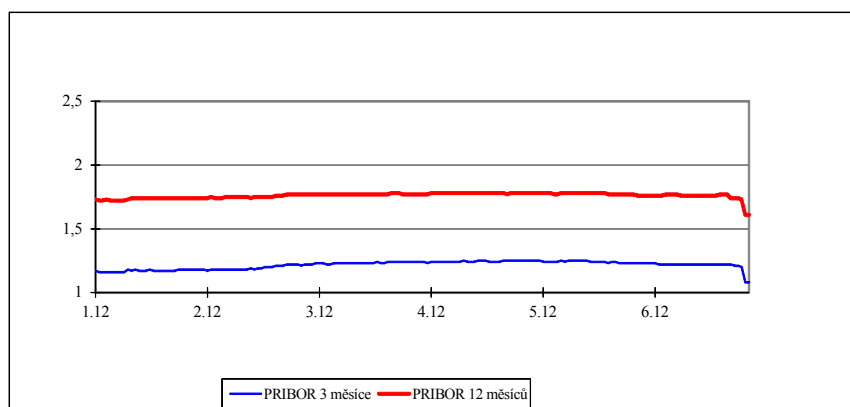
Výnos 9. tranše 15leté 41. emise SDD z roku 2003 činil v polovině února 2,76 % p.a., poté tento výnos klesal až na hodnotu 2,33 % p.a. u 12. tranše této emise na konci května, tj. oproti únoru došlo k poklesu o 43 bazických bodů.

Výnos 3. tranše 30leté 49. emise SDD z roku 2006 dosáhl v polovině března hodnoty 3,96 % p.a.

Spread proti sazbě PRIBOR 1. tranše nové 5leté 67. emise variabilně úročených SDD se na konci ledna pohyboval na úrovni 89 bazických bodů, zatímco v případě 5. tranše v polovině června byl na úrovni 50 bazických bodů, tj. poklesl o 39 bazických bodů.

Spread proti sazbě PRIBOR 5. tranše 12leté 63. emise z roku 2011 variabilně úročených SDD v polovině února činil 98 bazických bodů, u 9. tranše této emise v polovině června činil 75 bazických bodů, tj. oproti únoru poklesl o 23 bazických bodů. Oproti polovině dubna 2011, kdy u 1. tranše této emise činil spread 47 bazických bodů, však hodnota z června 2012 byla o 28 bazických bodů vyšší.

**Graf č. 35: Vývoj úrokových sazeb na peněžním trhu v 1. pololetí roku 2012 (v % p.a.)**



Zdroj: ČNB

### 1.5. Splátky jistiny

**Celkový hrubý úmor** (splátky jistiny) státního dluhu v 1. pololetí roku 2012 činil **170 818 mil. Kč**, přičemž úmor vnitřního dluhu činil 169 123 mil. Kč. Převážnou část hrubého úmoru činily splátky emisí SPP v celkové výši 114 107 mil. Kč.

Úmor střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů činil 45 478 mil. Kč. Dne 11. dubna 2012 byla uhrazena částkou 43 288 mil. Kč při své splatnosti jistina 57. emise 3letých variabilně úročených státních dluhopisů z roku 2009. Dále byly realizovány zpětné odkupy části 50. emise 5letých státních dluhopisů z roku 2007 ve výši 2 190 mil. Kč.

Úmor spořicíh státních dluhopisů spočíval v předčasném splacení části diskontovaného spořicího státního dluhopisu z roku 2011 ve výši 15 mil. Kč.

Úmor krátkodobých půjček činil 9 523 mil. Kč, přičemž z této částky 1 423 mil. Kč představovaly splátky půjček na účtu řízení likvidity státní pokladny (ÚŘLSP) a 8 100 mil. Kč na umořovacím účtu.

Úmor zahraničního dluhu činil 1 696 mil. Kč a byl tvořen jednak splátkami půjček od Evropské investiční banky ve výši 1 567 mil. Kč a dále splátkou směnek pro úhradu účasti u Mezinárodní banky pro obnovu a rozvoj (IBRD) v hodnotě 129 mil. Kč.

Částka 170 818 mil. Kč na hrubý úmor byla financována ze tří zdrojů:

- 169 266 mil. Kč z výnosů emisí státních dluhopisů,
- 1 423 mil. Kč v rámci přebytku souhrnného účtu státní pokladny,
- 129 mil. Kč ze státního rozpočtu (kapitola VPS).

Celkový čistý úmor činil 56 711 mil. Kč<sup>28</sup>.

<sup>28</sup> Tento celkový čistý úmor nezahrnuje splátky jistiny státních pokladničních poukázek, jejichž emise jsou stále obnovovány.



## 2. Příjmy a výdaje kapitoly Státní dluh

### 2.1. Příjmy kapitoly Státní dluh

Tabulka č. 90: Příjmy kapitoly Státní dluh (v mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost	Rozpočet 2012		Skutečnost	%	Index
	1. pololetí 2011	Schválený	Po změnách	1. pololetí 2012	Plnění	2012/2011
1	2	3	4	6	6 : 4	6 : 2
<b>Příjmy kapitoly celkem</b>	<b>3 983</b>	<b>6 544</b>	<b>6 544</b>	<b>6 910</b>	<b>105,6</b>	<b>173,5</b>
<b>1. Úrokové příjmy celkem</b>	<b>3 983</b>	<b>6 244</b>	<b>6 244</b>	<b>6 910</b>	<b>110,7</b>	<b>173,5</b>
<b>vnitřního dluhu</b>	<b>3 777</b>	<b>5 471</b>	<b>5 471</b>	<b>6 744</b>	<b>123,3</b>	<b>178,5</b>
krátkodobé půjčky a příjmy z pře-půjčení	257	1 894	1 894	491	25,9	190,8
spořicí státní dluhopisy	-	-	-	0	-	-
středně- a dlouhodobé dluhopisy	3 520	3 577	3 577	6 253	174,8	177,6
<b>vnějšího dluhu</b>	<b>204</b>	<b>773</b>	<b>773</b>	<b>158</b>	<b>20,4</b>	<b>77,4</b>
zahraniční emise dluhopisů	204	773	773	158	20,4	77,4
<i>z toho: z derivátových operací</i>	<i>173</i>	<i>773</i>	<i>773</i>	<i>158</i>	<i>20,4</i>	<i>91,0</i>
<b>bankovní účty</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>466,9</b>
úroky přijaté z vkladů na účtech	2	-	-	8	-	466,9
<b>2. Realizovaný kurzový zisk</b>	<b>-</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Příjmy z poplatků</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Zdroj: MF

Tyto výsledky kapitoly znamenají, že v porovnání s 1. pololetím 2011 se v 1. pololetí 2012 celkové i úrokové příjmy kapitoly zvýšily o 73,5 %. Příjmy kapitoly za 1. pololetí 2012 se zvýšily meziročně ve srovnání s 1. pololetím 2011 o 2 927 mil. Kč.

**Celkové příjmy kapitoly** v 1. pololetí 2012 dosáhly výše **6 910 mil. Kč**, což představuje 105,6 % příjmů rozpočtovaných pro rok 2012. Příjmy kapitoly Státní dluh byly v 1. pololetí 2012 tvořeny výhradně **úrokovými příjmy**.

Úrokové příjmy kapitoly Státní dluh ve výši 6 910 mil. Kč byly tvořeny z větší části příjmy vnitřního dluhu, které dosáhly 6 744 mil. Kč. Z této částky představují příjmy ze střednědobých a dlouhodobých dluhopisů celkem 6 253 mil. Kč, kdy 1 672 mil. Kč činily alikvotní úrokové výnosy spojené s emisemi SDD na primárním trhu a prodeji těchto instrumentů na trhu sekundárním a 4 581 mil. Kč prémie spojené s transakcemi s SDD na primárním a sekundárním trhu. Příjmy ze střednědobých a dlouhodobých dluhopisů vzrostly oproti 1. pololetí 2012 o 77,6 % především v důsledku znovuotevření emisí z minulých let s relativně vysokou kupónovou mírou, které v 1. pololetí 2012 při relativně nízkých výnosech do splatnosti generovaly významné prémie.

Příjmy z krátkodobých poskytnutých půjček a pře-půjčení ve výši 491 mil. Kč jsou tvořeny zejména příjmy z aktivních operací řízení likvidity na účtu řízení likvidity státní pokladny (repo operacemi se zástavou poukázek ČNB a SPP a depozitními operacemi) ve výši 478 mil. Kč. Příjmy z cizoměnových aktivních operací, které byly výsledkem zhodnocení volných prostředků z emisí eurobondů, pak činily 12 mil. Kč. Růst příjmů z krátkodobých

půjček o 90,8 % oproti 1. pololetí 2012 je především důsledkem vyššího objemu investovaných prostředků ve státní pokladně.

Úrokové příjmy vnějšího dluhu dosáhly v 1. pololetí 2012 velikosti 158 mil. Kč, přičemž byly dány výhradně příjmy ze swapových operací. Ve srovnání s 1. pololetím 2011 došlo k poklesu příjmů z těchto operací o 22,6 % v důsledku poklesu úrokových sazeb a absence příjmů z prémie a alikvotních úrokových výnosů zahraničních emisí dluhopisů, které byly realizovány v 1. pololetí 2011.

V průběhu 1. pololetí 2012 došlo v souladu s rozpočtovými pravidly k připsání úroků z vkladů vzniklých na eurovém vkladovém účtu MF a na souhrnném účtu státní pokladny na příjmový účet, a to ve výši 8 mil. Kč. Růst takto získaných prostředků oproti 1. pololetí 2011 je dán zejména vyšším objemem prostředků na Euroúctu dluhové služby v důsledku realizace 6. emise eurobondů.

Z hlediska druhového členění rozpočtové skladby byla v 1. pololetí 2012 naprostá většina příjmů kapitoly Státní dluh (6 909 605 tis. Kč) součástí podseskupení položek 214 – Výnosy z finančního majetku, tj. seskupení položek 21 – Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem. Jednalo se o část příjmů z úroků (položka 2141) a úrokové příjmy z finančních derivátů (položka 2146). Kapitola Státní dluh zaznamenala též vratku diskontu spojenou s předčasným splacením spořicíh státních dluhopisů ve výši 297 tis. Kč, a to na podseskupení položek 222 – Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let, tj. seskupení položek 22 – Přijaté sankční platby a vratky transferů. Veškeré příjmy jsou pak součástí třídy 2 – Nedaňové příjmy.

## 2.2. Výdaje kapitoly Státní dluh

Tabulka č. 91: Výdaje kapitoly Státní dluh (v mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost 1. pololetí 2011	Rozpočet 2012		Skutečnost 1. pololetí 2012	%	Index 2012/2011 (%)
		Schválený	Po změnách			
1	2	3	4	6	6 : 4	6 : 2
<b>Výdaje kapitoly celkem</b>	<b>29 788</b>	<b>79 406</b>	<b>78 926</b>	<b>33 334</b>	<b>42,2</b>	<b>111,9</b>
<b>1. Úrokové výdaje celkem</b>	<b>29 746</b>	<b>77 656</b>	<b>77 176</b>	<b>33 145</b>	<b>42,9</b>	<b>111,4</b>
<b>na vnitřní dluh</b>	<b>22 721</b>	<b>61 740</b>	<b>61 298</b>	<b>25 076</b>	<b>40,9</b>	<b>110,4</b>
na peněžní instrumenty	1 054	6 922	6 960	801	11,5	76,1
<i>z toho: na derivátové operace</i>	<i>28</i>	<i>22</i>	<i>60</i>	<i>29</i>	<i>49,1</i>	<i>105,0</i>
na spořicí státní dluhopisy	-	-	-	226	-	-
na středně- a dlouhodobé dluhopisy	21 667	54 818	54 338	24 048	44,3	111,0
<b>na vnější dluh</b>	<b>7 025</b>	<b>15 916</b>	<b>15 879</b>	<b>8 069</b>	<b>50,8</b>	<b>114,9</b>
na zahraniční emise dluhopisů	6 397	13 125	13 087	7 415	56,7	115,9
<i>z toho: na derivátové operace</i>	<i>2 551</i>	<i>5 835</i>	<i>5 798</i>	<i>2 724</i>	<i>47,0</i>	<i>106,8</i>
na půjčky od EIB	629	2 792	2 792	654	23,4	104,0
<b>bankovní účty</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
úroky hrazené z vkladů na účtech	0	-	-	-	-	-
<b>2. Poplatky</b>	<b>41</b>	<b>750</b>	<b>750</b>	<b>189</b>	<b>25,2</b>	<b>458,6</b>
<b>3. Realizovaná kurzová ztráta</b>	<b>-</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Zdroj: MF

**Celkové výdaje kapitoly** v 1. pololetí 2012 dosáhly výše **33 334 mil. Kč**, což představuje 42,2 % rozpočtu po změnách pro rok 2012. **Úrokové výdaje** činily 33 145 mil. Kč a **poplatky** 189 mil. Kč.

Tyto výsledky kapitoly znamenají, že v porovnání s 1. pololetím 2011 se v 1. pololetí 2012 celkové výdaje kapitoly zvýšily o 11,9 %, resp. úrokové výdaje se zvýšily o 11,4 %, zatímco státní dluh vzrostl o 15,8 % (v porovnání konec 2Q2012 / konec 2Q2011).

V úrokových výdajích dominují úrokové výdaje na vnitřní dluh (25 076 mil. Kč), které jsou složeny z úrokových výdajů na peněžní instrumenty, úrokových výdajů na spořicí státní dluhopisy a z úrokových výdajů na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy. Úrokové výdaje na peněžní instrumenty dosáhly v 1. pololetí 2012 výše 801 mil. Kč oproti 1 054 mil. Kč ve stejném období roku 2011, což představuje pokles o 23,9 % daný zejména dalším snížením krátkodobých sazeb na peněžním trhu oproti 1. pololetí 2011. Úrokové výdaje na peněžní instrumenty jsou v zásadě určeny výdaji na státní pokladniční poukázky ve výši rovněž 798 mil. Kč, z čehož 769 mil. Kč činí výdaje na diskonty SPP a 29 mil. Kč

výdaje na derivátové operace spojené s portfoliem SPP. Výdaje na krátkodobé půjčky činí 3 mil. Kč.

Úrokové výdaje na spořicí státní dluhopisy ve výši 226 mil. Kč byly dány diskontem v červnu vydaného diskontovaného spořicího státního dluhopisu.

Úrokové výdaje na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy dosáhly v 1. pololetí 2012 výše 24 048 mil. Kč oproti 21 667 mil. Kč ve stejném období roku 2011, vzrostly tedy o 11,0 %. Většinu z těchto výdajů tvořily výdaje na vyplacené kupóny SDD, a to 23 558 mil. Kč<sup>29</sup>. Úrokové výdaje na SDD byly dále zvyšovány výdaji na diskonty SDD ve výši 420 mil. Kč, které byly dány emisemi na primárním trhu. V průběhu 1. pololetí 2012 se uskutečnily též výdaje z titulu zpětných odkupů SDD, přičemž šlo o alikvotní úrokové výnosy ve výši 45 mil. Kč a prémie ve výši 25 mil. Kč.

Úrokové výdaje na vnější (zahraniční) dluh ve výši 8 069 mil. Kč oproti 7 025 mil. Kč v 1. pololetí 2011 byly dány zejména úroky zahraničních emisí státních dluhopisů České republiky, které v 1. pololetí 2012 činily 7 415 mil. Kč oproti 6 397 mil. Kč v 1. pololetí 2011 (růst o 15,9 %). Tyto úrokové výdaje byly určeny především výdaji na kupóny zahraničních emisí dluhopisů v celkové výši 4 272 mil. Kč. Dále do této skupiny patří zejména výdaje na swapové operace, jenž byly realizovány pro zajištění těchto zahraničních emisí dluhopisů proti devizovému a úrokovému riziku. Výdaje na tyto zajišťovací operace činily v 1. pololetí 2012 celkem 2 724 mil. Kč. Diskont spojený se 6. emisí eurobondů činil 416 mil. Kč a ostatní úrokové výdaje 3 mil. Kč.

Druhou složkou úrokových výdajů na vnější dluh byly výdaje z titulu půjček od Evropské investiční banky (EIB) ve výši 654 mil. Kč, které se v porovnání s 1. pololetím 2011 zvýšily o 4,0 % zejména v důsledku vyššího objemu těchto půjček.

Výnosy do splatnosti u státních pokladničních poukázek v 1. pololetí 2012 dále klesaly a ve srovnání se stejným obdobím minulého roku byly nižší cca o 25 bazických bodů.

Úrokové sazby na kapitálovém trhu u dlouhodobých státních dluhopisů vykazovaly v 1. pololetí roku 2012 klesající trend. Ve srovnání s 1. pololetím 2011 dosahovaly v 1. pololetí 2012 tyto sazby obecně vzato nižších hodnot s tím, že opačná situace nastala u 12letého variabilně úročeného dluhopisu, jehož průměrný spread nad sazbou PRIBOR byl v 1. pololetí 2012 vyšší.

V 1. pololetí 2012 činily poplatky spojené s obsluhou státního dluhu 189 mil. Kč, což je 25,2 % schváleného rozpočtu. Ve srovnání s 1. pololetím 2011 se úhrady z titulu poplatků podstatně zvýšily, což je dáno zejména absencí emise eurobondů v roce 2011.

Počínaje rokem 2012 již není ve výdajích kapitoly Státní dluh rozpočtován ukazatel „Transfery na projekty financované z úvěrů od zahraničních finančních institucí“, v rámci kterého byly rozpočtovány prostředky získané z úvěrů od Evropské investiční banky, které byly v průběhu roku převáděny prostřednictvím rozpočtových opatření do jiných rozpočtových kapitol.

Z hlediska rozpočtové skladby byla jedna část úrokových výdajů ve výši 30 391 mil. Kč zaznamenána na položce 5141 – Úroky vlastní a druhá část ve výši 2 754 mil. Kč pak na položce 5146 – Úrokové výdaje na finanční deriváty. Téměř veškeré poplatky ve výši 188 mil. Kč byly v 1. pololetí 2012 zaznamenány na položce 5144 – Poplatky dluhové služby, pouze 1 mil. Kč bylo zaznamenáno na položce 5362 – Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu.

---

<sup>29</sup> Po zahrnutí vlivu retrocese úroků z dluhopisů prodaných EIB ve výši cca 34 mil. Kč.

### 2.3. Úpravy rozpočtu kapitoly Státní dluh v 1. pololetí 2012

Ve schváleném rozpočtu kapitoly Státní dluh za rok 2012 byly následující závazné ukazatele:

Příjmy celkem	6 544 056 tis. Kč
• nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	6 544 056 tis. Kč
Výdaje celkem	79 406 488 tis. Kč
• obsluha státního dluhu	79 406 488 tis. Kč
Financování:	
• Zvýšení stavu státních dluhopisů	101 329 627 tis. Kč
• Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	5 896 309 tis. Kč
• Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	-2 225 936 tis. Kč

V kapitole 396 – Státní dluh proběhla 2 rozpočtová opatření snižující výdajový SU Obsluha státního dluhu, konkrétně výdajový okruh Úroky státního dluhu o 480 000 tis. Kč, a to ROP ve prospěch kapitoly MF na platy a související výdaje GFR ve výši 180 000 tis. Kč a ROP ve prospěch kapitoly MF na další výdaje GFR (legislativní změny ADIS, hardware a technologické systémy, pořízení počítačových programů pro ÚFO) ve výši 300 000 tis. Kč. V důsledku těchto opatření tak byl schválený rozpočet SU Obsluha státního dluhu snížen ze 79 406 488 tis. Kč o 480 000 tis. Kč na 78 926 488 tis. Kč.

V kapitole 396 – Státní dluh proběhlo dále 1 rozpočtové opatření snižující výdajový SU Obsluha státního dluhu, konkrétně výdajový okruh Úroky státního dluhu o 5 700 000 tis. Kč, přičemž se jednalo o vázání výdajů kapitoly Státní dluh provedené na základě usnesení vlády č. 178/2012. Zatímco hodnota rozpočtu po změnách tímto opatřením zůstala nezměněna, konečný rozpočet výdajů byl oproti rozpočtu po změnách dále snížen ze 78 926 488 tis. Kč o 5 700 000 tis. Kč na 73 226 488 tis. Kč. Úprava rozpočtu SU Obsluha státního dluhu se týkala pouze běžných výdajů.

Současně došlo v kapitole Státní dluh v 1. pololetí 2012 vlivem 1 rozpočtového opatření k celkovému navýšení souhrnného ukazatele financování Změna stavu na účtech státních finančních aktiv z -2 225 936 tis. Kč na -1 920 936 tis. Kč, tj. o 305 000 tis. Kč., a to v souvztažnosti se zvýšením výdajů kapitoly 397 – Operace státních finančních aktiv a pasiv. Konkrétně šlo o rozpočtová opatření zvyšující výdaje v rámci specifického ukazatele kapitoly OSFA „Transfery na odstranění povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová protipovodňová opatření“. Toto rozpočtové opatření jsou v souladu s § 2, odst. 2 zákona č. 455/2011 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2012.

Po provedení výše uvedených změn byly závazné ukazatele kapitoly následující:

Příjmy celkem	6 544 056 tis. Kč
• nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	6 544 056 tis. Kč
Výdaje celkem <sup>30</sup>	73 226 488 tis. Kč
• obsluha státního dluhu	73 226 488 tis. Kč
Financování:	
• Zvýšení stavu státních dluhopisů	101 329 627 tis. Kč

<sup>30</sup> V případě ukazatelů Výdaje celkem a Obsluha státního dluhu jde o konečný rozpočet výdajů.

- Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů 5 896 309 tis. Kč
- Změna stavu na účtech státních finančních aktiv -1 920 936 tis. Kč

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ v kapitole Státní dluh činila 72 841 469 tis. Kč, což znamená 71,9 % rozpočtovaného objemu. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů“ v kapitole Státní dluh činila 0 tis. Kč, což znamená 0,0 % rozpočtovaného objemu. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ v kapitole Státní dluh činila -1 119 637 tis. Kč, což znamená 58,3 % rozpočtu po změnách.

## **2.4. Očekávané plnění příjmů a výdajů kapitoly Státní dluh**

### **Příjmy kapitoly SD:**

Rozpočet po změnách k 30. 6. 2012: 6 544 056 tis. Kč, v tom položky:

- 2141 – Příjmy z úroků (část): 5 471 043 tis. Kč
- 2143 – Realizované kurzové zisky: 300 000 tis. Kč
- 2146 – Úrokové příjmy z finančních derivátů: 773 013 tis. Kč

Očekávaná skutečnost 2012: 9 782 626 tis. Kč, v tom položky:

- 2141 – Příjmy z úroků (část): 9 102 254 tis. Kč
- 2143 – Realizované kurzové zisky: 125 000 tis. Kč
- 2146 – Úrokové příjmy z finančních derivátů: 554 812 tis. Kč
- 2222 – Ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let od jiných veřejných rozpočtů: 560 tis. Kč

### **Výdaje kapitoly SD (SU Obsluha státního dluhu):**

Rozpočet po změnách k 30. 6. 2012: 78 926 488 tis. Kč, v tom:

- 5141 – Úroky vlastní: 71 318 787 tis. Kč
- 5142 – Realizované kurzové ztráty: 1 000 000 tis. Kč
- 5144 – Poplatky dluhové služby: 732 000 tis. Kč
- 5146 – Úrokové výdaje na finanční deriváty: 5 857 701 tis. Kč
- 5161 – Služby pošt: 5 000 tis. Kč
- 5166 – Konzultační, poradenské a právní služby: 5 000 tis. Kč
- 5169 – Nákup ostatních služeb: 5 000 tis. Kč
- 5362 – Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu: 3 000 tis. Kč

Očekávaná skutečnost 2012: 60 775 612 tis. Kč, v tom položky:

- 5141 – Úroky vlastní: 54 719 882 tis. Kč
- 5142 – Realizované kurzové ztráty: 416 667 tis. Kč
- 5144 – Poplatky dluhové služby: 518 556 tis. Kč
- 5146 – Úrokové výdaje na finanční deriváty: 5 111 603 tis. Kč
- 5161 – Služby pošt: 2 083 tis. Kč
- 5166 – Konzultační, poradenské a právní služby: 2 083 tis. Kč
- 5169 – Nákup ostatních služeb: 2 083 tis. Kč
- 5362 – Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu: 2 655 tis. Kč

Celkové příjmy kapitoly Státní dluh za rok 2012 se očekávají o 3 238 570 tis. Kč nad úroveň schváleného rozpočtu. Vyšší úroveň očekávaných úrokových příjmů (položky rozpočtové skladby 2141, 5146 a 2222) oproti příjmům rozpočtovaným o 3 413 570 tis. Kč je způsobena zejména vysokými hodnotami premií SDD v důsledku relativně nízkých výnosů emisí SDD

oproti kuponovým sazbám. Naopak příjmy z alikvotních úrokových výnosů dosahují nižších hodnot zejména z důvodu nižších kupónových sazeb a změněné struktury vydávaných dluhopisů. Nižší jsou rovněž očekávané příjmy z krátkodobých operací řízení likvidity a swapových operací, a to z důvodu nízkých úrokových sazeb.

Naopak nižší úrovně očekávaných příjmů z titulu realizovaného kurzového zisku o 175 000 tis. Kč je dosaženo v důsledku dosavadní absence příjmů z tohoto titulu.

Celkové výdaje kapitoly Státní dluh za rok 2012 se očekávají o 18 150 876 tis. Kč pod úrovní rozpočtu po změnách, resp. 12 450 876 tis. Kč pod úrovní konečného rozpočtu. Nižší úroveň očekávaných úrokových výdajů (položky rozpočtové skladby 5141 a 5146) oproti rozpočtu po změnách o 17 345 003 tis. Kč je do značné míry důsledkem současných nízkých úrokových sazeb, které ostře kontrastují s očekáváním úrokových sazeb v době sestavování rozpočtu, kdy bylo v rámci konzervativního rozpočtování nutno počítat s pesimistickým scénářem výrazného nárůstu úrokových sazeb, který však dosud nenastal. Efekt nižších úrokových sazeb se dotýká zejména diskontů SDD a SPP, dále půjček od EIB a derivátů spojených s emisemi zahraničních dluhopisů. Nižší úroveň úrokových sazeb oproti rozpočtu vede též ke snížení kupónových nákladů, i když proti tomuto vlivu působí vyšší objem vydaných dluhopisů, u kterých bude v roce 2012 realizována výplata kupónu.

Nižší úroveň očekávaných výdajů oproti rozpočtu po změnách o 583 333 tis. Kč je zaznamenána i u realizované kurzové ztráty (položka rozpočtové skladby 5142), a to v důsledku dosavadní absence výdajů z tohoto titulu. Obdobně nižší plnění se očekává u výdajového okruhu Poplatky spojené s obsluhou státního dluhu (položky rozpočtové skladby 5144, 5161, 5166 a 5169), a to o 222 539 tis. Kč v důsledku nižšího plnění v prvních sedmi měsících tohoto roku.

### **3. ŘÍZENÍ STÁTNÍHO DLUHU**

#### **3.1. Dluhová strategie a řízení rizik**

V souladu se Strategií financování a řízení státního dluhu pro rok 2012 (dále „Strategie“) sledovalo Ministerstvo financí (dále „Ministerstvo“) během druhého čtvrtletí roku 2012 strategické cíle v oblasti řízení dluhového portfolia. Tento řídicí dokument konkretizuje roční program financování potřeb centrální vlády a kvantifikuje cíle, které vymezují operační prostor pro taktické řízení státního dluhu a státních finančních aktiv prostřednictvím aktivních operací na sekundárním trhu státních dluhopisů a finančních derivátů.

##### **3.1.1. Přehled plnění strategických cílů ke konci prvního pololetí 2012**

Hodnocení směřování struktury dluhového portfolia k vyhlášeným cílům a plnění ročního programu financování státu v průběhu roku 2012 je shrnuto v následujícím přehledu.

**Tabulka č. 92: Přehled plnění strategických cílů za druhé čtvrtletí roku 2012**

UKAZATEL	Vyhlášený cíl pro rok 2012	Stav k 30.6. 2012
Zahraněční emisní činnost	max. 30,0 % roční hrubé výpůjční potřeby	20,7 %
	0,0 až 73,0 mld. Kč	50,3 mld. Kč
Hrubá emise SDD	64,5 až 177,5 mld. Kč	109,7 mld. Kč
Hrubá emise spořicíh státních dluhopisů	20,0 - 40,0 mld. Kč	15,3 mld. Kč
Čistá emise peněžních instrumentů bez investičních operací Ministerstva <sup>1</sup>	40,0 až 60,0 mld. Kč	7,6 mld. Kč
Půjčky od Evropské investiční banky	5,9 mld. Kč	0,0 mld. Kč
Krátkodobý státní dluh	25,0 % a méně	19,3 %
Střednědobý státní dluh	70,0 % a méně	53,4 %
Průměrná doba do splatnosti	5,0 až 6,0 let	5,7 let
Úroková refixace do 1 roku	30,0 až 40,0 %	37,1 %
Průměrná doba do refixace	4,0 až 5,0 let	4,5 let
Cizoměnová expozice státního dluhu	max. 15,0 až 17,0 %	9,1 %

Zdroj: MF

Poznámky: SDD – domácí korunové středně a dlouhodobé státní dluhopisy; Hrubá emise SDD je včetně přímých prodejů z vlastního portfolia na sekundárním trhu, Evropské investiční bance a investičních operací Ministerstva  
<sup>1</sup> čistá emise peněžních instrumentů v oběhu v prvním pololetí činí 0,8 mld. Kč

V oblasti zahraniční emisní činnosti byla dne 24. února 2012 vydána šestá veřejná syndikovaná zahraniční emise denominovaná v euro ve jmenovité hodnotě 2,0 mld. EUR, tj. cca 50,3 mld. Kč, což je 68,9 % maximální zahraniční emisní činnosti v rámci finančního programu pro rok 2012. V prvním pololetí nedošlo k čerpání žádné tranše půjček od Evropské investiční banky.

V oblasti domácí emisní činnosti došlo ve druhém čtvrtletí k hrubé emisi středně a dlouhodobých státních dluhopisů v celkové jmenovité hodnotě 52,9 mld. Kč, z čehož 2,0 mld. Kč tvoří přímé prodeje EIB (Dluhopis ČR, 2009 – 2024, 5,70 % ve jmenovité hodnotě 1,0 mld. Kč a Dluhopis ČR, 2010 – 2021, 3,85 % ve jmenovité hodnotě 1,0 mld. Kč). V prvním pololetí činila hrubá emise střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů 109,7 mld. Kč, čímž došlo k využití 61,8 % ročního maximálního emisního limitu tohoto druhu financování v rámci finančního programu pro rok 2012. Přímé prodeje střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů činily v prvním pololetí 3,9 mld. Kč, z čehož 2,0 mld. Kč činily přímé prodeje EIB. Čistá emise středně a dlouhodobých státních dluhopisů za druhé čtvrtletí činila 7,4 mld. Kč, když v průběhu druhého čtvrtletí byla uskutečněna splátka Dluhopisu ČR, 2009 – 2012, VAR v celkové jmenovité hodnotě 43,3 mld. Kč. Čistá emise středně a dlouhodobých státních dluhopisů za první pololetí činila 64,2 mld. Kč. V průběhu druhého čtvrtletí byly provedeny zpětné odkupy Dluhopisu ČR, 2006 – 2012, 3,55 % v celkové jmenovité hodnotě 2,2 mld. Kč, což byly jediné zpětné odkupy provedené v prvním pololetí.

Ve druhém čtvrtletí byla uskutečněna druhá série emisí spořicíh státních dluhopisů v celkové jmenovité hodnotě 15,3 mld. Kč, která pokryla roční hrubou výpůjční potřebu vlády z 6,3 %. Dále v průběhu druhého čtvrtletí proběhlo předčasné splacení diskontovaného spořicího státního dluhopisu, 2011 – 2012, v celkové jmenovité hodnotě 14,9 mil. Kč, což tvoří 0,07 % z celkové jmenovité hodnoty pilotní série emisí spořicíh státních dluhopisů. Jedná se o jediné předčasné splacení spořicíh státních dluhopisů v prvním pololetí.



Celková změna peněžních instrumentů v oběhu činila ve druhém čtvrtletí -13,7 mld. Kč, z toho představovaly čistá emise peněžních instrumentů bez investičních operací Ministerstva -9,4 mld. Kč a čistá vlastní investice Ministerstva v rámci jaderného a důchodového portfolia -4,3 mld. Kč. Celkový nárůst peněžních instrumentů v oběhu v prvním pololetí činí 0,8 mld. Kč, z čehož čistá emise peněžních instrumentů bez investičních operací Ministerstva představuje 7,6 mld. Kč a čistá vlastní investice Ministerstva v rámci jaderného a důchodového portfolia -6,8 mld. Kč. Pokles čisté vlastní investice Ministerstva v rámci jaderného a důchodového portfolia je zapříčiněn rozhodnutím Ministerstva dále neinvestovat volné prostředky důchodového účtu, ale ponechat je ve stejném režimu jako peněžní prostředky uložené na ostatních účtech státních finančních aktiv. Tyto likvidní prostředky jsou v tomto případě součástí souhrnného účtu státní pokladny s pozitivním dopadem na okamžitou likviditu a státní dluh. Prostředky jsou v rámci souhrnného účtu státní pokladny investovány do krátkodobých instrumentů finančního trhu se splatností v řádu dnů (repo operace).

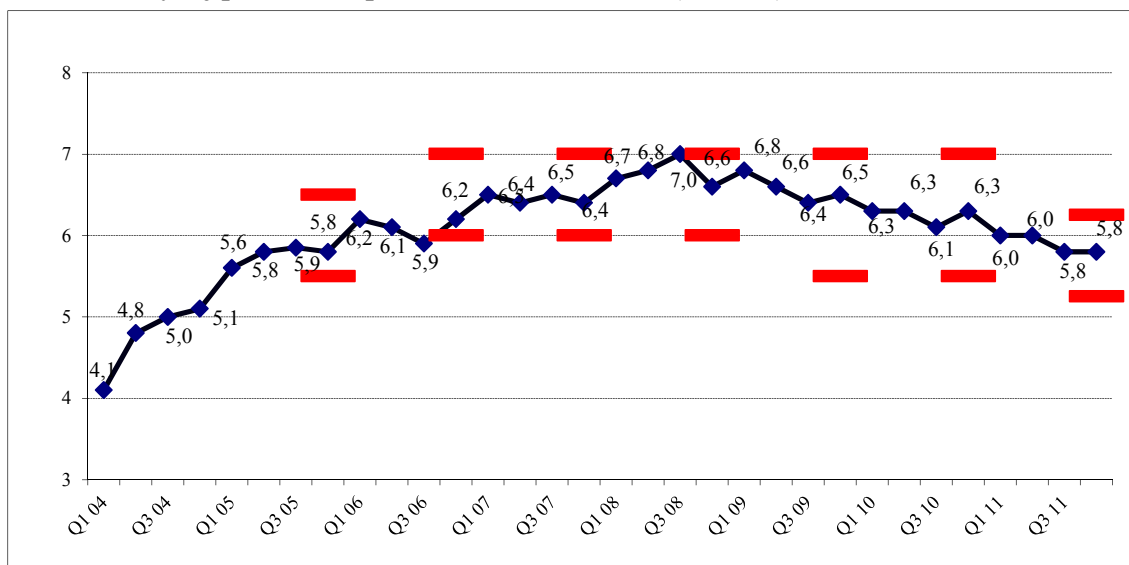
### 3.1.2. Refinanční riziko

Rovněž i v roce 2012 zůstává stabilizace refinančního rizika ústředním bodem řízení emisní činnosti Ministerstva financí. Hlavním kritériem, které Ministerstvo financí dlouhodobě používá pro měření tohoto rizika, je podíl krátkodobého státního dluhu (tj. podíl dluhu splatného do jednoho roku na celkovém dluhu). Krátkodobý státní dluh ke konci druhého čtvrtletí vzrostl oproti konci prvního čtvrtletí o 0,5 procentního bodu na 19,3 % a dosahuje tak hodnoty pod cílovanou limitní hranicí 25,0 % platnou pro rok 2012.

Počínaje rokem 2012 Ministerstvo aktivně řídí v rámci refinančního rizika střednědobý státní dluh (dluh splatný do pěti let) pomocí ukazatele podílu střednědobého státního dluhu na celkovém dluhu s limitní hranicí 70,0 % celkového státního dluhu platnou pro rok 2012 i střednědobý horizont. Ke konci druhého čtvrtletí tento ukazatel vzrostl o 2,6 procentního bodu na 53,4 % a nachází se tak pod svojí limitní hranicí.

Průměrná splatnost státního dluhu se ke konci druhého čtvrtletí oproti konci prvního čtvrtletí nezměnila a nabývá hodnoty 5,7 let. Průměrná splatnost státního dluhu se tak nachází v intervalu vyhlášeného cílového pásma 5,0 až 6,0 let platného pro rok 2012. Vývoj průměrné splatnosti státního dluhu společně s cílovým pásmem je zobrazen na následujícím grafu.

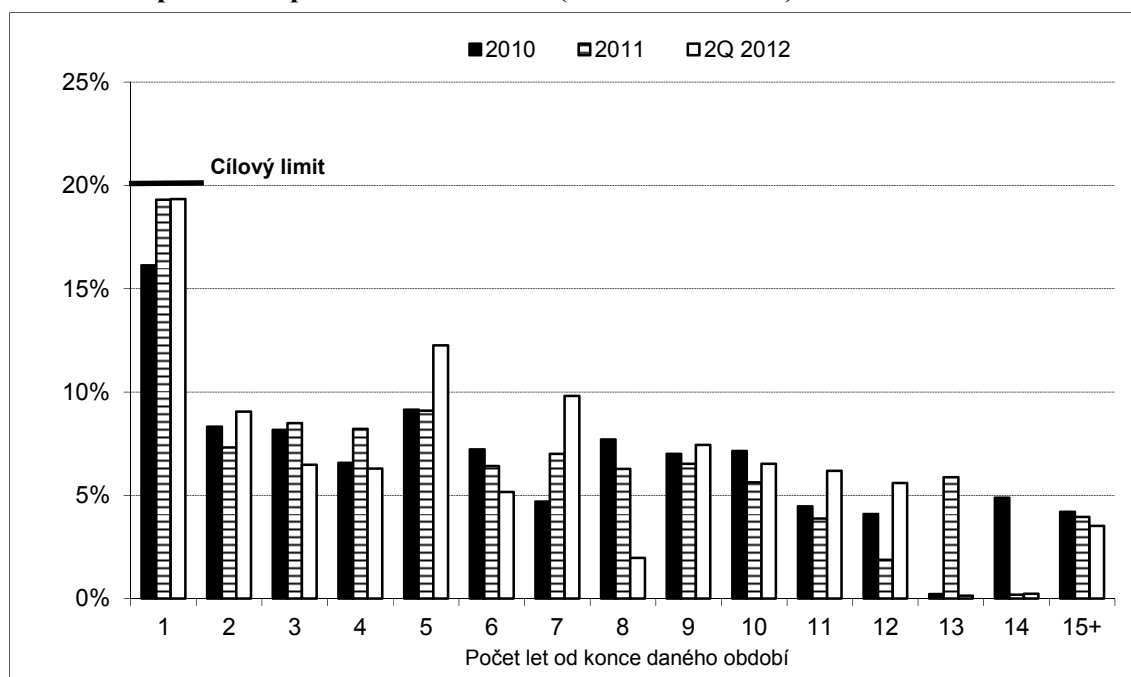
Graf č. 36: Vývoj průměrné splatnosti státního dluhu (v letech)



Zdroj: MF

Klíčovým ukazatelem refinančního rizika je stabilizace profilu splácení státního dluhu. Vývoj tohoto profilu ke konci druhého čtvrtletí ve srovnání s koncem let 2010 a 2011 zachycuje graf.

**Graf č. 37: Splatnostní profil státního dluhu (% státního dluhu)**



Zdroj: MF

### 3.1.3. Úrokové riziko

Na základě schválené Strategie došlo na začátku roku 2006 k opuštění explicitního cílování modifikované durace. Klíčovým cílem pro řízení úrokového rizika byla vyhlášena úroková re-fixace dluhového portfolia do 1 roku v pásmu 30,0 až 40,0 % celkového státního dluhu s výhledem v horní polovině tohoto intervalu. Ke konci druhého čtvrtletí vzrostla hodnota tohoto ukazatele oproti konci prvního čtvrtletí o 2,2 procentního bodu a dosahuje hodnoty 37,1 %, přičemž se stále pohybuje v rámci střednědobého cílového pásma. Počínaje rokem 2011 Ministerstvo vyhláší nový klíčový cíl průměrnou dobu do re-fixace státního dluhu s cílovým pásmem 4,0 až 5,0 let platným pro rok 2012 i střednědobý horizont. Ke konci druhého čtvrtletí se hodnota tohoto ukazatele oproti konci prvního čtvrtletí nezměnila a nabývá hodnoty 4,5 let, čímž je vyhlášený cíl splněn.

**Tabulka č. 93: Státní dluh z hlediska úročení v letech 2008 - 2Q 2012 (stav ke konci období, v %)**

	2008	2009	2010	2011	2Q 2012
Bezúročný dluh	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0
Fixně úročený střednědobý a dlouhodobý dluh <sup>1</sup>	84,7	79,4	79,5	74,4	75,8
z toho: splatný do 1 roku <sup>2</sup>	9,0	7,0	7,6	5,4	8,7
Státní pokladniční poukázky a krátkodobé půjčky na peněžním a depozitním trhu	7,9	7,5	8,4	10,8	10,5
Variabilně úročený dlouhodobý dluh	7,3	13,1	12,1	14,8	13,7
Dluh s úrokovou refixací do 1 roku včetně vlivu derivátových operací	28,5	30,5	31,7	34,5	37,1

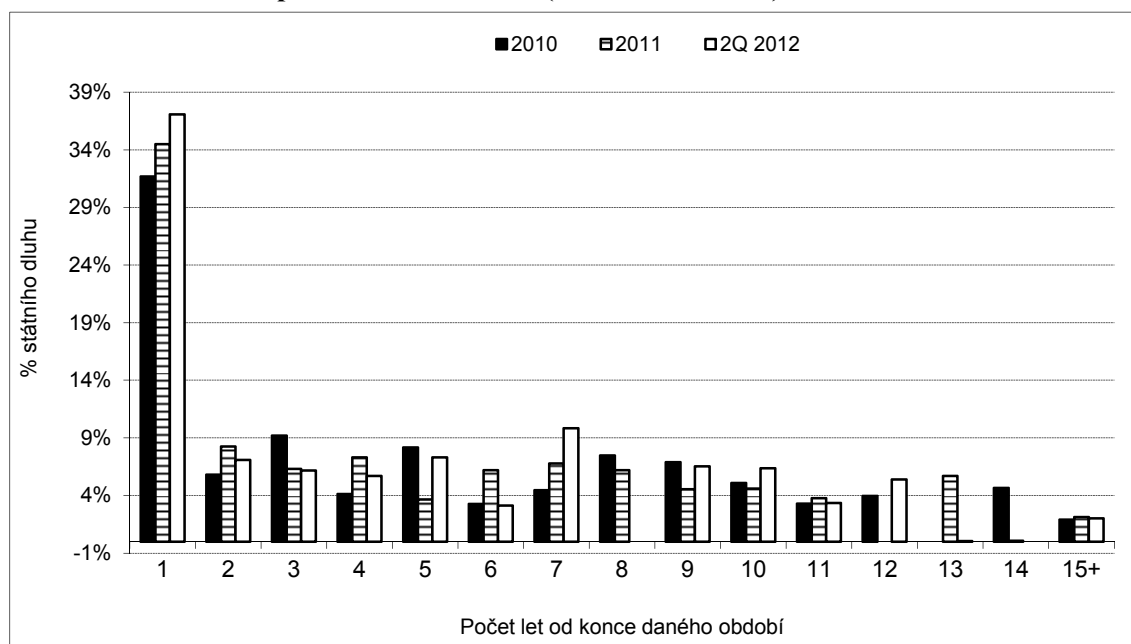
*1 včetně spořicíh státních dluhopisů*

*2 základ je celkové dluhové portfolio*

*Zdroj: MF*

Časový profil re-fixace nominálního dluhového portfolio ke konci druhého čtvrtletí ve srovnání se stavem na konci let 2010 a 2011 zachycuje následující graf.

**Graf č. 38: Re-fixační profil státního dluhu (% státního dluhu)**



*Zdroj: MF*

### 3.1.4. Měnové riziko

Počínaje rokem 2011 Ministerstvo aktivně řídí i měnové riziko. Hlavním ukazatelem v této oblasti byl stanoven podíl cizoměnové expozice státního dluhu na celkovém státním dluhu, jehož strategická limitní hranice je vyhlášena pro rok 2012 na 15,0 % + 2,0 procentního bodu (krátkodobě tedy až 17,0 %). Hodnota tohoto ukazatele se ke konci druhého čtvrtletí snížila oproti konci prvního čtvrtletí o 2,3 procentního bodu a dosahuje hodnoty 9,1 %, přičemž se pohybuje pod svojí limitní hranicí. Dále Ministerstvo sleduje podíl euroměnové expozice státního dluhu vůči celkové cizoměnové expozici státního dluhu. Hodnota tohoto podílu dosáhla ke konci druhého čtvrtletí 87,7 %, když došlo ke snížení tohoto ukazatele o 2,9

procentního bodu oproti konci prvního čtvrtletí, a ukazuje tak na dominanci eura v cizoměnovém portfoliu státního dluhu.

### 3.2. Řízení likvidity v 1. pololetí 2012

#### 3.2.1. Řízení likvidity státní pokladny

V rámci řízení likvidity Souhrnného účtu státní pokladny byly v 1. pololetí roku 2012 provedeny krátkodobé investice s použitím zástavy poukázek ČNB v hodnotě 1 729 269 mil. Kč, splátky přitom dosáhly do konce 1. pololetí 1 647 287 mil. Kč<sup>31</sup>. Výnos těchto investic činil 461,87 mil. Kč. Z důvodu krátkodobého nedostatku prostředků při řízení likvidity byly rovněž přijaty krátkodobé půjčky se zástavou poukázek ČNB ve výši 1 423 mil. Kč, splátky těchto půjček činily rovněž 1 423 mil. Kč. Úrokový náklad těchto půjček činil 0,09 mil. Kč. Celkový čistý výnos operací s použitím zástavy poukázek ČNB (po zahrnutí půjček) činil 461,78 mil. Kč. K 30. 6. 2012 byly na majetkovém účtu MF evidovány poukázky ČNB v nominální hodnotě 159 203 mil. Kč.

Současně byly do konce 1. pololetí 2012 provedeny krátkodobé investice s použitím zástavy SPP v objemu 48 131 mil. Kč a splátky přitom dosáhly objemu 42 613 mil. Kč. Celkový výnos těchto investic činil 10,92 mil. Kč. K 30. 6. 2012 byly na majetkových účtech MF evidovány poukázky SPP v nominální hodnotě 72 129 mil. Kč, z čehož poukázky SPP v nominální hodnotě 12 129 mil. Kč představovaly hodnotu zástavy aktivních operací a poukázky SPP v nominální hodnotě 60 000 mil. Kč byly emitovány do vlastního portfolia.

V rámci řízení likvidity Souhrnného účtu státní pokladny byly v 1. pololetí 2012 realizovány krátkodobé investice ve formě depozitních operací v objemu 198 913 mil. Kč, splátky těchto investic pak dosáhly objemu 211 846 mil. Kč. Celkový výnos depozitních operací činil 5,51 mil. Kč.

**Tabulka č. 94: Porovnání výnosů a nákladů dosažených při řízení likvidity státní pokladny v 1. pololetí 2012 se stejným obdobím předchozího roku (v mil. Kč)**

Řízení likvidity státní pokladny	1. pololetí 2011	1. pololetí 2012	2012/2011 (%)
Výnosy/náklady z operací s P ČNB	173,74	461,78	265,79
Výnosy/náklady z operací se SPP	3,68	10,92	296,74
Výnosy/náklady z operací s SDD	-8,71	-	-
Výnosy/náklady z depozitních operací	6,33	5,51	87,05
<b>Celkem</b>	<b>175,04</b>	<b>478,21</b>	<b>273,20</b>

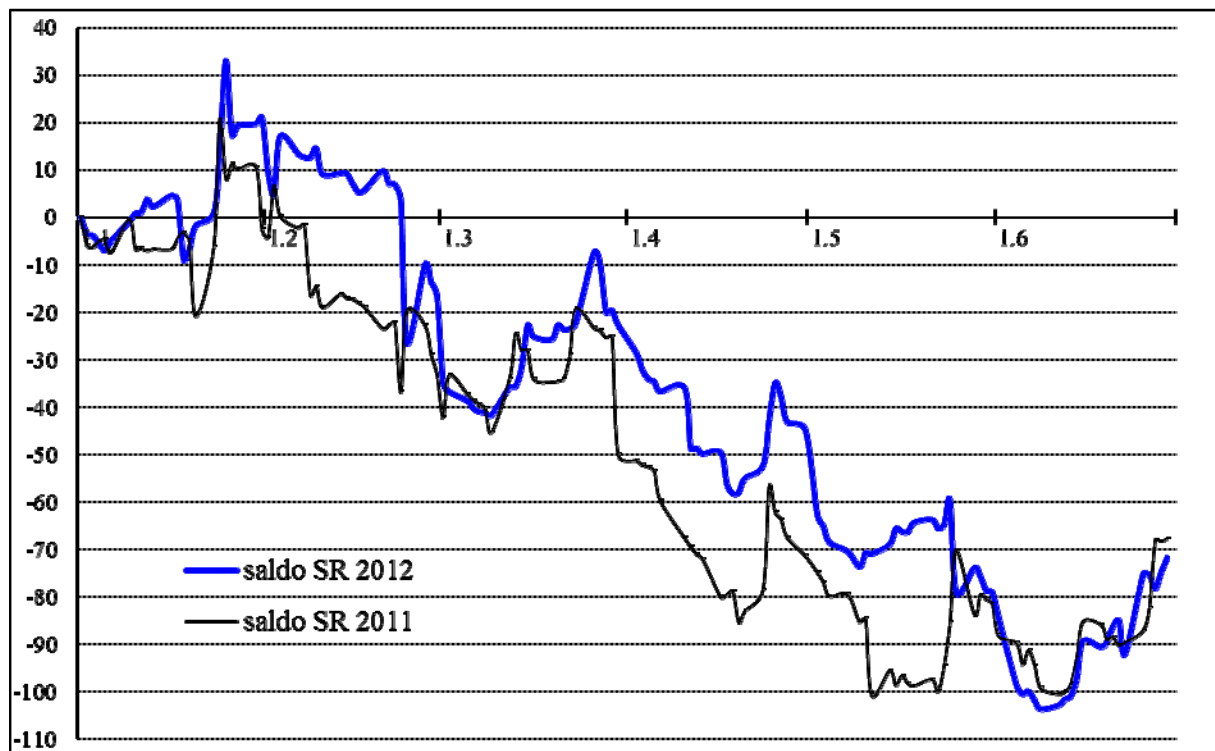
Zdroj: MF

Z tabulky je zřejmé, že zatímco za 1. pololetí roku 2012 úspory převýšily náklady celkem o 478,21 mil. Kč, ve stejném období roku 2011 úspory převýšily náklady o 175,04 mil. Kč. Operacemi s přebytkem finančních zdrojů státní pokladny bylo dosaženo v 1. pololetí letošního roku o 303,17 mil. Kč vyššího výnosu než v 1. pololetí minulého roku.

Podstatně vyšší výnos z investování finančních prostředků Souhrnného účtu státní pokladny v 1. pololetí roku 2012 ve srovnání se stejným obdobím předchozího roku byl způsoben větším objemem finančních zdrojů Státní pokladny, a to denně v průměru o 82,07 mld. Kč. Průměrný denní zůstatek na Souhrnném účtu řízení likvidity státní pokladny v 1. pololetí letošního roku činil 5,67 mil. Kč, ve stejném období předchozího roku byl 6,10 mil. Kč.

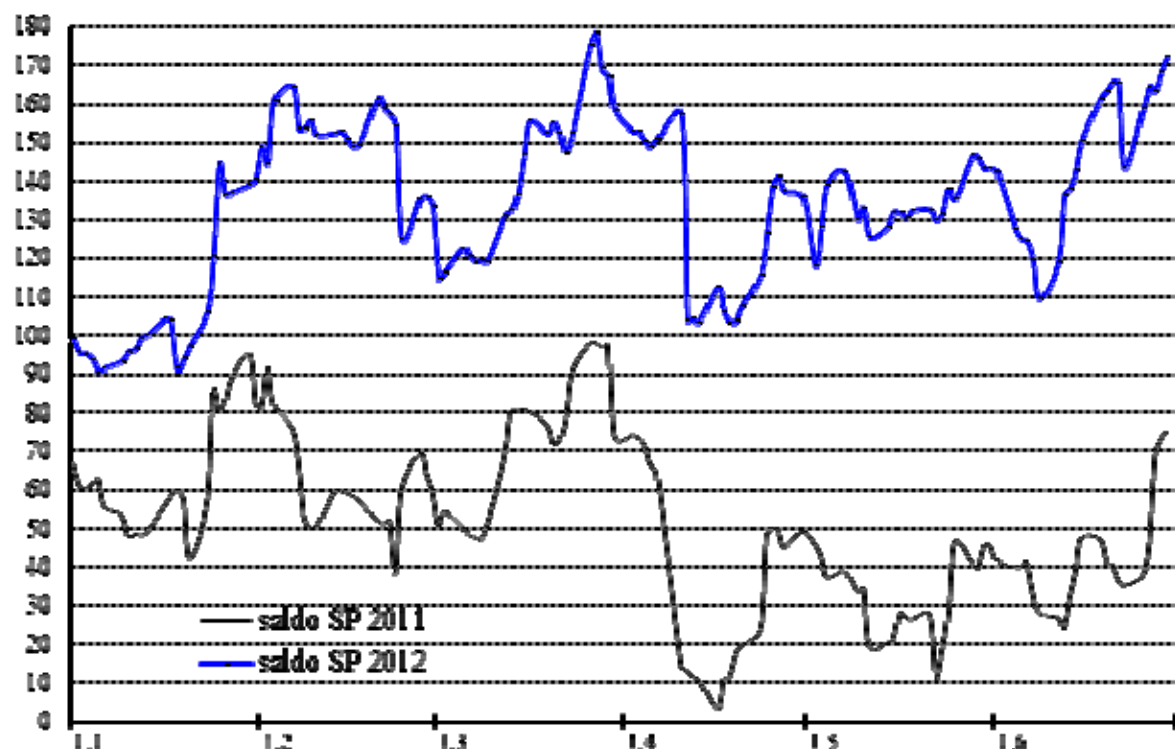
<sup>31</sup> U všech instrumentů se jedná o hotovostní hodnotu bez úroků.

Graf č. 39: Vývoj salda státního rozpočtu za 1. pololetí roku 2012 a 2011 (v mld. Kč)



Zdroj: MF

Graf č. 40: Vývoj salda státní pokladny za 1. pololetí roku 2012 a 2011 (v mld. Kč)



Zdroj: MF

### 3.2.2. Ostatní operace řízení likvidity

V průběhu 1. pololetí 2012 došlo k investování volných prostředků na eurových účtech MF, které ministerstvo získalo prostřednictvím 6. emise eurobondů, na finančních trzích. Jednalo se o sérii aktivních depo a repo operací se zástavou eurobondů vydaných MF s tím, že první

depo operace ve výši 900 mil. euro byly uzavřeny vzápětí po emisi na konci února, poté došlo k jejich opakovanému částečnému prodlužování, kdy část jistin těchto operací se především z důvodu změn protistran vracela zpět na účty MF a následně byla z těchto účtů opět odesílána. Celková suma investic ve formě depozitních operací probíhajících přes účty MF činila 3 239 mil. eur, splátek těchto investic pak rovněž 3 239 mil. eur, z čehož 2 800 mil. eur představovaly investice a splátky investic depozitních operací a 439 mil. eur investice a splátky investic repo operací. Splátka poslední investice ve formě depozitní operace byla realizována na konci května. Úroky inkasované z výše uvedených depo a repo operací v hodnotě 12 mil. Kč byly odvedeny do státního rozpočtu.

Z prostředků z 6. emise eurobondů ve výši 2 000 mil. eur bylo 1 500 mil. eur směněno do korun prostřednictvím měnových swapů, přičemž MF obdrželo protihodnotu 37 545 mil. Kč. Na evrovém účtu MF zůstalo z této emise 412 mil. eur a zbylých 88 mil. eur představuje hodnotu diskontu a poplatků 6. emise eurobondů a též hodnotu prostředků z této emise použitou na úhradu kuponu zahraničních emisí dluhopisů.

V 1. pololetí 2012 též MF realizovala investici ve formě aktivní depozitní operace ve výši 7 000 mil. Kč, jejímž cílem bylo výhodné zhodnocení volných prostředků umístěných na umořovacím účtu. Splátka investice byla realizována až v 2. pololetí 2012.

V průběhu 1. pololetí 2012 byly na umořovacím účtu realizovány též pasivní repo operace se zástavou SDD v hodnotě 16 200 mil. Kč, splátky těchto půjček přitom dosáhly 8 100 mil. Kč, částka debetních úroků ve výši necelých 3 mil. Kč byla vypořádána se státním rozpočtem. Půjčené prostředky se staly součástí státní pokladny, v rámci níž došlo k jejich investování při vyšší úrokové míře, než za kterou byly půjčeny, tj. došlo k jejich zhodnocení.

#### **4. Tabulková příloha**

Příloha č. 1 - Vývoj státního dluhu České republiky v 1. pololetí 2012

Příloha č. 2 - Příjmy státního dluhu České republiky v 1. pololetí 2012

Příloha č. 3 - Výdaje na státní dluh České republiky v 1. pololetí 2012

Příloha č. 4 - Přehled emisí SPP v 1. pololetí 2012

*Zdroj Příloh 1 až 4: MF*

**Příloha č. 1: Vývoj státního dluhu České republiky v 1. pololetí 2012 (v mld. Kč)**

N á z e v	S t a v		splátky	kurzové rozdíly (c)	celková změna (a - b + c)	S t a v k 30. 6. 2012
	k 1. 1. 2012	půjčky (a)				
<b>STATNÍ DLUH CELKEM</b>	<b>1 499,374</b>	<b>307,586</b>	<b>170,818</b>	<b>-0,436</b>	<b>136,332</b>	<b>1 635,705</b>
<b>Vnitřní dluh</b>	<b>1 182,169</b>	<b>257,526</b>	<b>169,123</b>	<b>0,000</b>	<b>88,404</b>	<b>1 270,573</b>
Státní pokladniční poukázky	162,609	114,880	114,107		0,773	163,382
34. emise dlouhodobých dluhopisů (2001)	35,000				0,000	35,000
40. emise dlouhodobých dluhopisů (2003)	64,964				0,000	64,964
41. emise dlouhodobých dluhopisů (2003)	47,035	18,242			18,242	65,278
44. emise dlouhodobých dluhopisů (2005)	62,339				0,000	62,339
46. emise dlouhodobých dluhopisů (2005)	68,048				0,000	68,048
49. emise dlouhodobých dluhopisů (2006)	20,075	1,320			1,320	21,395
50. emise střednědobých dluhopisů (2007)	70,342		2,190		-2,190	68,152
51. emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	92,226				0,000	92,226
52. emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	54,780				0,000	54,780
53. emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	4,760				0,000	4,760
55. emise dlouhodobých dluhopisů (2008)	77,740				0,000	77,740
56. emise dlouhodobých dluhopisů (2009)	89,100				0,000	89,100
57. emise střednědobých dluhopisů (2009)	43,288		43,288		-43,288	0,000
58. emise dlouhodobých dluhopisů (2009)	85,103	2,850			2,850	87,953
59. emise střednědobých dluhopisů (2010)	43,587				0,000	43,587
60. emise střednědobých dluhopisů (2010)	47,279	10,750			10,750	58,028
61. emise dlouhodobých dluhopisů (2010)	30,383	20,503			20,503	50,886
62. emise střednědobých dluhopisů (2011)	37,957	8,950			8,950	46,908
63. emise dlouhodobých dluhopisů (2011)	25,127	18,886			18,886	44,013
64. emise střednědobých dluhopisů (2011)	9,520		0,015		-0,015	9,505
65. emise střednědobých dluhopisů (2011)	1,942				0,000	1,942
66. emise střednědobých dluhopisů (2011)	8,967				0,000	8,967
67. emise střednědobých dluhopisů (2012)	0,000	28,222			28,222	28,222
68. emise střednědobých dluhopisů (2012)	0,000	1,144			1,144	1,144
69. emise střednědobých dluhopisů (2012)	0,000	5,344			5,344	5,344
70. emise dlouhodobých dluhopisů (2012)	0,000	1,270			1,270	1,270
71. emise střednědobých dluhopisů (2012)	0,000	7,542			7,542	7,542
Závazky z repo operací - URLSP	0,000	1,423	1,423		0,000	0,000
Závazky z repo operací - UU	0,000	16,200	8,100		8,100	8,100
<b>Vnější dluh</b>	<b>317,204</b>	<b>50,060</b>	<b>1,696</b>	<b>-0,436</b>	<b>47,928</b>	<b>365,132</b>
1. emise eurobondů (2004)	48,824				0,000	48,824
2. emise eurobondů (2005)	30,011			-0,002	-0,002	30,009
3. emise eurobondů (2008)	51,600			-0,320	-0,320	51,280
4. emise eurobondů (2009)	38,884			-1,339	-1,339	37,545
5. emise eurobondů (2010)	50,350			-0,160	-0,160	50,190
6. emise eurobondů (2012)	0,000	50,060		1,437	51,497	51,497
1. emise jenových bondů (2006)	7,726			-0,034	-0,034	7,692
1. emise eurodluhopisů (2009)	7,740			-0,059	-0,059	7,681
1. emise švýcarských bondů (2009)	10,610			0,048	0,048	10,658
Půjčky od EIB	71,323		1,567		-1,567	69,756
Směnky pro úhradu účasti u IBRD	0,136		0,129	-0,006	-0,136	0,000

Zdroj: MF



Příloha č. 2: Příjmy státního dluhu České republiky v 1. pololetí 2012 (v tis. Kč)

<b>N á z e v</b>	<b>Úrok</b>	<b>Celkové příjmy</b>
<b>CELKEM</b>	<b>6 909 902,674</b>	<b>6 909 902,674</b>
<b>Vnitřní státní dluh</b>	<b>6 743 807,730</b>	<b>6 743 807,730</b>
41. emise dlouhodobých dluhopisů (2003)	2 644 499,441	2 644 499,441
49. emise dlouhodobých dluhopisů (2006)	64 417,655	64 417,655
58. emise dlouhodobých dluhopisů (2009)	656 847,917	656 847,917
60. emise střednědobých dluhopisů (2010)	662 293,370	662 293,370
61. emise dlouhodobých dluhopisů (2010)	1 381 524,833	1 381 524,833
62. emise střednědobých dluhopisů (2011)	365 437,694	365 437,694
63. emise dlouhodobých dluhopisů (2011)	97 799,222	97 799,222
64. emise střednědobých dluhopisů (2011)	297,192	297,192
67. emise střednědobých dluhopisů (2012)	380 176,823	380 176,823
Repo obchody - zástava PCNB - ÚŘLSP	461 873,162	461 873,162
Repo obchody - zástava SPP - ÚŘLSP	10 923,474	10 923,474
Depozitní operace - ÚŘLSP	5 512,313	5 512,313
Cizoměnové aktivní depozitní operace	11 766,811	11 766,811
Cizoměnové aktivní repo operace	437,824	437,824
<b>Vnější státní dluh</b>	<b>157 695,536</b>	<b>157 695,536</b>
1. emise eurobondů (2004)	112 431,944	112 431,944
4. emise eurobondů (2009)	45 263,591	45 263,591
<b>Bankovní účty</b>	<b>8 399,409</b>	<b>8 399,409</b>
Úroky přijaté ze vkladů na účtech	8 399,409	8 399,409

Zdroj: MF

**Příloha č. 3: Výdaje na státní dluh České republiky v 1. pololetí 2012 (v tis. Kč)**

N á z e v	Úmor	Úrok	Poplatky	Celkové
			dluhové služby	výdaje
<b>C E L K E M</b>	<b>56 711 371,147</b>	<b>33 144 706,720</b>	<b>189 280,693</b>	<b>90 045 358,559</b>
<b>Vnitřní státní dluh</b>	<b>55 015 509,589</b>	<b>25 075 751,821</b>	<b>72 352,069</b>	<b>80 163 613,479</b>
Státní pokladniční poukázky		798 784,408	7,540	798 791,948
34. emise dlouhodobých dluhopisů (2001)		2 432 500,000	178,800	2 432 678,800
40. emise dlouhodobých dluhopisů (2003)		2 403 656,530	164,400	2 403 820,930
41. emise dlouhodobých dluhopisů (2003)			6 446,179	6 446,179
44. emise dlouhodobých dluhopisů (2005)		2 368 882,000	188,572	2 369 070,572
46. emise dlouhodobých dluhopisů (2005)			178,800	178,800
49. emise dlouhodobých dluhopisů (2006)			1 673,469	1 673,469
50. emise střednědobých dluhopisů (2007)	2 190 000,000	69 912,292	203,517	2 260 115,809
51. emise dlouhodobých dluhopisů (2007)		3 679 497,622	3 993,929	3 683 491,552
52. emise dlouhodobých dluhopisů (2007)			166,331	166,331
53. emise dlouhodobých dluhopisů (2007)			225,734	225,734
55. emise dlouhodobých dluhopisů (2008)		600 669,985	176,366	600 846,351
56. emise dlouhodobých dluhopisů (2009)		4 455 000,000	182,731	4 455 182,731
57. emise střednědobých dluhopisů (2009)	43 287 650,000	554 514,797	182,661	43 842 347,458
58. emise dlouhodobých dluhopisů (2009)		4 931 366,467	189,539	4 931 556,006
59. emise střednědobých dluhopisů (2010)			164,400	164,400
60. emise střednědobých dluhopisů (2010)			2 453,453	2 453,453
61. emise dlouhodobých dluhopisů (2010)			7 934,952	7 934,952
62. emise střednědobých dluhopisů (2011)		1 404 630,404	1 996,425	1 406 626,829
63. emise dlouhodobých dluhopisů (2011)		1 131 342,547	12 512,816	1 143 855,363
64. emise střednědobých dluhopisů (2011)			14 623,591	14 623,591
65. emise střednědobých dluhopisů (2011)			2 596,781	2 596,781
66. emise střednědobých dluhopisů (2011)			8 893,969	8 893,969
67. emise střednědobých dluhopisů (2012)		16 070,000	6 492,208	22 562,208
68. emise střednědobých dluhopisů (2012)			0,580	0,580
69. emise střednědobých dluhopisů (2012)			0,580	0,580
70. emise dlouhodobých dluhopisů (2012)			0,580	0,580
71. emise střednědobých dluhopisů (2012)		226 251,707	0,580	226 252,287
Spořicí státní dluhopisy	14 859,589		300,000	15 159,589
Závazky z repo operací - URLSP	1 423 000,000	91,438		1 423 091,438
Závazky z repo operací - UU	8 100 000,000	2 581,625		8 102 581,625
Cizoměnové aktivní depozitní operace			1,963	1,963
Cizoměnové aktivní repo operace			220,621	220,621
<b>Vnější státní dluh</b>	<b>1 695 861,558</b>	<b>8 068 954,899</b>	<b>106 378,790</b>	<b>9 871 195,247</b>
1. emise eurobondů (2004)		1 782 697,733		1 782 697,733
2. emise eurobondů (2005)		363 730,962		363 730,962
3. emise eurobondů (2008)		2 540 000,000		2 540 000,000
4. emise eurobondů (2009)		40 855,212		40 855,212
5. emise eurobondů (2010)		1 481 157,458		1 481 157,458
6. emise eurobondů (2012)		899 932,000	106 377,500	1 006 309,500
1. emise jenových bondů (2006)		201 957,063	1,290	201 958,353
1. emise eurodluhopisů (2009)		104 277,244		104 277,244
Půjčky od EIB	1 566 765,116	654 347,228		2 221 112,344
Směnky pro úhradu účasti u IBRD	129 096,442			129 096,442
<b>Ostatní</b>			<b>10 549,834</b>	<b>10 549,834</b>

Zdroj: MF; Pozn. spořicí státní dluhopisy zahrnují kromě souhrnných výdajů též výdaje vztahující se k 64. až 66. a 68. až 71. emisí státních dluhopisů

**Příloha č. 4: Přehled emisí SPP v 1. pololetí 2012**

Číslo emise	Datum emise	Datum splatnosti	Objem v mil. Kč	prodáno	do portfolia	Životnost ve dnech	Výnos
							v % pa
638	6.1.2012	5.10.2012	7 945	7 945		273	1,02
639	13.1.2012	13.7.2012	8 105	8 105		182	0,87
640	3.2.2012	1.2.2013	9 859	9 859		364	1,01
641	10.2.2012	10.8.2012	8 760	8 760		182	0,84
642	2.3.2012	30.11.2012	9 000	9 000		273	0,95
643	16.3.2012	14.9.2012	8 000	8 000		182	0,84
644	23.3.2012	22.6.2012	9 283	9 283		91	0,81
645	6.4.2012	5.4.2013	8 047	8 047		364	1,02
646	20.4.2012	18.1.2013	10 000	10 000		273	0,94
647	4.5.2012	3.5.2013	38 825	8 825	30 000	364	1,04
648	25.5.2012	22.2.2013	8 056	8 056		273	0,77
649	1.6.2012	31.5.2013	10 000	10 000		364	0,79
650	29.6.2012	29.3.2013	9 000	9 000		273	0,71

Zdroj: MF

## **Tabulková část**

Tabulka č. 1: Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu – druhové členění (6 stran)

Tabulka č. 2: Celkové příjmy státního rozpočtu ČR podle kapitol (2 strany)

Tabulka č. 3: Celkové výdaje státního rozpočtu ČR podle kapitol (1 strana)

Tabulka č. 4: Mandatorní výdaje v 1. pololetí 2012 (1 strana)

Tabulka č. 5: Bilance příjmů a výdajů ÚSC - obce, DSO, kraje a RRRS (3 strany)

**Tabulka č. 1: Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu – druhové členění (v tis. Kč) strana 1**

UKAZATEL	ROZPOČET 006.2012			Skutečnost 006.2012	%	Index
	Skutečnost 006.2011	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
	0	1	2			
	3	4	5			
<b>PŘÍJMY</b>						
Daně z příjmů fyzických osob	39 807 761,73	92 000 000,00	92 000 000,00	41 417 373,28	45,02	104,04
v tom: Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků	37 366 600,03	80 300 000,00	80 300 000,00	38 192 586,68	47,56	102,21
Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti	-1 162 782,21	2 700 000,00	2 700 000,00	-1 503 607,93	-55,69	129,31
Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů	3 603 943,91	9 000 000,00	9 000 000,00	4 728 394,53	52,54	131,20
Daně z příjmů právnických osob	50 470 588,82	85 600 000,00	85 600 000,00	48 920 154,31	57,15	96,93
<b>Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů</b>	<b>90 278 350,55</b>	<b>177 600 000,00</b>	<b>177 600 000,00</b>	<b>90 337 527,60</b>	<b>50,87</b>	<b>100,07</b>
Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	94 601 046,02	221 600 000,00	221 600 000,00	92 144 067,87	41,58	97,40
v tom: Daň z přidané hodnoty	94 601 046,02	221 600 000,00	221 600 000,00	92 144 067,87	41,58	97,40
Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku	66 367 906,69	142 300 000,00	142 300 000,00	64 633 927,75	45,42	97,39
<b>Daně ze zboží a služeb v tuzemsku</b>	<b>160 968 952,71</b>	<b>363 900 000,00</b>	<b>363 900 000,00</b>	<b>156 777 995,62</b>	<b>43,08</b>	<b>97,40</b>
Daně a poplatky z provozu motorových vozidel						
Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí (***)	777 159,10	3 110 525,00	3 110 525,00	866 385,62	27,85	111,48
Místní poplatky z vybraných činností a služeb		32,00	32,00			
Ostatní odvody z vybraných činností a služeb	110 603,17	50 000,00	50 000,00	730 821,22	1 461,64	660,76
Správní poplatky	1 306 531,25	2 392 894,00	2 392 894,00	1 323 786,07	55,32	101,32
<b>Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	<b>2 194 293,53</b>	<b>5 804 774,00</b>	<b>5 804 774,00</b>	<b>3 039 006,60</b>	<b>52,35</b>	<b>138,50</b>
Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí	848 734,46	80,00	80,00	867,87	1 084,84	0,10
v tom: Clo	-11,67	80,00	80,00	867,87	1 084,84	-7 434,92
Podíl na vybraných clech	848 746,13					
<b>Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí</b>	<b>848 734,46</b>	<b>80,00</b>	<b>80,00</b>	<b>867,87</b>	<b>1 084,84</b>	<b>0,10</b>
Daně z majetku						
Daně z majetkových a kapitálových převodů	7 292 400,21	12 200 000,00	12 200 000,00	4 370 084,37	35,82	59,93
v tom: Daň dědická, darovací a z převodu nemovitostí	7 292 400,21	12 200 000,00	12 200 000,00	4 370 084,37	35,82	59,93
<b>Majetkové daně</b>	<b>7 292 400,21</b>	<b>12 200 000,00</b>	<b>12 200 000,00</b>	<b>4 370 084,37</b>	<b>35,82</b>	<b>59,93</b>
Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti *)	180 622 170,23	384 014 198,00	384 014 198,00	185 577 372,64	48,33	102,74
z toho: Pojistné na důchodové pojištění (z PSP 161 a 162)	161 410 436,06	341 345 974,00	341 345 974,00	165 838 684,22	48,58	102,74
Pojistné na veřejné zdravotní pojištění						
Pojistné na úrazové pojištění						
Zrušené daně z objemu mezd						
<b>Povinné pojistné</b>	<b>180 622 170,23</b>	<b>384 014 198,00</b>	<b>384 014 198,00</b>	<b>185 577 372,64</b>	<b>48,33</b>	<b>102,74</b>
Ostatní daňové příjmy	1 154 718,82	2 018 540,00	2 018 540,00	1 376 694,32	68,20	119,22
<b>Ostatní daňové příjmy</b>	<b>1 154 718,82</b>	<b>2 018 540,00</b>	<b>2 018 540,00</b>	<b>1 376 694,32</b>	<b>68,20</b>	<b>119,22</b>
<b>DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b> (daně, poplatky, pojistné)	<b>443 359 620,52</b>	<b>945 537 592,00</b>	<b>945 537 592,00</b>	<b>441 479 549,04</b>	<b>46,69</b>	<b>99,58</b>
Z daňových příjmů celkem: <b>příjmy z daní a poplatků</b>	<b>262 737 450,29</b>	<b>561 523 394,00</b>	<b>561 523 394,00</b>	<b>255 902 176,39</b>	<b>45,57</b>	<b>97,40</b>

**Tabulka č. 1: Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu – druhové členění (v tis. Kč)** strana 2

UKAZATEL	ROZPOČET 006.2012			Skutečnost 006.2012	%	Index			
	Skutečnost 006.2011	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách				Skutečnost 006.2012	plnění 3:2	Sk006.2012/Sk006.2011 3:0
Příjmy z vlastní činnosti	1 702 085,81	1 962 479,00	1 960 203,67	1 711 727,37	87,32	100,57			
Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	2 134 386,52	1 777 565,00	1 771 372,11	2 574 185,04	145,32	120,61			
z toho: Odvody příspěvkových organizací	40 955,54	95 864,00	95 864,00	46 571,70	48,58	113,71			
Ostatní odvody příspěvkových organizací	121 846,51	71 701,00	65 508,11	529 640,05	808,51	434,68			
Příjmy z pronájmu majetku	310 089,82	414 344,00	428 129,30	313 272,61	73,17	101,03			
Výnosy z finančního majetku	5 085 054,59	7 824 450,00	7 822 495,49	8 070 017,42	103,16	158,70			
Soudní poplatky	488 509,32	650 093,00	654 288,79	738 555,35	112,88	151,19			
<b>Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem</b>	<b>9 720 126,06</b>	<b>12 628 931,00</b>	<b>12 636 489,35</b>	<b>13 407 757,79</b>	<b>106,10</b>	<b>137,94</b>			
Přijaté sankční platby	817 026,80	1 046 814,00	1 046 217,50	602 587,30	57,60	73,75			
Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let	1 611 257,25	497 897,00	509 452,00	1 254 266,37	246,20	77,84			
<b>Přijaté sankční platby a vratky transferů</b>	<b>2 428 284,05</b>	<b>1 544 711,00</b>	<b>1 555 669,50</b>	<b>1 856 853,67</b>	<b>119,36</b>	<b>76,47</b>			
Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	7 704,48	12 062,00	4 207,39	5 470,23	130,01	71,00			
Ostatní nedaňové příjmy (PSP 233 zrušeno)	1 244 258,81	1 297 372,00	1 296 357,26	1 398 198,90	107,86	112,37			
Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům	87 606,06	172 450,00	172 450,00	89 928,96	52,15	102,65			
Příjmy za využívání dalších majetkových práv	60 005,10	65 000,00	65 000,00	64 121,55	98,65	106,86			
Dobrovolné pojistné	222 803,18	440 000,00	440 000,00	106 543,93	24,21	47,82			
<b>Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy</b>	<b>1 622 377,63</b>	<b>1 986 884,00</b>	<b>1 978 014,65</b>	<b>1 664 263,57</b>	<b>84,14</b>	<b>102,58</b>			
Spátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů	276 384,31	405 760,00	405 760,00	236 890,73	58,38	85,71			
Spátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů									
Spátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně									
Spátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4 676,40	114 379,00	114 379,00	2 923,12	2,56	62,51			
Spátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů		87 000,00	87 000,00						
Spátky půjčených prostředků od obyvatelstva	2,24								
Spátky půjčených prostředků ze zahraničí	34 609,69	161 730,00	161 730,00	76 012,75	47,00	219,63			
Spátky za úhradu dluhů nebo dodávek	0,76	15 000,00	15 000,00						
<b>Přijaté splátky půjčených prostředků</b>	<b>315 673,39</b>	<b>783 869,00</b>	<b>783 869,00</b>	<b>315 826,60</b>	<b>40,29</b>	<b>100,05</b>			
<b>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>14 086 461,14</b>	<b>18 044 315,00</b>	<b>18 053 962,50</b>	<b>18 035 352,56</b>	<b>99,90</b>	<b>128,03</b>			
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	601 374,49	1 229 718,00	1 219 420,50	913 153,96	74,88	151,84			
Ostatní kapitálové příjmy	60 952,51			40 960,10		67,20			
<b>Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy</b>	<b>662 326,99</b>	<b>1 229 718,00</b>	<b>1 219 420,50</b>	<b>954 114,06</b>	<b>78,24</b>	<b>144,05</b>			
Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku	21 892,16	978 000,00	978 650,00	25 273,54	2,58	115,45			
<b>Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku</b>	<b>21 892,16</b>	<b>978 000,00</b>	<b>978 650,00</b>	<b>25 273,54</b>	<b>2,58</b>	<b>115,45</b>			
<b>KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>684 219,15</b>	<b>2 207 718,00</b>	<b>2 198 070,50</b>	<b>979 387,61</b>	<b>44,56</b>	<b>143,14</b>			
Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústř. úrovně	5 344 765,94	37 145 119,00	37 209 516,83	4 897 093,08	13,16	91,62			
z toho: Neinvestiční převody z Národního fondu	5 094 573,72	21 861 119,00	21 925 516,83	4 259 807,48	19,43	83,61			
Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně	110,49			1 620,13		1 466,28			
Převody z vlastních fondů	1 352 274,07			1 041 402,72		77,01			
Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	23 335 895,10	31 455 303,00	31 452 303,00	26 318 445,45	83,68	112,78			
z toho: Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie	23 301 202,26	31 439 886,00	31 436 886,00	26 276 010,61	83,58	112,77			
Neinvestiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv									
<b>Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>30 033 045,60</b>	<b>68 600 422,00</b>	<b>68 661 819,83</b>	<b>32 258 561,37</b>	<b>46,98</b>	<b>107,41</b>			
Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně	19 431 388,64	50 246 025,00	52 653 804,18	11 847 934,02	22,50	60,97			
z toho: Investiční převody z Národního fondu	17 709 083,79	48 196 025,00	50 603 804,18	11 524 058,02	22,77	65,07			
Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně									
Investiční přijaté transfery ze zahraničí	46 178,23	64 706,00	64 706,00	40 059,74	61,91	86,75			
z toho: Investiční transfery přijaté od Evropské unie	25 133,72	64 706,00	64 706,00						
Investiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv									
<b>Investiční přijaté transfery</b>	<b>19 477 566,88</b>	<b>50 310 731,00</b>	<b>52 718 510,18</b>	<b>11 887 993,76</b>	<b>22,55</b>	<b>61,03</b>			
<b>PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM</b>	<b>49 510 612,48</b>	<b>118 911 153,00</b>	<b>121 380 330,01</b>	<b>44 146 555,13</b>	<b>36,37</b>	<b>89,17</b>			
<b>PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM</b>	<b>507 640 913,29</b>	<b>1 084 700 778,00</b>	<b>1 087 169 955,01</b>	<b>504 640 844,34</b>	<b>46,42</b>	<b>99,41</b>			
Kontrolní součet (seskupení položek)	507 640 913,29	1 083 600 858,00	1 086 070 035,01	503 850 193,41	46,39	99,25			

**Tabulka č. 1: Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu – druhové členění (v tis. Kč)** strana 3

UKAZATEL	ROZPOČET 006.2012			Skutečnost 006.2012	%	Index			
	Skutečnost 006.2011	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách				Skutečnost 006.2012	%	Index
<b>VÝDAJE</b>									
Platy	24 557 163,49	60 276 954,00	61 383 867,00	24 587 672,65	40,06	100,12			
v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru	12 266 232,80	30 495 125,00	31 574 586,00	12 593 751,69	39,89	102,67			
Platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru	11 869 485,38	28 594 286,00	28 621 738,00	11 528 750,58	40,28	97,13			
Platy státních zaměstnanců ve správních úřadech									
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	421 445,31	1 187 543,00	1 187 543,00	465 170,38	39,17	110,38			
Ostatní platy									
Ostatní platby za provedenou práci	2 270 641,64	5 693 255,00	6 426 650,00	2 431 275,95	37,83	107,07			
v tom: Ostatní osobní výdaje	211 832,25	999 892,00	952 565,70	231 983,86	24,35	109,51			
Platy představitelů státní moci a některých orgánů	1 352 585,72	3 376 518,00	3 376 124,00	1 346 814,45	39,89	99,57			
Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů									
Odstupné	140 877,44	85 214,00	126 634,84	47 470,64	37,49	33,70			
Odbytné									
Odhodné	4 221,85	11 977,00	12 586,00	1 365,50	10,85	32,34			
Náležitosti osob vykonávajících vojenská cvičení a další vojenskou službu	408,56	803,00	1 511,56	284,99	18,85	69,75			
Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené	560 715,81	1 218 851,00	1 957 227,90	803 356,52	41,05	143,27			
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem <sup>4)</sup>	8 869 111,81	23 032 270,00	23 408 332,00	9 271 018,41	39,61	104,53			
z toho: Pojistné na SZ, přísp. na politiku zaměstnanosti, veřejné zdravotní pojištění a ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	8 869 111,81	23 032 270,00	23 408 332,00	9 271 018,41	39,61	104,53			
Odměny za užití duševního vlastnictví	4 489,68	7 561,00	11 138,51	1 749,65	15,71	38,97			
Mzdové náhrady	4 298,83	10 100,00	12 970,83	4 011,17	30,92	93,31			
<b>Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné</b>	<b>35 705 705,45</b>	<b>89 020 140,00</b>	<b>91 242 958,34</b>	<b>36 295 727,84</b>	<b>39,78</b>	<b>101,65</b>			
Nákup materiálu	2 445 432,01	6 667 416,00	5 981 183,50	1 629 718,66	27,25	66,64			
Úroky a ostatní finanční výdaje	29 785 140,47	79 417 860,00	78 947 444,09	33 330 367,03	42,22	111,90			
Nákup vody, paliv a energie	2 453 294,62	5 130 477,00	4 918 108,29	2 496 907,04	50,77	101,78			
Nákup služeb	14 320 231,60	34 933 968,00	33 478 039,06	13 182 784,03	39,38	92,06			
Ostatní nákupy	2 664 698,77	7 169 406,00	7 372 930,98	2 762 150,81	37,46	103,66			
z toho: Opravy a udržování	1 687 953,60	4 503 385,00	4 660 912,70	1 619 351,69	34,74	95,94			
Cestovné (tuzemské i zahraniční)	522 698,71	1 201 861,00	1 245 257,80	509 477,27	40,91	97,47			
Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	12 395 608,34	4 160 996,00	4 135 136,88	5 374 546,41	129,97	43,36			
Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	3 202 911,24	9 194 817,00	7 659 077,37	3 079 663,03	40,21	96,15			
<b>Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>67 267 317,04</b>	<b>146 674 940,00</b>	<b>142 491 920,16</b>	<b>61 856 137,01</b>	<b>43,41</b>	<b>91,96</b>			
Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům	15 950 272,18	39 817 759,00	34 537 157,91	18 313 618,65	53,03	114,82			
Neinvestiční transfery neziskovým a pod. organizacím	6 416 075,15	7 500 040,00	10 281 524,00	7 424 062,32	72,21	115,71			
z toho: Neinvestiční transfery občanským sdružením	2 806 344,16	3 486 515,00	4 529 883,37	3 727 942,80	82,30	132,84			
Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím	712 121,76	377 086,00	608 866,80	526 355,95	86,45	73,91			
Neinvestiční nedotační transfery podnikatelským subjektům	1 447 953,91	2 653 812,00	2 720 705,00	1 638 981,81	60,24	113,19			
Neinvestiční nedotační transfery neziskovým a pod. organizacím	115 774,43	460 163,00	384 590,00	51 926,70	13,50	44,85			
Neinvestiční transfery v souvislosti s nemocenským pojištěním	155 577,84	20 000,00	20 000,00	2 614,01	13,07	1,68			
<b>Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům</b>	<b>24 085 653,50</b>	<b>50 451 774,00</b>	<b>47 943 976,91</b>	<b>27 431 203,49</b>	<b>57,22</b>	<b>113,89</b>			
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům									
<b>ústřední úrovně</b>									
z toho: Neinvestiční transfery státním fondům	8 711 546,66	37 718 934,00	37 573 949,22	9 088 060,34	24,19	104,32			
Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění	26 518 454,96	52 940 600,00	52 939 390,00	26 522 942,53	50,10	100,02			
Neinvestiční transfery prostředků do státních finančních aktiv									

**Tabulka č. 1: Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu – druhové členění (v tis. Kč)** strana 4

UKAZATEL	ROZPOČET 006.2012			Skutečnost 006.2012	%	Index
	Skutečnost 006.2011	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
	0	1	2			
	3	4	5			
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	71 727 666,95	106 044 983,00	103 757 490,80	66 030 161,63	63,64	92,06
v tom: Neinvestiční transfery obcím	22 543 483,30	13 043 762,00	13 321 308,73	8 805 264,18	66,10	39,06
Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu	5 074 912,00	9 978 787,00	9 978 787,00	4 989 402,00	50,00	98,32
Neinvestiční transfery krajům	43 109 280,65	80 653 989,00	78 052 097,77	51 275 806,35	65,69	118,94
Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu	537 180,00	1 035 651,00	1 035 651,00	517 818,00	50,00	96,40
Neinvestiční transfery regionálním radám	447 213,73	1 329 963,00	1 333 710,23	426 641,02	31,99	95,40
Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	15 597,28	2 831,00	35 936,06	15 230,08	42,38	97,65
Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	32 493 853,55	53 345 532,00	55 276 539,85	35 901 830,77	64,95	110,49
Převody vlastním fondům	297 459,56	635 314,00	646 819,17	312 047,19	48,24	104,90
z toho: Převody fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálního fondu obcí a krajů	296 424,77	635 314,00	646 455,00	311 683,02	48,21	105,15
Převody do fondů organizačních složek státu						
Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	825 115,35	595 193,00	632 135,30	509 060,38	80,53	61,70
<b>Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu</b>	<b>140 655 537,31</b>	<b>251 546 034,00</b>	<b>251 093 699,33</b>	<b>138 454 150,47</b>	<b>55,14</b>	<b>98,43</b>
Sociální dávky	222 027 139,58	491 579 685,00	491 256 279,00	237 518 848,11	48,35	106,98
Náhrady placené obyvatelstvu	858 310,65	1 925 587,00	2 050 728,25	825 859,31	40,27	96,22
Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	13 366 271,06	12 413 969,00	12 411 555,72	7 996 582,51	64,43	59,83
<b>Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>236 251 721,29</b>	<b>505 919 241,00</b>	<b>505 718 562,97</b>	<b>246 341 289,94</b>	<b>48,71</b>	<b>104,27</b>
Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům	18 481 968,91	38 926 571,00	38 924 262,41	23 306 123,93	59,88	126,10
z toho: Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty	2 526 945,24	5 200 000,00	5 200 000,00	3 371 613,25	64,84	133,43
Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního důchodu	14 265 275,46	30 100 000,00	30 100 000,00	18 151 335,86	60,30	127,24
Neinvestiční transfery cizím státům						
Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	27 684,24	82 312,00	104 973,00	45 313,06	43,17	163,68
<b>Neinvestiční transfery do zahraničí</b>	<b>18 509 653,15</b>	<b>39 008 883,00</b>	<b>39 029 235,41</b>	<b>23 351 436,99</b>	<b>59,83</b>	<b>126,16</b>
Neinvestiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům	39,00	100,00				
Neinvestiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	59 440,00					
Neinvestiční půjčené prostředky příspěvkovým a pod. organizacím						
Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu			200,00			
Neinvestiční půjčené prostředky do zahraničí						
<b>Neinvestiční půjčené prostředky</b>	<b>59 479,00</b>	<b>100,00</b>	<b>200,00</b>			
Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
Převody ze státního rozpočtu do Národního fondu na vyrovnání kurzových rozdílů						
Ostatní převody do Národního fondu		953 000,00	953 000,00			
<b>Neinvestiční převody Národnímu fondu</b>		<b>953 000,00</b>	<b>953 000,00</b>			
Ostatní neinvestiční výdaje	684 907,07	9 227 638,00	7 233 195,17	699 833,60	9,68	102,18
<b>Ostatní neinvestiční výdaje</b>	<b>684 907,07</b>	<b>9 227 638,00</b>	<b>7 233 195,17</b>	<b>699 833,60</b>	<b>9,68</b>	<b>102,18</b>
<b>BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM</b>	<b>523 219 973,80</b>	<b>1 092 801 750,00</b>	<b>1 085 706 748,29</b>	<b>534 429 779,35</b>	<b>49,22</b>	<b>102,14</b>



**Tabulka č. 1: Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu – druhové členění (v tis. Kč)** strana 5

UKAZATEL	ROZPOČET 006.2012			Skutečnost 006.2012	%	Index
	Skutečnost 006.2011	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
	0	1	2			
	3	4	5			
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	931 222,60	2 074 998,00	2 924 661,58	988 394,66	33,80	106,14
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	2 470 475,61	9 880 481,00	11 019 044,03	3 182 952,23	28,89	128,84
Pozemky	3 372,35	4 130,00	5 822,00	6 625,05	113,79	196,45
<b>Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>3 405 070,56</b>	<b>11 959 609,00</b>	<b>13 949 527,60</b>	<b>4 177 971,93</b>	<b>29,95</b>	<b>122,70</b>
Nákup akcií a majetkových podílů		280 000,00	281 703,00	130 798,52	46,43	
<b>Nákup akcií a majetkových podílů</b>		<b>280 000,00</b>	<b>281 703,00</b>	<b>130 798,52</b>	<b>46,43</b>	
Investiční transfery podnikatelským subjektům	5 810 593,35	7 432 573,00	14 671 717,40	7 595 008,86	51,77	130,71
Investiční transfery neziskovým a pod. organizacím	420 249,50	1 226 424,00	1 844 543,80	910 794,20	49,38	216,73
Investiční transfery veřejným rozpočtům						
<b>ústřední úrovně</b>	<b>17 353 412,05</b>	<b>25 233 872,00</b>	<b>25 350 269,00</b>	<b>11 160 456,46</b>	<b>44,03</b>	<b>64,31</b>
z toho: Investiční transfery státním finančním aktivům						
Investiční transfery veřejným rozpočtům						
<b>územní úrovně</b>	<b>12 479 596,62</b>	<b>26 122 241,00</b>	<b>28 642 597,00</b>	<b>11 922 779,60</b>	<b>41,63</b>	<b>95,54</b>
v tom: Investiční transfery obcím	5 346 052,49	5 275 118,00	7 431 347,13	3 935 855,68	52,96	73,62
Investiční transfery krajům	449 200,82	377 937,00	541 298,84	389 062,01	71,88	86,61
Investiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
Investiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
Investiční transfery regionálním radám	6 282 355,00	19 868 361,00	19 868 361,00	7 121 870,00	35,85	113,36
Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	401 988,32	600 825,00	801 590,03	475 991,90	59,38	118,41
Investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	7 403 537,30	18 088 918,00	17 731 783,16	5 770 766,44	32,54	77,95
Investiční převody vlastním fondům						
Investiční transfery obyvatelstvu	89 839,88	13 771,00	11 792,63	69 912,91	592,85	77,82
Investiční transfery do zahraničí						
<b>Investiční transfery</b>	<b>43 557 228,69</b>	<b>78 117 799,00</b>	<b>88 252 702,99</b>	<b>37 429 718,48</b>	<b>42,41</b>	<b>85,93</b>
Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
Investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům						
<b>ústřední úrovně</b>						
Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům						
<b>územní úrovně</b>						
Investiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím						
Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
Investiční půjčené prostředky do zahraničí						
<b>Investiční půjčené prostředky</b>						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
Ostatní investiční převody do Národního fondu						
<b>Investiční převody Národnímu fondu</b>						
Ostatní kapitálové výdaje	314 935,44	6 541 620,00	4 284 273,23	194 408,61	4,54	61,73
<b>Ostatní kapitálové výdaje</b>	<b>314 935,44</b>	<b>6 541 620,00</b>	<b>4 284 273,23</b>	<b>194 408,61</b>	<b>4,54</b>	<b>61,73</b>
<b>KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM</b>	<b>47 277 234,69</b>	<b>96 899 028,00</b>	<b>106 768 206,82</b>	<b>41 932 897,54</b>	<b>39,27</b>	<b>88,70</b>
<b>VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM</b>	<b>570 497 208,49</b>	<b>1 189 700 778,00</b>	<b>1 192 474 955,11</b>	<b>576 362 676,88</b>	<b>48,33</b>	<b>101,03</b>
<b>Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu</b>	<b>-62 856 295,20</b>	<b>-105 000 000,00</b>	<b>-105 305 000,10</b>	<b>-71 721 832,55</b>	<b>68,11</b>	<b>114,10</b>
Kontrolní součet (seskupení položek)	570 497 208,49	1 189 700 778,00	1 192 474 955,11	576 362 676,88	48,33	101,03

**Tabulka č. 1: Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu – druhové členění (v tis. Kč) strana 6**

UKAZATEL	ROZPOČET 006.2012			Skutečnost 006.2012	%	Index
	Skutečnost 006.2011	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
	0	1	2			
	3	4	5			
<b>FINANCOVÁNÍ</b>						
Krátkodobé vydané dluhopisy	116 173 000,00	282 000 000,00	282 000 000,00	114 880 000,00	40,74	98,89
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	-88 427 000,00	-232 000 000,00	-232 000 000,00	-114 107 000,00	49,18	129,04
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	12 750 000,00			16 200 000,00		127,06
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-12 750 000,00			-8 100 000,00		63,53
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	-1 184 213,68	-2 225 936,00	-1 920 936,00	-61 202 147,35	3 186,06	5 168,17
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	4 468 462,40			96 034 007,64		2 149,15
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-26 719 000,00			-96 666 692,03		361,79
Krátkodobé financování	4 311 248,72	47 774 064,00	48 079 064,00	-52 961 831,73	-110,16	-1 228,46
Dlouhodobé vydané dluhopisy	97 015 982,10	146 592 358,00	146 592 358,00	125 023 367,49	85,29	128,87
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-51 798 500,00	-115 629 200,00	-115 629 200,00	-45 492 509,59	39,34	87,83
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje						
Dlouhodobé financování	45 217 482,10	30 963 158,00	30 963 158,00	82 530 857,90	266,55	182,52
<b>Financování z tuzemska celkem</b>	<b>49 528 730,82</b>	<b>78 737 222,00</b>	<b>79 042 222,00</b>	<b>29 569 026,17</b>	<b>37,41</b>	<b>59,70</b>
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy						
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje						
Krátkodobé financování	-151 399,76			-7 644 037,19		5 048,91
Dlouhodobé vydané dluhopisy		23 500 000,00	23 500 000,00	50 060 000,00	213,02	
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	600 000,00	5 896 309,00	5 896 309,00			
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-566 765,12	-3 133 531,00	-3 133 531,00	-1 566 765,12	50,00	276,44
Dlouhodobé financování	33 234,88	26 262 778,00	26 262 778,00	48 493 234,88	184,65	145 910,65
<b>Financování ze zahraničí celkem</b>	<b>-118 164,88</b>	<b>26 262 778,00</b>	<b>26 262 778,00</b>	<b>40 849 197,69</b>	<b>155,54</b>	<b>-34 569,66</b>
Opravné položky k peněžním operacím				219 095,49		
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>				<b>219 095,49</b>		
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM</b>	<b>49 410 565,94</b>	<b>105 000 000,00</b>	<b>105 305 000,00</b>	<b>71 721 832,53</b>	<b>68,11</b>	<b>145,15</b>
<b>Kontrola - rozdíl salda SR a financování</b>	<b>-13 445 729,26</b>		<b>-0,10</b>	<b>-0,01</b>	<b>12,08</b>	<b>0,00</b>

\*) Příjmy z pojistného na SZ a příspěvek na politiku zaměstnanosti se vykazují v podrobnějším členění položek na PSP 161 a 162 rozp. skladby

\*\*\*) Položky 1119, 1129, 1219, 1409 a 1529 (příjmy ze staré daňové soustavy) zahrnuté v PSP 170 Ostatní daňové příjmy. Položky 1122 a 1123 jsou příjmem územních samosprávných celků

\*\*\*\*) Týká se kapitoly Operace státních finančních aktiv (od původců radioaktivních odpadů - příjem jaderného účtu)



**Tabulka č. 2: Celkové příjmy státního rozpočtu ČR podle kapitol (v tis. Kč)**

Kapitola	PŘÍJMY CELKEM				z příjmů celkem									
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %	Přijaté transfery				z toho Prostředky z rozpočtu EU *)					
					Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %		
Kancelář prezidenta republiky	60,00	60,00	317,84	529,74	0,00	0,00	288,20	0,00						
Poslanecká sněmovna Parlamentu	20 000,00	20 000,00	8 557,64	42,79										
Senát Parlamentu	4 000,00	4 000,00	2 649,89	66,25	0,00	0,00	48,91	0,00						
Úřad vlády České republiky	34 085,00	33 805,00	1 532,50	4,53	32 685,00	32 405,00	466,09	1,44	31 985,00	31 985,00	466,09	1,46		
Bezpečnostní informační služba	138 000,00	138 000,00	71 733,75	51,98	0,00	0,00	929,09	0,00						
Ministerstvo zahraničních věcí	403 175,00	403 175,00	879 287,45	218,09	3 175,00	3 175,00	0,00	0,00	3 175,00	3 175,00	0,00	0,00		
Ministerstvo obrany	3 206 467,00	3 206 467,00	2 189 457,53	68,28	39 422,00	39 422,00	643 294,44	1 631,82	39 422,00	39 422,00	9 524,87	24,16		
Národní bezpečnostní úřad	300,00	300,00	713,13	237,71					0,00	0,00	0,00	0,00		
Kancelář veřejného ochránce práv	350,00	350,00	712,20	203,49	0,00	0,00	225,00	0,00						
Ministerstvo financí	4 370 649,00	4 373 428,00	2 677 306,49	61,22	242 070,00	246 158,00	168 348,65	68,39	134 450,00	138 538,00	106 899,64	77,16		
Ministerstvo práce a sociálních věcí	381 221 278,00	381 221 558,00	184 605 877,05	48,42	5 725 278,00	5 725 558,00	2 581 879,20	45,09	5 640 278,00	5 640 278,00	2 473 509,07	43,85		
Ministerstvo vnitra	6 915 896,00	7 418 418,00	3 746 864,38	50,51	326 829,00	861 684,00	446 767,41	51,85	326 829,00	861 684,00	425 209,14	49,35		
Ministerstvo životního prostředí	7 013 777,00	7 013 777,00	269 886,34	3,85	6 872 807,00	6 872 807,00	154 069,22	2,24	6 682 807,00	6 682 807,00	143 809,32	2,15		
Ministerstvo pro místní rozvoj	23 630 820,00	23 629 732,00	5 515 801,99	23,34	23 614 820,00	23 613 732,00	5 348 398,36	22,65	23 614 820,00	23 613 732,00	5 348 263,05	22,65		
Grantová agentura České republiky	0,00	0,00	361,32	0,00	0,00	0,00	333,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ministerstvo průmyslu a obchodu	7 248 147,00	8 581 480,00	4 906 314,14	57,17	6 732 647,00	8 065 980,00	4 593 038,26	56,94	6 732 647,00	8 065 980,00	4 592 487,43	56,94		
Ministerstvo dopravy	9 666 346,00	9 666 346,00	96 285,14	1,00	9 502 186,00	9 502 186,00	10 879,10	0,11	9 502 186,00	9 502 186,00	10 692,68	0,11		
Český telekomunikační úřad	1 057 994,00	1 057 994,00	1 125 835,52	106,41	47 927,00	47 927,00	23,85	0,05	47 927,00	47 927,00	0,00	0,00		
Ministerstvo zemědělství	32 623 712,00	32 632 084,00	27 134 778,73	83,15	32 346 537,00	32 354 909,00	26 956 615,46	83,32	31 402 537,00	31 410 909,00	26 306 447,24	83,75		
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	15 149 282,00	15 149 282,00	1 692 968,03	11,18	15 060 330,00	15 060 330,00	1 687 916,19	11,21	15 025 330,00	15 025 330,00	1 684 939,06	11,21		
Ministerstvo kultury	1 154 837,00	1 160 362,00	584 577,97	50,38	1 032 071,00	1 037 596,00	536 267,53	51,68	1 032 071,00	1 037 596,00	281 892,23	27,17		
Ministerstvo zdravotnictví	686 399,00	1 267 976,00	1 011 041,61	79,74	655 399,00	1 238 976,00	897 719,02	72,57	458 679,00	1 040 256,00	611 621,75	58,80		
Ministerstvo spravedlnosti	2 294 492,00	2 293 151,00	1 534 851,35	66,93	91 218,00	91 218,00	46 059,66	50,49	62 772,00	62 772,00	12 744,73	20,30		
Úřad pro ochranu osobních údajů	22 942,00	22 942,00	28 773,11	125,42	22 942,00	22 942,00	25 767,42	112,32	22 942,00	22 942,00	25 222,13	109,94		
Úřad průmyslového vlastnictví	171 912,00	171 912,00	140 862,62	81,94	12 912,00	12 912,00	8 084,65	62,61	12 912,00	12 912,00	7 642,62	59,19		
Český statistický úřad	92 974,00	92 974,00	24 589,37	26,45	89 974,00	89 974,00	21 363,92	23,74	89 914,00	89 914,00	21 363,92	23,76		
Český úřad zeměměřický a katastrální	309 028,00	309 028,00	237 630,24	76,90	49 028,00	49 028,00	8 979,89	18,32	49 028,00	49 028,00	8 832,08	18,01		
Český báňský úřad	2 841,00	2 841,00	1 821,86	64,13	241,00	241,00	30,22	12,54	241,00	241,00	0,00	0,00		
Energetický regulační úřad	217 623,00	217 623,00	111 463,18	51,22	0,00	0,00	52,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	24 481,00	24 481,00	12 221,83	49,92	18 981,00	18 981,00	632,46	3,33	18 981,00	18 981,00	372,72	1,96		
Ústav pro studium totalitních režimů	0,00	2 515,01	1 075,99	42,78	0,00	2 515,01	813,05	32,33						
Ústavní soud	0,00	0,00	180,37	0,00										
Akademie věd České republiky	656,00	656,00	5 139,21	783,42	356,00	356,00	4 241,03	1 191,30	356,00	356,00	0,00	0,00		
Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	5 200,00	5 200,00	5 513,30	106,02										
Správa státních hmotných rezerv	130 000,00	130 000,00	109 144,20	83,96	0,00	0,00	907,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	41 218,00	41 218,00	15 355,72	37,25	1 318,00	1 318,00	2 028,38	153,90	1 318,00	1 318,00	1 438,42	109,14		
Generální inspekce bezpečnostních sborů	0,00	34 983,00	12 803,27	36,60					0,00	0,00	0,00	0,00		
Technologická agentura České republiky	0,00	0,00	15,41	0,00										
Nejvyšší kontrolní úřad	466,00	466,00	651,04	139,71	0,00	0,00	86,21	0,00						
Státní dluh	6 544 056,00	6 544 056,00	6 909 902,67	105,59										
Operace státních finančních aktiv	4 741 000,00	4 741 000,00	1 609 014,85	33,94	1 390 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00						
Všeobecná pokladní správa	575 556 315,00	575 556 315,00	257 356 974,10	44,71	15 000 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00						
<b>Celkový výsledek</b>	<b>1 084 700 778,00</b>	<b>1 087 169 955,01</b>	<b>504 640 844,34</b>	<b>46,42</b>	<b>118 911 153,00</b>	<b>121 380 330,01</b>	<b>44 146 555,13</b>	<b>36,37</b>	<b>100 933 607,00</b>	<b>103 400 269,00</b>	<b>42 073 378,18</b>	<b>40,69</b>		

\*) údaje vycházejí z finančních výkazů správců kapitol (část VII. Závazné ukazatele SR)

**Tabulka č. 3: Celkové výdaje státního rozpočtu ČR podle kapitol (v tis. Kč)**

Kapitola	BĚŽNÉ VÝDAJE				KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				VÝDAJE CELKEM			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %
Kancelář prezidenta republiky	275 878	296 028	137 023,24	46,29 %	58 360	58 360	13 803,89	23,65 %	334 238,00	354 388,00	150 827,12	42,56 %
Poslanecká sněmovna Parlamentu	1 082 500	1 097 500	440 818,82	40,17 %	20 000	20 000	9 822,58	49,11 %	1 102 500,00	1 117 500,00	450 641,40	40,33 %
Senát Parlamentu	510 040	510 190	189 540,08	37,15 %	15 490	15 490	5 676,83	36,65 %	525 530,00	525 680,00	195 216,91	37,14 %
Úřad vlády České republiky	652 796	671 341	278 799,59	41,53 %	32 655	32 755	7 841,77	23,94 %	685 451,00	704 096,00	286 641,36	40,71 %
Bezpečnostní informační služba	1 054 827	1 050 768	399 448,51	38,01 %	94 000	94 000	7 189,36	7,65 %	1 148 827,00	1 144 768,00	406 637,87	35,52 %
Ministerstvo zahraničních věcí	5 684 885	5 746 695	2 797 865,04	48,69 %	150 000	150 500	37 524,91	24,93 %	5 834 885,00	5 897 195,00	2 835 389,95	48,08 %
Ministerstvo obrany	37 975 954	38 235 408	17 614 765,64	46,07 %	5 498 177	5 501 617	2 185 846,76	39,73 %	43 474 131,00	43 737 025,00	19 800 612,39	45,27 %
Národní bezpečnostní úřad	214 835	219 706	87 422,79	39,79 %	23 504	70 497	5 021,75	7,12 %	238 339,00	290 203,00	92 444,53	31,86 %
Kancelář veřejného ochránce práv	89 532	89 532	32 291,89	36,07 %	4 218	4 368	1 728,13	39,56 %	93 750,00	93 900,00	34 020,01	36,23 %
Ministerstvo financí	14 252 736	15 002 183	5 919 054,03	39,45 %	821 468	2 245 288	587 959,02	26,19 %	15 074 204,00	17 247 471,00	6 507 013,06	37,73 %
Ministerstvo práce a sociálních věcí	503 737 203	504 143 445	247 607 197,02	49,11 %	1 180 036	1 175 894	276 048,33	23,48 %	504 917 239,00	505 319 339,00	247 883 245,35	49,05 %
Ministerstvo vnitra	51 318 281	52 179 199	21 759 489,87	41,70 %	1 338 377	2 012 155	771 013,06	38,32 %	52 656 658,00	54 191 354,00	22 530 502,93	41,58 %
Ministerstvo životního prostředí	3 320 054	3 390 759	1 373 306,56	40,50 %	6 854 360	6 839 484	3 161 819,34	46,23 %	10 174 414,00	10 230 243,00	4 535 125,90	44,33 %
Ministerstvo pro místní rozvoj	4 749 663	4 056 045	1 404 712,09	34,63 %	23 093 430	23 794 961	8 214 131,24	34,52 %	27 843 093,00	27 851 006,00	9 618 843,32	34,54 %
Grantová agentura České republiky	2 963 294	2 937 877	2 840 334,89	96,68 %	60 500	79 011	70 835,81	89,65 %	3 023 794,00	3 016 888,10	2 911 170,71	96,50 %
Ministerstvo průmyslu a obchodu	27 571 375	22 244 915	11 938 696,13	53,67 %	355 720	7 023 651	6 306 468,96	89,79 %	27 927 095,00	29 268 566,00	18 245 165,09	62,34 %
Ministerstvo dopravy	10 567 611	10 600 031	4 658 031,57	43,94 %	28 164 060	28 133 130	8 535 277,58	30,34 %	38 731 671,00	38 733 161,00	13 193 309,15	34,06 %
Český telekomunikační úřad	628 054	626 274	151 346,46	24,17 %	6 648	8 578	8 587,25	100,11 %	634 702,00	634 852,00	159 933,70	25,19 %
Ministerstvo zemědělství	44 259 092	44 126 980	11 833 697,62	26,82 %	4 314 248	5 140 553	4 942 332,18	96,14 %	48 573 340,00	49 267 533,00	16 776 029,80	34,05 %
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	122 672 758	122 714 987	83 363 604,34	67,93 %	15 178 482	14 789 247	4 437 606,92	30,01 %	137 851 240,00	137 504 234,00	87 801 211,27	63,85 %
Ministerstvo kultury	6 269 296	6 345 748	3 157 552,33	49,76 %	2 152 827	2 123 235	642 902,68	30,28 %	8 422 123,00	8 468 983,00	3 800 455,01	44,87 %
Ministerstvo zdravotnictví	5 582 341	5 524 093	1 882 272,80	34,07 %	1 085 786	1 716 612	466 591,98	27,18 %	6 668 127,00	7 240 705,00	2 348 864,78	32,44 %
Ministerstvo spravedlnosti	19 950 222	20 172 417	8 488 764,67	42,08 %	739 879	657 049	175 333,92	26,69 %	20 690 101,00	20 829 466,00	8 664 098,59	41,60 %
Úřad pro ochranu osobních údajů	124 181	124 331	36 124,72	29,06 %	22 038	22 038	58 648,62	266,12 %	146 219,00	146 369,00	94 773,34	64,75 %
Úřad průmyslového vlastnictví	150 037	151 315	62 593,19	41,37 %	19 716	18 588	442,37	2,38 %	169 753,00	169 903,00	63 035,57	37,10 %
Český statistický úřad	908 801	901 738	374 794,58	41,56 %	75 581	85 313	93 221,77	109,27 %	984 382,00	987 051,00	468 016,35	47,42 %
Český úřad zeměměřický a katastrální	2 568 082	2 586 949	978 777,56	37,84 %	200 155	183 074	54 460,35	29,75 %	2 768 237,00	2 770 023,00	1 033 237,91	37,30 %
Český báňský úřad	123 884	123 945	52 364,27	42,25 %	3 090	3 179	1 256,39	39,52 %	126 974,00	127 124,00	53 620,66	42,18 %
Energetický regulační úřad	176 605	176 755	52 504,92	29,70 %	15 300	15 300	4 202,47	27,47 %	191 905,00	192 055,00	56 707,39	29,53 %
Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	137 715	226 042	76 146,92	33,69 %	8 801	30 119	12 372,90	41,08 %	146 516,00	256 161,00	88 519,82	34,56 %
Ústav pro studium totalitních režimů	151 179	153 994	62 235,65	40,41 %	2 500	2 500	298,80	11,95 %	153 679,00	156 494,01	62 534,45	39,96 %
Ústavní soud	135 299	140 229	54 428,68	38,81 %	18 830	14 380	2 539,85	17,66 %	154 459,00	154 609,00	56 968,53	36,85 %
Akademie věd České republiky	3 852 406	3 855 489	1 977 932,14	51,30 %	816 000	816 000	593 189,80	72,69 %	4 668 406,00	4 671 489,00	2 571 121,94	55,04 %
Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	53 430	53 470	22 558,07	42,19 %					53 430,00	53 470,00	22 558,07	42,19 %
Správa státních hmotných rezerv	2 004 248	2 004 398	929 091,75	46,35 %	82 000	82 000	4 535,43	5,53 %	2 086 248,00	2 086 398,00	933 627,17	44,75 %
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	342 892	340 305	116 894,79	34,35 %	16 200	18 937	6 797,04	35,89 %	359 092,00	359 242,00	123 691,83	34,43 %
Generální inspekce bezpečnostních sborů	0	276 327	76 130,81	27,55 %	0	45 720	0,00	0,00 %	0,00	322 047,00	76 130,81	23,64 %
Technologická agentura České republiky	2 170 206	2 054 041	1 417 361,67	69,00 %	0	115 565	40 735,95	35,25 %	2 170 206,00	2 169 606,00	1 458 097,62	67,21 %
Nejvyšší kontrolní úřad	497 676	497 676	192 108,61	38,60 %	14 655	14 655	2 498,56	17,05 %	512 331,00	512 331,00	194 607,17	37,98 %
Státní dluh	79 406 488	78 926 488	33 333 987,41	42,23 %					79 406 488,00	78 926 488,00	33 333 987,41	42,23 %
Operace státních finančních aktiv	541 777	530 899	46 500,00	8,76 %	1 973 287	1 868 165	21 878,00	1,17 %	2 515 064,00	2 399 064,00	68 378,00	2,85 %
Všeobecná pokladniční správa	134 073 287	130 600 237	66 211 207,62	50,70 %	2 388 650	1 746 238	164 455,03	9,42 %	136 461 937,00	132 346 475,00	66 375 662,66	50,15 %
<b>Celkový výsledek</b>	<b>1 092 801 750</b>	<b>1 085 706 748</b>	<b>534 429 779,35</b>	<b>49,22 %</b>	<b>96 899 028</b>	<b>106 768 207</b>	<b>41 932 897,54</b>	<b>39,27 %</b>	<b>1 189 700 778,00</b>	<b>1 192 474 955,11</b>	<b>576 362 676,88</b>	<b>48,33 %</b>

**Tabulka č. 4: Mandatorní výdaje v 1. pololetí 2012 (v mil. Kč)**

Mandatorní výdaje	Skutečnost leden-červen 2011	Rozpočet 2012		Skutečnost leden-červen 2012	% plnění	Index 2012/2011	Rozdíl 2012-2011
		schválený	po změnách				
	1	2	3	4	5=4:3	6=4:1	7=4-1
<b>A. Mandatorní výdaje vyplývající ze zákona celkem</b>	<b>312 908</b>	<b>648 564</b>	<b>647 365</b>	<b>313 359</b>	<b>48,4</b>	<b>100,1</b>	<b>451</b>
Sociální transfery vč. ochrany zaměstnanců a mandatorních sociálních dotací	240 947	496 851	496 131	243 413	49,1	101,0	2 466
v tom: Dávky důchodového pojištění (vč. ozbrojených složek)	185 147	382 508	382 433	190 896	49,9	103,1	5 749
Dávky nemocenského pojištění	11 773	22 863	22 895	10 244	44,7	87,0	-1 529
Dávky státní sociální podpory	18 406	37 910	37 910	17 881	47,2	97,1	-525
Ostatní sociální dávky	4 035	8 296	8 198	3 827	46,7	94,8	-208
Podpory v nezaměstnanosti	6 228	12 480	12 480	4 841	38,8	77,7	-1 387
Ochrana zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatelů	216	600	600	206	34,4	95,5	-10
Mandatorní sociální dotace zaměstnavatelům	2 231	4 671	4 197	2 237	53,3	100,3	6
Transfery na dávky pomoci v hmotné nouzi a na dávky pro osoby se zdravotním postižením (MPSV)	3 755	7 533	7 481	4 257	56,9	113,4	502
Transfery na příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách	9 156	19 990	19 937	9 025	45,3	98,6	-131
Státní příspěvek k penzijnímu připojištění	2 788	6 200	6 200	2 819	45,5	101,1	31
Platba státu do zdravotního pojištění - VPS	26 515	52 924	52 924	26 520	50,1	100,0	5
Osluha státního dluhu	29 788	79 406	78 926	33 334	42,2	111,9	3 546
Majetková újma peněžních ústavů	101	180	180	87	48,3	86,1	-14
Příspěvek na podporu stavebního spoření	10 493	6 000	6 000	5 126	85,4	48,9	-5 367
Výdaje na volby a příspěvek politickým stranám	167	1 152	1 152	265	23,0	159,0	98
Pozemkové úpravy	300	700	700	300	42,9	100,0	0
Podpora exportu - MF, EGAP, ČEB	192	1 660	1 660	207	12,5	107,7	15
Dotace státním fondům (pouze správní výdaje SZIF)	962	1 500	1 500	750	50,0	78,0	-212
Soudní a mimosoudní rehabilitace a odškodnění obětem trestné činnosti	197	750	750	126	16,9	64,2	-71
Jednorázová částka účastníkům národního boje a dalším osobám podle z. č. 261/2001 Sb. a odškodnění podle z. č. 172/2002 Sb. a další odškodnění osob	451	1 008	1 008	405	40,1	89,7	-47
Úhrada ztráty z univerzální služby podle z. č. 127/2005 Sb.	0	201	201	0	0,1	x	0
Bezpečnost a ochrana zdraví při práci	7	32	32	6	20,1	91,9	-1
<b>B. Ostatní mandatorní výdaje celkem (B/I + B/II)</b>	<b>26 176</b>	<b>42 235</b>	<b>42 210</b>	<b>24 669</b>	<b>58,4</b>	<b>94,2</b>	<b>-1 507</b>
<b>I. Výdaje vyplývající z jiných právních norem celkem</b>	<b>31</b>	<b>93</b>	<b>93</b>	<b>50</b>	<b>54,1</b>	<b>162,4</b>	<b>19</b>
Státní podpora hypotečního úvěrování	12	23	23	11	45,9	87,9	-1
Souhonné pojištění vozidel	19	70	70	40	56,9	209,5	21
<b>II. Výdaje vyplývající ze smluvních závazků celkem</b>	<b>26 145</b>	<b>42 142</b>	<b>42 117</b>	<b>24 619</b>	<b>58,5</b>	<b>94,2</b>	<b>-1 526</b>
Státní záruky (mimo programu 398080) a negarantované úvěry s.o. Správa železniční dopravní cesty podle z. č. 77/2002 Sb.	8 378	4 105	4 070	1 577	38,7	18,8	-6 801
Vládní úvěry vč. plynárenských VIA a poplatků za vedení účtu	6	25	25	6	23,5	96,6	0
Transfery mezinárodním organizacím, platby MMF, SB	969	2 712	2 723	1 513	55,6	156,2	544
Odvody a příspěvky do rozpočtu EU	16 792	35 300	35 300	21 523	61,0	128,2	4 731
<b>MANDATORNÍ VÝDAJE celkem (A + B)</b>	<b>339 084</b>	<b>690 799</b>	<b>689 575</b>	<b>338 029</b>	<b>49,0</b>	<b>99,7</b>	<b>-1 055</b>
Výdaje celkem	570 497	1 189 701	1 192 475	576 363	48,3	101,0	5 866
Podíl mandatorních výdajů na celkových výdajích státního rozpočtu (v %)	59,437	58,065	57,827	58,649			

Tabulka č. 5: Bilance příjmů a výdajů ÚSC - obce, DSO, kraje a RRRS (v mil. Kč)

strana 1

Ukazatel	Skutečnost k 30.6.2011	Rozpočet 2012		Skutečnost k 30.6.2012	%	Index
		schválený	po všech změnách *			
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Daňové příjmy</b>	96 290,1	195 050,0	195 050,0	99 269,7	50,9	103,1
z toho :						
<b>Daně z příjmů fyzických osob</b>	20 667,9	43 900,0	43 900,0	22 109,0	50,4	107,0
z toho :						
ze závislé činnosti a funkčních požitků	17 629,8	37 500,0	37 500,0	18 675,9	49,8	105,9
ze samostatné výdělečné činnosti	1 495,6	2 600,0	2 600,0	1 431,8	55,1	95,7
z kapitálových výnosů	1 540,8	3 800,0	3 800,0	2 000,7	52,7	129,8
<b>Daně z příjmů právnických osob</b>	23 205,3	43 500,0	43 500,0	27 175,9	62,5	117,1
z toho:						
daň z příjmů právnických osob	17 608,1	37 300,0	37 300,0	22 108,5	59,3	125,6
daň z příjmů právnických osob za obce	5 449,3	5 800,0	5 800,0	4 863,2	83,8	89,2
daň z příjmů právnických osob za kraje	147,8	400,0	400,0	204,2	51,1	138,2
<b>Daň z přidané hodnoty</b>	40 008,1	87 100,0	87 100,0	36 295,1	41,7	90,7
<b>Daně a poplatky z vybraných činností a služeb</b>	7 236,8	11 850,0	11 850,0	7 891,9	66,6	109,1
z toho :						
poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	4 079,9			1 684,8		41,3
místní poplatky z vybran.čin.služeb	1 350,3			3 382,9		250,5
ostatní odvody z vybraných čin. a služeb	523,4			1 802,0		344,3
správní poplatky	1 283,2			1 022,2		79,7
<b>Daň z nemovitostí</b>	5 169,7	8 700,0	8 700,0	5 797,5	66,6	112,1
<b>Ostatní daňové příjmy</b>	2,3			0,3		
<b>II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)</b>	15 363,2	33 340,0	33 340,0	15 969,5	47,9	103,9
z toho :						
příjmy z vlastní činnosti	3 675,0			3 938,3		107,2
odvody příspěvkových organizací	854,3			1 008,4		118,0
příjmy z pronájmu majetku	5 243,6			5 381,4		102,6
výnosy z finančního majetku	786,6			1 362,9		173,3
příjmy z prodeje nekapit. majetku a ost. nedaň. příjmy	2 137,2			1 984,6		92,9
<b>III. Kapitálové příjmy</b>	3 713,2	10 270,0	10 270,0	4 337,3	42,2	116,8
z toho :						
příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	3 314,3			3 837,8		115,8
<b>Vlastní příjmy (po konsolidaci)</b>	115 366,5	238 660,0	238 660,0	119 576,5	50,1	103,6
<b>IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)</b>	88 077,0	147 022,7	155 561,8	81 921,4	52,7	93,0
<b>Neinvestiční přijaté transfery (po konsolidaci)</b>	75 603,1	117 278,8	117 013,7	69 778,5	59,6	92,3
neinvestiční přijaté transfery z VPS stát. rozpočtu	1 141,7	1 464,0	1 531,1	716,2	46,8	62,7
neinv. přijaté transfery ze SR v rámci souhr.dot.vztahu	5 611,9	11 014,4	11 014,4	5 506,6	50,0	98,1
neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	205,1	403,8	662,0	121,4	18,3	59,2
ostatní neinv. přijaté transfery ze státního rozpočtu	64 509,2	93 316,6	92 812,1	59 714,2	64,3	92,6
neinvestiční převody z Národního fondu	40,3	100,0	100,0	122,7	122,7	304,5
neinvestiční přijaté transfery ze státních fin. aktiv		250,0	164,1	8,5	5,2	
ostat.neinv. přij. transfery a převody z fondů dle RS a ZP	4 094,9	10 730,0	10 730,0	3 588,9	33,4	87,6
<b>Investiční přijaté transfery (po konsolidaci)</b>	12 473,9	29 743,9	38 548,1	12 142,9	31,5	97,3
investiční přijaté transfery z VPS státního rozpočtu	54,2	400,0	386,4	14,9	3,9	27,5
investiční přijaté transfery ze státních fondů	1 303,4	2 471,7	4 052,7	854,4	21,1	65,6
ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	10 595,6	25 312,2	32 654,1	10 964,6	33,6	103,5
investiční převody z Národního fondu	311,5	600,0	600,0	134,5	22,4	43,2
investiční přijaté transfery ze státních fin.aktiv	5,0	410,0	304,9	10,9	3,6	218,0
ostatní inv. přijaté transfery dle RS a ZP	204,2	550,0	550,0	163,6	29,7	80,1
<b>Příjmy celkem (po konsolidaci)</b>	203 443,5	385 682,7	394 221,8	201 497,9	51,1	99,0
<i>Oprava příjmů celkem po konsolidaci</i>	26,6			103,1		
<b>Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)</b>	203 416,9	385 682,7	394 221,8	201 394,8	51,1	99,0

**Tabulka č. 5: Bilance příjmů a výdajů ÚSC - obce, DSO, kraje a RRRS (v mil. Kč)**

strana 2

Ukazatel	Skutečnost	Rozpočet 2012		Skutečnost	%	Index
	k 30.6.2011	schválený	po všech změnách *	k 30.6.2012	plnění	12/11
1	2	3	4	5	6	7
<b>I. Běžné výdaje ( po konsolidaci )</b>	154 348,0	291 661,4	291 396,3	151 438,0	52,0	98,1
z toho :						
Platy a ost.platby za proved. práci	12 896,0			12 749,1		98,9
Povinné pojistné placené zaměstnavatem	4 119,0			4 091,0		99,3
Nákup materiálu	1 839,3			1 783,0		96,9
Úroky vlastní	1 356,2			1 422,9		104,9
Nákup vody,paliv a energie	3 709,9			3 936,2		106,1
Nákup služeb	15 853,5			15 751,6		99,4
Ostatní nákupy	5 327,5			4 959,8		93,1
Výdaje na dopravní územní obslužnost	8 263,8			8 470,1		102,5
Neinvestiční transfery podnik. subjektům	10 901,4			11 139,2		102,2
Neinvestiční transfery nezisk. a podob. organ.	26 245,9			3 903,9		14,9
Neinvestiční transfery přísp.év. a pod. organ.	43 613,4			76 024,9		174,3
z toho:						
Příspěvky a transfery zřízeným přísp.év. org.	40 739,1			44 290,0		108,7
Transfery cizím přísp.év. org.	2 713,9			31 543,6		1162,3
<b>II. Kapitálové výdaje ( po konsolidaci )</b>	31 643,3	97 866,5	106 670,7	28 482,4	26,7	90,0
z toho :						
Investiční nákupy a související výdaje	26 536,1			22 890,6		86,3
Nákup akcií a majetkových podílů	259,5			422,8		162,9
Investiční transfery podnikatelským subjektům	1 999,5			2 437,6		121,9
Investiční transfery nezisk a podob. organ.	385,4			540,0		140,1
Investiční transfery přísp.év. org. organizacím	1 701,5			1 694,6		99,6
<b>Výdaje celkem ( po konsolidaci )</b>	185 991,3	389 527,9	398 067,0	179 920,4	45,2	96,7
<b>Saldo příjmů a výdajů ( po konsolidaci )</b>	17 425,6	-3 845,2	-3 845,2	21 474,4		123,2
<b>Financování po konsolidaci</b>	-17 425,6	3 845,2	3 845,2	-21 474,4		123,2



**Tabulka č. 5: Bilance příjmů a výdajů ÚSC - obce, DSO, kraje a RRRS (v mil. Kč)**

strana 3

Ukazatel	Skutečnost k 30.6.2011	Rozpočet 2012		Skutečnost k 30.6.2012	%	Index
		schválený	po všech změnách *			
1	2	3	4	5	6	7
<b>Třída 8 - Financování</b>	-17 456,5	3 845,2	3 845,2	-21 497,7		
v tom :						
Dluhopisy ( saldo )						
v tom :						
vydané dluhopisy	5 000,0					
uhrazené splátky vydaných dluhopisů	-5 000,0					
Půjčené prostředky ( saldo )	-986,2			-844,5		
v tom:						
přijaté	7 666,7			7 297,6		95,2
uhrazené splátky	-8 652,9			-8 142,1		94,1
Změna stavu prostředků na bankovních účtech (saldo)	-17 706,3			-20 150,6		
Aktivní operace řízení likvidity ( saldo )	1 312,6			-1 026,5		
v tom :						
aktivní operace řízení likvidity-příjmy	35 540,1			27 181,5		76,5
aktivní operace řízení likvidity-výdaje	-34 227,5			-28 208,0		82,4
Operace z peněžních účtů organ. nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru(saldo)	-75,9			-71,3		
Nerealizované kurzové rozdíly ( saldo )	-0,7			595,2		
<b>Konsolidace celkem (financování)</b>	<b>-30,9</b>			<b>-23,3</b>		
<b>Financování po konsolidaci</b> (Třída 8-Financování mínus Konsolidace celkem)	<b>-17 425,6</b>	<b>3 845,2</b>	<b>3 845,2</b>	<b>-21 474,4</b>		<b>123,2</b>
<b>Stav na bankovních účtech</b>	<b>89 219,7</b>			<b>91 904,6</b>		<b>103,0</b>

Pozn.: Konsolidace byla provedena na úrovni státu dle vyhl. č. 449/2009 Sb.

\* rozpočet po všech změnách zahrnuje i nároky z nespotřebovaných výdajů