A. POKLADNÍ PLNĚNÍ STÁTNÍHO ROZPOČTU

1. Celkové výsledky hospodaření státního rozpočtu

1.1. Záměry schváleného rozpočtu na rok 2007

Státní rozpočet na rok 2007 byl sestaven **v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech, v platném znění. Byl **schválen** Poslaneckou sněmovnou **zákonem č. 622 ze dne 13. prosince 2006** se **schodkem 91,3 mld. Kč při objemu celkových příjmů 949,5 mld. Kč a celkových výdajů 1 040,8 mld. Kč**. **Rozpočtovaný schodek** bude podle tohoto zákona vypořádán státními dluhopisy do výše 86,5 mld. Kč, přijatými dlouhodobými úvěry do výše 4,6 mld. Kč a změnou stavů na účtech státních finančních aktiv, a to snížením o 166 mil. Kč. Rozpočet vychází ze schválené Koncepce reformy veřejných rozpočtů a ze schválených výdajových rámců na roky 2007 a 2008.

Následující tabulka porovnává schválený státní rozpočet na rok 2007 se skutečností a rozpočtem roku 2006 v oblasti příjmů, výdajů a salda.

v mld. Kč

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

*) včetně promítnutí zákonů č. 170/2006 Sb. a č. 584/2006 Sb.

V porovnání s rozpočtem roku 2006 (včetně zákonů č. 170/2006 Sb. a č. 584/2006 Sb.) **počítá rozpočet na rok 2007 s nárůstem příjmů o 60,1 mld. Kč**, tj. o 6,8 %, **výdaje by měly vzrůst o 67,7 mld. Kč**, tj. o 7,0 % a rozpočtovaný **schodek** je tak **vyšší o 7,6 mld. Kč** (proti skutečnosti 2006 však nižší o 6,3 mld. Kč).

Z růstu celkových rozpočtovaných příjmů o 60,1 mld. Kč připadá na příjmy z daní a poplatků 43,7 mld. Kč, tj. růst o 9,2 %. Největší nárůst představují daně z příjmů právnických osob, a to o 19,5 mld. Kč, tj. o 22,2 % (proti skutečnosti 2006 je to o 12,0 mld. Kč) a spotřební daně, a to o 12,4 mld. Kč, tj. o 10,4 %. **Pojistné na sociální zabezpečení je vyšší o 18,6 mld. Kč** (růst o 5,5 %), zatímco **ostatní příjmy by měly proti rozpočtu 2006 poklesnout o 2,2 mld. Kč** (snížení o 2,7 %). Příjmy státního rozpočtu z EU (přijaté transfery od EU a převody z Národního fondu) jsou rozpočtovány ve výši 61,6 mld. Kč, což je o 4,7 mld. Kč více než v rozpočtu 2006 (včetně kompenzačních plateb, které nejsou od roku 2007 realizovány).

Výdajová strana státního rozpočtu **počítá s vyšším čerpáním** prostředků proti rozpočtu 2006 **o 67,7 mld. Kč**, tj. o 7,0 %. Z toho růst o **72,5 mld. Kč** (o 8,3 %) připadá na **běžné výdaje** a pokles o **4,8 mld. Kč** (o 5,1 %) na **výdaje kapitálové**.

Na růstu rozpočtovaných běžných výdajů (ve vztahu k rozpočtu 2006) **se podílejí především sociální dávky (růst o 35,2 mld. Kč)** a v nich vyšší **výdaje na důchody o 14,6 mld. Kč** a také vyšší výdaje v oblasti **státní sociální podpory o 20,6 mld. Kč** (především vliv zvýšení rodičovského příspěvku a příspěvku na bydlení). **Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně** by měly vzrůst **o 17,0 mld. Kč**, z toho

10,9 mld. Kč se týká transferů fondům sociálního a zdravotního pojištění. Vyšší by měly být i **neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně**, a to **o 13,9 mld. Kč. O 6,2 mld. Kč** by měly vzrůst **neinvestiční transfery příspěvkovým apod. organizacím** (zejména v rámci kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy).

Na poklesu rozpočtu kapitálových výdajů se podílelo především snížení rozpočtovaných transferů Státnímu fondu dopravní infrastruktury o 12,6 mld. Kč (v srpnu 2007 však došlo k úpravě schváleného rozpočtu transferů SFDI jejich zvýšením o 10,0 mld. Kč na základě usnesení vlády č. 629/2007).

Schválený rozpočet **mandatorních výdajů** vzrostl z 511,3 mld. Kč v roce 2006 na **569,8 mld. Kč** v roce 2007. To představuje **růst o 11,4 %.** Jejich **podíl na celkových výdajích** se zvýšil z 52,5 % v roce 2006 (v rozpočtu po změnách 2006 to bylo 53,0 %) na **54,7 %** v roce 2007.

1.2. Rozpočet po změnách

V následujících analýzách hospodaření státního rozpočtu za 1.-3. čtvrtletí 2007 se pracuje s rozpočtem po pololetních změnách, neboť rozpočet po změnách (v položkové struktuře) za 3 čtvrtletí bude znám až z finančních výkazů cca 1 měsíc po skončení čtvrtletí. Nicméně ve 3. čtvrtletí došlo ke změnám, které výrazně změnily výši celkových příjmů i výdajů. **Rozpočet celkových příjmů se zvýšil na 964,4 mld. Kč, celkových výdajů na 1 056,3 mld. Kč a schodku na 91,8 mld. Kč.** Tento růst byl ovlivněn především srpnovým **usnesením vlády č. 629/2007**, kterým došlo k **navýšení rozpočtu příjmů i výdajů o 13,9 mld. Kč** (prostředky převedené z rezervních fondů organizačních složek státu do kapitoly VPS a jejich další použití ve výdajích). **Celkové příjmy i výdaje byly dále navýšeny o 1,0 mld. Kč** na základě zmocnění ministra financí podle § 2 odst. 4 zákona č. 622/2006 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2007 (týká se financování programů nebo projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU). **Dále došlo k navýšení celkových výdajů o 0,5 mld. Kč** na odstraňování povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová protipovodňová opatření (pro Ministerstvo zemědělství uvolněno 464 mil. Kč a pro Ministerstvo dopravy 47 mil. Kč z kapitoly OSFA – na základě zmocnění ministra financí podle zákona č. 170/2006 Sb.).

V následující části Informace (bod 1.3.) se uvádí i rozpočet po změnách po 3. čtvrtletí roku 2007. V dalších podrobnějších rozborech příjmů a výdajů je uváděn rozpočet po pololetních změnách, popřípadě upřesňující komentář v textu.

1.3. Celkové výsledky hospodaření státního rozpočtu

Z údajů o pokladním plnění státního rozpočtu vykázaných ČNB za **leden až září** 2007 vyplývá **převaha příjmů** státního rozpočtu **nad jeho výdaji o 36,3 mld. Kč**. **Celkové příjmy** dosáhly výše **748,5 mld. Kč** a **celkové výdaje 712,2 mld. Kč**. Údaje týkající se plnění jsou v této části Informace uvedeny k rozpočtu po změnách k 30.9.2007.

v mld. Kč

Ukazatel	Skutečnost leden-září 2006	2007						% plnění v roce 2006	Index 2007/2006
		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách *)	Rozpočet po změnách **)	Skutečnost leden-září	% plnění	% plnění		
	1	2	3	4	5	6=5:3	7=5:4	8	9=5:1
PŘÍJMY CELKEM	673,50	949,48	949,52	964,44	748,52	78,8	77,6	75,7	111,1
VÝDAJE CELKEM	672,01	1 040,78	1 041,00	1 056,25	712,21	68,4	67,4	69,7	106,0
SALDO	1,49	-91,30	-91,48	-91,81	36,32	-39,7	-39,6	-2,0	2 438,9

*) SR upravený k 30.6.2007
**) SR upravený k 30.9.2007

Celkové příjmy státního rozpočtu za 1.-3. čtvrtletí roku 2007 ve výši **748,5 mld. Kč** představují **77,6 % rozpočtu po změnách** (v roce 2006 to bylo 75,7 %) a **meziroční růst o 75,0 mld. Kč**, tj. o 11,1 %. Dosavadní inkaso příjmů převyšuje ¾ rozpočtu po změnách o 25,2 mld. Kč.

Daňové příjmy dosáhly 383,9 mld. Kč, což při **plnění** rozpočtu na **74,3 %** (loni to bylo 72,9 %) představuje **meziroční růst o 38,8 mld. Kč**, tj. o 11,2 %. Rozpočet uvažuje s růstem o 10,2 % proti vykázané skutečnosti roku 2006. Na meziročním růstu inkasa daňových příjmů se nejvíce podílely inkaso daní z příjmů právnických osob (meziroční růst o 15,4 mld. Kč), DPH (o 11,3 mld. Kč), daní z příjmů fyzických osob (o 7,1 mld. Kč) a spotřebních daní (o 3,9 mld. Kč).

Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení ve výši **268,5 mld. Kč** naplnily rozpočet na **75,6 %** (loni to bylo 72,5 %) a **meziročně vzrostly o 24,5 mld. Kč**, tj. o 10,0 %.

Nedaňové a ostatní příjmy ovlivňují plnění celkových příjmů nejvýrazněji. Jejich výše **96,2 mld. Kč** představuje **103,9 % rozpočtu po změnách** (loni to bylo 105,7 %) a **meziroční růst o 11,8 mld. Kč**, tj. o 14,0 %. Na vysokém plnění rozpočtu se stejně jako v roce 2006 podílí **převody prostředků z fondů organizačních složek státu (zejména z rezervních fondů) do příjmů kapitol ve výši 34,3 mld. Kč** (loni to bylo 35,2 mld. Kč) a příjmy z převodů z fondu státních záruk do příjmů kapitoly VPS ve výši 4,8 mld. Kč (loni to bylo 5,4 mld. Kč). Obě tyto položky nejsou rozpočtovány. **Transfery přijaté od EU a Národního fondu** ve výši **24,4 mld. Kč** meziročně vzrostly o 3,0 mld. Kč (rok 2006 vč. kompenzačních plateb ve výši 4,8 mld. Kč); jejich plnění je však zatím nízké (39,7 %). V přijatých transferech se projevilo i **13,9 mld. Kč na základě usnesení vlády č. 629/2007** (vysvětleno v bodě 1.2.).

Celkové výdaje dosáhly v 1.-3. čtvrtletí roku 2007 výše **712,2 mld. Kč** při **čerpání** rozpočtu na **67,4 %** (loni to bylo 69,7 %) a **meziročním růstu o 40,2 mld. Kč**, tj. o 6,0 %. Podílu ¾ rozpočtu po změnách by odpovídala částka 792,2 mld. Kč. Vyšší čerpání výdajů (především kapitálových a převodů do rezervních fondů) lze tradičně očekávat ke konci roku.

Běžné výdaje ve výši **657,4 mld. Kč** představují **čerpání** rozpočtu po pololetních změnách (k 3. čtvrtletí není jejich rozpočet ještě znám) **na 69,1 %** (loni to bylo 71,7 %) při **meziročním růstu o 34,1 mld. Kč**, tj. o 5,5 %. Na tomto růstu se podílí především sociální dávky (o 22,2 mld. Kč), transfery veřejným rozpočtům územní úrovně (o 6,2 mld. Kč), výdaje kapitoly Státní dluh (o 1,8 mld. Kč) a další.

Kapitálové výdaje činily **54,9 mld. Kč** při **čerpání** rozpočtu po pololetních změnách (k 3. čtvrtletí není jejich rozpočet ještě znám) **na 61,2 %** (loni to bylo 51,3 %) a **meziročním růstu o 6,1 mld. Kč**, tj. o 12,5 %. Plnění kapitálových výdajů je zkresleno především vlivem výše popsaného usnesení vlády č. 629/2007 - většina z 13,9 mld. Kč byla již ve výdajích skutečně uvolněna (plnění je ve vztahu k rozpočtu bez uvedeného usnesení).

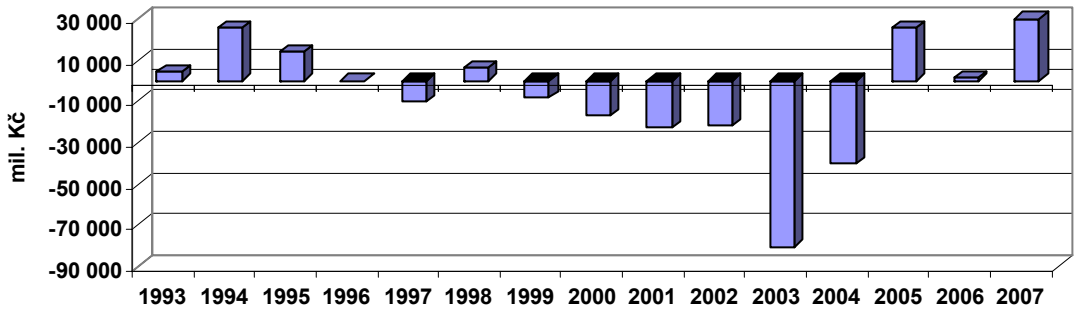
Vykázaný přebytek hospodaření státního rozpočtu ve výši **36,3 mld. Kč** je vzhledem k jeho rozpočtované výši (-91,8 mld. Kč) relativně příznivý a je **o 34,8 mld. Kč vyšší než ve stejném období roku 2006**. Tento výsledek je v tomto období nejlepší od roku 1993. Dosavadní přebytek je výsledkem předstihu plnění příjmů před čerpáním výdajů o 10,2 procentního bodu (loni to bylo 6,0 procentního bodu). **V průběhu posledního čtvrtletí lze očekávat rychlejší čerpání výdajů, nicméně lze předpokládat, že schodek hospodaření státního rozpočtu bude nižší než jeho rozpočtovaná hodnota.**

Vývoj salda hospodaření státních rozpočtů za 1.-3. čtvrtletí v letech 1993-2007 ukazuje následující graf.

v mil. Kč

1.-3.Q.	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007
Saldo SR	4 340	25 612	14 388	47	-10 235	6 203	-8 608	-17 306	-22 551	-21 434	-80 267	-40 516	25 748	1 489	36 316

Vývoj salda SR za 1.-3. čtvrtletí v letech 1993-2007



2. Příjmy státního rozpočtu

Ke konci září 2007 inkasoval státní rozpočet **celkové příjmy ve výši 748,5 mld. Kč**, t.j. 78,8 % rozpočtu, z toho **daňové příjmy představují 383,9 mld. Kč** (74,3 %), **příjmy z pojistného na sociální zabezpečení 268,5 mld. Kč** (75,6 %) a **ostatní příjmy 96,2 mld. Kč** (123,8 %).

Plnění rozpočtu a **meziroční dynamika** za hodnocené období roku 2007, jsou patrné z následující tabulky:

v mld. Kč

Příjmy státního rozpočtu	2006	2007				% plnění SR	Index
	Skutečnost leden-září	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách **)	Skutečnost leden-září	% plnění	leden-září 2006	skutečnost 2007/2006
	1	2	3	4	5=4:3	6	7=4:1
Příjmy celkem	**673,50**	**949,48**	**949,52**	**748,52**	**78,8**	**75,7**	**111,1**
v tom:							
Daňové příjmy celkem	**589,11**	**871,85**	**871,85**	**652,35**	**74,8**	**72,8**	**110,7**
Daňové příjmy (bez pojistného SZ)	***345,13***	***516,90***	***516,90***	***383,88***	***74,3***	***72,9***	***111,2***
v tom:							
- DPH	108,29	163,60	163,60	119,55	73,1	69,1	110,4
- spotřební daně	85,71	131,30	131,30	89,56	68,2	72,1	104,5
- daně z příjmů PO	73,27	107,50	107,50	88,66	82,5	83,3	121,0
- daně z příjmů FO	65,96	98,10	98,10	73,04	74,5	71,5	110,7
vybíraná srážkou	3,82	5,00	5,00	4,35	86,9	83,1	113,7
ze závislé činnosti	55,24	83,60	83,60	62,42	74,7	75,7	113,0
z přiznání	6,90	9,50	9,50	6,28	66,1	46,9	91,0
- správní poplatky vč. kolků	2,93	4,60	4,60	2,92	63,5	71,5	99,6
- majetkové daně	6,07	9,00	9,00	7,24	80,5	58,9	119,3
- clo	0,86	1,20	1,20	1,04	86,5	71,9	120,3
- poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	1,03	1,30	1,30	0,96	74,1	76,0	93,9
- ostatní daňové příjmy*)	1,01	0,30	0,30	0,90	298,9	252,3	88,9
Pojistné SZ	***243,99***	***354,95***	***354,95***	***268,47***	***75,6***	***72,5***	***110,0***
z toho: na důchody	200,93	294,44	294,44	221,09	75,1	72,0	110,0
Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery	**84,39**	**77,63**	**77,67**	**96,18**	**123,8**	**105,7**	**114,0**
v tom:							
- kapitoly	58,59	67,82	67,86	65,69	96,8	104,2	112,1
z toho: transfery přijaté od EU a Národního fondu	16,72	61,58	61,63	24,44	39,7	32,8	146,2
převod z fondů OSS	35,20	0,00	0,00	34,31	x	x	97,5
- kapitola Operace SFA	4,02	1,29	1,29	1,49	115,9	82,5	37,2
- VPS	21,78	8,52	8,52	28,99	340,3	116,4	133,1
v tom :							
- příjmy z úroků a real.fin.majet.	0,20	0,81	0,81	0,07	8,2	41,1	33,1
- splátky půjček ze zahraničí	0,74	0,77	0,77	0,18	23,8	418,2	24,8
- příjmy za realizaci záruk (převod z FSZ)	5,41	0,00	0,00	4,79	x	x	88,5
- přijaté kompenzační platby z rozpočtu EU	4,77	0,00	0,00	0,00	x	79,4	0,0
- soudní poplatky vč. kolků	0,57	0,70	0,70	0,68	96,9	91,3	119,8
- přijaté sankční platby	1,09	1,25	1,25	2,11	169,0	90,8	193,9
- ostatní příjmy VPS*)	9,01	4,99	4,99	21,16	424,0	88,1	234,9

*) dopočet do celku

**) SR upravený k 30.6.2007

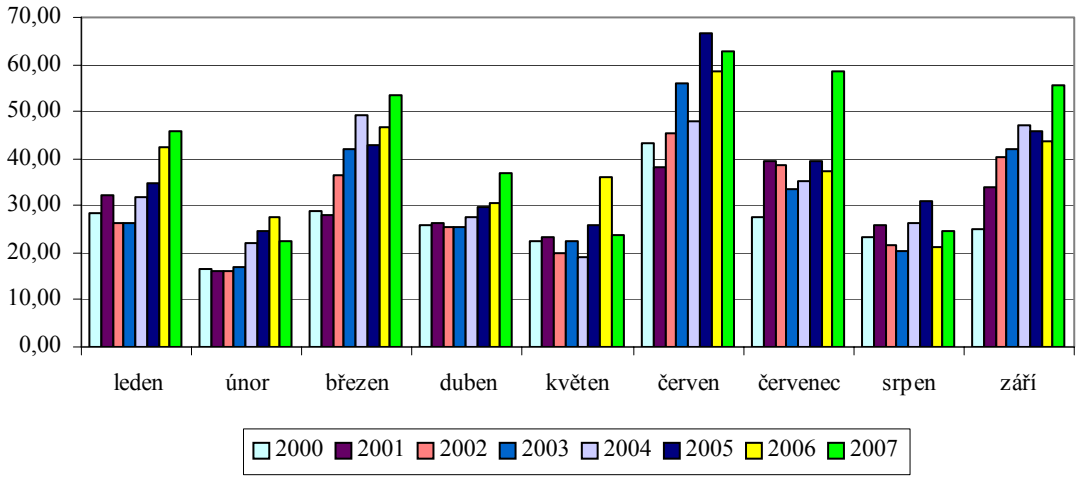
V porovnání se stejným obdobím roku 2006 je plnění celkových příjmů vyšší o 3,1 procentního bodu (78,8 % proti 75,7 %), **při vyšší meziroční dynamice o 4,9 procentního bodu** (111,1 % proti 106,2 %)**.**

Z toho **daňové příjmy,** které dosáhly **383,9 mld. Kč**, t.j. **74,3 % rozpočtu** a byly plněny o 1,4 procentního bodu lépe než ve stejném období roku 2006. **Nedaňové a ostatní příjmy, ve výši 96,2 mld. Kč představovaly plnění rozpočtu na 123,8 %,** tj. o 18,1 procentního bodu lepší plnění než v roce 2006. **Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení** dosáhly **268,5 mld. Kč,** t.j. **75,6 % rozpočtu,** což je o 3,1 procentního bodu lepší plnění než bylo vykázáno k tomuto datu roku 2006.

2.1. Příjmy z daní a poplatků

Výsledky vývoje za tři čtvrtletí naznačují, že rozpočtovaný objem daňových příjmů jako celek byl postaven na reálném základě.

Vývoj **daňových příjmů** SR bez pojistného na SZ je patrný z grafu:



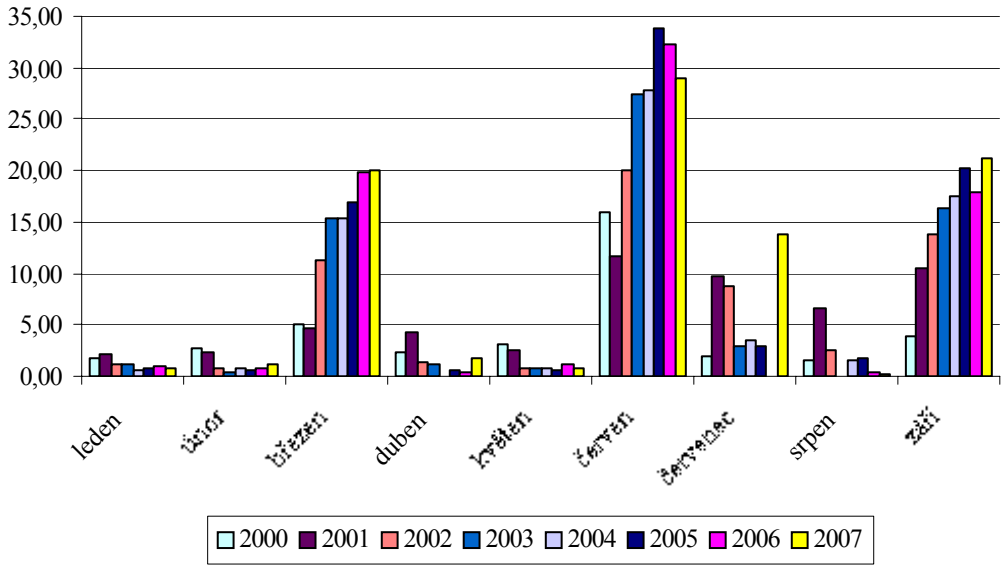
Plnění daňových příjmů ovlivnilo především inkaso daní z příjmů právnických osob, které ve výši **88,7 mld. Kč** představuje **82,5 %** rozpočtu a meziroční růst o 15,4 mld. Kč, t.j. o 21,0 % (ve stejném období loňského roku byl rozpočet plněn na 83,3 % při meziročním poklesu o 4,7 mld. Kč, t.j. o 6,0 %, přičemž celoroční inkaso převýšilo rozpočet o 7,5 mld. Kč, t.j.o 8,5 %).

Důvodem tohoto vývoje je souběh několika faktorů, zejména však mimořádně rychlý růst hospodářského výsledku resp. základu daně firem, který více než kompenzuje dopady snižování sazeb a zúžení základu daně (zrychlení odpisů, zavedení nové odčitatelné položky na výzkum a vývoj apod.) v předchozích letech.

Oproti původním předpokladům rychlejší růst ekonomiky a rychlejší růst základu daně převažují nad výše uvedenými opatřeními daňové politiky, která působí protisměrně. Na tomto trendu se podílí zejména výnos daně z daňových přiznání. Ve srovnání s předchozím rokem dochází jak ke zvýšení doplatků na základě podaných daňových přiznání v červnu a červenci, tak ke snížení vracených přeplatků na dani. To způsobuje růst záloh ve 3. a 4. čtvrtletí letošního roku.

Na základě vývoje inkasa za prvních devět měsíců lze odhadnout, že výnos DPPO bude vyšší než rozpočtovaná částka o 8,0 mld. Kč tj. o 7,5 % a dosáhne hodnoty 115,5 mld. Kč.

Vliv platebního kalendáře (t.j. zálohové platby a vyrovnání daně v návaznosti na existenci daňového poradce, jakož i změnu v periodicitě placení záloh počínaje rokem 2002) na výběr DPPO v jednotlivých měsících roku ilustruje následující graf:



Inkaso daně z příjmů fyzických osob dosáhlo celkem za tři čtvrtletí 73,0 mld. Kč, t.j. 74,5 % rozpočtu a bylo tak o 7,1 mld. Kč, t.j. o 10,7 % nad úrovní skutečnosti stejného období roku 2006 (ke konci loňského září bylo plnění 71,5 % při meziročním poklesu o 3,3 mld. Kč, t.j. o 4,7 %, přičemž celoročně zůstalo pod úrovní rozpočtu o 0,7 mld. Kč – vliv snížení daňových sazeb). Rozpočet uvažuje s růstem o 7,1 % proti skutečnosti roku 2006.

Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti dosáhla **62,4 mld. Kč** při plnění rozpočtu na **74,7 %** a meziročním růstu o 7,2 mld. Kč, t.j. o 13,0 %. Letošní plnění rozpočtu je nižší než bylo ve stejném období loňského roku (75,7 %) o 1,0 procentního bodu. Rozpočet je nad úrovní skutečnosti roku 2006 o 8,5 %.

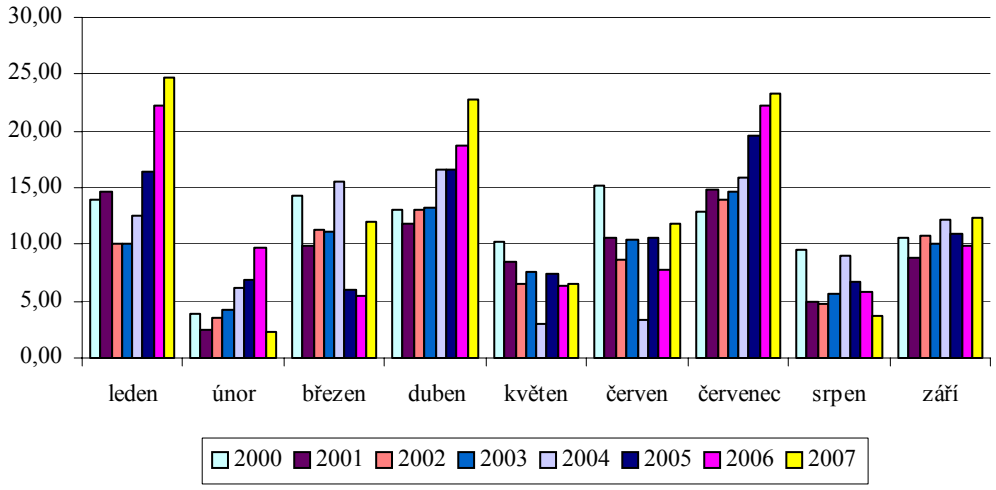
Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti ve výši **6,3 mld. Kč** znamená plnění rozpočtu na **66,1 %** (loni to bylo 46,9 %) a proti stejnému období roku 2006

je nižší o 0,6 mld. Kč, tj. o 9,0 %. Rozpočet 2007 je nad úrovní skutečnosti roku 2006 o 1,8 %. Důvod nižšího očekávaného výnosu souvisí s vyšší mírou využití daňové výhody společného zdanění manželů než tomu bylo v minulém roce.

Konstrukce společného zdanění manželů vyžaduje, aby bylo vrácení daně provedeno z účtu DPFO placené na základě přiznání, což vede ke snížení jejího výnosu. Současně není vrácená daň odečítána z účtu DPFO ze závislé činnosti a tak je její očekávané inkaso vyšší než rozpočtované.

Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů dosáhla 4,4 mld. Kč, což představuje **86,9 %** rozpočtu (loni plnění na 83,1 %) a meziroční růst o 0,5 mld. Kč, t.j. o 13,7 %. Rozpočet 2007 počítá s poklesem o 4,6 % proti skutečnosti roku 2006.

Inkaso DPH ke konci září letošního roku dosáhlo **119,6 mld. Kč, t.j. 73,1 % rozpočtu** a meziročně vzrostlo o 11,3 mld. Kč, t.j. o 10,4 % (v loňském roce činilo plnění 65,5 % při meziročním růstu o 8,7 mld. Kč, tj. o 8,8 %). Jeho meziroční růst je o 3,7 procentního bodu vyšší než rozpočtovaná dynamika (6,7 %).



Inkaso za první tři čtvrtletí roku 2007 bylo, v důsledku časového posunu, pozitivně ovlivněno vysokou konečnou spotřebou domácností v prosinci předchozího roku. Tento efekt má v čase mírně rostoucí tendenci, neboť, jak vyplývá z šetření ČSÚ, domácnosti stále více odkládají své nákupy na období těsně před Vánocemi. Únorové inkaso však dosáhlo pouze cca 40 % úrovně inkasa za únor 2006. Pravděpodobně se zde projevuje efekt optimalizace daní z příjmů, kdy podnikatelé ke konci roku pořizují zboží investičního charakteru tak, aby snížili svoji povinnost u daní z příjmů. Uplatněná daň na vstupu z těchto nákupů za prosinec ovlivňuje celkovou výši vyměřených nadměrných odpočtů, které pak správce daně vrací plátcům daně v průběhu února. V dalších měsících se však již obnovil meziroční rostoucí

trend inkasa daně, který trvá, s výjimkou srpna, až do současnosti. Propad inkasa DPH v srpnu 2007 proti srpnu předchozího roku byl opět způsoben vyššími nadměrnými odpočty.

V roce 2007 byla schválena novela zákona o DPH, a to zákonem č. 172/2007 Sb., který rozšířil použití snížené sazby daně na palivové dřevo. Tato novela je účinná od 1. 8. 2007 a její fiskální dopady budou v druhém pololetí zanedbatelné.

Inkaso DPH se tedy vyvíjí v zásadě pozitivně a na základě současných informací se lze domnívat, že státní rozpočet bude naplněn v předpokládané výši.

Inkaso spotřebních daní dosáhlo **89,6 mld. Kč, t.j. 68,2 %** rozpočtu při meziročním růstu o 3,9 mld. Kč, t.j. o 4,5 % (v lednu až září roku 2006 činilo plnění 72,1 % při meziročním růstu o 3,5 mld. Kč, t.j. o 4,3 %). Schválený rozpočet počítá s růstem o 16,4 % proti skutečnosti roku 2006.

Na celkovou výši inkasa spotřebních daní má z velké části vliv jejich struktura, kterou cca z 90 % tvoří daň z minerálních olejů a daň z tabákových výrobků. Zbylých 10 % představují spotřební daně z lihu, piva a vína a meziproduktů.

Celkové inkaso **daně z minerálních olejů ve výši 58,9 mld. Kč se proti třem čtvrtinám roku 2006 zvýšilo o 2,9 mld. Kč, tj. o 5,2 %.** Z této částky plyne do příjmů státního rozpočtu 90,9 % a 9,1 % výnosu daně je určeno Státnímu fondu dopravní infrastruktury. Jeho příjem z této daně za hodnocené období činil 5,4 mld. Kč. Trend zvyšování výběru daně z minerálních olejů je trvalý po celý letošní rok a souvisí s nárůstem dopravy včetně tranzitní obchodní dopravy přes území ČR, ačkoliv není tak markantní jako v minulých letech. Cena pohonných hmot navzdory výkyvům cen odrážejícím světové ceny ropy je v ČR na nižší úrovni než v okolních státech a zahraniční přepravci zboží tuto cenovou výhodu využívají. Svoji roli bezesporu sehrály i nezvykle mírné klimatické podmínky během zimního období a také zrušení daňového zvýhodnění bionafty.

Druhou váhově významnou položkou je spotřební **daň z tabákových výrobků**. Její inkaso ve výši **27,9 mld. Kč** bylo ve srovnání s odpovídající úrovní roku 2006 o **0,8 mld. Kč, tj. o 3,0 % vyšší**. Meziroční srovnání však nemá vypovídací hodnotu, neboť k 1. 3. 2007 došlo ke změně sazby spotřební daně a navíc byla zákonem omezena výše předzásobení. V roce 2006 sice byla rovněž zvýšena sazba daně, a to k 1. 4. 2006, nebylo ovšem omezeno předzásobení, čehož výrobci a dovozci tabákových výrobků využili a inkaso daně v prvním pololetí roku 2006 tedy extrémně vzrostlo, poté stagnovalo či dokonce klesalo a vzrostlo teprve až koncem roku. Z důvodu schválení nižší než navrhované výše sazeb spotřební daně z cigaret a rovněž posunutí účinnosti těchto sazeb, nedojde zřejmě k naplnění rozpočtované částky na rok 2007.

Inkaso ostatních váhově méně významných **položek** (daň z vína, piva a lihu) dosáhlo **v souhrnu hodnoty 8,1 mld. Kč** a proti srovnatelnému období loňského roku je **o 0,4 mld. Kč, t.j. o 5,2 % vyšší.**

Správní poplatky včetně odpovídající části tržeb za kolky, zahrnuté v příjmech státního rozpočtu, představovaly za 9 měsíců částku **2,9 mld. Kč** (stejně jako ke konci září v roce 2006) a naplnily tak celoroční předpoklad pouze na 63,5 %. V údajích není zahrnut výnos ze správních poplatků vybraných územně samosprávnými celky; jimi vybrané správní poplatky jsou příjmem územních rozpočtů.

Příjmy ze **cla** náležející státnímu rozpočtu byly za devět měsíců vykázány ve výši cca **1,0 mld. Kč** (národní podíl ve výši 25 % z předepsaných celních příjmů, který náleží ČR po vstupu do EU), tj 86,5 % rozpočtu**.**

Celkové vybrané clo (vč. části připadající rozpočtu EU) za 3/4 letošního roku činilo 5,7 mld. Kč a meziročně se zvýšilo o 0,8 mld. Kč.

Na **daních z majetkových a kapitálových převodů**, které zahrnují daň dědickou, darovací a daň z převodu nemovitostí, inkasoval státní rozpočet za tři čtvrtletí 2007 **celkem 7,2 mld. Kč**, **což představuje plnění rozpočtu na 80,5 %** při meziročním růstu o 1,2 mil. Kč, t.j. o 19,3 % (ve srovnatelném období loňského roku bylo inkaso plněno na 58,9 %). Nejvýznamnější položkou majetkových daní je daň z převodu nemovitostí, která představuje cca 92 %. Příjem státního rozpočtu z této daně za 3/4 roku 2007 činil 6,6 mld. Kč, což bylo 79,5 % ročního rozpočtu a meziroční nárůst činil 1,1 mld. Kč, tj. o 19,5 %. Dosažené výsledky již plně odrážely vliv nové právní úpravy od 1.1.2004, a to především zavedení splatnosti této daně současně s podáním daňového přiznání. Oproti předcházejícímu období již odezněl souběh vyměřovacích případů vzniklých před účinností novely a současného postupného přechodu na režim nové právní úpravy.

Celostátní daně

Rozpočtované celostátní inkaso daní na rok 2007 (bez DPPO placené obcemi, správních a místních poplatků a ostatních daní) **ve výši 699,4 mld. Kč** je proti skutečnosti roku 2006 **vyšší o 60,1 mld. Kč, t.j. o 9,4 %.** Objemově je nejvyšší růst rozpočtován u spotřebních daní – o 19,2 mld. Kč (o 16,0 %), u daní z příjmů právnických osob – 17,1 mld. Kč, tj. (o 12,6 %) a u DPH - o 14,3 mld. Kč (o 6,6 %).

Celostátní inkaso všech daní ke konci září dosáhlo výše 521,0 mld. Kč, což představuje 74,5 % rozpočtu a meziroční růst o 53,7 mld. Kč, tj. o 11,5 %. Ve stejném období roku 2006 dosáhlo celostátní inkaso daní 467,3 mld. Kč, tj. 72,5 % rozpočtu, a meziročně vzrostlo o 1,4 mld. Kč, tj. o 0,3 % (celoročně bylo pod úrovní rozpočtu o 5,2 mld. Kč). Z této částky obdržel státní rozpočet 383,9 mld. Kč (73,7 %), obce 90,5 mld. Kč (17,4 %), kraje 35,5 mld. Kč (6,8 %) a SFDI 11,2 mld. Kč (2,1 %).

Celostátní inkaso DPH dosáhlo 169,4 mld. Kč, t.j. 73,0 % rozpočtu, při meziročním růstu o 15,8 mld. Kč, t.j. o 10,3 %. Z této částky náleží **státnímu rozpočtu 119,5 mld. Kč**, **do rozpočtů obcí bylo převedeno 34,8 mld. Kč** a **do rozpočtů krajů bylo převedeno 15,1 mld. Kč**.

Celostátní příjmy ze spotřebních daní dosáhly výše 95,0 mld. Kč, t.j. 68,5 %, a meziročně vzrostly o 4,1 mld. Kč, t.j. o 4,5 %. Z toho na **státní rozpočet připadlo 89,6 mld. Kč** a na **Státní fond dopravní infrastruktury 5,4 mld. Kč**.

Na daních z příjmů právnických osob bylo celkem vybráno 125,6 mld. Kč, t.j. plnění rozpočtu na 82,4 %, při meziročním růstu o 21,8 mld. Kč, t.j. o 21,0 %. Z toho **státní rozpočet obdržel 88,7 mld. Kč**, **obcím bylo převedeno 25,8 mld. Kč** a **krajům 11,2 mld. Kč**.

Celostátní daně z příjmů fyzických osob ve výši 108,6 mld. Kč byly plněny na 74,1 %, při meziročním růstu o 10,0 mld. Kč, t.j. o 10,1 %. Z toho na **státní rozpočet připadlo 73,0 mld. Kč**, **do rozpočtů obcí bylo převedeno 26,3 mld. Kč** a **kraje pak do svých rozpočtů získaly příjmy ve výši 9,3 mld. Kč**.

Přehled celostátních daní je uveden v tabulce č. 6 v tabulkové části zprávy.

2.2. Pojistné na sociální zabezpečení

Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení dosáhly výše 268,5 mld. Kč, **což představuje 75,6 % rozpočtu** (loni to bylo 72,5 %) a meziroční růst o 24,5 mld. Kč, tj. o 10,0 %. Rozpočet 2007 počítá s růstem o 6,4 % proti skutečnosti roku 2006. Na **důchodové pojištění připadlo 221,1 mld. Kč, t.j. 75,1 % rozpočtu**, při meziročním růstu o 20,2 mld. Kč, tj. o 10,0 %.

Saldo příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a výdajů státního rozpočtu na sociální dávky bylo za devět měsíců letošního roku záporné částkou 19,7 mld. Kč což je, ale zatím proti celoročnímu rozpočtovanému schodku (-32,7 mld. Kč), lepší výsledek o 13,0 mld. Kč.

2.3. Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery

Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery jsou v roce 2007 rozpočtovány ve výši 77,6 mld. Kč, tj. o 2,2 mld. Kč (o 2,7 %) nižší než předpokládal schválený státní rozpočet na rok 2006 (vč. zákona č. 170/2006 Sb., který zvýšil příjmy i výdaje státního rozpočtu 2006 o 5 mld. Kč). **Meziroční pokles byl způsoben především nedaňovými příjmy**, jejichž rozpočet **klesl o 1,9 mld. Kč**. **Schválený rozpočet kapitálových příjmů** meziročně **poklesl o 1,4 mld. Kč** a rozpočet **přijatých transferů** naopak **vzrostl o 1,2 mld. Kč** (především kvůli zvýšení rozpočtu transferů přijatých od EU a Národního fondu o 4,7 mld. Kč, včetně kompenzačních plateb v roce 2006, které nejsou v roce 2007 rozpočtované). **V průběhu ledna až září 2007 došlo k výrazným změnám rozpočtu nedaňových a ostatních příjmů**. Ty se týkaly přijatých transferů a byly popsány v části 1.2. této Informace. Na základě uvedených změn došlo **k navýšení rozpočtu po změnách k 30.9.2007 na 92,6 mld. Kč**. Při následujícím hodnocení plnění jednotlivých ukazatelů nedaňových a ostatních příjmů je však použito srovnání s rozpočtem po změnách k 30.6.2007 (v detailnější struktuře není rozpočet po změnách po 3. čtvrtletí ještě znám).

Nedaňové příjmy - rozpočet po změnách 13,7 mld. Kč - tvoří především příjmy jednotlivých kapitol z vlastní činnosti za služby, které poskytují veřejnosti (2,3 mld. Kč), příjmy ze splátek půjčených prostředků od podnikatelských subjektů (2,3 mld. Kč) a od veřejných rozpočtů územní úrovně (0,2 mld. Kč), příjmy z úroků a realizace finančního majetku (1,4 mld. Kč), přijaté sankční platby (1,3 mld. Kč), odvody přebytků organizací s přímým vztahem (1,0 mld. Kč), přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let (0,9 mld. Kč), splátky půjčených prostředků ze zahraničí (0,8 mld. Kč), soudní poplatky (0,7 mld. Kč), dobrovolné pojistné (0,6 mld. Kč), příjmy z pronájmu majetku (0,4 mld. Kč) a další.

Do kapitálových příjmů – rozpočet 0,8 mld. Kč - patří v tomto roce výhradně příjmům z prodeje dlouhodobého majetku. Z toho 0,6 mld. Kč se týká příjmů z prodeje pozemků a ostatních nemovitostí.

V rámci přijatých transferů – rozpočet 63,1 mld. Kč - jsou rozpočtovány téměř z 98 % prostředky plynoucí z rozpočtu Evropské unie (61,6 mld. Kč). Patří sem neinvestiční a investiční převody z Národního fondu (13,2 mld. Kč, resp. 29,6 mld. Kč) a transfery přijaté od EU (18,8 mld. Kč). Na rozdíl od roku 2006 již nejsou rozpočtovány kompenzační platby. V 3. čtvrtletí došlo k již zmiňované změně rozpočtu především vlivem usnesení vlády č. 629/2007 (zvýšení o 13,9 mld. Kč).

V 1.-3. čtvrtletí roku 2007 dosáhly nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery celkové výše **96,2 mld. Kč**, **tj. 103,9 % rozpočtu po změnách (k 30.9.2007)**. Vysoké plnění je ovlivněno nerozpočtovanými příjmy v rámci přijatých transferů ve výši 39,1 mld. Kč (viz dále). Bez těchto prostředků by plnění nedaňových a ostatních příjmů činilo 61,6 %.

Největší část tvořily **přijaté transfery**. Ty dosáhly podle údajů pokladního plnění výše **78,0 mld. Kč** (123,6 % rozpočtu po změnách k 30.6.2007). Zde se v nejvyšší míře projevily **převody prostředků z fondů organizačních složek státu (zejména z rezervních fondů) do příjmů kapitol ve výši 34,3 mld. Kč** (nejsou rozpočtovány), tj. o 0,9 mld. Kč méně než v roce 2006. **Transfery přijaté od EU a převody z Národního fondu** dosáhly zatím **24,4 mld. Kč** (39,7 % rozpočtu po změnách) a jsou tak o 3,0 mld. Kč vyšší než v roce 2006 (včetně kompenzačních plateb, které nejsou od roku 2007 realizovány). Dále došlo na základě **usnesení vlády č. 629/2007 k převodu 13,9 mld. Kč z rezervních fondů kapitol do příjmů kapitoly VPS**. O tuto částku byly zvýšeny příjmy i výdaje státního rozpočtu v kapitole VPS. Nad rámec rozpočtu došlo k **převodu 4,8 mld. Kč z fondu státních záruk do příjmů kapitoly VPS** (to se projeví nad rámec rozpočtu i ve výdajích jako realizace státních záruk, tzn. není zde vliv na saldo rozpočtu). Dalších 0,5 mld. Kč se stalo příjmem kapitoly OSFA jako transfer prostředků od Fondu národního majetku z výnosů privatizovaného majetku.

Z nedaňových příjmů za 1.-3. čtvrtletí roku 2007 činily podle údajů pokladního plnění státního rozpočtu např. **přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let** (údaje pouze za kapitoly VPS a OSFA) **2,3 mld. Kč**, **přijaté sankční platby 2,1 mld. Kč**, dále **příjmy z přebytku vzniklého z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání** za minulý rok **1,6 mld. Kč**, **příjmy z úroků a realizace finančního majetku** (údaje pouze za kapitoly VPS a OSFA) **1,0 mld. Kč** (v tom 799 mil. Kč příjmů z dividend a 147 mil. Kč příjmů z finančního investování na jaderném účtu), **soudní poplatky 0,7 mld. Kč, dobrovolné pojistné 0,6 mld. Kč, splátky půjček ze zahraničí 0,2 mld. Kč atd.**

Podrobnější plnění nedaňových a kapitálových příjmů a přijatých transferů za 1.-3. čtvrtletí bude známo až po zpracování finančních výkazů kapitol státního rozpočtu (tj. koncem měsíce října).

3. Výdaje státního rozpočtu

Celkové výdaje schválené zákonem č. 622/2006 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2007, jsou stanoveny ve výši **1 040,8 mld. Kč**, z toho 43,0 mld. Kč činí výdaje kryté předpokládanými příjmy z rozpočtu Evropské unie. Proti schválenému rozpočtu roku 2006[1)] jsou vyšší o 7,0 %, tj. o 67,7 mld. Kč. **Běžné výdaje** jsou ve schváleném rozpočtu 2007 zahrnuty v objemu **951,4 mld. Kč** při předpokládaném meziročním růstu o 8,3 % (o 72,5 mld. Kč), **kapitálové výdaje** v objemu téměř **89,4 mld. Kč** při meziročním plánovaném poklesu o 5,1 %, tj. o 4,8 mld. Kč.

Ve srovnání se skutečností roku 2006 jsou celkové výdaje schváleného rozpočtu na rok 2007 vyšší o 2,0 %, tj. o 20,1 mld. Kč. Z toho na běžné výdaje připadá navýšení o 36,0 mld. Kč (o 3,9 %) a na kapitálové výdaje pokles o 15,9 mld. Kč (o 15,1 %).

Z celkových rozpočtovaných výdajů 54,7 % (**569,8 mld. Kč**) představují tzv. **mandatorní výdaje**, které stát musí uhradit na základě platných zákonných předpisů nebo mezinárodních dohod a smluv, při předpokládaném meziročním růstu o 11,4 % (o 58,5 mld. Kč); proti skutečnosti roku 2006 by se mandatorní výdaje měly zvýšit o 8,9 % (o 46,6 mld. Kč). Z toho **469,3 mld. Kč** činí **mandatorní sociální výdaje**, tj. o 13,5 % (o 55,9 mld. Kč) více než srovnatelné výdaje státního rozpočtu roku 2006. Tyto se pak na celkových rozpočtovaných výdajích roku 2007 podílejí 45,5 % a odčerpají 49,4 % celkových příjmů státního rozpočtu, resp. 52,8 % příjmů po odpočtu předpokládaných příjmů z rozpočtu EU. Z nich na výdaje na důchody připadá 287,4 mld. Kč, na dávky státní sociální podpory 54,4 mld. Kč, na dávky pomoci v hmotné nouzi a dávky zdravotně postiženým 16,2 mld. Kč, na příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách 8,8 mld. Kč, na dávky nemocenského pojištění 32,7 mld. Kč, na podpory v nezaměstnanosti 7,2 mld. Kč. Platba státu do systému veřejného zdravotního pojištění za vybranou skupinu obyvatel je rozpočtována v objemu 47,2 mld. Kč, příspěvek státu na podporu stavebního spoření 13,7 mld. Kč, státní příspěvek k penzijnímu připojištění 4,5 mld. Kč, atd. Z ostatních mandatorních výdajů jsou objemově největší výdaje na dluhovou službu (38,2 mld. Kč), odvody a příspěvky do rozpočtu EU (30,2 mld. Kč), výdaje na státní záruky a negarantované úvěry SŽDC podle zákona č. 77/2002 Sb. (8,9 mld. Kč), atd.

Ostatní tzv. **quasi mandatorní výdaje**, které představují zejména finanční prostředky nutné k zabezpečení chodu a obrany státu, jsou rozpočtovány ve výši **212,7 mld. Kč**, vč. mezd organizačních složek státu a příspěvkových organizací; další prostředky nutné pro zabezpečení provozu a plnění úkolů jednotlivých kapitol státního rozpočtu - **neinvestiční nákupy a související výdaje** - jsou ve schváleném rozpočtu zahrnuty ve výši **62,2 mld. Kč**.

[1)] tj. státní rozpočet schválený zákonem č. 543/2005 Sb.,ve znění zákonů č. 170/2006 Sb. a č. 584/2006 Sb.

Transfery veřejným rozpočtům územní úrovně (bez dávek v hmotné nouzi, dávek zdravotně postiženým a bez příspěvku na péči podle zákona o sociálních službách) byly ve schváleném rozpočtu stanoveny na částku **105,8 mld. Kč**, **dotace státním fondům** ve výši **36,7 mld. Kč**, z toho neinvestiční dotace Státnímu zemědělskému intervenčnímu fondu 32,1 mld. Kč (bez správních výdajů) a investiční dotace 4,4 mld. Kč Státnímu fondu dopravní infrastruktury, atd.

K 30.6.2007 byl na základě zákona č. 622/2006 Sb. **schválený státní rozpočet** výdajů **navýšen o 222 mil. Kč**, a to podle § 2, odst. 1 o 181,3 mil. Kč určených na odstraňování povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová protipovodňová opatření (tato částka zvyšuje plánovaný schodek státního rozpočtu na téměř 91,5 mld. Kč) a podle § 2, odst. 4 o téměř 40,7 mil. Kč na předfinancování výdajů krytých z rozpočtu EU, které jsou o tuto částku vyšší, než stanovil rozpočet (v tomto případě se jedná i o navýšení příjmů státního rozpočtu o stejnou částku a není tak ovlivněn schodek státního rozpočtu).

Pokladní plnění výdajů státního rozpočtu za 1. až 3. čtvrtletí 2007, vč. porovnání se stejným obdobím předchozího roku, ukazuje následující tabulka:

v mld. Kč

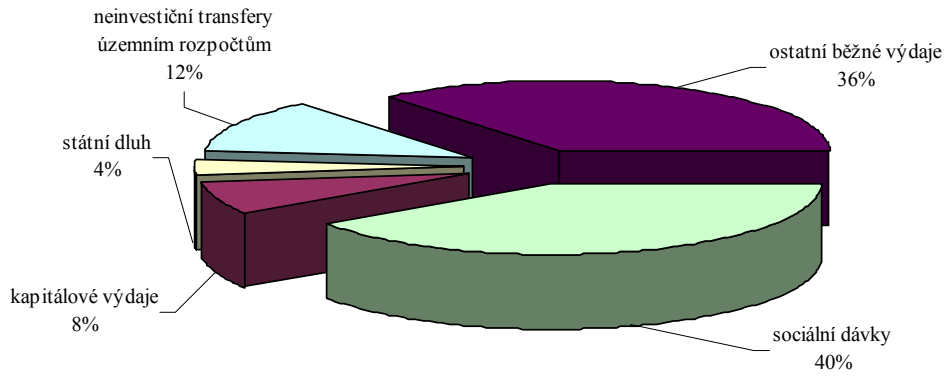
VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU	2006		2007				Index skutečnost 2007/2006
	Skutečnost leden-září	% plnění SR za leden-září	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách*)	Skutečnost leden-září	% plnění SR za leden-září	
	1	2	3	4	5	5:4	5:1
VÝDAJE celkem	**672,01**	**69,7**	**1 040,78**	**1 041,00**	**712,21**	**68,4**	**106,0**
běžné výdaje	**623,23**	**71,7**	**951,36**	**951,44**	**657,36**	**69,1**	**105,5**
z toho:							
- platy a ostatní platby za provedenou práci a pojistné	57,61	63,7	96,01	96,74	61,35	63,4	106,5
- neinv. trans. fondům soc. a zdrav. pojištění	34,67	88,9	47,21	47,21	35,68	75,6	102,9
- neinvestiční transfery státním fondům	12,50	41,7	33,81	33,60	9,25	27,5	74,0
- neinv. transfery veř. rozpočtům územní úrovně	81,78	73,8	120,67	124,46	87,94	70,7	107,5
- neinv. transfery příspěvkovým a pod. org.	32,25	69,6	50,17	48,59	28,42	58,5	88,1
- sociální dávky	265,94	77,5	387,63	387,41	288,18	74,4	108,4
z toho:							
důchody	204,26	77,5	287,38	287,31	215,63	75,1	105,6
podpory v nezaměstnanosti	5,63	77,7	7,23	7,23	5,44	75,2	96,6
ostatní dávky	30,29	78,9	38,58	38,65	30,70	79,4	101,4
dávky státní sociální podpory	25,77	76,2	54,44	54,26	36,41	67,1	141,3
- aktivní politika zaměstnanosti	3,46	42,8	5,35	5,11	3,84	75,1	111,0
- prostředky na insolventnost	0,15	55,6	0,30	0,30	0,14	46,7	93,3
- odvody a příspěvky do rozpočtu EU	19,63	64,7	30,24	30,24	18,79	62,1	95,7
- kapitola Státní dluh	23,29	68,7	38,10	38,10	25,08	65,8	107,7
- kapitola OSFA	1,44	61,3	1,10	0,95	0,04	4,2	2,8
kapitálové výdaje	**48,78**	**51,3**	**89,42**	**89,56**	**54,85**	**61,2**	**112,4**
z toho:							
- investiční nákupy a související výdaje	10,99	50,4	22,23	22,61	12,69	56,1	115,5
- investiční transfery podnikatelským subjektům	1,54	22,7	10,79	11,74	3,52	30,0	228,6
- investiční transfery příspěvkovým organizacím	6,21	35,1	23,69	24,38	2,24	9,2	36,1
- poskytnutí záloh ČMZRB, HVB Bank a ČSOB	17,50	x	0,00	0,00	18,26	x	104,3

*) schválený rozpočet upravený o rozpočtová opatření k 30.6.2007

Pokladní plnění výdajů státního rozpočtu za 1. až 3. čtvrtletí 2007 **dosáhlo** celkem **712,2 mld. Kč**, tj. 68,4 % schváleného rozpočtu, při meziročním růstu o 6,0 % (o 40,2 mld. Kč). Skutečné čerpání tak bylo o 68,5 mld. Kč pod úrovní 9-ti měsíční alikvoty celoročního rozpočtu. Ve stejném období předchozího roku byly výdaje čerpány na 69,7 % rozpočtu při meziročním růstu o 10,5 % (o 63,7 mld. Kč) a proti příslušné alikvotě rozpočtu o 43,8 mld. Kč méně.

Podobně jako v předchozích letech bylo sice dosaženo **vyššího čerpání běžných výdajů** (69,1 % rozpočtu, v roce 2006 to bylo 71,7 %) **proti výdajům kapitálovým** (61,2 %), nicméně kapitálové výdaje byly proti stejnému období předchozího roku objemově plněny o 10,0 procentních bodů více. Běžné výdaje vykázaly čerpání pod 9-ti měsíční alikvotou o 56,2 mld. Kč, z toho platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci vč. pojistného o 11,2 mld. Kč, neinvestiční transfery státním fondům o 15,9 mld. Kč, neinvestiční transfery příspěvkovým apod.organizacím o 8,0 mld. Kč a územním rozpočtům o 5,4 mld. Kč, státní sociální podpora o 4,3 mld. Kč, atd.; kapitálové výdaje pak méně celkem o 12,3 mld. Kč.

Strukturu výdajů státního rozpočtu za 1. 3. čtvrtletí ukazuje následující graf:



<u>Běžné výdaje</u> dosáhly celkem **657,4 mld. Kč,** byly plněny na 69,1 % upraveného rozpočtu a meziročně vzrostly o 5,5 %, tj. o 34,1 mld. Kč. K meziročnímu růstu došlo u většiny výdajových položek, objemově nejvíce k celkovému meziročnímu navýšení přispěly výdaje na důchody (11,4 mld. Kč), státní sociální podpora 10,6 mld. Kč, neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně (6,2 mld. Kč), atd.

Významná část (48,3 % celkových výdajů a 52,4 % běžných výdajů) v 1. až 3. čtvrtletí 2007 směřovala **do sociální oblasti**[2)]. S účinností od 1.1.2007 byla přijata řada legislativních změn, které ve sledovaném období ovlivnily výši i strukturu těchto výdajů, např:

- zákon č. 110/2006 Sb., o životním a existenčním minimu, zavádí novou konstrukci životního minima a tzv. existenční minimum, které ovlivnilo zejména výši a strukturu dávek státní sociální podpory a sociálních transferů územním rozpočtům;
- zákon č. 111/2006 Sb., o pomoci v hmotné nouzi, mění strukturu výdajů sociální péče vázaných na sociální potřebnost (systém dávek pro zdravotně postižené zůstal nezměněn a řídí se vyhláškou č. 182/1991 Sb.);
- zákon 108/2006 Sb., o sociálních službách, zavádí např. nový mandatorní výdaj „příspěvek na péči“, který nahrazuje výdaj „zvýšení důchodu pro bezmocnost“ a postupně bude nahrazovat příspěvek při péči o osobu blízkou;
- zákon č. 112/2006 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím zákona o životním a existenčním minimu a zákona o pomoci v hmotné nouzi, mj. i zákon č. 117/1995 Sb., o státní sociální podpoře;
- nařízení vlády č. 461/2006 Sb. valorizuje důchody v průměru o 6,2 %
- nařízení vlády č. 567/2006 Sb. zvyšuje minimální mzdu na 8 000,- Kč/měsíc při 40-ti hodinovém pracovním týdnu a na 48,10 Kč/hodina;
- nařízení vlády č. 588/2006 Sb. zvyšuje částky pro stanovení denního vyměřovacího základu na 550,- Kč a na 790,- Kč.

Sociální dávky[3)] dosáhly celkové výše **288,2 mld. Kč**, tj. 43,8 % všech běžných výdajů, a byly plněny na 74,4 % rozpočtu při meziročním růstu o 8,4 % (o 22,2 mld. Kč).

Největší objem sociálních dávek (74,8 %) představovaly výdaje na **důchody**, které byly čerpány ve výši **215,6 mld. Kč**, tj. na 75,1 % rozpočtu. Proti stejnému období roku 2006 byly vyšší o 5,6 % (o 11,4 mld. Kč), když rozpočet 2007 počítá s růstem o 5,3 % jak proti schválenému rozpočtu, tak proti skutečnosti roku 2006 (v porovnání se stejným obdobím roku 2006 jde o nižší meziroční růst o 2,1 procentního bodu). Na výši vyplacených důchodů měla vliv jednak jejich valorizace k 1.1.2007, jednak růst počtu důchodců a nově přiznaných

[2)] sociální dávky, sociální transfery územním rozpočtům, výdaje na ochranu zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatele, státní příspěvek na penzijní připojištění, platba státu do systému veřejného zdravotního pojištění za vybrané skupiny obyvatel

[3)] důchody, ostatní dávky vč. dávek nemocenského pojištění, výdaje na dávky státní sociální podpory a podpory v nezaměstnanosti (bez sociálních transferů územním rozpočtům)

důchodů (mj. i v důsledku možnosti souběhu pracovního příjmu a starobního důchodu). Na nižší meziroční nárůst výdajů na důchody v porovnání s předchozím rokem mělo mj. vliv i rozložení záloh České poště na konci roku na výplatu důchodů na počátku roku následujícího (předpokládaná část zálohy 2,8 mld. Kč na výplatu důchodů počátkem ledna 2006 byla hrazena až z rozpočtových prostředků roku 2006, nikoliv roku 2005, přičemž na výplaty důchodů v prvních měsících roku 2007 byla záloha České poště poukázána ještě v roce 2006, a to v částce 5,6 mld. Kč).

Na **ostatní dávky**[4)] v sociální oblasti bylo vynaloženo celkem **30,7 mld. Kč**, tj. 79,4 % rozpočtu. Vzhledem k legislativním změnám nelze tyto dávky meziročně srovnávat. Z toho **dávky nemocenského pojištění** představovaly **26,1 mld. Kč** (79,9 % rozpočtu) a byly plněny na přibližně stejné úrovni roku 2006 (meziroční pokles 0,9 %).

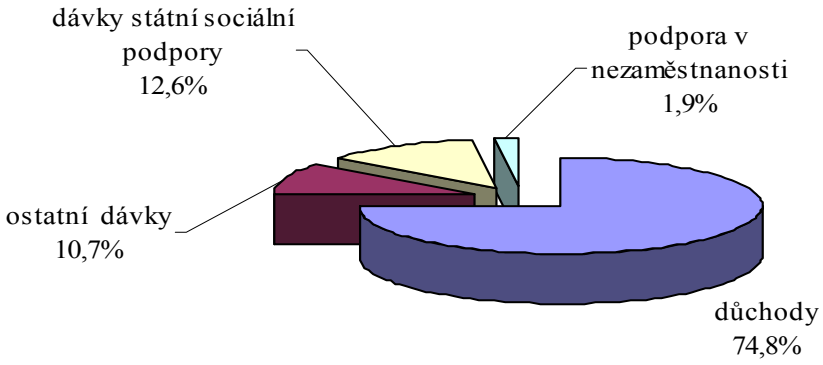
Dávky státní sociální podpory[5)] byly čerpány v celkové výši **36,4 mld. Kč** (67,1 % rozpočtu) při meziročním navýšení o 41,3 % (o 10,5 mld. Kč). Systém státní sociální podpory je upraven zákonem č. 117/1995 Sb., o státní sociální podpoře, ve znění pozdějších předpisů. Některé dávky – přídavek na dítě, sociální příplatek, příspěvek na bydlení, příspěvek na školní pomůcky – jsou poskytovány v závislosti na příjmu rodiny; základem pro stanovení nároku a pro výši dávek, vč. hranice příjmů občana či rodiny, je životní minimum. Ve schváleném rozpočtu jsou dávky sociální podpory v částce 54,4 mld. Kč, což představuje růst výdajů o 60,9 % (20,6 mld. Kč) proti schválenému rozpočtu roku 2006, proti skutečnosti 2006 pak o 59,5 % (20,3 mld. Kč). V celkovém odhadu výdajů je zohledněn vliv změny konstrukce životního minima, zvýšení rodičovského příspěvku (z 3 696 Kč na 7 582 Kč), zvýšení porodného, změna konstrukce příspěvku na bydlení a odměny pěstouna, atd.

Podpory v nezaměstnanosti byly vyplaceny v částce **5,4 mld. Kč**, tj. 75,2 % rozpočtu, při meziročním poklesu o 3,5 % (o 196 mil. Kč) a nižším plnění rozpočtu o 2,5 procentního bodu. Výše těchto výdajů závisí od celkové míry nezaměstnanosti a jejího vývoje. Míra registrované nezaměstnanosti k 30.9.2007 vypočtená z dosažitelných uchazečů o zaměstnání činila 6,2 % (ke stejnému datu roku 2006 to bylo 7,8 %, roku 2005 8,8 %, roku 2004 9,1 %); počet evidovaných nezaměstnaných dosáhl 365,0 tis. osob (v roce 2006 454,2 tis. osob, v roce 2005 503,4 tis. osob, v roce 2004 530,2 tis. osob).

[4)] dávky nemocenského pojištění (nemocenské, podpora při ošetřování člena rodiny, peněžitá pomoc v mateřství, vyrovnávací příspěvek v mateřství a těhotenství), výdaje na zvláštní sociální dávky příslušníků ozbrojených sil při skončení služebního poměru, dávky pomoci v hmotné nouzi poskytované Ministerstvem obrany, příspěvek na péči poskytovaný do zahraničí a další drobné dávky

[5)] přídavek na dítě, sociální příplatek, příspěvek na bydlení, rodičovský příspěvek, příspěvek na školní pomůcky, dávky pěstounské péče, porodné, pohřebné

Podíl jednotlivých sociálních dávek na celkových sociálních dávkách ukazuje následující graf:



Výdaje státu na **aktivní politiku zaměstnanosti**[6)] činily **3,8 mld. Kč** a byly proti stejnému období roku 2006 vyšší o 10,8 % (o 375 mil. Kč). Čerpáno bylo 75,1 % rozpočtu, tj. o 32,3 procentního bodu více než za prvních 9 měsíců roku 2006.

Výdaje na ochranu zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatele poskytované podle zákona č. 118/2000 Sb. dosáhly ke konci 3. čtvrtletí 2007 téměř **136 mil. Kč** (45,3 % rozpočtu) při meziročním poklesu o 11,0 % (o 17 mil. Kč).

Výdaje na **platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné** byly ke konci září 2006 čerpány ve výši **61,3 mld. Kč**, tj. na 63,4 % upraveného rozpočtu, při meziročním růstu o 3,7 mld. Kč, tj. o 6,5 % (upravený rozpočet roku 2007 ke skutečnosti roku 2006 předpokládá růst o 7,5 %). Nízké plnění celoročního rozpočtu souvisí s posunem zúčtování platů (lednové platy jsou zúčtovány v únoru atd., k vyrovnání dochází až v prosinci), meziroční nárůst pak se zvýšením tarifních platů od 1.1.2007.

Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím byly uvolněny ve výši **28,4 mld. Kč**, tj. 58,5 % upraveného rozpočtu (o 11,1 procentního bodu méně než ve stejném období roku 2006). Meziročně se tyto výdaje státního rozpočtu snížily o 11,9 % (o 3,8 mld. Kč).

Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům centrální úrovně byly čerpány v celkovém objemu téměř **45,0 mld. Kč,** tj. na 55,5 % rozpočtu. Z toho na **transfery fondům**

[6)] výdaje na rekvalifikaci, veřejně prospěšné práce, účelná pracovní místa, zaměstnanost občanů se změněnou pracovní schopností a ostatní výdaje APZ (např. investiční pobídky, cílené regionální programy, společné programy EU a ČR)

sociálního a zdravotního pojištění představující platby státu na zdravotní pojištění za vybrané skupiny obyvatel připadlo **35,7 mld. Kč** (75,6 % rozpočtu) při meziročním růstu o 2,9 % (o 1,0 mld. Kč). Platby probíhaly rovnoměrně, tzn. že nebyla na rozdíl od minulých let do systému veřejného zdravotního pojištění realizována žádná předsunutá platba; v 1. pololetí 2006 byla předsunuta platba 5,5 mld. Kč, ze které byla k 30.9. 2006 vyrovnána polovina. Po odečtení příslušné části této platby v roce 2006 činil meziroční nárůst 11,8 % (o 3,8 mld. Kč více). V roce 2007 činí platba státu za dotčenou osobu a měsíc 680,- Kč[7)], v roce 2006 byla její výše upravována 3x (od 1.1. ze 481,- Kč na 513,- Kč, následně od 1.2. na 560,- Kč a od 1.4. na 636,- Kč za osobu a měsíc). **Neinvestiční transfery státním fondům** ve výši **9,3 mld. Kč** byly plněny na 27,5 % rozpočtu, tj. o 14,2 procentního bodu méně než ve stejném období roku 2006, a meziročně se snížily o 26,0 % (o 3,2 mld. Kč).

V rámci běžných výdajů státního rozpočtu značný objem čerpání vykázaly **neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně - 87,9 mld. Kč**, tj. 70,7 % upraveného rozpočtu při meziročním zvýšení o 7,6 % (o 6,2 mld. Kč). Z toho převod prostředků z kapitoly Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy na přímé náklady škol zřizovaných obcemi a kraji na první tři čtvrtletí 2007 činil 55,9 mld. Kč, tj. o 2,6 mld. Kč více než na stejné období roku 2006. Obcím bylo poskytnuto na dávky v hmotné nouzi a dávky zdravotně postiženým 6,4 mld. Kč a na příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách 10,3 mld. Kč[8)]. Tak jako u některých dávek státní sociální podpory i zde nachází zásadní využití systém životního a existenčního minima.

Převod do fondu státních záruk[9)] rozpočtovaný na rok 2007 v částce 12,1 mld. Kč byl k 30.9.2007 vykázán ve výši **4,3 mld. Kč**, tj. 35,4 % rozpočtu (nečerpaný zůstatek fondu z roku 2006 činil 1,0 mld. Kč). Na realizace státních záruk vč. úhrady závazků státní organizaci Správa železniční dopravní cesty podle zákona č. 77/2002 Sb. bylo použito 1,6 mld. Kč a další 1,8 mld. Kč připadlo na splátky jistin a úroků na realizaci státních záruk za úvěry přijaté KoB a ČMZRB na financování infrastruktury.

Státní podpora stavebního spoření poskytovaná podle zákona č. 96/1993 Sb., o stavebním spoření a státní podpoře stavebního spoření, ve znění pozdějších předpisů, byla

---

[7)] s účinností zákona č. 117/2006 Sb. byl od 1.4.2006 vyměřovací základ pro platbu státu do systému veřejného zdravotního pojištění stanoven pro kalendářní rok ve výši 25 % průměrné měsíční mzdy v národním hospodářství stanovené pro účely tohoto zákona, tj. součinu všeobecného vyměřovacího základu a přepočítacího koeficientu pro účely důchodového pojištění (pro rok 2007 nařízení vlády č. 462/2006 Sb.)

[8)] s účinností zákona o pomoci v hmotné nouzi a zákona o sociálních službách od 1.1.2007 je zcela změněno financování těchto dávek (do konce roku 2006 byly obcím prostřednictvím krajů zasílány finanční prostředky na výplatu dávek sociální péče formou neinvestičních dotací v rámci souhrnného dotačního vztahu z kapitoly Všeobecná pokladní správa, od 1.1.2007 jsou finanční prostředky na dávky v hmotné nouzi, dávky zdravotně postiženým a příspěvek na péči zasílány obcím prostřednictvím krajů formou dotace z kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí

[9)] Ministerstvo financí, resp.kapitola Všeobecná pokladní správa, hradí prostřednictvím FSZ výdaje na realizaci státních záruk tak, že částku, která má být věřiteli proplacena, převede z tohoto fondu do příjmů státního rozpočtu a z výdajů tuto částku uhradí (tím je o stejnou částku překročen rozpočet příjmů i výdajů).

v období leden-září 2007 vyplacena ve výši **14,3 mld. Kč**, tj. na 100,8 % upraveného rozpočtu (platby za předchozí rok jsou prováděny převážně v průběhu 2. čtvrtletí sledovaného roku). I když druhým rokem již dochází k meziročnímu poklesu výdajů na tento produkt o 5,7 % (o 863 mil. Kč), v roce 2006 o 3,4 % (o 526 mil. Kč), počet platných smluv na stavební spoření neustále stoupá, a to i po novele zákona o stavebním spoření platné pro smlouvy uzavřené po 1.1.2004, kdy mj. došlo ke snížení maximální roční státní podpory ze 4 500,- na 3 000,- Kč.

Státní příspěvek na důchodové připojištění poskytnutý v prvních 3 čtvrtletích roku 2007 činil téměř **3,3 mld. Kč**, tj. 74,4 % rozpočtu, při meziročním růstu o 13,4 % (o 652 mil. Kč). V roce 2005 meziroční zvýšení dosáhlo 13,4 %, tj. 351 mil. Kč, a rozpočet byl plněn na 75,1 %.

Na **odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie** je ve státním rozpočtu na rok 2007 vyčleněno 30,0 mld. Kč; ke konci září byly **odvedeny** prostředky ve výši téměř **18,6 mld. Kč**, tj. 61,9 % rozpočtu. Z toho odvod podle daně z přidané hodnoty (vč. korekce Velké Británii) dosáhl 5,3 mld. Kč a odvod podle hrubého národního produktu 13,3 mld. Kč. Meziročně se tyto odvody snížily celkem o 4,5 % (o 883 mil. Kč) -nižší platby jsou dány zejména nižším aktuálně platným rozpočtem EU 2007 ve srovnání s rozpočtem EU pro rok 2006 a snížením lednové platby o přeplatek rozpočtu 2006, který je o 922 mil. Kč vyšší než přeplatek z roku 2005, o který byla snížena lednová platba v roce 2006. Kromě výše uvedených odvodů podle DPH a HND byla na počátku roku 2007 uhrazena roční **splátka do Výzkumného fondu uhlí a oceli** v částce více než **220 mil. Kč**.

V kapitole **Státní dluh** bylo vynaloženo **25,1 mld. Kč**, tj. 65,8 % rozpočtu, při meziročním růstu o 7,7 % (o 1,8 mld. Kč), když k 30.9.2006 byl rozpočet plněn o 2,9 procentního bodu více. Čerpání finančních prostředků v průběhu roku souvisí s úrokovými platbami v návaznosti na platební kalendář střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů.

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

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

programů zahájenou v roce 2006 a spočívající v tom, že uvedené výdaje jsou ve stejné výši zahrnuty do příjmů státního rozpočtu. Tímto opatřením lze dosáhnout zvýšení úrovně kontroly alokací a efektivnosti použití prostředků poskytnutých z rozpočtu EU.

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

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

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

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

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

Čerpání kapitálových výdajů v prvních třech čtvrtletích roku 2007 ve výši **54,8 mld. Kč** představovalo 61,2 % upraveného rozpočtu (obvyklá dlouhodobě vykazovaná úroveň) a bylo o 12,4 mld. Kč pod třemi čtvrtinami rozpočtované hodnoty. Meziročně se kapitálové výdaje zvýšily o 6,1 mld. Kč, tj. o 12,5 %. Podrobnější plnění kapitálových výdajů za 1. až 3. čtvrtletí bude známo po zpracování finančních výkazů kapitol státního rozpočtu (tj. koncem měsíce října).

Na projekty financované z úvěrů od Evropské investiční banky v rozpočtované výši 6,96 mld. Kč bylo v 1. až 3. čtvrtletí 2007 z kapitoly OSFA (u níž jsou prostředky rozpočtovány) převedeno věcně příslušným resortům celkem 4,8 mld. Kč a z této částky bylo čerpáno téměř **2,0 Kč** (ve stejném období roku 2006 bylo čerpáno 377 mil. Kč z celkem rozpočtovaných 9,2 mld. Kč). Z čerpané částky 2,0 mld. Kč bylo nejvíce prostředků vynaloženo na projekt Rozvoj materiálně technické základny Masarykovy univerzity v Brně (533 mil. Kč), dále na projekt Infrastruktura vodovodů a kanalizací (531 mil. Kč), na projekt Silniční okruh Prahy, jihozápadní část (518 mil. Kč), na projekt České dálnice B (část úseku D11 - 241 mil. Kč), na projekt Dálnice D8, úsek Trmice-státní hranice ČR/SRN (111 mil. Kč), na projekt Odstraňování povodňových škod z roku 2002 (28 mil. Kč) a na projekt Prevence před povodněmi (12 mil. Kč).