

**ČÁST II.**

**O STÁTNÍM ROZPOČTU**

**A DALŠÍCH KAPITOLÁCH, JEJICHŽ SPRÁVCEM**

**JE MINISTERSTVO FINANCÍ**

## 5. Výsledky celkového hospodaření státního rozpočtu v roce 2006

Státní rozpočet České republiky na rok 2006 byl schválen zákonem č. 543 ze dne 2. prosince 2005. Jeho příjmy byly stanoveny částkou 884,4 mld. Kč, výdaje částkou 958,8 mld. Kč a schodek částkou 74,4 mld. Kč.

Z důvodů potřeby zajistit a poskytnout prostředky krajům a jejich prostřednictvím i obcím na řešení povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na protipovodňová opatření, byl 18. dubna 2006 přijat zákon č. 170/2006 Sb., jímž byly příjmy i výdaje státního rozpočtu navýšeny o 5 mld. Kč, bez dopadu na saldo státního rozpočtu. Druhá úprava rozpočtu byla provedena na základě zákona č. 584/2006 Sb. z 12. prosince 2006, kterým byly navýšeny výdaje z 963,8 mld. Kč na 973,1 mld. Kč, tj. o 9,3 mld. Kč a současně se zvýšil i schodek státního rozpočtu z 74,4 mld. Kč na 83,7 mld. Kč. Tuto změnu vyvolala nutnost krytí výdajů na státní sociální politiku, resp. tyto prostředky byly určeny na výplatu důchodů.

V průběhu roku 2006 došlo k řadě rozpočtových opatření. Ta ovšem neznamenal výraznou změnu celkových příjmů ani celkových výdajů oproti schválenému státnímu rozpočtu. U příjmů i výdajů došlo k poklesu o 29 639 tis. Kč (u kapitoly Ministerstvo životního prostředí v souladu s § 24 odst. 1, písm. b) zákona č. 218/2000 Sb.). V ostatních případech se jednalo pouze o přesuny mezi jednotlivými položkami a kapitolami rozpočtu, a to především na výdajové straně rozpočtu. Jako v minulých letech šlo především o přesuny z rozpočtu výdajů kapitol VPS, OSFA a Státní dluh. Nejvíce rozpočtových opatření se týkalo přesunů mezi jednotlivými kapitolami (35,6 %), uvolňování prostředků z kapitoly VPS do rozpočtů příslušných kapitol (32,4 %), dále přesunů v rámci výdajů příslušné kapitoly (28,0 %) a také uvolňování prostředků kapitolám z kapitoly Operace státních finančních aktiv (3,3 %) a z kapitoly Státní dluh (0,6 %).

Celkově skončilo hospodaření státního rozpočtu v roce 2006 schodkem 97,6 mld. Kč. Jeho podíl na HDP v běžných cenách představoval 3,05 % a byl o 1,15 procentního bodu vyšší než v roce 2005.

Výsledný schodek je o 13,9 mld. Kč vyšší než schodek schválený zákonem č. 584/2006 Sb. Jeho překročení bylo ovlivněno předčasným splacením zbývajících částí závazku ze státní záruky ve prospěch ČNB za pohledávky, vystavené záruky a převzatá aktiva vzniklé v souvislosti s konsolidací a stabilizací bankovního sektoru z roku 1997 ve výši 14 mld. Kč. Dále byl splacen závazek Ministerstva financí, který vznikl z nevyrovnané kompenzace postoupení pohledávky vůči Národní bance Slovenska ve výši 1,2 mld. Kč (usnesení vlády ze dne 12. ledna 2000 č. 62). Zdroje na pokrytí obou uvedených výdajů byly získány z vydaných dluhopisů podle zákona č. 547/2005 Sb.

Zákon č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2006, upravený zákonem č. 584/2006 Sb., (2.změna) stanovil v § 1, odst. 1 vypořádání schodku státního rozpočtu 2006 těmito financujícími položkami :

- vydáním státních dluhopisů do výše 65 190 800 tis. Kč,
- přijatými dlouhodobými úvěry do výše 9 224 020 tis. Kč,
- změnou stavu na účtech státních finančních aktiv, a to snížením o 9 295 146 tis. Kč.

Vývoj rozpočtového hospodaření a změny, k nimž v rozpočtu došlo, ovlivnily strukturu zdrojů krytí výsledného schodku státního rozpočtu. Vzhledem k vyššímu rozsahu výsledného rozpočtového schodku dosaženého ve výši cca 97,6 mld. Kč při nižších rozpočtových výdajích na infrastrukturální projekty financované z úvěrů od Evropské investiční banky a při mimořádně vysokém přebytkovém saldu rozpočtové kapitoly OSFA, bylo jeho výsledné finanční krytí přijatými dlouhodobými úvěry nižší, výsledné krytí změnou stavů na účtech státních finančních aktiv bylo záporné, tj. z uvedeného titulu došlo ke zvýšení stavu těchto peněžních prostředků. To vyvolalo potřebu zvýšení finančního krytí vydáním státních dluhopisů. Kromě realizovaných emisí státních dluhopisů byly do krytí výsledného rozpočtového schodku zapojeny i další zdroje.

Do dluhopisového krytí výsledného schodku státního rozpočtu v celkovém saldu cca 83,0 mld. Kč byly zapojeny především výnosy z tuzemských emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů ve výši 81,4 mld. Kč (po odečtení splátek), přičemž zbývající část výnosů z těchto emisí (20 mld. Kč) byla v souladu se zákony č. 482/2004 Sb. a č. 5/2005 Sb. použita k mimorozpočtové úhradě ztrát České konsolidační agentury z minulých let. K financování výsledného rozpočtového schodku byly dále v částce 6,3 mld. Kč použity veškeré výnosy z třetí zahraniční emise dlouhodobých státních dluhopisů, zatímco výnosy z emisí státních pokladničních poukázek vzhledem k převyšujícím splátkám dluhopisové krytí rozpočtového schodku snížily (o 4,7 mld. Kč).

Potřeba dalších zdrojů finančního krytí výsledného rozpočtového schodku v celkové výši 12,4 mld. Kč byla řešena především prostředky z aktivních krátkodobých operací řízení likvidity. Uvedené prostředky v rozsahu cca 10,9 mld. Kč byly na příslušný účet řízení likvidity (účet OFT) získány snížením držby cizích dluhopisů (pokladničních poukázek ČNB), do kterých byly v průběhu roku 2006 i let předcházejících finančně investovány dočasně volné prostředky státu. Část potřebných zdrojů financování výsledného rozpočtového schodku v rozsahu cca 1,5 mld. Kč byla získána přijetím krátkodobé bankovní půjčky na základě repo operace se státními pokladničními poukázkami.

Snížená účast přímého úvěrového financování výsledného rozpočtového schodku ze zahraničí (o cca 2,25 mld. Kč proti schválenému rozpočtu) vyplynula z nižší dosažené úrovně infrastrukturálních výdajů transferovaných do příslušných úvěrových kapitol z kapitoly OSFA. Tyto výdaje realizované ve výši 7,1 mld. Kč byly z prostředků získaných jednotlivých tranší úvěrů od EIB pokryty v rozsahu 7,0 mld. Kč.

Změna (zvýšení) stavu prostředků na účtech státních finančních aktiv, která vedla k zápornému financování výsledného rozpočtového schodku v rozsahu cca 4,8 mld. Kč, byla způsobena mimořádně vysokým přebytkovým saldem rozpočtové kapitoly OSFA (14,9 mld. Kč), které převýšilo i poměrně vysokou úroveň výdajů transferovaných z kapitoly OSFA, které nebyly pokryty prostředky z úvěrových tranší od EIB. Dominantní položkou v této části transferovaných rozpočtových výdajů z kapitoly OSFA v rozsahu cca 10 mld. Kč tvoří jednorázové uvolnění částky 9,31 mld. Kč ze zvláštního účtu důchodového pojištění na krytí výplat důchodů v prosinci 2006.

Za rok 2006 se stav státních finančních aktiv snížil o 20,0 mld. Kč, zatímco stav státních finančních pasiv, tj. státního dluhu, vzrostl o 111,3 mld. Kč. To vedlo k celkovému nárůstu dlužnické finančně majetkové pozice státu o 131,5 mld. Kč, který byl způsoben vývojem vztahu k zahraničí i nárůstem čisté zadluženosti státu vůči bankovním a nebankovním

subjektům v tuzemsku. Pokračovala tendence meziročního zrychlování pasivního salda bilance státních finančních aktiv a pasiv, která se v roce 2006 týkala všech bankovních hlavních složek čisté dlužnické pozice státu.

Zvýšení dlužnické pozice státu vůči zahraničí o 40,7 mld. Kč bylo na straně aktiv ovlivněno snížením stavu zahraničních pohledávek státu o 9,3 mld. Kč, které bylo výsledkem nejen pokračujících deblokací vládních a převzatých pohledávek s přínosy pro vládní sektor (rozpočtové inkaso ve výši 805 mil. Kč, zbožové dodávky v částce 636 mil. Kč), ale především objemově významných odpisů státních pohledávek v rozsahu 5,3 mld. Kč. Celkový pokles stavu uvedených zahraničních pohledávek byl dále prohlouben vyúčtováním debetních kurzových rozdílů v rozsahu 3,6 mld. Kč v důsledku posílení směnného kurzu české koruny vůči USD o 15,1 %. Na straně pasiv ovlivnil dlužnickou pozici státu vůči zahraničí hlavně nárůst držby státních dluhopisů u zahraničních subjektů o 25,1 mld. Kč, k čemuž přispěla především třetí zahraniční emise ve výši 30 mld. JPY, přičemž významný vliv mělo též zvýšení přímých vládních závazků vůči zahraničí (čerpání dalších úvěrových tranší od Evropské investiční banky v rozsahu cca 7 mld. Kč).

Zvýšení dlužnické pozice státu vůči tuzemské bankovní soustavě o 47,3 mld. Kč bylo na straně finančních pasiv ovlivněno především výrazným absolutním nárůstem bankovní držby státních dluhopisů o 40,3 mld. Kč, k němuž došlo i při pokračujícím poklesu podílu bankovního sektoru na této držbě (ze 46,4 % na 45,3 %). Na straně finančních aktiv se vedle nárůstu prostředků na depozitních bankovních účtech SFA o 3,8 mld. Kč projevil i vliv poklesu tuzemských cenných papírů v držbě státu o téměř 9,5 mld. Kč, který se týkal hlavně držby pokladničních poukázek ČNB, do jejichž nákupu byla v minulosti finančně investována značná část volných prostředků souhrnného účtu státní pokladny.

Příčinou nárůstu dlužnického salda ve vztahu k tuzemským nebankovním subjektům o 43,5 mld. Kč bylo na straně finančních pasiv zvýšení držby státních dluhopisů u těchto subjektů o 39 mld. Kč, které se týkalo hlavně pojišťovacích společností a penzijních fondů. Na straně aktiv byl uvedený nárůst dlužnického salda ovlivněn poklesem tuzemských pohledávek státu o 4,5 mld. Kč, a to hlavně pohledávek z realizovaných záruk (o 4,2 mld. Kč), který souvisel zejména s řešením finanční situace u státní organizace Správa železniční dopravní cesty formou odpisů a vzájemných zápočtů pohledávek.

Stav státního dluhu zohledňující především fakt dluhového pokrytí převažující části vykázaného schodku státního rozpočtu (97,6 mld. Kč), ale i zajištění mimorozpočtových úhrad ztrát České konsolidační agentury (20 mld. Kč), se za rok 2006 zvýšil z 691,2 mld. Kč na 802,5 mld. Kč, tj. o 111,3 mld. Kč, resp. o 16,1 %, což proti předchozímu roku znamená poměrné snížení tempa růstu (o 0,5 procentního bodu). Podíl státního dluhu na hrubém domácím produktu se dále zvýšil, a to proti roku 2005 z 23,3 % na 25,0 %, přičemž tržní hodnota státního dluhu dosáhla ke konci roku 2006 úrovně 844,2 mld. Kč. V roce 2006 rostly souběžně obě hlavní složky státního dluhu, vnitřní státní dluh se zvýšil o 99,1 mld. Kč, tj. o 17 %, zahraniční státní dluh o 12,2 mld. Kč, tj. o 11,1 %, přičemž jeho podíl na celkovém státním dluhu se snížil z 15,8 % na 15,2 %.

Hospodaření systému důchodového pojištění za rok 2006 vykázalo schodek ve výši 863,7 mil. Kč.

Příjmy státního rozpočtu z pojistného na důchodové pojištění byly vykázány ve výši 276,9 mld. Kč, výdaje na výplatu důchodů činily 272,9 mld. Kč, správní výdaje připadající na

výběr pojistného a na výplatu příslušných dávek 4,9 mld. Kč. Příjmy byly tedy nižší než výdaje o 0,9 mld. Kč, což představuje schodek hospodaření systému důchodového pojištění, který je součástí celkového schodku státního rozpočtu.

Na zvláštním účtu důchodového pojištění jsou tak uloženy nadále jen prostředky ve výši 5 576 381 tis. Kč. Prostředky se skládají z přebytku hospodaření důchodového pojištění za rok 2004 ve výši 8 326 480 tis. Kč a za rok 2005 ve výši 6 559 867 tis. Kč po odečtení prostředků ve výši 9 309 966 tis. Kč použitých na zvýšení výdajů státního rozpočtu na rok 2006 na dávky důchodového pojištění (zákon č. 584/2006 Sb., kterým se mění zákon č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2006, ve znění zákona č. 170/2006 Sb.).

*Ve státním závěrečném účtu za rok 2006 je zařazena rovněž informace o postupu privatizace a o stavu a použití prostředků vedených na zvláštních účtech jako samostatná příloha ke státnímu závěrečnému účtu podle zákona č. 178/2005 Sb.*

## 6. Kapitola 396 - Státní dluh

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

Přehled rozpočtových výdajů kapitoly Státní dluh v roce 2006 podává následující tabulka:

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost 2005	Rozpočet 2006		Skutečnost 2006	% plnění	Index 2006/2005 (%)
		Schválený	vč. všech změn			
1	2	3	4	5	5:4	5:2
<b>1. Úrokové výdaje celkem</b>	<b>25 335</b>	<b>33 883</b>	<b>32 046</b>	<b>31 515</b>	<b>98,3</b>	<b>124,4</b>
<b>Na vnitřní dluh</b>	<b>22 954</b>	<b>28 933</b>	<b>28 096</b>	<b>28 171</b>	<b>100,3</b>	<b>122,7</b>
<i>z toho:</i>						
Na státní pokladniční poukázky	2 710	3 679	2 842	2 800	98,5	103,3
Na střednědobé a dlouhodobé dluhopisy	20 243	25 254	25 254	25 371	100,5	125,3
Na krátkodobé půjčky	-	-	-	0	-	-
<b>Na vnější dluh</b>	<b>2 381</b>	<b>4 950</b>	<b>3 950</b>	<b>3 344</b>	<b>84,7</b>	<b>140,4</b>
<i>z toho:</i>						
Na eurobondy	1 907	3 810	2 810	2 648	94,2	138,9
Na půjčky od EIB	474	1 140	1 140	696	61,1	146,8
<b>2. Poplatky</b>	<b>96</b>	<b>300</b>	<b>297</b>	<b>94</b>	<b>31,6</b>	<b>97,4</b>
<b>Výdaje kapitoly celkem</b>	<b>25 431</b>	<b>34 183</b>	<b>32 343</b>	<b>31 608</b>	<b>97,7</b>	<b>124,3</b>

Tabulka 20 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

Tyto výsledky kapitoly v roce 2006 znamenají, že zvýšení státního dluhu o 16,1 % z 691,2 mld. Kč (konec roku 2005) na 802,5 mld. Kč na konci roku 2006 bylo spojeno s růstem jak celkových tak úrokových výdajů v roce 2006 oproti roku 2005. Výdaje kapitoly za rok 2006 se zvýšily meziročně o 24,3 %, což činilo 6 177 mil. Kč. Úspora kapitoly v porovnání se schváleným rozpočtem (34 183 mil. Kč) je 2 574 mil. Kč. Úspora kapitoly v porovnání s rozpočtem po změnách (32 343 mil. Kč) je 735 mil. Kč.

Celkové výdaje kapitoly dosáhly výše 31 608 mil. Kč, což je 97,7 % rozpočtované částky (včetně všech změn). Celkové úrokové výdaje ve výši 31 515 mil. Kč tvořily především úrokové výdaje na vnitřní (domácí) dluh ve výši 28 171 mil. Kč, což je 89,4 % celkových úrokových výdajů.

Úrokové výdaje na vnitřní dluh jsou složeny především z úrokových výdajů na státní pokladniční poukázky (SPP), které jsou krátkodobými diskontovanými státními dluhopisy se splatnostmi do jednoho roku, a z úrokových výdajů na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy (se splatnostmi nad jeden rok). Úrokové výdaje na státní pokladniční poukázky dosáhly v roce 2006 výše 2 800 mil. Kč oproti 2 710 mil. Kč v roce 2005. Součástí úrokových výdajů na státní pokladniční poukázky jsou také výdaje z titulu těch úrokových swapů, které byly realizovány pro zajištění úrokového rizika části portfolia státních pokladničních

poukázek v původním objemu 33 mld. Kč. V roce 2006 činily tyto výdaje na příslušné swapové operace 777 mil. Kč oproti 674 mil. Kč v roce 2005. Úrokové výdaje na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy dosáhly v roce 2006 výše 25 371 mil. Kč oproti 20 243 mil. Kč v roce 2005.

Součástí úrokových výdajů na vnitřní dluh jsou i výdaje kapitoly na krátkodobé půjčky, konkrétně repo operace se zástavou SPP, které v roce 2006 byly záporné a v nepatrné výši zhruba 0,2 mil. Kč tak snižovaly celkové výdaje kapitoly.

Úrokové výdaje na vnější (zahraniční) dluh ve výši 3 344 mil. Kč (oproti 2 381 mil. Kč v roce 2005) tvořily úroky půjček od Evropské investiční banky ve výši 696 mil. Kč a úroky zahraničních emisí státních dluhopisů České republiky (eurobondů) ve výši 2 648 mil. Kč, které byly tvořeny především výdaji na swapové operace, jež byly realizovány pro zajištění těchto emisí eurobondů proti devizovému riziku.

Celkové úrokové výdaje dosáhly výše 98,3 % rozpočtu po změnách a 124,4 % úrokových výdajů z předchozího roku. Zvýšení úrokových výdajů bylo způsobeno souběhem rostoucích úrokových sazeb a růstu státního dluhu v roce 2006.

Skutečnost růstu úrokových sazeb na peněžním trhu lze demonstrovat na příkladu výnosu šestiměsíční emise SPP, který vzrostl z únorových 2 % pa na zářijových 2,78 % pa. Ve 4. čtvrtletí došlo pak k poklesu úrokových sazeb na peněžním trhu, přičemž v listopadu dosáhla úroková sazba šestiměsíční emise SPP výše 2,73 % pa.

Vývoj úrokových sazeb na kapitálovém trhu byl obdobný jako na peněžním trhu, tj. došlo k poměrně výraznému růstu v prvních třech čtvrtletích následovaným určitým poklesem ve 4. čtvrtletí. V důsledku celkového růstu úrokových sazeb na kapitálovém trhu v porovnání s předchozím rokem dosáhly diskonty, s nimiž byla prodána většina tranší střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na domácím trhu, celkové výše -3 016 mil. Kč, což je podstatně vyšší výdaj než v předchozím roce 2005, kdy tyto diskonty dosáhly -990 mil. Kč.

Úrokové výdaje z titulu půjček od Evropské investiční banky (EIB) se v porovnání s předchozím rokem zvýšily o 47 %, a to v důsledku současného růstu úrokových sazeb a pokračujícího navyšování těchto půjček.

V roce 2006 činily poplatky spojené s obsluhou státního dluhu 94 mil. Kč, což je 32 % rozpočtované částky (včetně změn). Ve srovnání s předchozím rokem se přitom poplatky snížily o 3 %.

### Úpravy rozpočtu kapitoly Státní dluh v roce 2006

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

Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	0 tis. Kč
Výdaje celkem	34 182 914 tis. Kč
úroky státního dluhu	33 882 914 tis. Kč
poplatky spojené s obsluhou státního dluhu	300 000 tis. Kč
Financování - vydané státní dluhopisy	65 190 800 tis. Kč

*Tabulka 21 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku*

Přehled změn rozpočtu kapitoly 396 - Státní dluh (provedená rozpočtová opatření v roce 2006):

1. Datum rozpočtového opatření: 19. května 2006  
Snížení specifického dílčího ukazatele „úroky státního dluhu“ o 278 000 tis. Kč a v důsledku toho snížení souhrnného ukazatele „výdaje celkem“ rovněž o 278 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly VPS.

2. Datum rozpočtového opatření: 27. června 2006  
Snížení specifického dílčího ukazatele „poplatky spojené s obsluhou státního dluhu“ o 2 980 tis. Kč a v důsledku toho snížení souhrnného ukazatele „výdaje celkem“ rovněž o 2 980 tis. Kč ve prospěch kapitoly MF.

3. Datum rozpočtového opatření: 4. srpna 2006  
Snížení specifického dílčího ukazatele „úroky státního dluhu“ o 40 000 tis. Kč a v důsledku toho snížení souhrnného ukazatele „výdaje celkem“ rovněž o 40 000 tis. Kč na základě usnesení vlády ze dne 19. července 2006 č. 867 ve prospěch kapitoly Ministerstvo pro místní rozvoj na financování přípravy projektů pro revitalizaci regionu NUTS 2 Moravskoslezsko.

4. Datum rozpočtového opatření: 1. září 2006  
Snížení specifického dílčího ukazatele „úroky státního dluhu“ o 25 000 tis. Kč a v důsledku toho snížení souhrnného ukazatele „výdaje celkem“ rovněž o 25 000 tis. Kč na základě usnesení vlády ze dne 2. srpna 2006 č. 940 ve prospěch kapitoly Ministerstvo zdravotnictví na realizaci akce Občanského sdružení Tři – Hospic Čerčany.

5. Datum rozpočtového opatření: 18. října 2006  
Snížení specifického dílčího ukazatele „úroky státního dluhu“ o 93 533 tis. Kč a v důsledku toho snížení souhrnného ukazatele „výdaje celkem“ rovněž o 93 533 tis. Kč ve prospěch kapitoly OSFA k pokrytí výdaje této kapitoly na vyplacení AÚV, realizovaného v souladu se Smlouvou o zabezpečení činností spojených se správou a splácením emise.

6. Datum rozpočtového opatření: 15. prosince 2006  
Snížení specifického dílčího ukazatele „úroky státního dluhu“ o 1 400 000 tis. Kč a v důsledku toho snížení souhrnného ukazatele „výdaje celkem“ rovněž o 1 400 000 tis. Kč ve prospěch kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí na zabezpečení chybějících prostředků na mandatorní sociální výdaje.

Celkové finanční prostředky převedené rozpočtovými opatřeními z kapitoly Státní dluh ve prospěch jiných kapitol činily 1 839 513 tis. Kč.

Po provedení výše uvedených změn byly závazné ukazatele kapitoly následující:

Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	0 tis. Kč
Výdaje celkem	32 343 401 tis. Kč
úroky státního dluhu	32 046 381 tis. Kč
poplatky spojené s obsluhou státního dluhu	297 020 tis. Kč
Financování - vydané státní dluhopisy	65 190 800 tis. Kč

*Tabulka 22 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku*

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „financování - vydané státní dluhopisy“ v kapitole Státní dluh činila 95 456 358 tis. Kč, což znamená plnění rozpočtu po změnách na 146 %. Tato skutečnost byla způsobena vyšší hodnotou skutečného schodku státního rozpočtu oproti schodku očekávanému, v důsledku čehož došlo i k odpovídajícímu nárůstu státního dluhu.



## **Splátky jistiny**

Celkový hrubý úmor (splátky jistiny) státního dluhu v roce 2006 činil 215 961 mil. Kč. Převážnou část hrubého úmoru činily splátky emisí SPP v celkové výši 155 000 mil. Kč. Úmor střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů činil 58 000 mil. Kč.

V rámci úmoru střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů byla dne 20. ledna 2006 uhrazena částkou 30 000 mil. Kč při své splatnosti celá jistina 38. emise 3letých státních dluhopisů z roku 2003. Dne 26. října 2006 byla uhrazena částkou 28 000 mil. Kč při své splatnosti celá jistina 37. emise pětiletých státních dluhopisů z roku 2001.

Úmor krátkodobých půjček činil 2 928 mil. Kč, přičemž z této částky 2 923 mil. Kč činila splátka repo půjčky se zástavou PČNB na účtu řízení likvidity státní pokladny a 5 mil. Kč činila splátka repo půjčky se zástavou SPP na jaderném účtu.

Úmor zahraničního dluhu činil 33 mil. Kč. Tento úmor představovaly dílčí splátky směnek pro úhradu účasti v EBRD, které byly financovány ze státního rozpočtu (kapitola VPS).

Částka 215 961 mil. Kč na hrubý úmor byla financována ze čtyř zdrojů:

- 213 000 mil. Kč z výnosů emisí státních dluhopisů;
- 2 923 mil. Kč v rámci přebytku souhrnného účtu státní pokladny;
- 5 mil. Kč z výnosových operací na jaderném účtu;
- 33 mil. Kč ze státního rozpočtu.

## 7. Kapitola 397 - Operace státních finančních aktiv

Od svého vzniku 1. 1. 2001 je tato kapitola spravovaná Ministerstvem financí. Hospodáří s peněžními prostředky státních finančních aktiv, které jsou ve své podstatě „jinými peněžními prostředky státu“ (stejně jako je tomu u peněžních prostředků příspěvkových organizací, státních fondů a fondů organizačních složek státu) ve smyslu rozpočtových pravidel. Tyto peněžní prostředky pokrývají z části schválený schodek státního rozpočtu, a to konkrétně dvěma financujícími položkami:

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

Ve vládním návrhu Státního závěrečného účtu za rok 2006, jak ukazují připojené tabulky, bylo v kapitole Operace státních finančních aktiv (ve skutečnosti vztažené k upravenému rozpočtu, resp. rozpočtu po změnách) dosaženo celkových příjmů v objemu 20 mld. Kč, s plněním na 321,4 %, a celkových výdajů v objemu 5 127,7 mil. Kč, s plněním na 65,4 %, z čehož se rezultuje výsledné přebytkové saldo + 14 872,3 mil. Kč.

### Příjmy

Ukazatel	Skutečnost 2005	Rozpočet 2006		Skutečnost 2006	% plnění	index 06/05 v %
		schválený	po změnách			
		3	4			
1	2	3	4	5	6=5:4	7=5:2
1. Transfer veřejných rozpočtů	653,0	0,0	1 150,0	14 100,4	1 226,1	2 159,3
2. Příjmy od nefinančních podniků a korporací	1 388,9	1 400,0	1 400,0	1 406,1	100,4	101,2
3. Příjmy z úroků a realizace finančního majetku	1 608,8	2 729,0	2 729,0	3 362,1	123,2	209,0
4. Splátky půjček a jiných pohledávek státu ve prospěch účtů SFA	76,0	76,0	76,0	104,9	138,0	138,0
5. Kapitálové příjmy (z prodeje akcií a majetkových podílů)	0,0	2 000,0	850,0	849,9	100,0	x
6. Ostatní příjmy na účtech SFA	85,9	18,0	18,0	176,6	981,1	205,6
Příjmy kapitoly OSFA celkem	3 812,6	6 223,0	6 223,0	20 000,0	321,4	524,6

Tabulka 23 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

Výrazně vyšších příjmů v celkové výši 14 100,4 mil. Kč bylo dosaženo u těchto transferů veřejných rozpočtů:

- Převody z kapitoly Všeobecná pokladní správa v celkové výši 8 439,2 mil. Kč, v tom: 6 559,9 mil. Kč jako kladný rozdíl „důchodového účtu“ vyčíslený dle zmocnění ministra financí v zákoně č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2006.
- 1 879,3 mil. Kč jako nevyčerpané prostředky státního rozpočtu roku 2006, které alokovala vláda částkou 5 mld. Kč na odstranění povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová protipovodňová opatření.
- Převod z České konsolidační agentury ve výši téměř 4 062,2 mil. Kč (části nerozděleného zisku), o kterém rozhodl ministr financí v souladu s § 14 zákona č. 239/2001 Sb., o České konsolidační agentuře a o změně některých zákonů.
- Převod z výnosů z prodeje privatizovaného majetku ve výši přesahující částku 1 599 mil. Kč k úhradě části 2. splátky za odkup akcií ČEPS, a.s. od společnosti ČEZ, a.s. do majetku státu v souladu s rozhodnutím vlády.

Příjmy od nefinančních podniků a korporací ve výši 1 406,1 mil. Kč, tj. plnění na 100,4 % svým objemem dosáhly stejné úrovně jako v předešlém roce. Konkrétně zahrnují odvody od původců radioaktivních odpadů ve výši 1 305,5 mil. Kč, tj. nižší plnění na 96,7 % v důsledku odstávek JE Temelín, a dále pak výrazně překročené nahodilé příjmy z likvidace státních podniků ve výši 100,6 mil. Kč, tj. plnění na 201,2 %.

Příjmy z úroků a realizace finančního majetku ve výši 3 362,1 mil. Kč, tj. plnění na 123,2 %, dvojnásobně převýšily úroveň příjmů proti skutečnosti předchozího roku (209 % úrovně roku 2005). K tomu přispělo jak naplnění příjmů z AÚV při emisích státních dluhopisů ve výši 1 909,4 mil. Kč, tj. plnění na 111,2 % (229 % úrovně roku 2005), tak i příjmů z dividend v celkové výši 1 219,6 mil. Kč (190 % úrovně roku 2005). Jednalo se o dividendy vyplacené Ministerstvu financí jako správci majetkové účasti státu u ČMZRB, a.s. ve výši téměř 143 mil. Kč. Dále celková částka zahrnuje dividendy od ČEPS, a.s. předurčené k nákupu akcií ČEPS, a.s. od společnosti ČEZ, a.s. v souladu s usnesením vlády ze dne 28. července 2004 č. 748 ve výši 368 mil. Kč, a v neposlední řadě i získané prostředky ve výši téměř 708,6 mil. Kč z dividend, které budou dle rozhodnutí vlády výhledově využity na řešení problémů spojených s důchodovou reformou (usnesení vlády ze dne 25. srpna 2004 č. 797. Příjmy jako čisté úrokové výnosy z finančního investování na jaderném účtu byly ve výši 233,1 mil. Kč splněny na 160,7 %.

Splátky půjček a jiných pohledávek státu ve prospěch účtů SFA ve výši 104,9 mil. Kč, tj. plnění na 138 %, v sobě zahrnují konkrétně druhou splátku závazku ŠKODAEXPORT, a.s. vůči České republice ve výši 76 mil. Kč (po finanční restrukturalizaci společnosti, provedené dle usnesení vlády ze dne 12. června 2002 č. 616), a dále pak drobné splátky od organizací Omnipol, Motokov, Strojimport a Strojexport.

Kapitálové příjmy plynoucí z majetkové účasti Ministerstva financí v ČEPS, a.s., ze snížení základního kapitálu této společnosti, dosáhly výše 849,9 mil. Kč, plnění na 100 %, a byly též předurčeny k nákupu akcií ČEPS, a.s. od společnosti ČEZ, a.s. v souladu s usnesením vlády ze dne 28. července 2004 č. 748.

Ostatní příjmy nahodilého charakteru na účtech SFA ve výši 176,6 mil. Kč, tj. plnění na 981,1 %, které byly výrazně překročeny zejména v důsledku nahodilých příjmů z vratek prostředků minulých let ve výši 145,9 mil. Kč, tj. plnění na 972,7 %. Jedná se o prostředky převedené od ČS, a.s. ve výši 120 mil. Kč poskytnuté v minulosti na IBV dle vyhlášky č. 136/1985 Sb., jakož i povodňové prostředky převedené od MPO ve výši 25,9 mil. Kč z programu „Rekonstrukce“.

## Výdaje

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost 2005	Rozpočet 2006		Skutečnost 2006	% plnění	index 06/05 v %
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6=5:4	7=5:2
1. Výdaje na projekty financované z úvěrů od EIB	0,0	9 224,0	2 134,0	0,0	0,0	x
2. Výdaje vyvolané zánikem věcných břemen na restituovaném majetku	0,0	459,4	336,8	0,0	0,0	x
3. Výdaje na financování důsledků kosovské krize	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
4. Výdaje na činnost Správy úložišť radioaktivních odpadů (SÚRAO)	89,5	108,0	108,0	108,0	100,0	120,7
5. Výdaje na řešení problémů spojených s důchodovou reformou	0,0	200,0	0,0	0,0	x	x
6. Výdaje na programy ve veřejném zájmu vedené v ISPROFIN	0,0	248,3	128,5	0,0	0,0	x
7. Výdaje na programy vedené v ISPROFIN pro územní samosprávné celky	0,0	0,0	0,0	0,0	x	x
8. Zálohy na odškodnění obětí nacistické persekuce	0,0	1,0	1,0	0,0	0,0	x
9. Úhrady restitucí zemědělského majetku prostřednictvím MZe	1,6	25,0	25,0	1,5	6,0	93,8
10. Nákup akcií a majetkových podílů	1 416,0	2 817,0	2 817,0	2 817,0	100,0	198,9
11. Výdaje státu na sociální politiku	0,0	9 309,9	0,0	0,0	x	x
12. Ostatní výdajové operace a transfery obyvatelstvu	959,9	2 349,5	2 289,1	2 201,2	96,2	229,3
z toho: výdaje na vyplacení AÚV	770,7	2 139,0	2 142,5	2 142,5	100,0	278,0
výdaje na realizaci reformy veřejné správy	189,2	150,0	91,6	58,5	63,9	30,9
Výdaje kapitoly OSFA celkem	2 467,0	24 742,1	7 839,4	5 127,7	65,4	207,9

Tabulka 24 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

Dosažená skutečnost u přímých výdajů kapitoly OSFA ve výši 5 127,7 mil. Kč, (tj. plnění na 65,4 % ve vztahu k rozpočtu po změnách) je odpovídající objemu transferů účelových prostředků SFA do jiných rozpočtových kapitol, resp. realizovaným rozpočtovým opatřením spočívajícím v přesunu práva čerpat tyto prostředky v jiných rozpočtových kapitolách.

Výdajové položky kapitoly OSFA nebyly překročeny, byly plněny takto:

- ve druhém pololetí 2006 byl uskutečněn nákup akcií v celkové výši 2 817 mil. Kč, s plněním na 100 %. Šlo o druhou splátku úhrady kupní ceny, resp. realizaci záměru, který byl schválen usnesením vlády ze dne 28. července 2004 č. 748, aby stát odkoupil od společnosti ČEZ a.s. 34 % akcií společnosti ČEPS, a.s., a to ve splátkách počínaje rokem 2005 a konče rokem 2009 v celkovém objemu za víc než 7 087,4 mil. Kč;
- výdaje na financování Správy úložišť radioaktivních odpadů (SÚRAO) v celkové výši 108 mil. Kč, byly plněny na 100 %, a byly z jaderného účtu uvolňovány měsíčně dle rozpisu předpokládaných výdajů;
- ostatní výdajové operace v celkové výši přes 2 201,2 mil. Kč byly plněny na 96,2 % rozpočtu po změnách. Z toho:
  - na položce úhrady narostlých úroků z emisí středně a dlouhodobých státních dluhopisů, resp. výdaje na vyplacení AÚV (alikvótních úrokových výnosů), kryté narostlými úroky na umořovacím účtu, byly realizovány ve výši 2 142,5 mil. Kč, byly splněny na 100 %;
  - na položce výdajů na realizaci reformy veřejné správy a posílení infrastruktury ÚSC bylo čerpáno přes 58,5 mil. Kč, s plněním na 63,9 %;
  - k úhradě ostatních závazků za služby bylo čerpáno téměř 0,2 mil. Kč;

- u transferů obyvatelstvu bylo čerpáno téměř 1,5 mil. Kč na úhrady restitucí zemědělského majetku prostřednictvím MZe, s plněním na 6 %. Jedná se o finanční náhrady, k jejichž poskytování je příslušné Ministerstvo zemědělství, a které jsou uvedeny v § 10 odst. 1 zákona České národní rady č. 243/1992 Sb., v platném znění, kterým se upravují některé otázky související se zákonem č. 229/1991 Sb., o úpravě vlastnických vztahů k půdě a jinému zemědělskému majetku.
- na odškodnění obětí nacistické persekuce ve sledovaném roce nebyla poskytnuta záloha žádná.

### **Uvolňování účelových prostředků rozpočtovaných v OSFA přesunem do jiných kapitol**

U značné části rozpočtovaných výdajových položek kapitoly OSFA nedošlo k reálným výdajům, ale transferům účelových prostředků SFA na krytí příslušných výdajů v jiných rozpočtových kapitolách na základě provedených rozpočtových opatření, a to v celkové výši přes 16 996 mil. Kč. Ve sledovaném období, stejně jako v předešlém roce 2005, převažovaly transfery na projekty financované z úvěrů od EIB v celkové výši 7 090 mil. Kč.

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

- U výdajů vyvolaných zánikem věcných břemen byl proveden transfer výdajů do kapitol MŠMT, MK, a to v celkové výši téměř 123 mil. Kč, z čehož téměř 118 mil. Kč se týká kapitálových výdajů.
- U výdajů na řešení problémů spojených s důchodovou reformou byl proveden transfer neinvestičních výdajů do kapitoly MPSV ve výši 200 mil. Kč účelově na zajištění třetí etapy digitalizace dat České správy sociálního zabezpečení.
- U výdajů na programy ve veřejném zájmu vedené v ISPROFIN byl proveden transfer výdajů do kapitoly MZe v celkové výši téměř 119,8 mil. Kč (119 784 tis. Kč), z čehož přes 20 mil. Kč (20 061 tis. Kč) se týká kapitálových výdajů. Šlo o použití prostředků pro obnovu rybníků, vodovodů a kanalizací.
- U výdajů na projekty financované z úvěrů od zahraničních finančních institucí (ZFI), t.č. pouze od Evropské investiční banky, byl proveden transfer výdajů do kapitol MD, MŠMT a MZe, v celkové výši téměř 7 090 mil. Kč kapitálových výdajů, jak je uvedeno v členění dle jednotlivých projektů v tabulce transferů prostředků na „Projekty financované z úvěrů od ZFI (EIB)“ z kapitoly 397-OSFA v roce 2006 (tabulka č. 25). Jednotlivé přesuny do jiných kapitol byly provedeny v těchto celkových objemech:

#### Do kapitoly MZe:

- na odstraňování povodňových škod z roku 2002 ve výši téměř 14 mil. Kč,
- na prevenci před povodněmi přes 400,3 mil. Kč,
- na infrastrukturu vodovodů a kanalizací přes 156,6 mil. Kč.

#### Do kapitoly MŠMT:

- na rozvoj MTZ MU v Brně 589,6 mil. Kč.

#### Do kapitoly MD:

- na obchvat Plzně téměř 136,7 mil. Kč,
- na silniční okruh Prahy, část jihozápadní 259,9 mil. Kč,
- na výstavbu dálnice D8 Trmice-státní hranice ČR/SRN téměř 3 897,7 mil. Kč,
- na české dálnice B (úsek D11) téměř 1 635,2 mil. Kč.

Skutečné čerpání těchto převedených prostředků bylo 100 % u všech projektů kromě MTZ MU v Brně a projektu českých dálnic B, kde část nedočerpaných prostředků byla převedena do rezervního fondu.

- U výdajů státu na sociální politiku byl proveden v závěru roku 2006 transfer ve výši téměř 9 310 mil. Kč do kapitoly MPSV, kdy Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky novelou zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2006 významně pomohla k zabezpečení chybějících finančních prostředků na důchody.
- V rámci ostatních výdajů OSFA byl u výdajů na realizaci reformy veřejné správy a posílení infrastruktury ÚSC proveden transfer výdajů do kapitoly VPS v celkové výši přes 58,4 mil. Kč. Celkový transfer zahrnul prostředky pro dotace obcím v oblasti pozemních komunikací, tělovýchovy, sociální péče a pomoci dětem a mládeži, požární ochraně a v neposlední řadě místní správě, jakož i prostředky pro dotace obcím v oblasti zařízení předškolní výchovy a základního vzdělávání, a též zařízení související s výchovou a vzděláváním.
- U výdajů na odkup pozemků souvisejících se stavbou dokončeného vodního díla Nové Mlýny II v souladu s usnesením vlády ze dne 10. září 2003 č. 900/2003 byl proveden transfer kapitálových výdajů do kapitoly MZe ve výši téměř 0,7 mil. Kč.
- U výdajů na řízení ICT byl realizován transfer do kapitoly MF ve výši přes 35,3 mil. Kč na zajištění finančních potřeb pro Projekt Státní pokladny v roce 2006 v souladu s usnesením vlády ze dne 17. srpna 2005 č. 1014 tak, aby nebyla ohrožena funkčnost celé oblasti ICT Ministerstva financí.
- U výdajů pro obnovu a rekonstrukci oblastí v Asii, postižených živelní pohromou byl realizován transfer do kapitoly MPO ve výši přes 59,4 mil. Kč.
- U výdajů k řešení důsledků kosovské krize nebyl v roce 2006 proveden žádný transfer výdajů z kapitoly OSFA.

#### Transfery prostředků na "Projekty financované z úvěrů od ZFI (EIB)" z kapitoly 397-OSFA v roce 2006

v Kč

Projekt	Zákon	Program/ podprog.	Do kapitoly	Transfer běžných výdajů	Transfer kapitálových výdajů	Transfer celkem	Čerpání (skutečnost)
1	2	3	4	5	6	7	8
Odstraňování povodňových škod z roku 2002	574/2002 Sb.	programy	celkem	0,0	13 981 000,0	13 981 000,0	31 135 251,3
Obchvat Plzně a souvisejících silničních přivaděčů	274/2002 Sb.	227 210	MD	0,0	136 684 000,0	136 684 000,0	136 683 686,0
Silniční okruh Prahy, část jihozápadní	314/2004 Sb.	227 270	MD	0,0	259 900 000,0	259 900 000,0	259 900 000,0
Rozvoj MTZ Masarykovy univerzity v Brně	197/2002 Sb.	233 330	MŠMT	0,0	589 605 000,0	589 605 000,0	565 224 000,0
České dálnice B (část úseku D8 a D11)	46/2002 Sb.	327 250	MD	0,0	1 635 152 000,0	1 635 152 000,0	1 588 795 000,0
Dálnice D8, úsek trmice - st. hranice ČR/SRN	472/2004 Sb.	327 220	MD	0,0	3 897 654 000,0	3 897 654 000,0	3 917 654 000,0
Infrastruktura vodovodů a kanalizací	232/2006 Sb.	229 310	MZe	0,0	156 635 000,0	156 635 000,0	156 635 000,0
Prevence před povodněmi	123/2002 Sb.	229 060	MZe	0,0	400 348 000,0	400 348 000,0	402 190 914,2
Projekty celkem	x	x	x	0,0	7 089 959 000,0	7 089 959 000,0	7 058 217 851,5

Tabulka 25 – vypracoval odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku

## 8. Kapitola 398 – Všeobecná pokladní správa

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

Rozsah závazných ukazatelů stanovených zákonem č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2006 ve znění zákona č. 170/2006 Sb., pro kapitolu Všeobecná pokladní správa (dále jen „VPS“) a jejich plnění vyplývá z tabulky č. 26. Příjmy a výdaje jsou v textu komentovány zaokrouhleně v mil. Kč.

### Příjmy kapitoly

V příjmech kapitoly byly rozpočtovány, v souladu s příslušnými daňovými předpisy a se zákonem č. 243/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů (zákon o rozpočtovém určení daní) a zákonem č. 104/2000 Sb., o Státním fondu dopravní infrastruktury a o změně zákona č. 171/1991 Sb., o působnosti orgánů ČR ve věcech převodů majetku státu na jiné osoby a o Fondu národního majetku ČR, ve znění pozdějších předpisů, daňové příjmy v celkovém objemu 471 900 mil. Kč. Jednalo se o tyto příjmy: daň z přidané hodnoty a spotřební daně, daně z příjmů právnických a fyzických osob, daň dědická, darovací a z převodu nemovitostí, podíl na clech, správní poplatky a ostatní příjmy (odvody nahrazující povinné zaměstnávání občanů se změněnou pracovní schopností). Ve skutečnosti dosáhly daňové příjmy částky 467 885 mil. Kč.

Ukazatel “Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem” byl překročen ve srovnání s rozpočtem o 13 323 mil. Kč. Tyto příjmy dosáhly částky 32 036 mil. Kč. Překročení ovlivnily zejména převody z fondu státních záruk (částka 10 508 mil. Kč). V souladu s rozpočtovými pravidly byly prostředky na platby státních záruk převáděny z fondu do příjmů kapitoly VPS a o tyto částky byly překročeny i výdaje v příslušných ukazatelích. Po vyloučení převodů z fondu státních záruk byl ukazatel překročen o 2 815 mil. Kč.

Součástí těchto příjmů byly i přijaté kompenzační platby z rozpočtu EU na základě dohody o přistoupení ČR k EU ve výši 5 710 mil. Kč. Na základě článku 29 a 30 Aktu o podmínkách přistoupení ČR do EU poskytuje Společenství novým členským zemím včetně ČR z rozpočtu EU v letech 2004–2006 dočasné rozpočtové kompenzace a paušální hotovostní platby, které mají zajistit, že se jim nezhorší čistá rozpočtová pozice ve vztahu k EU, kterou měly před vstupem.

Dále byly realizovány zejména tyto příjmy: odvody pojišťoven z provozu zákonného pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání (1 520 mil. Kč), příjmy ze soudních poplatků (825 mil. Kč), příjmy z úroků a realizace finančního majetku (1 879 mil. Kč), příjmy z pokut uložených oprávněnými úřady a odvody za porušení finanční kázně (1 956 mil. Kč), přijaté vratky transferů a ostatní příjmy

z finančního vypořádání (1 294 mil. Kč), ostatní nedaňové příjmy (např. odvody příspěvků na penzijní připojištění a odvody příspěvků na stavební spoření provedené příslušnými subjekty při nesplnění podmínek pro jejich přiznání, dále odvody nařízené finančními úřady) ve výši 1 366 mil. Kč, splátky půjčených prostředků ve výši 1 816 mil. Kč (z toho ze zahraničí 805 mil. Kč).

Částka ve výši 5 mld. Kč se týkala prostředků získaných za rok 2005 ze zisku z titulu účasti státu v obchodních společnostech ČEZ, a. s. a OSINEK, a. s., které byly odvedeny do státního rozpočtu v návaznosti na zákon č. 171/2006 Sb., kterým se mění zákon č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku České republiky a o působnosti Ministerstva financí při privatizaci majetku České republiky (zákon o zrušení Fondu národního majetku), ve znění pozdějších předpisů, a které byly určeny k odstranění povodňových škod vzniklých v roce 2006 a k provedení nových protipovodňových opatření v návaznosti na zákon č. 170/2006 Sb., kterým se mění zákon č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2006.

### **Výdaje kapitoly**

Schválený rozpočet výdajů činil 167 084 mil. Kč, rozpočet po změnách 155 417 mil. Kč, skutečné výdaje 180 150 mil. Kč. Snížení rozpočtu ve výši 11 668 mil. Kč (rozdíl údajů ve sloupci 2 a ve sloupci 1 tabulky č. 26) zahrnuje

- snížení rozpočtu výdajů, kdy formou rozpočtových opatření byly do příslušných kapitol převedeny prostředky ve výši 15 779 mil. Kč podle účelu, na který byly rozpočtovány, jak je uvedeno dále;
- zvýšení rozpočtu výdajů ve výši 4 111 mil. Kč ke krytí vyšších výdajů na vrub jiných kapitol (např. prostředky na zvýšení pojistného zdravotního pojištění – platby státu ve výši 2 730 mil. Kč a prostředky pro navýšení dorovnání přímých plateb ve výši 800 mil. Kč podle usnesení vlády ze dne 22. února 2006 č. 179, prostředky ve výši 278 mil. Kč na dokončení technické a dopravní infrastruktury ve městě Kolín v návaznosti na usnesení vlády ze dne 10. května 2006 č. 550 na vrub kapitoly Státní dluh, prostředky ve výši 90,7 mil. Kč na zajištění výkonu agend řídičů v souvislosti s přijetím zákona č. 411/2005 Sb. - bodový systém).



## Kapitola: 398 Všeobecná pokladní správa

## Přehled rozepsaných závazných ukazatelů

v tis. Kč

Ukazatel	ř.	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
		1	2	3
<b>Souhrnné ukazatele</b>				
Příjmy celkem	1	490 612 888	490 612 888	499 920 887
Výdaje celkem	2	167 084 428	155 416 798	180 149 518
<b>Průřezové ukazatele</b>				
<b>Specifické ukazatele - příjmy</b>				
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	3	18 712 888	18 712 888	32 036 284
z toho: příjmy z rozpočtu Evropské unie	4	6 000 000	6 000 000	5 710 230
v tom: přijaté kompenzační platby	5	6 000 000	6 000 000	5 710 230
Daňové příjmy celkem	6	471 900 000	471 900 000	467 884 603
<b>Specifické ukazatele - výdaje</b>				
Vládní rozpočtová rezerva	7	2 923 314	159 713	133 558
Rezerva na řešení krizových situací, jejich předcházení a odstraňování jejich následků (z.č. 240/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů	8	100 000	25 215	21 000
Rezerva na mimořádné výdaje podle z.č. 239/2000 Sb., o integrovaném záchranném systému	9	100 000	35 340	
Stavební spoření	10	15 400 000	15 772 467	15 772 467
Podpora exportu	11	1 189 000	1 079 000	421 178
Majetková újma	12	598 496	598 496	397 032
Ostatní podpora podnikům a převod do fondu státních záruk	13	14 128 431	12 680 965	32 394 301
Dotace a návratné finanční výpomoci neziskovým organizacím	14	1 196 865	1 119 320	1 063 440
Sociální výdaje, náhrady	15	5 679 784	4 424 846	4 039 145
Transfery mezinárodním organizacím, zahraniční pomoc	16	3 184 044	1 220 909	1 069 644
Finanční vztahy k rozpočtům krajů (viz příloha č.6)	17	5 945 754	5 953 704	5 953 704
Finanční vztahy k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích (viz příloha č.7)	18	24 679 797	24 649 797	24 448 144
Finanční vztah k rozpočtu hlavního města Prahy (viz příloha č.8)	19	1 711 658	1 696 558	1 687 951
Další prostředky pro územní samosprávné celky	20	467 577	540 992	404 286
Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	21	36 264 360	43 100 000	49 558 296
Ostatní výdaje	22	9 661 261	4 550 217	2 831 689
Odvody do rozpočtu Evropské unie	23	30 335 000	27 814 763	26 343 706
Výdaje na financování programů reprodukce majetku	24	8 519 087	8 115 193	11 730 674
Prostředky na odstraňování povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová proti povodňová opatření	25	5 000 000	1 879 303	1 879 303

## Poznámky:

v ř. 2 a 13 překročení o převody z fondu státních záruk ve výši 6 633 863 tis. Kč a o částku 14 mld. Kč na realizaci záruky vůči ČNB za konsolidaci a stabilizaci bankovního sektoru podle z.č. 547/2005 Sb.

v ř. 2 a 24 překročení o převody z fondu státních záruk ve výši 3 866 011 tis. Kč

v ř. 2 a 21 překročení o převod prostředků ve výši 6 559 867 tis. Kč na zvláštní účet důchodového pojištění podle z.č. 543/2005 Sb.

v ř. 2 a 22 překročení o částku 1,2 mld. Kč týkající se finančních dopadů z dělení majetku ČSFR mezi Českou republiku a Slovenskou republiku ve prospěch České národní banky podle z.č. 547/2005 Sb.

Tabulka 26 – vypracoval odbor Státní rozpočet

V dalším textu je uvedena charakteristika výdajů podle ukazatelů v tabulce č. 26.

*Poznámka k hodnocení výdajů:*

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

### **Vládní rozpočtová rezerva**

Prostředky byly uvolňovány na základě rozhodnutí vlády a na základě zmocnění daného pro ministra financí v usnesení vlády ze dne 7. září 2005 č. 1131 na krytí nezbytných a nepředvídaných výdajů, jejichž potřeba vyplynula v průběhu rozpočtového roku. Z rozpočtované částky ve výši 2 923 mil. Kč byla formou rozpočtových opatření uvolněna částka 2 764 mil. Kč a ostatním příjemcům částka 133 mil. Kč.

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

- kapitola Ministerstvo průmyslu a obchodu – prostředky na zahlazování následků hornické činnosti podniků DIAMO a Palivový kombinát Ústí ve výši 350 mil. Kč, prostředky na financování Programu podpory malých a středních podnikatelů postižených povodní 2006 ve výši 30 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo zemědělství – na podporu agrokompexu – program DT 13 ve výši 70 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy - prostředky na výuku cizích jazyků ve výši 171 mil. Kč, prostředky na sociální stipendia ve výši 220 mil. Kč a prostředky na Vsesokolský slet ve výši 48 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo pro místní rozvoj – prostředky pro region Severozápad v rámci Regionálního programu podpory rozvoje severozápadních Čech a Moravskoslezského kraje – částka 250 mil. Kč, na řešení povodňových škod 2006 – finanční pomoc státu – částka 380 mil. Kč, prostředky na realizaci Kongresu ASTA 28,2 mil. Kč;
- kapitola Akademie věd – prostředky na projekt "Dokumentace osudů aktivních odpůrců nacismu, kteří byli po skončení 2. světové války postiženi opatřeními ČR proti tzv. nepřátelskému obyvatelstvu" ve výši 30 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo zdravotnictví – řešení havarijního stavu 15 výtahů FN Brno – 20 mil. Kč, na realizaci Mezinárodního centra klinického výzkumu Brno - částka 50 mil. Kč; zvýšení programu 235 320 Rozvoj zdravotní sociální péče - částka 25 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo dopravy – zvýšení výdajů na dopravní obslužnost – částka 100 mil. Kč;
- kapitola VPS – zvýšení prostředků na stavební spoření – částka 372 mil. Kč, na zvýšení pojistného zdravotního pojištění – platby státu – částka 75 mil. Kč, zřízení Domu národnostních menšin v Praze (program 298 110 – částka 20 mil. Kč);
- kapitola Ministerstvo spravedlnosti – zvýšení výdajů na rozvoj a obnovu materiálně technické základny vězeňství – 30 mil. Kč a na rušení mobilní komunikace ve věznicích – 16,2 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo kultury – na akviziční nákupy a mimořádné investiční akce částka 29 mil. Kč, na zvýšení dotace na MFF Karlovy Vary 5 mil. Kč a na architektonickou soutěž na výstavbu Národní knihovny – částka 4,5 mil. Kč;
- kapitola Ministerstvo zahraničních věcí – na pomoc běloruské opozici, podporu rozvoje občanské společnosti v Bělorusku částka 20 mil. Kč, na humanitární pomoc částka 15 mil. Kč, na zvýšení počtu pracovníků částka 15,1 mil. Kč
- kapitola Úřad vlády ČR – na realizaci Koncepce informování o evropských záležitostech – částka 43,4 mil. Kč;

- kapitola Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR – navýšení výdajů o 27 mil. Kč.

Dále byla poskytnuta dotace např. hl. m. Praha ve výši 30 mil. Kč ke zvýšení bezpečnosti cestující veřejnosti v pražském metru (usnesení vlády ze dne 29. června 2005 č. 823), dotace 34,2 mil. Kč na dořešení podmínek pro výkon státní správy obcemi s rozšířenou působností, dotace 10 mil. Kč Pardubickému kraji na řešení mimořádné situace v areálu firmy AVOT, s.r.o. Chvaletice (nebezpečné odpady). V návaznosti na Dohodu o smírném řešení sporu - K+Venture Partners B.V. vůči ČR byla vyplacena částka 41,6 mil. Kč.

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

Formou rozpočtových opatření byly uvolněny: do kapitoly Ministerstvo vnitra částka 38 mil. Kč (na problematiku ptačí chřipky, na ochranné prostředky pro příslušníky Útvaru rychlého nasazení), do kapitoly Ministerstvo životního prostředí částka 14 mil. Kč (na realizaci opatření k uložení odpadů a nebezpečných látek ze skládky Libčany), do kapitoly Správa státních hmotných rezerv částka 14,2 mil. Kč (prostředky na nákup dezinfekčních prostředků pro obce postižené povodněmi - usnesení vlády ze dne 1. února 2006 č. 121, prostředky na nákup larvicidu pro oblasti postižené povodněmi - usnesení vlády ze dne 1. února 2006 č. 121, prostředky na nákup pohotovostních zásob 160 tis. ks protipovodňových dvoukomorových tandemových pytlů a 160 ks plničků protipovodňových pytlů). Kapitole Státní úřad pro jadernou bezpečnost byly uvolněny prostředky ve výši 2,99 mil. Kč na řešení akutní situace krizového ohrožení životního prostředí a obyvatelstva ve Chvaleticích starými průmyslovými chemickými a biologickými zátěžemi. Částka 21 mil. Kč byla poskytnuta formou dotace na řešení mimořádné situace s odpady v obci Libčany (Královéhradecký kraj). Částka 5,6 mil. Kč byla převedena rozpočtovým opatřením do programu 298 110 Podpora rozvoje a obnovy regionální infrastruktury na zajištění realizace výstavby II. etapy protipovodňových opatření ve městě Švihov.

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

V průběhu roku 2006 bylo z rozpočtované částky 100 mil. Kč uvolněno formou rozpočtových opatření celkem 64,7 mil. Kč pro kapitolu Ministerstva vnitra na opravy zásahové techniky HZS krajů Ústeckého, Královéhradeckého, Libereckého a HZS hl. m. Prahy, na zajištění činností hasičů při povodních 2006 a na obměnu poškozených a spotřebovaných prostředků požární ochrany HZS krajů, kdy k poškození došlo při zásazích a likvidaci následků mimořádných událostí roku 2006 (povodně, nehody spojené s únikem nebezpečných látek, požáry).

### **Stavební spoření**

Ve státním rozpočtu na rok 2006 byla na tento účel schválena částka ve výši 15 400 mil. Kč, po provedeném navýšení o 372 mil. Kč činila celková částka 15 772 mil. Kč, která byla převedena stavebním spořitelnám.

Důvody, které měly vliv na výši státní podpory stavebního spoření:

- k 31. 12. 2005 činil počet nově uzavřených smluv 430 233 (tj. smluv uzavřených po 1. 1. 2004 se snížením maximální výše státní podpory na 3 000 Kč), k 31. 12. 2006 bylo evidováno již 516 385 nových smluv o stavebním spoření,
- celkový počet smluv ve fázi spoření k 31. 12. 2005 činil 5 573 874, k 30. 9. 2006 byl vykázan v počtu 5 294 343,

- průměrná výše cílové částky u smluv nově uzavřených občany se zvýšila ke konci 3. čtvrtletí loňského roku oproti roku 2005 o 3,4 % a činí 235,7 tis. Kč.

### **Podpora exportu**

V rámci tohoto ukazatele byla poskytnuta dotace na navýšení základního kapitálu České exportní banky, a.s. – v souladu s rozpočtem ve výši 150 mil. Kč.

Dále byla poskytnuta dotace na podporu exportu České exportní bance, a.s., a to na ztrátu z provozování podpořeného financování za leden až září 2006 ve výši 271,2 mil. Kč v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 278/1998 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Na úspore prostředků ve výši téměř 468 mil. Kč se podílel nízký objem podepsaných smluv v oblasti financování vývozu s dotací ztrát, zejména opožděvané vyhlášení výsledků výběrových řízení v soutěžích, kterých se čeští dodavatelé za podpory ČEB účastnili, čímž bylo způsobeno pozdní podepsání objemově významných obchodních případů. Pokračoval trvalý pokles podílu úvěrů, u kterých byl smluvní měnou USD ve prospěch úvěrů se smluvní měnou EUR. Řada úvěrů nebyla čerpána podle předpokladů.

Součástí ukazatele byla i rozpočtovaná částka na poskytování vládních úvěrů ve výši 300 mil. Kč, která nebyla vyčerpána. Ze strany vývozců se nepodařilo dořešit připravované obchodní vývozní transakce.

### **Majetková újma**

Na majetkovou újmu peněžních ústavů, která jim vzniká v souvislosti s dříve poskytnutými sociálními úvěry (individuální a družstevní bytová výstavba, půjčky mladým manželům), byla v roce 2006 poskytnuta částka téměř ve výši 397 mil. Kč. Z celkové úhrady majetkové újmy peněžních ústavů bylo poskytnuto 346 mil. Kč v souvislosti s úvěry na individuální a družstevní bytovou výstavbu a 51 mil. Kč v souvislosti s půjčkami mladým manželům. Prostředky byly poskytnuty České spořitelně, a.s. a České konsolidační agentuře.

### **Ostatní podpora podnikům a převod do fondu státních záruk**

V rámci tohoto bloku výdajů byly čerpány zejména prostředky určené na převod do fondu státních záruk ve výši 11 243 mil. Kč, prostředky na dotace na daňovou povinnost v souvislosti s realizací investičních pobídek ve výši 441 mil. Kč, na úhradu ztrát společnosti MUFIS, a. s. ve výši 42 mil. Kč.

Z titulu poskytnutých státních záruk byly realizovány ze státního rozpočtu platby ve výši 6 239 mil. Kč. Jednalo se o splátky úroků a jistin garantovaných úvěrů z minulých let a týkaly se úvěrů státní organizace Správa železniční dopravní cesty, závazku vůči Aero Vodochody, a. s., státní záruky ve prospěch ČNB (záruka za konsolidaci bank) a státní záruky ve prospěch ČNB (záruka za IPB). Na úhradu závazků státní organizaci Správa železniční dopravní cesty podle zákona č. 77/2002 Sb. bylo uvolněno celkem 395 mil. Kč. V obou případech byly tyto úhrady prováděny v souladu s rozpočtovými pravidly z fondu státních záruk a o tyto výdaje byl překročen rozpočet tohoto ukazatele. Dále byla realizována záruka vůči ČNB za konsolidaci a stabilizaci bankovního sektoru ve výši 14 mld. Kč, která byla financována nad rámec schváleného státního rozpočtu z výnosů emise dluhopisů podle zákona č. 547/2005 Sb. Zákon umožnil, aby o tyto prostředky mohly být překročeny celkové výdaje státního rozpočtu schválené zákonem o státním rozpočtu v rozpočtovém roce.

Formou rozpočtového opatření byly převedeny prostředky na dotace na nápravu škod na životním prostředí způsobených dobýváním výhradních i nevyhrazených ložisek do kapitoly

Ministerstvo průmyslu a obchodu a Ministerstvo životního prostředí v celkové výši 152,6 mil. Kč.

### **Dotace a návratné finanční výpomoci neziskovým organizacím**

Formou rozpočtových opatření byly převedeny prostředky na zahraniční vysílání rozhlasu (68 mil. Kč) a na podporu projektů pro Československý ústav zahraniční (0,5 mil. Kč) do kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí a dále do kapitoly Ministerstvo kultury prostředky na Mediální projekt Eurovize o.p.s. (15 mil. Kč).

Další prostředky byly poskytnuty těmto subjektům: Český svaz bojovníků za svobodu částka 7,5 mil. Kč, Konfederace politických vězňů částka 7,8 mil. Kč (dále částka 0,2 mil. Kč byla převedena rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstva zdravotnictví jako příspěvek na zajištění lázeňské péče), Masarykovo demokratické hnutí - částka 1,5 mil. Kč; Sdružení bývalých politických vězňů ČR – částka 0,3 mil. Kč; Ústav TGM, o.p.s. – částka 2 mil. Kč. Na výběrovou dětskou rekreaci v návaznosti na zákon č. 180/1990 Sb. bylo poskytnuto 14 mil. Kč (ozdravné pobyty dětí a mládeže z dětských domovů a ústavů sociální péče), na projekt Člověk – příroda – kůň organizace Equipark Svinčice o.p.s. - částka 5 mil. Kč, Českému svazu tělesně postižených částka 4 mil. Kč, Autoklubu ČR na pořádání mistrovství světa – částka 15 mil. Kč.

Politickým stranám byl vyplacen příspěvek ve výši 492,1 mil. Kč. Tento příspěvek se vyplácí na základě § 20 a násl. zákona č. 424/1991 Sb., o sdružování v politických stranách a politických hnutích, ve znění pozdějších předpisů. Dále byly poskytnuty politickým stranám prostředky na úhradu volebních nákladů (v souladu s ustanovením § 85 zákona č. 247/1995 Sb., o volbách do Parlamentu ČR, ve znění pozdějších předpisů) ve výši 514,1 mil. Kč

### **Sociální výdaje; náhrady**

Formou rozpočtových opatření byly do kapitoly Ministerstva spravedlnosti převedeny prostředky ve výši 1,5 mil. Kč na odškodnění soudně rehabilitovaným osobám a prostředky ve výši 56 mil. Kč na výplatu odškodnění v souvislosti s odpovědností za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem a na poskytnutí peněžité pomoci obětem trestné činnosti. Na náhradu škod způsobených nesprávným úředním postupem (finanční úřady) byla do kapitoly Ministerstva financí převedena částka 15,5 mil. Kč. K pokrytí nároků podle zákona o ocenění účastníků národního boje za vznik a osvobození Československa (zákon č. 357/2005 Sb.) byly uvolněny prostředky do kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí ve výši 810 mil. Kč a na organizační zabezpečení výplaty těchto nároků částka 186,2 mil. Kč. Prostředky na příspěvek k důchodu ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem byly převedeny do kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí (185 mil. Kč) a kapitoly Ministerstvo vnitra (0,75 mil. Kč).

Na státní podporu penzijního připojištění bylo vyplaceno 4 038 mil. Kč. Ve srovnání se schváleným rozpočtem byly skutečné výdaje o 63 mil. Kč vyšší z důvodu postupného zvyšování počtu účastníků penzijního připojištění (meziroční nárůst účastníků představuje 9,6 %). Koncem III. čtvrtletí 2006 činil počet účastníků více než 3 435 tis. osob.

Na vyplacení jednorázové náhrady ke zmírnění některých křivd způsobených komunistickým režimem byla čerpána částka 0,2 mil. Kč (nařízení vlády č. 165/97 Sb.); na státní příspěvky při narození dítěte k úhradě půjček poskytnutých mladým manželům dle zákonného opatření č. 14/1973 Sb., ve znění nařízení vlády č. 44/1987 Sb., částka 1,2 mil. Kč.

### **Transfery mezinárodním organizacím, zahraniční pomoc**

Na platby mezinárodním finančním organizacím bylo čerpáno 1 069,6 mil. Kč. Prostředky se týkaly zejména účasti na 14. doplnění zdrojů Mezinárodní asociace pro rozvoj (IDA), úhrady ročního příspěvku Rozvojové bance Rady Evropy, navýšení kapitálu Evropské banky pro obnovu a rozvoj (EBRD), splátky podílu ČR na kapitálu a podílu ČR na rezervách Evropské investiční banky, pokračování účasti ČR v programu Světové banky na Ochranu životního prostředí Země (GEF 4 - Global Environment Facility), účasti ČR ve Fondu zemí západního Balkánu v rámci EBRD.

Na financování plánu projektů zahraniční rozvojové spolupráce byly příslušným kapitolám podle usnesení vlády ze dne 1. června 2005 č. 664 v roce 2006 převedeny formou rozpočtových opatření prostředky v celkové výši 661 mil. Kč. Prostředky na humanitární pomoc byly převedeny rozpočtovými opatřeními do kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí (65 mil. Kč). Dále byly uvolněny do kapitoly Ministerstvo zahraničních věcí prostředky na příspěvky mezinárodním organizacím, na peněžní dary krajanským spolkům a vybraným institucím do zahraničí ve výši téměř 1 159 mil. Kč a na transformační spolupráci, která je novým prvkem v české zahraniční rozvojové spolupráci a týká se zemí, které se nacházejí ve fázi přechodu od totalitního systému k demokracii, ve výši 39 mil. Kč.

### **Finanční vztahy k rozpočtům krajů**

Do rozpočtů krajů byly poskytnuty dotace v souladu s rozpočtem po změnách v celkové výši 5 953,7 mil. Kč. Nad rámec schváleného rozpočtu byl v souladu s usnesením vlády ze dne 29. září 2005 č. 1257 posílen příspěvek na výkon státní správy pro kraje o částku 7,9 mil. Kč v souvislosti s implementací soustavy Natura 2000 na vrub úspor ostatních výdajů určených pro územní samosprávné celky v této kapitole.

### **Finanční vztahy k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích**

Schválená výše dotací činila téměř 24 680 mil. Kč. V souladu s usnesením vlády ze dne 10. května 2006 č. 495 byly prostředky na dávky sociální péče obsažené ve finančních vztazích k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích sníženy o 230 mil. Kč, a to ve prospěch kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí na posílení prostředků na aktivní politiku zaměstnanosti. V závěru roku 2006 byla Ministerstvem práce a sociálních věcí vrácena nevyužitá částka 200 mil. Kč zpět do finančních vztahů k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích do „dotace na dávky sociální péče“.

Ze státního rozpočtu byla uvolněna částka ve výši 24 448 mil. Kč. V návaznosti na změnu právní formy ústavu sociální péče – Dětské centrum Turnov na nestátní zdravotnické zařízení bylo během roku 2006 provedeno rozpočtové opatření, kterým byla vázána část dotace na provoz tohoto ústavu v objemu 1,6 mil. Kč. Protože v závěru roku, kdy Ministerstvo práce a sociálních věcí částku vrátilo do kapitoly VPS, již byly uspokojeny veškeré požadavky obcí na uvolnění prostředků na dávky sociální péče do konce roku 2006, zůstala nečerpána i výše uvedená částka 200 mil. Kč.

### **Finanční vztahy k rozpočtu hl. m. Prahy**

Schválený rozpočet ve výši 1 711,6 mil. Kč byl snížen o 15,1 mil. Kč (snížení o 20 mil. Kč podle usnesení vlády ze dne 10. května 2006 č. 495 a dále upřesnění potřeby prostředků na dávky sociální péče zvýšením o 4,9 mil. Kč). Do rozpočtu hl. m. Prahy byla převedena částka 1 687,9 mil. Kč. V návaznosti na snížení kapacity některých zařízení během roku bylo na žádost hl. m. Prahy provedeno vázání prostředků v dotaci na domovy důchodců ve výši 8,3 mil. Kč a na ústavy sociální péče ve výši 0,3 mil. Kč, tj. celkem ve výši 8,6 mil. Kč.

### **Další prostředky pro územní samosprávné celky**

Formou rozpočtových opatření byly převedeny do kapitoly Ministerstvo vnitra prostředky na financování Strategie prevence kriminality na místní úrovni ve výši 57,7 mil. Kč a do kapitoly Ministerstvo kultury prostředky na realizaci Veletrhu dětské knihy v Liberci ve výši 2 mil. Kč.

Územním samosprávným celkům byly poskytnuty zejména tyto prostředky: na strategii prevence kriminality na místní úrovni 14,5 mil. Kč, na náhrady výdajů územním samosprávným celkům (doplatek za rok 2005) ve výši 7 mil. Kč, na činnost koordinátorů romských poradců při krajských úřadech částka ve výši 4,9 mil. Kč, na financování provozu ochranných systémů podzemních dopravních staveb v Praze (usnesení vlády ze dne 9. ledna 2002 č. 21) částka 45 mil. Kč, na protiradonová opatření 16 mil. Kč. V návaznosti na výdaje stanovené zvláštními zákony nebo dalšími právními předpisy byly uvolněny prostředky ve výši 156,9 mil. Kč (na náhradu škod způsobených zvláště chráněnými živočichy - zákon č. 115/2000 Sb., na zabránění vzniku rozvoje a šíření onemocnění tuberkulózou - zákon č. 258/2000 Sb. a vyhláška ministerstva zdravotnictví č. 224/2002 Sb., na likvidaci nepoužitých léčiv - zákon č. 79/1997 Sb., na státní příspěvek pro zřizovatele zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc podle zákona č. 134/2006 Sb., kterým se mění zákon č. 359/1999 Sb., o sociálně – právní ochraně dětí, který nabyl účinnosti k 1. 6. 2006, na financování nových výdajů vzniklých v souvislosti s novelou zákona o sociálně právní ochraně dětí).

Dále byly poskytnuty prostředky na řešení závažných problémů územních samosprávných celků, které nebyly kryty ve schváleném státním rozpočtu (celkem 144,3 mil. Kč). Jednalo se např. o dotaci hl. m. Praze na dofinancování výkonu agendy státní sociální podpory, o dotace obcím poškozeným na daňových příjmech v důsledku nesrovnalostí v počtech obyvatel vykázaných v bilanci ČSÚ, na zabezpečení plateb pojistného na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění placené městskými částmi hl. m. Prahy za „zaměstnavatele“ – pěstouny pobírající odměnu ve zvláštních případech podle zákona č. 168/2005 Sb., na zajištění výkonu agend řídičů v souvislosti s přijetím zákona č. 411/2005 Sb. (bodový systém).

### **Transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně**

V rámci tohoto ukazatele byly financovány tyto výdaje:

Pojistné zdravotního pojištění - platba státu – schválená částka ve státním rozpočtu na rok 2006 činila 36 264 mil. Kč. Rozpočet byl v průběhu zvýšen o 6 836 mil. Kč. Vzhledem ke skutečnosti, že od ledna do dubna 2006 byly v návaznosti na příslušné právní předpisy čtyřikrát zvýšeny platby za jednoho pojištěnce (481, 513, 560 a 636 Kč), vznikl požadavek navýšit rozpočtovanou částku na celkových 43 100 mil. Kč. K navýšení rozpočtu přijala vláda usnesení ze dne 22. února 2006 č. 179 a usnesení ze dne 30. listopadu 2006 č. 1349. Ve skutečnosti bylo z kapitoly VPS uvolněno celkem 42 998 mil. Kč, úspora činila 102 mil. Kč v návaznosti na skutečné počty osob, za něž platí pojistné stát.

Převod prostředků na zvláštní účet důchodového pojištění podle § 2, odst. 3 zákona o státním rozpočtu na rok 2006 – při zpracování státního závěrečného účtu ČR za rok 2005 byl vyčíslen kladný rozdíl příjmů pojistného na důchodové pojištění včetně příjmů penále a pokut připadajících na důchodové pojištění a výdajů na dávky důchodového pojištění včetně výdajů spojených s výběrem pojistného na důchodové pojištění a výplatou dávek důchodového pojištění v roce 2005 ve výši 6 559,9 mil. Kč. O převod prostředků na zvláštní účet důchodového pojištění dle zmocnění pro ministra financí uvedeného v § 2 odst. 3 zákona č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2006, byly překročeny výdaje kapitoly VPS a celkové výdaje státního rozpočtu. Prostředky byly převedeny do příjmů kapitoly Operace státních finančních aktiv.

### **Ostatní výdaje**

Formou rozpočtových opatření byly převedeny prostředky kapitolám zejména: na zvýšení počtu funkčních míst v resortu Ministerstvo spravedlnosti, na dofinancování platů ústavních činitelů a platů od nich odvozených podle zákona č. 236/1995 Sb. a sdělení Ministerstva práce a sociálních věcí č. 488/2005 Sb. a na zabezpečení organizačních změn v důsledku změn právních předpisů a posílení platové úrovně (celkem 164,6 mil. Kč); dále pak např. na výdaje spojené s mezinárodními spory (206 mil. Kč), na dofinancování platů duchovních v kapitole Ministerstvo kultury, na zabezpečení problematiky uprchlíků a přesídlenců zejména v kapitole Ministerstvo vnitra, na integraci cizinců, na financování projektů integrace romské komunity, na zdravotní péči o cizince a azylanty, na technicko organizační opatření v Celní a daňové správě pro boj s „šedou ekonomikou“, na vrcholné státní návštěvy, na realizaci voleb (kapitola Ministerstvo vnitra, Český statistický úřad, Ministerstvo zahraničních věcí – celkem 346 mil. Kč), na zajištění bezpečnostních a biometrických prvků v cestovních dokladech (kapitola Ministerstvo vnitra a Ministerstvo zahraničních věcí - celkem 1 183,5 mil. Kč), na majetkové vypořádání pozemků pod stavbami dálnic a silnic I., II. a III. třídy (kapitola Ministerstvo dopravy 250 mil. Kč), na úhradu nákladů spojených s realizací zákona o nemocenském pojištění (kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí 394,7 mil. Kč), na navýšení dorovnání přímých plateb (kapitola Ministerstvo zemědělství 800 mil. Kč).

Skutečné čerpání prostředků v rámci tohoto ukazatele dosáhlo výše téměř 2 832 mil. Kč a týkalo se zejména úhrady provize spojené s prodejem kolkových známek a dálničních známek (303 mil. Kč), poplatků peněžním ústavům za vedení účtů (128 mil. Kč), nákladů souvisejících s převodem zemědělských a lesních pozemků z vlastnictví státu na jiné osoby (60 mil. Kč), výplaty újmy z likvidace nebezpečných nákaz podle veterinárního zákona (22 mil. Kč), úhrady státu za odpovědnost za škody způsobené provozem speciálních motorových vozidel s výjimkou z pojištění odpovědnosti podle zákona č. 168/1999 Sb. (40 mil. Kč), závazků vyplývajících z mezinárodních smluv pro příjem pomoci z rozpočtu EU (124 mil. Kč). Na realizaci voleb bylo územním samosprávným celkům uvolněno 673,8 mil. Kč, na podporu projektů PPP 10,5 mil. Kč a na zavedení bezpečnostních a biometrických prvků v cestovních pasech a cestovních dokladech částka 227 mil. Kč.

V rámci tohoto ukazatele byl realizován i výdaj ve výši 1,2 mld. Kč týkající se kompenzace postoupení pohledávky vůči Národní bance Slovenska (dopad z dělení majetku ČSFR) podle zákona č. 547/2005 Sb., o státním dluhopisovém programu, na úhradu závazku za státní záruku za konsolidaci a stabilizaci bankovního sektoru a finančních dopadů z dělení majetku České a Slovenské Federativní Republiky mezi ČR a SR ve prospěch ČNB. O tuto částku byly překročeny výdaje kapitoly VPS a celkové výdaje státního rozpočtu.



Nízké čerpání prostředků v tomto ukazateli ovlivnilo nečerpání prostředků na návratnou výpomoc související s plynárenskými VIA na území Ruské federace ve výši 1 800 mil. Kč z důvodu nedosažení dohody s příslušnými státními orgány Ruské federace a další dílčí úspory ve výši cca 1,2 mld. Kč vznikly nižším čerpáním ostatních položek v rámci tohoto ukazatele.

### **Odvody do rozpočtu Evropské unie**

Ve státním rozpočtu na rok 2006 byl rozpočtován odvod vlastních zdrojů podle daně z přidané hodnoty a podle hrubého národního důchodu v částce 30 135 mil. Kč. Jde o finanční prostředky, které poskytuje Česká republika do rozpočtu EU. Na základě rozpočtů EU upravených v průběhu roku bylo ve skutečnosti odvedeno 26 169 mil. Kč.

Dále byl podle článku 31 Aktu o podmínkách přistoupení České republiky a o úpravách smluv, na nichž je založena EU, rozpočtován příspěvek do Výzkumného fondu pro uhlí a ocel ve výši 200 mil. Kč. Skutečný příspěvek činil 174,4 mil. Kč a byl určen na úhradu první splátky ve výši 15 % z celkové předpokládané částky 39,88 mil. EUR.

### **Výdaje na financování programů reprodukce majetku**

Výdaje na financování programů reprodukce majetku charakterizovaly tyto údaje: rozpočet 8 519 mil. Kč, rozpočet po změnách 8 115 mil. Kč a skutečnost 11 731 mil. Kč. Změny rozpočtu se týkaly zejména upřesnění zařazení jednotlivých akcí do rozpočtů příslušných kapitol. Překročení rozpočtu se týkalo programu 398 080, jak je uvedeno dále. V roce 2006 šlo o tyto programy:

#### ***298 110 - Podpora rozvoje a obnovy regionální infrastruktury***

Program zahrnuje státní podporu obcím a občanským sdružením, v omezené míře i jiným subjektům, na akce v široké oblasti regionální infrastruktury. Převážná část finančních prostředků na tento program byla, stejně jako v minulých letech, určena na financování akcí, jimž stanovila prioritu Poslanecká sněmovna na základě návrhů poslanců. Na tyto akce bylo uvolněno celkem 4 190 mil. Kč (z celkové částky se obcí týkala částka 3 059 mil. Kč).

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

Program zahrnuje, stejně jako v předcházejících letech, státní podporu obcím v oblasti rozvoje a obnovy materiálně technické základny zejména základních škol a školských zařízení v působnosti obcí při řešení potřeb k zajištění dostatku vhodných prostor pro kvalitní výuku a s tím souvisejícího zázemí, zčásti i předškolních zařízení obcí. V menší míře byly řešeny i potřeby v oblasti rozvoje a obnovy materiálně technické základny škol nebo školních zařízení krajských a církevních. Rovněž v tomto programu byla převážná část finančních prostředků, stejně jako v minulých letech, určena na financování akcí, jimž stanovila prioritu Poslanecká sněmovna na základě návrhů poslanců. Na realizaci tohoto programu bylo v roce 2006 uvolněno celkem 3 443 mil. Kč, z toho územním samosprávným celkům byla uvolněna částka 3 424 mil. Kč.

#### ***398 020 – Technická opatření v pásmech ochrany vod***

Finanční prostředky pro technická opatření v pásmech hygienické ochrany vodárenských nádrží řeší ochranu těchto nádrží a vodních zdrojů před znečištěním a další akce ochrany životního prostředí. V rámci tohoto programu bylo vynaloženo celkem 89,8 mil. Kč.

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

Na splátky jistiny a úroků z úvěrů od EIB bylo vynaloženo 3 866 mil. Kč. Prostředky byly určeny na krytí dluhové služby úvěrů poskytnutých od EIB na odstraňování následků povodní z roku 1997, na výstavbu ČOV, na financování dopravní infrastruktury, na krytí úvěru od konsorcia bank na integrovaný záchranný systém. Tyto úhrady byly prováděny v návaznosti na rozpočtová pravidla z fondu státních záruk a o tyto výdaje byl překročen rozpočet programu.

Na zabezpečení funkce finančního manažera (bankovní služby ČMZRB, která podle smlouvy s Ministerstvem financí provádí úhradu faktur za provedené práce a dodávky organizacím podnikatelského sektoru a obcím) bylo v roce 2006 vynaloženo celkem 142,5 mil. Kč.

### ***398 090 - Ostatní účelově určené výdaje na financování programů***

V rámci tohoto programu byly rozpočtovány následující akce:

„Vládní utajené spojení (usnesení vlády ze dne 4. února 2004 č. 112)“ - částka 39,2 mil. Kč a „Příprava, výstavba a provádění odbavování na novém hraničním přechodu Hrádek nad Nisou (usnesení vlády ze dne 25. února 2004 č. 171)“ – částka 22 mil. Kč. V obou případech byly prostředky převedeny rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstva vnitra. Dále šlo o prostředky pro akci „Zajištění elektronické distribuce dokumentů EU“ (usnesení vlády ze dne 19. května 2004 č. 495), které byly ve výši 5 mil. Kč převedeny rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstvo informatiky.

V rámci programu byly alokovány i prostředky na Vybudování majetkového informačního systému Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových ve výši 123 mil. Kč. Uvedená částka byla převedena rozpočtovým opatřením do kapitoly Ministerstvo financí.

### **Prostředky na odstraňování povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová protipovodňová opatření**

Tento ukazatel byl zařazen do rozpočtu kapitoly na základě zákona č. 170/2006 Sb., kterým byl změněn zákon č. 543/2005 Sb., o státním rozpočtu ČR na rok 2006. Z rozpočtovaných výdajů ve výši 5 mld. Kč byly převedeny do rozpočtů kapitol, na základě jejich žádostí, prostředky v celkové výši 3 120,7 mil. Kč (kapitola Ministerstvo práce a sociálních věcí 48,6 mil. Kč, Ministerstvo pro místní rozvoj 1 763,8 mil. Kč, Ministerstvo dopravy 511,8 mil. Kč, Ministerstvo kultury 39,7 mil. Kč, Ministerstvo životního prostředí 297,8 mil. Kč, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy 123,7 mil. Kč a Ministerstvo zemědělství 335,3 mil. Kč). Prostředky ve výši 1 879,3 mil. Kč byly v souladu se zákonem č. 170/2006 Sb. převedeny v závěru roku do státních finančních aktiv.