

Tabulka č. 30

Údaje kapitol na financování společných programů EU a ČR ze státního rozpočtu ČR a strukturálních fondů a Fondu soudržnosti v pololetí 2008 v rámci programového období 2004-2006 (FP 2004-2006)

tis. Kč

	Programy	Státní rozpočet 2008						Skutečnost k 30.6.2008			z toho bez použití transerospočetových zdrojů			% plnění			
		vč. investic			po změnách												
		spoluřin cování z SR	krvto přijmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřin cování z SR	krvto přijmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřin cování z SR	krvto přijmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřin cování z SR	krvto přijmem z rozpočtu EU	celkem	spoluřin cování z SR	krvto přijmem z rozpočtu EU	celkem	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
MPSV	OP Rozvoj lidských zdrojů	198 823	1 444 634	1 643 457	656 003	3 232 851	3 888 854	330 449	1 012 773	1 343 232	126 363	112 633	438 996	40 4	30 4	33 7	
	Jednotný program dokument ČJ 2 Praha	8 728	122 272	200 800	329 140	666 154	995 294	179 904	209 203	389 107	67 466	82 113	149 479	44 7	31 4	39 1	
	Initiativa Společnosti EQUAL	1 280	3 458	4 738	47 731	226 071	273 802	40 751	141 949	192 700	3 725	44 703	60 428	107 2	62 8	70 5	
	Celkem	287 631	1 670 364	1 958 995	1 032 474	4 225 076	5 257 950	561 114	1 363 935	1 925 049	209 554	139 449	749 003	54,3	32,3	36,6	
MZP	OP Infrastruktura	20 000	100 409	120 309	20 000	100 09	120 309	645	401 949	402 744	0	0	0	3 2	400 7	33 6	
	OP Rozvoj lidských zdrojů	13 902	41 706	55 608	13 902	41 706	55 608	8 817	27 158	36 005	2 611	13 439	15 751	63 4	65 2	64 7	
	Fond soudržnosti	104 096	993 668	1 097 764	104 096	993 668	1 097 764	45 311	945 642	990 953	0	152 755	152 755	43 5	95 2	90 5	
	Technická asistence OP Infrastruktura	2 205	6 617	8 822	2 205	6 617	8 822	1 142	3 426	4 568	1 142	3 426	4 568	5 8	41 8	51 8	
	Celkem	140 203	1 142 300	1 282 503	140 203	1 142 300	1 282 503	55 915	1 378 185	1 434 100	3 753	169 320	173 074	39,9	120,7	111,8	
MMR	Společný regionální operační program	793 683	2 542 470	3 336 153	793 683	2 542 470	3 336 153	7 425	1 352 360	1 427 315	45 699	1 322 797	1 368 496	9	53 2	42 8	
	Jednotný program dokument ČJ 2 Praha	17 270	717 757	1 035 027	17 270	717 757	1 035 027	153 26	269 008	418 374	144 893	240 175	354 048	48	37 0	40 7	
	Initiativa Společnosti INTERREG IIIA	32 700	484 400	516 800	32 700	484 400	516 800	16 718	228 415	245 132	3 370	228 222	243 401	5 8	47 1	47 4	
	OP Rozvoj lidských zdrojů	34 749	104 245	138 994	34 749	104 245	138 994	5 798	7 393	23 191	5 98	17 393	23 191	16 7	16 7	16 7	
	Technická asistence	63 084	182 468	245 552	63 084	182 468	245 552	0 73	2 197	4 190	9 802	30 1	39 915	16 7	17 6	17 6	
	Technická asistence Fondu soudržnosti	1 214	6 880	8 094	1 214	6 880	8 094	314	1 779	2 094	314	1 779	2 094	25 9	25 9	25 9	
	Interreg IIIB	0	0	0	0	0	0	80 7	0	80 7	0	0	0	0	0	0	
	Interreg IIIC	0	0	0	0	0	0	3 127	0	3 127	0	0	0	0	0	0	
	Celkem	1 242 297	4 038 300	5 280 597	1 242 297	4 038 300	5 280 597	266 436	1 897 150	2 163 586	221 876	1 838 996	2 060 871	21,4	47,0	41,0	
MPO	OP Rozvoj lidských zdrojů	17 000	5 000	68 000	17 000	5 000	68 000	7 801	23 403	31 204	3 30	9 991	1 321	45 2	45 2	45 2	
	OP Průmysl a podnikání	610 000	1 800 000	2 410 000	610 000	1 800 000	2 410 000	277 089	831 267	1 108 356	249 80	749 489	999 319	45 4	45 4	45 4	
	Celkem	627 000	1 805 000	2 478 000	627 000	1 805 000	2 509 000	284 890	854 670	1 139 660	253 160	759 480	1 012 640	45,4	45,4	45,4	
MD	OP Infrastruktura	0	142 515	142 515	0	245 881	245 881	4 168	220 198	22 366	0	93 49	0	89 6	91 2	91 2	
	Fond soudržnosti	0	2 409 247	2 409 247	1 058 905	2 409 247	2 409 247	1 058 905	529 03	1 587 938	1 058 905	403 363	1 462 268	100 0	22 9	47 2	
	Celkem	0	2 551 762	2 551 762	1 058 905	2 551 762	3 610 667	1 063 073	749 231	1 612 304	1 058 905	496 522	1 462 268	100,0	29,4	50,2	
MZE	OP Rozvoj venkova a multisektorální zemědělství	440 000	979 355	1 419 355	440 000	979 355	1 419 355	294 736	591 979	886 715	294 736	591 979	886 715	67 0	60 4	67 5	
	Celkem	440 000	979 355	1 419 355	440 000	979 355	1 419 355	294 736	591 979	886 715	294 736	591 979	886 715	67,0	60,4	67,5	
MŠMT	OP Rozvoj lidských zdrojů	173 814	745 242	919 056	122 944	742 632	865 576	96 700	289 827	386 527	22 425	68 364	90 889	78 7	84 6	83 0	
	Celkem	123 814	745 242	869 056	122 944	742 632	865 576	96 700	289 827	386 527	22 425	68 364	90 889	78,7	84,6	83,0	
MIK	Initiativa Společnosti INTERREG IIIA	0	0	0	42	620	662	42	620	662	42	620	662	100 0	100 0	100 0	
	Celkem	0	0	0	42	620	662	42	620	662	42	620	662	100,0	100,0	100,0	
MZd	OP Rozvoj lidských zdrojů	0	0	0	197	592	789	197	592	789	197	592	789	100 0	100 0	100 0	
	OP Infrastruktura	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Celkem	0	0	0	197	592	789	197	592	789	197	592	789	100,0	100,0	100,0	
MSp	Společný regionální operační program	0	220	220	454	838	1 292	360	540	900	23	1	24	79 3	64 4	69 7	
	Celkem	0	220	220	454	838	1 292	360	540	900	23	1	24	79,3	64,4	69,7	
AV	OP Rozvoj lidských zdrojů	0	0	0	673	2 018	2 691	0	0	0	0	0	0	0 0	0 0	0 0	
	Jednotný programový dokument	0	0	0	388	492	880	0	0	0	0	0	0	0 0	0 0	0 0	
	Celkem	0	0	0	1 061	2 510	3 571	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0	
Uhraněno		2 860 945	12 608 543	15 469 488	4 665 785	15 165 115	19 830 900	2 624 196	7 126 729	9 750 925	2 064 771	4 465 323	6 436 935	56,2	47,0	49,2	

Pozn. Tabulka navazuje na tabulku č. 29 materiálu MF č. 11/2008-111 Státní rozpočet ČR na rok 2008 část II (Další vybrané dokumenty Tabulková část)

Jednotlivé údaje jsou zaokrouhleny samostatně

Tabulka č 31

Výdaje kapitol na financování společných programů EL a ČR ze statního rozpočtu ČR a strukturálních fondů a Fondu soudržnosti v 1. pololetí 2008 v rámci programového období 2007-2013 (FP 2007-2013)

tis. Kč

	Programy	Státní rozpočet 2008						Skutečnost k 30.6.2008			z toho be použité transakční prostředky			% plnění		
		chůvě			po změně											
		spoluřnan covaně ze SR	krvto pñmēm z rozpočtu EL	celkem	spoluřnan covaně ze SR	krvto pñmēm z rozpočtu EL	celkem	spoluřnan covaně ze SR	krvto pñmēm z rozpočtu EL	celkem	spoluřnan covaně ze SR	krvto pñmēm z rozpočtu EL	celkem	spoluřnan covaně ze SR	krvto pñmēm z rozpočtu EL	celkem
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
MF	OP Technická pomoc	16 5	91 116	109 11	21 221	20 239	1 1 460	7 591	43 017	50 608	7 591	43 017	50 608	4 8	4 8	4 8
	Celkem	16 435	93 116	109 551	21 221	20 239	1 41 460	7 591	43 017	50 608	7 591	43 017	50 608	35,8	35,8	35,8
MPSV	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	104 278	543 600	647 878	140 716	616 350	757 066	814	3 589	4 403	670	2 545	3 174	0,6	0,6	0,6
	Celkem	104 278	543 600	647 878	140 716	616 350	757 066	814	3 589	4 403	670	2 545	3 174	0,6	0,6	0,6
MY	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	27 556	2 3815	250 771	77 741	147 206	18 947	19	105	124	19	105	174	0,1	0,1	0,1
	Integrovaný operační program	80 740	8 0185	990 45	188 065	864 794	1 055 549	139	790	929	139	90	929	0,1	0,1	0,1
	OP Zdroje prostředků	0	0	0	1 122	0	1 122	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	Celkem	217 806	1 023 000	1 240 806	216 928	1 023 000	1 239 928	158	895	1 053	158	895	1 053	0,1	0,1	0,1
MZP	OP Zdroje prostředků	135 000	28 700	416 00	135 253	282 735	417 988	2 210	1 550	14 730	2 096	11 872	13 968	1,6	4,4	3,5
	Celkem	135 000	28 700	416 00	135 253	282 735	417 988	2 210	1 550	14 730	2 096	11 872	13 968	1,6	4,4	3,5
MMP	Integrovaný operační program	58 8 1	165 159	224 030	58 841	165 189	224 030	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	Regionální operační program	1 400 000	7 88 719	9 88 719	1 400 000	7 88 719	9 88 719	245 749	2 8 9 16	067 91	0	433 446	143 446	16,6	26,1	23,0
	OP Technická pomoc	12 000	61 774	173 973	112 516	27 430	149 746	9 917	16 431	19 449	2 917	16 531	19 449	2,6	60	3,9
	OP Přísiracovní spolupráce CEF	48 500	0	48 500	48 500	0	48 500	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	750	42 0	5 000	750	42 0	5 000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	750	42 0	5 000	750	42 0	5 000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	OP ESPOV „013“ a INTERACT II	6 250	0	6 250	6 250	0	6 250	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	Technická asistence	28 699	162 617	191 316	28 699	162 617	191 316	655	3 600	4 2 6	655	3 600	4 236	2,2	2,2	2,2
	Technická pomoc OP Nadnárodní spolupráce	0	900	1 900	0	1 900	1 900	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	Celkem	1 755 990	8 188 700	9 944 690	1 756 106	8 154 355	9 910 461	2 230 301	2 839 295	3 091 598	1 552	1 455 587	1 457 141	14,4	34,8	31,2
NPO	OP Podnikání a inovace	1 037 000	200 333	1 237 333	1 037 000	200 333	1 237 333	150 752	844 601	995 353	3 199	8 464	11 663	14,5	416,3	80,2
	OP Technická pomoc	0	0	0	450	2 450	2 900	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	Celkem	1 037 000	200 333	1 237 333	1 037 450	202 886	1 240 336	150 752	844 601	995 353	3 199	8 464	11 663	14,5	416,3	80,2
ND	OP Doprava	26 500 001	26 555 831	1 456 29	26 500 001	26 555 831	1 456 29	1 401 448	15 835 366	17 238 894	1 401 992	10 011 289	11 413 281	96,4	49,8	6,7
	OP Technická pomoc	0	0	0	0	0	0	241	1 418	1 669	24	1 418	1 669	66,9	66,8	66,8
	Celkem	26 500 001	26 555 831	1 456 29	26 500 001	26 555 831	1 456 29	1 401 689	15 836 784	17 240 563	1 402 243	10 012 707	11 424 950	96,4	59,8	61,7
MZE	OP Přísiracovní spolupráce	7 000	2 000	28 000	7 000	21 000	28 000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
be SZP	Celkem	7 000	21 000	28 000	7 000	21 000	28 000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
MSMT	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	925 771	86 631	1 012 402	1 062 271	551 922	1 614 193	100	505	604	100	505	604	0,0	0,1	0,0
	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	12 0 28	115 369	1 224 097	1 210 28	11 369	1 324 097	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	OP Technická pomoc	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	Celkem	2 136 499	200 000	2 336 499	2 272 057	695 620	2 968 677	100	505	604	100	505	604	0,0	0,1	0,0
MY	Integrovaný operační program	130 835	74 387	87 270	130 835	74 387	87 270	607	3 410	4 012	602	3 410	4 012	0,5	0,5	0,5
	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	7 000	42 500	50 000	7 000	42 500	50 000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	Celkem	138 333	783 887	922 220	138 333	783 887	922 220	607	3 410	4 012	602	3 410	4 012	0,5	0,5	0,5
MZd	Integrovaný operační program	162 000	609 374	771 234	161 541	607 785	769 137	875	139	1 064	875	139	1 064	0,5	0,0	0,1
	OP Vzdělávání pro konkurenceschopnost	7 000	0 000	7 000	7 000	0 000	7 000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	OP Lidské zdroje a zaměstnanost	3 000	0 000	1 000	3 000	0 000	13 000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	Celkem	172 000	649 234	821 234	171 541	647 786	819 137	875	139	1 064	875	139	1 064	0,5	0,0	0,1
MSP	Integrovaný operační program	60 000	400 000	460 000	60 000	400 000	460 000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	Celkem	60 000	400 000	460 000	60 000	400 000	460 000	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
CSL	Integrovaný operační program	10 005	56 695	66 700	10 005	56 695	66 700	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
	Celkem	10 005	56 695	66 700	10 005	56 695	66 700	0	0	0	0	0	0	0,0	0,0	0,0
Uhraněno		5 846 176	38 940 866	44 787 042	7 422 088	39 506 676	46 928 764	1 819 212	19 584 775	21 403 988	1 421 046	11 537 191	12 973 238	24,5	49,6	45,6

Pozn. Tabulka navazuje na tabulku č. 9 materiálu MF ČR, č. 11 925 2006 111 Státní rozpočet ČR na rok 2008, část II (Důležité údaje, branné dokumenty, Tabulky a části)

Jednotky a údaje jsou zaokrouhleny samostatně

Tabulka č 32

Financování společných projektů EU a ČR prostřednictvím Přechodového nástroje (Transition Facility), komunitárních programů, ostatních programů a
Finančního mechanismu EHP/Norsko Programu švýcarsko-česke spolupráce v roce 2008

tis. Kč

Finanční mechanismus EHP/Norsko Program švýcarsko-české spolupráce v roce 2008																	us. Kč	
Označení výdaje	podle smlouvy s EU EHP	Státní rozpočet 2008						Skutečnost k 30.6.2008			z toho bez použití mimo rozpočtových zdrojů			% plnění				
		schválen			po změnách			ČR	EU EHP	celkem	ČR	EU EHP	celkem	ČR	EU EHP	celkem		
		ČR	EU EHP	celkem	ČR	EU EHP	celkem											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
MZV	Komunitární programy (2007-2013)	1 000	0	1 000	13 000	0	13 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
MF	FM EHP/Norsko Program švýcarsko-české spolupráce	2 628	14 892	17 520	2 628	14 892	17 520	470	2 666	3 136	470	2 666	3 136	19	179	179		
MPSV	Transition Facility (2004-2006)	2 200	0	2 200	2 200	0	2 200	19	0	19	19	0	19	0	0	0		
	Komunitární programy (2007-2013) Progress	21 600	0	21 600	0	0	0	0	1 829	1 829	0	0	0	0	0	0		
	Ostatní (2006-2013)	0	0	0	0	0	0	221	4 090	4 311	0	0	0	0	0	0		
MA	Komunitární programy (2004-2006)	0	0	0	0	0	0	0	1 510	1 510	0	0	0	0	0	0		
	Komunitární programy (2007-2013)	5 555	90 337	95 892	5 555	90 337	95 892	774	7 690	8 464	774	0	774	140	85	85		
	FM EHP/Norsko Program švýcarsko-české spolupráce	4 828	27 346	32 174	4 828	27 346	32 174	292	1 653	1 945	171	967	1 138	60	60	60		
MZP	Komunitární programy (2007-2013) Litev	6 000	0	6 000	6 000	0	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	FM EHP/Norsko Program švýcarsko-české spolupráce	5 904	22 302	28 206	5 904	22 302	28 206	629	0	629	0	0	0	107	0	22		
MPO	Komunitární programy (2007-2013)	19 000	29 000	48 000	19 000	29 000	48 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	FM EHP/Norsko Program švýcarsko-české spolupráce	0	209	209	0	209	209	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
MD	Komunitární programy (2007-2013) Projekt CONNECT	1 000	9 975	10 975	1 000	9 975	10 975	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
MZe	Transition Facility (2004-2006)	1 450	0	1 450	1 450	0	1 450	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Ostatní (Phase CZ07.03.03)	0	0	0	0	0	0	30 771	0	30 771	0	0	0	0	0	0		
MSMT	FM EHP/Norsko Program švýcarsko-české spolupráce	7 659	44 131	51 790	7 659	44 131	51 790	1 159	19 400	20 559	2 159	19 400	21 559	282	440	417		
MK	Komunitární programy (2007-2013)	3 710	0	3 710	710	0	3 710	2 980	0	2 980	0	0	0	0	0	0		
	FM EHP/Norsko Program švýcarsko-české spolupráce	36 944	78 331	115 275	36 944	78 331	115 275	771	44 318	45 089	771	0	45 860	4 311	20	391		
MZd	Transition Facility (2004-2006)	22 000	0	22 000	22 000	0	22 000	1 460	0	1 460	1 428	0	1 428	71	0	71		
	Komunitární programy celkem	0	0	0	640	1 564	2 214	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	FM EHP/Norsko Program švýcarsko-české spolupráce	28 000	180 000	208 000	28 000	180 000	208 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
MSp	Transition Facility (2004-2006)	470	0	470	470	0	470	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Ostatní EK (2007-2013)	1 144	5 025	6 169	2 144	4 024	6 168	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Komunitární programy	0	0	0	9	46	149	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	FM EHP/Norsko Program švýcarsko-české spolupráce	0	3 776	3 776	0	3 776	3 776	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
UPV	Komunitární programy (2007-2013)	213	709	922	213	709	922	107	294	402	107	294	402	402	46	436		
CSL	Transition Facility (2004-2006)	1 200	0	1 200	3 200	0	3 200	2 588	0	2 588	2 588	0	2 588	809	0	809		
	Komunitární programy (2004-2006)	0	0	0	0	0	0	0	2	2	0	0	0	0	0	0		
	Komunitární programy (2007-2013)	10 094	20 547	30 641	10 341	20 440	30 781	6 449	14 566	21 015	6 044	10 342	16 386	624	762	714		
	FM EHP/Norsko Program švýcarsko-české spolupráce	2 840	16 140	19 000	2 840	16 140	19 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Ostatní MONIE UNICEF	0	88	88	0	88	88	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Ostatní Twinning out (2004-2006)	0	0	0	0	0	0	0	276	236	0	0	0	0	0	0		
	Ostatní Twinning out (2007-2013)	0	0	0	0	0	0	0	102	102	0	0	0	0	0	0		
AV	FM EHP/Norsko Program švýcarsko-české spolupráce	1 294	11 472	12 766	1 295	11 472	12 767	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	Transition Facility celkem	31 320	0	31 320	31 320	0	31 320	4 167	0	4 167	4 037	0	4 037	1 333	0	1 333		
	Komunitární programy celkem	82 172	140 478	222 650	89 471	142 082	231 553	10 321	26 892	37 213	6 926	10 627	17 549	177	177	176		
	FM EHP/Norsko Program švýcarsko-české spolupráce	90 156	398 619	488 775	90 156	398 619	488 775	4 301	68 067	72 368	3 519	26 645	30 164	48	171	148		
	Ostatní	2 155	4 113	6 268	2 154	5 111	7 265	30 792	4 428	35 220	0	0	0	1 428	9	498		
Uhraně		205 803	554 310	760 113	183 202	555 814	739 016	49 481	100 387	149 968	14 480	37 282	51 762	271	181	203		

Pozn. Tabulka navazuje na tabulku č. 7 materiálu MF č. 11/2008/2008 111 Státní rozpočet ČR na rok 2008 - část II (Další vnitřní dokumenty - Tabulková část)

Jednotlivé údaje jsou zaokrouhleny samostatně

Tabulka č. 33

Čistá pozice České republiky vůči Evropské unii od roku 2004 do 30.6.2008

	2004		2005		2006		2007		1.1. - 30.6.2008		2004 - 30.6.2008	
	mil €	mil Kč	mil €	mil Kč	mil €	mil Kč	mil €	mil Kč	mil €	mil Kč	mil €	mil Kč
Příjmy z rozpočtu EU												
Předvstupní nástroje	157,1	4 960,0	72,2	2 309,8	90,4	2 568,1	19,7	546,1	-2,1	-52,9	337,2	10 330,9
Phare	82,6	2 579,1	62,8	2 011,1	45,7	1 299,0	-0,03	-0,9	-9,3	-234,3	181,9	5 654,1
Ispa	35,8	1 146,6		0,0	44,7	1 269,0	15,1	419,2	7,2	181,4	102,8	3 016,3
Sapard	38,6	1 234,3	9,3	298,6	0,0	0,0	4,6	127,7	0,0	0,0	52,5	1 660,6
Zemědělství	90,8	2 813,7	398,1	12 739,3	503,5	14 251,0	692,3	19 219,6	463,1	11 667,2	2 147,7	60 690,8
Tržní operace	4,7	147,3	64,0	2 048,8	64,4	1 824,5	64,8	1 799,0	40,0	1 008,3	238,0	6 827,9
Příme platby	0,0		197,8	6 329,5	255,3	7 239,2	321,3	8 919,9	337,9	8 513,9	1 112,4	31 002,5
Rozvoj venkova	86,0	2 666,4	135,6	4 339,2	176,3	4 981,9	304,4	8 450,8	85,1	2 145,0	787,5	22 583,2
Veterinární opatření			0,7	21,8	7,4	205,4	1,8	50,0	0,00	0,0	9,8	277,3
Strukturální akce	193,4	6 190,1	212,1	6 788,5	468,3	13 300,3	994,8	27 617,6	1 300,1	32 755,5	3 168,8	86 652,0
Strukturální fondy	161,6	5 172,7	137,9	4 412,4	252,2	7 163,4	762,5	21 168,5	745,5	18 781,7	2 059,7	56 698,7
Fond soudržnosti	31,8	1 017,4	74,3	2 376,1	216,1	6 136,9	232,3	6 449,1	554,6	13 973,8	1 109,1	29 953,3
Vnitřní politiky	26,9	860,8	59,5	1 904,3	55,9	1 588,7	63,3	1 757,3	0,0	0,0	205,6	6 111,1
Budování institucí	0,0	0,0	10,9	349,1	3,5	100,5	10,9	302,6	0,0	0,0	25,4	752,3
Komunitární programy	26,9	860,8	48,6	1 555,2	52,4	1 488,2	52,4	1 454,7			180,3	5 358,9
Kompenzace	332,3	10 466,5	300,0	8 940,0	201,9	5 710,2	0,0	0,0	0,0	0,0	834,2	25 116,7
Celkové příjmy z rozpočtu EU	800,4	25 291,0	1 041,9	32 681,8	1 320,0	37 418,3	1 770,1	49 140,6	1 761,1	44 369,8	6 693,6	188 901,6
Platby do rozpočtu EU												
tradiční vlastní zdroje (cla)	58,9	1 910,1	136,7	4 373,7	149,0	4 233,0	178,9	4 967,6	106,3	2 679,0	629,8	18 163,4
Zdroj z DPH	78,6	2 548,8	140,9	4 507,8	173,7	4 934,2	198,1	5 500,6	126,2	3 180,7	717,5	20 672,1
Zdroj z HND	365,1	11 833,9	607,1	19 426,4	667,5	18 958,4	702,3	19 496,9	429,3	10 815,6	2 771,3	80 531,1
Rezervy	1,0	31,4	1,2	37,0	0,0	0,0					2,1	68,4
Korekce VB	50,6	1 639,0	73,7	2 359,0	80,2	2 276,8	77,7	2 157,0	58,9	1 485,1	341,1	9 916,9
Celkové platby do rozpočtu EU	554,2	17 963,2	959,5	30 703,9	1 070,5	30 402,3	1 157,1	32 122,1	720,8	18 160,4	4 462,1	129 351,9
Čistá pozice vůči rozpočtu EU	246,2	7 327,9	82,4	1 977,9	249,5	7 016,0	613,0	17 018,6	1 040,3	26 209,4	2 231,5	59 549,7

Pozn. Strukturální akce v roce 2007 zahrnují také zálohové platby na programové období 2007-2013, informace o čerpání komunitárních programů v 1. pololetí 2008 nemá MF k dispozici

6. Pokladní plnění státního rozpočtu ČR za leden až srpen 2008

Podle údajů na účtech Ministerstva financí vedených v ČNB **dosáhly k 31. srpnu 2008 celkové příjmy státního rozpočtu 691,4 mld. Kč, celkové výdaje 686,1 mld. Kč a přebytek hospodaření 5,3 mld. Kč** (v srpnu 2007 vykázán přebytek 22,2 mld. Kč).

Plnění příjmů a výdajů za leden až srpen 2008 a jejich meziroční vývoj ukazuje následující tabulka:

Tabulka č 34

							v mld Kč
Ukazatel	Skutečnost leden-srpen 2007	2008				% plnění v roce 2007	Index 2008/2007
		Schváleny rozpočet	Rozpočet po změnách*)	Skutečnost leden-srpen	% plnění		
	1	2	3	4	5=4:3	6	7=4:1
PŘÍJMY CELKEM	656,66	1036,51	1040,56	691,40	66,4	69,2	105,3
VÝDAJE CELKEM	634,44	1107,31	1111,90	686,08	61,7	60,9	108,1
SALDO	22,23	-70,80	-71,34	5,32	-7,5	-24,3	23,9

*) Rozpočet upravený k 30.6.2008

Příjmy státního rozpočtu

Dosažené celkové příjmy ve výši 691,4 mld. Kč představovaly 66,4 % schváleného rozpočtu (v srpnu 2007 plněny na 69,2 %) a proti stejnému období minulého roku byly vyšší o 34,7 mld. Kč, tj. o 5,3 %. Meziroční růst ovlivnily především příjmy z pojistného na sociální zabezpečení (růst o 17,3 mld. Kč, tj. o 7,2 %) a příjmy z daní a poplatků (růst o 14,1 mld. Kč, tj. o 4,3 %).

Příjmy z daní a poplatků dosáhly 342,4 mld. Kč, což představuje 62,1 % schváleného rozpočtu a meziroční růst o 14,1 mld. Kč, tj. o 4,3 % (rozpočet počítá s růstem o 3,3 % proti skutečnosti roku 2007). Ve srovnání se stejným obdobím minulého roku je plnění rozpočtu o 1,4 procentního bodu horší.

Meziroční růst byl ovlivněn především vyšším inkasem daní z příjmů právnických osob a DPH.

Tabulka č. 35

Příjmy státního rozpočtu	v mld. Kč					
	2007	2008				Index skutečnost 2008/2007
	Skutečnost leden-srpen	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách*)	Skutečnost leden-srpen	% plnění	
	1	2		3	4=3/2	5
Příjmy celkem	656,66	1036,51	1040,56	691,40	66,4	69,2
v tom						
Daňové příjmy celkem	567,37	938,35	938,35	598,71	63,8	105,5
Daňové příjmy (bez pojistného SZ)	328,35	551,30	551,30	342,42	62,1	104,3
v tom						
- DPH	107,14	191,90	191,90	115,13	60,0	107,5
- spotřební daně**)	77,51	134,80	134,80	78,95	58,6	101,9
- daně z příjmů PO	67,54	117,90	117,90	74,63	63,3	110,5
- daně z příjmů FO	64,31	90,20	90,20	60,90	67,5	94,7
- vybraná sražkou ze závislé činnosti	3,90	3,90	3,90	4,70	120,6	120,6
- z příznání	55,48	78,00	78,00	50,87	65,2	91,7
- správní poplatky vč. koliků	4,94	8,30	8,30	5,32	64,1	107,9
- majetkové daně	2,69	4,60	4,60	2,66	57,9	98,9
- celo	6,48	8,80	8,80	6,82	77,5	105,3
- poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	0,92	1,30	1,30	1,59	122,0	172,1
- ostatní daňové příjmy***)	0,86	1,30	1,30	0,95	73,1	111,0
	0,89	0,50	0,50	0,79	158,4	89,0
Pojistné SZ	239,03	387,05	387,05	256,29	66,2	107,2
z toho na důchody	196,84	321,29	321,29	211,06	65,7	107,2
Nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery	89,29	98,16	102,21	92,69	90,7	103,8
v tom						
- kapitoly	60,28	86,38	89,69	69,15	77,1	114,7
z toho transfery přijaté od EU a Národního fondu	24,49	76,04	79,17	24,46	30,9	99,9
převody z fondů OSS	30,39	0,00	0,00	37,46	x	123,2
- kapitola Operace SFA	1,32	2,61	2,61	1,59	60,9	119,9
- kapitola Statní dluh	0,00	1,46	1,46	4,84	331,2	x
- VPS	27,69	7,71	8,46	21,95	259,5	79,3
v tom						
- příjmy z úroků a real. fin. majet.	0,06	0,07	0,07	0,07	104,0	120,9
- splátky půjček ze zahraničí	0,18	0,69	0,69	0,15	21,5	81,3
- příjmy za realizaci záruk (převod z FSZ)	3,83	0,00	0,00	4,88	x	127,2
- soudní poplatky vč. koliků	0,60	0,70	0,70	0,61	87,8	101,8
- přijaté sankční platby	2,03	1,43	1,43	-0,05	-3,5	-2,5
- ostatní příjmy VPS***)	20,99	4,83	7,00	16,30	232,7	77,6

*) Rozpočet upravený k 30.6.2008

**) včetně tzv. ekologických daní (daně z elektřiny, zemního plynu a některých dalších plynů a pevných paliv) vybraných od roku 2008

***) dopocet do celku

Daň z příjmů právnických osob svým objemem 74,6 mld. Kč představovala **63,3 % rozpočtu** (loni to bylo na 62,8 %), což představuje **meziroční růst o 7,1 mld. Kč, tj. o 10,5 %**. Rozpočet této daně počítá s růstem o 2,7 % proti skutečnosti roku 2007. Relativně nízké plnění souvisí s daňovým kalendářem, kdy většina daní je odváděna v posledním měsíci každého čtvrtletí v roce.

Inkaso daní z příjmů fyzických osob dosáhlo 60,9 mld. Kč, tj. **67,5 % rozpočtu** (loni plnění na 65,6 %) při meziročním **poklesu o 3,4 mld. Kč, tj. o 5,3 %**. Rozpočet uvažuje s poklesem o 11,7 % proti skutečnosti roku 2007 (vliv zavedení rovné patnáctiprocentní daně z tzv. superhrubé mzdy).

Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti dosáhla 50,9 mld. Kč při plnění rozpočtu na **65,2 %** (loni to bylo 66,4 %) a meziročním **poklesu o 4,6 mld. Kč, tj. o 8,3 %**. Rozpočet je pod úrovní skutečnosti roku 2007 o 10,5 %.

Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti inkasovaná ve výši **5,3 mld. Kč** znamená meziroční růst o 0,4 mld. Kč (tj. o 7,9 %) a plnění rozpočtu na 64,1 % (loni to bylo na 52,0 %). Rozpočet 2008 je pod úrovní skutečnosti roku 2007 o 6,7 %.

Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů dosáhla **4,7 mld. Kč**, což představuje **120,6 % rozpočtu** (loni 78,0 %) a meziročně byla vyšší o 0,8 mld. Kč. Rozpočet 2008 počítá s poklesem o 35,5 % proti skutečnosti roku 2007.

Inkaso spotřebních daní (včetně tzv. ekologických daní) **dosáhlo 78,9 mld. Kč**, což představuje **58,6 % rozpočtu** (loni to bylo 59,0 %) a **meziroční růst o 1,4 mld. Kč, tj. o 1,9 %**. Rozpočet počítá s růstem o 2,4 % proti skutečnosti roku 2007.

Inkaso DPH činilo 115,1 mld. Kč, tj. 60,0 % rozpočtu, což je o 5,5 procentního bodu nižší plnění než v srpnu minulého roku. **Meziroční růst o 8,0 mld. Kč, tj. o 7,5 %**, je proti rozpočtované dynamice (15,2 % - měreno ke skutečnosti roku 2007 - vysoký růst souvisí se zvýšením snížené sazby DPH z 5 % na 9 %) nižší.

Skutečné celostátní inkaso všech daní dosáhlo k 31.8.2008 výše 469,5 mld. Kč, což představuje **62,5 % rozpočtu a meziroční růst o 23,2 mld. Kč, tj. o 5,2 %**. Ve stejném období minulého roku dosáhlo celostátní inkaso daní 446,3 mld. Kč, tj. 63,8 % schváleného rozpočtu, a meziročně vzrostlo o 39,7 mld. Kč, tj. o 9,8 % (celoročně převýšilo rozpočet o 22,5 mld. Kč).

Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení dosáhly 256,3 mld. Kč, což představuje **66,2 % rozpočtu** (loni to bylo 67,3 %) a meziroční růst o 17,3 mld. Kč, tj. o 7,2 %. Rozpočet počítá s růstem o 5,4 % proti skutečnosti roku 2007. Z celkové částky připadlo na **důchodové pojištění 211,1 mld. Kč, tj. 65,7 % rozpočtu**, při meziročním růstu o 14,2 mld. Kč, tj. o 7,2 % (rozpočet počítá s růstem o 6,2 %).

Ke konci srpna 2008 dosáhly **nedaňové a kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem 92,7 mld. Kč**, což je **90,7 % rozpočtu** (loni plnění na 115,0 %) a **o 3,4 mld. Kč, tj. o 3,8 %**, více než v srpnu loňského roku (rozpočet uvažuje s meziročním růstem o 31,7 % proti rozpočtu 2007; růst je způsoben zejména očekávanými příjmy z rozpočtu Evropské unie). Z této částky představují **převody z fondů OSS (bez kapitoly VPS) částku 37,5 mld. Kč**, což je o 7,1 mld. Kč více než loni. Tato částka zahrnuje především **převody z rezervních fondů a nečerpané mzdové prostředky za prosinec 2007**. **Příjmy z rozpočtu EU** (transfery přijaté od EU a převody z Národního fondu) činily **24,5 mld. Kč** (plnění na 30,9 %), což je

stejně jako ve stejném období minulého roku. Od letošního roku jsou rozpočtovány nedaňové příjmy i u kapitoly Státní dluh (ve výši 1,5 mld. Kč). Jedná se o výnosy finančního investování na účtu Řízení likvidity státní pokladny a jejich výše ke konci srpna dosáhla již 4,8 mld. Kč.

Výdaje státního rozpočtu

Celkové výdaje v objemu 686,1 mld. Kč čerpané ke konci srpna 2008 představují 61,7 % rozpočtu (v srpnu 2007 to bylo 60,9 %), což znamená meziroční růst o 51,6 mld. Kč, tj. o 8,1 %. Proti skutečnosti, resp. rozpočtu 2007, předpokládá letošní rozpočet nárůst o 1,8 %, resp. 6,8 %.

Tabulka č. 36

Výdaje státního rozpočtu	2008					v mld Kč	
	2007					% plnění SR	Index
	Skutečnost leden-srpen	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách*)	Skutečnost leden-srpen	% plnění	leden-srpen 2007	skutečnost 2008/2007
	1	2		3	4=3/2	5	6=3/1
Výdaje celkem	634,44	1107,31	1111,90	686,08	61,7	60,9	108,1
Běžné výdaje	595,13	978,94	990,99	618,96	62,5	62,6	104,0
v tom:							
- platy zaměstnanců a ost. platby za proved. prací (vč. povinného pojištění)	53,54	98,49	99,14	53,74	54,2	55,3	100,4
- neinv. trans. fondům soc. a zdrav. pojiš.	31,75	47,75	47,75	31,52	66,0	67,3	99,3
- neinv. trans. veř. rozpočt. územ. úrovně	85,05	123,86	120,73	83,53	69,2	68,3	98,2
- neinv. trans. příspěvk. apod. organ.	27,01	46,54	53,31	30,16	56,6	55,6	111,7
- neinvest. transfery statním fondům	9,19	36,99	42,43	15,48	36,5	27,3	168,5
- neinvest. transfery občanským sdružením	2,05	2,67	5,33	2,56	47,9	80,9	124,6
- sociální dávky	258,00	393,97	393,65	263,88	67,0	66,6	102,3
z toho:							
důchody	193,22	305,60	305,38	204,18	66,9	67,3	105,7
prostředky na podpory v nezaměstnanosti	4,87	7,00	7,00	4,68	66,8	67,3	96,1
ostatní soc. dávky	27,71	35,67	35,67	26,56	74,4	71,7	95,8
statní soc. podpora	32,20	45,70	45,60	28,47	62,4	59,3	88,4
- aktivní pol. zaměstnanosti	3,35	6,94	9,20	4,10	44,5	65,6	122,2
- prostředky na insolventnost	0,12	0,20	0,20	0,09	46,7	41,1	75,8
- stavební spoření	14,18	15,00	15,00	13,38	89,2	100,0	94,3
- statní příspěvek na důchodové připojištění	3,35	5,10	5,10	3,70	72,6	74,4	110,6
- převod do fondu statních záruk	2,80	8,48	0,00	0,00	x	23,0	x
- odvody vlastních zdrojů ES do rozpočtu EU	16,52	29,87	29,87	17,97	60,2	55,0	108,8
- kapitola Státní dluh	20,47	45,46	45,45	22,89	50,4	53,7	111,8
- kapitola Operace SFA	0,04	1,62	1,64	0,06	3,8	4,4	148,2
- ostatní běžné výdaje**)	67,70	118,67	122,19	75,90	62,1	64,1	112,1
Kapitálové výdaje	39,31	128,37	120,91	67,12	55,5	43,9	170,7
SALDO SR CELKEM	22,23	-70,80	-71,34	5,32	-7,5	-24,3	23,9

*) Rozpočet upravený k 30.6.2008

**) dopočet do celku

Běžné výdaje státního rozpočtu byly čerpány ve výši 619,0 mld. Kč, tj. na 62,5 % rozpočtu (loni to bylo na 62,6 %). Proti loňskému srpnu vzrostly o 23,8 mld. Kč, tj. o 4,0 % (rozpočtovaná dynamika počítá s nárůstem o 1,5 % proti skutečnosti 2007, resp. o 4,2 % proti rozpočtu 2007).

Největší objem prostředků v rámci běžných výdajů je každoročně vynakládán na **sociální dávky**. K 31.8.2008 bylo na sociálních dávkách vyčerpáno **263,9 mld. Kč**, tj. **67,0 % rozpočtu** (loni to bylo 66,6 %), při meziročním růstu o 5,9 mld. Kč, tj. o 2,3 %. Z toho na **důchody** připadlo **204,2 mld. Kč**, tj. 66,9 % rozpočtu (loni to bylo 67,3 %), při meziročním růstu o 11,0 mld. Kč, tj. o 5,7 %.

V rámci běžných výdajů státního rozpočtu vyšší procento čerpání vykázaly především **neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně**. Jejich srpnová výše **83,5 mld. Kč** představuje **69,2 % rozpočtu** a proti srpnu 2007 je **nižší o 1,5 mld. Kč**, tj. o 1,8 %. Vyšší čerpání rozpočtu ovlivnily převody prostředků **na přímé náklady škol zřizovaných obcemi a kraji** ve výši **57,0 mld. Kč** (v červnu byla již zaplacená celá záloha na 3. čtvrtletí ve výši 19,0 mld. Kč), což je o 1,1 mld. Kč více než v roce 2007. Dalších **16,8 mld. Kč** představují **transfery obcím na příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách, na dávky pomoci v hmotné nouzi a na dávky zdravotně postiženým**.

Neinvestiční transfery fondům sociálního a zdravotního pojištění vykázaly čerpání ve výši **31,5 mld. Kč**, tj. **66,0 % rozpočtu**. Meziročně klesly o 0,2 mld. Kč.

Výdaje kapitoly **Státní dluh** byly ke konci srpna 2008 čerpány ve výši **22,9 mld. Kč**, tj. **50,4 % rozpočtu**, a jsou nad úroveň srpna 2007 o 2,4 mld. Kč.

Na odvody vlastních zdrojů ES do rozpočtu EU bylo poukázáno **18,0 mld. Kč**, což představuje 60,2 % rozpočtové výše a meziroční růst o 1,5 mld. Kč.

Kapitálové výdaje byly čerpány ve výši **67,1 mld. Kč**, což představuje 55,5 % rozpočtu (v roce 2007 to bylo 43,9 %), **při meziročním růstu o 27,8 mld. Kč**, tj. o **70,7 %**. Vysoký meziroční růst byl způsoben především **transfery do Státního fondu dopravní infrastruktury**, které již dosáhly **21,4 mld. Kč** (za leden až srpen 2007 to bylo 3,7 mld. Kč) a také usnesením vlády č. 476/2008, resp. usnesením rozpočtového výboru Poslanecké sněmovny č. 461/2008, na jejichž základě došlo v květnu k transferu 12,0 mld. Kč na „dražní dopravu“.

Saldo hospodaření státního rozpočtu

Saldo státního rozpočtu ke konci srpna 2008 dosáhlo přebytku **5,3 mld. Kč** a je lepší o 52,9 mld. Kč než by odpovídalo úrovni rozpočtové alikvoty (-47,6 mld. Kč). **Proti stejnému období roku 2007 je to výsledek horší o 16,9 mld. Kč**.

Ve srovnání s výsledky za 1. pololetí tak došlo ke zlepšení hospodaření státního rozpočtu o 11,0 mld. Kč. Na zlepšení se podílel výsledek hospodaření v měsíci červenci (přebytek 14,9 mld. Kč; v samotném červenci 2007 to bylo +18,4 mld. Kč). V samotném měsíci srpnu se hospodaření státního rozpočtu zhoršilo o 4,0 mld. Kč (příjmy činily 63,6 mld. Kč a výdaje 67,6 mld. Kč). V roce 2007 skončilo hospodaření v samotném srpnu přebytkem 2,5 mld. Kč (příjmy ve výši 75,5 mld. Kč a výdaje 72,9 mld. Kč). Výrazně nižší příjmy proti srpnu 2007 (o 11,9 mld. Kč) souvisí s loňským usnesením vlády č. 629/2007, kterým se do příjmů kapitoly VPS převedlo z rezervních fondů kapitol 13,9 mld. Kč.

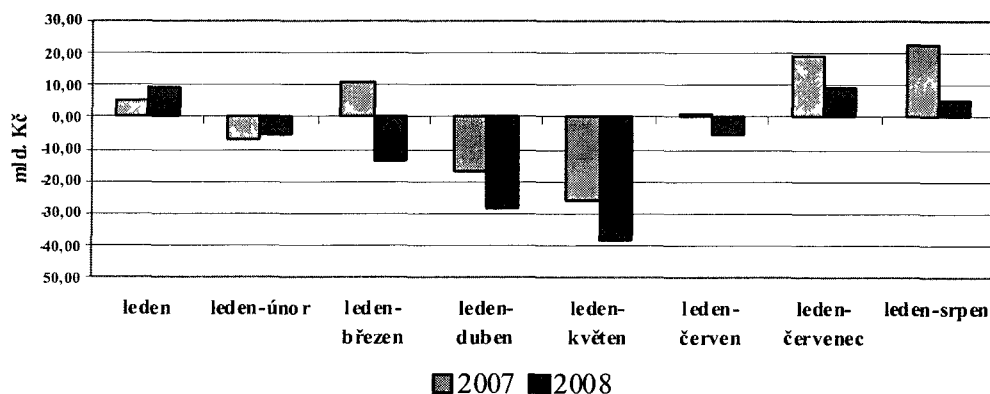
Přehled vývoje sald hospodaření státního rozpočtu za leden až srpen v letech 2000 – 2008.

Tabulka č. 37

	v mil Kč								
leden-srpen	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Saldo SR	-12 367	-25 565	-32 956	-71 885	-50 687	10 008	-6 440	22 226	5 318

Vývoj sald v jednotlivých měsících roku 2008 ukazuje následující graf:

Vývoj salda státního rozpočtu za 8 měsíců roku 2007 a 2008



7. Výhled plnění státního rozpočtu do konce 2008

Odhady plnění státního rozpočtu v roce 2008 vycházejí z poznatků o dosavadním průběhu hospodaření státu a z aktuálních informací o vývoji relevantních proměnných, které budou do konce roku 2008 ovlivňovat jak příjmovou, tak výdajovou stranu rozpočtu.

Pro rok 2008 Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky schválila státní rozpočet s deficitem 70,8 mld. Kč.

Základní rizikové faktory, které ovlivní očekávanou skutečnost roku 2008 a budou upřesněny až koncem letošního roku:

- příjmy z rozpočtu EU, které byly rozpočtovány v minulých letech a budou poskytnuty do konce letošního roku (zlepšení salda státního rozpočtu v metodice sestavování státního rozpočtu),
- naplnění rozpočtovaných příjmů z rozpočtu Evropské unie za programové období 2007-2013 a použití prostředků na předfinancování programů,
- zapojení národních prostředků z rezervních fondů organizačních složek státu do státního rozpočtu roku 2008 (zhoršení salda státního rozpočtu v metodice ESA95),
- prostředky EU obsažené v rezervních fondech OSS, které byly původně určeny na financování programů EU realizovatelných do r. 2008 a které nebudou do konce letošního roku použity.

Podle metodiky ESA95 zapojení prostředků z rezervních fondů zhoršuje saldo státního rozpočtu. Podle metodiky sestavování státního rozpočtu se zapojení prostředků z rezervních fondů promítá v příjmové a výdajové části rozpočtu ve stejné výši, tj. bez dopadu na saldo.

Počátkem roku 2008 byla schválena novela rozpočtových pravidel, podle které se již za rok 2008 nebudou převádět uspořené finanční prostředky do rezervních fondů. Organizačním složkám státu vznikne v roce 2009 a v příštích letech nárok na to, aby částku rozdílu mezi konečným rozpočtem výdajů a skutečnými výdaji mohly vydat z výdajového účtu. Touto změnou rozpočtových pravidel se zamezí vysokým převodům prostředků státního rozpočtu do rezervních fondů organizačních

složek státu a přiblíží se metodiky výpočtu deficitů státního rozpočtu (metodika ESA a metodika sestavování státního rozpočtu).

Deficit státního rozpočtu na rok 2008 v metodice sestavování státního rozpočtu by mohl dosáhnout výše 50 až 60 mld. Kč.

III. Hospodaření rozpočtů územních samosprávných celků za 1. pololetí 2008

Od 1. ledna 2008 vstoupila v účinnost novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům, která upravuje způsob rozdělování státem vybíraných daní ve vztahu k obcím a současně řeší navýšení daňových příjmů obcí. Dosavadní základní kritérium rozdělování - počet obyvatel příslušné obce a její zařazení do příslušné velikostní kategorie se stanoveným koeficientem bylo modifikováno (byla snížena jeho váha na 94%) a zařazena byla dvě nová kritéria (celková výměra katastrálních území obce, poměr počtu obyvatel obce k počtu obyvatel všech obcí), která mají doplňující charakter a každé má váhu 3%.

Ke zmírnění dopadů plynoucích z přechodu na nový způsob přerozdělení sdílených daňových příjmů a k posílení daňových příjmů zejména malých obcí byl zvýšen podíl obcí na sdílených daních z 20,59 % na 21,40 % (v absolutním vyjádření jde o 4,6 mld. Kč na vrub státního rozpočtu). Ve způsobu rozdělování státem vybíraných daní ve vztahu ke krajům k žádným změnám nedošlo.

Z hlediska struktury transferů poskytovaných územně samosprávným celkům ze státního rozpočtu nedošlo ve sledovaném roce k významnějším změnám oproti roku předcházejícímu. Nejdůležitějšími kapitolami státního rozpočtu, z nichž je financována činnost územních samosprávných celků, zůstávají kapitola Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy a kapitola Ministerstva práce a sociálních věcí.

Pokud jde o transfery poskytované územním samosprávným celkům z kapitoly Všeobecná pokladní správa, zůstávají i pro rok 2008 zachovány finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí a k rozpočtu hl. m. Prahy. Oproti roku předcházejícímu však dochází (na základě usnesení vlády č. 841/2007 ke Kontrolnímu závěru Nejvyššího kontrolního úřadu z kontrolní akce č. 06/24 Prostředky státního rozpočtu zahrnuté do kapitoly Všeobecná pokladní správa a na základě rozhodnutí vlády) k převodu některých dotačních titulů dosud poskytovaných územním samosprávným celkům z kapitoly Všeobecná pokladní správa, do odvětvově příslušných kapitol státního rozpočtu (například finanční prostředky na činnost koordinátorů romských poradců přecházejí do kapitoly Úřadu vlády, prostředky na prevenci kriminality na místní úrovni do kapitoly Ministerstva vnitra).

S ohledem na růst finanční náročnosti výkonu státní správy, kterou územní samosprávné celky zajišťují v přenesené působnosti, byly pro rok 2008 prostředky určené pro kraje, obce a hl. m. Prahu na výkon přenesené působnosti valorizovány o 3 %.

Rozpočty územně samosprávných celků byly pro rok 2008 koncipovány jako rozpočty schodkové, a to u krajů ve výši 1,5 mld. Kč, u obcí ve výši 2,1 mld. Kč a u dobrovolných svazků obcí ve výši 0,4 mld. Kč. Rozpočtové hospodaření regionálních rad regionů soudržnosti bylo koncipováno jako vyrovnané.

Na základě současného vývoje hospodaření územních rozpočtů a na základě odhadu očekávané skutečnosti plnění daňových příjmů byla zpracována očekávaná skutečnost výsledků hospodaření územních rozpočtů za rok 2008, která předpokládá, že v souhrnu skončí hospodaření územních rozpočtů v tomto roce s přebytkem.

1. Celkové výsledky hospodaření krajů, obcí, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad regionů soudržnosti

Územní rozpočty zahrnují rozpočty krajů a obcí jakožto územních samosprávných celků (včetně jimi zřizovaných organizací) a dále rozpočty dobrovolných svazků obcí a rozpočty regionálních rad regionů soudržnosti.

V průběhu 1. pololetí tohoto roku přijaly kraje, obce, dobrovolné svazky obcí (dále jen DSO) a regionální rady regionů soudržnosti (dále jen regionální rady) do svých rozpočtů celkem **207,6 mld. Kč**, což představuje plnění rozpočtu 52,3 % a nárůst příjmů ve srovnání se stejným obdobím minulého roku o 25,0 mld. Kč. Obce a DSO se na celkových příjmech územních rozpočtů podílely ve výši 62,5 %.

Financování činnosti krajů bylo zajištěno především transfery ze státního rozpočtu a ze státních fondů, které tvořily 67,6 % celkových příjmů. Daňové příjmy krajů se na financování krajů podílely 29,4 %. Naproti tomu u obcí a dobrovolných svazků obcí tvořily hlavní zdroj příjmů především jim určené daňové výnosy, které se na celkových příjmech podílely 58,0 %. Transfery přijaté ze státního rozpočtu, ze státních fondů a od krajů představovaly zhruba 23,2 % jejich celkových příjmů. Zdrojem příjmů regionálních rad byly téměř výhradně transfery přijaté ze státního rozpočtu (97,0 % celkových příjmů).

Příjmy a výdaje krajů obcí, DSO a regionálních rad v 1. pololetí 2008

Tabulka č. 1

(v mil. Kč)

Ukazatel	kraje, obce, DSO a regionální rady celkem			stupně územních rozpočtů - skutečnost k 30.6.2008		
	rozpočet 2008 po změnách	skutečnost k 30.6.2008	% plnění	obce a DSO	kraje	regionální rady
1	2	3	4	5	6	7
I. Daňové příjmy	203 500,0	98 472,9	48,4	75 308,6	23 164,3	
z toho:						
Daň z příjmů fyzických osob	45 200,0	23 476,9	51,9	17 580,0	5 896,9	
z toho						
ze závislé činnosti a funkčních požitků	36 000,0	17 628,7	49,0	12 823,0	4 805,7	
ze samostatné výdělečné činnosti	7 500,0	4 437,3	59,2	3 753,0	684,3	
Z kapitálových výnosů	1 700,0	1 408,7	82,9	1 001,8	406,9	
Daň z příjmů právnických osob	57 600,0	27 797,2	48,3	21 037,7	6 759,5	
Z toho:						
daň z příjmů právnických osob	50 700,0	21 575,2	42,6	15 340,8	6 234,4	
daň z příjmů právnických osob za obce	6 500,0	5 696,4	87,6	5 696,4		
daň z příjmů právnických osob za kraje	400,0	525,0	131,3		525,0	
Daň z přidané hodnoty	82 600,0	36 339,0	44,0	25 844,3	10 494,7	
Daň a poplatky z vybran. činností a služeb	12 600,0	8 143,7	64,6	8 130,5	13,2	
Daň z nemovitostí	5 500,0	2 713,6	49,3	2 713,6		
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	26 200,0	13 570,3	51,8	12 353,6	1 795,8	24,2
III. Kapitálové příjmy	12 800,0	7 092,1	55,4	6 744,4	347,7	
Vlastní příjmy (po konsolidaci)	242 500,0	119 135,3	49,1	94 406,6	25 307,8	24,2
IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)	154 156,9	88 482,5	57,4	35 365,8	53 418,3	2 858,4
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	396 656,9	207 592,0	52,3	129 752,0	78 722,8	2 882,5
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	297 838,9	141 497,4	47,5	87 144,3	56 578,9	234,1
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	102 822,9	27 969,0	27,2	24 034,4	5 148,0	43,5
Výdaje celkem (po konsolidaci)	400 661,8	169 466,4	42,3	111 178,7	61 726,9	277,6
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	- 4 004,9	38 125,6		18 573,3	16 995,9	2 604,9

Poznámka:

Z důvodu konsolidace, jejímž smyslem je očistit údaje o rozpočtu nebo skutečnosti peněžních operací o interní přesuny peněžních prostředků uvnitř jednotky nebo mezi jednotkami na úrovni sumářů, za které se operace sledují, je součet na úrovni republiky odlišný od součtu jednotlivých úrovní, tj. obcí a DSO, krajů a regionálních rad.

Příjmové, výdajové a finanční operace, které jsou předmětem konsolidace spolu s uvedením úrovně, na které se konsolidace provádí, stanovuje vyhláška č. 22/2007 Sb., ze dne 1. února 2007, kterou se mění vyhláška Ministerstva financí č. 16/2001 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů a rozpočtů územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů.

Celkové výdaje územních rozpočtů činily **169,5 mld. Kč**, což představuje 42,3 % úrovně předpokládané rozpočtem. Ve srovnání se stejným obdobím minulého roku byly výdaje vyšší o 5,0 mld. Kč. Obce a DSO se na celkových výdajích územních rozpočtů podílely 65,6 %.

Hospodaření územních rozpočtů v 1. pololetí tohoto roku skončilo převahou příjmů nad výdaji v celkové výši **38,1 mld. Kč**; z hlediska uplynulých tří let jde o nejvyšší dosažený přebytek hospodaření územních rozpočtů (1. pololetí 2007 přebytek 18,1 mld. Kč, 1. pololetí 2006 přebytek 11,2 mld. Kč, 1. pololetí 2005 přebytek 6,5 mld. Kč). Kraje vykázaly přebytek 17,0 mld. Kč, obce a DSO 18,6 mld. Kč a regionální rady 2,6 mld. Kč.

Výsledné saldo hospodaření územních rozpočtů bylo do značné míry ovlivněno vyšším nárůstem neinvestičních transferů v důsledku posunu termínů převodu prostředků na přímé náklady škol zřizovaných obcemi a kraji (v červnu byla zaplacená velká část zálohy na 3. čtvrtletí ve výši 19,0 mld. Kč, zatímco v červnu minulého roku to bylo jen 3,5 mld. Kč).

Stav finančních prostředků na bankovních účtech všech subjektů územních rozpočtů činil ke konci sledovaného období celkem 108,2 mld. Kč, což znamená meziroční nárůst o 29,2 mld. Kč. Převážná část prostředků (76,2 mld. Kč) je soustředěna na bankovních účtech obcí a DSO, kraje vykázaly na bankovních účtech 29,3 mld. Kč a regionální rady 2,7 mld. Kč. Z hlediska delšího časového období se projevuje tendence nárůstu finančních prostředků na bankovních účtech krajů i obcí a DSO.

Vyšší meziroční nárůst objemu prostředků na bankovních účtech krajů a obcí je ovlivněn jednak dřívějším termínem převodu prostředků na přímé náklady škol zřizovaných obcemi a kraji a také i časovým posunem realizace projektů spolufinancovaných z rozpočtu EU. Lze předpokládat, že prostředky, které kraje a obce chtějí vynaložit na spolufinancování jednotlivých projektů, zůstávají na účtech a budou využity v následujícím období.

Celkový stav finančních prostředků na bankovních účtech ke konci 1. pololetí

Tabulka č. 2

(v mld. Kč)

	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008
Kraje	2,1	5,4	6,1	5,3	10,1	13,0	29,3
Obce a DSO	33,2	41,3	46,8	48,4	60,4	65,3	76,2

Hodnocení plnění příjmů a výdajů krajů a obcí za 1. pololetí 2008 je provedeno samostatně k rozpočtu po změnách (dále jen k rozpočtu).

2. Příjmy a výdaje krajů

Celkové příjmy krajů dosáhly ke konci sledovaného období **78,7 mld. Kč**, což představuje plnění rozpočtu 57,5 %. Oproti srovnatelnému období minulého roku se příjmy zvýšily o 15,5 mld. Kč, tj. téměř o jednu čtvrtinu.

Vlastní příjmy krajů dosáhly 25,3 mld. Kč, což představuje meziroční zvýšení o 1,2 mld. Kč a plnění předpokladů rozpočtu v rozsahu 47,7 %. Podíl vlastních příjmů na celkových příjmech krajů činil 32,1 % a oproti srovnatelnému období předchozího roku byl o 6 procentních bodů nižší. Naproti tomu výrazněji vzrostl objem přijatých transferů, který v souhrnu dosáhl 53,4 mld. Kč, což znamená meziroční nárůst o 14,3 mld. Kč a plnění předpokladů rozpočtu ve výši 63,8 % (tento vývoj byl do značné míry ovlivněn již zmíněným dřívějším termínem převodu prostředků na přímé náklady škol zřizovaných kraji a obcemi).

Příjmy krajů v 1. pololetí 2008

Tabulka č. 3

(v mil. Kč)

Ukazatel	skutečnost k 30.6.2007	rozpočet 2008		skutečnost k 30.6.2008	% plnění rozpočtu	Index 2008/2007
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6	7
I. Daňové příjmy	22 013,5	49 400,0	49 400,0	23 164,3	46,9	105,2
z toho						
Daně z příjmů fyzických osob	5 978,1	11 100,0	11 100,0	5 869,9	53,1	98,6
Daně z příjmů právnických osob	6 153,2	14 800,0	14 800,0	6 759,5	45,7	109,9
Daň z přidané hodnoty	9 861,7	23 500,0	23 500,0	10 494,7	44,7	106,4
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	1 788,2	3 300,0	3 300,0	1 795,8	54,4	100,4
III. Kapitálové příjmy	289,0	400,0	400,0	347,7	86,9	120,3
Vlastní příjmy (po konsolidaci)	24 090,7	53 100,0	53 100,0	25 307,8	47,7	105,1
IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)	39 088,7	85 762,0	83 691,2	53 418,3	63,8	136,7
Příjmy celkem opravě (po konsolidaci)	63 179,4	138 862,0	136 791,2	78 722,8	57,5	124,6

Daňové příjmy krajů dosáhly ke konci června letošního roku 23,2 mld. Kč, tj. plnění rozpočtu 46,9 %. Ve srovnání s 1. pololetím minulého roku jsou daňové příjmy vyšší o 1,2 mld. Kč. Podíl daňových příjmů na vlastních příjmech činil 91,5 % a zůstal zhruba na stejné úrovni jako v pololetí předchozího roku.

Výnos daně z příjmů fyzických osob celkem dosáhl ke konci sledovaného období 5,9 mld. Kč (plnění rozpočtu 53,1 %). Ve srovnání s pololetím minulého roku se celkový výnos této daně mírně snížil o 0,1 mld. Kč, a to v důsledku poklesu u daně z příjmů fyzických

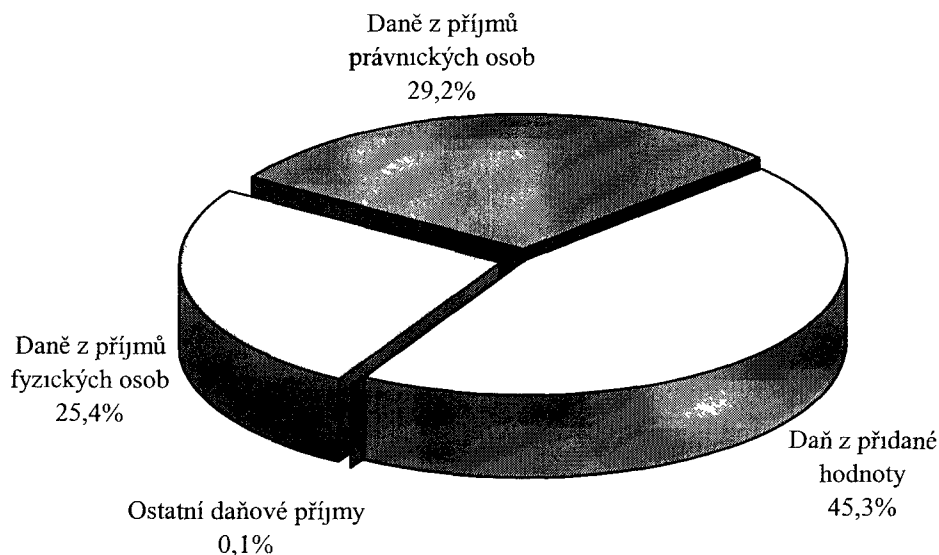
osob ze závislé činnosti a funkčních požitků, která tvoří rozhodující podíl výnosů daně z příjmů fyzických osob (meziroční snížení o 0,3 mld. Kč). Naproti tomu výnos daně z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti a z kapitálových výnosů se ve srovnání s pololetím minulého roku zvýšil v souhrnu o 0,2 mld. Kč.

Daň z příjmů právnických osob byla u krajů zaúčtována ve výši 6,8 mld. Kč (plnění rozpočtu 45,7 %), oproti pololetí předchozího roku byl výnos této daně vyšší o 0,6 mld. Kč.

Výnos daně z přidané hodnoty, která je objemově nejvýznamnější daní v příjmech krajů, dosáhl 10,5 mld. Kč (plnění rozpočtu 44,7 %), ve srovnání s pololetím minulého roku byl vyšší o 0,6 mld. Kč.

Graf č. 1

Přehled daňových příjmů krajů k 30. 6. 2008



Vlastní příjmy krajů jsou dále tvořeny **nedaňovými příjmy**, které v pololetí letošního roku dosáhly 1,8 mld. Kč (plnění rozpočtu 54,4 %) a zůstaly tak na stejné úrovni jako v pololetí minulého roku. V rámci nedaňových příjmů zaznamenala vysoký nárůst položka příjmy z úroků, které vzrostly více než dvojnásobně; k poklesu naproti tomu došlo u příjmů z pronájmu majetku a příjmů z prodeje nekapitálového majetku a ostatních nedaňových příjmů. Příjmy z vlastní činnosti a odvody příspěvkových organizací mírně vzrostly.

Kapitálové příjmy krajů činily 0,3 mld. Kč, což představuje 86,9 % úrovně předpokládané rozpočtem. Ve srovnání s pololetím minulého roku se zvýšily zhruba o 0,1 mld. Kč, nárůst byl způsoben zvýšením příjmů z prodeje dlouhodobého majetku, které tvoří rozhodující část kapitálových příjmů.

Hlavní zdroj příjmů krajů dlouhodobě představují **transfery ze státního rozpočtu a ze státních fondů**. Transfery určené krajům tvoří dotace obsažené ve finančním vztahu státního rozpočtu k rozpočtům krajů zahrnuté v kapitole Všeobecná pokladní správa, ostatní dotace z kapitoly Všeobecná pokladní správa a transfery z ostatních kapitol státního rozpočtu a ze státních fondů.

Celkový objem transferů, které kraje přijaly v průběhu pololetí ze státního rozpočtu a ze státních fondů dosáhl 53,2 mld. Kč, což představuje 67,6 % z celkových příjmů krajů, tj. o 6,2 procentních bodů více nežli v 1. pololetí předchozího roku.

Finanční vztahy státního rozpočtu k rozpočtům krajů v roce 2008 zahrnují pouze příspěvek na výkon státní správy v přenesené působnosti. Ve státním rozpočtu byl tento příspěvek stanoven ve výši 1,1 mld. Kč (příloha č. 6 k zákonu č.360/2007 Sb.). Součástí příspěvku již nejsou prostředky na jednotky sborů dobrovolných hasičů obcí, které byly přesunuty z kapitoly VPS do kapitoly Ministerstva vnitra.

Ve sledovaném období přijaly kraje ze státního rozpočtu v rámci finančního vztahu v měsíčních splátkách příspěvky v celkové výši 0,5 mld. Kč, což představuje 48,3 % ročního rozpočtu.

Ostatní dotace z kapitoly Všeobecná pokladní správa byly v rozpočtu stanoveny ve výši 1,9 mld. Kč, z toho 1,6 mld. Kč bylo určeno na financování programů reprodukce majetku (jedná o prostředky pro kraje určené zejména na majetkové vypořádání pozemků pod silnicemi II. a III. třídy - usn. vlády č. 1059/2005) a zbývajících 0,3 mld. Kč bylo zahrnuto v ukazateli „Další prostředky pro územní samosprávné celky“, který obsahuje dotační tituly, které nelze rozpočtovat u konkrétních příjemců v době sestavování návrhu rozpočtu, např. prostředky na výdaje stanovené zvláštními zákony nebo právními předpisy. V rámci tohoto titulu byly krajům poskytnuty prostředky v celkové výši 0,1 mld. Kč. Jednalo se například o neinvestiční prostředky určené na náhrady škod způsobených vybranými zvláště chráněnými

živočichy, na výkon sociálně právní ochrany dětí u obcí, na protiradonová opatření, na činnosti v oblasti zabránění vzniku a šíření TBC, na likvidaci léčiv.

Transfery, které kraje přijímají z rozpočtů kapitol ostatních ústředních orgánů státní správy a ze státních fondů, jsou směřovány na financování investičních a neinvestičních akcí a jsou poskytovány v souladu se schválenými programy na daný rok. V průběhu 1. pololetí přijaly kraje z rozpočtů ústředních orgánů státní správy celkem 52,3 mld. Kč a ze státních fondů celkem 0,3 mld. Kč.

**Přehled o transferech a půjčkách přijatých krajskými úřady
ze státního rozpočtu a ze státních fondů k 30.6.2008**

Tabulka č 4

(v ml. Kč)

	celkem	z toho		
		Neinvestiční	investiční	půjčky
Úřad vlády ČR	5,0	5,0		
Ministerstvo obrany	2,3	2,3		
Ministerstvo práce a sociálních věcí	147,3	85,5	61,8	
Ministerstvo vnitra	99,5	99,5		
Ministerstvo životního prostředí	12,4	7,2	5,2	
Ministerstvo pro místní rozvoj	800,7	280,3	520,4	
Ministerstvo průmyslu a obchodu	1,6		1,6	
Ministerstvo dopravy	0,9	0,5	0,4	
Ministerstvo zemědělství	43,0	5,3	37,7	
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	51 100,4	51 100,4		
Ministerstvo kultury	38,1	35,1	3,0	
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	0,3	0,3		
Národní fond	68,3	16,0	52,3	
Operace statních finančních aktiv	1,9		1,9	
přijaté transfery ze státního rozpočtu celkem (bez VPS)	52 321,7	51 637,4	684,3	
VPS - transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu	540,7	540,7		
VPS - ostatní transfery	80,5	64,0	16,5	
Státní zemědělský intervenční fond	1,0	1,0		
Státní fond životního prostředí	0,8		0,8	
Státní fond dopravní infrastruktury	299,9	24,7	275,2	
přijaté transfery ze stát. rozpočtu a stát. fondů celkem	53 244,6	52 267,8	976,8	

Z rozpočtu **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** přijaly kraje transfery v celkové výši 51,1 mld. Kč, tj. o 15,1 mld. Kč více proti srovnatelnému období předchozího roku. Téměř celou výši dotací pokrývaly neinvestiční výdaje určené na přímé náklady škol (platy, výdaje na učební pomůcky a školní potřeby, výdaje na další vzdělávání pedagogických

pracovníků, služby apod.). Další prostředky byly použity v rámci programů zaměřených na rozvoj a zkvalitnění vzdělávání, na protidrogovou politiku, prevenci kriminality apod.

Z rozpočtu kapitoly **Ministerstva pro místní rozvoj** získaly kraje prostředky ve výši 0,8 mld. Kč, což představuje snížení o 0,3 mld. Kč oproti srovnatelnému období minulého roku. Investiční transfery se na celkovém objemu podílely 65,0 %. Finanční prostředky byly použity především na podporu regionálního rozvoje v rámci Společného regionálního operačního programu a programu INTERREG III A. Podpora rovněž směřovala na obnovu krajského a obecního majetku postiženého povodní 2006.

Z kapitoly **Ministerstva práce a sociálních věcí** byly krajům uvolněny účelové prostředky ve výši 0,1 mld. Kč na aktivní politiku zaměstnanosti, na neinvestiční nedávkové transfery poskytované podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách a na státní příspěvek zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc. Další neinvestiční prostředky byly použity v rámci operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost, který je zaměřen na snížení nezaměstnanosti a zlepšení struktury pracovních míst. V investiční oblasti byly realizovány rekonstrukce, modernizace a stavební úpravy zařízení sociální péče včetně domovů pro seniory v působnosti krajských úřadů.

Navíc Ministerstvo práce a sociálních věcí uvolnilo přímo příspěvkovým organizacím zřízeným kraji (bez prostřednictví rozpočtu kraje) v rámci dotačního titulu neinvestiční nedávkové transfery (podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách) finanční prostředky v celkovém objemu 1,7 mld. Kč.

Na financování dopravní infrastruktury poskytl krajům **Státní fond dopravní infrastruktury** prostředky v celkovém objemu 0,3 mld. Kč. V daném případě se jednalo především o investiční prostředky, které směřovaly na výstavbu a obnovu silniční sítě.

Celkové výdaje krajů byly ke konci prvního pololetí čerpány ve výši **61,7 mld. Kč**, což představuje plnění předpokladů rozpočtu ve výši 44,6 % a nárůst objemu výdajů ve srovnání s pololetím předchozího roku o 2,9 mld. Kč.

Rozhodující část výdajů tvoří **neinvestiční výdaje**, které dosáhly 56,6 mld. Kč, tj. téměř 92,0 % celkových výdajů krajů. Objemově nejvýznamnějšími položkami jsou

neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím, které dosáhly 23,7 mld. Kč (patří sem především neinvestiční transfery pro školské právnické osoby zřizované kraji, dále pak pro veřejná zdravotnická zařízení, veřejné výzkumné instituce a další příspěvkové organizace, jejichž zřizovatelem jsou kraje) a neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím, které činily 21,9 mld. Kč (jedná se o neinvestiční transfery školským právnickým osobám zřízeným obecně prospěšnými společnostmi, transfery občanským sdružením, církvím a náboženským společnostem).

Výdaje krajů na dopravní obslužnost činily ke konci pololetí 4,5 mld. Kč a byly tak o 0,3 mld. Kč vyšší nežli ve srovnatelném období minulého roku. Na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci kraje vynaložily 0,9 mld. Kč. Vysoký nárůst výdajů byl zaznamenán u položky nákup vody, paliv, energie, služeb a ostatní nákupy, kde celkové výdaje dosáhly 1,6 mld. Kč, tj. o 0,7 mld. Kč více nežli v pololetí předchozího roku.

Kapitálové výdaje krajů dosáhly ke konci pololetí 5,1 mld. Kč. Ve srovnání s pololetím předchozího roku vzrostly o 0,6 mld. Kč, plnění rozpočtu dosáhlo 23,4 %. Obdobná úroveň plnění rozpočtu byla zaznamenána v pololetí předchozího roku, kdy bylo dosaženo 23,7 % úrovně předpokládané rozpočtem.

Téměř polovinu kapitálových výdajů představují investiční nákupy a související výdaje, které zahrnují platby za pořízení dlouhodobého investičního majetku. Kraje na tuto položku vynaložily 2,4 mld. Kč, což je o 0,3 mld. Kč více nežli v pololetí minulého roku. Další významnou položkou jsou investiční transfery příspěvkovým organizacím, které činily 1,0 mld. Kč; zde však byl zaznamenán mírný meziroční pokles o 0,1 mld. Kč.

3. Příjmy a výdaje obcí a DSO

Celkové příjmy obcí a DSO (dále jen příjmy obcí) dosáhly **129,8 mld. Kč**, což představuje 49,4 % úrovně předpokládané rozpočtem a meziroční nárůst o 7,7 mld. Kč. Zvýšení příjmů je způsobeno především růstem daňových příjmů (zejména daně z přidané hodnoty) a vyšším čerpáním transferů poskytovaných z jednotlivých kapitol státního rozpočtu.

Od počátku roku vstoupila v účinnost novela zákona č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení daní, která mění způsob rozdělování sdílených daní (tj. daní z příjmů a daně z přidané hodnoty). Dosavadní základní kritérium počtu obyvatel bylo modifikováno, má váhu 94 % a zařazena byla dvě nová kritéria (celková výměra katastrálních území obce, poměr počtu obyvatel obce k počtu obyvatel všech obcí), která mají doplňující charakter a každé má váhu 3%. Cílem nové úpravy bylo zejména odstranit vysokou váhu koeficientů velikostních kategorií při přerozdělování celkových daňových příjmů obcí, omezit skokové přechody mezi velikostními kategoriemi, odstranit velký rozdíl v koeficientech velikostních kategorií mezi největšími a nejmenšími obcemi a současně zvýšit výdajové možnosti malých obcí. K posílení daňových příjmů zejména malých obcí a ke zmírnění dopadů plynoucích z nového způsobu přerozdělení sdílených daňových příjmů byl zvýšen podíl obcí na sdílených daních z 20,59 % na 21,4 %, což v absolutním vyjádření znamená 4,6 mld. Kč.

V 1. pololetí letošního roku se daňové příjmy podílely na celkových příjmech obcí ve výši 58,0 % (tj o 0,7 procentního bodu méně oproti pololetí předchozího roku), nedaňové příjmy tvořily 9,5 % celkových příjmů a kapitálové příjmy 5,2 %. Vlastní příjmy obcí tak představovaly 72,7 % celkových příjmů, zbývající část tvořily přijaté transfery.

Příjmy obcí a DSO v 1. pololetí 2008

Tabulka č 5

(v mil Kč)

Ukazatel	skutečnost k 30 6 2007	rozpočet 2008		skutečnost k 30 6 2008	% plnění rozpočtu	Index 2008/2007
		schvaleny	po změnách			
1	2	3	4	5	6	7
I. Daňové příjmy	71 579,1	154 100,0	154 100,0	75 308,6	48,9	105,2
z toho						
Daně z příjmů fyzických osob	16 978,5	34 100,0	34 100,0	17 580,0	51,6	103,5
Daně z příjmů právnických osob	20 583,2	42 800,0	42 800,0	21 037,7	49,2	102,2
Daň z přidané hodnoty	23 605,8	59 100,0	59 100,0	25 844,3	43,7	109,5
Daně a poplatky z vybr. činnosti a služeb	7 843,5	12 600,0	12 600,0	8 130,5	64,5	103,7
Daň z nemovitosti	2 564,3	5 500,0	5 500,0	2 713,6	49,3	105,8
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	11 926,2	23 600,0	23 600,0	12 353,6	52,3	103,6
III. Kapitálové příjmy	5 123,2	12 400,0	12 400,0	6 744,4	54,4	131,6
Vlastní příjmy (po konsolidaci)	88 628,5	190 100,0	190 100,0	94 406,6	49,7	106,5
IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)	33 377,5	68 871,5	72 555,9	35 365,8	48,7	106,0
Příjmy celkem opravě (po konsolidaci)	122 006,2	258 971,5	262 655,9	129 752,0	49,4	106,3

Daňové příjmy obcí dosáhly ve sledovaném období 75,3 mld. Kč, což představuje 48,9 % úrovně předpokládané rozpočtem. Oproti pololetí minulého roku se objem daňových příjmů zvýšil o 3,7 mld. Kč.

Výnos daně z příjmů fyzických osob celkem činil 17,6 mld. Kč, což představuje 51,6 % celoročního rozpočtovaného objemu, ve srovnání se stejným obdobím minulého roku byl vyšší o 0,6 mld. Kč.

Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků činila 12,8 mld. Kč, tj. plnění předpokladů rozpočtu 48,9 %. Ve srovnání s pololetím minulého roku zaznamenal příjem z této daně mírný pokles o 0,2 mld. Kč.

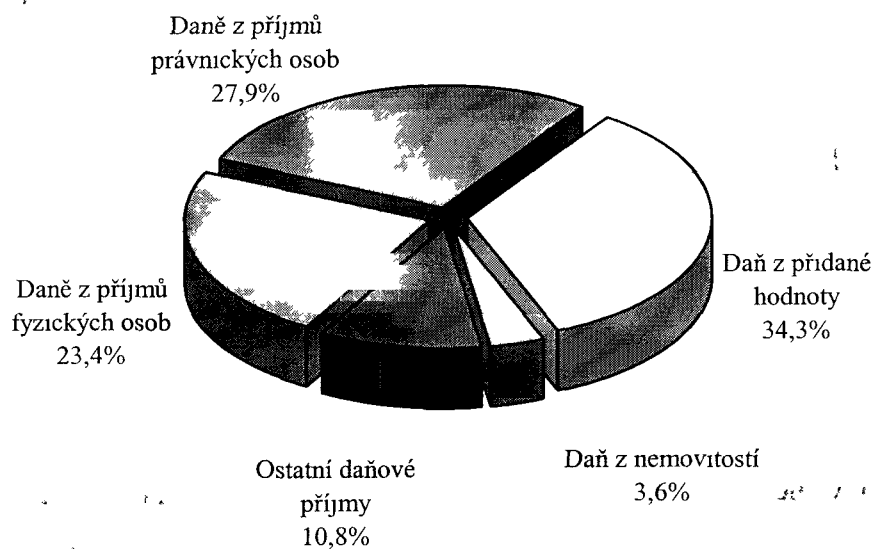
Naproti tomu daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti zaznamenala nárůst, dosáhla 3,8 mld. Kč, tj. o 0,6 mld. Kč více nežli v pololetí předchozího roku; předpoklad ročního rozpočtu byl naplněn ve výši 56,0 %.

Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů, která zahrnuje daně z úroků, dividend a jiných kapitálových výnosů a daně z jiných příjmů vybírané srážkou podle zvláštní sazby, činila 1,0 mld. Kč, což znamená plnění rozpočtu 83,5 % a nárůst oproti srovnatelnému období minulého roku o 0,2 mld. Kč.

Daň z příjmů právnických osob byla u obcí zaúčtována v celkové výši 21,0 mld. Kč, tj. 49,2 % plnění rozpočtu. Z celkového výnosu této daně činila 15,3 mld. Kč daň z příjmů právnických osob (zahrnuje daň ze zisku a kapitálových výnosů) a 5,7 mld. Kč daň z příjmů právnických osob za obce, kdy poplatníkem je obec (jedná se o podnikatelské aktivity obcí, kdy obce jsou plátcí daně, daň neodvádějí, pouze ji promítají ve svém účetnictví).

Daň z přidané hodnoty, která je další sdílenou daní obcí a státního rozpočtu, představuje u obcí stejně jako u krajů objemově nejvýznamnější daňový příjem. V pololetí dosáhla 25,8 mld. Kč, což znamená 43,7 % úrovně předpokládané rozpočtem a meziroční růst o 2,2 mld. Kč. Výnos daně z přidané hodnoty tvoří obdobně jako v předchozích letech zhruba jednu třetinu celkových daňových příjmů.

Přehled daňových příjmů obcí včetně DSO k 30. 6. 2008



Do daňových příjmů dále patří skupina poplatků a odvodů z vybraných činností a služeb. V 1. pololetí dosáhly příjmy z těchto daní a poplatků v souhrnu 8,1 mld. Kč, to je 64,5 % úrovně předpokládané rozpočtem, meziroční nárůst činil 0,3 mld. Kč.

V rámci výše uvedené skupiny mají dlouhodobě největší váhu (zhruba polovinu) poplatky a odvody v oblasti životního prostředí, které zahrnují poplatky za vypouštění odpadních vod do vod povrchových, poplatky za znečišťování ovzduší, poplatky za uložení odpadů, odvody za odnětí půdy ze zemědělského půdního fondu, poplatky za likvidaci komunálního odpadu a poplatky za odnětí pozemků plnění funkcí lesa. Ve sledovaném období dosáhly poplatky celkem 3,8 mld. Kč, tj. o 0,1 mld. Kč více nežli v pololetí předchozího roku.

Součástí skupiny jsou dále místní poplatky z vybraných činností a služeb, což jsou poplatky ukládané za účelem zdanění (často i regulace) určité aktivity, či vyjadřující místní specifikum - například poplatky ze psů, poplatky za lázeňský či rekreační pobyt, poplatky ze vstupného, poplatky za provozovaný hrací přístroj. Obce z těchto poplatků přijaly celkem 1,4 mld. Kč, tj. přibližně stejně jako v minulém roce.

Správní poplatky, tj. poplatky stanovené zákonem o správních poplatcích za správní úkony a správní řízení, jehož výsledkem jsou vydaná povolení, rozhodnutí apod. Příjmy obcí z těchto poplatků dosáhly 2,0 mld. Kč a zůstaly též na úrovni pololetí předchozího roku.

Do skupiny náleží rovněž ostatní odvody z vybraných činností a služeb, které zahrnují odvody částí výtěžku z provozování loterií a jiných podobných her na veřejně prospěšné účely. Příjmy obcí z těchto odvodů činily 0,9 mld. Kč, tj. o 0,1 mld. Kč více oproti srovnatelnému období minulého roku.

Výnos daně z nemovitosti dosáhl v průběhu 1. pololetí 2,7 mld. Kč, což znamená 49,3 % úrovně předpokládané rozpočtem a mírný meziroční nárůst o 0,1 mld. Kč.

Nedaňové příjmy obcí činily 12,4 mld. Kč, tj. 52,3 % ročního rozpočtu, meziročně nedaňové příjmy vzrostly o 0,4 mld. Kč.

Objemově nejvýznamnější jsou příjmy z pronájmu majetku, které dosáhly 4,6 mld. Kč a proti roku minulému vzrostly o 0,3 mld. Kč. Jedná se především o příjmy z nájemného samostatných pozemků, z nájemného budov a jejich částí a z pronájmu movitých věcí (stroje, zařízení, dopravní prostředky).

Příjmy z vlastní činnosti obcí činily 3,0 mld. Kč. Jedná se o příjmy spojené s poskytováním služeb a výrobků, za které je inkasován určitý poplatek.

Poměrně vysoký růst příjmů (zhruba o polovinu) byl zaznamenán u příjmů z úroků, které ke konci 1. pololetí dosáhly celkem 1,0 mld. Kč. Vývoj této položky je spojen s kapitálovými příjmy, zejména s finančními operacemi na kapitálovém trhu.

Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy (jedná se např. o příjmy z prodeje neinvestičního majetku, přijaté neinvestiční dary, přijaté pojistné náhrady) dosáhly 1,5 mld. Kč a zůstaly tak zhruba na úrovni pololetí předchozího roku. Mezi nedaňové příjmy se řadí rovněž odvody příspěvkových organizací, které činily 0,4 mld. Kč.

Kapitálové příjmy obcí meziročně vzrostly téměř o 1,6 mld. Kč a dosáhly 6,7 mld. Kč; nárůst byl zaznamenán především u příjmů z prodeje dlouhodobého majetku, které tvoří hlavní část kapitálových příjmů.

Vlastní příjmy obcí dosáhly 94,4 mld. Kč, což znamená 49,7 % úrovně předpokládané rozpočtem; meziročně se objem vlastních příjmů zvýšil o 5,8 mld. Kč. Podíl

vlastních příjmů na celkových příjmech obcí činil 72,8 % a zůstal tak zhruba na úrovni dosažené v pololetí předchozího roku.

Další součástí příjmů obcí jsou **transfery**, které jsou obcím převáděny ze státního rozpočtu, ze státních fondů a z rozpočtů krajů a dále také převody z vlastních fondů obcí. Z těchto zdrojů získaly obce v průběhu pololetí do svých rozpočtů celkem 35,4 mld. Kč, z toho transfery ze státního rozpočtu a ze státních fondů činily 29,0 mld. Kč, transfery z rozpočtů krajů 1,2 mld. Kč a převody z vlastních fondů obcí 5,2 mld. Kč.

Vztah státního rozpočtu k rozpočtům obcí pro rok 2008 je definován vztahem státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích ve výši 8,7 mld. Kč (Příloha č. 7 k zákonu č. 360/2007 Sb.) a finančním vztahem k rozpočtu hlavního města Prahy ve výši 0,7 mld. Kč (Příloha č. 8 k zákonu č. 360/2007 Sb.), ostatními dotacemi z kapitoly Všeobecná pokladní správa ve výši 2,4 mld. Kč a dotacemi z ostatních kapitol státního rozpočtu.

V rámci finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích nedochází v roce 2008 k žádným změnám. Obsahem finančních vztahů státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích zůstává příspěvek na školství, dotace na vybraná zdravotnická zařízení, příspěvek na výkon státní správy a dotace na výkon zřizovatelských funkcí převedených z okresních úřadů obcím. K dílčí změně však dochází ve finančním vztahu státního rozpočtu k rozpočtu hl. m. Prahy, kde je v souladu s usnesením vlády č. 841/2007 zohledněn přesun prostředků na jednotky sborů dobrovolných hasičů obcí z kapitoly Všeobecná pokladní správa (kde byly součástí příspěvku na výkon státní správy) do kapitoly Ministerstva vnitra. Finanční vztah státního rozpočtu k rozpočtu hl. m. Prahy zahrnuje příspěvek na školství a příspěvek na výkon státní správy.

Obce a hl. m. Praha přijaly v průběhu 1. pololetí 2008 v rámci finančního vztahu státního rozpočtu k rozpočtům obcí v úhrnech po jednotlivých krajích a k rozpočtu hl. m. Prahy v měsíčních splátkách celkem 4,7 mld. Kč, tj. 50 % ročního rozpočtu.

V rámci ostatních dotačních titulů z kapitoly Všeobecná pokladní správa bylo obcím a hl. m. Praze v průběhu 1. pololetí uvolněno celkem 0,9 mld. Kč (z toho 0,8 mld. Kč činily neinvestiční transfery a 0,1 mld. Kč transfery investiční). Rozhodující část představovaly prostředky poskytnuté na výkon sociálně právní ochrany dětí u obcí ve výši 0,5 mld. Kč.

Další prostředky byly poskytnuty například na výkon státní správy v oblasti sociálních služeb dle zákona č. 108/2006 Sb., na protiradonová opatření, na úhradu poštovního a poukázecného v rámci systému sociální podpory, na náhrady škod způsobených vybranými zvláště chráněnými živočichy, na zabránění vzniku, rozvoje a šíření TBC, na podporu rozvoje a obnovy materiálně technické základny školství na likvidaci nepoužitých léčiv a na výdaje spojené s volbami do obecních zastupitelstev.

Rozhodující objem transferů přijatých do rozpočtů obcí tvoří transfery poskytnuté z kapitol ústředních orgánů státní správy a ze státních fondů. V průběhu 1. pololetí získaly obce z kapitol ústředních orgánů státní správy (bez kapitoly Všeobecná pokladní správa) transfery v celkové výši 22,6 mld. Kč, což představuje zhruba 57,5 % úrovně předpokládané rozpočtem a nárůst oproti srovnatelnému období minulého roku o 2,1 mld. Kč. Rozhodující část tvořily transfery neinvestičního charakteru. Ze státních fondů přijaly obce celkem 0,8 mld. Kč.

Přehled o transferech a půjčkách přijatých obcemi a DSO ze státního rozpočtu a ze státních fondů k 30.6.2008

Tabulka č. 6

(v mil. Kč)

	celkem	z toho		
		neinvestiční	investiční	půjčky
Poslanecká sněmovna Parlamentu	0,3	0,3		
Ministerstvo práce a sociálních věcí	13 678,0	13 536,1	141,9	
Ministerstvo vnitra	7,5	1,2	6,3	
Ministerstvo životního prostředí	693,7	5,0	688,7	
Ministerstvo pro místní rozvoj	1 099,1	493,7	605,4	
Ministerstvo průmyslu a obchodu	155,8	1,6	154,2	
Ministerstvo dopravy	15,6		15,6	
Ministerstvo zemědělství	472,5	79,1	393,4	
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	6 232,3	6 152,0	80,3	
Ministerstvo kultury	86,0	76,9	9,1	
Grantová agentura	0,4	0,4		
Národní fond	36,5	11,9	24,6	
Operace státních finančních aktiv	85,6	3,1	82,5	
přijaté transfery ze státního rozpočtu celkem (bez VPS)	22 563,3	20 361,3	2 202,0	
VPS - transfery v rámci souhrnného dotačního vztahu	4 710,5	4 710,5		
VPS - ostatní transfery	910,5	832,1	78,4	
Státní zemědělský intervenční fond	1,5	0,3	1,2	
Státní fond životního prostředí	305,4	13,7	263,9	27,8
Státní fond dopravní infrastruktury	114,1	28,4	85,7	
Státní fond rozvoje bydlení	379,2	16,1	349,7	13,4
Státní fond pro podporu a rozvoj české kinematografie	6,7		6,7	
přijaté transfery ze stát. rozpočtu a stát. fondů celkem	28 991,2	25 962,4	2 987,6	41,2

Největší objem transferů přijaly obce z rozpočtu **Ministerstva práce a sociálních věcí**, celkový objem činil 13,7 mld. Kč, což představuje oproti předchozímu roku nárůst o 1,6 mld. Kč. Na zvýšení se podílí především transfery na dávky pomoci v hmotné nouzi, transfery na příspěvek na péči podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách a transfery na státní příspěvek zřizovatelům zařízení pro děti vyžadující okamžitou pomoc. Další prostředky byly obcím uvolněny na aktivní politiku zaměstnanosti a financování společných programů EU a ČR zaměřených na zlepšení struktury pracovních míst, snížení nezaměstnanosti apod. Investiční prostředky směřovaly do Programu pořízení a technická obnova majetku ve správě ústavů sociální péče a byly určeny na odstranění předhavarijních a havarijních stavů zařízení sociální péče včetně domovů pro seniory v působnosti územních orgánů formou rekonstrukcí a modernizací.

Ministerstvo práce a sociálních věcí uvolnilo navíc příspěvkovým organizacím zřízeným obcemi přímo (bez prostřednictví rozpočtu obce) prostředky ve výši 0,6 mld. Kč, a to v rámci dotačního titulu neinvestiční nedávkové transfery podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách.

Z kapitoly **Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy** získaly obce transfery ve výši 6,2 mld. Kč, tj. o 1,0 mld. Kč více oproti srovnatelnému období roku 2007. Převážná část těchto účelových prostředků zahrnuje přímé náklady na vzdělávání a dotace na soukromé školy, další prostředky směřovaly na projekty romské komunity, na podporu protidrogové politiky, na podporu projektů zaměřených na rozvoj a zkvalitnění vzdělávání apod. V investiční oblasti byla realizována především výstavba a obnova sportovních zařízení.

Obce přijaly v průběhu 1. pololetí z kapitoly **Ministerstva pro místní rozvoj** účelové prostředky ve výši 1,1 mld. Kč, z toho 0,6 mld. Kč činily investiční transfery. Prostředky směřovaly na podporu regionálního rozvoje, na řešení ochrany majetku obcí před povodní, na obnovu místních komunikací, podporu rozvoje cestovního ruchu, apod. V rámci Iniciativy společenství INTERREG IIIA byla podpořena regionální přeshraniční spolupráce (přeshraniční informační centra, spolupráce vzdělávacích institucí, zlepšení dopravní infrastruktury). Priority Společného regionálního operačního programu se týkaly například podpory malého a středního podnikání, podpory zaměřené na sociální integraci v regionech, podpory regionálních a místních služeb cestovního ruchu apod.

Objem finančních prostředků ve výši 0,7 mld. Kč obdržely obce z kapitoly **Ministerstva životního prostředí**, z toho převážnou část tvořily investiční transfery realizované v rámci vodohospodářských projektů a operačního programu Infrastruktura, které byly zaměřené na výstavbu a technickou obnovu kanalizací, čističek odpadních vod, revitalizaci vodních nádrží a rovněž obnovu ekologické stability krajiny.

Finanční prostředky, které obce přijaly z kapitoly **Ministerstva zemědělství** činily 0,5 mld. Kč a odpovídaly tak přibližně úrovni srovnatelného období předchozího roku. Převážná část transferů směřovala do oblasti investic (0,4 mld. Kč) na výstavbu a technickou obnovu vodovodů a úpraven vod, čistíren a kanalizací. Neinvestiční přijaté prostředky byly určeny pro obce na hospodaření v lesích a na obnovu lesních porostů.

Zdroj příjmů pro obce představují rovněž transfery a půjčky ze státních fondů. Ze **Státního fondu životního prostředí** získaly obce 0,3 mld. Kč. Největší část prostředků směřovala obdobně jako v předcházejících letech k ochraně vod a ovzduší, především se jednalo o realizaci opatření k ochraně zdrojů pitné vody, rozšíření obecních čistíren odpadních vod, rozšíření kanalizačních systémů, výstavbu veřejných částí přípojek apod.

Ze **Státního fondu rozvoje bydlení** byly obcím poskytnuty účelové transfery ve výši 0,4 mld. Kč především na výstavbu nájemních bytů v obcích pro nízkopříjmové skupiny obyvatel a na opravy panelových bytových domů. Ze **Státního fondu dopravní infrastruktury** získaly obce účelové prostředky ve výši 0,1 mld. Kč na výstavbu a obnovu silniční sítě statutárních měst, další prostředky byly určeny na financování dopravní infrastruktury v příslušných oblastech.

Celkové výdaje obcí dosáhly ke konci pololetí 111,2 mld. Kč, tj. 41,9 % úrovně předpokládané rozpočtem. Proti pololetí minulého roku se výdaje zvýšily o 2,3 mld. Kč.

Výdaje obcí a DSO v 1. pololetí 2008

Tabulka č. 7

	Skutečnost k 30 6 2007	Rozpočet		Skutečnost k 30 6 2008	% plnění rozpočtu	Index 2008/2007
		schváleny	po změnách			
1	2	3	4	5	6	7
I Běžné výdaje (po konsolidaci)	83 390,7	183 360,5	185 009,8	87 144,3	47,1	104,5
II Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	25 526,2	78 067,0	80 102,1	24 034,4	30,0	94,2
Výdaje celkem (po konsolidaci)	108 916,9	261 427,5	265 111,9	111 178,7	41,9	102,1
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	13 089,3	- 2 456,0	-2 456,0	18 573,3		141,9

Běžné výdaje obcí tvoří více než tři čtvrtiny celkových výdajů obcí (78,4 %). Ke konci 1. pololetí dosáhly 87,1 mld. Kč a byly tak o 3,8 mld. Kč vyšší nežli v pololetí minulého roku.

Největší položku běžných výdajů tvoří náklady na nákup vody, paliv, energie, služeb a ostatní nákupy. Ve sledovaném období dosáhly 20,5 mld. Kč, což znamená meziroční nárůst o 1,0 mld. Kč. Další významné položky představují výdaje na neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím, které činily 15,0 mld. Kč (meziroční nárůst o 0,4 mld. Kč) a neinvestiční transfery obyvatelstvu, které dosáhly 12,7 mld. Kč a meziročně tak vzrostly o 1,8 mld. Kč (plné promítnutí vlivu zavedení nové dávky podle zákona č. 108/2006 Sb., o sociálních službách, tzv. příspěvku na péči). Na platy a ostatní platby za provedenou práci vynaložily obce 10,3 mld. Kč (oproti pololetím minulého roku o 0,4 mld. Kč více).

Kapitálové výdaje obcí činily 24,0 mld. Kč, což znamená 30,0 % úrovně předpokládané rozpočtem a meziroční pokles o 1,5 mld. Kč. K poklesu došlo ve všech sledovaných položkách s výjimkou položky investiční transfery neziskovým a podobným organizacím, která však svým objemem představuje necelé jedno procento kapitálových výdajů. Objemově nevýznamnější položky kapitálových výdajů, tj. investiční nákupy a související výdaje činily 19,0 mld. Kč a investiční transfery podnikatelským subjektům 3,2 mld. Kč.

4. Příjmy a výdaje regionálních rad regionů soudržnosti

Regionální rady regionů soudržnosti jako řídicí orgány regionálních operačních programů, jejichž prostřednictvím jsou čerpány finanční prostředky na projekty spolufinancované ze strukturálních fondů Evropské unie, byly zřízeny zákonem ke dni 1.7.2006. Finanční hospodaření regionálních rad úzce souvisí s postupem schvalování a realizace programových dokumentů politiky hospodářské a sociální soudržnosti a s výběrem projektů, kterým bude poskytnuta dotace v programovém období 2007 – 2013.

Ve státním rozpočtu pro rok 2008 (v kapitole Ministerstva pro místní rozvoj) je na financování regionálních operačních programů, jejichž realizaci zabezpečují regionální rady, vyčleněno 9,3 mld. Kč. Uvedený objem zahrnuje jak prostředky fondů EU (7,8 mld. Kč), tak vlastní zdroje státního rozpočtu (1,5 mld. Kč). Dále je předpokládáno, že z rozpočtů krajských

úřadů budou regionálním radám poskytnuty transfery ve výši 0,3 mld. Kč. Rozpočty regionálních rad byly koncipovány jako vyrovnané.

V průběhu 1. pololetí přijaly regionální rady do svých rozpočtů **příjmy** v celkové výši 2,9 mld. Kč, což představuje 30,0 % úrovně předpokládané rozpočtem. Transfery ze státního rozpočtu činily 2,8 mld. Kč, zbývající část příjmů byla zajištěna transfery poskytnutými kraji a částečně i vlastními příjmy regionálních rad (příjmy z úroků).

Celkové **výdaje** regionálních rad činily pouze 0,3 mld. Kč, tzn. že regionální rady hospodařily v 1. pololetí s přebytkem ve výši 2,6 mld. Kč. Převážnou většinu výdajů tvořily běžné výdaje (celkem 234,0 mil. Kč, tj. zhruba 85 % celkových výdajů). Jednalo se o výdaje na nákup vody, paliv, energie, služeb a ostatní nákupy, výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci včetně povinného pojistného placeného zaměstnavatelem a výdaje na nákup materiálu. Kapitálové výdaje, které činily 43,5 mil. Kč, byly vynaloženy na investiční nákupy a související výdaje. Výdaje regionálních rad byly tedy směřovány výhradně na zajištění provozních podmínek činnosti regionálních rad.

Z výše uvedeného vyplývá, že v průběhu 1. pololetí 2008 nebyly z rozpočtů regionálních rad poskytnuty žádné transfery podnikatelským subjektům, neziskovým a podobným organizacím ani příspěvkovým a podobným organizacím na realizaci projektů. Důvodem je opožděné schválení jednotlivých regionálních operačních programů a tím i vyhlášení výzev k předkládání projektů. První výzvy k předkládání projektů začínaly být zveřejňovány až v závěru roku 2007, v průběhu 1. a 2. čtvrtletí 2008 byly předkládány návrhy projektů a probíhal proces jejich hodnocení a výběru. V důsledku časového zpoždění vlastní realizace jednotlivých projektů lze proto předpokládat zvýšené čerpání finančních prostředků na financování regionálních operačních programů až ve druhé polovině tohoto roku.

5. Zadluženost

Ke konci 1. pololetí 2008 vykázaly **obce** celkový dluh ve výši 81,4 mld. Kč, to znamená zvýšení ve srovnání s koncem minulého roku o 2,2 mld. Kč. Vykázaný nárůst zadluženosti je způsoben přepočtem hodnoty emitovaných obligací hl. m. Prahy z reálné hodnoty (ve které jsou vykazovány k 31.12.) na jejich jmenovitou hodnotu. Vyloučením tohoto přechodného vlivu, jehož výše dosahuje téměř 3,0 mld. Kč, by celková zadluženost

obcí ke konci 1. pololetí činila 78,4 mld. Kč a byla by tak nižší oproti konci předchozího roku o 0,8 mld. Kč, z toho u položky úvěry o 0,7 mld. Kč a u přijatých finančních výpomocí a ostatních dluhů o 0,1 mld. Kč.

Souhrnné údaje o zadluženosti obcí ČR

Tabulka č 8

(v mld Kč)

Ukazatel	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	k 30.6 2008
Úvěry	2,5	4,9	8,7	11,6	13,5	18,0	17,6	18,4	22,6	27,3	35,2	38,5	43,7	47,1	46,7	46,0
Komunální Obligace		7,6	8,5	11,9	13,2	11,9	10,9	10,1	13,3	15,9	21,7	23,9	23,5	22,9	22,6	25,6
Přijaté fin.výpomoci A ostatní dluhy	0,9	1,8	3,1	4,8	7,7	9,1	11,5	12,5	12,4	12,6	13,5	12,4	11,8	10,9	9,9	9,8
Celkem	3,4	14,3	20,3	28,3	34,4	39,0	40,0	41,0	48,3	55,8	70,4	74,8	79,0	80,9	79,2	81,4

V celkovém objemu zadluženosti obcí mají dlouhodobě nejvyšší váhu bankovní úvěry od peněžních ústavů, jejichž podíl ke konci pololetí činil téměř 57,0 % celkové zadluženosti. Výnosy emitovaných komunálních dluhopisů se na celkové zadluženosti podílely zhruba 31,0 % a zbývající část tvořily návratné finanční výpomoci a půjčky ze státního rozpočtu a ze státních fondů (Státní fond bydlení, Státní fond životního prostředí).

V průběhu 1. pololetí přijaly obce půjčky v celkové výši 2,8 mld. Kč a uhradily splátky ve výši 4,0 mld. Kč, tzn. převažovalo splácení půjček nad jejich čerpáním. Úvěry, které obce přijaly od peněžních ústavů, byly obdobně jako v minulých letech využívány zejména na rozvoj infrastruktury a na akce související s ochranou životního prostředí.

Na celkové zadluženosti obcí se výrazně podílí zadluženost čtyř největších statutárních měst (hlavní město Praha a města Plzeň, Brno a Ostrava), jejichž dluh tvoří zhruba 60 % celkové zadluženosti obcí. Celková výše dluhu vykázaná těmito městy činila ke konci pololetí 49,0 mld. Kč. Po zohlednění vlivu přepočtu hodnoty emitovaných obligací hl. m. Prahy by však byla o 3,0 mld. Kč nižší.

Souhrnné údaje o zadluženosti největších statutárních měst */

Tabulka č. 9

(v mld. Kč)

Ukazatel	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	k 30.6 2008
Úvěry	1,1	2,4	1,7	0,8	3,6	4,7	5,0	8,3	10,8	16,8	18,7	21,7	21,4	20,8	20,6
Komunální Obligace	7,3	7,6	10,3	11,6	10,5	10,0	9,6	13,3	15,9	21,7	23,9	23,5	22,9	22,6	25,6
Přijaté fin. výpomoci A ostatní dluhy	0,5	0,4	0,6	1,2	1,5	1,7	2,3	2,6	2,9	3,9	3,3	3,2	3,1	2,9	2,8
Celkem	8,8	10,4	12,6	13,6	15,6	16,4	16,9	24,2	29,6	42,4	45,9	48,4	47,4	46,3	49,0

*/ hl. m. Praha, města Plzeň, Brno a Ostrava

Kraje vykázaly ke konci 1. pololetí zadluženost ve výši 11,5 mld. Kč, z toho úvěry činily 10,5 mld. Kč a přijaté finanční výpomoci 1,0 mld. Kč (kraje neemitovaly žádné komunální obligace). Ve srovnání s koncem předchozího roku se zadluženost krajů zvýšila o 1,1 mld. Kč. Některé kraje pokračují v čerpání úvěrů poskytnutých Evropskou investiční bankou, které jsou využívány zejména na akce spojené s budováním regionální infrastruktury a modernizace a opravy silnic. Čerpání úvěrů bývá rozloženo do několika tranší se splatností v rozmezí 10 až 25 let.

Dobrovolné svazky obcí vykázaly ke konci pololetí zadluženost ve výši 2,7 mld. Kč, ve srovnání s koncem roku 2007 se dluh zvýšil o 0,1 mld. Kč. Dluh je tvořen především úvěry od peněžních ústavů, které činí 2,3 mld. Kč, zbývající část představují přijaté finanční výpomoci. Dobrovolné svazky obcí využívají získané prostředky především na rozvoj a obnovu místní infrastruktury a na akce související s ochranou životního prostředí.

IV. Vývoj státních finančních aktiv a pasiv

Vývoj státních finančních aktiv a pasiv za 1. pololetí 2008 charakterizují následující údaje :

	S t a v k		Změna za
	1 1 2008	30 6 2008	1 pololetí 2008 (+,-)
v mld Kč			
1 Prostředky státu na depozitních bankovních účtech SFA	19,3	48,9	+29,6
2 Pohledávky státu vůči zahraničí vč pohledávek z deblokací	24,2	21,3	-2,9
3 Pohledávky státu vůči tuzemsku ve správě MF	26,6	28,3	+1,7
4 Majetkové účasti státu vůči zahraničí a tuzemsku ve správě MF	100,7	91,7	-9,0
z toho převedené z České konsolidační agentury	5,6	5,6	-
převedené z České inkasní, s r o	0,0	1,0	+1,0
5 Cenné papíry a ostatní finanční aktiva	21,5	146,6	+125,1
Státní finanční aktiva celkem	192,3	336,8	+144,5
1 Závazky z emise státních dluhopisů	858,1	893,0	+34,9
v tom v držbě u domácích bank	385,2	329,6	-55,6
v držbě u ostatních tuzemských subjektů	268,9	295,5	+26,6
v držbě u zahraničních subjektů	204,0	267,9	+63,9
2 Přímé a nepřímé závazky státu vůči zahraničí	39,5	39,7	+0,2
v tom přímé vládní závazky vůči zahraničí	38,7	38,9	+0,2
směnky emitované k úhradě účasti státu u mezinárodních bank	0,8	0,8	-
3 Závazky z nesplaceného upsaného kapitálu	56,3	49,1	-7,2
Státní finanční pasiva celkem	954,0	981,8	+27,8
Saldo státních finančních aktiv a pasiv	-761,7	-645,0	+116,7
v tom pozice vůči bankovní soustavě	-356,2	-154,8	+201,4
pozice vůči ostatním subjektům v tuzemsku	-215,5	-233,2	-17,7
pozice vůči zahraničí	-190,0	-257,0	-67,0

Snížení celkového záporného salda státních finančních aktiv a pasiv o více než 116 mld. Kč je odrazem výrazného poklesu ve vztahu k tuzemským bankovním subjektům, kterého bylo dosaženo především na straně aktiv zvýšením držby cenných papírů, a to investováním dočasně volných prostředků souhrnného účtu státní pokladny do krátkodobých cenných papírů (pokladniční poukázky ČNB). Tento vliv byl částečně kompenzován růstem zadluženosti vůči tuzemským nebankovním subjektům a především vůči zahraničí. Z hlediska posuzování celkové finanční pozice státu je však nutno vzít v úvahu, že zmíněný nárůst držby krátkodobých cenných papírů ČNB současně znamenal záporný stav účtu řízení likvidity státní pokladny (který není součástí státních finančních aktiv) v řádu 121 mld. Kč.

Celkové snížení záporného salda státních finančních aktiv a pasiv vůči tuzemské bankovní soustavě vykazované v rozsahu přesahujícím 201 mld. Kč se při současném poklesu držby státních dluhopisů bankovními subjekty o 55,6 mld. Kč týkalo ve zvýšené míře i operací na souhrnném účtu státní pokladny. Při dosažení mírného pololetního schodku státního rozpočtu, byly již v 1.pololetí 2008 prováděny předstihové emise státních dluhopisů k zajištění zdrojů dluhopisového krytí očekávaného výsledného schodku státního rozpočtu za rok 2008. Výnosy z těchto emisí státních dluhopisů byly umisťovány na depozitním

umořovacím účtu SFA, jehož zůstatek za 1. pololetí vzrostl o 38 mld. Kč. Volné peněžní zdroje nad úroveň krytí rozpočtového schodku mohly být proto krátkodobě finančně investovány do pokladničních poukázek ČNB, což se projevilo nárůstem těchto aktiv státu o 110 mld. Kč. Do konce roku 2008 se ovšem (obdobně jako tomu bylo v roce 2007) uvedená rozsáhlá finanční aktiva státu ve formě depozit SFA na umořovacím účtu a držených pokladničních poukázek ČNB výrazně sníží.

Příčinou nárůstu záporného salda státních finančních aktiv a pasiv ve vztahu k tuzemským nebankovním subjektům o 17,7 mld. Kč bylo především zvýšení držby státních dluhopisů těmito subjekty o 26,6 mld. Kč, což se týkalo hlavně pojišťovacích společností a penzijních fondů, částečně pak i dalších finančních institucí. Tento vliv byl na straně státních finančních aktiv částečně kompenzován nárůstem pohledávek státu vůči tuzemsku a majetkových účastí.

Zvýšení záporného salda státních finančních aktiv a pasiv vůči zahraničí v rozsahu 67 mld. Kč bylo rozhodující měrou ovlivněno nárůstem držby státních dluhopisů u zahraničních subjektů o 63,9 mld. Kč. K dalšímu prohloubení přispělo rovněž pokračující zvyšování přímých vládních závazků vůči zahraničí, t.j. závazků státu z úvěrů přijatých od Evropské investiční banky na infrastrukturální programy o 0,2 mld. Kč. Vlivem, korigujícím na straně pasiv uvedený nárůst záporného salda o 7,2 mld. Kč, byl pokles závazků z titulu nesplaceného kapitálu u mezinárodních finančních institucí, vyjadřující dopady kursových změn. Ve státních finančních aktivech se snížení pozice vůči zahraničí týkalo především majetkových účastí u mezinárodních bank o 9,4 mld. Kč a pohledávek z vládních úvěrů (o 1,7 mld. Kč), v menší míře pak i pohledávek převzatých.

Operace s peněžními prostředky státu v tuzemsku

Příjmové a výdajové operace státního rozpočtu kryté prostředky depozitních bankovních účtů SFA včetně prostředků z přímých dlouhodobých úvěrů přijatých ze zahraničí se týkají rozpočtové kapitoly OSFA, transferů z této kapitoly do jiných rozpočtových kapitol a některých dalších příjmových a výdajových operací probíhajících zejména na umořovacím účtu SFA.

Za 1. pololetí roku 2008 ve srovnání se skutečností stejného období předchozího roku charakterizují tyto rozpočtové i mimorozpočtové operace údaje uvedené v následující tabulce:

v mil.Kč

	Skutečnost za 1.pololetí 2007	Skutečnost za 1.pololetí 2008	Index 2008/2007
A. Příjmy z operací na účtech SFA celkem	10 345,3	10 162,7	98,2
v tom: příjmové operace kapitoly OSFA	1 471,4	2 035,1	138,3
ostatní příjmové operace SFA	8 873,9	8 127,6	91,6
B. Výdaje z operací na účtech SFA celkem	16 279,0	13 905,9	85,4
v tom: výdajové operace kapitoly OSFA	56,1	128,2	228,5
transfery z OSFA do jiných rozpočtových kapitol	3 349,1	5 627,1	168,0
ostatní výdajové operace SFA	12 873,8	8 150,6	63,3
Saldo příjmů a výdajů z operací SFA celkem (- schodkové)	-5 933,7	-3 743,2	63,1
z toho: za kapitolu OSFA vč. transferů	-1 933,8	-3 720,2	192,4
Financování salda příjmů a výdajů operací SFA	5 933,7	3 743,2	63,1
v tom: z prostředků depozitních účtů SFA z minulých let	203,9	-687,0	x
z přímých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	1 729,8	4 407,2	254,8
z emisí státních dluhopisů	4 000,0	23,0	0,6

U operací za kapitolu OSFA vč. transferů bylo proti skutečnosti za 1. pololetí 2007 dosaženo vyššího schodkového salda, a to o 1 786 mil. Kč, což bylo výhradně odrazem rostoucích výdajů. Podstatnou část tohoto nárůstu výdajů představovaly transfery do jiných rozpočtových kapitol, realizované v rozsahu 5 627 mil. Kč (nárůst o 2 278 mil. Kč). Přímé výdaje kapitoly OSFA v uvedeném období vzrostly o 72 mil. Kč. Částečnou korekci propadu výsledného salda kapitoly OSFA představoval současně vykázaný vyšší objem příjmových operací (o 564 mil. Kč).

Pokud jde o transfery z kapitoly OSFA do jiných rozpočtových kapitol, byla ta část transferovaných výdajů, které jsou určeny na jiné účely než na infrastrukturální projekty financované z úvěrů od EIB, realizována ve výši 675 mil. Kč, což proti schválenému rozpočtu představuje plnění na 148,9 %. Největší podíl připadl na transfery do kapitoly MZe z titulu financování nových protipovodňových opatření a odstraňování povodňových škod (515 mil. Kč). Výrazné přebytkové saldo příjmů a přímých výdajů kapitoly OSFA ve výši 1,9 mld. Kč, které fakticky znamenalo nárůst prostředků na depozitních účtech SFA z minulých let se promítlo ve financování celkového salda operací SFA. Financování transferovaných výdajů na infrastrukturální projekty z úvěrů od EIB ve výši cca 4,4 mld. Kč je oproti pololetí roku 2007 podstatně vyšší (index 254,8 %) a představuje 43,2 % hodnoty rozpočtované na rok 2008.

Pokud jde o ostatní příjmové a výdajové operace na depozitních účtech SFA, došlo u příjmových operací k inkasu nerozpočtovaných úrokových premií z emisí SDD, které byly realizovány v částce 3,4 mil. Kč, což je hodnota výrazně menší než v 1. pololetí 2007. Rozpočtový přínos se projevil v příjmech kapitoly VPS, kam jsou tyto inkasované úrokové premie převáděny z umořovacího účtu. Část ostatních výdajových operací realizovaných na

umořovacím účtu ve výši 8 127,6 mil. Kč, která byla plně pokryta z rozpočtové kapitoly Státní dluh, se týká především swapových operací, výplaty kuponů a úhrad splátek diskontovaných úroků SPP a SDD.

Přehled o **financujících operacích**, které byly za 1. pololetí 2008 realizovány na korunových depozitních účtech SFA, zejména na účtu umořovacím, podává v porovnání se skutečností za stejné období roku 2007 následující tabulka:

v mil Kč		
Financující operace na depozitních účtech SFA	Skutečnost za 1. pololetí 2007	Skutečnost za 1 pololetí 2008
1 Saldo revolvingových a jiných emisí SPP na umořovacím účtu	-23 423,0	-49 293,0
2. Saldo repo operací se zástavou SDD	-	-5 800,3
3. Výnosy z tuzemských emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů	97 885,7	71 370,5
4. Výnosy ze zahraničních emisí dlouhodobých státních dluhopisů	-	49 316,3
5 Splátky jistiny střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů	-20 000,0	-34 946,4
6. Převod výnosů z emisí státních dluhopisů na financující účet státní pokladny	-	10 900,0
7 Výnosy z čerpání přímých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	1 729,8	4 407,2
8. Splátky jistiny dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	-	-4 236,3
9. Změna stavu krátkodobých prostředků na depozitních účtech SFA	-49 525,5	-29 641,9
10 Saldo operací finančního investování (- převaha nákupu cenných papírů)	-733,3	-7 948,1
Celkové saldo financujících operací na depozitních účtech SFA	5 933,7	4 128,0

Výše uvedené údaje potvrzují převažující podíl výnosů z emisí státních dluhopisů na umořovacím účtu k zajištění předstihového krytí očekávané vyšší schodkovosti státního rozpočtu ve druhé polovině roku 2008. To je zřejmé zejména z vazby mezi výnosy z emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů a změnou stavu krátkodobých depozit SFA. Přitom v důsledku realizace záměru zvyšujícího se užití výnosů z emisí SDD ke splátkám dluhu z emisí SPP je saldo čerpání a splátek SPP již stabilně v záporných hodnotách. Rovněž výnosy z čerpání přímých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí, t.j. konkrétně z úvěrových tranší čerpaných od EIB, nepokryly v 1. pololetí 2008 v plné výši příslušné infrastrukturální rozpočtové výdaje (transferované z OSFA), část z nich ve výši 545 mil.Kč byla proto pokryta z prostředků převedených na příslušné depozitní účty SFA z úvěrových tranší roku 2007.

Jak již bylo uvedeno výše, volné krátkodobé peněžní prostředky nad úroveň krytí rozpočtového schodku umožnily v rámci řízení likvidity souhrnného účtu státní pokladny provádět rozsáhlé finanční investování na účtu Řízení likvidity státní pokladny operacemi nákupu a zpětného prodeje pokladničních poukázek ČNB. Za 1. pololetí 2008 dosáhl výnos z tohoto krátkodobého finančního investování částky 1 355 mil.Kč.

Na jaderném účtu SFA byly v 1. pololetí 2008 proinvestovány prostředky v úhrnném objemu 11 793,1 mil. Kč, a to 6 482,5 mil. Kč do pokladničních poukázek ČNB v nominální hodnotě 6 531 mil. Kč, dále 3 887 mil. Kč do státních pokladničních poukázek (SPP) v nominální hodnotě 3 978 mil. Kč a 1 423,6 mil. Kč též do státních dlouhodobých a

střednědobých dluhopisů (SDD) v nominální hodnotě 1 500 mil. Kč. Hrubý výnos pro jaderný účet z tohoto finančního investování, dosažený v uvedeném období bez narostlého úroku, činil téměř 65,1 mil.Kč.

V souladu s novelou zákona č.218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech byl ve státních finančních aktivech zřízen účet Rezervy pro důchodovou reformu (důchodový účet), na kterém jsou soustřeďovány rozdíly z příjmů a výdajů připadajících na důchodové pojištění. Do konce 1.pololetí 2008 byly na tomto účtu proinvestovány prostředky v objemu 47 942,4 mil. Kč, a to 47 441,9 mil. Kč do pokladničních poukázek ČNB v nominální hodnotě 47 901 mil. Kč a dále 500,5 mil. Kč do státních pokladničních poukázek (SPP) v nominální hodnotě 521 mil. Kč. Pro důchodový účet bylo z tohoto finančního investování dosaženo hrubého výnosu cca 68,4 mil. Kč.

Státní zahraniční pohledávky

Stav zahraničních pohledávek se snížil o 2,6 mld. Kč, přičemž z 95,5 % se jednalo o snížení vůči zahraničním dlužníkům. Pokles stavu byl způsoben vyúčtoványi debetními kursovými rozdíly ze změn kursů cizích měn (hlavně USD) vůči české koruně. Co se týče struktury jednotlivých bloků státních zahraničních pohledávek nedošlo zde k žádné výrazné změně.

v mil. Kč							
	Státní zahraniční pohledávky celkem	v tom					
		vládní pohledávky	podíl v %	převzaté zahraniční pohledávky	podíl v %	pohledávky za deblokátory	podíl v %
S t a v							
- k 1.1.2008	23 028,9	15 538,4	67,5	6 638,8	28,8	851,7	3,7
- k 30.6.2008	20 386,1	13 843,8	67,9	5 809,9	28,5	732,4	3,6
Změna stavu za 1.pololetí (+,-)	-2 642,8	-1 694,6		-828,9		-119,3	
z toho : vyúčtované debetní kursové rozdíly	-2 663,0	-1 698,2		-840,3		-124,5	

Po eliminování zmíněného vlivu debetních kursových rozdílů se u jednotlivých bloků zahraničních pohledávek jednalo o následující operace.

U **vládních pohledávek vůči zahraničí** se úhrady realizované do státního rozpočtu v úhrnném objemu 59,2 mil. Kč týkaly splátek jistiny a úroků z Alžírsko (31,1 mil. Kč) a inkasa z deblokace vůči Barmě (28,1 mil. Kč při disáziu 33,2 mil. Kč). Z titulu následné deblokace došlo u Alžírsko k převodu části vládní pohledávky (29,2 mil. Kč) do bloku převzatých pohledávek. Ve výši 105,2 mil. Kč se jednalo o navýšení z titulu vyúčtování připsaných úroků.

U převzatých zahraničních pohledávek od ČSOB se splátky ve prospěch příjmů státního rozpočtu, inkasované ve výši 59,3 mil. Kč, týkaly příjmů z deblokace pohledávky vůči Alžírsku (24,5 mil. Kč při disáži 20 mil. Kč) a úhrady z resortu Ministerstva zahraničí (34,8 mil. Kč) v souvislosti s postoupením části pohledávky vůči Ruské federaci v závěru roku 2007 na rekonstrukci Českého domu v Moskvě. Navýšení kromě převodu pohledávky u Alžírka (29,2 mil. Kč) se v objemu 26,7 mil. Kč týkalo vyúčtovaných úroků.

U pohledávek za deblokátory došlo k navýšení pohledávky (o 0,3 mil. USD) z titulu úročení dlužné částky ve smyslu smlouvy uzavřené mezi MF a ALTA a.s. Korunový ekvivalent tak představoval 5,2 mil. Kč.

Změny v majetkových účastech státu u mezinárodních a tuzemských společností

Stav **majetkových účastí u mezinárodních bank** v souladu s metodikou účetnictví zaváděnou ve všech kapitolách Ministerstva financí vyjadřuje od počátku roku 2008 hodnotu celkového upsaného kapitálu. V souvislosti s touto změnou metodiky došlo rovněž k rozšíření stávající struktury a to o členskou kvótu a kapitálový vklad ČR u MMF, o upsané rezervy u Evropské investiční banky a u Rozvojové banky Rady Evropy.

Ve sledovaném období tak došlo k poklesu stavu vykazovaného k 1.1.2008 ve výši 85,7 mld Kč. na 76,3 mld. Kč k datu 30.6.2008. Celkové snížení o 9,4 mld Kč představovalo pouze hodnotu vyúčtovaných debetních kursových rozdílů.

U závazků z titulu nesplaceného upsaného kapitálu se jednalo o snížení ve výši 7,2 mld Kč, přičemž v objemu 6,5 mld Kč šlo o vliv debetních kursových rozdílů. V objemu 0,7 mld Kč se pak jednalo o snížení závazku z titulu úhrady majetkového podílu u Evropské investiční banky (dne 27.3. 2008 byla provedena šestá splátka na upsaném kapitálu a na rezervách – obě tyto splátky představovaly částku 27 749 846,85 EUR a byly provedeny v rámci výdajů kapitoly VPS).

V důsledku ukončení činnosti ČKA ke 31.12.2007 a České inkasní, s.r.o ke 31.3.2008 se součástí státních finančních aktiv staly i majetkové účasti u obchodních společností převzatých z portfolia těchto transformačních institucí v úhrnném rozsahu cca 6,6 mld. Kč. Ve vykazovaném stavu **majetkových účastí státu u tuzemských společností** ve správě ministerstva financí došlo k 1.1.2008 oproti stavu uvedenému v SZÚ 2007 k navýšení o 8,3 mld Kč. Zvýšení bylo provedeno v rozsahu cca 3,5 mld. Kč u akciové společnosti Česká energetická přenosová soustava, a to z titulu změny metodiky v návaznosti na zavedení účtování a dále se jednalo o započtení tuzemských majetkových účastí převedených z ČKA ve výši 4,8 mld Kč.

Stav majetkových účastí u tuzemských společností se v 1.pololetí 2008 po zohlednění výše uvedených změn zvýšil o 0,4 mld. Kč a dosáhl hodnoty 14,6 mld Kč, což bylo ovlivněno zejména zmíněným převzetím majetkových účastí po zaniklé České inkasní, s.r.o. v objemu téměř 1 mld. Kč. Ze státních finančních aktiv byla naopak vyčleněna majetková účast státu u společnosti Škodaexport přesahující 0,5 mld. Kč v souvislosti s přijetím rozhodnutí o její privatizaci.

Státní půjčky, návratné finanční výpomoci a jiné tuzemské pohledávky státu

Stav pohledávek státu z poskytnutých státních půjček a návratných finančních výpomocí vedených ve státních finančních aktivech zůstal v 1. pololetí 2008 téměř nezměněn na úrovni cca 14,2 mld. Kč. Tyto pohledávky se týkají státních půjček a návratných finančních výpomocí poskytnutých z rozpočtových kapitol VPS a OSFA (t.j. krytých z prostředků státních finančních aktiv).

Nově nebyly v 1. pololetí 2008 poskytnuty z rozpočtových kapitol VPS a OSFA žádné návratné finanční výpomoci.

Po zahrnutí dalších pohledávek ze státních půjček a návratných finančních výpomocí poskytnutých z ostatních kapitol státního rozpočtu a evidovaných mimo bilanci státních finančních aktiv a pasiv bylo splácení návratných finančních výpomocí jednotlivými dlužníky realizováno na příjmové účty státního rozpočtu v rozsahu 43,7 mil. Kč. Týkalo se především půjček poskytnutých na podporu ekologických opatření (11 mil. Kč) a na obnovu a modernizaci bytového fondu (32 mil. Kč). Zbývající částka 0,7 mil. Kč připadá na splátky poukázané v 1. pololetí 2008 obcí Domašov nad Bystřicí. Vedle toho byly prostřednictvím příslušných finančních úřadů realizovány splátky v úhrnné výši cca 7,9 mil. Kč od jednotlivých subjektů agropotravinářského komplexu, kterým byly návratné finanční výpomoci poskytovány územními orgány MZe na vybrané dotační tituly v letech 1991 až 1995.

V rámci podrozvahové evidence státních finančních aktiv jsou vedeny též pohledávky státu za organizacemi, kterým byly v roce 1991 ze státních prostředků poskytnuty zálohy na budoucí odkoupení splatných pohledávek za odběrateli v Iráku v souvislosti s uvalením hospodářského embarga na Irák a Kuvajt. Na základě rekonsolidace pohledávek za iráckými odběrateli a dohody o náhradním plnění získaly poškozené organizace cenné papíry splatné v letech 2020 až 2036. V souladu s dohodou o narovnání uhradila akciová společnost KONREPO (jako právní nástupce společnosti Pragoexport, a.s.) z celkové pohledávky ve výši

34.7 mil. Kč částku 0,8 mil. Kč. Po odepsání zbývajících částí (33,9 mil. Kč) se úhrnná hodnota pohledávky státu z tohoto titulu snížila na 1 417,7 mil. Kč.

Stav a vývoj státních záruk

Během prvního pololetí roku 2008 došlo k mírnému poklesu vykazovaného stavu potenciálních závazků státu z poskytnutých záruk (včetně závazků vyplývajících ze zákona č.77/2002 Sb. týkajícího se transformace s.o. České dráhy), a to z celkové hodnoty 207,8 mld. Kč na hodnotu 203,2 mld. Kč.

+ zvýšení stavu - snížení stavu	Státní záruky celkem	v tom :		
		standardní záruky	nestandardní záruky	záruky ze zákona č. 77/2002 Sb.
Stav k 1.1.2008	207,8	43,7	157,0	7,1
Poskytnutí nových státních záruk	-	-	-	-
Čerpání nových tranší úvěrů	-	-	-	-
Vyúčtování úroků a poplatků	+1,4	+1,1	-	+0,3
Splátky úvěrů dlužníky	-0,3	-0,3	-	-
Realizace státních záruk	-1,7	-1,4	-	-0,3
Úhrada ze státního rozpočtu	-1,5	-1,5	-	-
Jiná změna stavu státních záruk	-0,4	-0,4	-	-
Kurzové rozdíly	-2,1	-2,1	-	-
Stav k 30.6.2008	203,2	39,1	157,0	7,1

Úhrn tzv. standardních státních záruk, tj. celkový rozsah potenciálních závazků státu z poskytnutých bankovních úvěrů krytých standardními státními zárukami ČR (včetně solidárních záruk za závazky Slovenska), se za první pololetí roku 2008 snížil ze 43,7 mld. Kč na 39,1 mld. Kč, tedy o 4,6 mld. Kč. Příčinou poklesu byly vedle promítnutých kurzových rozdílů výhradně uskutečněné splátky úvěrů, včetně splácení v rámci realizace státních záruk, a to při nulovém čerpání nových úvěrů, resp. dalších tranší garantovaných úvěrů.

V roce 2008 dále pokračoval vliv zákonného omezení nově poskytovaných státních záruk, nebyla proto poskytnuta žádná nová státní záruka. Vyúčtování splatných úroků a poplatků bylo provedeno v úhrnné výši 1,4 mld. Kč.

Na změně stavu úvěrů krytých standardními státními zárukami se výrazně projevilo rovněž vyúčtování kreditních kurzových rozdílů v rozsahu cca 2,1 mld. Kč, které bylo odrazem především posilujícího směnného kurzu české koruny vůči EUR, v nichž je vedena významná část garantovaných úvěrů, poskytnutých zahraničními bankami.

Celkový rozsah splátek státem zaručených úvěrů z vlastních zdrojů dlužníků představoval za 1. pololetí 2008 částku 292,7 mil. Kč. Splatné části jistiny a úroků uhradila

společnost Mufis, a.s. ve výši 36,5 mil. Kč (projekt rozvoje obcí ČR). Splatné úroky v úhrnné výši 88,8 mil. Kč ze zaručovaných úvěrů na nové vozy od společnosti EUROFIMA a splatnou část jistiny a úroků ve výši 167,4 mil. Kč z úvěru na pendolina uhradila akciová společnost České dráhy. Snížení stavu tzv. solidárních záruk za závazky Slovenska o 0,4 mld. Kč, konkrétně za úvěr poskytnutý a.s. Chemicelulóza Žilina, bylo důsledkem vypořádání zbývajících závazků ze strany Ministerstva financí SR.

Část splátek jistiny a úroků z úvěrů, za něž stát převzal záruku, byla v 1. pololetí 2008 provedena přímo ze státního rozpočtu, aniž by se fakticky jednalo o realizaci státních záruk, neboť příslušní dlužníci nebyli z tohoto titulu zavázáni státu. Tyto úhrady v celkové výši 1 491 mil. Kč se týkaly jmenovitě splácení jistin a příslušenství úvěrů poskytnutých na rozvojové projekty v minulých letech Evropskou investiční bankou, kde jako finanční manažer a současně jako formální dlužník vystupuje ČMZRB. Ze státního rozpočtu tak byly uhrazeny splátky úvěrů na výstavbu dálnic (670,5 mil. Kč), zlepšení stavu mezinárodních silnic (117,9 mil. Kč), program E- roads II (155,3 mil. Kč), opravy silnic (165,4 mil. Kč), odstranění povodňových škod (330,3 mil. Kč) a podporu vodohospodářských investic (51,6 mil. Kč).

Vlastní realizace státních záruk se uskutečnila v celkové výši 1 724,4 mil. Kč prostřednictvím Fondu státních záruk, přičemž převážný podíl představovaly splatné částky státem garantovaných úvěrů poskytnutých v minulosti s.o. České dráhy a na základě zákona č.77/2002 Sb. převedených na Správu železniční dopravní cesty, s.o. Jednalo se fakticky o rozpočtové zajištění splátek všech účelových položek úvěrů, poskytnutých na výstavbu I. a II. železničního tranzitního koridoru. Vedle výše uvedených úvěrů byly formou realizace státní záruky uhrazeny v částce 351,8 mil. Kč rovněž závazky SŽDC, za něž stát převzal ručení podle zákona č.77/2002 Sb.

U nestandardních státních záruk došlo za 1. pololetí 2008 pouze k mírnému poklesu stavu o 41,6 mil. Kč. Tuto poměrně nevýraznou změnu stavu představuje refundace vyplacené zálohy odškodnění ČSOB, a.s. ze státního rozpočtu, která vedla ke snížení dosavadního závazku z titulu nestandardní státní záruky vydané roce 2000 ve prospěch České národní banky k pokrytí ztrát vzniklých v souvislosti se Smlouvou a slibem odškodnění strategického investora Investiční a poštovní banky.

Stav pohledávek státu z realizovaných státních záruk vykázal v 1. pololetí 2008 nárůst ze 13,6 mld. Kč na 15 mld. Kč, a to zejména vlivem realizace splátek státem zaručovaných úvěrů z prostředků státního rozpočtu. V roce 2008 rovněž pokračovalo postupné splácení pohledávky státu z titulu realizované státní záruky v souladu s Dohodou o narovnání, uzavřenou se společností MITAS, a.s. Celková výše splátek dosáhla v 1. pololetí 2008

hodnoty 15 mil. Kč. Vývoj stavu pohledávek státu z realizovaných státních záruk byl částečně ovlivněn také kursovými dopady v případě pohledávek za společností Chepos Engineering, s.r.o. a za iránskou státní firmou APPI, které jsou od roku 2002 vedeny v USD. Vzhledem k výraznému posílení kursu české koruny vůči USD se kursové rozdíly projevily snížením stavu pohledávek státu z tohoto titulu o téměř 311 mil. Kč.

V. ZPRÁVA O ŘÍZENÍ STÁTNÍHO DLUHU V 1. POLOLETÍ 2008

1. STÁTNÍ DLUH V 1. POLOLETÍ ROKU 2008

1.1. VÝVOJ STÁTNÍHO DLUHU V 1. POLOLETÍ 2008

V 1. pololetí roku 2008 pokračoval dlouhodobý trend zvyšování státního dluhu. Státní dluh (dále často pouze „dluh“) se v 1. pololetí roku 2008 zvýšil z 897,4 mld. Kč na začátku roku na 933,3 mld. Kč na konci pololetí. Přírůstek dluhu za 1. pololetí roku 2008 tak činil 35,9 mld. Kč. Ve srovnání s počátkem roku 2008 se dluh zvýšil o 4,0%. Vzhledem k tomu, že státní rozpočet ke konci 1. pololetí 2008 skončil schodkem ve výši 5,6 mld. Kč, byl přírůstek dluhu generován zejména vytvářením rezervy z výnosů emisí státních dluhopisů¹.

Tržní hodnota státního dluhu se v 1. pololetí 2008 zvýšila z 904,5 mld. Kč na počátku roku 2008 na 921,4 mld. Kč na konci pololetí, tedy o 1,9%.

Při zvýšení celkového státního dluhu z 897,4 mld. Kč na 933,3 mld. Kč se vnitřní státní dluh snížil o 12,1 mld. Kč a vnější státní dluh se zvýšil o 48,0 mld. Kč.

Podíl objemu státních dluhopisů na státním dluhu se v průběhu 1. pololetí roku 2008 mírně zvýšil z 95,6% na počátku roku na 95,7% na konci pololetí.

Přehled o vývoji státního dluhu v 1. pololetí roku 2008 podává následující tabulka:

v ml. Kč

	Stav 1. 1. 2008	Půjčky (a)	Splátky (b)	Kurzové rozdíly (c)	Změna (a-b+c)	Stav 30.6. 2008
STÁTNÍ DLUH CELKEM	897,385	177,835	140,468	-1,451	35,915	933,300
Vnitřní dluh	774,401	124,111	136,220	-0,004	-12,113	762,288
Státní pokladniční poukázky	82,168	38,820	88,113		-49,293	32,875
Střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy	692,194	71,370	34,946		36,424	728,618
Krátkodobé půjčky	0,039	13,921	13,161	-0,004	0,756	0,795
Vnější dluh	122,984	53,724	4,248	-1,447	48,028	171,012
Zahranční emise dluhopisů	83,686	49,317		-1,445	47,872	131,558
Půjčky od EIB	38,743	4,407	4,236		0,171	38,914
Směnky pro úhradu účasti u IBRD a EBRD	0,555		0,012	-0,003	-0,014	0,541

¹ Zákon č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, §35, odst. 3.

Půjčky v 1. pololetí roku 2008 spočívaly převážně v emisích státních dluhopisů. Výnosy jak emisí SPP, tak emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů sloužily ke splátkám jistin dlouhodobého státního dluhu a k pokrytí schodků státního rozpočtu.

1.2. STAV STÁTNÍHO DLUHU

1.2.1. Měnová skladba

V 1. pololetí roku 2008 nadále zůstává dominantní měnou v měnové skladbě státního dluhu česká koruna, jejíž podíl však poklesl z úrovně 90,67% na počátku roku na hodnotu 85,90% na konci pololetí. Významný podíl v měnové skladbě daný emitovanými eurobondy si udržuje euro, jehož podíl vzrostl z 8,79% na 13,64% v důsledku nové emise eurobondů. Podíl jenových bondů ve výši 30 mld. JPY se nepatrně snížil z 0,54% na začátku roku na hodnotu 0,46% na konci 1. pololetí 2008. Téměř nezměněného a zanedbatelného podílu v měnové skladbě dosahuje americký dolar, ve kterém jsou denominovány bezúročné směnky pro úhradu účasti v EBRD a krátkodobá půjčka.

	1. 1. 2008	v mld. Kč	%	30. 6. 2008	v mld. Kč	%
CELKEM		897,385	100,00		933,300	100,00
Kč	813 678 991 579,64	813,679	90,67	801 723 353 388,24	801,723	85,90
EUR	2 500 000 000,00	78,845	8,79	4 500 000 000,00	127,251	13,64
JPY	30 000 000 000,00	4,841	0,54	30 000 000 000,00	4,307	0,46
USD	1 097 366,40	0,020	0,00	1 245 232,35	0,019	0,00

1.2.2. Skladba podle splatnosti

V průběhu 1. pololetí roku 2008 pokračoval trend poklesu podílu krátkodobého dluhu (reziduální splatnost do 1 roku), kdy došlo k jeho snížení o necelých 5 procentních bodů z hodnoty převyšující 18,7% na necelých 13,8%, a to především v důsledku snižujícího se podílu státních pokladničních poukázek na celkovém dluhu.

O necelé 3 procentní body poklesl procentní podíl dluhu kategorie 1 až 3 roky, o necelý 1 procentní bod klesl také procentní podíl dluhu s reziduální splatností od 5 do 7 let a nepatrný pokles pak nastal pokles u kategorie mezi 7 a 10 lety. Výrazný nárůst přesahující 8% pak nastal u kategorie s reziduální splatností mezi 3 a 5 lety. Tyto pohyby souvisí zejména s přesuny doby splatnosti emisí SDD mezi jednotlivými kategoriemi reziduální splatnosti.

Mírný nárůst o necelý 1 procentní bod nastal u kategorie „ostatní“, a to zejména v důsledku pokračujícího vydávání dlouhodobých instrumentů na finančních trzích.

Reziduální splatnost	Stav v mil. Kč k 1.1.2008	%	Stav v mil. Kč k 30.6.2008	%
do 1 roku	167 204	18,7	128 510	13,8
nad 1 rok a do 3 let	180 530	19,7	156 041	16,7
nad 3 roky a do 5 let	84 115	9,4	163 341	17,5
nad 5 let a do 7 let	115 863	13,0	113 238	12,1
nad 7 let a do 10 let	136 904	15,3	142 126	15,2
ostatní	212 769	23,9	230 044	24,7
CELKEM	897 385	100,0	933 300	100,0

1.2.3. Skladba podle držitele²

Následující tabulka uvádí rozložení státního dluhu podle typu věřitele, kteří jsou klasifikováni podle systému národních účtů.

Typ držitele	Stav v mil. Kč k 1.1.2008	%	Stav v mil. Kč k 30.6.2008	%
Nefinanční podniky	6 579	0,73	7 536	0,81
Finanční instituce a korporace ³	419 687	46,77	367 478	39,37
Pojišťovny	214 656	23,92	226 161	24,23
Vládní sektor	10 978	1,22	19 953	2,14
Neziskové instituce sloužící domácnostem	304	0,03	454	0,05
Domácnosti	1 897	0,21	4 336	0,46
Zahraniční subjekty	243 284	27,12	307 382	32,94
CELKEM	897 385	100,00	933 300	100,00

V průběhu 1. pololetí roku 2008 došlo k významnému růstu podílu držby státního dluhu v rukou zahraničních subjektů o necelých 6% a dále k mírnému zvýšení tohoto podílu v rukou pojišťoven, nefinančních podniků, domácností a neziskových institucí. Podíl vládního sektoru se zvýšil o více než 1%. K výraznému poklesu o více než 7 procentních bodů došlo u sektoru finančních institucí a korporací.

1.3. PŮJČKY

Státní půjčky v 1. pololetí roku 2008 činily **177 835 mil. Kč**. Z toho 38 820 mil. Kč bylo půjčeno prodejem státních pokladničních poukázek, 71 370 mil. Kč bylo půjčeno

² Přehled dluhu podle držitelů je vytvářen z hlediska právního pohledu na držbu dluhových instrumentů

³ Kromě pojišťovacích společností a penzijních fondů, které jsou zahrnuty v sektoru Pojišťovny.

prodejem střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na domácím trhu, 13 921 mil. Kč bylo půjčeno pomocí krátkodobých půjček na domácím trhu, 49 316 mil. Kč bylo získáno prostřednictvím 3. emise eurobondů a 4 407 mil. Kč bylo půjčeno od Evropské investiční banky.

1.3.1. Státní pokladniční poukázky

Bylo realizováno 10 emisí krátkodobých státních dluhopisů, a sice státních pokladničních poukázek (SPP). Splatnosti emisí SPP byly standardní: 13, 26, 39 a 52 týdnů. Ve srovnání s rokem 2007 nedošlo k žádné výraznější změně ve struktuře vydávaných SPP.

Celkové půjčky prostřednictvím prodeje SPP činily 38 820 mil. Kč. Veškerý objem půjček byl uskutečněn na primárním trhu, přičemž prostředky takto získané směřovaly na umorovací účet. **Celkový objem splátek**, které byly obdobně realizovány pomocí převodů z umorovacího účtu, činil **88 113 mil. Kč. Celkový objem SPP v oběhu** se tak proti počátku roku 2008 **snížil z 82 168 mil. Kč na 32 875 mil. Kč**, tedy o **49 293 mil. Kč**.

Přehled všech emisí SPP v 1. pololetí roku 2008 je uveden v tabulce 4.

1.3.2. Krátkodobé půjčky

Celkový objem krátkodobých půjček v 1. pololetí 2008 činil 13 921 mil. Kč, splátky těchto půjček pak dosáhly 13 161 mil. Kč. Vlivem zhodnocení české měny poklesl stav těchto půjček o 4 mil. Kč. Stav krátkodobých půjček se tak v průběhu 1. pololetí roku 2008 zvýšil z 39 mil.Kč na 795 mil.Kč.

Pro zajišťování rozpočtové likvidity byly prováděny krátkodobé operace, konkrétně repo operace, kde jako zástava sloužily poukázky ČNB, a depozitní operace. V souvislosti s fungováním Souhrnného účtu státní pokladny mělo MF v průběhu roku k dispozici finanční prostředky na účtech v ČNB (netermínované vklady státních finančních aktiv, nerozdělené prostředky na účtech finančních úřadů a státních fondů a rezervní fondy organizačních složek státu) k financování deficitu státního rozpočtu. Volné zdroje v rámci přebytku Souhrnného účtu státní pokladny byly investovány na peněžním trhu.

Celkový objem krátkodobých půjček pro řízení likvidity dosahoval výše 13 124 mil. Kč. Splátky těchto krátkodobých půjček činily rovněž 13 124 mil. Kč. Stav krátkodobých půjček se tak v průběhu 1. pololetí roku 2008 nezměnil a byl roven 0.

Objem repo půjček se zástavou poukázek ČNB na účtu řízení likvidity státní pokladny činil 13 020 mil.Kč. Objem splátek těchto půjček pak činil rovněž 13 020 mil.Kč. Na konci 1. pololetí 2008 tak byl stav těchto půjček stejný jako na jeho počátku a byl roven 0.

Objem depozitních půjček na účtu řízení likvidity státní pokladny činil 104 mil.Kč. Objem splátek těchto půjček pak činil rovněž 104 mil.Kč. Na konci 1. pololetí 2008 tak byl stav těchto půjček stejný jako na jeho počátku a byl roven 0.

MF k 1.1.2008 dále převzala pasivní depozita po bývalé ČKA denominovaná v amerických dolarech, a to ve výši 39 mil. Kč. V průběhu 1. pololetí byla tato depozita splacena, a to v celkové částce 37 mil. Kč, přičemž rozdíl 2 mil. Kč představuje vliv zhodnocení české koruny vůči dolaru.

V průběhu 1. pololetí 2008 došlo též k půjčkám depozit v amerických dolarech, a to z důvodu revolvingu výše uvedených depozit převzatých po ČKA. Celková korunová hodnota půjček těchto pasivních depozit činila 15 mil. Kč, splátky nebyly v průběhu 1. pololetí realizovány. Při vlivu zhodnocení koruny vůči dolaru o 2 mil. Kč tak stav těchto depozit ke konci 1.pololetí 2008 činil 13 mil. Kč.

V průběhu 1. pololetí 2008 byly rovněž přijaty depozitní korunové půjčky na umořovací účet ve výši 782 mil. Kč, objem splátek těchto půjček je nulový, tzn. stav těchto půjček na konci 1. pololetí 2008 činí 782 mil. Kč.

1.3.3. Emise střednědobých a dlouhodobých dluhopisů na domácím primárním trhu

V 1. pololetí 2008 pokračovalo MF ve vydávání střednědobých a dlouhodobých dluhopisů na domácím primárním trhu podle emisního plánu v souladu s emisní politikou nastoupenou od začátku roku 2000. Dne 28. 1. 2008 proběhlo vydání 1. tranše 54. emise 3letých dluhopisů v objemu 5 617 mil.Kč. Dále se uskutečnila tři znovutevření 50. emise 5letých státních dluhopisů v objemu 14 262 mil. Kč, tři znovutevření 51. emise 10letých státních dluhopisů v objemu 16 861 mil. Kč, tři znovutevření 52. emise 15letých státních dluhopisů v celkovém objemu 11 015 mil. Kč a čtyři znovutevření 54. emise 3letých státních dluhopisů v celkovém objemu 15 915 mil. Kč. Celkově tak emise domácích střednědobých a dlouhodobých dluhopisů na primárním trhu dosáhly v 1. pololetí 2008 výše 63 670 mil. Kč. V oběhu byly ke konci 1. pololetí 2008 emise s dobami splatnosti 3, 5, 7, 10, 15, 30 a 50 let. Všechny tranše byly prodány v amerických výnosových aukcích.

Číslo emise a tranše	Datum tranše (emise)	Datum splatnosti	Nominální objem tranše (mil. Kč)	Částka získaná primární aukcí (mil. Kč)	Roční kupón (%)	Výnos do splatnosti (% pa)
51, 6. tranše	14.1.2008	11.4.2017	6 900,16	6 628,72	4,00	4,53
54, 1. tranše	28.1.2008	11.4.2011	5 617,01	5 620,39	4,10	4,07
52, 4. tranše	18.2.2008	12.9.2022	3 620,00	3 584,47	4,70	4,79
50, 6. tranše	25.2.2008	18.10.2012	3 553,81	3 455,76	3,55	4,20
54, 2. tranše	3.3.2008	11.4.2011	3 275,00	3 271,66	4,10	4,13
51, 7. tranše	10.3.2008	11.4.2017	4 000,00	3 843,77	4,00	4,53
54, 3. tranše	17.3.2008	11.4.2011	5 848,05	5 803,99	4,10	4,36
52, 5. tranše	7.4.2008	12.9.2022	3 127,76	2 994,76	4,70	5,12
50, 7. tranše	21.4.2008	18.10.2012	6 702,00	6 491,64	3,55	4,32
51, 8. tranše	5.5.2008	11.4.2017	5 961,31	5 641,73	4,00	4,75
54, 4. tranše	19.5.2008	11.4.2011	2 832,49	2 807,85	4,10	4,41
50, 8. tranše	26.5.2008	18.10.2012	4 006,00	3 851,84	3,55	4,52
52, 6. tranše	9.6.2008	12.9.2022	4 267,00	4 001,88	4,70	5,33
54, 5. tranše	23.6.2008	11.4.2011	3 959,88	3 884,29	4,10	4,83

Ze 14 aukcí domácích střednědobých a dlouhodobých dluhopisů, které se uskutečnily v průběhu 1. pololetí roku 2008, byla v pouhém 1 případě výsledkem prémie, zatímco ve zbývajících 13 případech diskont, což je podobná situace jako v 1. pololetí roku 2007, kdy z 16 aukcí byla také pouze v 1 případě výsledkem prémie a v 15 diskont.. Suma diskontů střednědobých a dlouhodobých dluhopisů na primárním trhu v 1. pololetí roku 2008 činila – 1 791 mil. Kč. Nejvyšší diskont (-320 mil. Kč) byl zaznamenán v květnové aukci 8. tranše 51. emise. Situace, kdy nemohl být prodán celý plánovaný objem příslušné tranše v důsledku skutečnosti, že poptávaný objem dluhopisů ze strany investorů byl nižší než nabízený, nastala u 6. tranše 50. emise, 7. tranše 51. emise, 4., 5. a 6. tranše 52. emise, a 4. a 5. tranše 54. emise státních střednědobých a dlouhodobých dluhopisů. K situaci, že prodaný objem dluhopisů byl nižší než nabízený, došlo v případě všech 14 aukcí⁴.

Prémie emisí kapitálových dluhopisů

Prémie emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů dosáhly v 1. pololetí 2008 výše 3 mil. Kč, což je další pokles proti 1. pololetí roku 2007, kdy činily 13 mil. Kč. Prémie ve výši 3 mil. Kč bylo dosaženo pouze v případě lednové aukce 1. tranše 54. emise 3letých dluhopisů s kupónovou sazbou 4,10% a průměrným výnosem 4,07% pa.

⁴ Jde o celkový nabízený objem bez rozlišení, zda MF plánovalo část tohoto objemu odkoupit do svého portfolia.

Prémie emisí státních dluhopisů v 1. pololetí roku 2008 byly součástí příjmů kapitoly Státní dluh.

1.3.4. Obchody se státními střednědobými a dlouhodobými dluhopisy na sekundárním trhu

V průběhu 1. pololetí roku 2008 byly uskutečněny na sekundárním trhu obchody se státními střednědobými a dlouhodobými cennými papíry. Kromě aktivních repo operací na uměřovacím účtu, kde SDD sloužilo pouze jako zástava, se jednalo o prodeje SDD z portfolia MF a zpětné odkupy SDD do portfolia MF (tzv. buybacky) uskutečněné zejména za účelem snižování refinančního rizika. Uskutečnily se zpětné odkupy 39. emise, 42. emise a 47. emise státních střednědobých dluhopisů.

V průběhu měsíce ledna bylo provedeno 5 odkupů 39. emise 5letých státních dluhopisů v objemu 2 250 mil. Kč. V průběhu února byly realizovány 4 odkupy 39. emise 5letých státních dluhopisů v objemu 3 390 mil. Kč. V průběhu května se uskutečnily 3 odkupy 47. emise 3letých státních dluhopisů v objemu 203 mil. Kč. V průběhu června proběhly 2 odkupy 47. emise 3letých státních dluhopisů v objemu 200 mil. Kč a 2 odkupy 42. emise 5letých státních dluhopisů v objemu 200 mil. Kč. Celkem tak bylo realizováno 16 zpětných odkupů v celkové hodnotě 6 243 mil. Kč, a to 9 odkupů v hodnotě 5 640 mil. Kč u 39. emise, 2 odkupy v hodnotě 200 mil. Kč u 42. emise a 5 odkupů v hodnotě 403 mil. Kč u 47. emise SDD.

Uskutečnily se i prodeje z portfolia u 47., 48., 49., 51. a 52. emise státních střednědobých a dlouhodobých dluhopisů.

V průběhu měsíce ledna byl proveden 1 prodej z portfolia 48. emise 3letých státních dluhopisů v objemu 500 mil. Kč. V průběhu února byly realizovány 1 prodej z portfolia 48. emise 3letých státních dluhopisů v objemu 500 mil. Kč, 1 prodej z portfolia 54. emise 3letých státních dluhopisů v objemu 500 mil. Kč a 1 prodej z portfolia 52. emise 15letých státních dluhopisů v objemu 300 mil. Kč. V průběhu března se uskutečnily 2 prodeje z portfolia 54. emise 3letých státních dluhopisů v objemu 300 mil. Kč, 3 prodeje z portfolia 49. emise 30letých státních dluhopisů v objemu 150 mil. Kč a 1 prodej z portfolia 52. emise 15letých státních dluhopisů v objemu 200 mil. Kč. V průběhu měsíce dubna byl proveden 1 prodej z portfolia 48. emise 3letých státních dluhopisů v objemu 100 mil. Kč a 6 prodejů z portfolia 52. emise 15letých státních dluhopisů v objemu 3 450 mil. Kč. V průběhu května byl realizován 1 prodej z portfolia 54. emise 3letých státních dluhopisů v objemu 500 mil. Kč, 2

prodeje z portfolia 51. emise 10letých státních dluhopisů v objemu 500 mil. Kč a 1 prodej z portfolia 52. emise 15letých státních dluhopisů v objemu 300 mil. Kč. V průběhu června se uskutečnil 1 prodej z portfolia 47. emise 3letých státních dluhopisů v objemu 100 mil. Kč a 3 prodeje z portfolia 49. emise 30letých státních dluhopisů v objemu 300 mil. Kč. Celkem tak bylo realizováno 25 prodejů z portfolia v celkové hodnotě 7 700 mil. Kč, a to 1 prodej v hodnotě 100 mil. Kč u 47. emise, 3 prodeje v hodnotě 1 100 mil. Kč u 48. emise, 6 prodejů v hodnotě 450 mil. Kč u 49. emise, 2 prodeje v hodnotě 500 mil. Kč u 51. emise, 9 prodejů v hodnotě 4 250 mil. Kč u 52. emise a 4 prodeje v hodnotě 1 300 mil. Kč u 54. emise SDD.

Celková suma diskontů z obchodů na sekundárním trhu činila -278 mil.Kč, premií pak 10 mil. Kč.

K 31.12.2007 činil objem domácích střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů v oběhu celkem 687 194 mil.Kč. K 1.1.2008 Ministerstvo financí převzalo 7letý dluhopis České konsolidační agentury v objemu 5 000 mil. Kč. Celkový objem domácích střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů v oběhu se dále v důsledku emisí na primárním trhu a obchodů na trhu sekundárním zvýšil z 692 194 mil. Kč na počátku roku 2008 o 36 424 mil. Kč na 728 618 mil. Kč na konci 1. pololetí roku 2008. Ke zvýšení tohoto objemu přispěly emise SDD na primárním trhu ve výši 63 670 mil. Kč a prodeje z portfolia MF na sekundárním trhu ve výši 7 700 mil. Kč, ke snížení pak splátky emisí SDD realizované v den jejich splatnosti ve výši 28 703 mil. Kč a zpětné odkupy SDD na sekundárním trhu ve výši 6 243 mil. Kč.

1.3.5. Emise střednědobých a dlouhodobých dluhopisů na zahraničních trzích

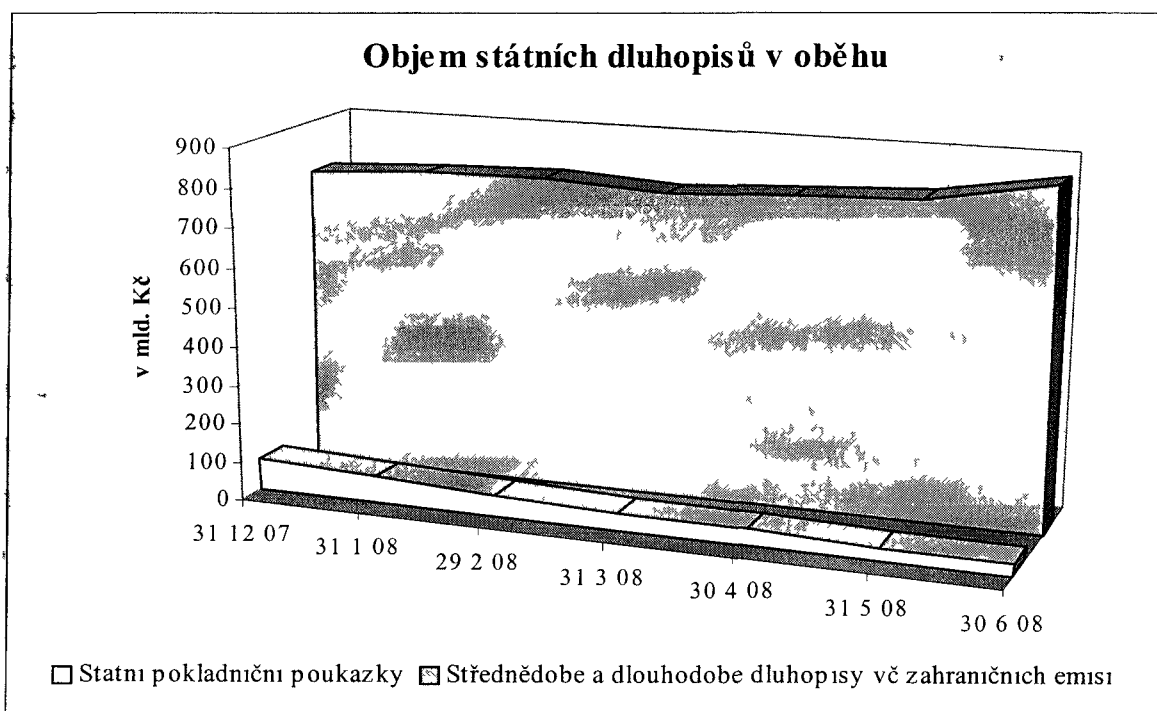
Dne 11. června 2008 vydala Česká republika 3. emisi eurobondů v objemu 2 mld. EUR s kupónovou sazbou 5,00% a s dobou splatnosti 10 let. Čistý výnos emise činil 1 992,96 mil. EUR a v den emise byl v plné míře zajištěn swapovými operacemi v korunové výši 49,1 mld.Kč.

Ke konci 1. pololetí 2008 byly v oběhu státní dlouhodobé dluhopisy emitované na zahraničních trzích v celkovém objemu 131 558 mil. Kč, zatímco na počátku roku 2008 tento objem činil 83 686 mil. Kč. K růstu korunové hodnoty těchto dluhopisů přispěl výnos 3. emise eurobondů ČR ve výši 49 316 mil. Kč, opačný efekt mělo naopak zhodnocování české koruny, které přispělo ke snížení objemu těchto dluhopisů částkou 1 445 mil. Kč.

1.3.6. Státní dluhopisy celkem

Objem státních dluhopisů v oběhu stoupl během 1 pololetí roku 2008 o 35 002 mil Kč (v nominálním vyjádření) ze 858 048 mil Kč na 893 050 mil Kč. Znamená to, že **objem státních dluhopisů v oběhu vzrostl v 1. pololetí roku 2008 na 104,1 % jejich stavu na začátku roku.**

Podíl SPP na celkovém státním dluhu se snížil z 9,2% na počátku roku 2008 na 3,5% na konci pololetí, zatímco podíl střednědobých a dlouhodobých dluhopisů (včetně zahraničních emisí) se zvýšil z 86,5% k 1. 1. 2008 na 92,2% k 30. 6. 2008. Tento vývoj struktury státních dluhopisů znázorňuje následující graf.



1.3.7. Půjčky od Evropské investiční banky

Kromě půjček emisemi státních dluhopisů se v průběhu 1 pololetí roku 2008 čerpaly půjčky od Evropské investiční banky (EIB) v celkové výši 4 407 mil Kč.

17. března 2008 třetí tranše půjčky na výstavbu jihozápadní části A Pražského okruhu ve výši 1 001 mil Kč, 17. března 2008 čtvrtá tranše rámcového úvěru vodního hospodářství ve výši 400 mil Kč, 15. května 2008 čtvrtá tranše půjčky na výstavbu jihozápadní části A Pražského okruhu ve výši 1 256 mil Kč, 16. června 2008 první tranše půjčky v rámci projektu Spolufinancování Operačního programu doprava - A ve výši 1 400 mil Kč a 16. června 2008 pátá tranše rámcového úvěru vodního hospodářství ve výši 350 mil Kč.

V průběhu 1. pololetí 2008 se uskutečnily též splátky půjček od Evropské investiční banky v celkovém objemu 4 236 mil. Kč.

17. března 2008 jednorázová splátka první tranše půjčky na odstraňování povodňových škod ve výši 4 000 mil. Kč a dále dílčí splátky půjčky na prevenci povodní ve výši 60 mil. Kč a dílčí splátky půjčky na výstavbu dálnic B ve výši 176 mil. Kč.

Celkem se objem půjček od EIB v průběhu 1. pololetí roku 2008 zvýšil z 38 743 mil. Kč na 38 914 mil. Kč.

1.4. VÝVOJ ÚROKOVÝCH SAZEB

Období 1. poloviny roku 2008 se vyznačovalo relativně vysokými úrokovými sazbami s kolísajícím až rostoucím trendem. Vývoj výnosů nových emisí státních dluhopisů v daném roce přitom zásadním způsobem ovlivňuje i úrokové náklady na emise státních dluhopisů v tomto roce. Růst úrokových sazeb byl podpořen zvýšením základních měnověpolitických nástrojů ČNB o 0,25% k 8.2.2008.

Výnosy SPP v 1. pololetí 2008 měly nejprve kolísající trend. Výnosy 3měsíčních emisí SPP nejprve klesly z 3,78% pa na počátku ledna na 3,74% pa v polovině února. Začátkem března pak došlo k mírnému růstu výnosu na hranici 3,75% pa. Výnosy 6měsíčních emisí SPP vzrostly z úrovně 3,85% pa na konci února na 3,92% pa na konci března. Výrazný růst výnosů se projevil u 9měsíčních emisí SPP, a to z 3,83% pa koncem ledna na 4,13% pa na konci června. Úrokové sazby 52týdenních emisí SPP zůstaly na stejné úrovni 4,05% pa, a to jak ve polovině ledna tak v polovině dubna.

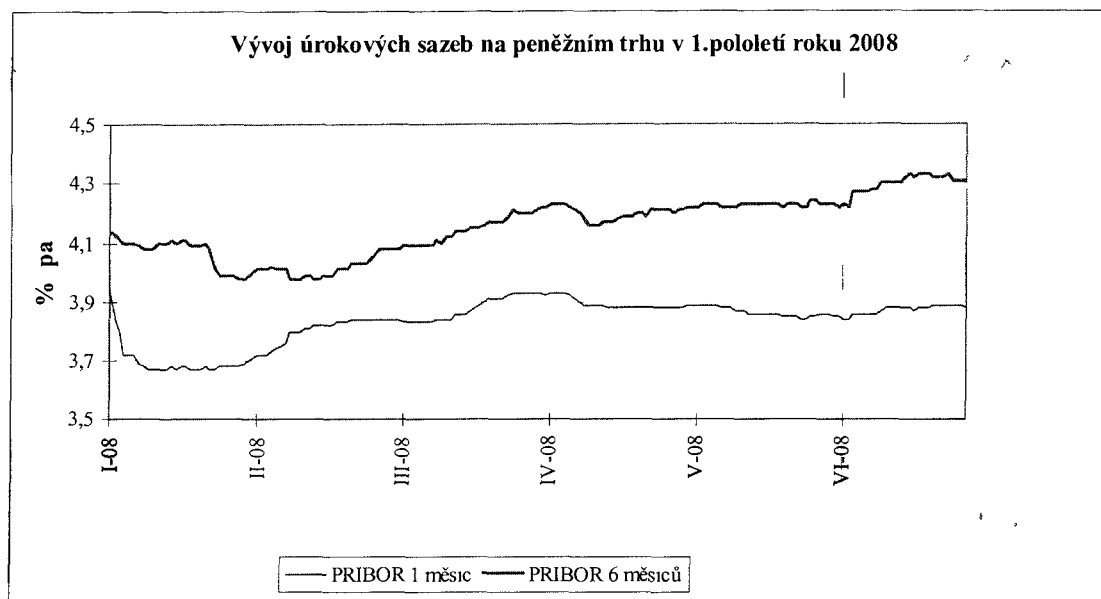
Vývoj výnosů do splatnosti střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vykazoval v průběhu 1. pololetí roku 2008 rostoucí trend, podobně jako ve stejném období roku 2007.

Výnos 1. tranše 3leté 54. emise činil na konci ledna 4,07% pa, poté neustále rostl až na hodnotu 4,83% pa koncem června u 5. tranše 54. emise. Celkem tedy výnos u 54. emise vzrostl za 1. pololetí o 76 bazických bodů.

Výnos 5letých emisí rostl z úrovně 4,20% pa u 6. tranše 50. emise na konci února na úroveň 4,52% pa na konci května u 8. tranše této 50. emise, tj. celkem o 32 bazických bodů.

Výnos 6. tranše 10leté 51. emise SDD činil v polovině ledna 4,53% pa, stejného výnosu bylo dosaženo i v případě 7. tranše 51. emise na počátku března. K růstu pak došlo u výnosu 8. tranše této emise, kdy počátkem května tento činil 4,75% pa. Celkově tak došlo k růstu průměrného výnosu do splatnosti o 22 bazické body.

Zatímco výnos 4. tranše 15leté 52. emise SDD činil v polovině února 4,79% pa, výnos 6. tranše 52. emise v první dekádě června vzrostl na 5,33% pa, což znamená růst o 54 bazických bodů oproti únoru.



1.5. SPLÁTKY JISTIN

Celkový hrubý úmor (splátky jistiny) státního dluhu v 1. pololetí roku 2008 činil **140 468 mil. Kč**, přičemž úmor vnitřního dluhu činil 136 220 mil. Kč. Převážnou část hrubého úmoru činily splátky emisí SPP v celkové výši 88 113 mil. Kč.

Úmor střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů činil 34 946 mil. Kč, přičemž z této částky 28 703 mil. Kč představovaly splátky dluhopisů realizované v den jejich splatnosti a 6 243 mil. Kč zpětné odkupy dluhopisů před datem splatnosti.

V rámci úmoru střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů byla dne 17. března 2008 uhrazena částkou 28 703 mil. Kč při své splatnosti zbylá jistina 39. emise 5letých státních dluhopisů z roku 2003. Před datem splatnosti byla postupně splacena částka 5 640 mil. Kč z 39. emise 5letých dluhopisů z roku 2003, 403 mil. Kč z 47. emise 3letých dluhopisů z roku 2005 a 200 mil. Kč ze 42. emise 5letých dluhopisů z roku 2004.

Úmor krátkodobých půjček činil 13 161 mil. Kč, přičemž z této částky 13 124 mil. Kč činily splátky pasivních operací na účtu řízení likvidity státní pokladny, konkrétně repo půjček se zástavou PČNB ve výši 13 020 mil. Kč a pasivních depozitních operací ve výši 104 mil. Kč. V 1. pololetí 2008 proběhla též splátka závazků z cizoměnových depozitních operací převzatých od bývalé České konsolidační agentury ve výši 37 mil. Kč, přičemž z této částky bylo 23 mil. Kč pokryto z výnosů emisí státních dluhopisů a 14 mil. Kč přijetím nové půjčky.

Úmor zahraničního dluhu činil 4 248 mil. Kč a byl tvořen především splátkami půjček od Evropské investiční banky v celkové výši 4 236 mil. Kč, přičemž z této částky činila 4 000 mil. Kč jednorázová splátka první tranše půjčky na odstraňování povodňových škod dne 17. března 2008 a 236 mil. Kč dílčí splátky dalších půjček od EIB dne 17. března 2008. Splátky půjček od Evropské investiční banky byly financovány z výnosů emisí státních dluhopisů.

Zbylou část úmoru zahraničního dluhu představovaly dílčí splátky směnek pro úhradu účasti v EBRD ve výši 12 mil. Kč, které byly financovány ze státního rozpočtu, a to z kapitoly Státní dluh.

Částka 140 468 mil. Kč na hrubý úmor byla financována ze čtyř zdrojů:

- i) 127 318 mil. Kč z výnosů emisí státních dluhopisů;
- ii) 13 124 mil. Kč v rámci přebytku souhrnného účtu státní pokladny;
- iii) 14 mil. Kč přijetím nových půjček
- iv) 12 mil. Kč ze státního rozpočtu (kapitola Státní dluh)

Celkový čistý úmor činil 52 355 mil. Kč⁵.

2. PŘÍJMY A VÝDAJE KAPITOLY STÁTNÍ DLUH

Podle zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), § 10, odstavec 4, tvoří od roku 2001 příjmy a výdaje státního rozpočtu spojené s obsluhou a s umořováním státního dluhu kapitolu Státní dluh.

2.1. PŘÍJMY KAPITOLY STÁTNÍ DLUH

V roce 2008 došlo v kapitole Státní dluh poprvé k rozpočtování a realizaci rozpočtových příjmů. Přehled rozpočtových příjmů kapitoly Státní dluh v 1. pololetí 2008 podává následující tabulka.

⁵ Tento celkový čistý úmor nezahrnuje splátky jistiny státních pokladničních poukázek, jejichž emise jsou stále obnovovány.

v mil Kč

Ukazatel	Skutečnost 1. pololetí 2007	Rozpočet 2008		Skutečnost 1. pololetí 2008	Plnění (%)	Index 2008/2007 (%)
		Schválený	vč. všech změn			
1	2	3	4	5	5 : 4	5 : 2
Příjmy kapitoly celkem	-	1 460	1 460	3 370	230,8	-
1. Úrokové příjmy celkem	-	1 460	1 460	3 338	228,7	-
vnitřního dluhu	-	1 460	1 460	3 030	207,6	-
<i>Z toho</i>						
středně- a dlouhodobé dluhopisy	-	-	-	1 632	-	-
krátkodobé půjčky	-	1 460	1 460	1 398	95,8	-
vnějšího dluhu	-	-	-	308	-	-
<i>Z toho</i>						
zahraniční emise dluhopisů				308		
2. Realizovaný kurzový zisk	-	-	-	32	-	-

Pro rok 2008 byly rozpočtovány příjmy kapitoly Státní dluh ve výši 1 460 mil.Kč, přičemž tato hodnota odpovídala očekávaným příjmům z aktivních operací (poskytnutých půjček) spojených s řízením likvidity státní pokladny⁶.

V souvislosti se zavedením účtování v kapitole Státní dluh od počátku roku 2008 došlo také ke změně v metodice vykazování úrokových příjmů kapitoly Státní dluh, do kterých jsou v 1. pololetí roku 2008 oproti rozpočtovaným příjmům zahrnuty i alikvotní úrokové výnosy z SDD a prémie SDD na primárním a sekundárním trhu a úrokové příjmy ze swapových operací. Tyto položky byly v roce 2007 součástí kapitoly Státní dluh, ale nezvyšovaly příjmy, nýbrž snižovaly výdaje kapitoly.

Příjmy kapitoly Státní dluh v 1. pololetí 2008 dosáhly výše 3 370 mil. Kč. Pro 1. pololetí 2007 byly rozpočtovány v nulové výši, přičemž skutečné příjmy kapitoly byly rovněž nulové. Příjmy kapitoly jsou ve srovnání se schváleným rozpočtem, který se shoduje s rozpočtem po změnách, o 180,8 procentních bodů nad alikvotou pro 1. pololetí 2008.

Úrokové příjmy kapitoly Státní dluh dosáhly výše 3 338 mil. Kč, přičemž příjmy vnitřního dluhu činily 3 030 mil. Kč a příjmy vnějšího dluhu pak 308 mil. Kč.

Úrokové příjmy vnitřního dluhu byly v 1.pololetí 2008 tvořeny jednak příjmy ze střednědobých a dlouhodobých dluhopisů v celkové výši 1 632 mil. Kč, kdy 1 619 mil. Kč činily alikvotní úrokové výnosy spojené s emisemi SDD na primárním trhu a prodeji těchto

⁶ Do roku 2007 byly příjmy spojené s aktivními operacemi na účtu řízení likvidity státní pokladny, a to aktivními repo operacemi se zástavou poukázek ČNB a depozitními operacemi, převáděny do kapitoly Všeobecná pokladní správa.

instrumentů na trhu sekundárním a 13 mil. Kč prémie spojené s transakcemi s SDD na primárním a sekundárním trhu.

Druhou složkou úrokových příjmů vnitřního dluhu jsou příjmy z krátkodobých poskytnutých půjček v celkové výši 1 398 mil. Kč, které jsou ve srovnání se schváleným rozpočtem a současně rozpočtem po změnách o 45,8 procentních bodů nad alikvotou pro 1. pololetí 2008 a které jsou složeny z příjmů z aktivních operací řízení likvidity na účtu řízení likvidity státní pokladny (aktivních repo operací se zástavou poukázek ČNB a SPP a depozitních operací) ve výši 1 359 mil. Kč a z příjmů spojených s aktivními operacemi řízení likvidity na umořovacím účtu (repo operací se zástavou SDD) ve výši 39 mil. Kč.

Úrokové příjmy vnějšího dluhu ve výši 308 mil. Kč jsou v plné výši tvořeny přijatými úroky 1. emise eurobondů České republiky, které jsou výsledkem swapového zajištění této emise proti devizovému a úrokovému riziku.

Kromě úrokových příjmů vykazala v 1. pololetí 2008 kapitola Státní dluh i příjmy v podobě realizovaného kurzového zisku ve výši 32 mil. Kč, který je výsledkem zhodnocování české koruny vůči euru v rámci forwardové FX operace převzaté po bývalé České konsolidační agentuře k 1.1.2008 a končící v průběhu 1.čtvrtletí 2008.

Z hlediska druhového členění rozpočtové skladby byly v 1. pololetí 2008 veškeré příjmy kapitoly Státní dluh součástí podseskupení položek 214 – Příjmy z úroků a realizace finančního majetku, tj. seskupení položek 21 – Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem a třídy 2 – Nedaňové příjmy.

2.2. VÝDAJE KAPITOLY STÁTNÍ DLUH

Přehled rozpočtových výdajů kapitoly Státní dluh v 1. pololetí 2008 podává následující tabulka.

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost 1. pololetí 2007	Rozpočet 2008		Skutečnost 1. pololetí 2008	Plnění (%)	Index 2008/2007 (%)
		Schválený	vč. všech změn			
1	2	3	4	5	5 : 4	5 : 2
Výdaje kapitoly celkem	17 048	45 460	45 454	19 885	43,7	116,6
1. Úrokové výdaje celkem	16 986	45 141	45 141	19 779	43,8	116,4
na vnitřní dluh	14 246	38 847	38 847	16 058	41,3	112,7
<i>Z toho</i>						
na státní pokladniční poukázky	832	2 451	2 451	907	37,0	109,0
na středně- a dlouhodobé dluhopisy	13 414	36 363	36 363	15 147	41,7	112,9
na krátkodobé půjčky	-	33	33	4	12,2	-
na vnější dluh	2 740	6 294	6 294	3 721	59,1	135,8
<i>Z toho</i>						
na zahraniční emise dluhopisů	2 252	4 653	4 653	2 977	64,0	132,2
na půjčky od EIB	488	1 641	1 641	744	45,3	152,4
2. Poplatky	62	300	294	94	32,0	152,1
3. Úmor státního dluhu	-	19	19	12	60,4	-

Tyto výsledky kapitoly znamenají, že v porovnání s 1. pololetím 2007 se v 1. pololetí 2008 celkové výdaje kapitoly zvýšily o 16,6%, resp. úrokové výdaje se zvýšily o 16,4%, zatímco státní dluh vzrostl o 9,0% (v porovnání konec 2Q2008 / konec 2Q2007). Výdaje kapitoly za 1. pololetí 2008 se zvýšily meziročně ve srovnání s 1. pololetím 2007 o 2 837 mil. Kč. Výdaje kapitoly jsou ve srovnání s rozpočtem po změnách o 6,3 procentních bodů pod alikvotou pro 1. pololetí 2008.

Celkové výdaje kapitoly v 1. pololetí 2008 dosáhly výše **19 885 mil. Kč**, což představuje 43,7% výdajů rozpočtovaných pro rok 2008 (včetně všech změn). Úrokové výdaje činily 19 779 mil. Kč, poplatky 94 mil. Kč a úmor státního dluhu pak 12 mil. Kč.

V úrokových výdajích stále dominují úrokové výdaje na vnitřní dluh (16 058 mil. Kč), avšak v porovnání s 1. pololetím 2007 se podíl úrokových výdajů na vnitřní dluh na celkových úrokových výdajích snížil o 2,7 procentních bodů z 83,9% na 81,2%.

Úrokové výdaje na vnitřní (domácí) dluh jsou složeny především z úrokových výdajů na státní pokladniční poukázky a z úrokových výdajů na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy. Úrokové výdaje na státní pokladniční poukázky dosáhly v 1. pololetí 2008 výše 907 mil. Kč oproti 832 mil. Kč ve stejném období roku 2007, což představuje přírůstek 9,0%.

Úrokové výdaje na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy dosáhly v 1. pololetí 2008 výše 15 147 mil. Kč oproti 13 414 mil. Kč ve stejném období roku 2007, vzrostly tedy o

12,9%. Většinu z těchto výdajů tvořily výdaje na vyplacené kupóny SDD, a to 12 927 mil. Kč. Úrokové výdaje na SDD byly dále zvyšovány výdaji na diskonty SDD ve výši 2 069 mil. Kč, přičemž z této částky činily diskonty z emisí na primárním trhu 1 791 mil. Kč a z obchodů na trhu sekundárním pak 278 mil. Kč. Výdaje ve výši 151 mil. Kč byly tvořeny vyplacenými alikvotními úrokovými výnosy ze zpětných odkupů na sekundárním trhu.

Součástí úrokových výdajů na vnitřní dluh jsou i výdaje na krátkodobé půjčky ve výši 4 mil. Kč, které byly tvořeny zejména výdaji na pasivní operace řízení likvidity, konkrétně repo operace se zástavou poukázek ČNB a depozitní operace.

Úrokové výdaje na vnější (zahraniční) dluh ve výši 3 721 mil. Kč oproti 2 740 mil. Kč v 1. pololetí 2007 byly dány zejména úroky zahraničních emisí státních dluhopisů České republiky, které v 1. pololetí 2008 činily 2 977 mil. Kč oproti 2 252 mil. Kč v 1. pololetí 2007 (přírůstek o 32,2%). Tyto úrokové výdaje byly určeny především výdaji na swapové operace, jenž byly realizovány pro zajištění těchto zahraničních emisí dluhopisů proti devizovému a úrokovému riziku. Výdaje na tyto zajišťovací operace činily v 1. pololetí 2008 celkem 2 849 mil. Kč. Úrokové výdaje na zahraniční emise dluhopisů byly ovlivněny rovněž diskontem 3. emise eurobondů ve výši 128 mil. Kč.

Druhou složkou úrokových výdajů na vnější dluh byly výdaje z titulu půjček od Evropské investiční banky (EIB) ve výši 744 mil. Kč, které se v porovnání s 1. pololetím 2007 zvýšily o 52,4% zejména v důsledku významného nárůstu úrokových sazeb.

Skutečnost vyšších výdajů na SPP v 1. pololetí roku 2008 oproti stejnému období roku minulého byla způsobena vyššími výnosy těchto instrumentů v letošním roce, kdy například výnos 3měsíční emise SPP se v 1. pololetí 2008 pohyboval okolo hodnoty 3,75% pa, zatímco v 1. pololetí 2007 dosahoval zhruba 2,45% pa. Dopad vyšších úrokových sazeb převážil i vliv relativně nižšího objemu emitovaných poukázek v 1. pololetí roku 2008 ve srovnání s 1. pololetí 2007.

Úrokové sazby na kapitálovém trhu vykazovaly v 1. pololetí roku 2008 rostoucí trend, který se nejvíce projevil u 3letých emisí SSD (růst o 76 bazických bodů). V důsledku celkového růstu úrokových sazeb na kapitálovém trhu v porovnání s obdobím, kdy byla stanovována kuponová sazba vydávaných emisí, dosáhly diskonty, s nimiž byla prodána většina tranší střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na domácím trhu, celkové výše -2 069 mil. Kč. Tyto výdaje jsou o něco vyšší než v 1. pololetí roku 2007, kdy diskonty dosáhly -1 572 mil. Kč, k čemuž přispěla skutečnost, že oproti 1. pololetí roku 2007 dosahovaly výnosy domácích emisí SDD značně vyšších hodnot (v průměru zhruba o 0,7%),

což převážilo i efekt nižšího objemu emisí v 1. pololetí roku 2008 oproti stejnému období roku minulého.

V 1. pololetí 2008 činily poplatky spojené s obsluhou státního dluhu 94 mil. Kč, což je 32,0% rozpočtované částky. Ve srovnání s 1. pololetím 2007 se úhrady z titulu poplatků zvýšily o 52,1%.

V průběhu 1. pololetí 2008 došlo též ke splátkám směnek pro úhradu účasti u Evropské banky pro obnovu a rozvoj (EBRD) ve výši 12 mil.Kč, což představuje 60,4% rozpočtované částky ukazatele úmoru státního dluhu, který je od roku 2008 nově rozpočtován v kapitole Státní dluh.

Z hlediska druhového členění rozpočtové skladby byly v 1. pololetí roku 2008 veškeré výdaje kapitoly Státní dluh ve výši 19 885 mil. Kč součástí třídy 5 – Běžné výdaje. Úrokové výdaje a poplatky spojené s obsluhou státního dluhu ve výši 19 873 mil. Kč byly součástí podseskupení položek 514 – Úroky a ostatní finanční výdaje, tj. seskupení položek 51 – Neinvestiční nákupy a související výdaje, zatímco výdaje na úmor státního dluhu ve výši 12 mil. Kč náležely do podseskupení položek 551 – Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům, potažmo seskupení položek 55 – Neinvestiční transfery do zahraničí.

2.3. ÚPRAVY ROZPOČTU KAPITOLY STÁTNÍ DLUH V 1.POLOLETÍ ROKU 2008

Ve schváleném rozpočtu kapitoly Státní dluh za rok 2008 byly následující závazné ukazatele:

Příjmy celkem	1 460 000 tis. Kč
nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	1 460 000 tis. Kč
Výdaje celkem	45 460 190 tis. Kč
úroky státního dluhu	45 141 044 tis. Kč
poplatky spojené s obsluhou státního dluhu	300 000 tis. Kč
úmor státního dluhu	19 146 tis. Kč
Financování:	
Zvýšení stavu státních dluhopisů	60 032 364 tis.Kč
Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	10 195 527 tis. Kč
Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	572 109 tis. Kč

Přehled změn rozpočtu kapitoly 396 - Státní dluh - provedená rozpočtová opatření (ROP)
v 1. pololetí roku 2008

I. Rozpočtová opatření zvyšující závazný ukazatel financování „Změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ v souvztáhnosti s rozpočtovými opatřeními v kapitole OSFA zvyšujícími celkové výdaje a příslušný specifický ukazatel této kapitoly:

1. Datum rozpočtového opatření: 3. dubna 2008 (ROP č.1 v kapitole Státní dluh)

Zvýšení závazného ukazatele financování o 23 548 tis. Kč v souvztáhnosti s ROP v kapitole OSFA č.4 přesouvajícím prostředky do kapitoly Ministerstvo kultury a zvyšujícím specifický ukazatel OSFA „Transfery na programy vyvolané zánikem věcných břemen na restituovaném majetku“.

2. Datum rozpočtového opatření: 8. dubna 2008 (ROP č.2 v kapitole Státní dluh)

Zvýšení závazného ukazatele financování o 515 000 tis. Kč v souvztáhnosti s ROP v kapitole OSFA č.7 přesouvajícím prostředky do kapitoly Ministerstvo zemědělství a zvyšujícím specifický ukazatel OSFA „Transfery na odstranění povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová protipovodňová opatření“.

Celkem došlo v důsledku rozpočtových opatření ke zvýšení závazného ukazatele financování „Změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ o 538 548 tis. Kč.

II. Rozpočtová opatření ve výdajích kapitoly Státní dluh:

1. Datum rozpočtového opatření: 21. dubna 2008 (ROP č.3 v kapitole Státní dluh)

Snížení specifického dílčího ukazatele „Poplatky spojené s obsluhou státního dluhu“ o 5 850 tis. Kč a v důsledku toho snížení souhrnného ukazatele „Výdaje celkem“ rovněž o 5 850 tis. Kč ve prospěch kapitoly Ministerstvo financí na rozvoj a obnovu materiálně technické základny MF.

Celkové finanční prostředky převedené rozpočtovými opatřeními z výdajů kapitoly Státní dluh ve prospěch jiných kapitol činily 5 850 tis. Kč.

Po provedení výše uvedených změn byly závazné ukazatele kapitoly následující:

Příjmy celkem	1 460 000 tis. Kč
nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	1 460 000 tis. Kč
Výdaje celkem	45 454 340 tis. Kč
úroky státního dluhu	45 141 044 tis. Kč
poplatky spojené s obsluhou státního dluhu	294 150 tis. Kč

úmor státního dluhu	19 146 tis. Kč
Financování:	
Zvýšení stavu státních dluhopisů	60 032 364 tis.Kč
Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	10 195 527 tis. Kč
Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	1 110 657 tis. Kč

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ v kapitole Státní dluh činila 38 027 817 tis. Kč, což znamená 63,3% rozpočtovaného objemu. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů“ v kapitole Státní dluh činila 4 407 200 tis. Kč, což znamená 43,2% rozpočtovaného objemu. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ v kapitole Státní dluh činila -687 037 tis. Kč, což znamená oproti rozpočtu po změnách snížení financování o 1 797 694 tis. Kč.

2.4. OČEKÁVANÉ PLNĚNÍ PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ KAPITOLY STÁTNÍ DLUH

Příjmy kapitoly SD:

Rozpočet po změnách k 30.6.2008: 1 460 000 tis.Kč

Očekávaná skutečnost 2008: 6 587 830,82 tis.Kč, z toho položky:

2141 – Příjmy z úroků: 6 534 980,00 tis.Kč

2143 – Realizované kurzové zisky: 52 850,82 tis.Kč

Výdaje kapitoly SD:

Rozpočet po změnách k 30.6.2008: 45 454 340 tis.Kč, z toho:

5141 – Úroky vlastní: 45 141 044 tis.Kč

5144 – Poplatky dluhové služby: 294 150 tis.Kč

5511 – Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím (úmor státního dluhu):
19 146 tis.Kč

Očekávaná skutečnost 2008: 44 230 962,36 tis.Kč, z toho položky:

5141 – Úroky vlastní: 44 017 396,85 tis.Kč

5144 – Poplatky dluhové služby: 200 000,00 tis.Kč

5511 – Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím (úmor státního dluhu):
13 565,51 tis.Kč

Značně vyšší očekávaná skutečnost příjmů za rok 2008 oproti rozpočtu je způsobena kromě dopadu růstu úrokových sazeb na finančních trzích a příjmů z realizovaných kurzových zisků zejména skutečností, že v momentě sestavování rozpočtu ještě nebylo rozhodnuto o metodické změně, v rámci které do příjmů kapitoly byly kromě příjmů z aktivních operací řízení likvidity státní pokladny zahrnuty též premie a příjmy z alikvotních úrokových výnosů z SDD a příjmy z derivátových operací.

Vzhledem k tomu, že dne 1.7.2008 došlo v kapitole Státní dluh k rozpočtovému opatření, kterým se snížila hodnota rozpočtu specifického ukazatele „Úroky státního dluhu“ na částku 44 115 401 tis. Kč, činí v současnosti rozdíl mezi rozpočtem po změnách a očekávanou skutečností tohoto ukazatele pouhých 98 004 tis. Kč, což vzhledem k značné volatilitě úrokových sazeb může znamenat, že bude muset být do konce roku provedeno rozpočtové opatření ve prospěch výše uvedeného ukazatele.

Nízký rozdíl mezi rozpočtem po změnách a očekávanou skutečností 2008 v ukazateli „Úroky státního dluhu“ je způsoben především vysokým nárůstem úrokových sazeb oproti období, kdy se sestavoval rozpočet na rok 2008, ale také dopadem metodické změny nezohledněné v rozpočtu výše uvedeného ukazatele, kdy s premii, příjmy z alikvotních úrokových výnosů z SDD a příjmy z derivátových operací nebylo při rozpočtové kalkulaci počítáno jako s příjmy kapitoly Státní dluh, ale jako s položkami snižujícími výdaje kapitoly, jak tomu bylo v roce 2007.

3. DLUHOVÁ STRATEGIE A ŘÍZENÍ RIZIK

Ministerstvo financí pokračovalo během třetího čtvrtletí ve sledování strategických cílů v oblasti řízení dluhového portfolia v souladu se *Strategií financování a řízení státního dluhu pro rok 2008* zveřejněnou dne 3. prosince 2007 na základě rozhodnutí ministra financí ze dne 21. listopadu 2007 (Č.j.: 20/93372/2007-201). Tento řídicí dokument konkretizuje roční program financování potřeb centrální vlády a kvantifikuje cíle, které vymezují operační prostor pro taktické řízení státního dluhu a státních finančních aktiv prostřednictvím aktivních operací na sekundárním trhu státních dluhopisů a finančních derivátů.

3.1. PŘEHLED PLNĚNÍ STRATEGICKÝCH CÍLŮ KE KONCI POLOLETÍ 2008

Hodnocení směřování struktury dluhového portfolia k vyhlášeným cílům a plnění ročního programu financování státu ke konci pololetí 2008 je shrnuto následujícím přehledem.

Ukazatel	Vyhlášený cíl pro rok 2008	Stav k 30. 6. 2008
Zahraniční emisní činnost	Max. 50% hrubé výpůjční potřeby	27,0%
	0,0 až 89,9 mld. Kč	48,5 mld. Kč
Hrubá emise SDD	75,1 až 165,0 mld. Kč	71,4 mld. Kč
Čistá emise peněžních instrumentů	0,0 až -20,0 mld. Kč	-48,5 mld. Kč
Půjčky od EIB	14,7 mld. Kč	4,4 mld. Kč
Krátkodobý státní dluh	20% a méně	13,8%
Průměrná doba do splatnosti	6,0 až 7,0 let	6,8 let
Úroková re-fixace do 1 roku	30 až 40%	26,1%

Poznámky SDD – domácí středně a dlouhodobé státní dluhopisy, Hrubá emise zahrnuje SDD sekundární prodeje.

Zdroj MF ČR

V oblasti **zahraničního financování** byla dne 11. června vydána třetí veřejná syndikovaná zahraniční emise ve výši 2,0 mld. EUR, což je přibližně polovina maximální zahraniční emisní činnosti vyhlášené v rámci finančního programu pro rok 2008. Dále došlo ve druhém čtvrtletí k čerpání tří tranší půjček od Evropské investiční banky ve výši 3,0 mld. Kč. Celkově je ke konci druhého čtvrtletí načerpáno 4,4 mld. Kč těchto půjček, tj. cca 29,9% tohoto typu financování schváleného zákonem o státním rozpočtu na rok 2008.

V oblasti **domácí emisní činnosti** došlo v druhém čtvrtletí k hrubé emisi středně- a dlouhodobých dluhopisů v nominální hodnotě 36,1 mld. Kč, z toho 5,2 mld. Kč bylo prodáno na sekundárním trhu prostřednictvím obchodních systémů Odboru řízení státního dluhu. Celkově za první pololetí roku 2008 činila hrubá emise SDD 71,4 mld. Kč, čímž došlo k využití 43,3% schváleného ročního maximálního limitu pro domácí emisní činnost. Zároveň byly prováděny zpětné odkupy 47. emise a 42. emise státních dluhopisů ve výši 0,6 mld. Kč. Čistá emise státních dluhopisů za druhé čtvrtletí činila 35,5 mld. Kč, za první pololetí pak 36,4 mld. Kč. Celkový pokles peněžních instrumentů v oběhu v druhém čtvrtletí činil 13,1 mld. Kč, tj. ke konci prvního pololetí došlo ke krátkodobě vyššímu než plánovanému poklesu, což umožnilo zejména vydání zahraniční emise.

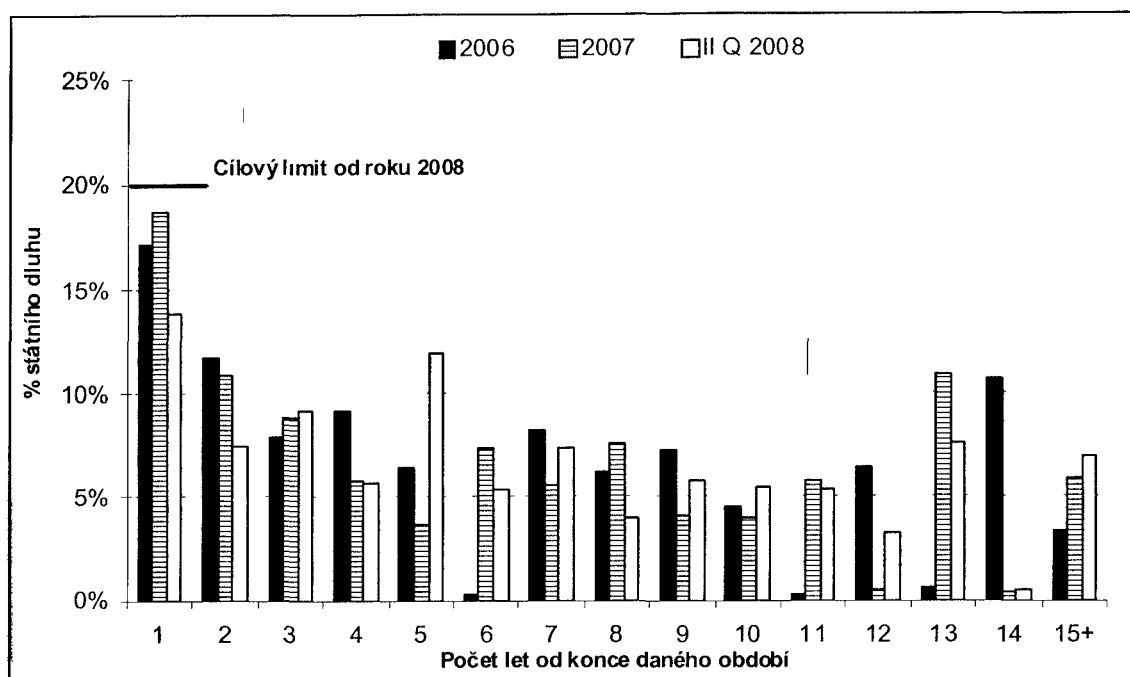
3.2. REFINANČNÍ RIZIKO

Refinanční riziko zůstává i v roce 2008 rizikem, jehož stabilizace utváří centrální bod pro řízení emisní činnosti a operace se státními dluhopisy na sekundárním trhu. Od roku 2000 je toto riziko systematicky snižováno přepínáním ze státních pokladničních poukázek do středně- a dlouhodobých státních dluhopisů a eurobondů při financování dlouhodobého státního dluhu. Počínaje rokem 2007 je toto riziko aktivně řízeno také prostřednictvím zpětných odkupů státních dluhopisů a ostatních operací na sekundárním trhu.

Hlavním kritériem, které ministerstvo dlouhodobě používá pro měření tohoto rizika, je krátkodobý státní dluh (splatný do 1 roku). Ten se dařilo meziročně snižovat z hodnoty 69% v roce 2000 na 25% na konci roku 2004, na 22,1% na konci roku 2005 a ke konci roku 2006 bylo dosaženo hodnoty 17,1% v souladu s dlouhodobě cílovanou limitní hranicí 20% a méně. Ta se tak definitivně stala počínaje rokem 2007 fundamentálním limitem emisní činnosti Ministerstva financí a řízení finančních rizik českého dluhového portfolia. Dosažením hodnoty 18,7% byl tento limit ke konci roku 2007 splněn. Během první poloviny roku 2008 došlo oproti konci roku 2007 k poklesu na 13,8%.

Novým strategickým cílem počínaje rokem 2005 v oblasti řízení refinančního rizika je také průměrná splatnost státního dluhu, která ke konci roku 2005 dosáhla hodnoty 5,8 let, ke konci roku 2006 hodnoty 6,2 let a ke konci roku 2007 hodnoty 6,4 let. Během prvního pololetí 2008 došlo k nárůstu tohoto ukazatele na hodnotu 6,8 roku, který se tak pohybuje v horní polovině cílového pásma 6 až 7 let.

Klíčovým ukazatelem refinančního rizika je **stabilizace profilu splácení státního dluhu**. Vývoj tohoto profilu ke konci prvního pololetí roku 2008 ve srovnání s koncem let 2006 a 2007 zachycuje graf.



3.3. ÚROKOVÉ RIZIKO

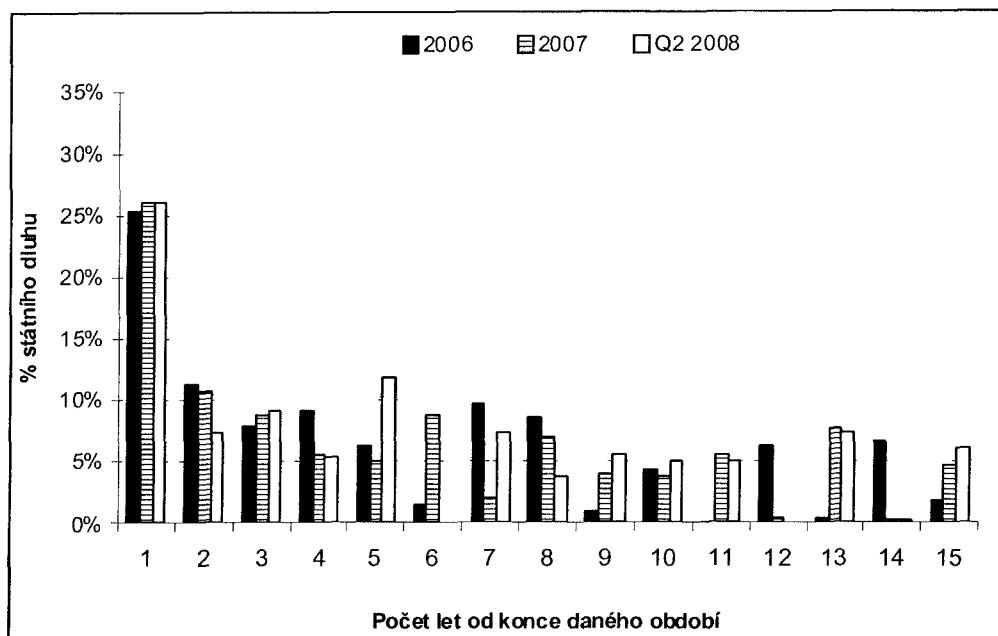
Struktura státního dluhu z hlediska úročení dluhových instrumentů zůstala během prvního pololetí 2008 stabilizována pod hranicí 30% co se týká úrokové refixace dluhového portfolia do 1 roku.

Státní dluh z hlediska úročení v letech 2001 až 2008 (stav na konci období, %)

	2003	2004	2005	2006	2007	II.2008
Bezüročný dluh	0,3	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Fixně úročený dlouhodobý dluh	64,7	75,2	81,9	84,1	86,0	92,4
z toho splatný do 1 roku	3,7	8,4	5,4	7,5	9,0	10,0
Státní pokladniční poukázky a krátkodobé půjčky na peněžním a depozitním trhu	32,6	21,2	13,6	11,5	9,2	3,6
Variabilně úročený dlouhodobý dluh	2,4	3,5	4,3	4,3	4,1	3,9
Dluh s úrokovou refixací do 1 roku včetně vlivu derivatových operací	36,8	27,0	30,4	25,4	26,0	26,1

Počínaje rokem 2006 došlo na základě schválené strategie financování a řízení státního dluhu k opuštění explicitního cílování modifikované durace. Novým klíčovým cílem pro řízení úrokového rizika byla vyhlášena úroková refixace do 1 roku v pásmu 30 až 40% dluhového portfolia. Ke konci prvního pololetí se tak hodnota tohoto ukazatele pohybovala stejně jako v prvním čtvrtletí pod spodní hranicí cílového pásma.

Úplný časový profil rozložení refinování instrumentů nominálního dluhového portfolia ke konci prvního pololetí ve srovnání se stavem na konci let 2006 a 2007 zachycuje následující graf.



4. ŘÍZENÍ LIKVIDITY STÁTNÍ POKLADNY

4.1. OPERACE ŘÍZENÍ LIKVIDITY NA ÚČTU ŘÍZENÍ LIKVIDITY STÁTNÍ POKLADNY

V rámci řízení likvidity Souhrnného účtu státní pokladny byly na Účtu řízení likvidity státní pokladny (ÚŘLSP) v 1. pololetí roku 2008 provedeny krátkodobé investice s použitím zástavy poukázek ČNB v hodnotě 1 457 285 mil. Kč, splátky přitom dosáhly do konce 1. pololetí 1 350 585 mil. Kč⁷. Z důvodu krátkodobého nedostatku prostředků při řízení likvidity byly rovněž provedeny krátkodobé půjčky s použitím zástavy poukázek ČNB ve výši 13 020 mil. Kč, splátky těchto půjček činily rovněž 13 020 mil. Kč. Celkový čistý výnos těchto investic (po zahrnutí půjček) činil 1 315,00 mil. Kč. K 30. 6. 2008 byly na majetkovém účtu MF evidovány poukázky ČNB v nominální hodnotě 117 500 mil. Kč.

Současně byly do konce 1. pololetí 2008 provedeny krátkodobé investice s použitím zástavy SPP v objemu 13 315 mil. Kč a splátky přitom dosáhly objemu 12 315 mil. Kč.

⁷ U všech instrumentů se jedná o hotovostní hodnotu bez úroků

Celkový výnos těchto investic činil 13,83 mil. Kč. K 30. 6. 2008 byly na majetkovém účtu MF evidovány poukázky SPP v nominální hodnotě 1 020 mil. Kč.

V rámci řízení likvidity Souhrnného účtu státní pokladny byly v 1. pololetí 2008 realizovány krátkodobé investice ve formě depozitních operací v objemu 216 428 mil. Kč, splátky těchto investic pak dosáhly objemu 210 023 mil. Kč. Z důvodu krátkodobého nedostatku prostředků při řízení likvidity byly rovněž přijaty krátkodobé depozitní půjčky ve výši 104 mil. Kč, splátky těchto půjček činily rovněž 104 mil. Celkový čistý výnos depozitních operací (po zahrnutí půjček) činil 26,67 mil.Kč.

Následující tabulka porovnává výnosy a náklady v mil. Kč dosažené při řízení likvidity v 1. pololetí roku 2008 se stejným obdobím předchozího roku.

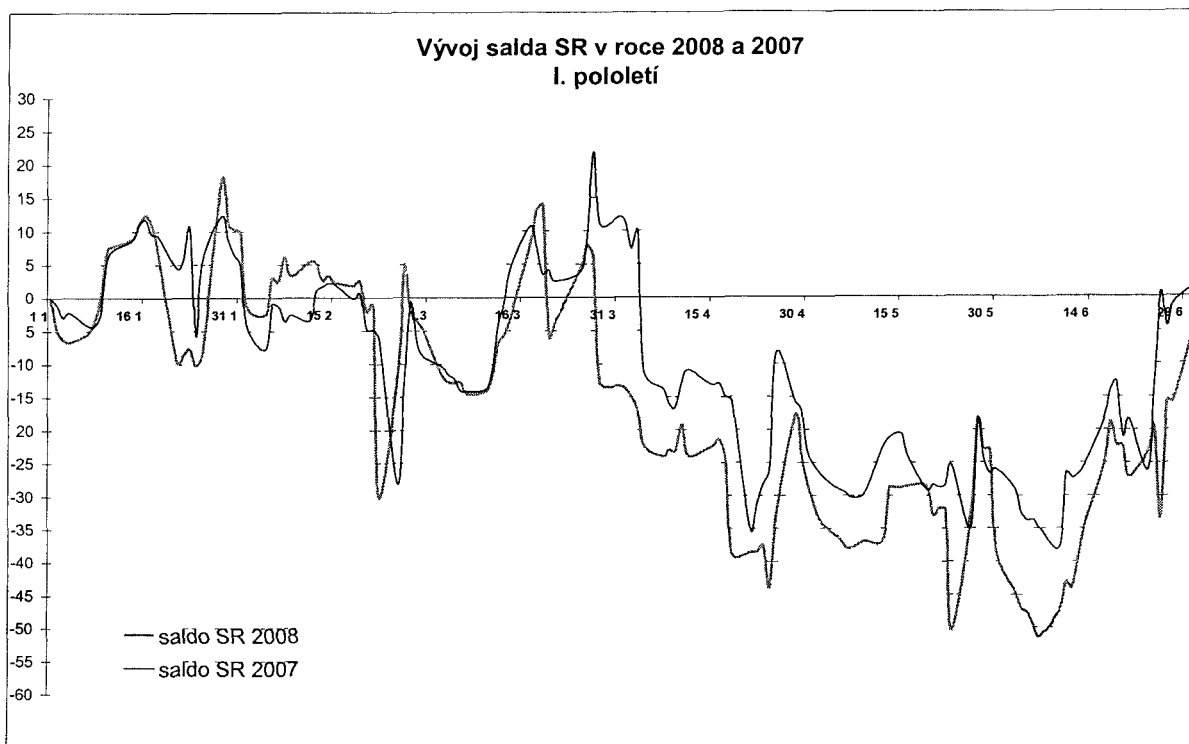
			mil Kč
Řízení likvidity	1. pololetí 2007	1. pololetí 2008	2008/2007 (%)
Výnosy z operací s P ČNB	1 075,91	1 315,00	122,22
Úrokové výnosy/náklady na SPP	-0,73	13,83	-
Výnosy z depozitních operací	0,00	26,67	-
CELKEM	1 075,18	1 355,50	126,07

Z tabulky je zřejmé, že zatímco za 1. pololetí roku 2008 úspory převýšily náklady celkem o 1 355,50 mil. Kč, ve stejném období roku 2007 úspory převýšily náklady o 1 075,18 mil. Kč. Operacemi s přebytkem finančních zdrojů státní pokladny bylo dosaženo v 1. pololetí letošního roku o 280,32 mil. Kč vyššího výnosu než v 1. pololetí minulého roku.

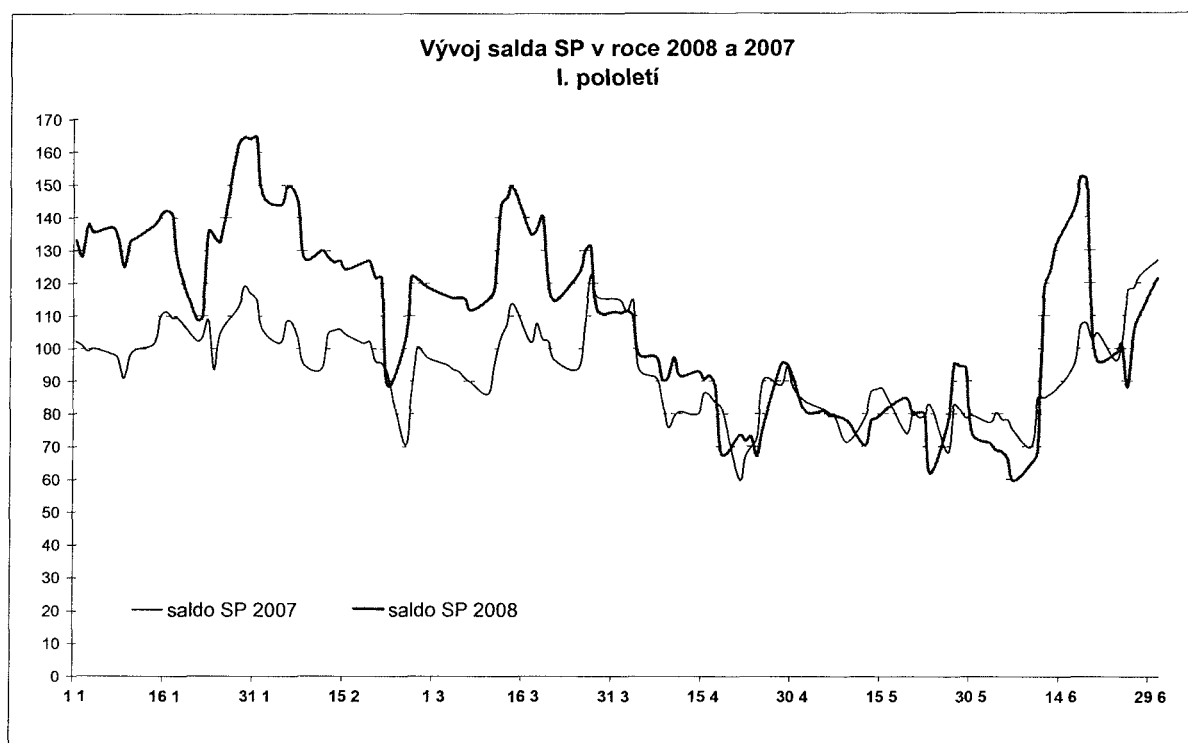
Vyšší výnos z investování finančních prostředků Souhrnného účtu řízení likvidity státní pokladny v 1. pololetí roku 2008 ve srovnání se stejným obdobím předchozího roku byl způsoben vyššími úrokovými sazbami.

Průměrný denní zůstatek na Souhrnném účtu řízení likvidity státní pokladny v 1. pololetí roku 2008 činil 10,04 mil., ve stejném období předchozího roku byl 16,03 mil. Kč.

Vývoj salda státního rozpočtu za 1. pololetí roku 2008 a 2007 v mld. Kč znázorňuje následující graf.



Vývoj salda státní pokladny za 1. pololetí roku 2008 a 2007 v mld. Kč znázorňuje následující graf:



4.2. OPERACE ŘÍZENÍ LIKVIDITY NA UMOŘOVACÍM ÚČTĚ

V 1. pololetí roku 2008 MFČR provádělo krátkodobé investice ve formě repo operací a repo buy-sellů s použitím zástavy SDD za účelem zhodnocení dočasně volných prostředků na umořovacím účtu. Hodnota těchto investic činila 13 793 mil. Kč, hodnota splátek těchto investic pak 7 993 mil. Kč. Výnos těchto investic činil za 1. pololetí 2008 celkem 38,72 mil. Kč. Na majetkovém účtu MF byly k 30.6.2008 evidovány zastavené SDD v hodnotě 5 964 mil. Kč.

Tabulka 1

Vývoj státního dluhu České republiky v 1. pololetí roku 2008

mld Kč

N á z e v	S t a v k 1. 1. 2008	půjčky (a)	splátky (b)	kurzové rozdíly (c)	celková změna (a - b + c)	S t a v k 30. 6. 2008
STÁTNÍ DLUH CELKEM	897,385	177,835	140,468	-1,451	35,915	933,300
Vnitřní dluh	774,401	124,111	136,220	-0,004	-12,113	762,288
Státní pokladniční poukázky	82,168	38,820	88,113		-49,293	32,875
33 emise dlouhodobých dluhopisů (2000)	21,000				0,000	21,000
34 emise dlouhodobých dluhopisů (2001)	35,000				0,000	35,000
36 emise dlouhodobých dluhopisů (2001)	50,272				0,000	50,272
39 emise střednědobých dluhopisů (2003)	34,343		34,343		-34,343	0,000
40 emise dlouhodobých dluhopisů (2003)	64,964				0,000	64,964
41 emise dlouhodobých dluhopisů (2003)	47,035				0,000	47,035
42 emise střednědobých dluhopisů (2004)	48,642		0,200		-0,200	48,442
44 emise dlouhodobých dluhopisů (2005)	62,339				0,000	62,339
45 emise střednědobých dluhopisů (2005)	56,976				0,000	56,976
46 emise dlouhodobých dluhopisů (2005)	68,048				0,000	68,048
47 emise střednědobých dluhopisů (2005)	45,633	0,100	0,403		-0,303	45,330
48 emise střednědobých dluhopisů (2006)	47,135	1,100			1,100	48,235
49 emise dlouhodobých dluhopisů (2006)	19,080	0,450			0,450	19,530
50 emise střednědobých dluhopisů (2007)	30,768	14,262			14,262	45,030
51 emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	33,897	17,361			17,361	51,258
52 emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	17,311	15,265			15,265	32,576
53 emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	4,750				0,000	4,750
54 emise střednědobých dluhopisů (2008)	0,000	22,832			22,832	22,832
Dluhopis ČKA (2003)	5,000				0,000	5,000
Závazky z cizoměnových depozitních operací převzaté od ČKA	0,039		0,037	-0,002	-0,039	0,000
Závazky z cizoměnových depozitních operací ostatní	0,000	0,015		-0,002	0,013	0,013
Závazky z depozitních operací - UÚ	0,000	0,782			0,782	0,782
Závazky z depozitních operací - ÚŘLSP	0,000	0,104	0,104		0,000	0,000
Závazky z repo operací - zástava PČNB - ÚŘLSP	0,000	13,020	13,020		0,000	0,000
Vnější dluh	122,984	53,724	4,248	-1,447	48,028	171,012
1 emise eurobondů (2004)	48,824				0,000	48,824
2 emise eurobondů (2005)	30,021			-0,033	-0,033	29,988
3 emise eurobondů (2008)	0,000	49,316		-0,877	48,439	48,439
1 emise jenových bondů (2006)	4,841			-0,535	-0,535	4,307
Půjčky od EIB	38,743	4,407	4,236		0,171	38,914
Směnky pro úhradu účasti u EBRD	0,020		0,012	-0,003	-0,014	0,006
Směnky pro úhradu účasti u IBRD	0,535				0,000	0,535

Tabulka 2

Příjmy státního dluhu České republiky v 1. pololetí roku 2008

tis Kč

N á z e v	Úrok	Realizovaný kurzový zisk	Celkové příjmy
C E L K E M	3 338 394,539	31 502,250	3 369 896,789
Vnitřní státní dluh	3 030 231,206	31 502,250	3 061 733,456
39 emise střednědobých dluhopisů (2003)	4 603,000		
42 emise střednědobých dluhopisů (2004)	780,000		
47 emise střednědobých dluhopisů (2005)	3 982,986		
48 emise střednědobých dluhopisů (2006)	7 312,500		
49 emise dlouhodobých dluhopisů (2006)	8 475,833		
50 emise střednědobých dluhopisů (2007)	507 527,455		
51 emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	350 423,564		
52 emise dlouhodobých dluhopisů (2007)	587 570,453		
54 emise střednědobých dluhopisů (2008)	161 293,702		
Aktivní repo operace - zástava PČNB - ÚŘLSP	1 319 012,997		
Aktivní repo operace - zástava SPP - ÚŘLSP	13 825,732		
Aktivní depozitní operace - ÚŘLSP	26 701,010		
Aktivní repo operace - zástava SDD - UÚ	38 721,973		
Ostatní		31 502,250	
Vnější státní dluh	308 163,333		308 163,333
1 emise eurobondů	308 163,333		308 163,333

Tabulka 3

Výdaje na státní dluh České republiky v 1. pololetí roku 2008

tis Kč

N á z e v	Úmor	Úrok	Poplatky dluhové služby	Celkové výdaje
CELKEM	52 355 232,381	19 779 836,935	94 054,623	72 229 123,939
Vnitřní státní dluh	48 107 401,071	16 058 655,367	50 158,157	64 216 214,595
Statní pokladniční poukázky		907 463,472		907 463,472
33 emise dlouhodobých dluhopisů (2000)		1 344 000,000	166,940	1 344 166,940
34 emise dlouhodobých dluhopisů (2001)		2 432 500,000	188,484	2 432 688,484
36 emise dlouhodobých dluhopisů (2001)			163,766	163,766
39 emise střednědobých dluhopisů (2003)	34 343 100,000	975 158,511	199,062	35 318 457,573
40 emise dlouhodobých dluhopisů (2003)		2 403 656,530	168,358	2 403 824,888
41 emise dlouhodobých dluhopisů (2003)			175,717	175,717
42 emise střednědobých dluhopisů (2004)	200 000,000	1 850 221,647	168,002	2 050 389,649
44 emise dlouhodobých dluhopisů (2005)		2 368 882,000	180,916	2 369 062,916
45 emise střednědobých dluhopisů (2005)			165,070	165,070
46 emise dlouhodobých dluhopisů (2005)			186,789	186,789
47 emise střednědobých dluhopisů (2005)	403 340,000	6 877,950	168,269	410 386,219
48 emise střednědobých dluhopisů (2006)		14 090,000	166,555	14 256,555
49 emise dlouhodobých dluhopisů (2006)		70 100,000	180,050	70 280,050
50 emise střednědobých dluhopisů (2007)		462 576,796	7 207,592	469 784,388
51 emise dlouhodobých dluhopisů (2007)		2 467 151,471	13 404,295	2 480 555,766
52 emise dlouhodobých dluhopisů (2007)		600 005,500	11 500,724	611 506,224
53 emise dlouhodobých dluhopisů (2007)			160,240	160,240
54 emise střednědobých dluhopisů (2008)		151 891,646	7 421,279	159 312,925
Dluhopis ČKA (2003)			100,074	100,074
Závazky z cizoměnových depozitních operací převzaté od ČKA	36 961,071	34,047		36 995,118
Závazky z depozitních operací - ÚŘLSP	104 000,000	33,367		104 033,367
Závazky z repo operací - zástava PČNB - ÚŘLSP	13 020 000,000	4 012,431		13 024 012,431
Ostatní			8 085,974	8 085,974
Vnější státní dluh	4 247 831,310	3 721 181,568	43 896,466	8 012 909,344
1 emise eurobondů		2 077 384,317	3,466	2 077 387,783
2 emise eurobondů		552 687,165		552 687,165
3 emise eurobondů		127 777,400	43 893,000	171 670,400
1 emise jenových bondů (2006)		219 500,050		219 500,050
Půjčky od EIB	4 236 265,799	743 832,636		4 980 098,436
Směnky pro úhradu účasti u IBRD a EBRD	11 565,510 ¹⁾			11 565,510

¹⁾ Součást výdajů kapitoly Státní dluh

Tabulka 4

Přehled emisí SPP v 1. pololetí roku 2008

Číslo emise	Datum emise	Datum splatnosti	Objem v mil. Kč	prodáno	do portfolia MF	Životnost ve dnech	Výnos v % pa
533	4. 1. 2008	4. 4. 2008	25 000	5 000	20 000	91	3,78
534	18. 1. 2008	16. 1. 2009	4 641	4 641		364	4,05
535	25. 1. 2008	24.10. 2008	2 207	2 207		273	3,83
536	15. 2. 2008	16. 5. 2008	3 170	3 170		91	3,74
537	22. 2. 2008	22. 8. 2008	3 592	3 592		182	3,85
538	7. 3. 2008	6. 6. 2008	4 231	4 231		91	3,75
539	28. 3. 2008	26. 9. 2008	3 979	3 979		182	3,92
540	11. 4. 2008	10. 4. 2009	4 000	4 000		364	4,05
541	16. 5. 2008	13. 2. 2009	4 000	4 000		273	4,04
542	13. 6. 2008	13. 3. 2009	4 000	4 000		273	4,13

TABULKOVÁ ČÁST

ARIS - 603/1U

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období leden až červen 2008

KAPITOLA 300 Všechny ústřední kapitoly

v tis. Kč

UKAZATEL	Skutečnost 2007	Rozpočet 2008		Skutečnost 2008	% plnění 3 2 4	Index Sk2008/SK07 3 0 5
		schváleny	po změnách			
	0	1	2	3		
PŘÍJMY						
Daně z příjmů fyzických osob	46 503 802,11	90 200 000,00	90 200 000,00	45 091 218,41	49,99	96,96
v tom Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků	39 969 024,65	78 000 000,00	78 000 000,00	37 346 054,02	47,88	93,44
Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti	3 864 737,53	8 300 000,00	8 300 000,00	4 443 636,84	53,54	114,98
Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů	2 670 039,93	3 900 000,00	3 900 000,00	3 301 527,55	84,65	123,65
Daně z příjmů právnických osob	53 547 086,04	117 900 000,00	117 900 000,00	69 027 999,74	58,55	128,91
Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	100 050 888,15	208 100 000,00	208 100 000,00	114 119 218,15	54,84	114,06
Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	80 246 475,27	191 900 000,00	191 900 000,00	83 400 321,01	43,46	103,93
v tom Daň z přidané hodnoty	80 246 475,27	191 900 000,00	191 900 000,00	83 400 321,01	43,46	103,93
Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku	55 963 959,82	134 800 000,00	134 800 000,00	57 793 697,03	42,87	103,27
Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	136 210 435,09	326 700 000,00	326 700 000,00	141 194 018,04	43,22	103,66
Daně a poplatky z provozu motorových vozidel						
Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí ***)	633 097,93	1 300 000,00	1 300 000,00	716 057,73	55,08	113,10
Místní poplatky z vybraných činností a služeb						
Ostatní odvody z vybraných činností a služeb						
Správní poplatky	1 932 671,83	4 600 000,00	4 600 000,00	1 977 029,57	42,98	102,30
Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	2 565 769,76	5 900 000,00	5 900 000,00	2 693 087,30	45,65	104,96
Daně a cla ze zboží a služby ze zahraničí	687 980,20	1 300 000,00	1 300 000,00	1 330 916,06	102,38	193,45
v tom Clo	10 253,82			6 207,34		60,54
Podíl na vybraných clech	677 726,38	1 300 000,00	1 300 000,00	1 324 708,72	101,90	195,46
Daně a cla ze zboží a služby ze zahraničí	687 980,20	1 300 000,00	1 300 000,00	1 330 916,06	102,38	193,45
Daně z majetku						
Daně z majetkových a kapitálových převodů	4 887 752,50	8 800 000,00	8 800 000,00	5 148 038,36	58,50	105,33
v tom Daň dědická darovací a z převodu nemovitostí	4 887 752,50	8 800 000,00	8 800 000,00	5 148 038,36	58,50	105,33
Majetkové daně	4 887 752,50	8 800 000,00	8 800 000,00	5 148 038,36	58,50	105,33
Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti *)	177 021 309,22	387 045 885,00	387 045 885,00	191 399 989,98	49,45	108,12
z toho Pojistné na důchodové pojištění (z PSP 161 a 162)	122 149 774,89	321 287 133,00	321 287 133,00	132 529 318,55	41,25	108,50
Pojistné na veřejné zdravotní pojištění						
Pojistné na úrazové pojištění						
Zrušené daně z objemu mezd						
Pojistné na sociální zabezpečení, příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a veřejné zdravotní pojištění	177 021 309,22	387 045 885,00	387 045 885,00	191 399 989,98	49,45	108,12
Ostatní daňové příjmy	860 145,10	500 000,00	500 000,00	754 865,28	150,97	87,76
Ostatní daňové příjmy	860 145,10	500 000,00	500 000,00	754 865,28	150,97	87,76
DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM (daně, poplatky pojištění)	422 284 280,02	938 345 885,00	938 345 885,00	456 640 133,17	48,66	108,14
Z daňových příjmů celkem příjmy z daní a poplatků	245 262 970,80	551 300 000,00	551 300 000,00	265 240 143,19	48,11	108,15

ARIS - 603/1U

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období leden až červen 2008
KAPITOLA 300 Všechny ústřední kapitoly

v tis Kč

UKAZATEL	Skutečnost 2007	Rozpočet 2008		Skutečnost 2008	% plnění 3 2 4	Index SK2008/SK07 3 0 5
		schválený	po změnách			
	0	1	2	3		
Příjmy z vlastní činnosti	1 618 076,98	3 308 172,00	3 303 142,90	1 634 602,60	49,49	101,02
Odvody přebytků organizací s přímým vztahem	1 665 455,41	1 197 299,00	1 196 999,00	1 978 446,22	165,28	118,79
z toho Odvody příspěvkových organizací	39 522,00	92 407,00	92 407,00	39 184,00	42,40	99,14
Ostatní odvody příspěvkových organizací	53 182,96	49 892,00	49 592,00	37 349,60	75,31	70,23
Příjmy z pronájmu majetku	320 815,19	428 779,00	438 245,70	348 143,01	79,44	108,52
Příjmy z úroků a realizace finančního majetku	1 080 513,25	2 775 102,00	2 765 550,40	5 045 036,62	182,42	466,91
Soudní poplatky	475 495,95	700 000,00	700 000,00	454 881,69	64,98	95,66
Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	5 160 356,78	8 409 352,00	8 403 938,00	9 461 110,14	112,58	183,34
Přijaté sankční platby	650 056,11	1 431 500,00	1 432 376,50	853 314,22	59,57	131,27
Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let	2 449 648,98	1 025 464,00	1 025 146,00	1 722 909,02	168,06	70,33
Přijaté sankční platby a vratky transferů	3 099 705,09	2 456 964,00	2 457 522,50	2 576 223,24	104,83	83,11
Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	6 064,30	23 881,00	21 774,60	4 431,27	20,35	73,07
Ostatní nedaňové příjmy (PSP 233 zrušeno)	1 410 614,02	1 403 990,00	1 373 952,00	3 118 974,14	227,01	221,11
Příjmy z využívání vyhradených práv k přírodním zdrojům	63 362,18	185 000,00	185 000,00	90 269,97	48,79	142,47
Příjmy za využívání dalších majetkových práv	45 531,26	44 170,00	44 170,00	52 146,28	118,06	114,53
Dobrovolné pojištění	452 007,80	961 247,00	961 247,00	448 141,44	46,62	99,14
Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy	1 977 579,56	2 618 288,00	2 586 143,60	3 713 963,10	143,61	187,80
Spłaty půjčených prostředků od podnikatelských subjektů	2 421 750,21	2 188 228,00	2 187 323,00	929 983,84	42,52	38,40
Spłaty půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů						
Spłaty půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně	13 151,15					
Spłaty půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	30 874,21	230 000,00	230 000,00	11 871 11	5,16	38,45
Spłaty půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů						
Spłaty půjčených prostředků od obyvatelstva	146,14			27,07		18,52
Spłaty půjčených prostředků ze zahraničí	154 977,24	692 700,00	692 700,00	118 469 85	17,10	76,44
Spłaty za uhradu dluhů nebo dodávek		14 000,00	14 000,00			
Přijaté spłaty půjčených prostředků	2 620 898,95	3 124 928,00	3 124 023,00	1 060 351,87	33,94	40,46
NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM	12 858 540,38	16 609 532,00	16 571 627,10	16 811 648,35	101,45	130,74
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	628 465,55	2 262 380,00	2 300 835,90	510 726,82	22,20	81,27
Ostatní kapitálové příjmy	38 866,21			28 640,85		73,69
Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	667 331,76	2 262 380,00	2 300 835,90	539 367,67	23,44	80,82
Příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů	26 031,24	10 000,00	9 419,00	17 346,72	184,17	66,64
Příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů	26 031,24	10 000,00	9 419,00	17 346,72	184,17	66,64
KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM	693 363,00	2 272 380,00	2 310 254,90	556 714,39	24,10	80,29
Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústř úrovně	1 345 648,91	8 576 147,00	12 101 548,00	6 498 314,89	53,70	482,91
z toho Neinvestiční převody z Národního fondu	1 305 517,09	6 903 747,00	9 683 213 00	2 287 369,27	23,62	175,21
Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
Převody z vlastních fondů	29 218 198,73		180 030,00	38 549 865,17	21 413,02	131,94
Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí	13 430 445,76	24 932 544,00	25 277 528,00	12 048 639,44	47,67	89,71
z toho Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie	13 408 827,49	24 630 301,00	24 975 285,00	12 016 634,67	48,11	89,62
Přijaté kompenzační platby z rozpočtu Evropské unie						
Neinvestiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
Neinvestiční přijaté transfery	43 994 293,40	33 508 691,00	37 559 106,00	57 096 819,50	152,02	129,78
Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně	3 166 734,96	45 668 826,00	45 668 206,00	5 177 197,45	11,34	163,49
z toho Investiční převody z Národního fondu	3 094 472,94	44 505 826,00	44 505 206,00	5 177 197,45	11,63	167,30
Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
Investiční přijaté transfery ze zahraničí	321 521,58	105 226,00	105 226,00	288 642,89	274,31	89,77
z toho Investiční transfery přijaté od Evropské unie		5 025,00	5 025,00	13 288,16	264,44	
Investiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
Investiční přijaté transfery	3 488 256,54	45 774 052,00	45 773 432,00	5 465 840,34	11,94	156,69
PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	47 482 549,94	79 282 743,00	83 332 538,00	62 562 659,84	75,08	131,76
PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	483 318 733,34	1 036 510 540,00	1 040 560 305,00	536 571 155,75	51,57	111,02
Kontrolní součet (seskupení položek)	483 318 733,34	1 036 510 540,00	1 040 560 305,00	536 571 155,75	51,57	111,02

ARIS - 603/1U

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období leden až červen 2008

KAPITOLA 300 Všechny ústřední kapitoly

v tis Kč

UKAZATEL	Skutečnost 2007	Rozpočet 2008		Skutečnost 2008	% plnění 3/2	Index Sk2008/Sk07 3/0
		schváleny	po změnách			
		0	1			
VÝDAJE						
Platy	26 281 572,77	67 803 055,00	68 249 201,00	26 040 681,35	38,16	99,08
v tom Platy zaměstnanců v pracovním poměru	12 787 524,33	32 783 631,00	33 226 472,00	12 966 194,43	39,02	101,40
Platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru	13 041 550,72	33 771 916,00	33 778 854,00	12 622 544,44	37,37	96,79
Platy státních zaměstnanců ve správních úřadech						
Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů	452 488,34	1 247 508,00	1 243 865,00	451 942,48	36,33	99,88
Ostatní platby	9,38		10,00			
Ostatní platby za provedenou práci	1 895 481,99	5 434 774,00	5 477 132,00	2 037 546,03	37,20	107,49
v tom Ostatní osobní výdaje	152 491,35	567 169,00	596 253,82	198 535,99	33,30	130,19
Platy představitelů státní moci a některých orgánů	1 323 150,09	3 438 150,00	3 404 860,40	1 330 218,66	39,07	100,53
Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů						
Odstupné	50 743,84	259 793,00	266 965,57	78 497,75	29,40	154,69
Odbytné						
Odhodná	1 254,70	13 362,00	13 241,00	12,20	0,09	0,97
Náležitosti osob vykonávajících vojenskou službu a další vojenskou službu	380,58	4 137,00	4 328,10	369,76	8,54	97,16
Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené	367 461,43	1 152 163,00	1 191 483,11	429 911,67	36,08	117,00
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ⁴⁾	9 740 863,39	25 230 155,00	25 384 745,00	9 667 151,33	38,08	99,24
z toho Pojistné na SZ přísp. na politiku zaměstnanosti veřejné zdravotní pojištění a ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	9 740 863,39	25 229 037,00	25 383 627,00	9 667 151,33	38,08	99,24
Odměny za užití duševního vlastnictví	1 601,18	9 092,00	11 446,60	2 627,06	22,95	164,07
Mzdové náhrady	5 137,30	16 463,00	19 996,50	6 144,22	30,73	119,60
Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné	37 924 656,63	98 493 539,00	99 142 521,10	37 754 149,99	38,08	99,55
Nákup materiálů	3 675 308,97	9 500 135,00	10 871 745,49	3 296 602,70	30,32	89,70
Úroky a ostatní finanční výdaje	17 062 199,50	45 470 540,00	45 508 287,99	19 835 866,04	43,59	116,26
Nákup vody, paliv a energie	2 775 069,00	6 359 974,00	5 536 748,61	3 016 443,98	54,48	108,70
Nákup služeb	13 330 091,20	36 232 601,00	37 063 750,27	14 343 286,60	38,70	107,60
Ostatní nákupy	2 741 554,76	12 169 319,00	11 040 302,85	3 358 617,19	30,42	122,51
z toho Opravy a udržování	1 719 247,08	9 089 630,00	7 817 652,52	2 170 977,21	27,77	126,27
Cestovné (uzemské i zahraniční)	627 198,98	1 651 323,30	1 712 210,71	678 472,35	39,63	108,17
Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry	8 667 109,29	37 974,00	5 683 943,60	5 921 474,53	104,18	68,32
Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	4 358 135,45	9 553 523,00	9 147 404,81	3 797 818,81	41,52	87,14
Neinvestiční nákupy a související výdaje	52 609 468,17	119 324 066,00	124 852 183,62	53 570 109,85	42,91	101,83
Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům	11 639 038,22	21 135 369,00	25 477 848,13	13 859 974,81	54,40	119,08
Neinvestiční transfery neziskovým a pod organizacím	4 254 482,76	6 091 479,00	10 920 203,06	5 143 063,60	47,10	120,89
z toho Neinvestiční transfery občanským sdružením	1 773 741,21	2 672 692,00	5 333 349,73	2 364 074,07	44,33	133,28
Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím	415 467,39	132 700,00	610 900,00	393 383,39	64,39	94,68
Neinvestiční nedotační transfery podnikatelským subjektům	904 597,16	1 639 277,00	1 660 175,00	1 058 553,48	63,76	117,02
Neinvestiční nedotační transfery neziskovým a pod organizacím	75 431,96	181 260,00	166 912,00	80 615,43	48,30	106,87
Neinvestiční transfery v souvislosti s nemocenským pojištěním						
Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům	16 873 550,10	29 047 385,00	38 225 138,19	20 142 207,32	52,69	119,37
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům						
ústřední úroveň	33 553 030,98	84 899 024,00	90 305 552,00	38 858 691,94	43,03	115,81
z toho Neinvestiční transfery státním fondům	9 618 663,05	36 992 024,00	42 425 041,00	15 159 659,70	35,73	157,61
Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění	23 846 890,16	47 748 500,00	47 748 500,00	23 655 207,97	49,54	99,20
Neinvestiční transfery prostředků do státních finančních aktiv						

ARIS - 603/1U

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období leden až červen 2008
KAPITOLA 300 Všechny ústřední kapitoly

v tis. Kč

UKAZATEL	Skutečnost 2007	Rozpočet 2008		Skutečnost 2008	% plnění 3 2	Index Sk2008/Sk07 3 0
		schváleny	po změnách			
		0	1	2	4	5
Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	64 212 550,97	123 855 744,00	120 731 969,83	78 793 958,40	65,26	122,71
v tom: Neinvestiční transfery obcím	18 385 528,05	34 807 030,00	35 485 243,26	20 830 113,45	58,70	113,30
Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu	4 584 868,00	9 425 567,00	9 425 567,00	4 712 781,00	50,00	102,79
Neinvestiční transfery krajům	40 282 303,37	78 504 690,00	72 996 878,57	51 902 614,56	71,10	128,85
Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu	561 874,00	1 118 457,00	1 118 457,00	559 225,00	50,00	99,53
Neinvestiční transfery regionálním radám	368 281,09		1 633 366,00	759 288,40	46,49	206,17
Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	29 696,46		72 458,00	29 935,99	41,31	100,81
Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím	26 375 878,38	46 541 947,00	53 314 934,98	29 872 817,78	56,03	113,26
Převody vlastním fondům	3 438 134,70	9 894 510,00	1 426 813,00	633 850,81	44,42	18,44
z toho: Převody fondů kulturních a sociálních potřeb a sociálního fondu obcí a krajů	636 272,71	1 417 500,00	1 426 082,00	633 164,81	44,40	99,51
Převody do fondů organizačních složek státu	2 800 000,00	8 477 000,00				
Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	78 170,89	136 308,00	234 627,98	145 547,26	62,03	186,19
Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu	127 657 765,92	265 327 533,00	266 013 897,79	148 304 866,19	55,75	116,17
Sociální dávky	188 318 629,97	393 972 394,00	393 615 847,00	193 506 025,06	49,16	102,75
Náhrady placené obyvatelstvu	622 617,43	1 575 049,00	1 464 423,70	599 229,69	40,92	96,24
Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	16 463 631,31	20 332 497,00	20 337 988,25	15 879 254,20	78,08	96,45
Neinvestiční transfery obyvatelstvu	205 404 878,71	415 879 940,00	415 418 258,95	209 984 508,95	50,55	102,23
Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům	14 349 406,25	34 017 341,00	34 037 843,54	17 639 006,68	51,82	122,92
z toho: Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty	3 552 008,14	8 081 000,00	8 081 000,00	4 665 810,33	57,74	131,36
Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního produktu	8 886 157,63	21 785 000,00	21 785 000,00	10 815 644,06	49,65	121,71
Neinvestiční transfery cizím státům		792 034,00	13 900,00			
Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	22 943,26	80 100,00	93 764,40	26 573,59	28,34	115,82
Neinvestiční transfery do zahraničí	14 372 349,51	34 889 475,00	34 145 507,94	17 665 580,27	51,74	122,91
Neinvestiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům	160,00	1 801 846,00	1 805 445,00	40,00	0,00	25,00
Neinvestiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím		31,00	31,00			
Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně						
Neinvestiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím						
Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu	-0,02	200,00	200,00	1,72	0,86	
Neinvestiční půjčené prostředky do zahraničí						
Neinvestiční půjčené prostředky	159,98	1 802 077,00	1 805 676,00	41,72	0,00	26,08
Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
Převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
Převody ze státního rozpočtu do Národního fondu na vyrovnání kurzových rozdílů	100 000,00		311 400,00	311 400,00	100,00	311,40
Ostatní převody do Národního fondu	36 601,19	633 300,00	321 900,00	27 452,96	8,53	75,01
Neinvestiční převody Národnímu fondu	136 601,19	633 300,00	633 300,00	338 852,96	53,51	248,06
Ostatní neinvestiční výdaje	294 431,88	13 539 338,00	10 754 108,61	958 343,39	8,91	325,49
Ostatní neinvestiční výdaje	294 431,88	13 539 338,00	10 754 108,61	958 343,39	8,91	325,49
BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	455 273 862,09	978 936 653,00	990 990 592,20	488 718 660,64	49,32	107,35

ARIS - 603/1U

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období leden až červen 2008

KAPITOLA 300 Všechny ústřední kapitoly

v tis. Kč

U K A Z A T E L	Skutečnost 2007	R o z p o č e t 2008		Skutečnost 2008	% plnění 3 2	Index Sk2008/Sk07 3 0
		schváleny	po změnách			
Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	487 600,61	2 037 523,00	2 293 124,00	283 496,27	12,36	58,14
Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	6 929 320,00	19 563 370,00	20 355 890,80	4 948 020,00	24,31	71,41
Pozemky	84 122,82	82 026,00	91 592,00	3 816,23	4,17	4,54
Investiční nákupy a související výdaje	7 501 043,43	21 682 919,00	22 740 606,80	5 235 332,50	23,02	69,79
Nákup akcií a majetkových podílů	1 051,21	892 000,00	892 000,00			
Nákup akcií a majetkových podílů	1 051,21	892 000,00	892 000,00			
Investiční transfery podnikatelským subjektům	3 020 042,00	6 177 838,00	19 317 078,10	15 127 626,71	78,31	500,91
Investiční transfery neziskovým a pod. organizacím	540 732,27	1 552 600,00	1 663 324,00	447 544,98	26,91	82,77
Investiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně	2 318 346,54	45 942 990,00	28 210 973,00	18 715 991,09	66,34	807,30
z toho Investiční transfery státním finančním aktivům						
Investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	5 889 595,79	16 442 247,00	18 380 193,00	6 096 593,91	33,17	103,51
v tom Investiční transfery obcím	3 513 775,92	4 213 044,00	5 840 258,00	2 845 060,95	48,71	80,97
Investiční transfery krajům	1 592 984,43	2 940 484,00	4 786 430,00	817 131,87	17,07	51,30
Investiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
Investiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
Investiční transfery regionálním radám	414 967,08	9 288 719,00	7 676 404,00	2 313 306,59	30,14	557,47
Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	367 868,36		77 101,00	121 094,50	157,06	32,92
Investiční transfery příspěvkovým organizacím	6 552 385,10	17 559 777,00	18 161 851,40	7 357 357,11	40,51	112,29
Investiční převody vlastním fondům						
Investiční transfery obyvatelstvu			800,00	300,00	37,50	
Investiční transfery do zahraniční						
Investiční transfery	18 321 101,70	87 675 452,00	85 734 219,50	47 745 413,80	55,69	260,60
Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
Investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně						
Investiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím						
Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
Investiční půjčené prostředky do zahraničí						
Investiční půjčené prostředky						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
Ostatní investiční převody do Národního fondu						
Investiční převody Národnímu fondu						
Ostatní kapitálové výdaje	948 086,17	18 123 516,00	11 541 434,50	524 010,69	4,54	55,27
Ostatní kapitálové výdaje	948 086,17	18 123 516,00	11 541 434,50	524 010,69	4,54	55,27
KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM	26 771 282,51	128 373 887,00	120 908 260,80	53 504 756,99	44,25	199,86
VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	482 045 144,80	1 107 310 540,00	1 111 898 853,00	542 223 417,63	48,77	112,48
Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu	1 273 588,74	-70 800 000,00	-71 338 548,00	-5 652 261,88		-443,81
Kontrolní součet (seskupení položek)	482 045 144,80	1 107 310 540,00	1 111 898 853,00	542 223 417,63	48,77	112,48

ARIS - 603/1U

**Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu
v druhovém členění rozpočtové skladby**

Období leden až červen 2008

KAPITOLA 300 Všechny ústřední kapitoly

v tis. Kč

UKAZATEL	Skutečnost 2007	Rozpočet 2008		Skutečnost 2008	% plnění 3 2 4	Index Sk2008/Sk07 3 0 5
		schváleny	po změnách			
	0	1	2	3	4	5
FINANCOVÁNÍ						
Krátkodobé vydané dluhopisy	48 514 000,00					
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	-71 937 000,00	-20 000 000,00	-20 000 000,00	-49 293 000,00		
Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	1 933 788,52	572 109,00	1 110 657,00	-687 037,00	-61,86	-35,53
Krátkodobé financování	-21 489 211,48	-19 427 891,00	-18 889 343,00	-75 198 839,09		
Dlouhodobé vydané dluhopisy	97 885 860,00	139 032 364,00	139 032 364,00	72 110 579,02	51,87	73,67
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-20 000 100,00	-90 000 000,00	-90 000 000,00	-34 946 440,00		
Dlouhodobé financování	77 885 760,00	49 032 364,00	49 032 364,00	37 164 133,32	75,80	47,72
Financování z tuzemska celkem	56 396 548,52	29 604 473,00	30 143 021,00	-38 034 705,77	-126,18	-67,44
Krátkodobé financování						
Dlouhodobé vydané dluhopisy		31 000 000,00	31 000 000,00	49 316 349,20	159,08	
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	1 729 785,00	14 668 059,00	14 668 059 00	4 407 200,00	30,05	254,78
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků		-4 472 532,00	-4 472 532,00	-4 236 265,80		
Dlouhodobé financování	1 729 785,00	41 195 527,00	41 195 527,00	43 686 964,58	106,05	2 525,57
Financování ze zahraničí celkem	1 729 785,00	41 195 527 00	41 195 527,00	43 686 964,58	106,05	2 525,57
Opravné položky k peněžním operacím						
Opravné položky k peněžním operacím						
FINANCOVÁNÍ CELKEM	58 126 333,52	70 800 000,00	71 338 548,00	5 652 258,81	7,92	9,72
Kontrola - rozdíl salda SR a financování ****)	59 399 922,26		0,00	-3,07	-429 217 408,33	-0,00

*) Příjmy z pojistného na SZ a příspěvek na politiku zaměstnanosti se vykazují v podrobnějším členění položek na PSP 161 a 162 rozp. skladby

**) Poznámka: Položky 1119, 1129, 1219, 1409 a 1529 (příjmy ze staré daňové soustavy) zahrnutý v PSP 170 Ostatní daňové příjmy

položky 1122 a 1123 jsou příjmem územních samosprávných celků

***) týká se kap. Operace státních finančních aktiv (od původců radioaktivních odpadů - příjem jaderného účtu)

****) Rozdíl salda SR a financování ve sloupci skutečnost ve výši 3,07 tis. Kč je způsoben zaokrouhlováním dat při jejich zpracování

ARIS 602/1U

CELKOVÉ PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU ČESKÉ REPUBLIKY PODLE KAPITOL

Období leden až červen 2008

v tisících Kč

Kapitola	PŘÍJMY CELKEM				v t o m															
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %	Daňové příjmy				z toho				Nedaňové a kapitálové příjmy				Přijaté dotace			
					Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %	Pojistné na důchodové pojištění				Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %
Kancelář prezidenta republiky	60 00	60 00	66 165 85	93 609 75									60 00	60 00	103 89	173 15			56 061 96	
Poslanecká sněmovna Parlamentu	22 000 00	22 000 00	9 559 87	43 45									22 000 00	22 000 00	9 559 87	43 45				
Senát Parlamentu	3 900 00	3 900 00	3 500 64	89 76									3 900 00	3 900 00	2 867 61	73,53			633,03	
Úřad vlády České republiky	6 800 00	6 800 00	44 654 97	656 69									6 800 00	6 800 00	5 085 97	74 79			39 569 00	
Bezpečnostní informační služba	118 000 00	118 000 00	95 640 14	81 05									118 000 00	118 000 00	78 709 54	66 70			16 930 60	
Ministerstvo zahraničních věcí	50 000 00	50 000 00	489 451 76	978 90									50 000 00	50 000 00	59 602 76	119 21			429 849 00	
Ministerstvo obrany	2 917 828 00	2 917 828 00	2 907 046,24	99 63	2 667 828 00	2 667 828 00	1 241 469 56	46 53	2 197 035 00	2 197 035 00	1 022 386 70	46 53	250 000 00	250 000 00	229 351 82	91 74			1 436 224 86	
Národní bezpečnostní úřad			3 106 09												858 09				2 249 00	
Kancelář veřejného ochránce práv			1 668 81												1 571 80				97 01	
Ministerstvo financí	2 161 952 00	2 189 075 00	2 794 540 11	127 66	667 701 00	667 701 00	324 919 09	48 66	549 872 00	549 872 00	267 580 30	48 66	1 386 243 00	1 386 243 00	1 638 630 82	118 21	108 008 00	135 131 00	830 990 20	614 95
Ministerstvo práce a sociálních věcí	379 028 964 00	381 656 426 00	190 206 392 52	49 84	375 521 000 00	375 521 000 00	186 098 585 29	49 66	311 796 051 00	311 796 051 00	128 166 364 25	41 11	1 294 000 00	1 294 000 00	853 228 83	65 94	2 213 964 00	4 841 426 00	3 254 578 40	67 22
Ministerstvo vnitra	9 672 334 00	9 672 334 00	4 419 766 17	45 69	7 426 681 00	7 426 681 00	3 362 064 82	45,27	6 116 090 00	6 116 090 00	2 768 458 13	45 27	1 104 960 00	1 104 960 00	308 326 71	27 90	1 140 693 00	1 140 693 00	749 374 64	65 69
Ministerstvo životního prostředí	1 610 819 00	1 612 254 00	2 123 443 96	131 71									164 917 00	164 917 00	61 663 89	37 39	1 445 902 00	1 447 337 00	2 061 790 07	142 45
Ministerstvo pro místní rozvoj	12 241 600 00	12 206 635 00	7 746 286 54	63 45									14 600 00	14 600 00	164 985 34	1 130 04	12 227 000 00	12 192 035 00	7 580 301,20	62 17
Grantová agentura České republiky	148 00	148 00	23 989 14	16 208 88									148 00	148 00	1 028 68	695 05			22 960 46	
Ministerstvo průmyslu a obchodu	2 350 542 00	2 353 845 00	3 043 112 51	129 28									240 000 00	240 000 00	231 476,78	96 45	2 110 542 00	2 113 845 00	2 811 635 73	133 01
Ministerstvo dopravy	29 084 912 00	29 087 034 00	8 082 712 98	27 79									23 174 00	23 174 00	38 407,13	165 73	29 061 738 00	29 063 860 00	8 044 305 85	27 68
Český telekomunikační úřad	1 100 000 00	1 100 000 00	1 007 863 36	91 62									1 100 000 00	1 100 000 00	1 001 422 89	91 04			6 440 47	
Ministerstvo zemědělství	26 442 767 00	26 622 767 00	21 947 205 45	82 44									253 125 00	253 125 00	180 419 55	71 28	26 189 642 00	26 369 642 00	21 766 785 90	82 54
Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	900 610 00	1 036 230 00	2 508 667 35	226 84									11 237 00	11 237 00	3 719 64	33 10	589 373 00	1 084 993 00	2 504 947 71	230 87
Ministerstvo kultury	1 645 542 00	1 646 162 00	391 096 70	23 76									140 324 00	140 324 00	48 889 04	34 84	1 505 218 00	1 505 838 00	342 207 66	22 73
Ministerstvo zdravotnictví	1 453 234 00	1 453 234 00	1 294 201 32	89 06									624 000 00	623 970 00	15 839 36	2 54	829 234 00	829 264 00	1 278 351 95	154 16
Ministerstvo spravedlnosti	1 971 396 00	1 972 014 00	843 254 41	42,76	762 675 00	762 675 00	369 785 66	48 49	628 085 00	628 085 00	304 529 17	48 49	796 363 00	796 363 00	365 905 05	45 95	412 358 00	412 976 00	107 563 70	26 05
Úřad pro ochranu osobních údajů			1 089 92												219 59				870 33	
Úřad průmyslového vlastnictví	60 709 00	60 709 00	77 408 89	127 51									60 000 00	60 000 00	77 116 15	128 53	709 00	709 00	292 74	41 29
Český statistický úřad	97 490 00	97 490 00	30 698 38	31 49									4 000 00	4 000 00	15 847 77	396 19	93 490 00	93 490 00	14 850 61	15 88
Český úřad zeměměřičů a katastrální úřad	190 000 00	190 000 00	113 077 91	59 51									180 000 00	190 000 00	112 166 61	59 04			911 30	
Český báňský úřad	2 200 00	2 200 00	969 90	44 09									2 200 00	2 200 00	969 90	44 09				
Energetický regulační úřad			317 18												236 49				80 69	
Úřad pro ochranu hospodářské soutěže			63 592 67												9 310 31				54 282 36	
Úřad pro studium loteriálních režimů			47 61												46 34				1 27	
Ústavní soud			4 847 62												555 52				4 292 00	
Akademie věd České republiky	12 372 00	12 864 00	32 509 29	252 72									500 00	500 00	1 461 18	292,24	11 872 00	12 364 00	31 048 11	251 12
Rada pro rozhlas a televizní vysílání			471 11												471 11					
Správa státních hmotných rezerv	580 000 00	580 000 00	72 920 67	12 57									580 000 00	580 000 00	72 833 55	12 56			87 12	
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	1 000 00	1 000 00	1 306 30	130 63									1 000 00	1 000 00	901 08	90 11			405 22	
Nejvyšší kontrolní úřad	1 421 00	1 421 00	14 248 90	1 002 74									1 421 00	1 421 00	3 114 52	219 18			11 134 38	
Státní dluh	1 460 000 00	1 460 000 00	3 369 896 79	230 81									1 460 000 00	1 460 000 00	3 369 896 79	230 81				
Operace státních finančních aktiv	3 907 000 00	3 907 000 00	2 035 050 55	52 09	1 300 000 00	1 300 000 00	715 048 16	55 08					1 264 000 00	1 264 000 00	1 319 002 39	104 35	1 343 000 00	1 343 000 00		
Všeobecná pokladniční správa	567 714 940 00	558 460 875 00	280 710 375,27	50,27	550 000 000 00	550 000 000 00	264 527 260,59	48,10					7 714 940 00	7 714 940 00	7 082 558 38	91,80			745 935 00	9 100 556 30
CELKEM	1 036 510 540 00	1 040 560 305 00	536 671 155 75	51 57	938 345 885 00	938 345 885 00	456 640 133 17	48 66	321 287 133 00	321 287 133 00	132 529 318 55	41 25	18 881 912 00	18 881 882 00	17 368 362 74	91 98	79 282 743 00	83 332 538 00	62 562 859 84	75 08

CELKOVÉ PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU ČESKÉ REPUBLIKY PODLE KAPITOL

Období leden až červen 2008

v tisících Kč

Kapitola	PŘÍJMY CELKEM				z příjmů celkem							
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %	Přijaté dotace				z toho			
					Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %	Prostředky z rozpočtu EU			
									Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %
Kancelář prezidenta republiky	80,00	80,00	56 185,85	93,609,75			56 081,96					
Poslanecká sněmovna Parlamentu	22 000,00	22 000,00	9 559,87	43,45								
Senát Parlamentu	3 900,00	3 900,00	3 500,84	89,76			633,03					
Úřad vlády České republiky	6 800,00	6 800,00	44 654,97	656,69			39 569,00					
Bezpečnostní informační služba	118 000,00	118 000,00	95 640,14	81,05			16 930,60					
Ministerstvo zahraničních věcí	50 000,00	50 000,00	489 451,78	978,90			429 849,00					
Ministerstvo obrany	2 917 828,00	2 917 828,00	2 907 046,24	99,63			1 436 224,86				115,88	
Národní bezpečnostní úřad			3 106,09				2 249,00					
Kancelář veřejného ochránce práv			1 688,81				87,01					
Ministerstvo financí	2 181 952,00	2 189 075,00	2 784 540,11	127,66	108 008,00	135 131,00	830 890,20	614,95	93 116,00	120 239,00		
Ministerstvo práce a sociálních věcí	379 028 984,00	381 656 428,00	190 206 382,52	49,84	2 213 984,00	4 841 426,00	3 254 578,40	67,22	2 213 984,00	4 841 426,00	1 170 272,37	24,17
Ministerstvo vnitra	9 672 334,00	9 672 334,00	4 419 766,17	45,69	1 140 693,00	1 140 693,00	749 374,64	65,69	1 113 337,00	1 113 337,00	628,77	0,06
Ministerstvo životního prostředí	1 610 819,00	1 612 254,00	2 123 443,98	131,71	1 445 902,00	1 447 337,00	2 061 780,07	142,45	1 423 600,00	1 425 035,00	1 214 213,52	85,21
Ministerstvo pro místní rozvoj	12 241 600,00	12 208 635,00	7 745 288,54	63,45	12 227 000,00	12 192 035,00	7 580 301,20	62,17	12 227 000,00	12 192 035,00	2 433 442,88	19,98
Grantová agentura České republiky	148,00	148,00	23 989,14	16 208,88			22 960,48					
Ministerstvo průmyslu a obchodu	2 350 542,00	2 353 845,00	3 043 112,51	129,28	2 110 542,00	2 113 845,00	2 811 635,73	133,01	2 110 333,00	2 113 636,00	932 157,86	44,10
Ministerstvo dopravy	29 084 912,00	29 087 034,00	8 082 712,98	27,79	29 061 738,00	29 063 860,00	8 044 305,85	27,68	29 061 739,00	29 063 860,00	1 295 491,36	4,46
Český telekomunikační úřad	1 100 000,00	1 100 000,00	1 007 863,36	91,62			6 440,47					
Ministerstvo zemědělství	26 442 767,00	26 622 767,00	21 947 205,45	82,44	26 189 642,00	26 369 642,00	21 765 785,90	82,54	25 340 242,00	25 340 242,00	12 181 436,29	48,07
Ministerstvo školství, ml. a tělov	600 610,00	1 096 230,00	2 508 667,35	228,84	589 373,00	1 084 993,00	2 504 947,71	230,87	545 242,00	1 040 862,00	240 613,03	23,12
Ministerstvo kultury	1 645 542,00	1 646 162,00	381 086,70	23,76	1 505 218,00	1 505 838,00	342 207,66	22,73	783 887,00	784 507,00	10 771,83	1,37
Ministerstvo zdravotnictví	1 453 234,00	1 453 234,00	1 284 201,32	89,06	829 234,00	829 284,00	1 278 361,96	154,18	649 234,00	649 234,00	6 280,40	0,97
Ministerstvo spravedlnosti	1 971 398,00	1 972 014,00	843 254,41	42,76	412 358,00	412 976,00	107 563,70	26,05	405 245,00	405 863,00	2 829,96	0,70
Úřad pro ochranu osobních údajů			1 089,92				870,33					
Úřad průmyslového vlastnictví	60 709,00	60 709,00	77 408,89	127,51	709,00	709,00	292,74	41,29	709,00	709,00	235,91	33,27
Český statistický úřad	97 490,00	97 490,00	30 698,38	31,49	93 490,00	93 490,00	14 850,61	15,88	77 252,00	77 252,00	5 989,59	7,75
Český úřad zeměměř. a katastrální	190 000,00	190 000,00	113 077,91	59,51			911,30					
Český báňský úřad	2 200,00	2 200,00	969,90	44,09								
Energetický regulační úřad			317,18				80,69					
Úřad pro ochranu hosp. soutěže			63 592,67				54 282,36					
Úřad pro studium totalitních režimů			47,61				1,27					
Ústavní soud			4 847,52				4 282,00					
Akademie věd České republiky	12 372,00	12 884,00	32 509,29	252,72	11 872,00	12 364,00	31 048,11	251,12		492,00		
Rada pro rozhlas a televizní vysílání			471,11									
Správa státních hmotných rezerv	580 000,00	580 000,00	72 920,67	12,57			87,12					
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	1 000,00	1 000,00	1 306,30	130,63			405,22					
Nevyšší kontrolní úřad	1 421,00	1 421,00	14 248,90	1 002,74			11 134,38					
Státní dluh	1 480 000,00	1 480 000,00	3 369 896,79	230,81								
Operace státních finančních aktiv	3 907 000,00	3 907 000,00	2 035 050,55	52,08	1 343 000,00	1 343 000,00						
Všeobecná pokladniční správa	557 714 940,00	558 480 875,00	280 710 375,27	50,27		745 935,00	9 100 556,30	1 220,02				
C E L K E M	1 038 510 540,00	1 040 580 305,00	538 571 155,75	51,57	79 282 743,00	83 332 538,00	62 562 659,84	75,08	78 044 899,00	79 169 729,00	18 494 489,55	24,62

CELKOVÉ VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU ČESKÉ REPUBLIKY PODLE KAPITOL

Období leden až červen 2008

v tisících Kč

Kapitola	BĚŽNÉ VÝDAJE				KAPITÁLOVÉ VÝDAJE				VÝDAJE CELKEM			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění %
Kancelář prezidenta republiky	255 121 00	255 121 00	119 547 10	46 86	183 000 00	183 000 00	75 445 44	41 23	438 121 00	438 121 00	194 992 54	44 51
Poslanecká sněmovna Parlamentu	1 163 350 00	1 163 350 00	488 269 48	41 97	43 000 00	43 000 00	13 485 50	31 36	1 206 350 00	1 206 350 00	501 754 98	41 59
Senát Parlamentu	570 492 00	570 492 00	200 673 19	35 18	34 000 00	34 000 00	3 713 48	10 92	604 492 00	604 492 00	204 386 67	33 81
Úřad vlády České republiky	979 269 00	1 031 848 00	371 282 88	35 98	56 372 00	48 793 00	3 621 71	7 42	1 035 641 00	1 080 641 00	374 904 59	34 69
Bezpečnostní informační služba	1 118 525 00	1 113 288 00	442 727 25	39 77	144 200 00	145 430 00	43 100 86	29 64	1 262 725 00	1 258 718 00	485 828 11	38 60
Ministerstvo zahraničních věcí	6 034 888 00	6 576 164 00	2 699 188 36	41 05	748 728 00	687 388 00	254 028 37	36 96	6 783 616 00	7 263 552 00	2 953 216 73	40 66
Ministerstvo obrany	45 300 846 00	45 576 643 20	19 924 638 35	43 72	8 865 762 00	8 764 992 80	2 361 780 91	26 95	54 166 608 00	54 341 636 00	22 286 419 26	41 01
Národní bezpečnostní úřad	257 211 00	257 161 00	98 056 53	38 13	23 850 00	23 650 00	3 171 57	13 41	281 061 00	280 811 00	101 228 10	36 05
Kancelář veřejného ochránce práv	88 446 00	88 446 00	29 013 44	32 80	6 931 00	6 931 00	1 706 68	24 62	95 377 00	95 377 00	30 720 12	32 21
Ministerstvo financí	15 865 770 00	16 189 418 00	6 443 304 84	39,80	1 480 445 00	1 562 870 00	262 693 23	16 81	17 346 215 00	17 752 288 00	6 705 998 07	37 78
Ministerstvo práce a sociálních věcí	431 918 111 00	435 857 063 00	216 070 189 02	49 57	2 387 592 00	2 228 216 00	343 727 64	15 44	434 305 703 00	438 083 279 00	216 413 916 66	49 40
Ministerstvo vnitra	54 208 981 00	55 818 131 00	22 629 607 14	40,54	3 956 488 00	4 802 804 00	489 323 51	10 19	58 165 469 00	60 620 935 00	23 118 930 65	38 14
Ministerstvo životního prostředí	3 798 589 00	3 944 832 00	1 452 340 14	36 82	2 174 320 00	2 147 768 00	1 527 941 02	71 14	5 972 909 00	6 092 600 00	2 980 281 16	48 92
Ministerstvo pro místní rozvoj	2 075 778 00	4 909 223 00	2 329 626 66	47 45	15 214 045 00	12 346 309 00	4 096 908 96	33 18	17 289 823 00	17 255 532 00	6 426 535 62	37 24
Grantová agentura České republiky	1 479 710 00	1 481 076 00	1 469 642 02	99 23	55 000 00	55 000 00	40 427 00	73 50	1 534 710 00	1 536 076 00	1 510 069 02	98 31
Ministerstvo průmyslu a obchodu	11 420 273 00	11 473 648 00	7 725 808 30	67 34	2 570 183 00	2 669 496 00	1 218 855 31	45 66	13 990 456 00	14 143 144 00	8 944 663 61	63 24
Ministerstvo dopravy	9 306 858 00	14 704 508 00	8 897 106 43	60 51	50 853 643 00	47 538 197 00	34 141 856 09	71 82	60 160 501 00	62 242 705 00	43 038 962 52	69 15
Český telekomunikační úřad	697 104 00	697 104 00	154 732 66	22 20	280 797 00	280 797 00	22 859 73	7 86	987 901 00	987 901 00	177 592 39	17 98
Ministerstvo zemědělství	46 741 738 00	46 680 445 00	13 621 888 01	29 19	2 398 000 00	4 465 129 00	2 501 835 52	58 03	49 139 738 00	51 125 574 00	16 123 703 53	31 54
Ministerstvo školství, ml. a tělov	113 139 468 00	113 376 737 00	76 670 927 37	67 62	6 072 467 00	6 562 205 00	3 325 647 11	50 76	119 211 935 00	119 928 942 00	79 996 574 48	66 70
Ministerstvo kultury	7 151 177 00	7 068 703 00	2 847 619 54	40 28	1 693 152 00	2 113 328 00	247 040 82	11 69	8 844 329 00	9 182 031 00	3 094 660 36	33 70
Ministerstvo zdravotnictví	6 470 027 00	6 456 666 00	2 469 628 18	38 25	4 140 666 00	4 193 698 00	162 415 79	3 87	10 610 693 00	10 650 364 00	2 632 043 97	24 71
Ministerstvo spravedlnosti	20 037 166 00	20 295 438 00	8 230 658 70	40 55	1 986 654 00	2 308 847 00	1 172 025 15	50 76	22 023 820 00	22 604 283 00	9 402 683 85	41 60
Úřad pro ochranu osobních údajů	91 755 00	91 755 00	33 759 61	36 79	8 260 00	8 260 00	295 47	3 58	100 015 00	100 015 00	34 055 08	34 05
Úřad průmyslového vlastnictví	161 081 00	163 311 00	62 217 97	38 10	16 105 00	13 875 00	1 367 22	9 85	177 186 00	177 186 00	63 585 19	35 89
Český statistický úřad	1 051 347 00	1 156 547 00	386 721 35	33 44	62 000 00	76 000 00	3 745 65	4 93	1 113 347 00	1 232 547 00	390 467 00	31 68
Český úřad zeměměř. a katastrální	2 577 521 00	2 612 514 00	1 002 253 38	38 36	246 705 00	231 712 00	32 798 47	14 15	2 824 226 00	2 844 226 00	1 035 051 85	36 39
Český báňský úřad	169 612 00	170 550 00	65 757 37	38 56	3 500 00	3 500 00	74 80	2 14	173 112 00	174 050 00	65 832 17	37 82
Energetický regulační úřad	110 265 00	110 265 00	37 486 35	34 00	9 524 00	9 524 00	844 83	8 87	119 789 00	119 789 00	38 331 18	32 00
Úřad pro ochranu hosp. soutěže	127 768 00	127 768 00	43 319 76	33 91	14 181 00	14 181 00	57 468 77	405 25	141 949 00	141 949 00	100 788 53	71 00
Úřad pro studium totalitních režimů	155 092 00	155 006 00	46 645 82	30 09	7 908 00	7 908 00			163 000 00	162 914 00	46 645 82	28 63
Ústavní soud	129 408 00	128 134 00	52 939 41	41 32	17 430 00	20 492 00	6 201 11	30 26	146 838 00	148 626 00	59 140 52	39 79
Akademie věd České republiky	4 496 360 00	4 499 384 00	2 620 741 51	58 25	1 033 126 00	1 033 126 00	786 798 99	76 16	5 529 486 00	5 532 490 00	3 407 540 50	61 59
Rada pro rozhlas. a televizní vysílání	57 346 00	57 346 00	22 088 95	38 48	3 615 00	3 615 00	1 306 01	36 13	60 961 00	60 961 00	23 374 96	38 34
Správa státních hmotných rezerv	2 190 739 00	2 190 739 00	851 623 91	38 87	258 897 00	258 897 00	86 990 14	33 60	2 449 636 00	2 449 636 00	938 614 05	38 32
Státní úřad pro jadernou bezpečnost	340 361 00	342 488 00	128 609 14	37 55	46 163 00	44 946 00	3 539 78	7 88	386 524 00	387 414 00	132 148 92	34 11
Nevyšší kontrolní úřad	581 525 00	588 125 00	217 913 54	37 05	39 280 00	32 680 00	5 896 68	18 04	620 805 00	620 805 00	223 810 22	36 05
Státní dluh	45 460 190 00	45 454 340 00	19 885 457 07	43 75					45 460 190 00	45 454 340 00	19 885 457 07	43 75
Operace státních finančních aktiv	1 616 137 00	1 638 137 00	31 365 08	1 91	17 531 031 00	12 420 515 00	96 785 00	0 78	19 147 168 00	14 058 652 00	128 150 08	0 91
Všeobecná pokladni správa	139 541 248 00	135 938 720 00	67 843 324 83	49,91	3 696 867 00	3 519 181 00	107 032 67	3,04	143 238 115 00	139 457 901 00	67 950 357 50	48,72
CELKEM	978 936 653 00	990 990 592 20	488 718 660 64	49 32	128 373 887 00	120 908 260 80	53 504 756 99	44 25	1 107 310 540 00	1 111 898 853 00	542 223 417 63	48 77

MANDATORNÍ VÝDAJE - 1. pololetí 2008

v mil. Kč

Mandatorní výdaje	Skutečnost	Rozpočet 2008		Skutečnost	% plnění	Index 2008/2007	Rozdíl 2008-2007
	leden-červen 2007	schvaleny	po změnách	leden-červen 2008			
	1	2	3	4			
					5=4:3	6=4:1	7=4-1
A. Mandatorní výdaje vyplývající ze zákona celkem	261 364	540 574	540 181	273 975	50,72	104,83	12 611
Sociální transfery vč. ochrany zaměstnanců a mandatorních sociálních dotací	201 249	421 960	421 493	212 746	50,47	105,71	11 497
v tom Davky důchodového pojištění (vč. ozbrojených složek)	139 249	305 596	305 375	151 596	49,64	108,87	12 347
Davky nemocenského pojištění	18 398	29 023	29 022	16 734	57,66	90,96	-1 664
Statní sociální podpora	23 830	45 702	45 600	21 517	47,19	90,29	-2 313
Ostatní sociální dávky (bez rezervy)	3 080	6 652	6 653	3 868	58,14	125,58	788
Podpora v nezaměstnanosti - pasivní	3 780	7 000	7 000	3 559	50,84	94,15	-221
Ochrana zaměstnanců při platební neschopnosti zaměstnavatelů	81	200	200	73	36,50	90,12	-8
Mandatorní sociální dotace zaměstnavatelům	2 101	3 640	3 611	2 153	59,62	102,48	52
Transf. na dávky pomoci v hmotné nouzi a na dávky zdrav. postiženým	4 578	12 059	10 855	3 768	34,71	82,31	-810
Transfery na příspěvek na péči podle zákona o sociálních službách	6 152	12 088	13 177	9 478	71,93	154,06	3 326
Statní příspěvek k penzijnímu připojištění	2 196	5 100	5 100	2 441	47,86	111,16	245
Platba statů do zdravotního pojištění - VPS	23 840	47 729	47 729	23 655	49,56	99,22	-185
Výdaje na dluhovou službu	16 986	45 141	45 141	19 780	43,82	116,45	2 794
Poplatky dluhové služby	62	319	313	106	33,87	170,97	44
Majetková ujednání peněžních ústavů	180	298	298	188	63,09	104,44	8
Příspěvek na podporu stavebního spoření	14 180	15 000	15 000	13 378	89,19	94,34	-802
Výdaje na volby a příspěvek politickým stranám	275	1 086	1 086	328	30,20	119,27	53
Pozemkové úpravy	500	800	800	300	37,50	60,00	-200
Dotace na podporu exportu - MF, EGAP, ČEP	151	706	706	148	20,96	98,01	-3
Transfery statům fondům (správní výdaje SZIF)	1 050	1 002	1 002	359	35,83	34,19	-691
Vyběrová dětská rekreace - dětské domovy a USP	7	14	14	7	50,00	100,00	0
Soudní a mimosoudní rehabilitace a odškodnění obětem trestné činnosti	68	258	338	123	36,39	180,88	55
Jednorázová částka účastníkům národního boje a dalším osobám podle z. č. 261/2001 Sb. a odškodnění podle z. č. 172/2002 Sb. a další odškodnění osob	620	816	816	410	50,25	66,13	-210
Uhrada ztráty z univerzální služby podle z. č. 127/2005 Sb.	0	300	300	0	0,00		0
Bezpečnost a ochrana zdraví při práci	0	45	45	6	13,33		6
B. Ostatní mandatorní výdaje celkem (B/I + B/II)	16 743	40 866	40 866	19 193	46,97	114,63	2 450
I. Výdaje vyplývající z jiných právních norem celkem	71	120	120	41	34,17	57,75	-30
Statní podpora hypotečního úvěrování	45	64	64	16	25,00	35,56	-29
Novomanželské půjčky	0	1	1	0		0	0
Souhrnné pojištění vozidel	26	55	55	25	45,45	96,15	-1
II. Výdaje vyplývající ze smluvních závazků celkem	16 672	40 746	40 746	19 152	47,00	114,88	2 480
Statní záruky (mimo program 398080) a negarantované úvěry s o. Správa železniční dopravní cesty podle z. č. 77/2002 Sb.	1 914	5 592	5 592	1 766	31,58	92,27	-148
Vkladní úvěry vč. plynarenských VÍA a poplatků za vedení účtu	10	1 841	1 841	10	0,54	100,00	0
Transfery mezinárodním organizacím, platby MMF, SB, Česko-německý fond budoucnosti	2 089	3 120	3 120	1 574	50,45	75,35	-515
Odvozy a příspěvky do rozpočtu EU	12 659	30 193	30 193	15 802	52,34	124,83	3 143
MANDATORNÍ VÝDAJE celkem (A + B)	278 107	581 440	581 047	293 168	50,46	105,42	15 061

Výdaje celkem	482 045	1 107 310	1 111 899	542 223	48,77	112,48	60 178
Podíl mandatorních výdajů na celkových výdajích státního rozpočtu (v %)	57,69	52,51	52,26	54,07			

Bilance příjmů a výdajů ÚSC, RRRS a DSO k 30.6.2008

Tabulka č. 4

Strana 1

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost k 30.6.2007	Rozpočet 2008		Skutečnost k 30.6.2008	%	Index
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6	7
I. Daňové příjmy	93 592,6	203 500,0	203 500,0	98 472,9	48,4	105,2
z toho						
Daně z příjmů fyzických osob	22 956,6	45 200,0	45 200,0	23 476,9	51,9	102,3
z toho						
ze závislé činnosti a funkčních požitků	18 098,5	36 000,0	36 000,0	17 628,7	49,0	97,4
ze samostatné výdělečné činnosti	3 728,8	7 500,0	7 500,0	4 437,3	59,2	119,0
z kapitálových výnosů	1 126,0	1 700,0	1 700,0	1 408,7	82,9	125,1
Daně z příjmů právnických osob	26 736,4	57 600,0	57 600,0	27 797,2	48,3	104,0
z toho						
daň z příjmů právnických osob	20 959,9	50 700,0	50 700,0	21 575,2	42,6	102,9
daň z příjmů právnických osob za obce	5 776,0	6 500,0	6 500,0	5 696,4	87,6	98,6
daň z příjmů právnických osob za kraje		400,0	400,0	525,0	131,3	
Daň z přidané hodnoty	33 467,5	82 600,0	82 600,0	36 339,0	44,0	108,6
Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	7 864,0	12 600,0	12 600,0	8 143,7	64,6	103,6
z toho						
poplatky a odvody v oblasti životního prostředí	3 728,8			3 819,2		102,4
místní poplatky z vybran čín služeb	1 337,1			1 395,7		104,4
ostatní odvody z vybraných čín a služeb	797,8			914,7		114,7
správní poplatky	2 000,3			2 014,1		100,7
Daň z nemovitostí	2 564,3	5 500,0	5 500,0	2 713,6	49,3	105,8
Ostatní daňové příjmy	1,9			1,7		89,5
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	13 076,0	26 200,0	26 200,0	13 570,3	51,8	103,8
z toho						
příjmy z vlastní činnosti	2 994,1			3 059,7		102,2
odvody příspěvkových organizací	638,2			678,5		106,3
příjmy z pronájmu majetku	4 489,4			4 758,3		106,0
příjmy z úroků (celkem)	826,3			1 360,9		164,7
příjmy z prodeje nekapit. majetku a ost. nedaň. příjmy	1 874,3			1 775,0		94,7
III. Kapitálové příjmy	5 412,2	12 800,0	12 800,0	7 092,1	55,4	131,0
z toho						
příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	4 633,1			6 184,3		133,5
Vlastní příjmy (po konsolidaci)	112 080,8	242 500,0	242 500,0	119 135,3	49,1	106,3
IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)	70 504,0	152 522,2	154 156,9	88 482,5	57,4	125,5
Neinvestiční přijaté transfery (po konsolidaci)	63 966,2	132 667,8	130 772,1	82 212,2	62,9	128,5
neinvestiční přijaté transfery z VPS stát. rozpočtu	878,0	1 317,2	1 320,4	896,1	67,9	102,1
neinv. přijaté transfery ze SR v rámci souhr. dot. vztahu	5 146,0	10 544,0	10 544,0	5 251,2	49,8	102,0
neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	113,4	779,0	2 007,1	84,2	4,2	74,3
ostatní neinv. přijaté transfery ze státního rozpočtu	54 348,3	111 881,7	108 732,7	72 590,2	66,8	133,6
neinvestiční převody z Národního fondu	2,0	133,1	133,1	27,9	21,0	1395,0
neinvestiční přijaté transfery ze státních fin. aktiv	0,7	112,8	134,8	3,1	2,3	442,9
ostat. neinv. příj. transfery a převody z fondů dle RS a ZP	3 477,8	7 900,0	7 900,0	3 359,5	42,5	96,6
Investiční přijaté transfery (po konsolidaci)	6 537,8	19 854,4	23 384,8	6 270,3	26,8	95,9
investiční přijaté transfery z VPS státního rozpočtu	98,5	3 001,7	2 920,5	94,9	3,2	96,3
inv. přijaté transfery ze SR v rámci souhr. dot. vztahu						
investiční přijaté transfery ze státních fondů	1 357,8	3 291,9	4 884,4	983,2	20,1	72,4
ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	4 587,1	12 053,4	14 864,5	4 899,7	33,0	106,8
investiční převody z Národního fondu	218,7	120,2	120,2	76,9	64,0	35,2
investiční přijaté transfery ze státních fin. aktiv		1 387,2	595,2	84,4	14,2	
ostatní inv. přijaté transfery dle RS a ZP	275,7			131,2		
Příjmy celkem (po konsolidaci)	182 584,8	395 022,2	396 656,9	207 617,8	52,3	113,7
<i>Oprava příjmů celkem po konsolidaci</i>	5,3			25,8		
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	182 579,5	395 022,2	396 656,9	207 592,0	52,3	113,7

Bilance příjmů a výdajů ÚSC, RRRS a DSO k 30.6.2008

Tabulka č. 4

Strana 2

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost k 30.6.2007	Rozpočet 2008		Skutečnost k 30.6.2008	%	Index
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6	7
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	135 379,7	299 734,6	297 838,9	141 497,4	47,5	104,5
z toho						
Platy a ost platby za proved prací	10 681,7			11 241,4		105,2
Povinné pojistné placené zaměstnavatem	3 517,3			3 766,2		107,1
Nákup materiálů	1 871,6			1 869,3		99,9
Úroky vlastní	1 673,5			1 940,3		115,9
Nákup vody, paliv, energie, služeb a ost nákupy	20 492,3			22 171,4		108,2
z toho nájemné za nájem s právem koupě	85,7			76,9		89,7
Výdaje na dopravní územní obslužnost	5 100,9			5 462,0		107,1
Neinvestiční transfery podnik subjektům	9 353,2			9 302,2		99,5
Neinvestiční transfery nezisk a podob organ	25 786,4			26 653,0		103,4
Neinvestiční transfery příspěv a pod organ	37 868,2			38 692,1		102,2
Neinvestiční transfery obyvatelstvu	11 005,0			12 774,8		116,1
z toho						
sociální dávky	10 733,5			12 507,6		116,5
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	29 062,6	99 292,5	102 822,9	27 969,0	27,2	96,2
z toho						
Investiční nákupy a související výdaje	21 490,7			21 475,9		99,9
Nákup akcií a majetkových podílů	527,0			653,7		124,0
Investiční transfery podnikatelským subjektům	4 406,6			3 624,3		82,2
Investiční transfery nezisk a podob organ	167,8			252,9		150,7
Investiční transfery příspěvkovým organizacím	1 981,7			1 689,7		85,3
Výdaje celkem (po konsolidaci)	164 442,3	399 027,1	400 661,8	169 466,4	42,3	103,1
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	18 137,2	-4 004,9	-4 004,9	38 125,6		210,2
Financování po konsolidaci	-18 137,2	4 004,9	4 004,9	-38 125,6		210,2

Bilance příjmů a výdajů ÚSC, RRRS a DSO k 30.6.2008

Tabulka č. 4

Strana 3

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost k 30.6.2007	Rozpočet 2008		Skutečnost k 30.6.2008	%	Index
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6	7
Třída 8 - Financování	-18 216,1	4 004,9	4 004,9	-38 174,1		
v tom						
Dluhopisy (saldo)						
v tom						
vydane dluhopisy						
uhrazené splátky vydaných dluhopisů						
Půjčky prostředky (saldo)	264,1			47,6		18,0
v tom						
přijaté	5 904,3			4 772,9		80,8
uhrazené splátky	-5 640,2			-4 725,3		83,8
Změna stavu prostředků na bankovních účtech (saldo)	-17 140,5			-36 512,5		
Aktivní operace řízení likvidity (saldo)	-1 101,2			-1 457,6		
v tom						
aktivní operace řízení likvidity-příjmy	76 676,7			85 426,9		111,4
aktivní operace řízení likvidity-výdaje	-77 777,9			-86 884,5		111,7
Operace z peněžních účtů organ. nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (saldo)	-239,4			-251,3		
Nerealizované kurzové rozdíly (saldo)	0,9			-0,3		
Konsolidace celkem (financování)	-78,9			-48,5		
Financování po konsolidaci	-18 137,2	4 004,9	4 004,9	-38 125,6		210,2
(Třída 8-Financování minus Konsolidace celkem)						
Stav na bankovních účtech	79 060,5			108 210,6		136,9

Bilance příjmů a výdajů obcí, krajů a DSO k 30.6.2008

Tabulka č. 4

Strana 4

v mil. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2008 po všech změnách	Skutečnost k 30.6.2008	% plnění	Obce a DSO skutečnost k 30.6.2008	Podíl obcí a DSO	Kraje skutečnost k 30.6.2008
1	2	3	4	5	5:3	6
I. Daňové příjmy	203 500,0	98 472,9	48,4	75 308,6	76,5	23 164,3
z toho						
Daně z příjmů fyzických osob	45 200,0	23 476,9	51,9	17 580,0	74,9	5 896,9
z toho						
ze závislé činnosti a funkčních požitků	36 000,0	17 628,7	49,0	12 823,0	72,7	4 805,7
ze samostatné výdělečné činnosti	7 500,0	4 437,3	59,2	3 753,0	84,6	684,3
z kapitálových výnosů	1 700,0	1 408,7	82,9	1 001,8	71,1	406,9
Daně z příjmů právnických osob	57 600,0	27 797,2	48,3	21 037,7	75,7	6 759,5
z toho						
daň z příjmů právnických osob	50 700,0	21 575,2	42,6	15 340,8	71,1	6 234,4
daň z příjmů právnických osob za obce	6 500,0	5 696,4	87,6	5 696,4	100,0	
daň z příjmů právnických osob za kraje	400,0	525,0	131,3			525,0
Daň z přidané hodnoty	82 600,0	36 339,0	44,0	25 844,3	71,1	10 494,7
Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	12 600,0	8 143,7	64,6	8 130,5	99,8	13,2
z toho						
poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		3 819,2		3 819,2	100,0	
místní poplatky z vybraných činností a služeb		1 395,7		1 395,7	100,0	
ostatní odvody z vybraných činností a služeb		914,7		914,4	100,0	0,3
správní poplatky		2 014,1		2 001,2	99,4	12,9
Daň z nemovitostí	5 500,0	2 713,6	49,3	2 713,6	100,0	
Ostatní daňové příjmy		1,7		1,7	100,0	
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	26 200,0	13 631,8	52,0	12 353,6	90,6	1 795,8
z toho						
příjmy z vlastní činnosti		3 059,7		3 046,9	99,6	12,8
odvody příspěvkových organizací		678,5		403,7	59,5	274,8
příjmy z pronájmu majetku		4 758,3		4 560,1	95,8	198,2
příjmy z úroků (celkem)		1 337,0		1 015,6	76,0	321,4
příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy		1 774,9		1 496,4	84,3	278,5
III. Kapitálové příjmy	12 800,0	7 092,1	55,4	6 744,4	95,1	347,7
z toho						
příjmy z prodeje dlouhodobého majetku		6 184,3		5 892,8	95,3	291,5
Vlastní příjmy (po konsolidaci)	242 500,0	119 196,8	49,2	94 406,6	79,2	25 307,8
IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)	144 547,1	85 706,4	59,3	35 365,8	41,3	53 418,3
Neinvestiční přijaté transfery (po konsolidaci)	128 838,7	81 603,7	63,3	31 127,3	38,1	52 335,1
neinvestiční přijaté transfery z VPS stát rozpočtu	1 320,4	896,1	67,9	832,1	92,9	64,0
neinvestiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného vztahu	10 544,0	5 251,2	49,8	4 710,5	89,7	540,7
neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	2 007,1	84,2	4,2	58,5	69,5	25,7
ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	107 099,3	71 967,6	67,2	20 346,3	28,3	51 621,3
neinvestiční převody z Národního fondu	133,1	27,9	21,0	11,9	42,7	16,0
neinvestiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv	134,8	3,1	2,3	3,1	100,0	
ostatní neinvestiční přijaté transfery a převody z fondů dle RS a ZP	7 600,0	3 373,6	44,4	5 164,9		67,4
z toho neinvestiční přijaté transfery od krajů				430,0		3,2
neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad				0,8		
Investiční přijaté transfery (po konsolidaci)	15 708,4	4 102,7	26,1	4 238,5	103,3	1 083,2
investiční přijaté transfery z VPS státního rozpočtu	2 920,5	94,9	3,2	78,4	82,6	16,5
investiční přijaté transfery ze SR v rámci souhrnného vztahu						
investiční přijaté transfery ze státních fondů	4 884,4	983,2	20,1	707,1	71,9	276,1
ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	7 188,1	2 725,0	37,9	2 095,0	76,9	630,0
investiční převody z Národního fondu	120,2	76,9	64,0	24,6	32,0	52,3
investiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv	595,2	84,4	14,2	82,5	97,7	1,9
ostatní investiční přijaté transfery dle RS a ZP		138,3		1 250,9		106,4
z toho investiční přijaté transfery od krajů				792,9		1,0
investiční přijaté transfery od regionálních rad				0,1		
Příjmy celkem (po konsolidaci)	387 047,1	204 903,2	52,9	129 772,4	63,3	78 726,1
<i>Oprava příjmů celkem po konsolidaci</i>		25,3		20,4		3,3
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	387 047,1	204 877,9	52,9	129 752,0	63,3	78 722,8

Bilance příjmů a výdajů obcí, krajů a DSO k 30.6. 2008

Tabulka č. 4

Strana 5

v mil. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2008 po všech změnách	Skutečnost k 30.6.2008	% plnění	Obce a DSO skutečnost k 30.6.2008	Podíl obcí a DSO	Kraje skutečnost k 30.6.2008
1	2	3	4	5	5:3	6
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	295 905,5	141 404,3	47,8	87 144,3	61,6	56 578,9
z toho						
Platy a ost platby za proved. práci		11 183,8		10 278,1	91,9	905,7
Povinné pojistné placené zaměstnavatem		3 746,9		3 433,6	91,6	313,3
Nakup materiálu		1 859,8		1 749,7	94,1	110,1
Úroky vlastní		1 940,3		1 778,5	91,7	161,8
Nákup vody, paliv, energie, služeb a ost nákupy		22 110,9		20 476,4	92,6	1 634,5
z toho nájemne za nájem s právem koupě		76,6		76,4	99,7	0,2
Výdaje na dopravní územní obslužnost		5 462,0		992,2	18,2	4 469,8
Neinvestiční transfery podnik. subjektům		9 302,2		7 575,0	81,4	1 727,2
Neinvestiční transfery nezisk. a podob. organ.		26 653,0		4 767,3	17,9	21 885,7
Neinvestiční transfery příspěv. a pod. organ.		38 692,1		14 959,8	38,7	23 732,3
Neinvestiční transfery obyvatelstvu		12 774,4		12 737,9	99,7	36,5
z toho						
sociální dávky		12 507,6		12 507,6	100,0	
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	95 146,5	27 951,5	29,4	24 034,4	86,0	5 148,0
z toho						
Investiční nákupy a související výdaje		21 432,4		18 984,6	88,6	2 447,8
Nákup akcií a majetkových podílů		653,7		400,5	61,3	253,2
Investiční transfery podnikatelským subjektům		3 624,3		3 187,4	87,9	436,9
Investiční transfery nezisk. a podob. organ.		252,9		130,9	51,8	122,0
Investiční transfery příspěvkovým organizacím		1 689,7		679,8	40,2	1 009,9
Výdaje celkem (po konsolidaci)	391 052,0	169 355,8	43,3	111 178,7	65,6	61 726,9
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	-4 004,9	35 522,1		18 573,3	52,3	16 995,9
Financování po konsolidaci	4 004,9	-35 522,1		-18 573,3	52,3	-16 995,9

Bilance příjmů a výdajů obcí, krajů a DSO k 30.6. 2008

Tabulka č. 4

Strana 6

v mil. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2008 po všech změnách	Skutečnost k 30.6.2008	% plnění	Obce a DSO skutečnost k 30.6.2008	Podíl obcí a DSO	Kraje skutečnost k 30.6.2008
1	2	3	4	5	5:3	6
Třída 8 - Financování	4 004,9	-35 569,2		-18 573,3	52,2	-16 995,9
v tom						
Dluhopisy (saldo)						
v tom						
vydane dluhopisy						
uhrazené splátky vydaných dluhopisů						
Půjčené prostředky (saldo)		48,6		-1 042,7		1 091,3
v tom						
přijaté		4 767,0		3 198,6	67,1	1 568,4
uhrazené splátky		-4 718,4		-4 241,3	89,9	-477,1
Změna stavu prostředků na bankovních účtech (saldo)		-33 915,4		-15 827,7	46,7	-18 087,7
Aktivní operace řízení likvidity (saldo)		-1 457,6		-1 488,6	102,1	31,0
v tom						
aktivní operace řízení likvidity-příjmy		85 009,9		84 481,5	99,4	528,4
aktivní operace řízení likvidity-výdaje		-86 467,5		-85 970,1	99,4	-497,4
Operace z peněžních účtů organ. nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru(saldo)		-244,5		-214,1	87,6	-30,4
Nerealizované kurzové rozdíly (saldo)		-0,3		-0,2		-0,1
Konsolidace celkem (financování)		-47,1				
Financování po konsolidaci (Třída 8-Financování mínus Konsolidace celkem)	4 004,9	-35 522,1		-18 573,3	52,3	-16 995,9
Stav na bankovních účtech		105 478,6		76 197,2	72,2	29 281,4

Bilance příjmů a výdajů ÚSC, RRRS a DSO k 30.6. 2008

Tabulka č. 4

Strana 7

v mil Kč

Ukazatel	Rozpočet 2008 po všech změnách	Celkem skutečnost k 30.6.2008	% plnění	ÚSC a DSO skutečnost k 30.6.2008	Podíl ÚSC a DSO	RRRS skutečnost k 30.6.2008
1	2	3	4	5	5 3	6
I. Daňové příjmy	203 500,0	98 472,9	48,4	98 472,9	100,0	
z toho						
Daně z příjmů fyzických osob	45 200,0	23 476,9	51,9	23 476,9	100,0	
z toho						
ze závislé činnosti a funkčních požitků	36 000,0	17 628,7	49,0	17 628,7	100,0	
ze samostatné výdělečné činnosti	7 500,0	4 437,3	59,2	4 437,3	100,0	
z kapitálových výnosů	1 700,0	1 408,7	82,9	1 408,7	100,0	
Daně z příjmů právnických osob	57 600,0	27 797,2	48,3	27 797,2	100,0	
z toho						
daň z příjmů právnických osob	50 700,0	21 575,2	42,6	21 575,2	100,0	
daň z příjmů právnických osob za obce	6 500,0	5 696,4	87,6	5 696,4	100,0	
daň z příjmů právnických osob za kraje	400,0	525,0	131,3	525,0	100,0	
Daň z přidané hodnoty	82 600,0	36 339,0	44,0	36 339,0	100,0	
Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	12 600,0	8 143,7	64,6	8 143,7	100,0	
z toho						
poplatky a odvody v oblasti životního prostředí		3 819,2		3 819,2	100,0	
místní poplatky z vybran čin služeb		1 395,7		1 395,7	100,0	
ostatní odvody z vybraných čin a služeb		914,7		914,7	100,0	
správní poplatky		2 014,1		2 014,1	100,0	
Daň z nemovitostí	5 500,0	2 713,6	49,3	2 713,6	100,0	
Ostatní daňové příjmy		1,7		1,7	100,0	
II. Nedaňové příjmy (po konsolidaci)	26 200,0	13 570,3	51,8	13 631,8	100,5	24,2
z toho						
příjmy z vlastní činnosti		3 059,7		3 059,7	100,0	
odvody příspěvkových organizací		678,5		678,5	100,0	
příjmy z pronájmu majetku		4 758,3		4 758,3	100,0	
příjmy z úroků (celkem)		1 360,9		1 337,0	98,2	23,9
příjmy z prodeje nekapit majetku a ost nedaň příjmy		1 775,0		1 774,9	100,0	0,1
III. Kapitálové příjmy	12 800,0	7 092,1	55,4	7 092,1	100,0	
z toho						
příjmy z prodeje dlouhodobého majetku		6 184,3		6 184,3	100,0	
Vlastní příjmy (po konsolidaci)	242 500,0	119 135,3	49,1	119 196,8	100,1	24,2
IV. Přijaté transfery (po konsolidaci)	154 156,9	88 482,5	57,4	85 706,4	96,9	2 858,4
Neinvestiční přijaté transfery (po konsolidaci)	130 772,1	82 212,2	62,9	81 603,7	99,3	664,8
neinvestiční přijaté transfery z VPS stát rozpočtu	1 320,4	896,1	67,9	896,1	100,0	
neinv přijaté transfery ze SR v rámci souhr dot vztahu	10 544,0	5 251,2	49,8	5 251,2	100,0	
neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	2 007,1	84,2	4,2	84,2	100,0	
ostatní neinv přijaté transfery ze státního rozpočtu	108 732,7	72 590,2	66,8	71 967,6	99,1	622,6
neinvestiční převody z Národního fondu	133,1	27,9	21,0	27,9	100,0	
neinvestiční přijaté transfery ze státních fin aktiv	134,8	3,1	2,3	3,1	100,0	
ostat neinv přij transfery a převody z fondů dle RS a ZP	7 900,0	3 359,5	42,5	3 373,6		42,2
z toho neinvestiční přijaté transfery od krajů						42,3
neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad				0,8		
Investiční přijaté transfery (po konsolidaci)	23 384,8	6 270,3	26,8	4 102,7	65,4	2 193,6
investiční přijaté transfery z VPS státního rozpočtu	2 920,5	94,9	3,2	94,9	100,0	
inv přijaté transfery ze SR v rámci souhr dot vztahu						
investiční přijaté transfery ze státních fondů	4 884,4	983,2	20,1	983,2	100,0	
ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	14 864,5	4 899,7	33,0	2 725,0	55,6	2 174,7
investiční převody z Národního fondu	120,2	76,9	64,0	76,9	100,0	
investiční přijaté transfery ze státních fin aktiv	595,2	84,4	14,2	84,4	100,0	
ostatní inv přijaté transfery dle RS a ZP		131,2		138,3		18,9
z toho investiční přijaté transfery od krajů						18,9
investiční přijaté transfery od regionálních rad				0,1		
Příjmy celkem (po konsolidaci)	396 656,9	207 617,8	52,3	204 903,2	98,7	2 882,6
<i>Oprava příjmů celkem po konsolidaci</i>		25,8		25,3		0,1
Příjmy celkem po opravě (po konsolidaci)	396 656,9	207 592,0	52,3	204 877,9	98,7	2 882,5

Bilance příjmů a výdajů ÚSC, RRRS a DSO k 30.6. 2008

Tabulka č 4

Strana 8

v mil Kč

Ukazatel	Rozpočet 2008 po všech změnách	Celkem skutečnost k 30.6.2008	% plnění	ÚSC a DSO skutečnost k 30.6.2008	Podíl ÚSC a DSO	RRRS skutečnost k 30.6.2008
1	2	3	4	5	5:3	6
I. Běžné výdaje (po konsolidaci)	297 838,9	141 497,4	47,5	141 404,3	99,9	234,1
z toho						
Platy a ost platby za proved práci		11 241,4		11 183,8	99,5	57,6
Povinné pojistné placené zaměstnavatem		3 766,2		3 746,9	99,5	19,3
Nákup materiálu		1 869,3		1 859,8	99,5	9,5
Úroky vlastní		1 940,3		1 940,3	100,0	
Nákup vody, paliv, energie, služeb a ost nákupy		22 171,4		22 110,9	99,7	60,5
z toho nájemné za nájem s právem koupě		76,9		76,6	99,6	0,3
Výdaje na dopravní územní obslužnost		5 462,0		5 462,0	100,0	
Neinvestiční transfery podnik subjektům		9 302,2		9 302,2	100,0	
Neinvestiční transfery nezisk a podob organ		26 653,0		26 653,0	100,0	
Neinvestiční transfery příspěv a pod organ		38 692,1		38 692,1	100,0	
Neinvestiční transfery obyvatelstvu		12 774,8		12 774,4	100,0	0,4
z toho						
sociální dávky		12 507,6		12 507,6	100,0	
II. Kapitálové výdaje (po konsolidaci)	102 822,9	27 969,0	27,2	27 951,5	99,9	43,5
z toho						
Investiční nákupy a související výdaje		21 475,9		21 432,4	99,8	43,5
Nákup akcií a majetkových podílů		653,7		653,7	100,0	
Investiční transfery podnikatelským subjektům		3 624,3		3 624,3	100,0	
Investiční transfery nezisk a podob organ		252,9		252,9	100,0	
Investiční transfery příspěvkovým organizacím		1 689,7		1 689,7	100,0	
Výdaje celkem (po konsolidaci)	400 661,8	169 466,4	42,3	169 355,8	99,9	277,6
Saldo příjmů a výdajů (po konsolidaci)	-4 004,9	38 125,6		35 522,1	93,2	2 604,9
Financování po konsolidaci	4 004,9	-38 125,6		-35 522,1	93,2	-2 604,9

Bilance příjmů a výdajů ÚSC, RRRS a DSO k 30.6.2008

Tabulka č. 4

Strana 9

v mil. Kč

Ukazatel	Rozpočet 2008 po všech změnách	Celkem skutečnost k 30.6.2008	% plnění	ÚSC a DSO skutečnost k 30.6.2008	Podíl ÚSC a DSO	RRRS skutečnost k 30.6.2008
1	2	3	4	5	5:3	6
Třída 8 - Financování	4 004,9	-38 174,1		-35 569,2	93,2	-2 604,9
v tom						
Dluhopisy (saldo)						
v tom						
vydané dluhopisy						
uhrazené splátky vydaných dluhopisů						
Půjčené prostředky (saldo)		47,6		48,6		-1,0
v tom						
přijaté		4 772,9		4 767,0	99,9	5,9
uhrazené splátky		-4 725,3		-4 718,4	99,9	-6,9
Změna stavu prostředků na bankovních účtech (saldo)		-36 512,5		-33 915,4	92,9	-2 597,1
Aktivní operace řízení likvidity (saldo)		-1 457,6		-1 457,6	100,0	0,0
v tom						
aktivní operace řízení likvidity-příjmy		85 426,9		85 009,9	99,5	417,0
aktivní operace řízení likvidity-výdaje		-86 884,5		-86 467,5	99,5	-417,0
Operace z peněžních účtů organ. nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru(saldo)		-251,3		-244,5	97,3	-6,8
Nerealizované kurzové rozdíly (saldo)		-0,3		-0,3		
Konsolidace celkem (financování)		-48,5		-47,1		
Financování po konsolidaci	4 004,9	-38 125,6		-35 522,1	93,2	-2 604,9
(Třída 8-Financování minus Konsolidace celkem)						
Stav na bankovních účtech		108 210,6		105 478,6	97,5	2 732,0