

Obsah

1. Úvod.....	2
Fiskální cíle vlády pro léta 2016 až 2018	2
2. Návrh příjmů a výdajů na léta 2016 až 2018	3
2.1. Příjmy státního rozpočtu	4
2.1.1. Daňové příjmy	5
2.1.1.1. Vývoj daňové kvóty	5
2.1.1.2. Daňové příjmy v letech 2016 až 2018.....	6
2.1.2. Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a přisp. na státní politiku zaměstnanosti ...	12
2.1.3. Ostatní příjmy	13
2.2. Výdaje státního rozpočtu	15
2.2.1. Mandatorní sociální výdaje.....	16
2.2.2. Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci.....	18
2.2.3. Odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie.....	19
2.2.4. Výdaje na výzkum, experimentální vývoj a inovace	20
2.2.5. Výdaje kapitoly Ministerstvo obrany	20
2.2.6. Posílení vybraných výdajů státního rozpočtu.....	20
2.2.7. Snížení výdajů o 10 % podle stavu nároků	22
2.2.8. Výdaje kapitoly Státní dluh.....	24
2.2.9. Výdaje stanovené usnesením vlády a další vybrané výdaje, které byly promítnuty do návrhu výdajů kapitol v letech 2016 až 2018	26
3. Návrhy příjmů a výdajů jednotlivých kapitol státního rozpočtu na léta 2016 až 2018	28

1. Úvod

Fiskální cíle vlády pro léta 2016 až 2018

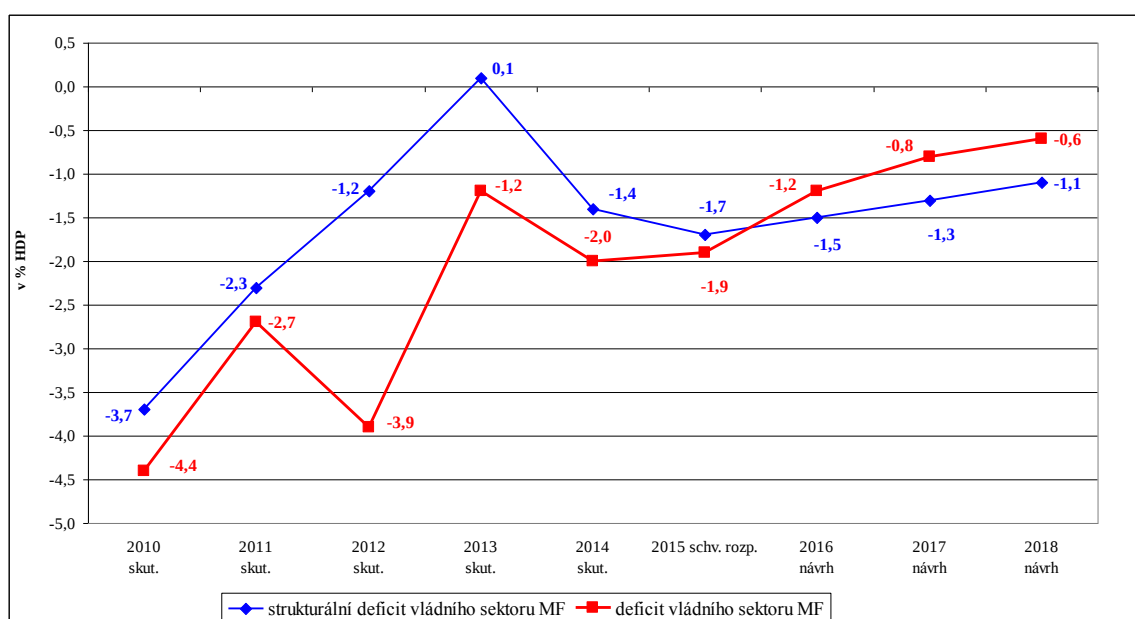
Dne 20. června 2014 ukončila Rada EU, s ohledem na výsledek hospodaření vládního sektoru za rok 2013 (podle aktuálních údajů ČSÚ dosáhl v roce 2013 deficit výše 1,2 % HDP) a očekávaný výhled hospodaření v letech následujících, postup při nadměrném schodku, který vedla s ČR od prosince 2009. Jeho cílem bylo důvěryhodným a udržitelným způsobem snížit poměr deficitu vládního sektoru k HDP (metodika Evropského systému národních a regionálních účtů) pod referenční hranici 3 %. Aktualizace strategie fiskální politiky ČR, obsažená v letošní aktualizaci Konvergenčního programu ČR, je založena na postupném snižování deficitu vládního sektoru z 1,9 % HDP v roce 2015 na 0,6 % HDP v roce 2018. Zlepšení celkového deficitu je dáno jednak kladným fiskálním úsilím (viz tabulka níže), stejně jako vlivem pozitivní fáze hospodářského cyklu.

Tabulka 1 Nástin fiskální strategie v letech 2016 až 2018

	2015	2016	2017	2018
Saldo vládního sektoru	-1,9	-1,2	-0,8	-0,6
Strukturální saldo vládního sektoru	-1,7	-1,5	-1,3	-1,1

Zdroj: MF ČR: Konvergenční program ČR (duben 2015).

Graf 1 Vývoj deficitů sektoru vládních institucí (Konvergenční program duben 2015)



Materiál je zpracován na základě makroekonomické predikce, jejíž základní ukazatele obsahuje následující tabulka.

Tabulka 2 Hlavní makroekonomické ukazatele (duben 2015)

		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
						Predikce	Predikce	Výhled	Výhled
Hrubý domácí produkt	mld. Kč, b.c.	4 022	4 048	4 086	4 266	4 467	4 644	4 816	5 002
Hrubý domácí produkt	růst v %, s.c.	2,0	-0,8	-0,7	2,0	2,7	2,5	2,3	2,3
Spotřeba domácností	růst v %, s.c.	0,2	-1,8	0,4	1,7	2,8	2,3	2,2	2,1
Spotřeba vlády	růst v %, s.c.	-2,9	-1,0	2,3	2,3	1,7	1,6	1,5	1,3
Tvorba hrubého fixního kapitálu	růst v %, s.c.	1,1	-2,9	-4,4	4,5	5,3	4,2	3,2	3,2
Příspěvek zahr. obchodu k růstu HDP	proc. body, s.c.	1,9	1,3	0,0	-0,1	-0,3	0,0	0,1	0,1
Příspěvek změny zásob k růstu HDP	proc. body, s.c.	0,2	-0,2	-0,2	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Deflátor HDP	růst v %	-0,2	1,4	1,7	2,4	1,9	1,4	1,4	1,5
Průměrná míra inflace	%	1,9	3,3	1,4	0,4	0,3	1,5	1,8	1,9
Zaměstnanost (VŠPS)	růst v %	0,4	0,4	1,0	0,8	0,7	0,2	0,1	0,1
Míra nezaměstnanosti (VŠPS)	průměr v %	6,7	7,0	7,0	6,1	5,7	5,5	5,4	5,3
Objem mezd a platů (domácí koncept)	růst v %, b.c.	2,2	2,1	-0,4	3,1	4,0	4,1	4,1	4,1
Poměr salda BÚ k HDP	%	-2,1	-1,6	-0,5	0,6	1,3	0,9	0,4	0,0
<u>Předpoklady:</u>									
Směnný kurz CZK/EUR		24,6	25,1	26,0	27,5	27,5	27,5	27,2	26,8
Dlouhodobé úrokové sazby (10 let)	% p.a.	3,7	2,8	2,1	1,6	0,6	0,8	1,2	1,8
Ropa Brent	USD/barel	111	112	109	99	60	68	74	77
HDP eurozóny (EA12)	růst v %, s.c.	1,6	-0,8	-0,4	0,9	1,4	1,8	1,9	2,1

Zdroj: MF ČR: Makroekonomická predikce ČR (duben 2015).

2. Návrh příjmů a výdajů na léta 2016 až 2018

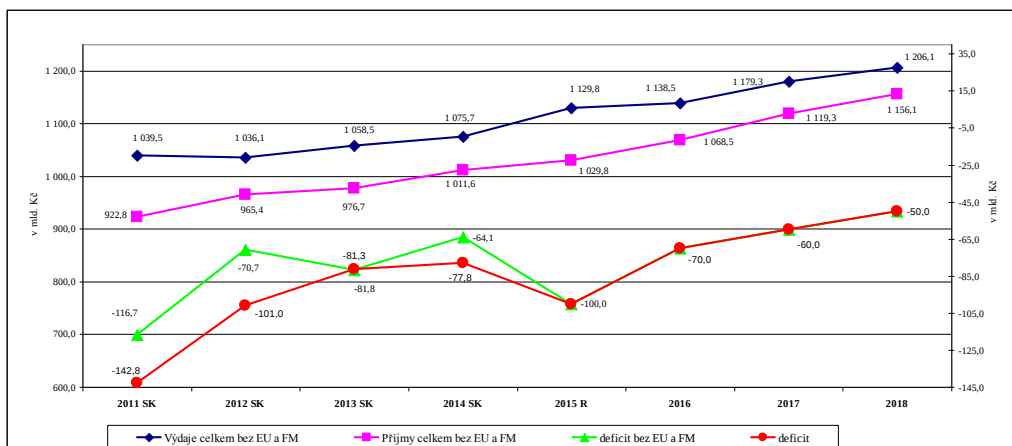
Základní parametry státního rozpočtu na léta 2011 až 2018 dokládá následující tabulka:

Tabulka 3 Základní parametry státního rozpočtu

v mld. Kč

ukazatel	skutečnost 2011 bez EU a FM	skutečnost 2012 bez EU a FM	skutečnost 2013 bez EU a FM	skutečnost 2014 bez EU a FM	schválený rozpočet 2015 bez EU a FM	předběžný návrh 2016 bez EU a FM	předběžný návrh 2017 bez EU a FM	předběžný návrh 2018 bez EU a FM
	1	2	3	4	5	6	7	8
příjmy státního rozpočtu	922,8	965,4	976,7	1 011,6	1 029,8	1 068,5	1 119,3	1 156,1
výdaje státního rozpočtu	1 039,5	1 036,1	1 058,5	1 075,7	1 129,8	1 138,5	1 179,3	1 206,1
saldo státního rozpočtu	-116,7	-70,7	-81,8	-64,1	-100,0	-70,0	-60,0	-50,0

Graf 2 Vývoj základní parametrů státního rozpočtu v letech 2011 až 2018 v mld. Kč



2.1. Příjmy státního rozpočtu

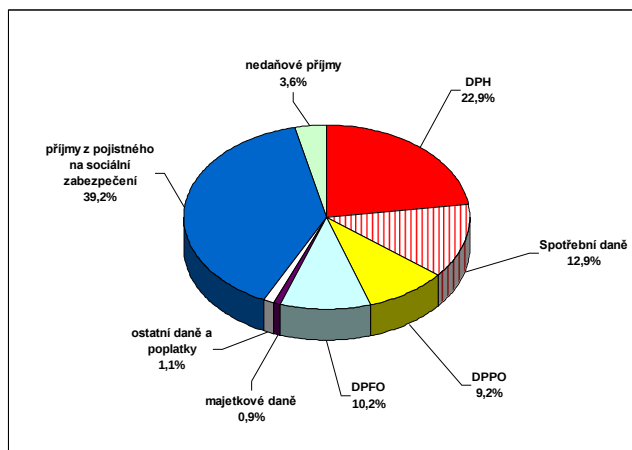
Tabulka 4 Struktura příjmů státního rozpočtu v letech 2011 až 2018

v mld. Kč

ukazatel	skutečnost 2011 bez EU a FM	skutečnost 2012 bez EU a FM	skutečnost 2013 bez EU a FM	skutečnost 2014 bez EU a FM	schválený SR 2015 bez EU a FM	návrh 2016	výhled 2017	výhled 2018
daňové příjmy	523,4	540,8	550,2	569,6	575,1	610,7	635,2	659,2
příjmy z pojistného na sociální zabezpečení	366,8	371,5	372,2	382,9	400,7	419,5	438,3	457,4
pojistné na úrazové pojištění	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,5	5,8
nedaňové příjmy	32,6	53,1	54,3	59,1	54,0	38,3	40,3	33,7
celkem	922,8	965,4	976,7	1 011,6	1 029,8	1 068,5	1 119,3	1 156,1

Daňové příjmy pro rok 2016 se podílí na celkových příjmech státního rozpočtu částkou 57,2 %, příjmy z pojistného na sociální zabezpečení tvoří 39,2 % a nedaňové příjmy 3,6 %.

Graf 3 Struktura příjmů státního rozpočtu v roce 2016



2.1.1. Daňové příjmy

Výchozím podkladem pro zpracování predikce daňových příjmů na léta 2016 až 2018 byla makroekonomická predikce České republiky z dubna 2015.

Tabulka 5 Daňové příjmy státního rozpočtu

v mld. Kč

daňový příjem	2012	2013	2014	2015			2016			2017			2018
	skutečnost	skutečnost	skutečnost	SR	oček. skut.	rozdíl	schválený výhled	návrh	rozdíl	schválený výhled	návrh	rozdíl	návrh
	1	2	3	4	5	6=5-4	7	8	9=8-7	10	11	12=11-10	13
DPH	199,7	220,0	230,2	229,3	231,3	2,0	233,1	244,4	11,3	240,8	255,7	14,9	266,6
Spotřební daně	133,2	130,7	132,0	133,4	135,8	2,4	136,4	137,9	1,5	137,0	139,5	2,5	141,9
v tom: minerální oleje	71,6	69,6	72,8	72,0	73,4	1,4	72,7	72,3	-0,4	73,4	73,1	-0,3	74,2
energetické daně	3,1	3,0	2,8	3,0	2,9	-0,1	3,0	2,9	-0,1	3,0	2,8	-0,2	2,8
ostatní	58,5	58,1	56,4	58,4	59,5	1,1	60,7	62,7	2,0	60,6	63,6	3,0	64,9
Daně z příjmů	181,8	176,0	187,6	193,8	196,6	2,8	201,6	207,4	5,8	210,5	218,3	7,8	228,8
v tom: DPFO	89,2	81,5	89,4	89,0	92,7	3,7	92,5	98,0	5,5	96,0	102,7	6,7	107,1
DPFO ze závislé činnosti	81,7	84,5	87,6	92,4	92,4	0,0	96,6	96,7	0,1	102,0	101,4	-0,6	106,4
DPFO zvláštní sazba	9,2	8,7	10,0	9,1	10,0	0,9	9,2	10,1	0,9	9,2	10,1	0,9	10,2
DPFO z příznání	1,7	1,3	0,6	3,3	1,5	-1,8	3,3	2,6	-0,7	3,3	4,1	0,8	5,1
Majetkové daně / Daň z nabytí nemovitých věcí	11,1	9,1	9,4	9,5	9,4	-0,1	9,6	9,5	-0,1	9,7	9,6	-0,1	9,7
Ostatní daně a poplatky	5,0	4,3	4,4	3,7	3,7	0,0	3,7	3,7	0,0	3,7	3,7	0,0	3,7
Poplatky za znečišťování životního prostředí (odvody na jaderný účet)	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5	0,0	1,5	1,5	0,0	1,5	1,5	0,0	1,5
Odvod za el. ze slunečního záření	6,4	5,8	2,0	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0
Odvod za odněti půdy	0,2	0,2	0,1	0,2	0,1	-0,1	0,2	0,1	-0,1	0,2	0,1	-0,1	0,2
Ovody z loterií/ daň z hazardu	1,9	2,6	2,4	1,7	2,3	0,6	1,7	4,2	2,5	1,7	4,8	3,1	4,8
Daňové příjmy celkem	540,8	550,2	569,6	575,1	582,7	7,6	589,8	610,7	20,9	607,1	635,2	28,1	659,2

2.1.1.1. Vývoj daňové kvóty

Jednoduchá daňová kvóta zahrnuje pouze daňové příjmy veřejných rozpočtů, které se jako daně skutečně označují. Naproti tomu složená daňová kvóta zahrnuje kromě výše zmíněných daňových příjmů i příjmy z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti i příjmy z povinného pojistného na zdravotní pojištění. Tato kvóta je komplexnějším ukazatelem daňového zatížení.

Pro všechny metodiky výpočtů daňových kvót je společné, že jmenovatelem vždy zůstává hodnota nominálního HDP a liší se tedy pouze hodnoty v čitateli podle toho, co jednotlivé metodiky definují jako daňové příjmy. Daňové příjmy v čitateli mohou být na hotovostním nebo na akruálním principu. Akruální princip je založen na tom, že příjmy jsou evidovány v době, kdy nastaly ekonomické skutečnosti, které zavdaly příčinu zdanění, a nikoli v okamžiku, kdy jsou peníze přijaty na účet.

Národní metodika dle rozpočtové skladby je založena na hotovostním základě, stejně jako státní rozpočet a vychází z rozpočtové skladby daňových příjmů platných v ČR.

Tabulka 6 Vývoj daňové kvóty dle rozpočtové skladby ČR

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
jednoduchá daňová kvóta v %	17,5	18,2	18,3	18,5	18,9	18,8	18,4	18,7	18,8	18,8
složená daňová kvóta v %	31,7	32,6	32,8	33,2	33,6	33,4	32,9	33,1	33,2	33,2

Daňová kvóta pro Českou republiku a okolní země dle metodiky OECD vychází z aktuálních dat. Vývoj daňové kvóty v okolních státech ukazuje následující tabulka.

Tabulka 7 Vývoj daňové kvóty v okolních státech dle OECD

	v %						
stát	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Rakousko	40,5	41,4	41,0	40,9	41,0	41,7	42,5
Česká republika	34,3	33,5	32,4	32,5	33,4	33,8	34,1
Německo	34,9	35,3	36,1	35,0	35,7	36,5	36,7
Polsko	34,5	34,2	31,3	31,3	31,8	32,1	-
Slovensko	28,8	28,7	28,4	27,7	28,3	28,1	29,6

Zdroj: OECD

2.1.1.2. Daňové příjmy v letech 2016 až 2018

Mezi nejdůležitější daňové změny patří zavedení kontrolního hlášení, elektronické evidence tržeb, zvyšování sazeb spotřební daně z tabákových výrobků a zavedení daně z hazardních her.

Daň z přidané hodnoty

Plnění v roce 2015

V roce 2015 je předpokládané inkaso DPH na úrovni státního rozpočtu 231,3 mld. Kč. Meziročně tak dojde k nárůstu inkasa o cca 0,5 %, tj. 1,1 mld. Kč. Inkaso daně v roce 2015 bude negativně ovlivněno především plánovaným zavedením druhé snížené sazby DPH ve výši 10 %. Druhá snížená sazba bude aplikována pouze na léky, knihy a nenahraditelnou dětskou stravu. Dopad zavedení druhé snížené sazby v roce 2015 je predikován na - 2,4 mld. Kč na úrovni státního rozpočtu. Celková výše inkasa DPH v roce 2015 nebude nějak ovlivněna nižším plněním inkasa v prvních měsících roku 2015 (nejedná se o meziroční

reálný pokles inkasa, ale o umělé navýšení inkasa ve stejném období předcházejícího roku 2014), ale naopak lze předpokládat, že inkaso v druhé polovině roku 2015 převýší inkaso stejného období předcházejícího roku. Důvodem tohoto předpokládaného vývoje inkasa je především to, že během druhé poloviny roku 2014 byly vypláceny zadržené nadměrné odpočty DPH.

Rok 2016

V roce 2016 je předpokládané inkaso DPH na úrovni státního rozpočtu 244,4 mld. Kč. Meziročně tak dojde k nárůstu inkasa o cca 5,7 %, tj. 13,1 mld. Kč. Inkaso daně v roce 2016 bude ovlivněno především růstem výdajů domácností a vládních institucí na spotřebu. Vliv tohoto faktoru je kvantifikován na cca 7,6 mld. Kč. V roce 2016 se plně promítne zavedení druhé snížené sazby DPH, celkový dopad tohoto opatření je odhadován na - 2,9 mld. Kč. Dalším legislativním opatřením s negativním dopadem na státní rozpočet je změna rozpočtového určení daní. Od roku 2016 dojde k navýšení podílu krajů na celkovém hrubém výnosu DPH, a to ze 7,86 % na 8,92 %. Nárůst podílu krajů je proveden na úkor podílu náležitěmu státnímu rozpočtu, tzn. podíl obcí na celkovém hrubém výnosu DPH zůstává zachován. Předpokládaný dopad změny rozpočtového určení DPH na úrovni státního rozpočtu činí -3,6 mld. Kč. Naopak mezi legislativní opatření, které výrazně pozitivně ovlivní inkaso DPH, patří kontrolní hlášení a elektronická evidence tržeb, jejichž plánovaná účinnost je stanovena na 1. 1. 2016. Dopad zavedení kontrolního hlášení lze spatřovat pouze u DPH, zatímco dopad zavedení elektronické evidence tržeb se promítne i do daně z příjmů. I když je účinnost obou dvou opatření naplánován na 1. 1. 2016, jejich plný dopad se promítne až v následujících letech, tj. dopad v roce 2016 lze očekávat nižší. Dopad zavedení kontrolního hlášení v roce 2016 je odhadován na 7,1 mld. Kč. S ohledem na postupné zapojování jednotlivých odvětví ekonomiky v průběhu roku 2016 (viz výše) do projektu elektronické evidence tržeb je dopad na inkaso DPH v prvním roce odhadován na 2,5 mld. Kč. V prvním roce zavedení očekáváme nižší dopady, které se postupně budou zvyšovat vlivem narůstajícího preventivního účinku či efektivnějšího cílování kontrol.

Výhled 2017 a 2018

V roce 2017 je předpokládané inkaso DPH na úrovni státního rozpočtu 255,7 mld. Kč. Meziročně tak dojde k nárůstu inkasa o cca 4,6 %, tj. 11,3 mld. Kč. Inkaso DPH v roce 2017 nebude ovlivněno žádnými novými legislativními návrhy, dojde pouze k plnému promítnutí dopadů některých opatření, která byla zavedena v roce 2016. Jedná se o zejména o opatření elektronické evidence tržeb, jehož předpokládaný celkový dopad na inkaso DPH v roce 2017

je odhadován na 3,9 mld. Kč na úrovni státního rozpočtu. Dalším opatřením, které bylo zavedeno v roce 2016 a jehož dopad se v roce 2017 zvýší oproti roku 2016, je kontrolní hlášení. Celkový fiskální dopad na úrovni státního rozpočtu v roce 2017 je 8,6 mld. Kč.

V roce 2018 je předpokládané inkaso DPH na úrovni státního rozpočtu 266,6 mld. Kč. Meziročně tak dojde k nárůstu inkasa o cca 4,3 %, tj. 10,9 mld. Kč. Rok 2018 nepočítá s žádnými novými legislativními opatřeními, která by měla zásadní vliv na inkaso DPH. Důvodem růstu inkasa lze spatřovat především v autonomním růstu inkasa DPH a v plném promítnutí dopadů zavedení kontrolního hlášení. Postupný náběh dopadů je dán především efektivnějším plánováním kontrol a preventivní účinky zavedení kontrolního hlášení.

Spotřební daně

Plnění v roce 2015

V roce 2015 lze předpokládat inkaso spotřební daně z **minerálních olejů** ve výši 73,4 mld. Kč. Oproti inkasu roku 2014 očekáváme růst o 1 %. Na inkaso spotřební daně z minerálních olejů budou v roce 2015 působit protichůdné vlivy. Na jedné straně poroste spotřeba motorové nafty a benzínu v důsledku růstu HDP a klesající ceny ropy Brent. Na druhé straně se plně promítne znovuzavedení vracení daně z minerálních olejů osobám užívajícím tyto oleje pro zemědělskou prvovýrobu (tzv. zelená nafta). Dopad tohoto opatření je předpokládán na úrovni -1,2 mld. Kč.

U spotřební daně z **tabákových výrobků** je v roce 2015 předpokládáno inkaso ve výši 47,8 mld. Kč, což představuje růst o 6,9 % oproti inkasu roku 2014. Růst inkasa je způsoben především navýšením sazeb spotřební daně z tabákových výrobků k 1. 12. 2014, a také zavedením regulace předzásobení se tabákovými výrobky ve formě stanovení lhůty doprodeje tabákových výrobků se starou sazbou daně.

Příjmy ze spotřební daně z **piva** meziročně vzrostou o cca 2 % na 4,7 mld. Kč, což je zapříčiněno především růstem spotřeby piva.

Inkaso spotřební daně z **lihu** bude v roce 2015 činit 6,7 mld. Kč. V komoditě víno dosáhne příjem státního rozpočtu výše 0,3 mld. Kč. V rámci spotřební daně z lihu a spotřební daně z vína a meziproductů je očekáván stabilní vývoj a inkaso dosáhne obdobné výše jako v roce 2014.

V oblasti **energetických daní** je v roce 2015 předpokládán konstantní vývoj, inkaso dosáhne výše 2,9 mld. Kč, nejsou známy žádné okolnosti, které by mohly významně ovlivnit výši inkasa těchto daní.

Rok 2016

Příjem státního rozpočtu v oblasti **minerálních olejů** bude v roce 2016 mírně klesat na úroveň 72,3 mld. Kč vlivem navýšení ceny ropy Brent o cca 13 %.

Inkaso spotřební daně z **tabákových výrobků** bude v letech 2016 – 2018 ovlivněno návrhem zákona zavádějícím tříletý harmonogram zvyšování sazeb spotřební daně z tabákových výrobků. Dopady tohoto návrhu na státní rozpočet v roce 2016 jsou očekávány ve výši 3,3 mld. Kč, inkaso bude v roce 2016 činit 51 mld. Kč.

V komoditě **lih** dosáhne v roce 2016 inkaso spotřební daně výše 6,7 mld. Kč. Inkaso spotřební daně z **piva** bude v roce 2016 na stabilní úrovni ve výši 4,7 mld. Kč. Komodita **víno** je dlouhodobě velmi stálým příjmem státního rozpočtu, v roce 2016 bude činit 0,3 mld. Kč. V oblasti **energetických daní** je v roce 2016 očekáván příjem státního rozpočtu ve výši 2,9 mld. Kč.

Výhled 2017 a 2018

Příjem státního rozpočtu v oblasti **minerálních olejů** bude v roce 2017 mírně růst na úroveň 73,1 mld. Kč, vlivem růstu HDP. Inkaso spotřební daně z **tabákových výrobků** bude v letech 2016 – 2018 ovlivněno návrhem zákona zavádějícím tříletý harmonogram zvyšování sazeb spotřební daně z tabákových výrobků. Dopady tohoto návrhu na inkaso státního rozpočtu jsou očekávány ve výši 1,1 mld. Kč v roce 2017, očekávané inkaso na úrovni státního rozpočtu bude v roce 2017 činit 52 mld. Kč. Autonomní vývoj spotřební daně z **lihu** reflektuje dlouhodobý trend snižování spotřeby lihu, inkaso v roce 2017 mírně poklesne na 6,6 mld. Kč. Inkaso spotřební daně z **piva** bude v roce 2017 na stabilní úrovni ve výši 4,7 mld. Kč. Komodita **víno** je dlouhodobě stálým příjmem státního rozpočtu, v roce 2017 bude činit inkaso cca 0,3 mld. Kč. Výhled v oblasti **energetických daní** reflektuje dlouhodobý trend snižování spotřeby pevných paliv a zemního plynu. V roce 2017 je očekáván pokles inkasa o cca 3 % na 2,8 mld. Kč.

Příjem státního rozpočtu v oblasti **minerálních olejů** bude v roce 2018 mírně růst o cca 1,4 % na úroveň 74,2 mld. Kč, vlivem růstu HDP. Inkaso spotřební daně z **tabákových výrobků** bude v letech 2016 – 2018 ovlivněno návrhem zákona zavádějícím tříletý harmonogram zvyšování sazeb spotřební daně z tabákových výrobků. Dopady tohoto návrhu na inkaso státního rozpočtu jsou očekávány ve výši 1,4 mld. Kč v roce 2018, očekávané inkaso na úrovni státního rozpočtu bude v roce 2018 činit 53,3 mld. Kč. V komoditě **lih** dosáhne v roce 2018 inkaso spotřební daně výše 6,6 mld. Kč. Inkaso spotřební daně z **piva** bude v roce 2018 na stabilní úrovni ve výši 4,7 mld. Kč. Komodita **víno** je dlouhodobě velmi stálým příjmem státního rozpočtu, v roce 2018 bude činit 0,3 mld. Kč. V oblasti **energetických daní** je v roce 2018 očekáván příjem státního rozpočtu ve výši 2,8 mld. Kč.

Daň z příjmů právnických osob

Plnění v roce 2015

V roce 2015 předpokládáme inkaso DPPO ve výši 92,7 mld. Kč. Meziročně tak dojde k nárůstu inkasa o 3,7 %, tj. o 3,3 mld. Kč. Tento pozitivní trend je spojen zejména s pozitivním vývojem ekonomiky v předcházejícím roce 2014. Předpokládané inkaso zohledňuje zvýšení odpočtu na výzkum a vývoj, odpočtu darů, odpočtu na podporu odborného vzdělávání a uznatelnost nákladů na provoz firemních zařízení pro děti předškolního věku. Odhad celoročního inkasa za rok 2015 bude možné upřesnit na základě výše inkasa ze začátku měsíce srpna.

Rok 2016

V roce 2016 je ve výhledu po změnách obsažena úprava povinného vzniku rezolučních fondů ve finančním sektoru. Dopad této legislativní úpravy v roce zavedení je na úrovni státního rozpočtu očekáván ve výši -0,3 mld. Kč. Dále je zohledněna úprava zdanění investičních fondů a postupný nárůst výdajů na firemní školky. V roce 2016 předpokládáme inkaso DPPO ve výši 98 mld. Kč. Meziročně tak dojde k nárůstu inkasa o 5,7 %, tj. o 5,3 mld. Kč. Předpokládaný růst inkasa je ovlivněn zejména předpokládaným pozitivním vývojem ekonomiky v roce 2015.

Výhled 2017 a 2018

V roce 2017 je ve výhledu zohledněn dopad postupného zavádění elektronické evidence tržeb. Na úrovni státního rozpočtu je očekáván pozitivní vliv na inkaso DPPO ve výši cca 0,8 mld. Kč. Zároveň je pro rok 2017 ve výhledu zohledněno zavedení rezolučních fondů ve finančním sektoru. Dopad této legislativní úpravy je v dalších letech po zavedení na úrovni státního rozpočtu očekáván ve výši -0,4 mld. Kč. V roce 2017 předpokládáme inkaso DPPO ve výši 102,7 mld. Kč. Meziročně tak dojde k nárůstu inkasa o 4,8 %, tj. o 4,7 mld. Kč.

V roce 2018 se ve výhledu projevuje dopad plného zavedení elektronické evidence tržeb v roce 2017. Na úrovni státního rozpočtu je očekáván pozitivní vliv na inkaso DPPO ve výši cca 1,3 mld. Kč. Stejně jako v roce 2017 je na úrovni státního rozpočtu v roce 2018 předpokládán negativní dopad existence rezolučního fondu ve výši -0,4 mld. Kč. V roce 2018 předpokládáme inkaso DPPO ve výši 107,1 mld. Kč. Meziročně tak dojde k nárůstu inkasa o 4,3 %, tj. o 4,4 mld. Kč.

Daň z příjmů fyzických osob

Výhled po změnách na roky 2015-2017 u daně z příjmů fyzických osob je ovlivněn především plánovanými změnami, kterými jsou: opětovné umožnění uplatnění slevy na poplatníka pro pracující důchodce, navýšení daňového zvýhodnění na dítě (od roku 2015), tzv. školkovné, zavedení elektronické evidence tržeb (EET) a omezení paušálních výdajů.

V roce 2015 se v inkasu promítne zejména navrácení možnosti uplatnit slevu na poplatníka pracujícím důchodcům za daňové období 2013 a 2014. Odhad celkového inkasa za DPFO v tomto roce tak může dosáhnout cca 104 mld. Kč na úrovni státního rozpočtu, což je o cca 0,8 mld. Kč méně než je rozpočtované očekávání. Nicméně je třeba zdůraznit, že se jedná o odhad připravovaný v měsíci dubnu, tzn. v období, kdy dochází k daňovému vypořádání období roku 2014. Lze předpokládat, že reálný odhad pokladního plnění státního rozpočtu 2015 bude možné sdělit v měsíci červenci t.r.

Rok 2016

V roce 2016 je předpoklad odhadu u této daně ve výši 108,5 mld. Kč na úrovni státního rozpočtu. S ohledem na přijatá legislativní opatření lze očekávat jediný pozitivní dopad u opatření související se zastropováním výdajových paušálů na výši 2 mil. Kč (60 % a 80 %). Odhad u tohoto opatření se předpokládá na úrovni 0,2 mld. Kč pro státní rozpočet. Zavedení dalšího zvýšení daňového zvýhodnění na druhé a další dítě (od roku 2016) bude mít negativní dopad ve výši - 0,5 mld. Kč.

Výhled 2017 a 2018

V roce 2017 je předpoklad odhadu inkasa u této daně ve výši cca 114,7 mld. Kč na úrovni SR. Opatření, které bude mít pozitivní dopad na inkaso DPFO v roce 2017, má základ v návrhu, který je v současnosti předkládán vládě ČR a týká se elektronické evidence tržeb. U tohoto opatření se předpokládá pozitivní dopad ve výši cca 1,4 mld. Kč. V této první fázi zavedení počítáme s postupným zavedením na jednotlivé sektory ekonomiky a tudíž s nižším celoročním rozpočtovým dopadem z tohoto opatření. Postupně je počítáno i se zvyšujícím se účinkem preventivního účinku tohoto opatření. Zavedení daňového zvýhodnění na druhé a další dítě (od roku 2016) bude mít v tomto roce negativní dopad na státní rozpočet a to ve výši - 0,6 mld. Kč.

V roce 2018 je předpoklad odhad inkasa u této daně ve výši cca 120,8 mld. Kč na úrovni státního rozpočtu. V roce 2018 se uvažuje už s plným rozpočtovým dopadem ze zavedení elektronické evidence tržeb ve výši 2,5 mld. Kč.

Daň z nabytí nemovitých věcí

V období 2015 až 2017 se nepočítá s žádnými legislativními změnami, které by měly mít zásadní dopad na inkaso daně z nabytí nemovitých věcí. Z tohoto důvodu je v roce 2015 inkaso odhadováno na úrovni 9,4 mld. Kč, pro rok 2016 ve výši 9,6 mld. Kč a v letech 2017 a 2018 ve výši 9,7 mld. Kč.

Odvod z elektřiny vyrobené ze slunečního záření

V letech 2015 až 2018 nejsou plánovány žádné legislativní změny, které by měly bezprostřední vliv na inkaso odvodu. Odvod z elektřiny vyrobené ze slunečního záření se předpokládá ve výši 2,0 mld. Kč každoročně.

Odvod z loterií

Od roku 2016 se počítá se zvýšením stávajících sazeb daně s dodatečným rozpočtovým dopadem výši 1,9 mld. Kč. Celkové inkaso odvodu je tak pro rok 2016 predikováno ve výši cca 4,2 mld. Kč.

Daň z hazardu

Od roku 2017 se počítá se zavedením nové daně z hazardu, která nahradí stávající odvod z loterií. Celkové inkaso této nové daně se v roce 2017 očekává ve výši 4,8 mld. Kč. Stejná výše inkasa je rozpočtována i pro rok 2018.

2.1.2. Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a přísp. na státní politiku zaměstnanosti

Odhad příjmů z pojistného do návrhu státního rozpočtu na rok 2016 a výhledu na roky 2017 a 2018 je odvozen od skutečně dosažených příjmů z pojistného v roce 2014 s využitím makroekonomické predikce z dubna 2015, pokud jde o vývoj zaměstnanosti, průměrné mzdy a zejména objemu mezd v hospodářství. Tyto parametry jsou rozhodující zejména pro odhad výše příjmů z pojistného v kapitole 313 – MPSV, které je stěžejním správcem výběru pojistného (přes 97,3 %). Klesající meziroční tempa růstu inkasa pojistného, ze 4,7 % v roce 2016 na 4,4 % v roce 2018, jsou mírně nad predikcí růstu objemu mezd v hospodářství (4,1 %). Pokud jde o příjmy z pojistného z platů zaměstnanců vládního sektoru, včetně ozbrojených složek, návrh zohledňuje zvýšení platové základny v roce 2016 v průměru o 3 %.

Tabulka 8 Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení

v mil. Kč

č. kapitoly	kapitola	2015 schválený	2016	2017	2018
307	Ministerstvo obrany	3 333	3 560	3 560	3 560
312	Ministerstvo financí	548	564	564	564
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	389 751	408 196	426 980	446 128
314	Ministerstvo vnitra	6 207	6 327	6 327	6 327
336	Ministerstvo spravedlnosti	790	812	812	812
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	43	44	44	44
celkem		400 672	419 503	438 287	457 435

Odhad deficitu důchodového pojištění ve státním rozpočtu jako rozdílu příjmů z pojistného na důchodové pojištění a výdajů na důchody, včetně výdajů na správu důchodové služby, se v letech 2016 až 2018 při naplnění rozpočtovaných položek pohybuje kolem 36 mld. Kč.

2.1.3. Ostatní příjmy

S příjmy z úrazového pojištění se počítá od roku 2017, a to ve výši 5 512 mil. Kč, v roce 2018 ve výši 5 760 mil. Kč v kapitole MPSV s ohledem na posunutí účinnosti zákona č. 266/2006 Sb., na 1. 1. 2017.

V kapitole Všeobecná pokladní správa jsou, obdobně jako v minulých letech, rozpočtovány **příjmy z privatizačního účtu** ke kompenzaci deficitu důchodového systému ve výši 11,7 mld. Kč v roce 2016 i v roce 2017 a v roce 2018 ve výši 10 mld. Kč.

V kapitole Ministerstva zemědělství je v letech 2016 až 2018 rozpočtován příjem z odvodu prostředků státním podnikem **Lesy České republiky, s.p. a z podniku Budějovický Budvar, n.p.** v celkové výši 5,6 mld. Kč (v roce 2017 ve výši 5,1 mld. Kč a v roce 2018 ve výši 2,75 mld. Kč). Prostředky jsou rozpočtovány v příslušných letech jako nedaňové příjmy kapitoly 329 Ministerstvo zemědělství.

V kapitole Ministerstvo zdravotnictví jsou rozpočtovány příjmy ve výši 200 mil. Kč od **Státního ústavu pro kontrolu léčiv (SÚKL)** z rezervního fondu. SÚKL podle zákona o léčivech provádí stanovené odborné úkony, za které vybírá náhrady výdajů. Tyto náhrady nejsou příjmem státního rozpočtu podle rozpočtových pravidel, ale jsou příjmem SÚKL jako

mimorozpočtový zdroj, který používá přímo pro úhradu výdajů na zajištění své činnosti. Příjmy SÚKL dlouhodobě přesahují jeho potřeby, proto se prostředky akumulují v rezervním fondu. Je navrženo zmíněné prostředky zapojit do příjmů státního rozpočtu. K tomu je potřeba neprodleně změnit znění zákona č. 378/2007 Sb., o léčivech, a zákona č. 296/2008 Sb., o lidských tkáních a buňkách. Pro léta 2017 a 2018 se počítá s částkou 200 mil. Kč ročně.

Dále je do příjmů státního rozpočtu zapojen příjem z **dividend od České energetické přenosové soustavy, a.s. (ČEPS)**. ČEPS je držitelem licence na poskytování přenosových služeb a jeho výnosy jsou z 98,7 % regulovány prostřednictvím legislativních předpisů Energetického regulačního úřadu (ERÚ), v nichž je zakotvena metodika regulace. Plánované výnosy vycházejí z podnikatelského plánu ČEPS na období 2014 až 2026. Tyto příjmy se rozpočtují v kapitole 322 Ministerstvo průmyslu a obchodu ve výši 0,6 mld. Kč každý rok.

U příjmů z **úhrad z vydobytých nerostů** je navrženo snížení příjmů o částku 2 330 000 tis. Kč v letech 2016 a 2017 s ohledem na to, že nebyla přijata příslušná právní úprava podle původního záměru obsaženého ve výhledu ze září roku 2014. Příjmy z tohoto titulu jsou v současné fázi přípravy návrhu rozpočtu na rok 2016 a výhledu pro léta 2017 a 2018 rozpočtovány v kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu ve výši 150 mil. Kč a v kapitole Ministerstva životního prostředí ve výši 85 mil. Kč ve všech letech výhledu. V tomto návrhu není promítnuta navrhovaná změna zákona, kterým se mění zákon č. 44/1988 Sb., o ochraně a využití nerostného bohatství (horní zákon), ve znění pozdějších předpisů, který projednala vláda 25.5. 2015. Číselné dopady budou promítnuty v srpnu t.r. podle návrhu správců kapitol.

Je navrženo snížení **příjmů z poplatků za přístup k technickým normám ČSN** o 150 mil. Kč ročně oproti výhledu, a to na úroveň roku 2015 (**tj. na částku 110 mil. Kč ročně**). Příjmy z těchto poplatků se do roku 2014 pohybovaly kolem 60 mil. Kč za rok. Novelou vyhlášky Ministerstva průmyslu a obchodu č. 486/2008 Sb. došlo k nárůstu příjmů za normy na téměř dvojnásobek současné hodnoty, tj. cca o 50 mil. Kč. Vyhláškou se změnila filozofie přístupu veřejnosti k technickým normám (zaveden i elektronický prodej při současné možnosti koupě norem v tištěné podobě). Další zvyšování cen je považováno za nereálné.

Rozpočet příjmů obsahuje i **příjmy z emisních povolenek** v kapitole Ministerstva životního prostředí v roce 2016 ve výši 4 515 750 tis. Kč, v roce 2017 ve výši 7 624 500 tis. Kč a v roce 2018 ve výši 8 953 750 tis. Kč.

2.2. Výdaje státního rozpočtu

Na rok 2016 jsou navrženy výdaje státního rozpočtu v celkové výši 1 138,5 mld. Kč. Tyto výdaje neobsahují výdaje vázané na příjmy z rozpočtu EU a FM, které budou do návrhu rozpočtu promítnuty v další fázi rozpočtových prací na základě podkladů předložených správci kapitol v červenci 2015.

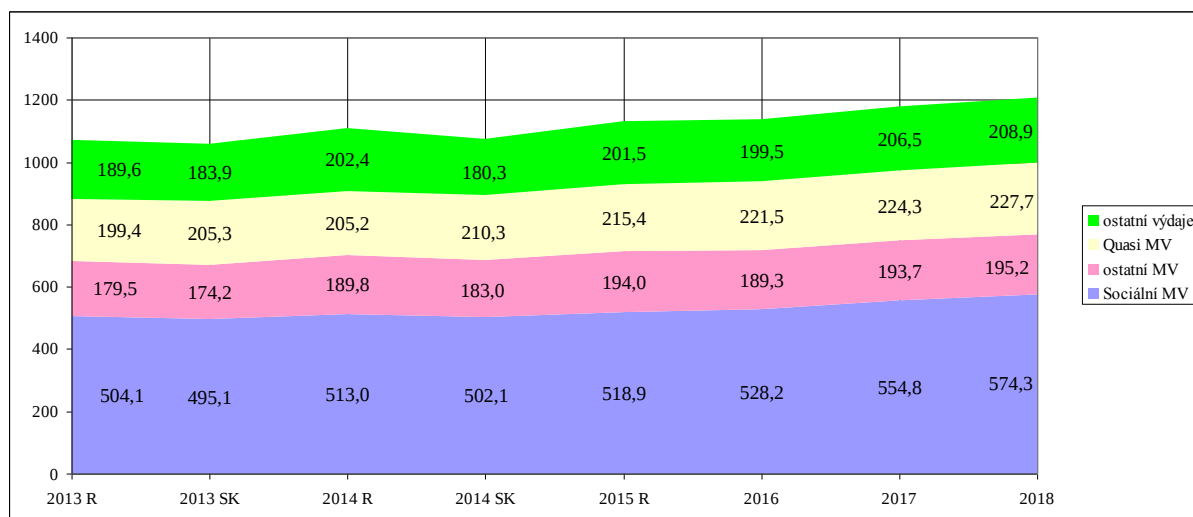
Tabulka 9 Vývoj výdajů státního rozpočtu

v mld. Kč

ukazatel	skutečnost bez EU a FM				shválený rozpočet bez EU a FM	návrh	výhled	výhled
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
výdaje státního rozpočtu	1 039,5	1 036,1	1 058,5	1 075,7	1 129,8	1 138,5	1 179,3	1 206,1

Struktura výdajů státního rozpočtu z pohledu mandatorních výdajů dokládá následující graf. Přes 63 % výdajů na rok 2016 je předurčeno na sociální a ostatní mandatorní výdaje a cca 20 % představují quasi mandatorní výdaje (zejména výdaje na platy a výdaje kapitoly Ministerstvo obrany).

Graf 4 Struktura výdajů státního rozpočtu (srovnatelně, tj. bez prostředků EU a FM)



2.2.1. Mandatorní sociální výdaje

Celkový přehled aktuálních odhadů dlouhodobě sledované srovnatelné řady sociálních výdajů pro roky 2016 až 2018 ukazuje následující tabulka:

Tabulka 10 Sociální výdaje

v mil. Kč

	Ukazatel	skutečnost 2012	skutečnost 2013	skutečnost 2014	schválený rozpočet 2015	aktualizovaný návrh 2016	aktualizovaný výhled 2017	návrh výhledu 2018
		1	2	3	4	5	6	7
I.	Výdaje na sociální dávky	481 250	490 293	496 965	513 849	522 506	548 967	568 210
I.1	Důchodové pojištění	382 031	382 773	386 150	394 752	405 108	422 007	438 388
I.2	Nemocenské pojištění	19 602	20 350	22 283	24 057	24 232	25 433	26 834
I.3	Úrazové pojištění	0	0	0	0	0	4 900	5 121
I.4	Státní sociální podpora a péčovská péče	35 554	37 891	38 070	40 250	41 140	42 090	42 495
I.5	Podpory v nezaměstnanosti	8 760	9 675	9 280	11 000	7 500	8 800	8 800
I.6	Dávky pomoci ve hmotné nouzi	7 800	10 570	11 352	11 915	12 785	13 133	13 300
I.7	Dávky pro zdravotně postižené	1 533	1 940	1 944	2 738	2 700	2 850	2 988
I.8	Příspěvek na péči v sociálních službách	18 428	19 589	20 442	21 000	21 300	21 900	22 317
I.9	Zvláštní dávky ozbrojených sborů	7 540	7 503	7 443	8 133	7 737	7 851	7 964
I.10	Ostatní dávky povahy sociálního zabezpečení	2	2	2	4	4	4	4
II.	Ostatní sociální peněžní transfery osobám	944	971	816	872	872	892	892
III.	Náhrady mezd - ochrana zaměstnanců	452	333	392	400	400	400	400
I. až III.	Mandatorní peněžní transfery fyz. osobám celkem	482 646	491 597	498 172	515 122	523 778	550 259	569 503
IV.	Příspěvek na penzijní připojištění	5 745	6 690	6 889	7 800	7 200	7 300	7 400
V.	Platba do veřejného zdravotního pojištění	52 867	53 676	59 867	62 181	63 654	63 705	63 705
VI.	Sociální dotace a příspěvky zaměstnavatelům	4 448	4 526	4 763	4 700	5 300	5 480	5 660
VI.1	Podpora zaměstnávání zdravotně postižených osob	3 468	3 670	4 019	3 700	4 500	4 700	4 900
VI.2	Příspěvky na sociální důsledky restrukturalizace	979	856	744	1 000	800	780	760
I. až VI.	Mandatorní sociální výdaje celkem	545 705	556 489	569 691	589 803	599 932	626 744	646 267
VII.	Aktivní politika zaměstnanosti (služby) *)	1 319	1 538	1 535	3 000	3 000	3 000	3 000
I. až VII.	Sociální výdaje a služby zaměstnanosti celkem	547 024	558 027	571 226	592 803	602 932	629 744	649 267

Pozn.

*) nezahrnuje prostředky z EU a finančních mechanismů

Na základě aktualizace schváleného výhledu na roky 2016 a 2017 se meziroční tempa růstu celkových sociálních výdajů v letech 2016 až 2018 pohybují mezi 1,4 % až 4,5 %. Při aktualizaci byla zohledněn zejména tato legislativní opatření:

- Valorizace k 1. lednu 2016 bude v souladu s platným právním stavem daným zákonem č. 155/1995 Sb., o důchodovém pojištění, tzn. při valorizaci bude zohledněn 100 % růst spotřebitelských cen a 1/3 růstu mezd. Zvýšení průměrného starobního důchodu by mělo činit 105 Kč, což představuje celkové zvýšení důchodu o 0,9 %.
- v souladu s platným právním stavem má zákon č. 266/2006 Sb., o úrazovém pojištění zaměstnanců nabýt účinnosti k 1.1. 2017. 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 zabezpečení. V současné době je v Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR projednávána novela zákoníku práce a součástí tohoto tisku je i návrh na zrušení zákona č. 266/2006 Sb., o

úrazovém pojištění zaměstnanců. Výdaje na dávky jsou pro roky 2017 a 2018 zatím zpracovány do výdajů kapitoly Ministerstvo práce a sociálních věcí.

- Je navrženo zvýšení platby státu do systému veřejného zdravotního pojištění za státní pojištěnce o 1,8 mld. Kč.

Výdaje na důchody by v roce 2016 byly o 2,6 procentního bodu vyšší, než je schválený rozpočet na rok 2015 a v absolutním vyjádření by činily 405,1 mld. Kč, což představuje 77,5 % výdajů na sociální dávky a podílely by se 67,4 % na všech sociálních výdajích a službách zaměstnanosti celkem. V celkové částce je zohledněna valorizace důchodů o 0,9 %, výdaje na obměnu mezi starodůchodci a novodůchodci a absolutní nárůst počtu důchodců.

Ve výdajích na **dávky nemocenského pojištění** se promítá navýšení úměrné růstu nominálních mezd, od kterých je jejich výše odvozena, a vývoj nemocnosti. V roce 2016 se předpokládají výdaje v částce 24,2 mld. Kč s postupným nárůstem do roku 2018 na částku 26,8 mld. Kč.

Dále byly analyzovány odhady dalších nárokových sociálních výdajů s přihlédnutím k dynamice v uplynulém období, ze skutečného čerpání v roce 2014 a z očekávaných změn v daných oblastech. V rámci **dávek státní sociální podpory a pěstounské péče** má vzestupný trend příspěvek na bydlení a zejména dávky pěstounské péče. Zpomalení dynamiky oproti předchozímu letům vykazují **dávky pomoci v hmotné nouzi**, což souvisí s ožíváním ekonomiky i snížením míry nezaměstnanosti. V souvislosti se schválenou novelou zákona o pomoci v hmotné nouzi, která nabyla účinnosti k 1. lednu 2015, by se měly postupně stabilizovat výdaje na doplatek na bydlení, který je jednou z dávek pomoci v hmotné nouzi. Výdaje na dávky státní sociální podpory a pěstounské péče a na dávky pomoci v hmotné nouzi odpovídají schválenému střednědobému výhledu na roky 2016 a 2017.

Na základě aktualizace výdajů na **podpory v nezaměstnanosti** v letech 2016 až 2018 došlo oproti střednědobému výhledu na roky 2016 a 2017 k výraznému poklesu výdajů a to pro rok 2016 z 10,7 mld. Kč na 7,5 mld. Kč (snížení o 30 %), a pro rok 2017 z 10,6 mld. Kč na 8,8 mld. Kč (snížení o 17 %). Na pokles výdajů má vliv snížení míry nezaměstnanosti, které souvisí s oživením ekonomiky. Výši výdajů na podpory v nezaměstnanosti dále ovlivňují růst nominální mzdy a struktura osob, která má na podporu v nezaměstnanosti nárok.

Oproti schválenému výhledu na roky 2016 a 2017 byly aktualizovány výdaje na zvláštní dávky ozbrojených sborů. Původní předpoklad na rok 2016 ve výši 8,4 mld. Kč byl aktualizován a snížen o cca 8 % na částku 7,7 mld. Kč a střednědobý výhled na rok 2017 byl snížen z částky 8,6 mld. Kč na 7,9 mld. Kč, tj. též o 8 %. V roce 2018 se na základě věkové a příjmové struktury předpokládá čerpání speciálních dávek pro ozbrojené složky v částce necelých 8,0 mld. Kč.

V rámci sociálních dotací a příspěvků zaměstnavatelům jsou vypláceny podpory zaměstnávání zdravotně postižených osob a dotace na sociální důsledky restrukturalizace. U prvního titulu bylo nutné aktualizovat výdaje oproti střednědobému výhledu, a to směrem nahoru, tzn. zvýšení oproti výhledu v roce 2016 z 3,7 mld. Kč na 4,5 mld. Kč v roce 2016, v roce 2017 zvýšení z 3,7 mld. Kč na 4,7 mld. Kč. Naproti tomu dotace na sociální důsledky restrukturalizace byly sníženy oproti výhledu na roky 2016 a 2017 z 1,0 mld. Kč na cca 0,8 mld. Kč, s obdobnou částkou se počítá i pro rok 2018.

2.2.2. Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci

Výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci rozpočtované v organizačních složkách státu spolu se mzdovými náklady příspěvkových organizací jsou pro rok 2016 rozpočtovány v objemu 142,06 mld. Kč (bez prostředků EU). Proti roku 2015 (bez prostředků EU) došlo k jejich zvýšení o 4,51 mld. Kč.

Rozpočtovaný objem prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci pro rok 2016 proti rozpočtu roku 2015 ovlivňují zejména následující významné vlivy:

- 3 % meziroční růst platů a ostatních plateb za provedenou práci ve výši 3,96 mld. Kč (k navýšení došlo u zaměstnanců odměňovaných podle zákoníku práce a služebního zákona, u vojáků z povolání a u příslušníků bezpečnostních sborů); z toho 1,5 % je určeno na zvýšení platových tarifů,
- nárůst platů ve výši cca 0,54 mld. Kč u ústavních činitelů a dalších zaměstnanců a funkcionářů, jejichž odměňování se řídí zákonem č. 236/1995 Sb., o platu a dalších náležitostech spojených s výkonem funkce představitelů státní moci a některých státních orgánů a soudců a poslanců Evropského parlamentu a zákonem č. 201/1997 Sb., o platu a některých dalších náležitostech státních zástupců, tj. nárůst o cca 13,7 % u soudců a státních zástupců a o 9,1 % u ostatních ústavních činitelů.

Nad rámec těchto prostředků jsou v kapitole VPS rozpočtovány prostředky k navýšení výdajů na platy státních zaměstnanců (včetně příslušenství) odměňovaných podle zákona

č. 234/2014 o státní službě o 2 % (tj. o 0,6 mld. Kč). Rozdělení mezi jednotlivé kapitoly bude provedeno po upřesnění výše platů těchto zaměstnanců v průběhu rozpočtových prací.

Pro rok 2017 jsou mzdové prostředky rozpočtovány v objemu 142,24 mld. Kč a pro rok 2018 v objemu 142,5 mld. Kč. Rozdíly jsou dány zejména procentuálním nárůstem platů ústavních činitelů.

2.2.3. Odvody vlastních zdrojů Evropské unie do rozpočtu Evropské unie

Při sestavování návrhu výdajů na vlastní zdroje EU placené ze státního rozpočtu (tj. na zdroj dle DPH, zdroj dle HND, korekce UK a hrubé snížení zdrojů dle HND) byla použita následující východiska:

- odhad výše vlastních zdrojů Unie vychází z aktuálních stropů plateb schváleného finančního rámce EU na roky 2014 - 2020 a ze systému vlastních zdrojů, který byl schválen rozhodnutím Rady č. 2014/335/EU, Euratom ze dne 26. května 2014,
- ratifikace nového rozhodnutí o vlastních zdrojích č. 2014/335/EU, Euratom, která má být dle sdělení Komise uzavřena v průběhu roku 2016, umožní jeho použití od roku 2016, a to na odvody vlastních zdrojů od roku 2014. Prostředky v návrhu státního rozpočtu na rok 2016 obsahují rovněž výdaje vyplývající z přepočtu odvodů vlastních zdrojů od roku 2014;
- výše vlastních zdrojů EU hrazených z národních rozpočtů všech členských zemí EU pokrývá v uvedeném období cca 87 % celkové výše výdajů rozpočtu EU¹; pro výpočty byl použit devizový kurz podle makroekonomické predikce MF.

Tabulka 11 Vývoj odvodů do rozpočtu EU v mld. Kč

ukazatel	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	skut.	skut.	skut.	skut.	schválený rozpočet	návrh	výhled	výhled
odvody prostředků určených k úhradě vlastních zdrojů ES	36,3	34,8	37,2	39,0	39,0	40,5	39,5	39,0

¹ Cca 13 % vlastních zdrojů představují příjmy z tradičních vlastních zdrojů, které jsou příjmem EU a nejsou tudíž financovány ze státního rozpočtu. Rozpočet EU má navíc vedle vlastních zdrojů EU své vlastní příjmy. Vzhledem k tomu, že Rada schválila úsporný finanční rámec, předpokládá se, že schválené finanční prostředky budou vyčerpány.

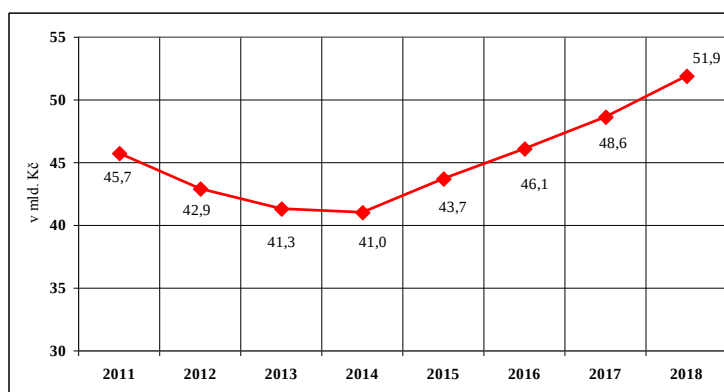
2.2.4. Výdaje na výzkum, experimentální vývoj a inovace

Výdaje na podporu výzkumu, experimentálního vývoje a inovací ze státního rozpočtu jsou rozpočtovány podle usnesení vlády č. 380/2015. Pro rok 2016 jsou navrženy ve výši 28,6 mld. Kč, což představuje podíl na HDP ve výši 0,62 %. Proti schválenému střednědobému výhledu na rok 2016 a 2017 byly výdaje posíleny o 2 mld. Kč. Ve srovnání se schváleným rozpočtem na rok 2015 se jedná o zvýšení o 1,7 mld. Kč. Střednědobý výhled na léta 2017 je navrhován výši 29 mld. Kč a pro rok 2018 ve výši 29,2 mld. Kč.

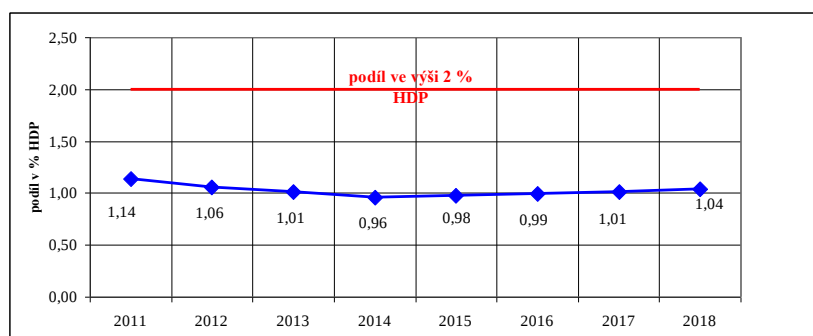
2.2.5. Výdaje kapitoly Ministerstvo obrany

Výdaje kapitoly Ministerstva obrany jsou navrženy pro rok 2016 ve výši 46,1 mld. Kč (tj. 0,99 % HDP), pro rok 2017 ve výši 48,6 mld. Kč (1,01 % HDP) a v roce 2018 ve výši 51,9 mld. Kč (tj. 1,04 % HDP).

Graf 5 Vývoj výdajů kapitoly Ministerstvo obrany (bez prostředků EU)



Graf 6 Vývoj podílu výdajů MO na HDP v % (bez prostředků EU)



2.2.6. Posílení vybraných výdajů státního rozpočtu

Výdaje kapitoly Ministerstva zahraničních věcí byly posíleny o částku 362 168 tis. Kč v roce 2016 na kurzové kompenzace.

Výdaje **kapitoly Ministerstva vnitra** byly posíleny **každoročně o 400 mil. Kč** na provoz (2016 až 2018). Dále byly zvýšeny výdaje této kapitoly o 700 mil. Kč na příspěvek státu na částečnou úhradu ztráty z poštovní univerzální služby (v roce 2017 o 600 mil. Kč a v roce 2018 o 500 mil. Kč).

Výdaje **kapitoly Bezpečnostní informační služby** byly zvýšeny v roce 2016 o částku 280,2 mil. Kč a v roce 2017 o částku 387,2 mil. Kč na zajištění potřeb v návaznosti na nové bezpečnostní hrozby. Tyto výdaje jsou zajištěny i pro rok 2018.

Výdaje **kapitoly Ministerstva pro místní rozvoj** byly zvýšeny o 1 mld. Kč v roce 2016 na spolufinancování IROP.

V **kapitole Ministerstvo životního prostředí** je rozpočtována příslušná část výdajů v návaznosti na příjmy z prodeje emisních povolenek (pro rok 2016 částka 2 257 875 tis. Kč, pro rok 2017 částka 3 812 500 tis. Kč, pro rok 2018 částka 4 476 875 tis. Kč).

V **kapitole Ministerstvo dopravy** jsou nadále rozpočtovány výdaje na úhradu ze závazku veřejné služby ve veřejné drážní osobní dopravě pro kraje ve výši 2 774 983 tis. Kč. Rozpočet byl zvýšen o dopady kompenzace slev jízdného ve veřejné osobní dopravě (260 mil. Kč každoročně 2016 až 2018). Dotace SFDI činí 18,6 mld. Kč pro rok 2016 a 17,5 mld. Kč pro rok 2017 a 21,3 mld. Kč pro rok 2018. Oproti výhledu byla dotace zpřesněna v návaznosti na očekávaný vývoj daňových příjmů.

Ministerstvo zemědělství celkové výdaje zvýšeny spolufinancování Programu rozvoje venkova (+ 3 mld. Kč v roce 2016) a posíleny byly dotace PGLRF (+500 mil. Kč každoročně 2016 až 2018).

Výdaje kapitoly **Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy** pro léta 2016 až 2018 byly zvýšeny každoročně o částku 676 mil. Kč na financování soukromého a církevního školství s ohledem na to, že nebyly realizovány zamýšlené změny financování regionálního školství a dále v návaznosti na novelu nařízení vlády č. 564/2006 Sb., kterým byly zvýšeny platové tarify ve veřejných školách v roce 2015.

Podle usnesení vlády č. 348/2015 byly zvýšeny výdaje kapitoly Ministerstva zahraničních věcí o 6 mil. Kč a Ministerstva školství mládeže a tělovýchovy o 10 mil. Kč každoročně v letech 2016 až 2018 na pokračování **Programu podpory českého kulturního dědictví v zahraničí na léta 2016 až 2020.**

Byly posíleny výdaje na **podporu exportu pro ČEB, a.s.**, a to na zvýšení základního kapitálu o 1 mld. Kč. Základní kapitál banky byl naposledy posílen v letech 2009 a 2010 na současnou úroveň 4 mld. Kč. Dále byla posílena dotace na úhradu ztráty z podpořeného financování ztráty o 290 mil. Kč na celkovou dotaci pro rok 2016 ve výši 1,27 mld. Kč.

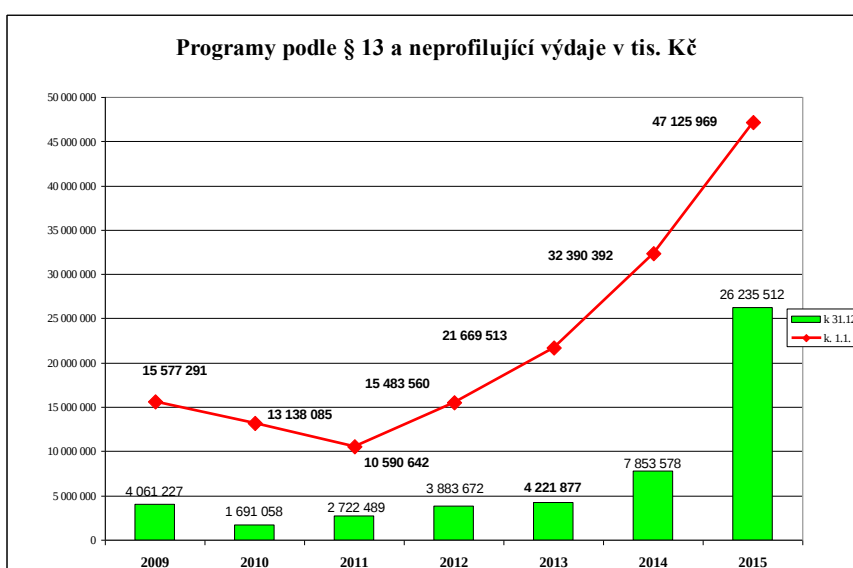
EGAP, a.s. bude v roce 2016 na základě požadavků daných vyhláškou č. 278/1998 Sb., potřebovat posílit své pojistné fondy o 744 mil. Kč a v roce 2017 o 3,4 mld. Kč a v roce 2018 o 3,2 mld. Kč.

2.2.7. Snížení výdajů o 10 % podle stavu nároků

K dosažení stanovených deficitů státního rozpočtu v letech 2016 až 2018 a zajištění výdajových priorit je navrženo snížení výdajů všech kapitol o 4,6 mld. Kč každoročně. Jedná se o snížení výdajů podle stavu nároků z nespotřebovaných neprofilujících výdajů a nespotřebovaných výdajů na programy podle §13 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb. k 1.1. 2015.

Vývoj stavu vybraných nároků z nespotřebovaných výdajů v letech 2009 až 2015 k 1.1. a k 31.12. ukazuje následující graf. Hodnoty v roce 2015 uvedené jako stav k 31. 12. jsou ke dni 28. 2. 2015.

Graf 7 Vývoj stavu vybraných nároků z nespotřebovaných výdajů – programy dle §13 a neprofilující výdaje



Tabulka 12 Stav vybraných nároků z nespotřebovaných výdajů

		v Kč	-10%
č.kapitoly	Kapitola	stav nároků k 1.1. 2015 (programy §13/3 a neprofilující)	snížení výdajů
301	Kancelář prezidenta republiky	31 086 631	-3 108 663
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	55 180 210	-5 518 021
303	Senát Parlamentu	98 749 421	-9 874 942
304	Úřad vlády České republiky	245 971 428	-24 597 143
305	Bezpečnostní informační služba	81 566 804	0
306	Ministerstvo zahraničních věcí	764 067 881	-76 406 788
307	Ministerstvo obrany	3 378 112 869	-337 811 287
308	Národní bezpečnostní úřad	67 302 579	-6 730 258
309	Kancelář veřejného ochránce práv	73 132 822	-7 313 282
312	Ministerstvo financí	3 697 831 149	-369 783 115
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	6 160 835 679	-616 083 568 *)
314	Ministerstvo vnitra	1 658 000 496	-165 800 050
315	Ministerstvo životního prostředí	4 337 534 819	-433 753 482
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	2 486 906 540	-248 690 654
321	Grantová agentura České republiky	0	0
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	500 627 871	-50 062 787
327	Ministerstvo dopravy	3 410 363 619	-341 036 362
328	Český telekomunikační úřad	313 048 151	-31 304 815
329	Ministerstvo zemědělství	5 355 972 224	-535 597 222
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	3 565 276 020	-356 527 602
334	Ministerstvo kultury	1 972 327 432	-197 232 743
335	Ministerstvo zdravotnictví	3 742 301 119	-374 230 112
336	Ministerstvo spravedlnosti	2 354 570 323	-235 457 032
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	26 878 845	-2 687 885
344	Úřad průmyslového vlastnictví	1 345 604	-134 560
345	Český statistický úřad	280 146 882	-28 014 688
346	Český úřad zeměměřický a katastrální	64 826 336	-6 482 634
348	Český báňský úřad	748 413	-74 841
349	Energetický regulační úřad	59 893 847	-5 989 385
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	84 886 761	-8 488 676
355	Ústav pro studium totalitních režimů	14 408 081	-1 440 808
358	Ústavní soud	66 436 922	-6 643 692
361	Akademie věd České republiky	0	0
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	4 487 413	-448 741
374	Správa státních hmotných rezerv	316 829 544	-31 682 954
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	165 505 892	-16 550 589
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	1 518 294	-151 829
377	Technologická agentura České republiky	0	0
381	Nejvyšší kontrolní úřad	266 249 019	-26 624 902
	celkem	45 704 927 940	-4 562 336 112

*) bez nároků za pododdíl 421 Podpory v nezaměstnanosti ve výši 1 420 366 226 Kč

2.2.8. Výdaje kapitoly Státní dluh

V průběhu února 2015 nabyl účinnost zákon č. 25/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů. V rámci změny rozpočtových pravidel nastala možnost sečíst a vzájemně započíst příjmy podle § 6 odst. 1 a výdaje podle § 7 odst. 1, jestliže souvisejí s řízením likvidity státní pokladny nebo řízením státního dluhu. Vzhledem k poměrně významnému podílu rozpočtových příjmů, které mohou podléhat vzájemnému zápočtu s výdaji, v návrhu státního rozpočtu na rok 2016 dochází k souběžnému snížení příjmového a výdajového rámce kapitoly oproti střednědobému výhledu na rok 2016. Při realizaci vzájemného zápočtu výdajů a příjmů z titulu státních dluhopisů a derivátů tak příjmy kapitoly je navrženo rozpočtovat v nulové výši.

Ve schváleném střednědobém výhledu činilo saldo rozpočtových výdajů kapitoly Státní dluh na **rok 2016** celkem 63,9 mld. Kč (výdaje kapitoly ve výši 68,9 mld. Kč, příjmy ve výši 5,0 mld. Kč). V současné době vzhledem k výše zmíněné novele rozpočtových pravidel činí navrhovaný **rozpočet příjmů kapitoly 0 Kč**. Zároveň dochází ke snížení rozpočtu hrubých výdajů kapitoly jednak z titulu možnosti započítávání příjmů a výdajů (5 mld. Kč), a jednak z titulu současné situace na finančním trhu, kdy se výnosy státních dluhopisů nalézají na rekordně nízkých úrovních (dalších 1,9 mld. Kč). Díky předchozímu je tak možné navrhnout **výdaje kapitoly ve výši 57,0 mld. Kč**, což představuje **pokles salda kapitoly** oproti schválenému střednědobému rámci **o cca 6,9 mld. Kč**, pokles oproti schválenému výdajovému rámci činí cca 11,9 mld. Kč. Pokles navrhovaného rozpočtovaného salda kapitoly oproti schválenému rozpočtu na rok 2015 činí cca 0,3 mld. Kč.

Navrhovaný rozpočet pro rok 2016 v současné chvíli představuje cca 79 % kvantil simulací výdajů kapitoly Státní dluh. Použití 77 % kvantilu znamená, že existuje 23 % pravděpodobnost překročení stanoveného rozpočtu při současných simulacích úrokových sazeb a zachování současného emisního plánu. Vzhledem k možnosti započíst příjmy a výdaje v období jednoho měsíce a současnému portfoliu státních dluhopisů je dodržení salda rozpočtu reálné. Zvýšená míra nejistoty plyne i z poměrně dlouhého horizontu předpovědi. S přibližujícím se počátkem roku 2016 bude předpověď dále zpřesňována. Pokud by byly výdaje kapitoly rozpočtovány na standardně konzervativně používaném 95 %, případně 99 % kvantilu simulací, tj. s 5 %, případně 1 % pravděpodobností překročení, činily by o 3,1 mld. Kč, respektive o 6,5 mld. Kč více. Ačkoliv tedy s vysokou pravděpodobností rozpočet ve výši

57,0 mld. Kč umožní financování výdajů kapitoly v roce 2016, je potřeba pečlivě monitorovat všechny vnější faktory potenciálně působící na růst úrokových sazeb.

Návrh rozpočtu výdajů kapitoly pro rok 2016 se nalézá nad očekávanými výdaji, ale v současné chvíli nedosahuje konzervativních úrovní 95 % a 99 % kvantilu. Jedním z důležitých důvodů je vysoká volatilita výnosů a úrokových sazeb, která roste se zvyšujícím se horizontem predikce.

Naprostá většina výdajů kapitoly Státní dluh v roce 2016 má charakter úrokových výdajů, poplatky spojené s obsluhou státního dluhu se v roce 2016 očekávají ve výši 0,65 mld. Kč.

Zvýšení úrokových výdajů při zvýšení deficitu státního rozpočtu o 1,0 mld. Kč závisí při současném financování převážně státními dluhopisy především na výši aukčních diskontů, které jsou díky hotovostnímu principu rozpočtu vypořádány v den emise dluhopisu a znamenají signifikantní dopad na rozpočet kapitoly. Uvedený odhad předpokládá rovnoměrné rozložení dodatečné potřeby financování mezi plánované emise státních dluhopisů. V případě navýšení emise dluhopisu s relativně nízkou kuponovou sazbou oproti tržním výnosům by byl dopad na rozpočet vyšší.

V roce 2014 došlo v důsledku efektivnějšího řízení likvidity státní pokladny k mírnému poklesu státního dluhu oproti roku 2013 o 19,7 mld. Kč na 1 663,7 mld. Kč. Rovněž v roce 2015 je plánována stabilizace korunové hodnoty státního dluhu na úrovni, která nebude převyšovat stav ke konci roku 2014. Za předpokladu oživení ekonomiky pak tato stabilizace povede k poklesu podílu státního dluhu na HDP, což přispěje ke zlepšení vnímání České republiky ze strany investorů a tím i k úsporám výdajů na obsluhu státního dluhu. V roce 2016 se prozatím předpokládá zvýšení státního dluhu zhruba o výši deficitu plánovaného v tomto roce, tj. o 70 mld. Kč. Za předpokladu, že bude schválena předkládaná novela rozpočtových pravidel umožňující další rozvoj centralizace řízení peněžních prostředků státu, lze očekávat mírnější dluhovou dynamiku i přestože je rozpočtován deficitní státní rozpočet také v roce 2016.

2.2.9. Výdaje stanovené usnesením vlády a další vybrané výdaje, které byly promítnuty do návrhu výdajů kapitol v letech 2016 až 2018

V předloženém návrhu výdajů státního rozpočtu na léta 2016 až 2018 jsou obsaženy i výdaje dlouhodobějšího charakteru vyplývající z příslušných usnesení vlády. Jedná se např. o tyto výdaje:

Výdaje na zahraniční rozvojovou spolupráci a humanitární pomoc pro léta 2016 až 2018 vychází ze střednědobého výhledu (schválen usnesením vlády č. 480/2014). Pokles výdajů v roce 2017 a 2018 ovlivňují časově omezené výdaje z minulých let (pomoc Ukrajině dle usnesení vlády č. 167/2014 – pro rok 2014 částka 10 mil. Kč, pro rok 2015 částka 8 mil. Kč a pro rok 2016 částka 7 mil. Kč; peněžní dar na podporu afghánských rozvojových programů a fungování Afghánských národních bezpečnostních sil dle UV č.638/2012 – pro rok 2014 částka 20 mil. Kč a pro léta 2015-2017 každoročně částka 40 mil. Kč). Objem výdajů bude upraven v návaznosti na usnesení vlády č. 468/2015.

Prostředky na pokračování **Programu podpory českého kulturního dědictví v zahraničí na léta 2016 až 2020** jsou rozpočtovány v příslušných kapitolách po usnesení vlády č. 348/2015.

V kapitole Ministerstva průmyslu a obchodu je uvažováno pro léta 2016 až 2018 s **dotacemi na obnovitelné zdroje energie** ve výši 15 700 000 tis. Kč ročně.

V kapitole Ministerstva zahraničních věcí jsou zajištěny pro rok 2016 výdaje na Světovou výstavu EXPO 2015 v Miláně podle usnesení vlády č. 964/2012 a aktualizované investiční potřeby diplomatické mise ČR v USA podle usnesení vlády č. 903/2014.

V kapitole Ministerstva financí je rozpočtován převod části agendy majetkové újmy peněžních ústavů z kapitoly Všeobecná pokladní správa do kapitoly Ministerstva financí (úhrada za činnost mandátáře ČSOB, a.s. v částkách 73 mil. Kč, 67 mil. Kč a 64 mil. Kč v letech 2016 až 2018).

V kapitole Ministerstva vnitra jsou rozpočtovány prostředky na program asistence uprchlíkům podle usnesení vlády č. 19/2015 ve výši 100 mil. Kč každoročně v letech 2016-2018.

V kapitole Ministerstva životního prostředí jsou rozpočtovány mj. v návaznosti na příjmy z prodeje emisních povolenek výdaje ve výši 2 257 875 tis. Kč pro rok 2016, 3 812 250 tis. Kč pro rok 2017 a 4 476 875 tis. Kč pro rok 2018.

V kapitole **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** jsou zajištěny prostředky podle usnesení vlády č. 743/2014 na konání Kontinentálního poháru v atletice v roce 2018 (každoročně částka 20 mil. Kč v roce 2017 a v roce 2018).

V kapitole **Ministerstva kultury** je rozpočtován příspěvek na podporu činnosti dotčených církví a náboženských společností v návaznosti na zákon o majetkovém vyrovnání s církvemi a náboženskými společnostmi ve výši 1 372 515 tis. Kč pro rok 2016, ve výši 1 300 278 tis. Kč pro rok 2017 a 1 228 040 tis. Kč pro rok 2018. Dále rozpočet kapitoly obsahuje prostředky na finanční náhrady poskytované církvím podle výše citovaného zákona (pro rok 2016 částka 2 060 261 tis. Kč, pro rok 2017 částka 2 101 466 tis. Kč a pro rok 2018 částka 2 143 495 tis. Kč). Podle usnesení vlády č. 324/2015 jsou zajištěny prostředky na konání Česko bavorské zemské výstavy 2016 (rok 2016 částka 20 860 tis. Kč, rok 2017 částka 150 tis. Kč). Schválený výhled obsahuje i prostředky na financování Programu péče o Národní kulturní poklad (v letech 2016 a 2017 každoročně 1 mld. Kč).

V kapitole **Ministerstva spravedlnosti** jsou rozpočtovány příjmy a výdaje ve výši 71 mil. Kč na problematiku poštovního (sleva poskytovaná Českou poštou, a.s. na příjmový účet Ústředí Ministerstva spravedlnosti) ve všech letech. Součástí rozpočtu jsou i aktualizované výdaje na výstavbu justičního areálu Krajského soudu v Ústí nad Labem.

V kapitole **Všeobecná pokladní správa** se rozpočtují výdaje na datové schránky ve výši 605 mil. Kč a na pozemkové úpravy ve výši 700 mil. Kč. V souladu s rozpočtovým výhledem a jako v minulých letech jsou rozpočtovány prostředky pro neziskové organizace Český svaz bojovníků za svobodu, Konfederace politických vězňů, Masarykovo demokratické hnutí, Sdružení bývalých politických vězňů a Ústav T.G.M. v celkové výši 16 650 tis. Kč ročně. Prostředky na odstraňování důsledků povodní v roce 2013 a následnou obnovu jsou rozpočtovány v návaznosti na příslušná usnesení vlády v celkové výši 400 mil. Kč pro rok 2016. Na zajištění průběhu voleb jsou rozpočtovány prostředky ve výši 618 mil. Kč pro rok 2016, ve výši 811 mil. Kč pro rok 2017 a 1 067 mil. Kč pro 2018. Výdaje na platbu státu do systému veřejného zdravotního pojištění byly zvýšeny o 1,8 mld. Kč ročně (rozpočet 2016 částka 63 654 mil. Kč, rozpočet 2017 částka 63 705 mil. Kč, rozpočet 2018 částka 63 705 mil. Kč).

3. Návrhy příjmů a výdajů jednotlivých kapitol státního rozpočtu na léta 2016 až 2018

Návrh bilance příjmů a výdajů na léta 2016 až 2018 dokládá následující tabulka:

Tabulka 13 Bilance státního rozpočtu

v mld. Kč

ukazatel	státní rozpočet na rok		
	2016	2017	2018
příjmy státního rozpočtu	1 068,5	1 119,3	1 156,1
výdaje státního rozpočtu	1 138,5	1 179,3	1 206,1
saldo státního rozpočtu	-70,0	-60,0	-50,0

Na základě návrhu bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu na léta 2016 až 2018 jsou rozpočtovány příjmy a výdaje pro jednotlivé rozpočtové kapitoly. Návrh příjmů a výdajů kapitol státního rozpočtu na léta 2016 až 2018 je uveden v následujících tabulkách.

CELKOVÉ PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU NA LÉTA 2016 AŽ 2018 PODLE KAPITOL

□

v Kč

č.kapitoly	Kapitola	skutečnost 2011 bez EU a FM	skutečnost 2012 bez EU a FM	skutečnost 2013 bez EU a FM	skutečnost 2014 bez EU a FM	SR 2015	SR 2015 bez EU a FM	2016	2017	2018
301	Kancelář prezidenta republiky	515 038	422 422	947 191	774 979	60 000	60 000	60 000	60 000	60 000
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	17 842 661	16 309 369	15 551 410	16 804 792	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000	16 000 000
303	Senát Parlamentu	4 994 197	4 798 207	4 488 796	4 779 643	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000	2 500 000
304	Úřad vlády České republiky	2 385 238	1 428 258	4 079 266	2 057 773	26 789 443	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
305	Bezpečnostní informační služba	146 272 116	141 415 846	139 955 481	148 123 484	144 400 000	144 400 000	145 500 000	146 700 000	147 700 000
306	Ministerstvo zahraničních věcí	701 490 054	1 219 628 131	852 801 948	747 768 965	650 000 000	650 000 000	650 000 000	650 000 000	650 000 000
307	Ministerstvo obrany	3 787 736 518	3 934 635 078	3 553 628 549	3 903 358 233	3 568 105 466	3 506 086 729	4 197 339 859	4 197 744 247	4 082 074 701
308	Národní bezpečnostní úřad	1 123 569	1 240 903	715 821	931 318	800 000	800 000	800 000	800 000	800 000
309	Kancelář veřejného ochránce práv	1 073 988	1 042 991	1 968 037	1 482 460	7 302 092	350 000	150 000	350 000	350 000
312	Ministerstvo financí	5 283 939 839	4 625 790 759	4 062 853 346	6 098 082 110	4 483 118 122	4 121 617 498	4 316 611 023	4 053 880 022	4 112 904 022
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	359 440 895 785	363 680 976 602	364 581 621 072	374 780 319 436	396 670 163 517	390 930 536 582	409 415 662 920	433 722 018 326	453 118 168 908
314	Ministerstvo vnitra	6 923 067 158	6 604 181 576	6 520 895 754	6 757 109 017	7 904 049 291	7 120 082 834	6 740 151 408	6 740 151 408	6 740 151 408
315	Ministerstvo životního prostředí	184 283 236	371 483 229	2 367 812 868	1 670 092 326	7 326 191 156	2 165 037 000	4 666 720 000	7 775 470 000	9 104 720 000
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	190 333 681	200 884 216	260 860 391	124 451 501	12 361 216 701	26 300 000	31 300 000	31 300 000	35 000 000
321	Grantová agentura České republiky	306 482	472 748	166 141	805 564	0	0	0	0	0
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	701 713 416	501 985 503	593 327 811	542 274 807	16 986 762 306	1 725 000 000	995 000 000	995 000 000	995 000 000
327	Ministerstvo dopravy	203 952 874	178 190 763	190 680 023	200 111 021	6 170 434 199	230 000 000	130 000 000	130 000 000	130 000 000
328	Český telekomunikační úřad	1 140 638 000	1 252 745 137	1 162 268 342	9 655 526 463	1 097 832 886	1 095 182 000	1 098 433 000	1 095 782 000	1 096 982 000
329	Ministerstvo zemědělství	1 085 157 874	2 695 416 441	10 430 392 203	10 116 021 844	45 893 987 832	10 551 175 000	7 457 375 000	6 957 375 000	3 359 547 000
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	140 773 667	112 736 144	152 379 824	140 312 169	7 187 780 724	89 952 000	89 952 000	89 952 000	89 952 000
334	Ministerstvo kultury	290 958 396	177 545 448	312 465 584	175 657 546	264 701 000	164 701 000	122 766 000	122 766 000	122 766 000
335	Ministerstvo zdravotnictví	923 660 145	534 333 167	438 107 997	1 194 073 446	2 562 011 572	2 241 800 000	741 800 000	241 800 000	41 800 000
336	Ministerstvo spravedlnosti	2 714 508 417	3 011 017 487	2 861 548 883	2 873 497 310	2 792 137 299	2 654 642 772	2 631 285 187	2 538 911 533	2 538 911 533
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	406 050	4 574 124	7 501 261	1 975 255	0	0	0	0	0
344	Úřad průmyslového vlastnictví	238 486 738	242 153 356	246 552 607	254 328 680	227 099 845	225 000 000	225 000 000	225 000 000	225 000 000
345	Český statistický úřad	12 114 476	5 973 377	11 685 568	8 559 051	16 154 350	3 060 000	3 060 000	3 060 000	3 060 000
346	Český úřad zeměměřický a katastrální	304 172 943	580 475 050	720 700 391	740 012 818	580 000 000	580 000 000	580 000 000	580 000 000	580 000 000
348	Český báňský úřad	2 637 993	3 286 494	3 240 519	4 071 761	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000	2 600 000
349	Energetický regulační úřad	11 762 725	228 280 680	216 799 872	210 284 976	209 114 000	209 114 000	209 467 000	297 467 000	297 467 000
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	15 888 797	-545 886 887	-401 796 176	14 432 272	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000	5 500 000
355	Ústav pro studium totalitních režimů	1 051 136	1 615 151	2 521 057	795 090	0	0	0	0	0
358	Ústavní soud	334 488	279 874	275 355	479 830	0	0	0	0	0
361	Akademie věd České republiky	3 629 908	5 910 430	1 847 604	1 788 975	0	0	0	0	0
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	7 616 263	8 903 373	13 230 198	8 353 485	6 550 000	6 550 000	6 550 000	6 550 000	6 550 000
374	Správa státních hmotných rezerv	215 322 693	143 691 033	130 999 654	91 718 350	90 000 000	90 000 000	90 000 000	90 000 000	36 100 000
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	11 170 858	55 421 938	179 034 792	184 065 110	170 400 000	170 400 000	170 400 000	170 400 000	170 400 000
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	0	34 156 000	40 693 818	43 804 334	42 814 275	42 814 275	44 098 703	44 098 702	44 098 702
377	Technologická agentura České republiky	154	15 618	155 113	2 226 517	5 975 482	0	0	0	0
381	Nejvyšší kontrolní úřad	939 773	1 059 861	953 150	1 247 677	339 000	339 000	346 940	339 000	339 000
396	Státní dluh	10 505 829 589	15 686 928 697	6 951 670 461	7 402 168 563	7 200 000 000	7 200 000 000	0	0	0
397	Operace státních finančních aktiv	3 996 491 287	3 599 648 113	3 511 711 799	3 339 658 563	3 231 000 000	3 231 000 000	2 155 000 000	2 266 500 000	2 001 500 000
398	Všeobecná pokladní správa	523 600 418 570	556 118 324 695	566 581 703 486	580 159 382 671	590 551 180 000	590 551 180 000	621 579 796 860	646 076 809 000	666 375 961 800
	celkem	922 815 896 790	965 443 491 403	976 728 997 265	1 011 623 770 185	1 118 455 070 558	1 029 754 980 690	1 068 522 425 900	1 119 278 084 238	1 156 135 164 074

CELKOVÉ VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU NA LÉTA 2016 AŽ 2018 PODLE KAPITOL

□

v Kč

č.kapitoly	Kapitola	skutečnost 2011 bez EU a FM	skutečnost 2012 bez EU a FM	skutečnost 2013 bez EU a FM	skutečnost 2014 bez EU a FM	SR 2015	SR 2015 bez EU a FM	2016	2017	2018
301	Kancelář prezidenta republiky	329 638 831	359 176 253	340 525 339	350 998 207	389 497 989	389 497 988	457 888 077	403 239 217	463 516 417
302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	1 083 270 327	1 079 288 974	1 025 420 285	1 122 215 933	1 071 571 787	1 071 571 787	1 158 753 499	1 191 936 750	1 275 713 561
303	Senát Parlamentu	500 200 071	489 457 508	489 441 315	470 786 398	521 306 940	521 306 940	558 239 207	547 198 902	573 671 616
304	Úřad vlády České republiky	656 783 221	659 587 231	645 321 894	683 796 117	888 818 264	863 228 821	823 180 635	916 194 689	926 728 545
305	Bezpečnostní informační služba	1 123 104 453	1 085 946 502	1 162 156 580	1 174 065 657	1 207 324 000	1 207 324 000	1 496 664 000	1 612 656 000	1 625 744 000
306	Ministerstvo zahraničních věcí	5 868 538 469	5 756 941 922	6 153 046 924	6 028 454 229	6 378 802 385	6 378 802 385	6 301 952 508	5 793 411 435	5 753 624 852
307	Ministerstvo obrany	45 692 085 380	42 913 644 297	41 346 222 412	41 012 543 105	43 783 137 234	43 721 118 497	46 083 561 162	48 648 465 035	51 919 998 719
308	Národní bezpečnostní úřad	245 046 833	245 052 936	295 754 732	306 219 385	325 636 636	325 636 636	315 657 131	315 657 131	315 657 131
309	Kancelář veřejného ochránce práv	79 292 019	85 405 016	89 511 335	95 743 100	112 301 825	105 349 733	100 949 874	101 859 507	102 134 007
312	Ministerstvo financí	16 249 617 112	18 289 544 385	18 666 332 418	16 285 816 207	17 288 182 978	16 926 682 354	16 803 221 125	16 811 951 651	16 774 757 751
313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	478 446 144 825	490 186 098 232	500 623 955 327	509 536 270 018	533 282 710 722	527 543 083 787	536 180 379 935	562 428 083 737	581 476 693 932
314	Ministerstvo vnitra	52 437 189 895	51 986 456 353	52 839 807 455	54 309 686 859	55 071 981 661	54 288 015 204	55 833 693 684	56 019 217 040	56 227 428 992
315	Ministerstvo životního prostředí	3 415 718 238	2 830 670 070	2 748 732 602	3 543 563 355	9 411 906 545	4 250 752 389	5 184 403 697	6 739 646 749	7 404 382 701
317	Ministerstvo pro místní rozvoj	6 117 182 837	3 933 290 095	3 315 011 437	3 004 637 595	14 793 393 355	2 458 476 654	3 152 270 120	2 145 418 090	2 145 529 042
321	Grantová agentura České republiky	2 428 182 882	2 960 552 435	3 231 735 069	3 425 016 820	3 683 086 907	3 683 086 907	3 733 110 000	3 883 134 000	3 933 134 000
322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	18 834 815 354	21 507 177 597	20 130 380 350	21 529 880 883	38 725 936 500	23 464 174 194	21 810 145 793	21 720 224 324	21 751 467 276
327	Ministerstvo dopravy	26 659 345 152	26 215 681 482	29 004 731 790	30 280 002 744	35 740 529 350	29 800 095 151	28 874 120 215	30 774 268 207	31 574 379 159
328	Český telekomunikační úřad	575 483 743	537 390 564	582 444 123	619 751 021	770 413 586	767 762 700	745 825 510	651 417 253	651 849 805
329	Ministerstvo zemědělství	18 741 240 670	19 415 712 960	19 438 819 355	17 834 268 743	53 755 293 193	18 412 480 361	17 200 478 213	14 200 452 707	14 200 563 659
333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	121 383 581 994	120 114 687 370	121 481 661 944	124 801 808 606	135 904 523 416	128 806 694 692	131 072 845 668	131 180 280 974	131 558 203 658
334	Ministerstvo kultury	7 278 539 051	7 550 972 505	9 424 092 136	10 261 009 486	10 889 523 999	10 789 523 999	10 485 610 528	10 433 747 900	9 403 500 525
335	Ministerstvo zdravotnictví	6 196 163 412	5 435 159 158	6 577 860 970	5 889 995 353	6 801 226 486	6 481 014 914	5 697 611 594	5 697 491 989	5 697 602 941
336	Ministerstvo spravedlnosti	20 248 183 641	20 569 918 694	21 193 501 934	21 627 004 646	23 392 507 109	23 255 012 582	23 351 342 769	23 960 188 031	24 310 606 863
343	Úřad pro ochranu osobních údajů	101 314 583	114 587 184	127 126 446	124 573 913	148 848 507	148 848 507	149 541 754	150 877 654	151 579 114
344	Úřad průmyslového vlastnictví	159 850 521	154 679 779	157 319 616	162 711 684	168 019 930	165 920 085	169 083 817	169 083 817	169 083 817
345	Český statistický úřad	2 296 769 927	1 004 539 718	974 990 163	1 017 147 075	928 609 440	915 515 090	889 253 802	889 620 241	889 754 701
346	Český úřad zeměměřický a katastrální	2 735 385 950	2 642 764 730	2 705 728 880	2 752 118 385	2 827 606 698	2 827 606 698	2 786 261 676	2 786 261 680	2 786 261 680
348	Český báňský úřad	125 190 679	124 980 868	123 173 815	124 163 102	136 701 530	136 701 530	142 977 357	131 977 358	131 977 358
349	Energetický regulační úřad	111 290 593	168 384 416	177 124 950	194 074 123	238 216 789	238 216 789	237 339 736	237 521 175	237 655 635
353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	178 661 016	230 012 104	207 851 383	202 065 344	237 335 429	237 335 429	234 228 585	234 857 147	235 326 947
355	Ústav pro studium totalitních režimů	151 213 335	150 211 164	142 123 460	146 872 652	163 145 865	163 145 865	163 203 476	163 436 638	163 602 262
358	Ústavní soud	138 225 116	131 019 012	137 310 483	155 074 670	179 921 001	179 921 001	177 502 723	167 406 750	168 809 682
361	Akademie věd České republiky	4 874 957 258	4 673 063 618	4 455 706 082	4 452 258 267	4 522 355 819	4 522 355 819	4 829 411 000	4 879 432 000	4 879 432 000
372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	53 103 194	52 388 563	52 356 734	53 530 107	54 816 604	54 816 604	57 072 726	58 116 319	58 899 415
374	Správa státních hmotných rezerv	2 017 257 118	2 034 787 498	2 180 813 134	2 067 418 818	2 246 616 853	2 246 616 853	2 280 126 022	2 280 126 023	2 280 126 023
375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	319 084 296	309 255 047	322 154 742	324 447 120	360 657 028	360 657 028	345 556 977	312 556 979	312 556 979
376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	0	310 467 620	275 534 380	282 333 266	267 631 978	267 631 978	274 752 786	275 252 787	283 952 787
377	Technologická agentura České republiky	814 976 469	1 898 575 137	2 603 070 222	2 908 811 182	2 864 898 160	2 858 922 678	2 858 939 000	2 958 956 000	2 958 956 000
381	Nejvyšší kontrolní úřad	501 356 229	468 618 590	463 881 282	435 440 953	518 197 117	518 197 117	499 595 711	501 858 780	503 443 920
396	Státní dluh	55 633 280 060	57 088 552 460	57 842 611 398	55 894 684 709	64 466 315 805	64 466 315 805	57 000 000 000	60 000 000 000	65 000 000 000
397	Operace státních finančních aktiv	251 167 870	307 728 670	267 892 750	205 233 301	1 814 200 000	1 814 200 000	1 519 900 000	1 597 200 000	1 652 700 000
398	Všeobecná pokladní správa	134 436 825 090	119 990 606 760	124 442 619 359	130 052 010 022	142 121 363 138	142 121 363 139	146 485 773 808	155 307 401 572	153 204 156 602
	celkem	1 039 489 257 714	1 036 063 035 477	1 058 465 857 005	1 075 748 503 160	1 218 455 070 558	1 129 754 980 690	1 138 522 425 900	1 179 278 084 238	1 206 135 164 074