

Základní parametry státního rozpočtu pro rok 2015

Ministerstvo financí v současné etapě rozpočtových prací navrhuje pro rok 2015 následující základní parametry:

v mld. Kč

ukazatel	schválený rozpočet 2014	schválený rozpočet 2014 bez EU a FM	návrh 2015 bez EU a FM	rozdíl
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4=3-2</i>
příjmy státního rozpočtu	1 099,3	999,3	1 027,8	28,5
výdaje státního rozpočtu	1 211,3	1 111,3	1 127,8	16,5
saldo státního rozpočtu	-112,0	-112,0	-100,0	12,0

Deficit státního rozpočtu na rok 2015 je navržen ve výši 100 mld. Kč. Základní parametry pro rok 2015 byly projednávány na vládním semináři dne 9. dubna 2014 a na Koaličních radách.

Ministerstvo financí předpokládá, že v letech 2015 až 2017 podíl deficitu vládního sektoru na HDP nepřekročí referenční hranici 3 %.

Je navrženo střednědobý výdajový rámec na rok 2015 zvýšit o 16 mld. Kč z důvodu, že výdajový rámec neobsahuje výdaje na prorůstová opatření této vlády a její výdajové priority a z důvodu nárůstu mandatorních sociálních výdajů – zvýšené výdaje na důchody a platbu státu za státní pojištěnce do systému všeobecného zdravotního pojištění.

A. Východiska

- Výdajové rámce na rok 2015 a 2016 stanovené usnesením Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR č. 71/2013;
- střednědobý výhled státního rozpočtu ČR na léta 2015 a 2016 schválený usnesením vlády č. 729/2013 a předložený PSP ČR na vědomí;
- ve výdajových rámcích na léta 2015 až 2017 nejsou zahrnuty výdaje vázané na příjmy z rozpočtu EU a FM;

- aktualizace příjmů a výdajů státního rozpočtu schválených ve střednědobém výhledu na léta 2015 a 2016 podle aktuální predikce základních makroekonomických ukazatelů z dubna 2014. Byly aktualizovány výdaje v sociální oblasti a zpřesněny některé mandatorní výdaje. Zároveň byl zrušen dopad vytvoření Jednoho inkasního místa vč. daňových změn;
- predikce základních makroekonomických indikátorů do roku 2017 (zpracovaná Ministerstvem financí v dubnu 2014):

		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
						Predikce	Predikce	Výhled	Výhled	
Hrubý domácí produkt	<i>mln. Kč, b.c.</i>	3 759	3 791	3 823	3 846	3 884	4 023	4 173	4 303	4 471
Hrubý domácí produkt	<i>růst v %, s.c.</i>	-4,5	2,5	1,8	-1,0	-0,9	1,7	2,0	2,2	2,5
Spotřeba domácností	<i>růst v %, s.c.</i>	0,2	0,9	0,5	-2,1	0,1	0,6	1,5	1,9	1,9
Spotřeba vlády	<i>růst v %, s.c.</i>	4,0	0,2	-2,7	-1,9	1,6	0,8	0,7	1,2	1,2
Tvorba hrubého fixního kapitálu	<i>růst v %, s.c.</i>	-11,0	1,0	0,4	-4,5	-3,5	2,7	2,0	2,1	3,1
Příspěvek zahr. obchodu k růstu HDP	<i>proc. body, s.c.</i>	0,5	0,6	1,9	1,7	-0,3	0,5	0,6	0,6	0,6
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	<i>proc. body, s.c.</i>	-2,9	1,0	0,1	-0,1	-0,2	0,2	0,1	0,0	0,0
Deflátor HDP	<i>růst v %</i>	2,3	-1,6	-0,9	1,6	1,9	1,8	1,7	0,9	1,3
Průměrná míra inflace	<i>%</i>	1,0	1,5	1,9	3,3	1,4	1,0	2,3	1,4	2,1
Zaměstnanost (VŠPS)	<i>růst v %</i>	-1,4	-1,0	0,4	0,4	1,0	0,2	0,2	0,2	0,2
Míra nezaměstnanosti (VŠPS)	<i>průměr v %</i>	6,7	7,3	6,7	7,0	7,0	6,8	6,6	6,4	6,0
Objem mezd a platů (domácí koncept)	<i>růst v %, b.c.</i>	-2,1	0,8	2,2	1,8	-0,9	1,8	3,5	3,6	4,1
Poměr salda BÚ k HDP	<i>%</i>	-2,4	-3,9	-2,7	-1,3	-1,4	-0,4	-0,3	-0,5	-0,6
<i>Předpoklady:</i>										
Směnný kurz CZK/EUR		26,4	25,3	24,6	25,1	26,0	27,3	27,2	26,8	26,4
Dlouhodobé úrokové sazby (10 let)	<i>% p.a.</i>	4,7	3,7	3,7	2,8	2,1	2,4	2,6	2,8	3,0
Ropa Brent	<i>USD/barel</i>	62	80	111	112	109	105	101	97	95
HDP eurozóny (EA12)	<i>růst v %, s.c.</i>	-4,4	1,9	1,6	-0,6	-0,4	1,1	1,5	1,8	2,1

B. Příjmy státního rozpočtu

v mld. Kč

ukazatel	schválený SR 2014	schválený SR 2014 bez EU a FM	schválený výhled 2015	návrh 2015	rozdíl	rozdíl
	1	2	3	4	5=4-3	6=4-2
daňové příjmy	562,5	562,5	561,5	570,5	9,0	8,0
příjmy z pojistného na sociální zabezpečení	382,9	382,9	396,1	398,1	2,0	15,2
pojistné na úrazové pojištění	0	0	5,3	5,0	-0,3	5,0
nedaňové příjmy	153,9	53,9	39,4	54,2	14,8	0,3
celkem	1099,3	999,3	1 002,3	1 027,8	25,5	28,5

Příjmy státního rozpočtu na rok 2015 jsou navrženy ve výši 1 027,8 mld. Kč a jsou v nich zapracovány následující vlivy:

- zapojení vyšších příjmů ze zvláštního účtu Ministerstva financí (býv. FNM) na snížení deficitu důchodového systému (např. příjmy z dividend ČEZ, a.s., ČEPRO, a.s., MERO, a.s.), příjmy z dividend od ČEPS, a.s.;
- dále příjmy od státních podniků (Lesy, s.p., Budvar, s.p., Státní tiskárna cenin, s.p.);
- příjem od Státního ústavu pro kontrolu léčiv;
- vyšší příjem z úhrad z vydobytych nerostů;
- snížení sazby DPH na léky, knihy a dětskou výživu na 10 %.

C. Výdaje státního rozpočtu

Výdaje státního rozpočtu na rok 2015 jsou navrženy ve výši 1 127,8 mld. Kč a jsou v nich zapracovány následující vlivy:

- **zvýšení průměrného důchodu o 205 Kč** (tj. zvýšení důchodu o 1,8 %);
- kompenzace výpadku příjmů za zrušení regulačních poplatků (poplatek ze hospitalizací, poplatek za vyšetření u lékaře, poplatky v lékárnách) prostřednictvím zvýšení **výdajů na platbu státu do v.z.p. za státní pojištění** o 4,2 mld. Kč;
- v souvislosti se zřízením jednoho inkasního místa podle zákona č. 458/2011 Sb., o změně zákonů souvisejících se zřízením jednoho inkasního místa a dalších změnách daňových a pojistných zákonů má vzniknout odvod z úhrnu mezd jako součet pojistných sazeb na veřejná pojištění ve výši 32,4 % (bez úrazového pojištění **32 %**). Jeho poplatníkem je ten, kdo zúčtovává nebo vyplácí příjmy ze závislé činnosti a funkční požitky, zakládá-li tato činnost účast na veřejném pojištění. S touto výší výdajů u správců kapitol počítal i střednědobý výhled na léta 2015-2016. V návaznosti na očekávaný odsun platnosti výše uvedeného zákona budou platit dosavadní sazby pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek zaměstnanosti a na veřejné zdravotní pojištění v celkové výši **34 %**. V rámci aktualizace výdajů byly proto výdaje kapitol zvýšeny o tento rozdíl (částka 2,6 mld. Kč);
- pro rok 2015 je u organizačních složek státu a příspěvkových organizací zapracován 1 % **nárůst platů a ostatních plateb za provedenou práci**. Stejný nárůst je navržen i u ústavních činitelů vyjma soudců a státních zástupců;
- v souladu s platným právním stavem má zákon č. 266/2006 Sb., **o úrazovém pojištění zaměstnanců** nabýt účinnosti k 1.1. 2015. Tento zákon zakotvuje změnu schématu

zabezpečení zaměstnanců při pracovních úrazech a nemocech z povolání, kdy opouští dosavadní systém odškodňování pracovních úrazů a nemocí z povolání a zavádí dávkový systém, kde dávky úrazového pojištění by vyplácela Česká správa sociálního pojištění;

- výdaje **Státního fondu dopravní infrastruktury** jsou pro rok 2015 navrženy ve výši 43 mld. Kč (bez prostředků EU);
- **dávky nemocenského pojištění** - zůstane zachována karenční doba 3 dny, náhrada mzdy bude vyplácena do 21 dne nemoci včetně, dávka nemocenského pojištění – nemocenská bude náležet od 22 dne nemoci, předpokládaná úspora na dávkách nemocenského pojištění bude cca 1,8 mld. Kč;
- posílení výdajů na **kofinancování programů EU**.

Opatření týkající se provozní oblasti:

- výrazné snížení by se mělo týkat konzultačních, poradenských a právních služeb vzhledem k tomu, že lze tyto služby zajišťovat vlastními pracovníky;
- sníží se výdaje na informační a komunikační technologie, tj. výdaje na provoz i výdaje na vybavení;
- snížení výdajů na nákup ostatních služeb, materiálu, apod.;
- pro rok 2015 je navrženo zrušení dlouhodobě neobsazených funkčních míst. Navrhuje se snížení objemu prostředků na platy ve vládou regulované sféře. Objem snížených prostředků se vztahuje k platům **za neobsazená funkční místa** v roce 2013 nad 3 % fluktuaci. Za všechny dotčené kapitoly činí snížení na platech 1,7 mld. Kč vč. příslušenství. Snížený objem je kalkulován pouze u těch kapitol, u kterých byla skutečná míra nenaplnění v rozpočtem upraveném počtu funkčních míst v roce 2013 nad hranicí 3 %. Určitá míra nenaplnění stanoveného počtu míst je přirozeným výrazem praktické personální práce (fluktuace zaměstnanců a postupné obsazování uvolněných, či nově vytvořených funkčních míst apod.). Opatření nepostihuje pedagogické a nepedagogické pracovníky v oblasti školství;
- snížení dotace poskytované z kapitoly Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy **soukromým školám a církevním školám**.

Je navržena **změna rozpočtového určení daní u krajů**. Jedná se o zvýšení podílu krajů na DPH na 8,92% (aktuálně platný je podíl 7,86 %) s účinností od 1. 1. 2015 v návaznosti na

závěry jednání ministra financí s hejtmany krajů dne 4. 4. 2014. Z hlediska legislativního půjde o změnu ustanovení § 3 odst. 1 písm. b) zákona č. 243/2000 Sb. V této souvislosti je navrženo zrušení úhrady ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě pro kraje podle usnesení vlády č.1132/2009 a vládního Memoranda (dopad bez inflace 2,6 mld. Kč).

V souvislosti s připravovanou změnou sazeb DPH (ponechání na 15 %, 21 % i po roce 2016) se navrhuje ponechat podíl obcí na této dani ve snížené úrovni (20,83 %). Dále je od roku 2016 uvažováno se změnou rozpočtového určení daní u krajů, a to u daně z příjmů fyzických osob snížení na 8,65 % (aktuálně platný je podíl 8,92 %).

D. Závěr

Ministerstvo financí do 30. května 2014 připraví pro jednání předběžný návrh příjmů a výdajů podle jednotlivých rozpočtových kapitol a státních fondů na léta 2015 až 2017 a předloží tento návrh do 31. května 2014 vládě k projednání. Po projednání připomínek ministrů a schválení vládou budou správčům kapitol sděleny návrhy příjmů a výdajů na léta 2015 až 2017 včetně státních fondů.

Správci kapitol zpracují v průběhu měsíce července 2014 podrobné návrhy svých rozpočtů na léta 2015 až 2017 a předloží Ministerstvu financí. Současně předloží návrhy rozpočtů státních fondů.

Ministerstvo financí v průběhu srpna zpracuje na základě podkladů předložených správci kapitol návrh zákona o státním rozpočtu ČR na rok 2015, návrh střednědobých výdajových rámců na léta 2016 a 2017 a návrh střednědobého výhledu státního rozpočtu na léta 2016 a 2017 a předloží na jednání vlády. V měsíci září vláda tyto návrhy projedná a do 30.9. 2014 předloží Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR.