

I. OČEKÁVANÝ VÝVOJ VEŘEJNÝCH ROZPOČTŮ A VLÁDNÍHO DLUHU	1
A) VEŘEJNÉ ROZPOČTY (METODIKA GFS 2001).....	1
1. <i>Veřejné rozpočty v roce 2011 - východisko pro rok 2012</i>	1
2. <i>Veřejné rozpočty v roce 2012</i>	8
B) DLUH VEŘEJNÝCH ROZPOČTŮ	16
II. MIMOROZPOČTOVÉ FONDY	18
A) STÁTNÍ FONDY	18
1. <i>Státní fond životního prostředí</i>	18
2. <i>Státní fond dopravní infrastruktury</i>	21
3. <i>Státní fond rozvoje bydlení</i>	23
4. <i>Státní zemědělský intervenční fond</i>	26
5. <i>Státní fond kultury</i>	28
6. <i>Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie</i>	30
B) ZDROJE Z PRIVATIZACE	33
C) POZEMKOVÝ FOND ČR.....	36
III. VEŘEJNÉ ZDRAVOTNÍ POJIŠTĚNÍ.....	38

I. Očekávaný vývoj veřejných rozpočtů a vládního dluhu

A) Veřejné rozpočty (metodika GFS 2001)

1. Veřejné rozpočty v roce 2011 - východisko pro rok 2012

Vývoj veřejných rozpočtů v roce 2011 zaznamená mírné zlepšení, pozvolné oživení ekonomického růstu ovlivňuje příjmy i výdaje. Ve srovnání s rokem 2010 lze očekávat lepší výsledky hospodaření v podstatě jen u státního rozpočtu.

Metodický box 1

Používané metodiky veřejných rozpočtů

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

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

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

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

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

Po více než šestinasobném meziročním zvýšení deficitu veřejných rozpočtů v roce 2009 a jeho následném snížení o téměř třetinu v roce 2010 přichází v roce 2011 jeho další zlepšení,

nicméně stále se jedná o nadměrné schodkové hospodaření. Celkové saldo veřejných rozpočtů se meziročně snížilo o 0,3 p.b. na -4,6 % HDP. Ukazatel používaný jako základní indikátor pro fiskální cílení zůstane na úrovni roku 2010 a deficit tak dosáhne 4,1 % HDP.

Fiskální cíl stanovený v Návrhu státního rozpočtu pro rok 2011 činil 4,3 % HDP. Prostřednictvím opatření přijatých zejména na výdajové straně se pozitivně projeví konsolidační úsilí, a proto lze očekávat ještě o 0,2 p.b. lepší výsledek, než bylo původně určeno. Z údajů uvedených v Tabulce 1 a 2 je zřejmé, že výrazný růst tohoto ukazatele v roce 2009, způsobený zejména důsledky ekonomické krize, by měla vystřídat v dalších letech jeho stabilizace. Doposud však nebyla realizována dostatečná restrukturalizace výdajové strany veřejných rozpočtů. Přetrvává vysoký podíl mandatorních výdajů. Tendence veřejných financí se zdají být již pozitivnější, neboť v meziročním srovnání roste objem celkových příjmů v absolutní i poměrné výši a roste i daňová kvóta. Z hlediska dlouhodobé udržitelnosti veřejných financí však nedochází k žádným zásadním systémovým opatřením. Přehled o vývoji jednotlivých deficitů podávají následující tabulky.

Tabulka 1

Vývoj sald veřejných rozpočtů v mld. Kč

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
SALDO veřejných rozpočtů	-140,6	-44,3	-39,1	-247,5	-179,5	-172,5	-97,9
SALDO pro fiskální cílení ¹⁾	-100,8	-38,5	-36,8	-229,7	-150,8	-152,1	-127,9

Pramen: MF

Tabulka 2

Vývoj sald veřejných rozpočtů v % HDP

	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
SALDO veřejných rozpočtů	-4,4	-1,3	-1,1	-6,8	-4,9	-4,6	-2,5
SALDO pro fiskální cílení ¹⁾	-3,1	-1,1	-1,0	-6,3	-4,1	-4,1	-3,3

Pramen: MF

1) Saldo bez dotací transformačním institucím a vlivu EU prostředků (viz box výše)

Výše uvedená data svědčí o tom, že také cíl původně stanovený v Konvergenčním programu ČR (v metodice ESA 95; fundamentální rozdíly viz příložený metodický box) by měl být dodržen.

Jak bylo již výše uvedeno, podíl celkových příjmů veřejných rozpočtů na HDP se ve srovnání s rokem 2010 zvýší o 0,3 p.b. a bude činit 39,1 %. Na druhou stranu celkové daňové příjmy (včetně pojistného na sociální zabezpečení) zaznamenávají pozitivní vývoj, dochází k růstu jejich objemu o 4,2 % (v předchozím roce vzrostly o 3,3 %), konsolidovaná daňová kvóta se zvyšuje o 0,8 p.b. a bude činit 33,8 % HDP.

V roce 2011 zůstane podíl výdajů veřejných rozpočtů na HDP na úrovni roku 2010, tj. 43,7 % HDP. Ve struktuře výdajů ale nedochází k výrazným pozitivním změnám. Výdajová strana nadále zůstává zatížena vysokým podílem sociálních mandatorních výdajů. Nejvyšší váhu na celkových výdajích (42,2 %) mají sociální dávky, které jsou realizovány zejména státním rozpočtem. V jejich rámci jsou nejvýznamnější výdajovou zátěží dávky důchodového pojištění. Jejich objem se vzhledem k vysoké citlivosti na současný demografický vývoj nepodaří bez realizace plánované komplexní důchodové reformy stabilizovat. Další významnou skupinou mandatorních výdajů jsou dávky nemocenského pojištění, systém státní sociální podpory a dávky pomoci v hmotné nouzi vyplácené prostřednictvím obcí II. a III. stupně, tj. obcí s pověřeným obecním úřadem a obcí s rozšířenou působností.

V roce 2011 lze meziročně očekávat snížení výdajů na nákup fixních aktiv o 5,6 %, tedy pokles pořízení dlouhodobého majetku. Jejich převážná část bude realizována územními samosprávnými celky a státním rozpočtem. U běžných transferů poskytovaných veřejným finančním institucím se v roce 2011 očekává jejich meziroční snížení o 1,0 mld. Kč na 4,5 mld. Kč.

Nejvýznamnější složkou deficitu veřejných rozpočtů zůstává i v roce 2011 schodek státního rozpočtu. Ve srovnání s výsledky dosaženými v roce 2010 se deficit snižuje o 20,9 mld. Kč a bude činit 136,8 mld. Kč.

Podíl čistého peněžního toku z provozní činnosti na HDP se ve srovnání s rokem 2010 zlepšil o 0,3 p.b. a deficit se snížil na 2,2 % HDP. Primární saldo, které je zde vypočteno jako saldo očištěné o výdaje spojené s úroky z dluhu veřejných rozpočtů, se meziročně zlepšil o 0,6 p.b. a v roce 2011 dosáhne hodnoty -3,1 % HDP.

Ve srovnání s původními předpoklady ve schválené dokumentaci k Návrhu státního rozpočtu na rok 2011 dochází k jistým odchylkám. Podstatně méně příznivě, než předpokládal schválený rozpočet, se vyvíjejí příjmy nedaňového charakteru, především dotace ze zahraničí ve formě kapitálových příjmů z evropských fondů. Nižší inkaso očekáváme u daně z příjmu fyzických osob (o 12,1 mld. Kč). Naopak vyšší bude inkaso spotřebních daní (o 3,6 mld. Kč), daně z přidané hodnoty (o 1,6 mld. Kč) a pojistného na sociální zabezpečení (o 0,4 mld. Kč). Dosud zanedbatelný výnos z převodových daní se v důsledku uvalení darovacích daní na emisní povolenky mnohonásobně zvýší. Inkaso daně z příjmu právnických osob zůstane na původní výši. Celkové daňové příjmy včetně pojistného na sociální zabezpečení se vyvíjejí v roce

2011 o něco hůře, než byly původní předpoklady, a oproti schválenému rozpočtu budou o 2,8 mld. Kč nižší.

Schodek státního rozpočtu byl původně předpokládán na úrovni 136,6 mld. Kč. Podle aktuálních odhadů dosáhne jeho výše 136,8 mld. Kč, což je o 0,2 mld. Kč více než původní rozpočet. Takto upravený deficit není metodicky srovnatelný s deficitem prezentovaným v ostatních částech rozpočtové dokumentace, neboť z jeho výše je vyloučen vliv finančních operací (poskytování a splácení půjček, nákup a prodej majetkových účastí).

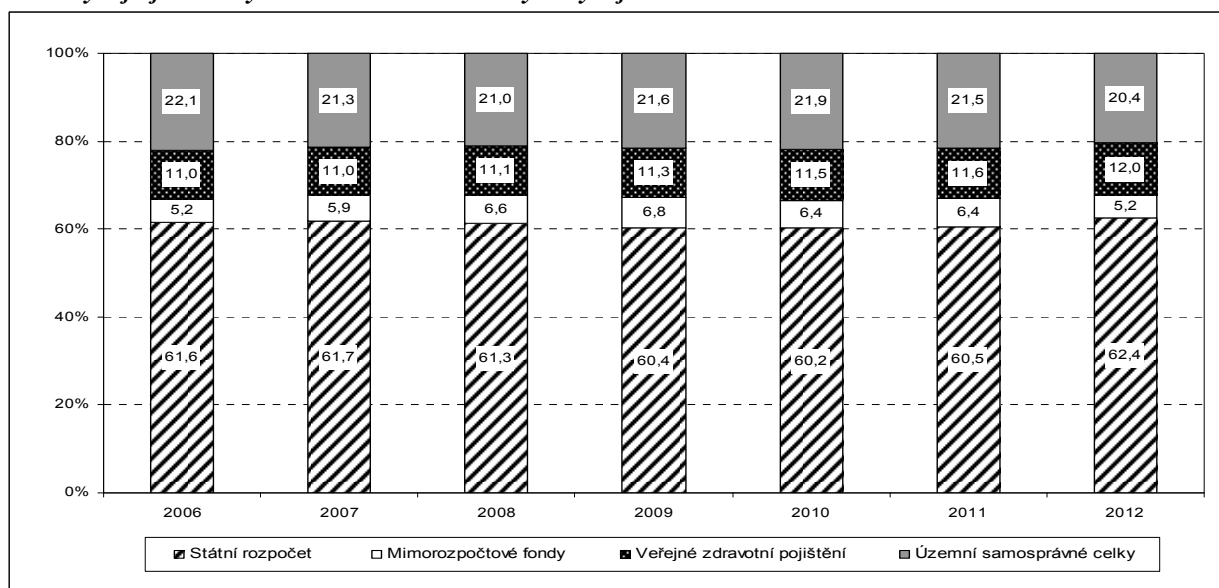
Ve srovnání s rozpočtovou dokumentací lze u státního rozpočtu očekávat nižší výdaje (o 12,0 mld. Kč) i příjmy (o 12,3 mld. Kč), po zahrnutí transakcí Národního fondu a zdrojů z privatizace nižší o 11,1 mld. Kč, resp. 48,6 mld. Kč. Méně by se mělo vydat především za úroky jakožto náklady na dluhovou službu (o 15,0 mld. Kč). Naopak rostou běžné transfery (o 13,1 mld. Kč), přičemž jejich růst je způsoben především dotacemi provozovatelům přenosové soustavy a distribučních soustav související se snahou vlády zamezit nárůstu cen elektrické energie. I přes poměrně pozitivní vývoj výdajové strany veřejných rozpočtů je zřejmé, že i nadále existuje prostor pro jejich restrukturalizaci a zefektivnění.

Rovněž ostatní subjekty veřejných rozpočtů s výjimkou mimorozpočtových fondů (zejména Státního fondu dopravní infrastruktury a Státního zemědělského intervenčního fondu) dosáhnou podle aktuálních odhadů oproti původním předpokladům lepšího výsledku hospodaření; veřejné zdravotní pojišťovny o 2,1 mld. Kč a územní samosprávné celky o 8,4 mld. Kč.

Z Grafu 1 je patrné, že v posledních letech nedocházelo v podílech výdajů jednotlivých subsektorů na celkových výdajích veřejných rozpočtů k nijak dramatickým změnám. Varující byl mírně rostoucí podíl výdajů dotačně závislých státních fondů, nicméně v roce 2012 se očekává jejich další pokles.

Graf 1

Podíl výdajů jednotlivých subsektorů na celkových výdajích vládního sektoru v %



Pramen: MF

Očekávaný vývoj státního rozpočtu a rozpočtů územních samosprávných celků je detailně analyzován v samostatných částech Návrhu státního rozpočtu ČR na rok 2012. Hospodaření ostatních složek veřejných rozpočtů (mimorozpočtových fondů, tj. zde státních fondů a Pozemkového fondu ČR, a dále zdrojů z privatizace a veřejného zdravotního pojištění) je součástí tohoto materiálu o veřejných rozpočtech.

Tabulka 3

Příjmy jednotlivých složek veřejných rozpočtů v roce 2011 v mld. Kč

	Státní rozpočet ¹⁾	Mimorozp. fondy ²⁾	Veřejné zdravotní pojištění	Nekonsolid. ústřední vláda	Konsolidace	Konsolid. ústřední vláda	Územní samospr. celky ³⁾	Nekonsolid. veřejné rozpočty	Konsolidace	Konsolid. veřejné rozpočty
CELKOVÉ PŘÍJMY	1023,9	109,3	219,5	1352,7	-135,8	1216,9	416,0	1632,8	-174,6	1458,3
1 PŘÍJMY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:	1022,5	107,4	219,5	1349,4	-135,8	1213,6	407,7	1621,4	-174,6	1446,8
11 Daně	523,4	14,0	0,0	537,4	0,0	537,4	185,6	723,0	0,0	723,0
111 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	178,3	0,0	0,0	178,3	0,0	178,3	87,4	265,7	0,0	265,7
1111 Placené fyzickými osobami	94,3	0,0	0,0	94,3	0,0	94,3	44,6	138,9	0,0	138,9
1112 Placené společnostmi a ostatními podniky	84,0	0,0	0,0	84,0	0,0	84,0	42,8	126,8	0,0	126,8
113 Daně z majetku	11,8	0,0	0,0	11,8	0,0	11,8	8,7	20,5	0,0	20,5
114 Daně ze zboží a služeb (Z a S)	333,2	14,0	0,0	347,2	0,0	347,2	89,5	436,7	0,0	436,7
1141 Obecné daně ze zboží a služeb (DPH)	190,1	0,0	0,0	190,1	0,0	190,1	84,9	275,0	0,0	275,0
1142 Spotřební daně	140,2	7,6	0,0	147,8	0,0	147,8	0,0	147,8	0,0	147,8
1144 Daně ze zvláštních služeb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,8	1,8	0,0	1,8
1145 Daně z používání zboží, z povolení používat zboží a provozovat činnost	2,9	6,4	0,0	9,3	0,0	9,3	2,8	12,1	0,0	12,1
12 Sociální příspěvky	370,9	0,0	165,0	535,9	0,0	535,9	0,1	536,0	0,0	536,0
121 Příspěvky na sociální zabezpečení	356,6	0,0	165,0	521,6	0,0	521,6	0,0	521,6	0,0	521,6
1211 Příspěvky zaměstnanců	71,4	0,0	49,0	120,3	0,0	120,3	0,0	120,3	0,0	120,3
1212 Příspěvky zaměstnavatelů	263,5	0,0	99,0	362,5	0,0	362,5	0,0	362,5	0,0	362,5
1213 Příspěvky OSVČ nebo nezaměstnaných	21,7	0,0	14,4	36,1	0,0	36,1	0,0	36,1	0,0	36,1
122 Ostatní sociální příspěvky	14,3	0,0	0,0	14,3	0,0	14,3	0,1	14,4	0,0	14,4
13 Dotace	90,4	80,0	53,0	223,4	-135,8	87,6	175,1	262,7	-174,5	88,2
131 od zahraničních vlád	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1	0,2	0,3	0,0	0,3
1311 Běžné	0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1
1312 Kapitálové	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
132 od mezinárodních organizací	87,4	0,0	0,0	87,4	0,0	87,4	0,5	87,9	0,0	87,9
1321 Běžné	53,1	0,0	0,0	53,1	0,0	53,1	0,1	53,2	0,0	53,2
1322 Kapitálové	34,3	0,0	0,0	34,3	0,0	34,3	0,4	34,7	0,0	34,7
133 od institucí vládního sektoru	2,9	80,0	53,0	135,9	-135,8	0,1	174,5	174,5	-174,5	0,0
1331 Běžné	1,2	31,4	53,0	85,5	-85,5	0,1	132,1	132,1	-132,1	0,0
1332 Kapitálové	1,7	48,6	0,0	50,4	-50,3	0,0	42,4	42,4	-42,4	0,0
14 Ostatní příjmy	37,8	13,4	1,4	52,7	0,0	52,7	47,0	99,6	0,0	99,6
141 Příjmy z vlastnictví	20,6	0,9	0,4	22,0	0,0	22,0	7,1	29,0	0,0	29,0
142 Prodej zboží a služeb	9,0	11,5	0,2	20,8	0,0	20,8	24,6	45,4	0,0	45,4
143 Pokuty, penále a propadnutí	2,7	0,0	0,5	3,2	0,0	3,2	1,1	4,3	0,0	4,3
144 Dobrovolné transfery jiné než dotace	2,3	0,0	0,0	2,3	0,0	2,3	13,4	15,6	0,0	15,6
145 Ostatní příjmy jinde nezařazené	3,2	0,9	0,3	4,4	0,0	4,4	0,8	5,3	0,0	5,3
3 PRODEJ NEFINANČNÍCH AKTIV	1,4	1,9	0,0	3,2	0,0	3,2	8,3	11,5	0,0	11,5
311.2 Fixní aktiva	0,7	0,0	0,0	0,7	0,0	0,7	4,8	5,5	0,0	5,5
314.2 Nevyráběná aktiva	0,7	1,9	0,0	2,5	0,0	2,5	3,5	6,0	0,0	6,0

Pramen: MF

1) Konsolidovaný státní rozpočet včetně Národního fondu a zdrojů z privatizace (zrušený Fond národního majetku)

2) Státní fond dopravní infrastruktury, Státní fond pro rozvoj bydlení, Státní fond životního prostředí, Státní fond kultury, Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie, Státní zemědělský intervenční fond, Pozemkový fond ČR

3) Územní samosprávné celky zahrnují obce, kraje, dobrovolné svazky obcí a regionální rady regionů soudržnosti.

Tabulka 4

Výdaje a saldo jednotlivých složek veřejných rozpočtů v roce 2011 v mld. Kč

	Státní rozpočet ¹⁾	Mimorozp. fondy ²⁾	Veřejné zdravotní pojištění	Nekonsolid. ústřední vláda	Konsolidace	Konsolid. ústřední vláda	Územní samospr. celky ³⁾	Nekonsolid. veřejné rozpočty	Konsolidace	Konsolid. veřejné rozpočty
CELKOVÉ VÝDAJE	1174,5	124,2	225,6	1524,4	-135,8	1388,6	416,7	1805,3	-174,6	1630,7
2 VÝDAJE NA PROVOZNÍ ČINNOST	1165,0	123,8	224,5	1513,4	-135,8	1377,6	326,3	1703,9	-174,6	1529,3
21 Náhrady zaměstnancům	91,2	1,3	3,9	96,4	0,0	96,4	39,8	136,2	0,0	136,2
211 Mzdy a platy	68,7	1,0	2,9	72,7	0,0	72,7	30,1	102,8	0,0	102,8
212 Sociální příspěvky	22,5	0,3	1,0	23,7	0,0	23,7	9,6	33,4	0,0	33,4
2121 Skutečné sociální příspěvky	22,3	0,3	1,0	23,6	0,0	23,6	9,5	33,1	0,0	33,1
22 Užití zboží a služeb	59,2	3,4	3,2	65,7	0,0	65,7	66,8	132,6	0,0	132,6
24 Úroky	52,5	0,0	0,0	52,5	0,0	52,5	2,9	55,5	0,0	55,5
25 Běžné transfery	92,6	49,8	0,0	142,4	0,0	142,4	166,0	308,4	0,0	308,4
251 Veřejným společnostem	62,5	11,6	0,0	74,1	0,0	74,1	127,2	201,2	0,0	201,2
252 Soukromým společnostem	30,1	38,2	0,0	68,4	0,0	68,4	38,8	107,2	0,0	107,2
26 Dotace	332,1	9,2	0,0	341,2	-135,8	205,4	0,1	205,5	-174,5	31,0
262 Mezinárodním organizacím	31,0	0,0	0,0	31,0	0,0	31,0	0,0	31,0	0,0	31,0
2621 Běžné	31,0	0,0	0,0	31,0	0,0	31,0	0,0	31,0	0,0	31,0
2622 Kapitálové	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
263 Jednotkám vládního sektoru	301,1	9,2	0,0	310,3	-135,8	174,5	0,1	174,5	-174,5	0,0
2631 Běžné	215,7	1,8	0,0	217,5	-85,5	132,1	0,1	132,1	-132,1	0,0
2632 Kapitálové	85,4	7,3	0,0	92,7	-50,3	42,4	0,0	42,4	-42,4	0,0
27 Sociální dávky	446,2	0,0	217,0	663,2	0,0	663,2	25,2	688,4	0,0	688,4
271 Dávky sociálního zabezpečení	446,0	0,0	217,0	663,0	0,0	663,0	25,1	688,1	0,0	688,1
28 Ostatní výdaje	91,3	60,1	0,4	151,8	0,0	151,8	25,5	177,3	0,0	177,3
282 Ostatní výdaje jinde nezařazené	91,3	60,1	0,4	151,8	0,0	151,8	25,5	177,3	0,0	177,3
2821 Ostatní běžné výdaje	16,3	1,1	0,4	17,8	0,0	17,8	12,4	30,2	0,0	30,2
2822 Ostatní kapitálové výdaje	75,0	59,1	0,0	134,0	0,0	134,0	13,1	147,1	0,0	147,1
3 NÁKUP NEFINANČNÍCH AKTIV	9,5	0,4	1,1	11,0	0,0	11,0	90,4	101,4	0,0	101,4
311.1 Fixní aktiva	9,5	0,3	1,1	11,0	0,0	11,0	88,4	99,3	0,0	99,3
313.1 Cennosti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.1 Nevyráběná aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0
SALDO	-150,6	-14,9	-6,2	-171,7	0,0	-171,7	-0,8	-172,5	0,0	-172,5
SALDO pro fiskální cílení¹⁾										-152,1
Saldo provozní bilance ²⁾	-142,5	-16,4	-5,0	-163,9	0,0	-163,9	81,4	-82,5	0,0	-82,5
Saldo primární bilance	-98,1	-14,9	-6,2	-119,2	0,0	-119,2	2,2	-117,0	0,0	-117,0

Pramen: MF

1) Konsolidovaný státní rozpočet včetně Národního fondu a zdrojů z privatizace (zrušený Fond národního majetku)

2) Státní fond dopravní infrastruktury, Státní fond pro rozvoj bydlení, Státní fond životního prostředí, Státní fond kultury, Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie, Státní zemědělský intervenční fond, Pozemkový fond ČR

3) Územní samosprávné celky zahrnují obce, kraje, dobrovolné svazky obcí a regionální rady regionů soudržnosti.

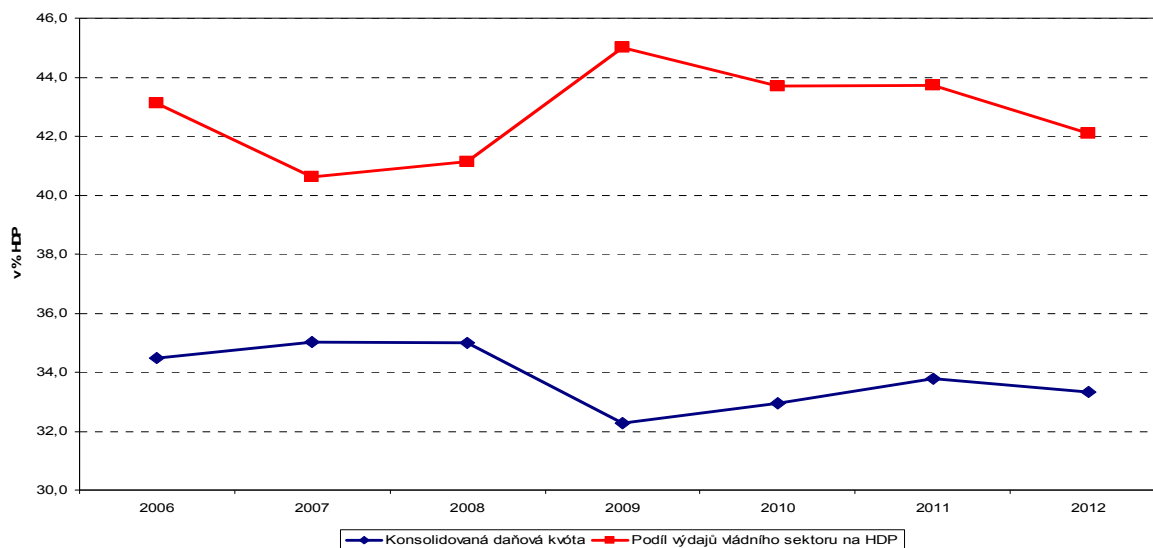
2. Veřejné rozpočty v roce 2012

Sestavení rozpočtu na rok 2012 je opět ovlivněno nezbytností pokračovat v procesu fiskální konsolidace, jehož cílem jsou vyrovnané veřejné rozpočty v roce 2016. Meziroční pokles deficitu veřejných rozpočtů téměř na polovinu, tj. 97,9 mld. Kč (2,5 % HDP) se projeví především u státního rozpočtu a u transakcí Národního fondu. Toto zlepšení však nelze přeceňovat, neboť Národní fond předpokládá vyšší příjmy z Evropské unie než jejich převod do státního rozpočtu. Zlepší se rovněž hospodaření veřejných zdravotních pojišťoven a mimorozpočtových fondů, naopak deficit územních samosprávných celků se téměř zčtyřnásobí. Nicméně celkově se ve výsledku veřejných financí očekávají pozitivnější vývojové trendy.

Podíl deficitu veřejných rozpočtů v metodice fiskálního cílení bude činit 3,3 % HDP, čemuž odpovídá jeho absolutní výše 127,9 mld. Kč. V podílovém vyjádření ve vztahu k HDP příjmy vzrostou o 0,5 p.b. na 39,6 %, naopak daňová kvóta poklesne o 0,4 p.b. na 33,3 %. Sníží se také objem celkových výdajů, a to o 1,6 p.b. na 42,1 % (viz Graf 2). Meziročně příjmy vzrostou o 6,5 %, výdaje pouze o 1,2 %; výsledkem bude zmíněný pokles deficitu veřejných rozpočtů.

Graf 2

Konsolidovaná daňová kvóta a podíl výdajů veřejných rozpočtů na HDP



Pramen: MF

Vývoj veřejných rozpočtů se po nedávné krizi dostává do příznivějších hodnot, nicméně je nezbytné i nadále provádět obezřetnou fiskální politiku a pokračovat v jejich konsolidaci. Nutno připomenout, že ke krytí výdajů již nejsou k dispozici mimořádné příjmy jednorázového charakteru jako v minulých letech, což může ceteris paribus vést k dalšímu

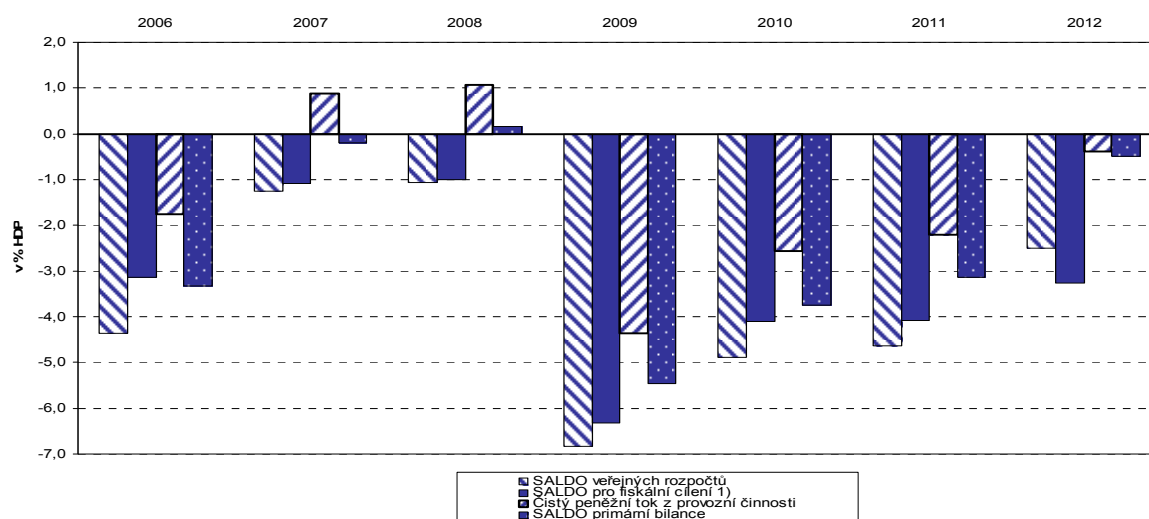
prohlubování v minulosti založených neudržitelných výdajových trendů. V souvislosti s událostmi ohledně amerického federálního dluhu a z toho vyplývajícího zhoršení ratingu USA není v budoucnu vyloučeno opětovné zhoršení fiskálních ukazatelů.

Na straně příjmů se pozitivně projeví zvýšení redukované sazby DPH z 10 % na 14 % a také zvýšení spotřební daně z cigaret, doutníků a řezaného tabáku. Do příjmů státního rozpočtu budou ze zdrojů z privatizace zapojeny výnosy z dividend ČEZ, a. s. ve výši 15,00 mld. Kč na krytí deficitu na důchodovém účtu. Na výdajové straně byla učiněna úsporná opatření u jednotlivých kapitol. Tato opatření povedou ve srovnání s očekávaným výsledkem hospodaření roku 2011 ke snížení schodku státního rozpočtu o 30,4 mld. Kč.

Vývoj sald veřejných rozpočtů zachycuje Graf 3.

Graf 3

Vývoj sald veřejných rozpočtů v % HDP



Pramen: MF

1) Saldo bez dotací transformačním institucím a vlivu EU prostředků

Enormně pozitivní trend je patrný u vývoje čistého peněžního toku z provozní činnosti, jehož schodek ve srovnání s rokem 2011 významně poklesne (v podílovém vyjádření k HDP o 1,8 p.b.) a dosáhne 15,4 mld. Kč, tj. 0,4 % HDP. Také deficit primární bilance¹ se meziročně prudce sníží, a to na 19,6 mld. Kč. V podílovém vyjádření se jedná o pokles o 2,6 p.b. na 0,5 % HDP, což svědčí o značném zpomalení fiskální expanze.

¹ Deficit očištěný o výdaje spojené s dluhovými úroky.

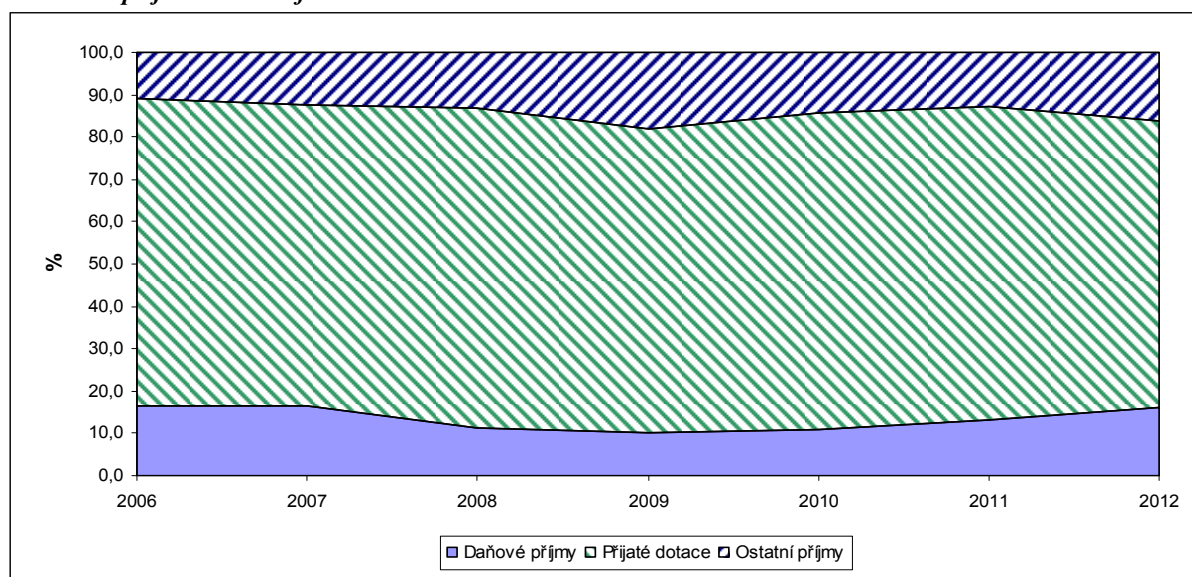
K rizikům budoucího vývoje patří i nadále vyčerpání zdrojů z privatizace a neuhrazení privatizačních závazků (např. garance za likvidaci ekologických škod ve zprivatizovaných podnicích), které se tak v budoucnu mohou stát výraznou zátěží pro veřejné finance.

V souvislosti s vysokou závislostí státních fondů (Státní zemědělský intervenční fond a Státní fond dopravní infrastruktury) na dotacích připomínáme, že tento segment veřejných rozpočtů je rovněž zdrojem fiskálních rizik. Na financování veřejného deficitu se doposud mimo privatizační příjmy podílelo i snižování aktiv některých mimorozpočtových fondů.

Přestože příjmy státních fondů bez dotací vykazují mírně rostoucí trend (v podílovém vyjádření viz Graf 4), většina z nich nemá dostatečné vlastní zdroje na realizaci již nastavených výdajových programů. Vyčerpání vlastních zdrojů financování představuje v budoucnu potenciální riziko pro financování svých deficitů a tím i růst dluhu. U většiny státních fondů proto nedochází k zahajování nových programů.

Graf 4

Struktura příjmů státních fondů v %



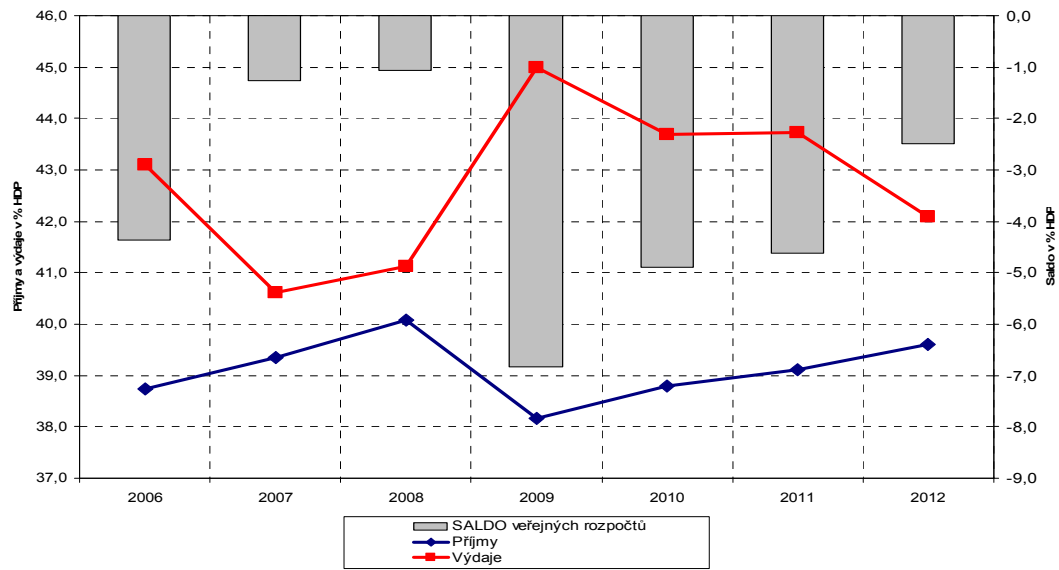
Pramen: MF

Realizací opatření, navrhovaných na rok 2012, bude pokračovat proces stabilizace veřejných rozpočtů, čímž bude docházet ke snížení deficitu a zastavení růstu úrovně zadlužení. Tyto kroky jsou nezbytné pro zajištění udržitelnosti hospodaření systému veřejných rozpočtů v dlouhodobém časovém horizontu.

Graf 5 znázorňuje vývoj salda (deficitu) veřejných rozpočtů a celkových příjmů a výdajů v čase, čímž shrnuje podstatné teze uvedené v části A tohoto sešitu.

Graf 5

Vývoj salda a celkových příjmů a výdajů veřejných rozpočtů v ČR (% HDP)



Tabulka 5

Příjmy jednotlivých složek veřejných rozpočtů v roce 2012 v mld. Kč

		Státní rozpočet ¹⁾	Mimorozp. fondy ²⁾	Veřejné zdravotní pojištění	Nekonsolid. ústřední vláda	Konsolidace	Konsolid. ústřední vláda	Územní samospr. celky ³⁾	Nekonsolid. veřejné rozpočty	Konsolidace	Konsolid. veřejné rozpočty
	CELKOVÉ PŘÍJMY	1104,6	88,3	224,6	1417,5	-112,5	1304,9	384,5	1689,5	-136,3	1553,2
1	PŘÍJMY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:	1103,3	87,1	224,5	1414,8	-112,5	1302,3	375,3	1677,6	-136,3	1541,3
11	Daně	551,6	14,0	0,0	565,5	0,0	565,5	187,8	753,3	0,0	753,3
111	Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	177,7	0,0	0,0	177,7	0,0	177,7	87,4	265,1	0,0	265,1
1111	Placené fyzickými osobami	92,1	0,0	0,0	92,1	0,0	92,1	43,9	136,0	0,0	136,0
1112	Placené společnostmi a ostatními podniky	85,6	0,0	0,0	85,6	0,0	85,6	43,5	129,1	0,0	129,1
113	Daně z majetku	12,2	0,0	0,0	12,2	0,0	12,2	8,7	20,9	0,0	20,9
114	Daně ze zboží a služeb (Z a S)	361,6	14,0	0,0	375,5	0,0	375,5	91,7	467,2	0,0	467,2
1141	Obecné daně ze zboží a služeb (DPH)	216,4	0,0	0,0	216,4	0,0	216,4	87,1	303,5	0,0	303,5
1142	Spotřební daně	142,3	7,6	0,0	149,9	0,0	149,9	0,0	149,9	0,0	149,9
1144	Daně ze zvláštních služeb	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,8	1,8	0,0	1,8
1145	Daně z používání zboží, z povolení používat zboží a provozovat činnost	2,9	6,4	0,0	9,2	0,0	9,2	2,8	12,0	0,0	12,0
12	Sociální příspěvky	384,1	0,0	169,2	553,3	0,0	553,3	0,1	553,5	0,0	553,5
121	Příspěvky na sociální zabezpečení	369,4	0,0	169,2	538,6	0,0	538,6	0,0	538,6	0,0	538,6
1211	Příspěvky zaměstnanců	73,9	0,0	50,4	124,3	0,0	124,3	0,0	124,3	0,0	124,3
1212	Příspěvky zaměstnavatelů	272,7	0,0	101,9	374,6	0,0	374,6	0,0	374,6	0,0	374,6
1213	Příspěvky OSVČ nebo nezaměstnaných	22,7	0,0	14,8	37,6	0,0	37,6	0,0	37,6	0,0	37,6
122	Ostatní sociální příspěvky	14,7	0,0	0,0	14,7	0,0	14,7	0,1	14,8	0,0	14,8
13	Dotace	135,0	58,9	53,1	246,9	-112,5	134,4	136,9	271,3	-136,3	135,0
131	od zahraničních vlád	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
1311	Běžné	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1312	Kapitálové	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,2	0,2	0,0	0,2
132	od mezinárodních organizací	134,4	0,0	0,0	134,4	0,0	134,4	0,5	134,8	0,0	134,8
1321	Běžné	69,0	0,0	0,0	69,0	0,0	69,0	0,1	69,1	0,0	69,1
1322	Kapitálové	65,3	0,0	0,0	65,3	0,0	65,3	0,4	65,7	0,0	65,7
133	od institucí vládního sektoru	0,6	58,9	53,1	112,6	-112,5	0,0	136,3	136,3	-136,3	0,0
1331	Běžné	0,0	32,5	53,1	85,6	-85,5	0,0	106,8	106,8	-106,8	0,0
1332	Kapitálové	0,6	26,4	0,0	27,0	-27,0	0,0	29,5	29,5	-29,5	0,0
14	Ostatní příjmy	32,6	14,2	2,2	49,0	0,0	49,0	50,5	99,6	0,0	99,5
141	Příjmy z vlastnictví	20,4	0,7	0,2	21,4	0,0	21,4	7,4	28,8	0,0	28,8
142	Prodej zboží a služeb	8,2	13,4	0,2	21,8	0,0	21,8	25,2	47,0	0,0	47,0
143	Pokuty, penále a propadnutí	2,2	0,0	0,5	2,7	0,0	2,7	1,1	3,8	0,0	3,8
144	Dobrovolné transfery jiné než dotace	0,5	0,0	0,0	0,5	0,0	0,5	13,6	14,1	0,0	14,1
145	Ostatní příjmy jinde nezařazené	1,3	0,0	1,3	2,7	0,0	2,7	3,3	5,9	0,0	5,9
3	PRODEJ NEFINANČNÍCH AKTIV	1,3	1,3	0,1	2,6	0,0	2,6	9,3	11,9	0,0	11,9
311.2	Fixní aktiva	0,8	0,0	0,1	0,9	0,0	0,9	5,7	6,6	0,0	6,6
314.2	Nevyráběná aktiva	0,4	1,3	0,0	1,7	0,0	1,7	3,6	5,3	0,0	5,3

Pramen: MF

1) Konsolidovaný státní rozpočet včetně Národního fondu a zdrojů z privatizace (zrušený Fond národního majetku)

2) Státní fond dopravní infrastruktury, Státní fond pro rozvoj bydlení, Státní fond životního prostředí, Státní fond kultury, Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie, Státní zemědělský intervenční fond, Pozemkový fond ČR

3) Územní samosprávné celky zahrnují obce, kraje, dobrovolné svazky obcí a regionální rady regionů soudržnosti.

Tabulka 6

Výdaje a saldo jednotlivých složek veřejných rozpočtů v roce 2012 v mld. Kč

	Státní rozpočet ¹⁾	Mimorozp. fondy ²⁾	Veřejné zdravotní pojištění	Nekonsolid. ústřední vláda	Konsolidace	Konsolid. ústřední vláda	Územní samospr. celky ³⁾	Nekonsolid. veřejné rozpočty	Konsolidace	Konsolid. veřejné rozpočty
CELKOVÉ VÝDAJE	1186,3	98,8	227,2	1512,3	-112,5	1399,7	387,6	1787,3	-136,3	1651,0
2 VÝDAJE NA PROVOZNÍ ČINNOST	1177,3	98,3	226,2	1501,7	-112,5	1389,2	303,8	1693,0	-136,3	1556,7
21 Náhrady zaměstnancům	92,0	1,3	4,0	97,3	0,0	97,3	39,5	136,8	0,0	136,8
211 Mzdy a platy	68,9	1,0	3,0	72,8	0,0	72,8	29,9	102,7	0,0	102,7
212 Sociální příspěvky	23,1	0,3	1,0	24,5	0,0	24,5	9,6	34,0	0,0	34,0
2121 Skutečné sociální příspěvky	23,0	0,3	1,0	24,3	0,0	24,3	9,5	33,8	0,0	33,8
22 Užití zboží a služeb	66,2	4,0	3,2	73,5	0,0	73,5	66,8	140,3	0,0	140,3
24 Úroky	75,6	0,0	0,0	75,6	0,0	75,6	2,6	78,2	0,0	78,2
25 Běžné transfery	94,6	49,0	0,0	143,5	0,0	143,5	169,5	313,0	0,0	313,0
251 Veřejným společnostem	66,6	11,9	0,0	78,5	0,0	78,5	130,6	209,2	0,0	209,2
252 Soukromým společnostem	27,9	37,1	0,0	65,0	0,0	65,0	38,9	103,9	0,0	103,9
26 Dotace	278,4	4,5	0,0	282,8	-112,5	170,3	0,1	170,4	-136,3	34,1
262 Mezinárodním organizacím	34,0	0,0	0,0	34,0	0,0	34,0	0,0	34,0	0,0	34,0
2621 Běžné	34,0	0,0	0,0	34,0	0,0	34,0	0,0	34,0	0,0	34,0
2622 Kapitálové	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
263 Jednotkám vládního sektoru	244,3	4,5	0,0	248,8	-112,5	136,3	0,0	136,3	-136,3	0,0
2631 Běžné	191,9	0,5	0,0	192,3	-85,5	106,8	0,0	106,8	-106,8	0,0
2632 Kapitálové	52,5	4,0	0,0	56,5	-27,0	29,5	0,0	29,5	-29,5	0,0
27 Sociální dávky	492,0	0,0	218,5	710,5	0,0	710,5	0,1	710,6	0,0	710,6
271 Dávky sociálního zabezpečení	491,9	0,0	218,5	710,4	0,0	710,4	0,0	710,4	0,0	710,4
28 Ostatní výdaje	78,6	39,5	0,5	118,5	0,0	118,5	25,2	143,7	0,0	143,7
282 Ostatní výdaje jinde nezařazené	78,6	39,5	0,5	118,5	0,0	118,5	25,2	143,7	0,0	143,7
2821 Ostatní běžné výdaje	23,4	0,7	0,5	24,6	0,0	24,6	12,4	36,9	0,0	36,9
2822 Ostatní kapitálové výdaje	55,2	38,7	0,0	93,9	0,0	93,9	12,8	106,8	0,0	106,8
3 NÁKUP NEFINANČNÍCH AKTIV	9,0	0,5	1,0	10,6	0,0	10,6	83,8	94,3	0,0	94,3
311.1 Fixní aktiva	9,0	0,5	1,0	10,5	0,0	10,5	82,2	92,8	0,0	92,8
313.1 Cennosti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.1 Nevyráběná aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,5	1,5	0,0	1,5
SALDO	-81,7	-10,5	-2,6	-94,8	0,0	-94,8	-3,1	-97,9	0,0	-97,9
SALDO pro fiskální cílení¹⁾										-127,9
Saldo provozní bilance ²⁾	-74,0	-11,2	-1,7	-86,9	0,0	-86,9	71,5	-15,4	0,0	-15,4
Saldo primární bilance	-6,2	-10,5	-2,6	-19,2	0,0	-19,2	-0,4	-19,6	0,0	-19,6

Pramen: MF

1) Konsolidovaný státní rozpočet včetně Národního fondu a zdrojů z privatizace (zrušený Fond národního majetku)

2) Státní fond dopravní infrastruktury, Státní fond pro rozvoj bydlení, Státní fond životního prostředí, Státní fond kultury, Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie, Státní zemědělský intervenční fond, Pozemkový fond ČR

3) Územní samosprávné celky zahrnují obce, kraje, dobrovolné svazky obcí a regionální rady regionů soudržnosti.

Dodatek: Vývoj hospodaření konsolidovaných veřejných rozpočtů

Tabulka 7

Příjmy konsolidovaných veřejných rozpočtů v mld. Kč a jejich podíly na HDP

		Konsolidované veřejné rozpočty (mld. Kč)						Podíl na HDP (%)					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2007	2008	2009	2010	2011	2012
						<i>předběžná skutečnost</i>	<i>predikce</i>					<i>předběžná skutečnost</i>	<i>predikce</i>
	CELKOVÉ PŘÍJMY	1391,5	1478,2	1383,9	1422,6	1458,3	1553,2	39,4	40,1	38,2	38,8	39,1	39,6
1	PŘÍJMY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:	1377,1	1461,0	1355,3	1401,0	1446,8	1541,3	39,0	39,6	37,4	38,2	38,8	39,3
11	Daně	716,0	742,8	660,4	690,8	723,0	753,3	20,3	20,1	18,2	18,8	19,4	19,2
111	Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	317,9	330,9	254,7	260,9	265,7	265,1	9,0	9,0	7,0	7,1	7,1	6,8
1111	Placené fyzickými osobami	151,5	143,3	127,5	131,3	138,9	136,0	4,3	3,9	3,5	3,6	3,7	3,5
1112	Placené společnostmi a ostatními podniky	166,4	187,6	127,1	129,6	126,8	129,1	4,7	5,1	3,5	3,5	3,4	3,3
113	Daně z majetku	15,5	15,5	14,4	16,4	20,5	20,9	0,4	0,4	0,4	0,4	0,5	0,5
114	Daně ze zboží a služeb (Z a S)	382,5	396,3	391,1	413,4	436,7	467,2	10,8	10,7	10,8	11,3	11,7	11,9
1141	Obecné daně ze zboží a služeb (DPH) ¹⁾	229,5	249,2	248,1	263,9	275,0	303,5	6,5	6,8	6,8	7,2	7,4	7,7
1142	Spotřební daně	138,9	133,0	131,1	138,3	147,8	149,9	3,9	3,6	3,6	3,8	4,0	3,8
1144	Daně ze zvláštních služeb	2,1	2,2	2,1	1,8	1,8	1,8	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0
1145	Daně z používání zboží, z povolení používat zboží a provozovat činnost	11,9	11,8	9,8	9,5	12,1	12,0	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
12	Sociální příspěvky	522,0	548,2	509,7	517,5	536,0	553,5	14,8	14,9	14,1	14,1	14,4	14,1
121	Příspěvky na sociální zabezpečení	504,6	529,9	495,9	503,4	521,6	538,6	14,3	14,4	13,7	13,7	14,0	13,7
1211	Příspěvky zaměstnanců	123,3	130,1	113,6	116,9	120,3	124,3	3,5	3,5	3,1	3,2	3,2	3,2
1212	Příspěvky zaměstnavatelů	345,9	364,9	338,5	349,2	362,5	374,6	9,8	9,9	9,3	9,5	9,7	9,6
1213	Příspěvky OSVČ nebo nezaměstnaných	33,0	32,8	39,2	35,3	36,1	37,6	0,9	0,9	1,1	1,0	1,0	1,0
122	Ostatní sociální příspěvky	17,4	18,3	13,8	14,0	14,4	14,8	0,5	0,5	0,4	0,4	0,4	0,4
13	Dotace	47,4	60,5	79,6	84,9	88,2	135,0	1,3	1,6	2,2	2,3	2,4	3,4
131	od zahraničních vlád	0,0	0,1	0,2	0,4	0,3	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1311	Běžné	0,0	0,0	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1312	Kapitálové	0,0	0,1	0,1	0,2	0,2	0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
132	od mezinárodních organizací	47,4	60,4	79,4	84,6	87,9	134,8	1,3	1,6	2,2	2,3	2,4	3,4
1321	Běžné	23,2	26,8	33,3	36,3	53,2	69,1	0,7	0,7	0,9	1,0	1,4	1,8
1322	Kapitálové	24,2	33,6	46,2	48,2	34,7	65,7	0,7	0,9	1,3	1,3	0,9	1,7
14	Ostatní příjmy	91,7	109,5	105,6	107,8	99,6	99,5	2,6	3,0	2,9	2,9	2,7	2,5
141	Příjmy z vlastnictví	23,3	34,3	33,6	34,8	29,0	28,8	0,7	0,9	0,9	0,9	0,8	0,7
142	Prodej zboží a služeb	40,8	43,3	42,9	44,2	45,4	47,0	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2
143	Pokuty, penále a propadnutí	5,1	3,5	5,5	4,5	4,3	3,8	0,1	0,1	0,2	0,1	0,1	0,1
144	Dobrovolné transfery jiné než dotace	13,1	11,9	15,0	16,3	15,6	14,1	0,4	0,3	0,4	0,4	0,4	0,4
145	Ostatní příjmy jinde nezařazené	9,4	16,6	8,6	8,0	5,3	5,9	0,3	0,4	0,2	0,2	0,1	0,2
3	PRODEJ NEFINANČNÍCH AKTIV	14,4	17,3	28,7	21,7	11,5	11,9	0,4	0,5	0,8	0,6	0,3	0,3
311.2	Fixní aktiva	7,3	9,6	9,5	9,8	5,5	6,6	0,2	0,3	0,3	0,3	0,1	0,2
314.2	Nevyráběná aktiva	7,1	7,7	19,2	11,9	6,0	5,3	0,2	0,2	0,5	0,3	0,2	0,1

Pramen: MF

Tabulka 8

Výdaje a saldo konsolidovaných veřejných rozpočtů v mld. Kč a jejich podíly na HDP

		Konsolidované veřejné rozpočty (mld. Kč)						Podíl na HDP (%)					
		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2007	2008	2009	2010	2011	2012
						<i>předběžná skutečnost</i>	<i>predikce</i>					<i>předběžná skutečnost</i>	<i>predikce</i>
	CELKOVÉ VÝDAJE	1435,8	1517,3	1631,5	1602,1	1630,7	1651,0	40,6	41,1	45,0	43,7	43,7	42,1
2	VÝDAJE NA PROVOZNI ČINNOST	1345,9	1421,1	1513,2	1494,9	1529,3	1556,7	38,1	38,5	41,7	40,8	41,0	39,7
21	Náhrady zaměstnancům	136,2	141,4	146,6	145,9	136,2	136,8	3,9	3,8	4,0	4,0	3,7	3,5
211	Mzdy a platy	102,5	106,5	111,3	110,7	102,8	102,7	2,9	2,9	3,1	3,0	2,8	2,6
212	Sociální příspěvky	33,8	34,9	35,3	35,2	33,4	34,0	1,0	0,9	1,0	1,0	0,9	0,9
22	Užití zboží a služeb	124,8	133,4	148,1	142,1	132,6	140,3	3,5	3,6	4,1	3,9	3,6	3,6
24	Úroky	37,1	44,7	49,6	41,9	55,5	78,2	1,1	1,2	1,4	1,1	1,5	2,0
25	Běžné transfery	266,0	272,6	301,9	300,0	308,4	313,0	7,5	7,4	8,3	8,2	8,3	8,0
251	Veřejným společenstvem	186,8	206,5	205,6	205,4	201,2	209,2	5,3	5,6	5,7	5,6	5,4	5,3
2511	Nefinančním společenstvem	0,0	0,0	198,8	199,9	196,7	201,3	-	-	5,5	5,5	5,3	5,1
2512	Finančním společenstvem	0,0	0,0	6,7	5,5	4,5	7,8	-	-	0,2	0,1	0,1	0,2
252	Soukromým společenstvem	79,2	66,2	96,3	94,7	107,2	103,9	2,2	1,8	2,7	2,6	2,9	2,6
26	Dotace	26,7	29,0	30,3	30,6	31,0	34,1	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,9
262	Mezinárodním organizacím	26,7	29,0	30,3	30,6	31,0	34,0	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,9
2621	Běžné	26,6	29,0	30,3	30,6	31,0	34,0	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,9
27	Sociální dávky	587,6	618,0	663,8	670,7	688,4	710,6	16,6	16,8	18,3	18,3	18,5	18,1
271	Dávky sociálního zabezpečení	587,6	618,0	663,6	670,6	688,1	710,4	16,6	16,8	18,3	18,3	18,5	18,1
28	Ostatní výdaje	167,5	181,9	172,9	163,6	177,3	143,7	4,7	4,9	4,8	4,5	4,8	3,7
282	Ostatní výdaje jinde nezařazené	167,5	181,8	172,9	163,6	177,3	143,7	4,7	4,9	4,8	4,5	4,8	3,7
2821	Ostatní běžné výdaje	24,9	30,9	31,5	34,1	30,2	36,9	0,7	0,8	0,9	0,9	0,8	0,9
2822	Ostatní kapitálové výdaje	142,6	150,9	141,3	129,5	147,1	106,8	4,0	4,1	3,9	3,5	3,9	2,7
3	NÁKUP NEFINANČNÍCH AKTIV	89,9	96,2	118,3	107,3	101,4	94,3	2,5	2,6	3,3	2,9	2,7	2,4
311.1	Fixní aktiva	87,4	93,4	115,8	105,2	99,3	92,8	2,5	2,5	3,2	2,9	2,7	2,4
313.1	Cennosti	0,0	0,1	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.1	Nevyráběná aktiva	2,4	2,8	2,5	2,0	2,0	1,5	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1	0,0
	SALDO	-44,3	-39,1	-247,5	-179,5	-172,5	-97,9	-1,3	-1,1	-6,8	-4,9	-4,6	-2,5
	SALDO pro fiskální cílení	-38,5	-36,8	-229,7	-150,8	-152,1	-127,9	-1,1	-1,0	-6,3	-4,1	-4,1	-3,3
	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	31,2	39,8	-157,9	-93,9	-82,5	-15,4	0,9	1,1	-4,4	-2,6	-2,2	-0,4
	Saldo primární bilance	-7,2	5,6	-197,9	-137,6	-117,0	-19,6	-0,2	0,2	-5,5	-3,8	-3,1	-0,5

Pramen: MF

B) Dluh veřejných rozpočtů

Vývoj deficitů veřejných rozpočtů ve velké míře ovlivňuje výši dluhu, jehož meziroční růst bude i nadále výrazný, i když nižší než v předchozích letech, a v roce 2011 dosáhne 8,6 %. V relaci k HDP se celkový dluh ve srovnání s rokem 2010 zvýší o 2,6 p.b. na 41,4 % HDP. Jeho úroveň se ke konci roku 2011 odhaduje na 1 543,7 mld. Kč. Hlavní příčinou růstu dluhu veřejných rozpočtů zůstává deficit státního rozpočtu, a proto má státní dluh v jeho struktuře nejvyšší váhu (93,2 %)². Dynamika růstu státního dluhu je mírně vyšší než u celkového dluhu veřejných rozpočtů a je očekávána ve výši 9,3 %.

V roce 2012 dynamika růstu veřejného dluhu poklesne na 7,4 % a očekávaný dluh se zvýší o 113,6 mld. Kč na 1 657,2 mld. Kč. V podílovém vyjádření k HDP ve srovnání s rokem 2011 vzroste o 0,9 p.b. na 42,3 % HDP. Váha státního dluhu na celkovém veřejném zadlužení se opět mírně zvýší a dosáhne 93,6 %. Jeho meziroční dynamika ve srovnání s rokem 2011 zpomalí o 1,5 p.b. na 7,7 %.

U podílu jednotlivých segmentů veřejných rozpočtů na celkovém zadlužení nedojde k žádným výrazným změnám. Z hlediska váhy se po státním dluhu na celkovém dluhu veřejných rozpočtů nejvíce podílejí územní samosprávné celky, jejichž zadlužení v roce 2012 ve srovnání s předchozím rokem vzroste jen nepatrně. Lze očekávat stagnující výši dluhu mimorozpočtových fondů. Zadlužení vykazují stejně jako v roce 2011 Státní zemědělský intervenční fond a Státní fond životního prostředí. Jak již bylo řečeno, vyčerpání vlastních zdrojů mimorozpočtových fondů k financování svých deficitů představuje další potenciální riziko růstu dluhu veřejných rozpočtů. Zdravotní pojišťovny by již neměly v roce 2012 vykázat žádný dluh.

Ve srovnání s ostatními zeměmi není úroveň celkového zadlužení ČR vysoká, ale v důsledku nedávné krize se jeho dynamika v posledních letech prudce zvýšila. Razantně vzrostly náklady dluhové služby, které jsou trvalou zátěží výdajové strany veřejných rozpočtů. Skutečnost, že také ostatní země financují nedávno realizovaná protikrizová opatření emisemi státních či vládních dluhopisů, může zhoršit absorpční schopnosti trhu a negativně tak ovlivnit náklady spojené s emisí a výši dluhové služby. S tím souvisí i možný nárůst požadované rizikové prémie na státní či vládní dluhopisy. Navíc trvajícím nebezpečím je skutečnost, že dynamika růstu dluhu byla v minulých letech citelně zpomalována vysokým inkasem privatizačních příjmů. Jejich pozitivní vliv díky téměř ukončenému privatizačnímu

² Podíl státního konsolidovaného dluhu na celkovém veřejném nekonsolidovaném dluhu

procesu postupně odeznívá, a proto jediným možným řešením je zmírnění růstu deficitů veřejných rozpočtů, které jej generují. V budoucnu tak bude mít vývoj deficitů stále výraznější vliv na růst dluhu (viz část A – Veřejné rozpočty).

Tabulka 9

Vývoj dluhu veřejných rozpočtů v mld. Kč a jeho podíly na HDP

	Hrubý konsolidovaný dluh veřejných rozpočtů (mld. Kč)					Podíl na HDP v %				
	2008	2009	2010	2011	2012	2008	2009	2010	2011	2012
				<i>předběžná skutečnost</i>	<i>predikce</i>				<i>předběžná skutečnost</i>	<i>predikce</i>
Hrubý konsolidovaný dluh VR	1 070,8	1 251,6	1 421,1	1 543,7	1 657,2	29,0	34,5	38,7	41,4	42,3
Státní dluh (konsolidovaný)	979,6	1 153,5	1 320,4	1 443,1	1 554,8	26,6	31,8	36,0	38,7	39,6
Dluh mimorozpočtových fondů	0,7	1,1	2,8	1,6	1,6	0,0	0,0	0,1	0,0	0,0
Dluh veřejného zdravotního pojištění	0,1	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Dluh územně samosprávných celků	94,7	100,0	102,4	103,4	105,2	2,6	2,8	2,8	2,8	2,7

Pramen: MF

II. Mimorozpočtové fondy

A) Státní fondy

1. Státní fond životního prostředí

Státní fond životního prostředí ČR (dále SFŽP, resp. Fond) vznikl v roce 1991 na základě zákona č. 388/1991 Sb., o Státním fondu životního prostředí České republiky, ve znění pozdějších předpisů, sloučením Fondu ochrany vod a Fondu ochrany ovzduší. Jeho správcem je Ministerstvo životního prostředí, které vůči němu vykonává zřizovatelské funkce. SFŽP představuje jeden ze základních centrálních nástrojů pro realizaci aktuální politiky životního prostředí České republiky, ať již státní nebo vyplývající z mezinárodních smluv či členství v Evropské unii.

Fond plní funkci významného finančního zdroje pro podporu opatření k ochraně a zlepšování stavu životního prostředí. Dále vykonává úlohu zprostředkujícího orgánu u prostředků získávaných od EU pro oblast životního prostředí v rámci Operačního programu Životní prostředí (OPŽP). SFŽP byl ustanoven implementačním orgánem pro Fond soudržnosti a využívá také prostředků z Programu švýcarsko-české spolupráce.

SFŽP disponuje příjmy zejména z plateb za znečišťování nebo poškozování jednotlivých složek životního prostředí, úroků z uložených disponibilních prostředků na termínovaných vkladech a z dotací ze státního rozpočtu na úhradu výdajů vynaložených z technické asistence programů EU na jejich administraci. V roce 2009 byly poprvé do příjmů Fondu zahrnuty příjmy z prodeje jednotek AAU (Assigned Amounts Units, Kjótský protokol, čl. 17). O použití peněžních prostředků rozhoduje ze zákona ministr životního prostředí.

Podpory ze SFŽP jsou určeny zejména na ochranu vod, ovzduší, nakládání s odpady, ochranu přírody, péči o krajinu, podporu využívání obnovitelných zdrojů energie a na programy EU. Jsou poskytovány zejména formou dotací a půjček, případně jejich kombinací. Prostředky získané z prodeje jednotek AAU jsou účelově vyčleněny na realizaci opatření vedoucích k úsporám energie a využití obnovitelných zdrojů energie v rodinných a bytových domech. V roce 2010 byl program rozšířen i o budovy veřejného sektoru. Podpora zmíněných opatření probíhá v rámci programu Zelená úsporám (GIS – Green Investment Scheme), jehož organizační příprava byla zahájena na podzim 2008 a jeho ukončení proběhne k 31. 12. 2012.

V roce 2011 by celkové příjmy SFŽP měly dosáhnout částky 2,65 mld. Kč, předpokládaná výše jeho celkových výdajů pak činí 12,11 mld. Kč. Od roku 2009 Fond podle zákona č. 383/2008 Sb. disponuje příjmy z poplatků za převody a registraci automobilů, které

nesplňují současné normy ochrany ovzduší. Příjmy z tohoto poplatku jsou účelově vázány na ekologickou likvidaci vozidel s ukončenou životností. Obecně lze konstatovat, že dochází k poklesu příjmů z poplatků za znečišťování životního prostředí. V roce 2011 dojde ve struktuře příjmů k nejvýraznější změně z důvodu poklesu příjmů z prodeje emisních kreditů, které dosáhnou výše 0,75 mld. Kč. Kjótský protokol umožnil České republice prodat 100 miliónů emisních kreditů, tj. 100 miliónů tun emisí CO₂. Na základě zákona č. 695/2004 Sb., o podmínkách obchodování s povolenkami na emise skleníkových plynů a nakládání s nimi, ve znění zákona č. 315/2008 Sb., jsou výnosy z prodeje emisních kreditů příjmem Fondu a lze je použít pouze na další snižování emisí CO₂.

Hospodaření SFŽP skončí v roce 2011 deficitem ve výši 9,46 mld. Kč zejména z důvodu vyplácení dotací v rámci programu GIS. Tento program je financován z prostředků, naakumulovaných z prodeje emisních kreditů. Konečný zůstatek peněžních prostředků Fondu by měl ke konci roku dosáhnout hodnoty 13,82 mld. Kč, přičemž převážná část z nich je vázána na účtech termínovaných vkladů a běžných účtech u komerčních bank. Fond v roce 2003 a 2004 čerpal úvěr od společnosti MUFIS, a. s. ve výši 0,5 mld. Kč, který je využíván jako zdroj krytí jeho existujících finančních závazků. Stav dluhu by měl úhradou roční splátky jistiny MUFIS, a. s. ve výši 50 mil. Kč dosáhnout ke konci roku výše 0,15 mld. Kč. Výdaje SFŽP nepřekročí roční limit daný usnesením vlády. O případném požadavku navýšení limitu roku 2011 z důvodu čerpání finančních prostředků na programy OPŽP a GIS nebylo doposud rozhodnuto a toto rozhodnutí se váže na požadavky žadatelů o financování projektů.

Celkové příjmy na rok 2012 jsou rozpočtovány ve výši 1,37 mld. Kč. Ve struktuře příjmů se neobjevují příjmy z prodeje emisních povolenek, jelikož v současné době není znám obchodní partner, který by o koupi emisních kreditů projevil zájem. Největší podíl (77,5 % celkových příjmů Fondu) tak budou mít příjmy z poplatků a pokut podle složek životního prostředí, které dosáhnou výše 1,06 mld. Kč. Rozpočet výdajů pro rok 2012 je sestaven v objemu 10,91 mld. Kč. Ve struktuře výdajové strany rozpočtu SFŽP se výrazným způsobem promítnou výdaje související s programem GIS, pro něž je v rozpočtu uvažováno s částkou 7,72 mld. Kč. Ve výdajové struktuře má 91,6 % výdajů Fondu kapitálový charakter (9,99 mld. Kč), z toho 18,5 % má formu dotací územním samosprávným celkům. Rozpočet pro rok 2012 je plánován jako schodkový se saldem -9,54 mld. Kč. Dluh SFŽP by po

provedení další splátky úvěru MUFIS, a. s.³ (0,05 mld. Kč) měl ke konci roku 2012 klesnout na 0,10 mld. Kč.

Rozpočet Fondu je navrhován tak, aby byl dodržen výdajový rámec na rok 2012. Existuje zde však riziko jeho překročení, jelikož v této výši neumožňuje dočerpat na financování programu Zelená úsporám prostředky získané z prodeje emisních kreditů, které musí být dle smluv s kupci do konce roku vyčerpány. K ovlivnění výše dluhu by těmito operacemi však docházet nemělo; deficit bude kryt zůstatkem finančních prostředků na účtech SFŽP.

Tabulka 10

Bilance Státního fondu životního prostředí v mld. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2008	2009	2010	2011 očekávaná skutečnost	2012 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	2,37	2,43	2,43	1,90	1,37
11	Daně	1,12	1,57	1,50	1,20	1,06
12	Sociální příspěvky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Dotace	0,51	0,18	0,23	0,20	0,00
14	Ostatní příjmy	0,75	0,68	0,70	0,50	0,31
2	Výdaje na provozní činnost	1,87	1,61	3,73	12,07	10,85
21	Náhrady zaměstnancům	0,12	0,24	0,31	0,34	0,35
22	Užití zboží a služeb	0,08	0,25	0,35	0,45	0,44
24	Úroky	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
25	Běžné transfery	0,34	0,03	0,04	0,06	0,06
26	Dotace	0,97	0,56	0,55	2,08	1,87
27	Sociální dávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Ostatní výdaje	0,35	0,54	2,48	9,14	8,13
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	0,51	0,82	-1,30	-10,16	-9,48
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,02	0,04	0,04	0,05	0,05
311.1	Fixní aktiva	0,02	0,04	0,04	0,05	0,05
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,00	13,05	6,13	0,75	0,00
311.2	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	0,00	13,05	6,13	0,75	0,00
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	0,02	-13,01	-6,09	-0,70	0,05
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	0,49	13,83	4,79	-9,46	-9,54
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	-0,42	-0,30	-0,13	0,03	0,28
321x	Domácí	-0,42	-0,30	-0,13	0,03	0,28
322x	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05
331	Domácí	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05	-0,05
332	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	0,37	0,25	0,08	-0,08	-0,33
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	0,86	14,08	4,86	-9,54	-9,87

Pramen: MF, SFŽP

³ Vláda svým usnesením č. 617 ze dne 23. června 2003 schválila využití finančních prostředků ze zdrojů Housing Guaranty Programu (spravovaných Městských finančních společností, a.s.) až do výše 500 mil. Kč za úrokovou sazbu 2,5 % p.a. na finanční podporu projektů přispívajících k ochraně a zlepšování životního prostředí v České republice. K 19. 5. 2004 byl tento úvěr do smluvní výše vyčerpán. Od počátku roku 2005 je úvěr splácen a jeho celkové umoření se předpokládá ke konci roku 2014. Získané prostředky jsou používány výhradně na financování půjček žadatelům.

2. Státní fond dopravní infrastruktury

Státní fond dopravní infrastruktury (dále SFDI, resp. Fond) vznikl 1. 7. 2000. Byl zřízen zákonem č. 104/2000 Sb., o Státním fondu dopravní infrastruktury a o změně zákona č. 171/1991 Sb., o působnosti orgánů České republiky ve věcech převodů majetku státu na jiné osoby a o Fondu národního majetku České republiky, ve znění pozdějších předpisů, jako právnická osoba podřízená Ministerstvu dopravy. Účelem Fondu je zabezpečit financování rozvoje, výstavby, údržby a modernizace silnic a dálnic a vnitrozemských vodních a železničních dopravních cest. Kromě vlastního financování výstavby a údržby Fond poskytuje příspěvky na průzkumné a projektové práce a studijní a expertní činnosti zaměřené na dopravní infrastrukturu.

Ze všech státních fondů SFDI trvale realizuje nejvyšší objem příjmů i výdajů. Jeho očekávané příjmy v roce 2011 budou o 15,19 mld. Kč vyšší, než předpokládal schválený rozpočet, a dosáhnou 66,26 mld. Kč. Většina celkových příjmů (64,2 %) je tvořena dotacemi. Fond očekává, že ze státního rozpočtu bude ve srovnání s rozpočtovou dokumentací převedeno o 13,54 mld. Kč více a částka tak dosáhne 41,68 mld. Kč.

Příjmy, mající povahu daní a poplatků, se skládají z výnosů ze silniční daně, spotřební daně z minerálních olejů (9,1 % celostátního hrubého výnosu) a z poplatků za užívání dálnic a rychlostních silnic. Očekávané daňové příjmy Fondu v roce 2011 činí 12,80 mld. Kč, jsou o 0,40 mld. Kč nižší než ve schváleném rozpočtu a tvoří pouze 19,3 % z celkových příjmů.

Od roku 2008 jsou na straně příjmů rozpočtovány veškeré výnosy a na straně výdajů veškeré náklady související s vydáváním a prodejem dálničních kupónů (agenda převzatá od Ministerstva financí), zatímco do roku 2007 byly u dálničních kupónů na straně příjmů rozpočtovány pouze výnosy očištěné o náklady spojené s distribucí a na straně výdajů pouze náklady spojené s jejich výrobou. Tyto příjmy budou činit 3,20 mld. Kč. Z rozpočtu SFDI jsou hrazeny náklady na zavedení a provozování systému elektronického mýtného. Převody výnosů ze zpoplatnění užívání pozemních komunikací jsou součástí jeho nedaňových příjmů a jejich očekávaná výše činí 7,00 mld. Kč.

SFDI předpokládá v roce 2011 výdaje ve výši 68,38 mld. Kč, které budou použity k financování rozvoje, výstavby a údržby infrastruktury. Ve srovnání se schváleným rozpočtem jsou jeho očekávané výdaje o 17,31 mld. Kč vyšší. Z poslání Fondu vyplývá, že jeho výdaje jsou realizovány především jako dotace příspěvkovým organizacím a podnikatelským subjektům na investiční akce. Největší část je určena na transfery příspěvkovým organizacím, zejména Ředitelství silnic a dálnic. Kraje a obce z těchto

prostředků financují opravy silnic druhé a třetí třídy, opravy cyklistických stezek, projektovou dokumentaci a bezpečnost silničního provozu.

I přesto, že dochází k zastavení investičních akcí, které nebudou moci být finančně pokryty, výdaje klesnou meziročně méně než příjmy. To je příčinou schodkového hospodaření Fondu, který tak na rozdíl od schváleného vyrovnaného rozpočtu očekává v roce 2011 deficit ve výši 2,12 mld. Kč.

V roce 2012 SFDI se předpokládá nižší celková výše příjmů i výdajů a rozpočet je sestaven jako vyrovnaný v souladu s výdajovým rámcem na rok 2012. Příjmy Fondu budou činit 47,18 mld. Kč, přičemž opět budou převažovat dotace v celkové výši 21,16 mld. Kč. Celkové výdaje Fondu dosáhnou rovněž výše 47,18 mld. Kč. Vzhledem k zaměření Fondu budou i nadále převažovat výdaje kapitálového charakteru (27,38 mld. Kč). Dotace a běžné transfery dosáhnou 20,13 mld. Kč. Nejvíce prostředků je rozpočtováno na financování výstavby, modernizaci, opravy a údržbu silnic a dálnic, druhá nejvyšší částka směřuje do celostátních a regionálních drah. Vzhledem k možnosti čerpání nároků na prostředky Operačního programu Doprava minulých let existuje riziko nedodržení výdajového rámce na rok 2012. Úsporná opatření vlády a potřeba prostředků na jiné účely povedou k zastavení některých staveb, zejména pak těch, které jsou financovány pouze ze státních zdrojů.

Silná dotační závislost SFDI na privatizačních zdrojích je po ukončení procesu privatizace pro další činnost SFDI významným rizikem. Již nastavené výdajové programy Fond nedokáže pokrýt z vlastních zdrojů a jeho hospodaření se bez zapojení např. soukromých zdrojů financování stane zdrojem deficitů a růstu dluhu veřejných financí, a to již v krátkém období. Případné zapojení soukromých zdrojů do financování výstavby dopravní infrastruktury by umožnilo rozložit výdaje v čase. Oproti standardní formě financování investičních projektů, tj. z vlastních zdrojů Fondu je však jejich zapojení spojeno s rizikem možného nárůstu implicitních podmíněných závazků vlády.

Tabulka 11

Bilance Státního fondu dopravní infrastruktury v mld. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2008	2009	2010	2011 očekávaná skutečnost	2012 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	93,18	78,51	77,33	66,26	47,18
11	Daně	13,49	12,03	12,08	12,80	12,90
12	Sociální příspěvky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Dotace	66,40	57,92	55,34	42,52	21,16
14	Ostatní příjmy	13,30	8,55	9,92	10,93	13,12
2	Výdaje na provozní činnost	82,90	84,36	76,66	68,37	47,17
21	Náhrady zaměstnancům	0,04	0,05	0,05	0,05	0,05
22	Užití zboží a služeb	0,24	0,26	0,27	0,31	0,31
24	Úroky	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Běžné transfery	16,43	20,25	21,25	20,05	19,34
26	Dotace	3,17	3,62	3,36	2,34	0,79
27	Sociální dávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Ostatní výdaje	63,02	60,18	51,72	45,62	26,68
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	10,29	-5,85	0,67	-2,11	0,01
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,05	0,01	0,01	0,01	0,01
311.1	Fixní aktiva	0,05	0,01	0,01	0,01	0,01
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311.2	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	0,05	0,01	0,01	0,01	0,01
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	10,24	-5,86	0,67	-2,12	0,00
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	0,42	-0,25	-1,93	1,60	0,00
321x	Domáci	0,42	-0,25	-1,93	1,60	0,00
322x	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	-3,04	0,00	0,00	0,00	0,00
331	Domáci	-3,04	0,00	0,00	0,00	0,00
332	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	-3,46	0,25	1,93	-1,60	0,00
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	6,78	-5,61	2,60	-3,72	0,00

Pramen: MF, SFDI

3. Státní fond rozvoje bydlení

Státní fond rozvoje bydlení (dále SFRB, resp. Fond) vznikl v červenci 2000 jako jeden z nástrojů realizace státní bytové politiky. Byl zřízen zákonem č. 211/2000 Sb., o Státním fondu rozvoje bydlení a o změně zákona č. 171/1991 Sb., o působnosti orgánů České republiky ve věcech převodů majetku státu na jiné osoby a o Fondu národního majetku České republiky, ve znění pozdějších předpisů.

Stěžejním posláním SFRB je vytvářet a akumulovat finanční zdroje určené pro podporu bydlení a používat je v souladu se zákonem. Využívá úvěry, úrokové dotace a záruky. Fondové hospodaření by mělo podle záměru vlády umožnit průběžné vynakládání prostředků a zajistit, aby žadatelé o podporu měli možnost tuto podporu čerpat mimo roční rozpočtový cyklus. Fond se podílí na realizaci Programu podpory a výstavby nájemních bytů a technické

infrastruktury. Jeho záměrem je stát se revolvingovým fondem, čemuž jsou přizpůsobeny realizované programy (např. podpora pořízení bydlení pro mladé domácnosti). Cílem je proto poskytování návratných forem podpory a používání vrácených prostředků k opakovanému subvencování. V rámci programu PANEL jsou finanční prostředky SFRB používány ke krytí části úroků z úvěrů poskytnutých bankami právnickým a fyzickým osobám na opravy a modernizace panelových domů. Mimo tento program Fond dále poskytuje nízkouročené úvěry obcím na opravy a modernizaci bytového fondu.

V roce 2011 by celkové příjmy Fondu měly dosáhnout 0,42 mld. Kč a budou o 0,08 mld. Kč vyšší, než předpokládala rozpočtová dokumentace. I výdaje se v roce 2011 očekávají ve srovnání s původními předpoklady vyšší, o 0,40 mld. Kč, a dosáhnou 1,42 mld. Kč. Běžné transfery se meziročně zvýší o 0,04 mld. Kč a budou činit 0,49 mld. Kč. Nejvýznamnější část příjmů tvoří příjmy z úroků (0,33 mld. Kč). Hospodaření SFRB v roce 2011 skončí deficitem 1,00 mld. Kč, tzn. o 0,32 mld. Kč vyšším, než bylo předpokládáno. Konečný stav peněžních prostředků Fondu bude činit 9,24 mld. Kč. Zákonem stanovená výše aktiv zůstane nadále zachována, nicméně tyto prostředky jsou již vázány platnými závazky z uzavřených smluv a rezervou k poskytnutým ručením. Objem volných prostředků tak bude prakticky vyčerpán.

Z návrhu rozpočtu SFRB pro rok 2012 vyplývá, že meziročně poklesne objem jeho příjmů i výdajů. Celkové příjmy dosáhnou 0,31 mld. Kč a výdaje 0,97 mld. Kč. Na rozdíl od minulých let Fond neobdrží žádnou dotaci z veřejných rozpočtů a jediné jeho příjmy tak budou pocházet z úroků. Od roku 2011 již SFRB neposkytuje nenávratné formy podpory na bydlení (přímé ani úrokové dotace) a nové podpory jsou poskytovány pouze ve formě úvěrů a ručení za splácení komerčních úvěrů, což s sebou přináší relativně nižší zatížení veřejných rozpočtů. Jeho další financování z veřejných rozpočtů je v souvislosti s nezbytností konsolidace veřejných financí nanejvýš nežádoucí.

Hospodaření SFRB skončí deficitem 0,66 mld. Kč. Ten bude zčásti profinancován použitím zůstatku finančních prostředků z roku 2011. Rozpočtovaný konečný stav peněžních zdrojů k 31. 12. 2012 bude činit 9,08 mld. Kč a je z větší části vázán závazky ze smluv uzavřených v minulosti.

Změna strategie SFRB úzce souvisí s jeho v minulosti vysokou závislostí na bývalém Fondu národního majetku při získávání finančních zdrojů. SFRB v posledních letech čerpá na financování své činnosti vlastní finanční prostředky. Zároveň nese náklady spojené s již nastartovanými programy a stává se tak správcem pohledávek a do budoucna nemá zajištěny

příjmy. Stejně jako většina ostatních státních fondů nedisponuje dostatečnými zdroji pro samofinancování, a proto trvale usiluje o získání vlastních zdrojů např. prostřednictvím změny zákona o rozpočtovém určení daní. To by ovšem vedlo k roztržštění příjmů a současně ke snížení možnosti kontroly veřejných výdajů ze strany státu. Ekonomickým důsledkem výdajové politiky SFRB je přelévání nedostatečné likvidity uvnitř systému veřejných financí a následné negativní dopady na vývoj veřejných rozpočtů.

Tabulka 12

Bilance Státního fondu rozvoje bydlení v mld. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2008	2009	2010	2011 očekávaná skutečnost	2012 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	0,68	0,50	0,40	0,42	0,31
11	Daně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sociální příspěvky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Dotace	0,13	0,01	0,03	0,09	0,00
14	Ostatní příjmy	0,55	0,49	0,36	0,33	0,31
2	Výdaje na provozní činnost	1,74	1,31	1,23	1,41	0,96
21	Náhrady zaměstnancům	0,03	0,03	0,03	0,03	0,04
22	Užití zboží a služeb	0,13	0,13	0,14	0,21	0,24
24	Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Běžné transfery	0,45	0,43	0,45	0,49	0,31
26	Dotace	0,63	0,25	0,07	0,05	0,04
27	Sociální dávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Ostatní výdaje	0,51	0,46	0,54	0,63	0,34
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	-1,07	-0,81	-0,83	-0,99	-0,66
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00
311.1	Fixní aktiva	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311.2	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	-1,07	-0,82	-0,83	-1,00	-0,66
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	0,16	-0,12	-0,12	-0,19	-0,51
321x	Domáci	0,16	-0,12	-0,12	-0,19	-0,51
322x	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
331	Domáci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	-0,16	0,12	0,12	0,19	0,51
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	-1,23	-0,70	-0,71	-0,81	-0,16

Pramen: MF, SFRB

4. Státní zemědělský intervenční fond

Státní zemědělský intervenční fond (dále SZIF, resp. Fond) byl zřízen 11. 8. 2000 zákonem č. 256/2000 Sb., o Státním zemědělském intervenčním fondu, v platném znění, kterým se řídí jeho činnost. SZIF je právnickou osobou, která představuje jeden z ekonomických nástrojů k plnění závazků vyplývajících ze Společné zemědělské politiky EU. SZIF je tvořen centrálním pracovištěm a sedmi regionálními odbory.

V roce 2004 byla SZIF udělena akreditace jako Platební agentuře pro provádění opatření Společné zemědělské politiky financované ze záruční sekce Evropského zemědělského orientačního a záručního fondu. V říjnu 2007 pak byla SZIF udělena Ministerstvem financí akreditace jako Platební agentuře pro provádění Společné zemědělské politiky financované z Evropského zemědělského záručního fondu (EAGF) a z Evropského zemědělského fondu pro rozvoj venkova (EAFRD). Program rozvoje venkova, který čerpá finanční prostředky z EAFRD, nahradil Horizontální plán rozvoje venkova a Operační program Rozvoj venkova a multifunkční zemědělství.

Pilířem poskytovaných finančních podpor jsou přímé platby vyplácené na hektar obhospodařované plochy (SAPS), které mohou být dále dorovnávány z národních zdrojů. Dále mezi přímé platby patří oddělené platby za cukr, platby pro pěstování energetických plodin a oddělená platba za rajčata. Významnou finanční pomoc rovněž nabízí Program rozvoje venkova (spuštěn v roce 2007) a tržní opatření v rámci Společné organizace trhu, která řeší výkyvy poptávky a nabídky a zabezpečují zemědělským podnikatelům větší jistotu a lepší stabilitu v podnikání (finanční podpory, vývozní subvence – plně hrazené EU, dotace a odvody, intervenční nákupy). SZIF administruje také dotace poskytované v rámci Operačního programu Rybářství.

SZIF dále provádí administraci vývozních a dovozních licencí, záruk, systému produkčních kvót a prémiových práv. V rámci Národního programu podpory potravin působí jako marketingová agentura pro propagaci domácích potravinářských produktů. Zajišťuje rozhodování o poskytování dotací a jejich následnou kontrolu, provádí vládou schválené programy zaměřené na nepotravinářské využití a zpracování zemědělských výrobků, ukládá, vybírá a také odvádí finanční dávky z výroby cukru a v odvětví mléka a mléčných výrobků. Dále provádí strukturální podpory, opatření v oblasti společné organizace trhu a podporu marketingu zemědělských výrobků.

Jeho zákonné finanční zdroje představují dotace ze státního rozpočtu, tržby z obchodní činnosti, úvěry, úroky z vkladů a půjček, prostředky a podpory poskytnuté Evropskou unií nebo jiným zahraničním subjektem, vrácené dotace a penále a část pravomocným rozhodnutím stanoveného objemu finančních dávek z výroby cukru (na úhradu nákladů spojených s jejich výběrem).

Celkové příjmy SZIF se v roce 2011 předpokládají ve výši 38,20 mld. Kč. V jejich struktuře zcela dominují dotace z veřejných rozpočtů centrální úrovně ve výši 37,17 mld. Kč. Další příjmy mají nedaňový charakter a jsou tvořeny především příjmy z prodeje zboží a služeb. Celkové výdaje jsou očekávány na úrovni 39,30 mld. Kč. V převážné většině se jedná o běžné transfery, na které připadá 29,21 mld. Kč (tj. 74,3 %). Téměř výhradně jde o transfery poskytované podnikatelským subjektům, na které SZIF vynaloží 29,15 mld. Kč (jejich největší část připadá na výplatu přímých plateb, tj. cca 49 % celkových očekávaných výdajů). Z celkového objemu odhadovaných výdajů je přibližně 77 % financováno prostředky EU. Výdaje na Program rozvoje venkova včetně Horizontálního plánu rozvoje venkova tvoří cca 44 % celkových výdajů. Na náhrady zaměstnancům a nákupy zboží a služeb Fond vynaloží 1,72 mld. Kč. Výdaje na Společnou organizaci trhu, marketing a propagaci spotřeby výrobků tvoří 3,4 % očekávaných skutečných výdajů.

Hospodaření SZIF v roce 2011 skončí schodkem 1,10 mld. Kč a celková výše jeho dluhu dosáhne 1,49 mld. Kč. V průběhu roku dochází k čerpání i splátce krátkodobého úvěru na intervenční nákupy. Dle smlouvy s PGRLF, a. s. došlo ke splacení části půjčky čerpané v roce 2010 na Program rozvoje venkova ve výši 0,20 mld. Kč. Stav závazků vůči PGRLF, a. s. (půjčka na PRV a na přímé platby) na konci roku dosáhne výše 1,35 mld. Kč. Předpokládaný konečný stav peněžních zdrojů k 31. 12. 2011 bude činit 1,32 mld. Kč

Návrh rozpočtu SZIF na rok 2012 počítá s celkovými příjmy 37,74 mld. Kč, z toho v drtivé většině se opět jedná o dotace ze státního rozpočtu. Celkové výdaje jsou pro rok 2012 navrhovány ve stejné výši 37,74 mld. Kč. Stejně jako v předchozím roce budou mít charakter zejména běžných transferů nefinančním podnikatelským subjektům (77,5 % celkových výdajů). Z věcného hlediska jde zejména o přímé platby. Významný je i objem náhrad zaměstnancům a nákupů zboží a služeb (2,26 mld. Kč). Z výše uvedeného je zřejmé, že předkládaný rozpočet je sestaven jako vyrovnaný. Na konci roku 2012 by dluhové závazky SZIF z titulu úvěrů na intervenční nákupy a půjčky PGRLF, a. s. měly dosáhnout stejně jako v roce 2011 výše 1,49 mld. Kč a konečný stav peněžních prostředků 1,32 mld. Kč.

Tabulka 13

Bilance Státního zemědělského intervenčního fondu v ml. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2008	2009	2010	2011 očekávaná skutečnost	2012 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	31,58	40,31	37,58	38,20	37,74
11	Daně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sociální příspěvky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Dotace	29,64	38,98	37,19	37,17	37,71
14	Ostatní příjmy	1,94	1,32	0,39	1,03	0,03
2	Výdaje na provozní činnost	29,99	41,28	37,94	39,08	37,40
21	Náhrady zaměstnancům	0,42	0,42	0,43	0,44	0,41
22	Užití zboží a služeb	1,05	2,03	2,18	1,28	1,85
24	Úroky	0,00	0,01	0,02	0,00	0,01
25	Běžné transfery	25,67	33,04	27,68	29,21	29,24
26	Dotace	2,01	2,81	3,40	3,59	1,77
27	Sociální dávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Ostatní výdaje	0,85	2,97	4,24	4,55	4,13
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	1,59	-0,97	-0,36	-0,88	0,34
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,27	0,27	0,25	0,22	0,34
311.1	Fixní aktiva	0,27	0,27	0,25	0,22	0,34
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311.2	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	0,27	0,26	0,24	0,22	0,34
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	1,32	-1,24	-0,60	-1,10	0,00
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321x	Domácí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
322x	Zahraníční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	0,04	0,42	1,71	-1,08	0,00
331	Domácí	0,04	0,42	1,71	-1,08	0,00
332	Zahraníční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	0,04	0,42	1,71	-1,08	0,00
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	1,36	-0,81	1,10	-2,18	0,00

Pramen: MF, SZIF

5. Státní fond kultury

Státní fond kultury (dále SFK, resp. Fond) je spravován Ministerstvem kultury a jeho ministr odpovídá za hospodaření s prostředky Fondu. SFK byl zřízen zákonem č. 239/1992 Sb., o Státním fondu kultury České republiky, jenž Fondu neumožňuje dostatečnou tvorbu zdrojů na plnění jeho poslání, tj. poskytování finančních prostředků na kulturní projekty. V minulosti bylo již uvažováno i o variantě zrušení Fondu, ta byla ovšem zamítnuta. V současné době se v PSP ČR projednávají návrhy kandidátů pro volbu do rady SFK, která je nezbytná pro obnovení jeho hlavního poslání. Dalším cílem je posílení jeho zdrojů změnou zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, která mu zajistí příjmy z reklam na

programu ČT 2. Legislativní proces ovšem ještě nebyl ukončen a je tedy těžké předjímat výsledek.

Celkové příjmy SFK v roce 2011 dosáhnou pravděpodobně výše 33,6 mil. Kč, celkové výdaje jsou očekávány v objemu 20,7 mil. Kč a hospodaření Fondu se tak plánuje s přebytkem 12,9 mil. Kč.

Celkové příjmy Fondu jsou pro rok 2012 navrženy ve výši 34,0 mil. Kč. Převážnou většinu těchto příjmů tvoří příjmy z pronájmu nemovitostí, ke kterým má Fond příslušnost hospodaření (dům U Černé Matky Boží, dům U Hybernů a Národní dům na Vinohradech), a dále pak 50% odvod z příjmů z pronájmu movitých a nemovitých kulturních památek od Ministerstva kultury. Dalšími vlastními finančními zdroji jsou přijaté platby za výkon majetkových autorských práv, které připadly státu, příjmy ze vstupného do objektu U Černé Matky Boží a přijaté úroky z prostředků uložených na běžném účtu.

Fond plánuje v roce 2012 hospodařit s vyrovnaným rozpočtem, tzn., že celkové výdaje jsou pro rok 2012 naplánovány rovněž ve výši 34,0 mil. Kč. Jejich největší část tvoří výdaje na opravy, udržování, technické zhodnocení a správu Fondem vlastněných nemovitostí a také investiční transfery obecně prospěšným společnostem. Konečný stav jeho peněžních prostředků na konci roku 2012 bude odpovídat hodnotě předešlého roku, tj. 59,2 mil. Kč.

SFK dosud neuhradil částku ve výši 82,0 mil. Kč za rekonstrukci domu U Černé Matky Boží realizovanou v letech 1993 – 1994. Povinnost této úhrady je v současné době předmětem probíhajícího soudního sporu. Podobný problém řeší Fond i v případě domu U Hybernů, kde jde o částku 19,6 mil. Kč. V tomto případě by ovšem Fond uplatňoval požadavek na finanční náhradu u společnosti Musical, s. r. o., resp. Hybernia, a. s.

Tabulka 14

Bilance Státního fondu kultury v mil. Kč.

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2008	2009	2010	2011 očekávaná skutečnost	2012 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	34,0	39,0	39,0	33,6	34,0
11	Daně	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
12	Sociální příspěvky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13	Dotace	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	Ostatní příjmy	34,0	39,0	39,0	33,6	34,0
2	Výdaje na provozní činnost	12,0	10,0	17,0	20,7	34,0
21	Náhrady zaměstnancům	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
22	Užití zboží a služeb	10,0	10,0	11,0	13,7	14,0
24	Úroky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
25	Běžné transfery	0,0	0,0	3,0	0,0	12,0
26	Dotace	0,0	0,0	0,0	4,0	0,0
27	Sociální dávky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28	Ostatní výdaje	2,0	0,0	3,0	3,0	8,0
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	22,0	29,0	22,0	12,9	0,0
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	24,0	17,0	13,0	0,0	0,0
311.1	Fixní aktiva	24,0	17,0	13,0	0,0	0,0
312.1	Strategické zásoby	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
313.1	Cennosti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.1	Nevyráběná aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
311.2	Fixní aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
312.2	Strategické zásoby	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
313.2	Cennosti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.2	Nevyráběná aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	24,0	17,0	13,0	0,0	0,0
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	-2,0	12,0	9,0	12,9	0,0
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
321x	Domácí	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
322x	Zahraniční	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33	Čistá změna závazků	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
331	Domácí	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
332	Zahraniční	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	-2,0	12,0	9,0	12,9	0,0

Pramen: MF, SFK

6. Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie

Státní fond ČR pro podporu a rozvoj české kinematografie (dále SFČK, resp. Fond) byl zřízen zákonem ČNR č. 241/1992 Sb. ve znění zákona č. 273/1993 Sb. Cílem jeho vytvoření bylo získat nové zdroje pro financování projektů v oblasti kinematografie. SFČK je spravován Ministerstvem kultury, v jehož čele stojí ministr kultury, který odpovídá za hospodaření s prostředky Fondu. S přijetím zákona č. 304/2007 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s dokončením přechodu na pozemní digitální vysílání, se zvýšily jeho příjmy o zákonem stanovenou částku 12,5 mil. Kč měsíčně, kterou Fondu platí Česká televize z výnosu z reklam, a to až do konce posledního měsíce, ve kterém dojde k ukončení přechodu na zemské digitální vysílání. Tento zdroj bude tedy Fond pobírat pouze do listopadu 2011.

Vzhledem k tomu je nutné hledat nová řešení a v současné době je v PSP ČR projednávána novela zákona č. 483/1991 Sb., o České televizi, která by Fondu přinesla 2 % z výnosů z vysílání reklam od provozovatelů jiného než místního nebo regionálního televizního vysílání. Souběžně Ministerstvo kultury pracuje na znění nového zákona o kinematografii, který by měl trvale řešit nové a významnější zdroje Fondu. Obě opatření jsou ovšem zatím ve fázích, ve kterých není možné předjímat jejich výsledek. Předkládané údaje proto s těmito příjmy nepočítají.

V roce 2011 se předpokládají celkové příjmy i celkové výdaje Fondu ve výši 203,8 mil. Kč, což znamená, že hospodaření Fondu skončí vyrovnaně.

V roce 2012 je rozpočet Fondu sestaven s příjmy v celkové výši 81,0 mil. Kč. Největší část příjmů je tvořena vlastními prostředky, především v podobě příjmů od obchodního zástupce Fondu Ateliéry Bonton Zlín, který obchoduje s filmy, k nimž Fond vykonává autorská práva výrobce, dále z příplatku k ceně vstupného, z pronájmu nemovitosti, ke které má Fond příslušnost hospodaření, z přijatých žadatelských poplatků, které žadatelé hradí při podání žádosti o podporu, a z úroků.

Celkové výdaje Fondu jsou rozpočtovány ve výši 200,0 mil. Kč, kde největší část výdajů tvoří investiční a neinvestiční transfery občanským sdružením, podnikatelským subjektům a obecně prospěšným společnostem. Tyto podpory mají formu jak kapitálových výdajů na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku, tak i běžných výdajů, především na podporu distribuce a propagace kinematografických děl. Zbylé prostředky se použijí na odměny za použití duševního vlastnictví a na nákupy ostatních služeb. Vzhledem k deficitnímu rozpočtu v roce 2012 se stav peněžních prostředků sníží na 204,2 mil. Kč.

Tabulka 15

Bilance Státního fondu pro podporu a rozvoj české kinematografie v mil. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2008	2009	2010	2011 očekávaná skutečnost	2012 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	445,0	317,0	253,0	203,8	81,0
11	Daně	12,0	13,0	14,0	11,0	11,0
12	Sociální příspěvky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
13	Dotace	156,0	0,0	0,0	0,0	0,0
14	Ostatní příjmy	277,0	304,0	239,0	192,8	70,0
2	Výdaje na provozní činnost	289,0	238,0	295,0	203,8	200,0
21	Náhrady zaměstnancům	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
22	Užití zboží a služeb	78,0	46,0	48,0	56,7	54,0
24	Úroky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
25	Běžné transfery	39,0	39,0	35,0	33,6	23,0
26	Dotace	10,0	9,0	29,0	9,0	5,0
27	Sociální dávky	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
28	Ostatní výdaje	162,0	144,0	183,0	104,5	118,0
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	156,0	79,0	-42,0	0,0	-119,0
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
311.1	Fixní aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
312.1	Strategické zásoby	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
313.1	Cennosti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.1	Nevyráběná aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
311.2	Fixní aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
312.2	Strategické zásoby	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
313.2	Cennosti	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
314.2	Nevyráběná aktiva	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	156,0	79,0	-42,0	0,0	-119,0
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	-10,0	-1,0	17,0	0,0	0,0
321x	Domácí	-10,0	-1,0	17,0	0,0	0,0
322x	Zahraniční	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
33	Čistá změna závazků	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
331	Domácí	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
332	Zahraniční	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	10,0	1,0	-17,0	0,0	0,0
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	166,0	80,0	-59,0	0,0	-119,0

Pramen: MF, SFČK

B) Zdroje z privatizace

K 1. 1. 2006 došlo zákonem č. 178/2005 Sb., o zrušení Fondu národního majetku ČR a o působnosti Ministerstva financí při privatizaci majetku České republiky, ke zrušení Fondu národního majetku ČR (dále jen FNM). Veškerý majetek přešel dnem zrušení FNM na stát, který vstupuje do všech práv a povinností vyplývajících z právních vztahů FNM, včetně práv a povinností z pracovněprávních vztahů. Působnost FNM přešla na Ministerstvo financí (dále jen ministerstvo). To je oprávněno hospodařit s majetkem, který na stát přešel z titulu zrušení FNM, a jednat jménem státu v právních vztazích, do nichž vstoupil jako nástupce FNM. Finanční prostředky zrušeného FNM jsou vedeny ministerstvem na zvláštních účtech jako mimorozpočtový zdroj. Na základě vyhlášky č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a OSS, uvádí ministerstvo v jednotlivých položkách samostatné části své rozvahy informace o stavu prostředků FNM, které přešly na stát podle zákona o zrušení FNM.

Malou privatizaci lze považovat v podstatě za dokončenou, proto se předpokládají pouze příjmy ve formě úroků z uložených prostředků (56,0 mil. Kč). Obdobně je tomu na straně výdajů.

V rámci velké privatizace se nepředpokládá do konce roku 2011 a ani v roce 2012 realizace žádného významného privatizačního projektu. Příjmy z dividend jsou významné pouze z účasti ve společnosti ČEZ, a. s., ostatní příjmy tvoří především úroky z uložených peněžních prostředků. V roce 2011 se celkové příjmy včetně příjmů z malé privatizace předpokládají v celkové výši 16,23 mld. Kč, tzn. oproti rozpočtované výši jsou sníženy celkem o 0,42 mld. Kč.

Celkové výdaje (včetně výdajů hrazených z příjmů malé privatizace), které by v roce 2011 měly dosáhnout 21,09 mld. Kč, budou použity především na úhradu nákladů spojených s odstraňováním ekologických škod (13,00 mld. Kč), jako dotace státním podnikům DIAMO a Palivový kombinát Ústí (1,79 mld. Kč), na plnění závazků z titulu ručení (1,50 mld. Kč) a jako podpora společnosti Hyundai MOTOR Company dle usnesení vlády č. 550/2006 (1,35 mld. Kč). Oproti původnímu plánu lze očekávat zvýšení výdajů o 1,89 mld. Kč. Hospodaření se zdroji z privatizace by v roce 2011 mělo skončit schodkem 4,86 mld. Kč. Podle očekávané skutečnosti by měl konečný zůstatek privatizačních peněžních prostředků k 31. 12. 2011 činit 9,52 mld. Kč.

Návrh rozpočtu pro rok 2012 předpokládá příjmy v celkové výši 15,26 mld. Kč, opět především z dividend akciových společností s majetkovou účastí státu (zejména ČEZ, a. s.).

Výdaje jsou predikovány v souladu s požadavky jednotlivých významných příjemců a vyplývají převážně ze zákona nebo vládních usnesení. Jejich celková výše by v roce 2012 měla činit 23,87 mld. Kč. Nejvýznamnější položku představuje převod do státního rozpočtu (17,33 mld. Kč)⁴ a dále úhrada nákladů na odstraňování starých ekologických škod (4,68 mld. Kč) nebo podpora státních podniků DIAMO a Palivový kombinát Ústí (0,90 mld. Kč). Za výše uvedených předpokladů lze očekávat, že hospodaření s privatizačními prostředky skončí deficitem 8,61 mld. Kč. Peněžní prostředky, jejichž konečný stav se k 31. 12. 2012 očekává ve výši 9,32 mld. Kč, budou použity na financování plánovaných výdajů roku 2013, resp. dalších let, zejména opětně jako převod do státního rozpočtu či k úhradě ekologických nákladů. Je nutné zdůraznit, že závazky Fondu privatizace nebudou bez dalších opatření žádným způsobem finančně zajištěny.

⁴ Vláda ČR projednala, že část zdrojů získaných privatizací bude na základě změny zákona o zrušení FNM použita na úhradu schodku důchodového účtu.

Tabulka 16

Bilance zdrojů z privatizace v ml. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2008	2009	2010	2011 očekávaná skutečnost	2012 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	15,40	16,92	17,13	16,23	15,26
11	Daně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sociální příspěvky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Dotace	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Ostatní příjmy	15,40	16,92	17,13	16,23	15,26
2	Výdaje na provozní činnost	40,58	21,03	17,98	21,09	23,87
21	Náhrady zaměstnancům	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Užití zboží a služeb	0,06	0,07	0,08	0,36	0,20
24	Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Běžné transfery	0,00	0,30	1,00	1,79	0,90
26	Dotace	34,22	11,42	10,84	4,41	17,33
27	Sociální dávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Ostatní výdaje	6,30	9,25	6,06	14,53	5,44
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	-25,18	-4,11	-0,84	-4,86	-8,61
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311.1	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
311.2	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	-25,18	-4,11	-0,84	-4,86	-8,61
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	-28,61	0,37	8,15	-7,83	-8,41
321x	Domácí	-28,61	0,37	8,15	-7,83	-8,41
322x	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	0,02	-0,03	-0,01	0,00	0,00
331	Domácí	0,02	-0,03	-0,01	0,00	0,00
332	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	28,63	-0,40	-8,16	7,84	8,41
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	3,45	-4,51	-9,00	2,97	-0,20

Pramen: MF

C) Pozemkový fond ČR

Pozemkový fond České republiky (dále jen PF ČR) byl zřízen zákonem č. 569/1991 Sb., o Pozemkovém fondu ČR, ve znění pozdějších předpisů (dále zákona o PF ČR) a jako právnická osoba je zapsán v obchodním rejstříku. Jeho hlavním úkolem je zajistit správu zemědělských nemovitostí vymezených zákonem č. 229/1991 Sb. (zákon o půdě), poskytovat restituční náhrady oprávněným osobám v souladu s ustanovením téhož zákona, privatizovat státní zemědělský majetek v souladu s rozhodnutím o privatizaci dle zákona č. 92/1991 Sb. (zákon o privatizaci), realizovat prodeje dle zákona o PF ČR, realizovat prodeje státní zemědělské půdy dle zákona č. 95/1999 Sb. (zákon o prodeji půdy) a pečovat o svěřený majetek státu v souladu se zákonem č. 219/2000 Sb.

Pro rok 2011 PF ČR předpokládá, že se jeho příjmy ve výši 1,50 mld. Kč generované z pronájmu majetku státu, přijatých úroků a především z prodeje státní půdy (1,11 mld. Kč), budou vyvíjet o něco málo lépe, než předpokládal rozpočet (1,42 mld. Kč). Jejich inkaso se v průběhu roku nevyvíjí rovnoměrně, protože roční nájemné u převážné většiny nájemních smluv je splatné vždy k 1. 10. běžného roku. Příjmy z privatizace ve výši 0,17 mld. Kč představují změnu ve struktuře finančních aktiv, a proto nejsou zahrnuty ve výše uvedených příjmech nefinančního charakteru.

I v oblasti výdajů čerpání přesáhne úroveň rozpočtu a jejich celková výše se odhaduje na 2,74 mld. Kč. Příčinu navýšení představují zejména nově poskytované dotace ve prospěch kapitoly Ministerstva zemědělství ve výši 1,10 mld. Kč, které jsou určeny na zajištění národního spolufinancování Programu rozvoje venkova a na národní dotační programy⁵. Další podstatnou část výdajů tvoří provozní a investiční náklady (0,69 mld. Kč), výdaje na pozemkové úpravy (0,40 mld. Kč) a výdaje na správu majetku včetně demolic (0,33 mld. Kč). U finančních a peněžitých náhrad lze odhadovat vývoj velmi obtížně, protože závisí na zájmu oprávněných osob, nicméně tyto dvě položky jsou v celkovém objemu výdajů zanedbatelné. Hospodaření PF ČR by mělo skončit schodkem 1,24 mld. Kč. Zůstatek jeho peněžních zdrojů se k 31. 12. 2010 očekává ve výši 1,48 mld. Kč.

Vzhledem k tomu, že práce na rozpočtu na rok 2012 teprve probíhají, je pravděpodobné, že v průběhu projednacího a schvalovacího procesu jeho návrhu může docházet ke změnám. Fond předpokládá celkové příjmy, plynoucí opět především z prodeje státní půdy a pronájmu majetku státu, ve výši 1,61 mld. Kč. Výše prvně jmenované položky

⁵ Změna zákona o Pozemkovém fondu České republiky byla již projednána vládou a byla předložena ke schválení PS PČR.

(1,26 mld. Kč) vychází z předpokládané celkové výměry převedených pozemků a započítání splátek realizovaných převodů minulých let. Oproti roku 2011 se předpokládá její zvýšení z důvodu posunutí realizace prodejů z roku 2011 do roku 2012, a to vzhledem k situaci, která vznikla okolo splátkových režimů.

Výdaje navrhované v celkové výši 1,76 mld. Kč odrážejí zvýšené náklady spojené s transformací PF ČR do organizačních složek státu a nezahrnují potenciální náklady na případné začlenění Zemědělské vodohospodářské správy do jeho struktury. Největší část výdajů tvoří provozní a investiční náklady (0,72 mld. Kč), výdaje na pozemkové úpravy (0,40 mld. Kč) a výdaje na správu majetku včetně demolic (0,43 mld. Kč). Přestože hospodaření PF ČR skončí deficitem 0,15 mld. Kč, bude Fond ke konci roku disponovat peněžními prostředky ve výši 1,49 mld. Kč.

Tabulka 17

Bilance Pozemkového fondu ČR v mld. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2008	2009	2010	2011 očekávaná skutečnost	2012 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	0,77	0,55	0,71	0,39	0,35
11	Daně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sociální příspěvky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Dotace	0,08	0,07	0,00	0,00	0,00
14	Ostatní příjmy	0,69	0,48	0,71	0,39	0,35
2	Výdaje na provozní činnost	1,42	2,93	3,27	2,67	1,64
21	Náhrady zaměstnancům	0,51	0,49	0,49	0,44	0,43
22	Užití zboží a služeb	0,80	0,85	1,07	1,05	1,15
24	Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Běžné transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Dotace	0,00	1,30	1,65	1,10	0,00
27	Sociální dávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Ostatní výdaje	0,12	0,29	0,07	0,08	0,06
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	-0,66	-2,39	-2,56	-2,28	-1,29
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,02	0,08	0,07	0,07	0,12
311.1	Fixní aktiva	0,02	0,08	0,06	0,06	0,11
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,01	0,02	0,01
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	1,73	1,50	1,28	1,11	1,26
311.2	Fixní aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	1,73	1,50	1,28	1,11	1,26
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	-1,72	-1,42	-1,22	-1,03	-1,14
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	1,06	-0,97	-1,35	-1,24	-0,15
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	-0,30	-0,31	-0,18	-0,17	-0,16
321x	Domácí	-0,30	-0,31	-0,18	-0,17	-0,16
322x	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
331	Domácí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
332	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	0,30	0,31	0,18	0,17	0,16
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	1,35	-0,66	-1,17	-1,07	0,01

Pramen: MF, PF ČR

III. Veřejné zdravotní pojištění

System veřejného zdravotního pojištění (dále jen „v. z. p.“) zajišťovala k 1. 1. 2011 Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR (dále jen VZP ČR) a osm zaměstnaneckých zdravotních pojišťoven (dále jen ZZP). Ke dni 29. 3. 2011 došlo ke sloučení ZP Média, již se nepodařilo dosáhnout na zákonem stanovený počet pojištěnců, s VZP ČR. Provozování komerčního pojištění v systému v. z. p. platné zákony prozatím nepřipouští – u dvou zdravotních pojišťoven je vyvedeno do stoprocentně vlastněných dceřiných společností⁶.

Odhad očekávaných výsledků hospodaření ZP v roce 2011 vychází zejména z hodnocení výsledků hospodaření zdravotních pojišťoven za 1. pololetí 2011 a z aktuální makroekonomické predikce ČR (zejména při konstrukci příjmové strany systému v. z. p.).

Celkové příjmy systému v. z. p. v roce 2011 jsou odhadovány na 219,49 mld. Kč při meziročním nárůstu o 3,87 mld. Kč (1,8 %). Rozhodující měrou se na nich podílí příjmy z vlastního výběru pojistného včetně příslušenství, které tvoří 75,2 % z celkového objemu příjmů. Zbytek příjmů tvoří převážně příjmy z plateb státního rozpočtu za osoby, za které je plátcem pojistného stát (dále jen platba státu); vliv ostatních příjmů je marginální. Celkové výdaje v. z. p. se meziročně zvýší o 3,15 mld. Kč (1,4 %) na 225,65 mld. Kč. Převážnou část celkových výdajů (96,2 %) budou tvořit výdaje na zdravotní péči, které se oproti předcházejícímu roku zvýší o 1,2 % navzdory čerstvě nastartovaným úsporným a racionalizačním opatřením (např. rušení akutních lůžek), jejichž výraznější efekt lze očekávat teprve v následujících letech. V tomto nárůstu se mimo jiné odrazí též poskytnutí mimořádných prostředků na navýšení mezd lékařů ve výši 2,00 mld. Kč. V souvislosti s tímto vývojem tak lze na konci roku 2011 očekávat záporné saldo hospodaření systému v. z. p., a to ve výši 6,16 mld. Kč.

I když saldo hospodaření bude oproti předcházejícímu roku lepší o 0,72 mld. Kč, nelze hovořit o zlepšení stavu hospodaření systému v. z. p., neboť současně dojde k nárůstu závazků vůči zdravotnickým zařízením u VZP ČR a části ZZP, kterým klesají finanční zásoby. Plynulá úhrada fakturované zdravotní péče bude narušena. Nicméně vznik závazků po lhůtě splatnosti se prozatím předpokládá pouze příležitostně. U všech ZZP lze očekávat naplnění zákonem stanoveného přídelu do rezervního fondu, avšak VZP ČR již v průběhu roku 2011 zapojuje peněžní prostředky rezervního fondu do úhrad na zdravotní péči a dle předpokladů na konci roku 2011 veškeré prostředky rezervního fondu vyčerpá. Žádná

⁶ Všeobecná zdravotní pojišťovna ČR a Oborová zdravotní pojišťovna zaměstnanců bank, pojišťoven a stavebnictví.

zdravotní pojišťovna neuvažuje se zapojením cizích zdrojů financování. Výjimkou byla ZP Média, ve které byla část provozních nákladů krytá půjčkou od zakladatele. Její splácení přešlo po zániku ZP Média na VZP ČR, s níž se sloučila. Ke konci roku 2011 tak lze očekávat dluh systému v. z. p. v minimální výši 0,03 mld. Kč⁷.

Predikce základních ukazatelů finanční bilance systému v. z. p. pro rok 2012 vychází z aktuální makroekonomické predikce se zohledněním dopadů významných legislativních změn. Celkové příjmy se v roce 2012 očekávají ve výši 224,61 mld. Kč s meziročním nárůstem o 2,3 %. Z toho podíl příjmů z vlastního výběru pojistného včetně příslušenství činí 75,4 %. Odhad příjmů z platby státu je založen na výši platby za osobu a měsíc shodné s rokem 2011. V roce 2012 se předpokládá mimořádné posílení příjmů systému v. z. p. o částku 750 mil. Kč z prostředků Zajišťovacího fondu spravovaného Ministerstvem zdravotnictví. Obdobně jako v předchozích letech budou ostatní příjmy systému v. z. p. zanedbatelné.

Meziroční tempo růstu celkových výdajů systému v. z. p. se předpokládá shodné jako tempo růstu výdajů na zdravotní péči (0,7 %), které budou tvořit stejně jako v roce 2011 96,2 % celkových výdajů. V absolutním vyjádření se výše celkových výdajů očekává na úrovni 227,18 mld. Kč. Kromě přesunutí části zdravotních služeb do nadstandardní péče v souvislosti s nově definovanými základními zdravotními službami hrazenými nadále ze systému v. z. p. by na snižování objemu hrazených zdravotních služeb měla působit i další opatření jako je zvýšení poplatků či redukce akutních lůžek. Naopak plnění závazku k dalšímu zvyšování platů lékařů může vyvolat zvýšení výdajů na zdravotní péči. Pozitivní efekt mimořádného snížení cen léků již v roce 2012 nelze očekávat, neboť revize původních cen léků stanovených před rokem 2008 bude dokončena. Na základě odhadovaných příjmů a výdajů lze předpokládat, že i v roce 2012 bude dosažen v systému v. z. p. záporný výsledek hospodaření, a to ve výši 2,57 mld. Kč. Ten se jako v roce 2011 ještě předpokládá pokrýt z peněžních zůstatků jednotlivých zdravotních pojišťoven. Ke konci roku 2012 se v systému v. z. p. očekává nulový dluh⁸.

V roce 2012 lze očekávat v podstatě vyčerpání finančních rezerv, další zpoždování úhrad vůči zdravotnickým zařízením a vznik a postupné zvyšování podílu závazků po lhůtě splatnosti. VZP ČR se bude moci díky uvažovaným mimořádným legislativním opatřením v přerozdělení finančních prostředků v systému v. z. p. vyhnout větším finanční obtížím.

⁷ Závazky po lhůtě splatnosti vůči smluvním zdravotnickým zařízením nejsou obecně součástí dluhu; k 31. 12. 2011 se navíc jejich výskyt s velkou pravděpodobností ještě nepředpokládá.

⁸ Závazky po lhůtě splatnosti vůči smluvním zdravotnickým zařízením nejsou obecně jeho součástí.

Poprvé od roku 1993 by mělo dojít k přerozdělení finančních rezerv mezi jednotlivými zdravotními pojišťovny: přerozdělena bude 1/3 zůstatků evidovaných na bankovních účtech základních fondů zdravotního pojištění (ve výši evidované k 31. 12. 2010). Společně s mimořádnými příjmy ze Zajišťovacího fondu (viz výše) by tato opatření měla přispět, budou-li schválena, ke stabilizaci systému v. z. p. před startem nového zákona o hospodaření zdravotních pojišťoven.

Tabulka 18

Bilance Veřejného zdravotního pojištění v ml. Kč

GFS	ZDROJE A UŽITÍ PENĚŽNÍCH PROSTŘEDKŮ	2008	2009	2010	2011 očekávaná skutečnost	2012 predikce
	PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI:					
1	Příjmy z provozní činnosti	211,35	212,11	215,61	219,48	224,51
11	Daně	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sociální příspěvky ¹⁾	161,79	161,41	161,24	165,02	169,25
13	Dotace	47,27	48,69	52,71	53,01	53,08
14	Ostatní příjmy	2,30	2,02	1,65	1,45	2,18
2	Výdaje na provozní činnost	199,92	217,37	221,73	224,52	226,18
21	Náhrady zaměstnancům	3,39	3,68	3,76	3,87	3,99
22	Užití zboží a služeb	2,63	3,28	3,18	3,21	3,25
24	Úroky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Běžné transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Dotace	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Sociální dávky ²⁾	193,53	210,03	214,37	217,00	218,50
28	Ostatní výdaje	0,38	0,38	0,42	0,44	0,45
CIO	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (1-2)	11,43	-5,26	-6,12	-5,05	-1,67
	PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV:					
31.1	Nákupy nefinančních aktiv	0,67	1,26	0,77	1,13	1,00
311.1	Fixní aktiva	0,67	1,26	0,77	1,13	1,00
312.1	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.1	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.1	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.2	Prodeje nefinančních aktiv	0,01	0,09	0,01	0,01	0,10
311.2	Fixní aktiva	0,01	0,09	0,01	0,01	0,10
312.2	Strategické zásoby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
313.2	Cennosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
314.2	Nevyráběná aktiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Čistý peněžní tok z investic do NFA (31=31_1-31_2)	0,66	1,17	0,76	1,12	0,90
CSD	Peněžní přebytek / schodek (1-2-31)	10,77	-6,43	-6,89	-6,16	-2,57
	PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ:					
32x	Čisté pořízení finančních aktiv jiných než oběživa a depozit	0,00	0,17	0,01	0,00	0,00
321x	Domácí	0,00	0,17	0,01	0,00	0,00
322x	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
323	Měnové zlato a zvláštní práva čerpání	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Čistá změna závazků	0,03	-0,05	0,12	-0,11	-0,03
331	Domácí	0,03	-0,05	0,12	-0,11	-0,03
332	Zahraniční	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
NFB	Čistý peněžní tok z financování (-32x+33)	0,04	-0,23	0,12	-0,11	-0,03
NCB	Čistá změna stavu oběživa a depozit (3212+3222)	10,80	-6,66	-6,77	-6,27	-2,61

Pramen: MF

1) Pojistné na zdravotní pojištění včetně příslušenství

2) Výdaje na zdravotní péči