

Ministerstvo financí

Č. j. 20 / 31 995 / 2011

Materiál pro schůzi rozpočtového výboru
Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky

STÁTNÍ ZÁVĚREČNÝ ÚČET

za rozpočtovou kapitolu

396 – STÁTNÍ DLUH

za rok 2010

Obsah :

Komentář

Tabulky

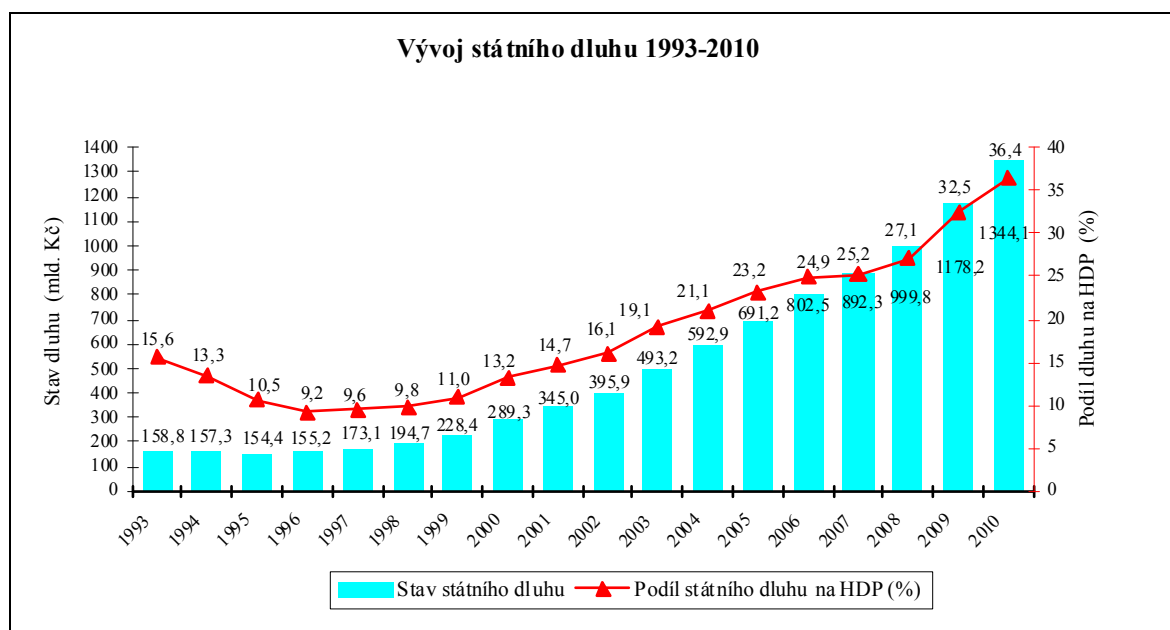
Předkládá: Ing. Miroslav Kalousek
ministr financí

březen 2011

Kapitola 396 - Státní dluh

Vývoj státního dluhu

V období let 1993 až 1996 bylo dosaženo poklesu státního dluhu a významného snížení jeho podílu na hrubém domácím produktu (HDP). Počínaje rokem 1997 nastává růst státního dluhu, který je způsoben především rozpočtovými schodky. Důsledkem je také meziroční nárůst podílu státního dluhu na HDP v letech 1997 až 2010:



V roce 2010 pokračovalo zvyšování státního dluhu¹, které jako dlouhodobý trend začalo v roce 1997. Státní dluh se v roce 2010 zvýšil z 1 178,2 mld. Kč na 1 344,1 mld. Kč, tj. o 165,8 mld. Kč, resp. 14,1 %, přičemž vnitřní státní dluh zvýšil o 109,5 mld. Kč a vnější státní dluh se zvýšil o 56,3 mld. Kč.

¹ Státní dluh představuje souhrn státních finančních pasiv (kromě pasiv majících charakter podmíněných závazků)

mil. Kč

	Stav k 1.1.2010	Půjčky (a)	Splátky (b)	Kurzové rozdíly (c)	Změna (a-b+c)	Stav k 31.12.2010
STÁTNÍ DLUH CELKEM	1 178 244	403 362	235 726	-1 822	165 814	1 344 057
Vnitřní dluh	926 751	343 910	234 379		109 531	1 036 282
Státní pokladniční poukázky	88 184	169 068	143 921		25 147	113 331
Střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy	838 567	167 360	82 976		84 384	922 951
Krátkodobé půjčky	0	7 482	7 482		0	0
Vnější dluh	251 493	59 452	1 347	-1 822	56 283	307 776
Zahraniční emise dluhopisů	193 018	49 100		-1 822	47 278	240 296
Půjčky od EIB	57 912	10 352	1 078		9 274	67 185
Směnky	563		269		-269	294

Půjčky dluhových instrumentů

Celkové půjčky v roce 2010 činily **403 362 mil. Kč**. Z toho 169 068 mil. Kč bylo půjčeno prodejem státních pokladničních poukázek, 167 360 mil. Kč bylo půjčeno prodejem střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na domácím trhu (z toho 158 210 mil. Kč bylo emitováno v rámci primárních aukcí státních dluhopisů a 9 150 mil. Kč činily prodeje z portfolia MF), 49 100 mil. Kč bylo půjčeno prodejem dlouhodobých dluhopisů na zahraničním trhu, 10 352 mil. Kč bylo půjčeno od Evropské investiční banky a 7 482 mil. Kč bylo půjčeno pomocí krátkodobých půjček na domácím trhu.

Státní dluh se vlivem zhodnocení české koruny snížil o 1 822 mil. Kč, přičemž tato změna byla dána snížením hodnoty zahraničních emisí dluhopisů.

Splátky jistiny

Celkový hrubý úmor (splátky jistiny) státního dluhu v roce 2010 činil **235 458 mil. Kč**, přičemž úmor vnitřního dluhu činil 234 379 mil. Kč. Nejvýznamnější část hrubého úmoru činily splátky emisí SPP v celkové výši 143 921 mil. Kč. Úmor střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů činil 82 976 mil. Kč, přičemž se jednalo o standardní splátky dluhopisů v den jejich splatnosti s tím, že nebyly realizovány žádné zpětné odkupy.

V rámci úmoru střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů byla dne 13. dubna 2010 uhrazena částkou 21 000 mil. Kč při své splatnosti jistina 33. emise 10letých státních dluhopisů z roku 2010. Dne 18. října 2010 byla uhrazena částkou 56 976 mil. Kč při své splatnosti jistina 45. emise 5letých státních dluhopisů z roku 2005. Dne 5. listopadu 2010 byla

uhrazena částkou 5 000 mil. Kč při své splatnosti jistina dluhopisu ČKA vydaného v roce 2003 a převzatého MF k 1. 1. 2008.

Úmor krátkodobých půjček činil 7 482 mil. Kč, přičemž z této částky 2 482 mil. Kč představovaly splátky depozitních půjček na účtu řízení likvidity státní pokladny (ÚŘLSP) a 5 000 mil. na umořovacím účtu.

Úmor zahraničního dluhu činil 1 078 mil. Kč a byl tvořen výhradně dílčími splátkami půjček od Evropské investiční banky.

Částka 235 458 mil. Kč na hrubý úmor byla financována ze dvou zdrojů:

- i) 227 976 mil. Kč z výnosů emisí státních dluhopisů;
- ii) 7 482 mil. Kč v rámci přebytku souhrnného účtu státní pokladny;

Celkový čistý úmor činil 91 537 mil. Kč².

V průběhu roku 2010 došlo též ke snížení hodnoty státního dluhu ve výši 269 mil. Kč z titulu vyjmutí směnek vydaných MF a deponovaných v ČNB pro zahraniční finanční instituce z účetní a operativní evidence.³

Hodnocení vývoje strategických ukazatelů (cílů) v kapitole Státní dluh

V návrhu rozpočtu kapitoly Státní dluh na rok 2010 byly v rámci SU Obsluha státního dluhu stanoveny 3 ukazatele cílově orientovaného rozpočtování, a to průměrná doba do splatnosti státního dluhu, úroková refixace státního dluhu do 1 roku a podíl krátkodobého dluhu na celkovém státním dluhu.

Zatímco cílový ukazatel průměrné doby do splatnosti státního dluhu pro počátek roku 2010 činil 6,25 let a pro konec roku 2010 pak 6,50 let, skutečnost k 1.1.2010 činila 6,50 let a k 31.12.2010 pak 6,30 let. Snižování tohoto ukazatele oproti předpokladům je dáno vyšší preferencí krátkodobých zdrojů financování a vede ke snížení úrokových nákladů.

Cílový ukazatel úrokové refixace státního dluhu pro počátek i konec roku 2010 činil 35 %, přičemž skutečnost k 1.1.2010 dosahovala 30,5 % a k 31.12.2010 pak 31,7 %. Přiblížení tohoto ukazatele k hranici 35 % vede k optimalizaci úrokového rizika ve vztahu k nákladům dluhové služby.

² Tento celkový čistý úmor nezahrnuje splátky jistiny státních pokladničních poukázek, jejichž emise jsou stále obnovovány.

³ Z důvodu duplicitního vykazování již splacených směnek pro úhradu účasti u EBRD.

Cílový ukazatel podílu krátkodobého dluhu na celkovém státním dluhu pro počátek i konec roku 2010 činil 20 %, zatímco skutečnost k 1.1.2010 činila 14,7% a k 31.12.2010 pak 16,1%. Skutečnost, že se tento ukazatel udržuje pod hodnotou 20 %, vede k podstatnému omezení refinančního rizika, což v dlouhodobém horizontu zajišťuje efektivitu hospodaření s prostředky kapitoly.

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.

Základní tendence ve vývoji nákladů státního dluhu v letech 1993 až 2010

Výdaje na státní dluh v období let 1993 až 1995 klesaly, což bylo způsobeno zejména poklesem úrokových sazeb (při mírném poklesu státního dluhu). Od roku 1996 je patrný vzestupný trend těchto výdajů. Dominantní příčinou tohoto růstu je dynamický růst státního dluhu. Akcelerace růstu výdajů v letech 1997 a 1998 byla způsobena prudkým vzestupem úrokových sazeb v roce 1997. Naopak celkově mírný růst výdajů přes silný růst dluhu byl způsoben trendem poklesu úrokových sazeb v letech 1999-2005 až k jejich historickým minimům. Relativně silný růst výdajů v letech 2006 až 2008 byl způsoben skutečností současného růstu úrokových sazeb a státního dluhu. V roce 2008 k růstu hrubých výdajů přispěla i skutečnost zavedení rozpočtových příjmů v kapitole Státní dluh, do kterých se přesunuly i některé položky, které do roku 2007 snižovaly výdaje kapitoly Státní dluh⁴. Rok 2009 přinesl výrazný nárůst jak hrubých, tak čistých výdajů, a to v důsledku zvýšené emisní činnosti a vyšších dlouhodobých úrokových sazeb jakožto následku ekonomické krize. Oproti tomu v roce 2010 však zejména v důsledku zklidnění situace na finančních trzích a poklesu výnosů do splatnosti státních střednědobých a dlouhodobých dluhopisů dochází ke snížení jak hrubých, tak zejména čistých výdajů kapitoly.

Podíl úrokových plateb na HDP ukazuje, že dosavadní růst státního dluhu neohrožoval stabilitu státního rozpočtu, neboť tento podíl je v mezinárodním srovnání nízký a i přes rostoucí trend počínající rokem 2001 nepřekročil nejvyšší hodnotu dosaženou v roce 1993. Na druhé straně růst dluhu od roku 2003 již vede k významnému zvyšování příslušných nákladů. Výrazný nárůst podílu čistých úroků na HDP nastal v roce 2009 v důsledku ekonomické krize. Ačkoliv v roce 2010 tento poměr poklesl, případný návrat růstového trendu trendu v dalších letech může již pro státní rozpočet představovat rizikový faktor.

⁴ Dopad této metodické změny na hrubé výdaje kapitoly činil v roce 2008 celkem 3 340 mil. Kč. Více k příjmům a výdajům kapitoly Státní dluh v části 2.2

	1993	1994	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2002
Výdaje na státní dluh (mil. Kč)	15 141	13 716	13 330	14 069	17 652	19 253	16 549	17 924	17 650	18 945
<i>z toho: úroky</i>	15 066	13 681	13 268	14 042	17 591	18 545	16 105	17 378	16 989	18 629
Podíl úroků na HDP (%)	1,48	1,16	0,9	0,83	0,97	0,93	0,77	0,79	0,72	0,76

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Výdaje na státní dluh (mil. Kč)	21 629	26 834	25 431	31 608	34 126	44 751	53 073	48 741
<i>z toho: úroky</i>	21 328	26 765	25 335	31 515	33 981	44 600	51 999	48 521
Podíl úroků na HDP (%)	0,83	0,95	0,85	0,98	0,96	1,21	1,43	1,31
Příjmy státního dluhu (mil. Kč)	-	-	-	-	-	7 087	8 601	12 900
<i>z toho: úroky</i>	-	-	-	-	-	7 024	7 639	12 894
Podíl úroků na HDP (%)	-	-	-	-	-	0,19	0,21	0,35
Čisté výdaje na státní dluh (mil. Kč)	-	-	-	-	-	37 665	44 472	35 841
<i>z toho: úroky</i>	-	-	-	-	-	37 576	44 360	35 627
Podíl úroků na HDP (%)	-	-	-	-	-	1,02	1,22	0,96

Příjmy kapitoly Státní dluh

Přehled rozpočtových příjmů kapitoly Státní dluh v roce 2010 podává následující tabulka:

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost 2009	Rozpočet 2010			Skutečnost 2010	% Plnění	Index 2010/2009 (%)
		Schválený	Vč. všech změn	Konečný			
1	2	3	4	5	6	6 : 4	6 : 2
Příjmy kapitoly celkem	8 601	6 868	6 868	6 868	12 900	187,8	150,0
1. Úrokové příjmy celkem	7 639	6 568	6 568	6 568	12 894	196,3	168,8
vnitřního dluhu	6 465	5 790	5 790	5 790	12 338	213,1	190,9
<i>v tom:</i>							
krátkodobé půjčky	1 784	1 600	1 600	1 600	618	38,7	34,7
středně- a dlouhodobé dluhopisy	4 681	4 190	4 190	4 190	11 720	279,7	250,4
vnějšího dluhu	1 174	778	778	778	485	62,4	41,4
<i>v tom:</i>							
zahraniční emise dluhopisů	1 172	778	778	778	485	62,4	41,4
krátkodobé půjčky	2	-	-	-	-	-	-
bankovní účty	-	-	-	-	70	-	-
<i>v tom:</i>							
úroky přijaté ze vkladů na účtech	-	-	-	-	70	-	-
2. Realizovaný kurzový zisk	963	300	300	300	5	1,8	0,6
3. Příjmy z poplatků					0	-	-

Tyto výsledky kapitoly znamenají, že v porovnání s rokem 2009 se v roce 2010 celkové příjmy kapitoly zvýšily o 50,0%, přičemž úrokové příjmy se zvýšily o 68,8%. Příjmy kapitoly za rok 2010 se zvýšily meziročně ve srovnání s rokem 2009 o 4 299 mil. Kč. Skutečné příjmy kapitoly dosáhly 187,8% celkových příjmů rozpočtovaných pro rok 2010.

Celkové příjmy kapitoly, které v roce 2010 dosáhly výše **12 900 mil. Kč**, byly tvořeny **úrokovými příjmy, příjmy z realizovaných kurzových zisků a příjmy z poplatků**.

Úrokové příjmy kapitoly Státní dluh ve výši 12 894 mil. Kč byly tvořeny z větší části příjmy vnitřního dluhu, které dosáhly 12 338 mil. Kč. Z této částky představují příjmy ze střednědobých a dlouhodobých dluhopisů celkem 11 720 mil. Kč, kdy 2 365 mil. Kč činily alikvotní úrokové výnosy spojené s emisemi SDD na primárním trhu a prodeji těchto instrumentů na trhu sekundárním, 9 354 mil. Kč prémie spojené s transakcemi s SDD na primárním a sekundárním trhu a 1 mil. Kč ostatní příjmy (vratky propadlých kupónů SDD vyplácených v minulých letech, přijaté penále za pozdní platbu). Příjmy ze střednědobých a

dlouhodobých dluhopisů vzrostly oproti roku 2009 o 150,4% především v důsledku poklesu výnosů do splatnosti ve srovnání s kupónovými sazbami SDD.

Příjmy z krátkodobých poskytnutých půjček ve výši 618 mil. Kč jsou tvořeny zejména příjmy z aktivních operací řízení likvidity na účtu řízení likvidity státní pokladny (repo operacemi se zástavou poukázek ČNB a SPP a depozitními operacemi) ve výši 588 mil. Kč, příjmy z ostatních aktivních depozitních operací pak představovaly 30 mil. Kč. Příjmy z krátkodobých poskytnutých půjček poklesly ve srovnání s rokem 2009 o 65,3%. Tento enormní pokles byl způsoben výrazně menším objemem prostředků investovaných v rámci státní pokladny a nižšími úrokovými sazbami.

Úrokové příjmy vnějšího dluhu dosáhly v roce 2010 velikosti 485 mil. Kč, přičemž byly dány výhradně příjmy ze swapových operací. Ve srovnání s rokem 2009 došlo k poklesu příjmů vnějšího dluhu o 58,6%, což bylo dáno zejména poklesem úrokových sazeb.

V průběhu roku 2010 došlo poprvé v souladu s rozpočtovými pravidly k vypořádání přijatých úroků ze vkladů vzniklých na cizoměnovém eurovém vkladovém účtu MF se státním rozpočtem, a to v celkové výši 70 mil. Kč, z čehož 47 mil. Kč činily prostředky přímo připsané ČNB na příjmový účet MF a 23 mil. Kč prostředky převedené do příjmů z Euroúctu dluhové služby za období od počátku roku 2007 do konce 3. čtvrtletí 2010.

Příjmy z realizovaných kurzových zisků činily v roce 2010 celkem 5 mil. Kč a byly dány příjmem z pre-hedgingu spojeného s 5. emisí eurobondů. Oproti roku 2009 došlo k výraznému poklesu těchto příjmů z důvodu změny metodiky jejich vypořádání.

Z hlediska druhového členění rozpočtové skladby byly v roce 2010 téměř veškeré příjmy kapitoly Státní dluh (12 899 407 tis. Kč) 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. Kapitola Státní dluh zaznamenala též příjmy z poplatků (vratku uhrazení právních nákladů) ve výši 185 tis. Kč (podseskupení položek 232 – Ostatní nedaňové příjmy, tj. seskupení položek 23 – Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy). Veškeré příjmy jsou pak součástí třídy 2 – Nedaňové příjmy.

Výdaje kapitoly Státní dluh

Přehled rozpočtových výdajů kapitoly Státní dluh v roce 2010 podává následující tabulka.

v mil. Kč

Ukazatel	Skutečnost 2009	Rozpočet 2010			Skutečnost 2010	% Plnění	Index 2010/2009 (%)
		Schválený	Vč. všech změn	Konečný			
1	2	3	4	5	6	6 : 4	6 : 2
Výdaje kapitoly celkem	53 073	76 357	65 475	64 975	48 741	74,4	91,8
1. Úrokové výdaje celkem	51 999	61 981	62 131	61 631	48 521	78,1	93,3
na vnitřní dluh	41 808	47 256	47 406	46 906	37 679	79,5	90,1
<i>v tom:</i>							
na peněžní instrumenty	1 722	2 851	2 851	2 851	1 505	52,8	87,4
na středně- a dlouhodobé dluhopisy	40 086	44 405	44 555	44 055	36 174	81,2	90,2
na vnější dluh	10 191	14 725	14 725	14 725	10 843	73,6	106,4
<i>v tom:</i>							
na zahraniční emise dluhopisů	8 785	12 374	12 374	12 374	9 695	78,4	110,4
na půjčky od EIB	1 406	2 352	2 352	2 352	1 148	48,8	81,6
bankovní účty	-	-	-	-	0	-	-
<i>v tom:</i>							
úroky hrazené ze vkladů na účtech	-	-	-	-	0	-	-
2. Poplatky	341	700	697	697	219	31,5	64,4
3. Úmor státního dluhu	9	4	4	4	-	-	-
4. Realizovaná kurzová ztráta	725	1 000	1 000	1 000	-	-	-
5. Transfery na projekty	-	12 671	1 643	1 643	-	-	-

Celkové výdaje kapitoly v roce 2010 dosáhly výše **48 741 mil. Kč**, což je 74,4% rozpočtované částky (včetně všech změn). **Úrokové výdaje** činily 48 521 mil. Kč, **poplatky** pak 219 mil. Kč.

Tyto výsledky kapitoly znamenají, že v porovnání s rokem 2009 se v roce 2010 celkové výdaje kapitoly snížily o 8,2% (tj. 4 332 mil. Kč), resp. úrokové výdaje se snížily o 6,7%, zatímco státní dluh vzrostl o 14,1% (v porovnání rok 2010 / rok 2009).

V úrokových výdajích stále dominují úrokové výdaje na vnitřní dluh (37 679 mil. Kč), avšak v porovnání s rokem 2009 se podíl úrokových výdajů na vnitřní dluh na celkových úrokových výdajích snížil o 2,7 procentních bodů z 80,4% na 77,7%.

Úrokové výdaje na vnitřní (domácí) dluh jsou složeny z úrokových výdajů na peněžní instrumenty a z úrokových výdajů na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy. Úrokové

výdaje na peněžní instrumenty dosáhly v roce 2010 výše 1 505 mil. Kč oproti 1 722 mil. Kč v roce 2009, což představuje pokles o 12,6%. Tento pokles byl způsoben výrazně nižší úrovní krátkodobých úrokových sazeb v roce 2010 oproti roku 2009. Úrokové výdaje na SPP byly dány zejména výdaji na diskonty SPP ve výši 1 452 mil. Kč. Součástí úrokových výdajů na státní pokladniční poukázky v roce 2010 byly ve výši 52 mil. Kč také výdaje z titulu těch úrokových swapů, které byly realizovány pro zajištění úrokového rizika části portfolia státních pokladničních poukázek. Výdaje na krátkodobé půjčky dosáhly v roce 2010 pouze 1 mil. Kč.

Úrokové výdaje na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy dosáhly v roce 2010 výše 36 174 mil. Kč oproti 40 086 mil. Kč v roce 2009, poklesly tedy o 9,8%. Drtivou většinu z těchto výdajů tvořily výdaje na vyplacené kupóny SDD, a to 36 141 mil. Kč. Úrokové výdaje na SDD byly dále zvyšovány výdaji na diskonty SDD ve výši 33 mil. Kč, přičemž z této částky činily diskonty z emisí na primárním trhu 30 mil. Kč a z obchodů na trhu sekundárním pak 3 mil. Kč.

Úrokové výdaje na vnější (zahraniční) dluh ve výši 10 843 mil. Kč oproti 10 191 mil. Kč v roce 2010 byly dány zejména úroky zahraničních emisí státních dluhopisů České republiky, které v roce 2010 činily 9 695 mil. Kč oproti 8 785 mil. Kč v roce 2009 (přírůstek o 10,4%). Tyto úrokové výdaje byly určeny jednak výdaji na swapové operace, jež byly realizovány pro zajištění těchto zahraničních emisí dluhopisů proti devizovému a úrokovému riziku. Výdaje na tyto zajišťovací operace činily v roce 2010 celkem 4 066 mil. Kč. Úrokové výdaje na zahraniční emise dluhopisů byly ovlivněny rovněž přímými výdaji na kupóny 2. až 4. emise eurobondů ve výši 5 152 mil. Kč, dále diskontem 5. emise eurobondů ve výši 339 mil. Kč a náklady na FX spotovou operaci spojenou s 2. emisí eurobondů ve výši 138 mil. Kč. Nárůst úrokových nákladů na zahraniční emise dluhopisů byl dán zejména významným zvýšením těchto dluhopisů v oběhu.

Druhou složkou úrokových výdajů na vnější dluh byly výdaje z titulu půjček od Evropské investiční banky (EIB) ve výši 1 148 mil. Kč, které se v porovnání s rokem 2009 snížily o 18,4%, a to v důsledku poklesu krátkodobých úrokových sazeb.

Skutečnost nižších výdajů na SPP v roce 2010 oproti stejnému roku minulému byla způsobena výrazně nižší úrovní výnosů do splatnosti SPP, a to především vzhledem k 1. pololetí roku 2009. Například výnos 12měsíční SPP se pohyboval v roce 2009 v rozmezí 1,4 – 2,5% p.a., zatímco v roce 2010 pouze mezi 1,1 a 1,5% p.a. Efekt nízkých úrokových sazeb ve výsledku převážil i skutečnost vyššího objemu emitovaných SPP oproti roku 2009.

Úrokové sazby na kapitálovém trhu u dlouhodobých státních dluhopisů vykazovaly v roce 2010 víceméně klesající trend s určitou korekcí na konci roku. Oproti minulému roku

však dosahovaly výrazně nižších hodnot, což se projevilo jednak ve výdajích na diskonty, které v roce 2010 dosáhly hodnoty 33 mil. Kč oproti 6 271 mil. Kč v roce 2009, jednak v příjmech z prémie, které vzrostly z 2 140 mil. Kč v roce 2009 na 9 354 mil. Kč v roce 2010.

V roce 2010 činily poplatky spojené s obsluhou státního dluhu 219 mil. Kč, což je 31,5% rozpočtu po změnách. Ve srovnání s rokem 2009 se úhrady z titulu poplatků snížily o 35,6% především v důsledku nižších výdajů na zahraniční emise dluhopisů.

Součástí úrokových výdajů jsou i výdaje na debetní úroky ze vkladů na účtech MF, které však dosáhly zanedbatelné hodnoty 0,269 tis. Kč.

Z hlediska druhového členění rozpočtové skladby byly v roce 2010 veškeré realizované výdaje kapitoly Státní dluh ve výši 48 741 mil. Kč součástí podseskupení položek 514 – Úroky a ostatní finanční výdaje, seskupení položek 51 – Neinvestiční nákupy a související výdaje a třídy 5 – Běžné výdaje.

Z hlediska sledování rovnoměrnosti běžných (a současně celkových) realizovaných výdajů kapitoly státní dluh lze konstatovat, že tyto činily v 1. čtvrtletí 2010 celkem 4 846 mil. Kč, ve 2. čtvrtletí 2010 dosáhly 22 212 mil. Kč, ve 3. čtvrtletí pak 8 731 mil. Kč a konečně ve 4. čtvrtletí 2010 činily 12 953 mil. Kč. Rozložení výdajů v rámci jednotlivých čtvrtletích je dáno zejména režimem výplaty kupónu ze střednědobých a dlouhodobých dluhopisů, kdy nejvíce výplatních termínů připadá na druhé čtvrtletí.

V roce 2009 byl ve výdajích kapitoly Státní dluh poprvé rozpočtován ukazatel „Transfery na projekty financované z úvěrů od zahraničních finančních institucí“ (dále také „transfery“). V rámci tohoto ukazatele jsou rozpočtovány prostředky získané z úvěrů od Evropské investiční banky, které jsou v průběhu roku převáděny prostřednictvím rozpočtových opatření do jiných rozpočtových kapitol. Jinak řečeno, skutečné výdaje v rámci tohoto ukazatele kapitoly Státní dluh jsou nulové.

V průběhu roku 2010 bylo formou rozpočtových opatření převedeno z „transferů“ celkem 11 028 mil. Kč. Rozpočet tohoto ukazatele se tak snížil z 12 671 mil. Kč na 1 643 mil. Kč.

Úpravy rozpočtu kapitoly Státní dluh v roce 2010

Ve schváleném rozpočtu kapitoly Státní dluh za rok 2010 byly následující závazné ukazatele:

Příjmy celkem	6 868 035 tis. Kč
nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	6 868 035 tis. Kč

Výdaje celkem	76 356 669 tis. Kč
obsluha státního dluhu	63 685 258 tis. Kč
transfery na projekty financované z úvěrů od zahr. fin. inst.	12 671 411 tis. Kč

Financování:

Zvýšení stavu státních dluhopisů	153 232 954 tis. Kč
Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	12 671 411 tis. Kč
Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	-3 204 365 tis. Kč

V kapitole Státní dluh bylo v roce 2010 realizováno celkem 12 rozpočtových opatřeníh snižujících výdajový SU „Transfery na projekty financované z úvěrů od zahraničních finančních institucí“ a dále 1 zpětné rozpočtové opatření tento SU zvyšující. Celkem bylo do jiných rozpočtových kapitol uvolněno 11 445 453 tis. Kč, naopak rozpočet kapitoly SD byl zpětnými rozpočtovými opatřeními navýšen o 417 485 tis. Kč, celkem tak byl rozpočet po změnách snížen oproti schválenému rozpočtu z 12 671 411 tis. Kč o 11 027 968 tis. Kč na 1 643 443 tis. Kč.

Rozpočet běžných výdajů v rámci SU „Transfery na projekty financované z úvěrů od zahraničních finančních institucí“ činil 412 000 tis. Kč, vnitřními přesuny byl rozpočet navýšen o 65 294 tis. Kč, do kapitol bylo celkem uvolněno 339 838 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 137 456 tis. Kč. Rozpočet kapitálových výdajů činil 12 259 411 tis. Kč, vnitřními přesuny byl rozpočet snížen o 65 294 tis. Kč, do kapitol bylo uvolněno 10 688 130 tis. Kč, rozpočet po změnách činil 1 505 987 tis. Kč.

Do rozpočtové kapitoly MŠMT bylo prostřednictvím jediného rozpočtového opatření uvolněno 210 423 tis. Kč (kapitálový výdaj). Tyto prostředky byly převedeny pro účely projektu Podpora rozvoje a obnovy Masarykovy univerzity v Brně.

Do rozpočtové kapitoly MD bylo prostřednictvím 6 rozpočtových opatření uvolněno celkem 8 340 000 tis. Kč (92 660 tis. Kč běžné výdaje, 8 247 340 tis. Kč kapitálové výdaje), z toho 1 940 000 tis. Kč na výstavbu silničního okruhu kolem hl.m.Prahy, část JZ (pouze kapitálové výdaje) a 6 400 000 tis. Kč se týkalo Rámcového úvěru přijatého ČR od EIB - Operační program Doprava (92 660 tis. Kč běžné, 6 307 340 tis. Kč kapitálové výdaje).

Do rozpočtové kapitoly MZem bylo prostřednictvím 5 rozpočtových opatření uvolněno celkem 2 895 030 tis. Kč, zpět bylo převedeno jedním ROP 417 485 tis. Kč. Čistá výše uvolněných prostředků pro tento resort tak činila 2 477 545 tis. Kč (247 178 tis. Kč činily běžné výdaje a 2 230 367 tis. Kč kapitálové výdaje). Z této sumy pak bylo 254 678 tis. Kč určeno na projekt Výstavba a obnova infrastruktury vodovodů a kanalizací (pouze

kapitálové výdaje), 634 551 tis. Kč na projekt Podpora prevence před povodněmi II (pouze kapitálové výdaje), 410 851 tis. Kč na projekt Podpora obnovy, odbahnění a rekonstrukce rybníků a výstavby vodních nádrží (247 178 tis. Kč běžné výdaje, 163 673 tis. Kč kapitálové výdaje) a 1 177 465 tis. Kč na projekt Výstavby a obnovy infrastruktury vodovodů a kanalizací II (pouze kapitálové výdaje).

V kapitole 396 – Státní dluh proběhlo též rozpočtové opatření snižující výdajový SU Obsluha státního dluhu, konkrétně výdajový okruh Poplatky spojené s obsluhou státního dluhu o 3 500 tis. Kč (šlo o ROP ve prospěch kapitoly MF na zřízení výtahu v budově MF Letenská 9), a též rozpočtové opatření zvyšující SU Obsluha státního dluhu, a to výdajový okruh Úroky státního dluhu o 150 000 tis. Kč (na vrub kapitoly Ministerstvo zemědělství). Na základě usnesení vlády č.552/2010 došlo též k vázání výdajů v rámci SU Obsluha státního dluhu, výdajový okruh Úroky státního dluhu ve výši 500 000 tis. Kč.

V důsledku výše uvedených opatření tak byl schválený rozpočet SU Obsluha státního dluhu zvýšen z 63 685 258 tis. Kč o 146 500 tis. Kč na 63 831 758 tis. Kč. Tento rozpočet po změnách byl dále o 500 000 tis. Kč snížen vázáním výdajů v rámci okruhu Úroky státního dluhu. Konečný rozpočet SU Obsluha státního dluhu tak činil 63 331 758 tis. Kč. Veškeré úpravy rozpočtu SU Obsluha státního dluhu se týkaly běžných výdajů.

V důsledku rozpočtových opatření ve výdajích kapitoly Státní dluh tak byl souhrnný ukazatel Výdaje celkem snížen z 76 356 669 tis. Kč o 10 881 468 tis. Kč na 65 475 201 tis. Kč (rozpočet po změnách). Konečný rozpočet souhrnného ukazatele kapitoly Výdaje celkem byl v důsledku vázání výdajů o 500 000 tis. Kč nižší a činil 64 975 201 tis. Kč.

Současně došlo v kapitole Státní dluh v roce 2010 formou 1 rozpočtového opatření k celkovému navýšení souhrnného ukazatele financování Změna stavu na účtech státních finančních aktiv z -3 204 365 tis. Kč na -2 995 846 tis. Kč, tj. o 208 519 tis. Kč., a to v souvztažnosti se zvýšením výdajů kapitoly 397 – Operace státních finančních aktiv a pasiv. Konkrétně šlo o rozpočtové opatření zvyšující výdaje v rámci specifického ukazatele kapitoly OSFA „Transfery na odstranění povodňových škod vzniklých v roce 2006 a na nová protipovodňová opatření“. Toto rozpočtové opatření jsou v souladu s § 2, odst. 2 zákona č. 487/2009 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2010.

Po provedení výše uvedených změn byly závazné ukazatele kapitoly následující:

Příjmy celkem	6 868 035 tis. Kč
nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	6 868 035 tis. Kč
Výdaje celkem	64 975 201 tis. Kč
obsluha státního dluhu	63 331 758 tis. Kč

transfery na projekty financované z úvěrů od zahr. fin. inst.	1 643 443 tis. Kč
Financování:	
Zvýšení stavu státních dluhopisů	153 232 954 tis. Kč
Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	12 671 411 tis. Kč
Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	-2 995 846 tis. Kč

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ v kapitole Státní dluh činila 149 422 123 tis. Kč, což znamená 97,5% rozpočtovaného objemu. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů“ v kapitole Státní dluh činila 10 001 019 tis. Kč, což znamená 78,9% rozpočtovaného objemu. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ v kapitole Státní dluh činila - 3 006 758 tis. Kč, což znamená 100,4% rozpočtu po změnách. Nižší plnění u ukazatelů „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ a „Financování – zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů“ bylo dáno potřebou financovat nižší velikost schodku státního rozpočtu, který činil 156 416 384 tis. Kč oproti rozpočtovanému ve výši 162 700 000 tis. Kč.

Tabulkové přílohy:

č. 1 Bilance příjmů a výdajů v druhovém členění rozpočtové skladby

č. 2 Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu

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

Období: 001-012/2010
KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis. Kč

třída	seskue- ní položek	podesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012/2009	ROZPOČET 2010		Skutečnost 012/2010	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
				P Ř Í J M Y						
		111-P1119	**)	Daně z příjmů fyzických osob						
			1111	v tom: Daň z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků						
			1112	Daň z příjmů fyzických osob ze samostatné výdělečné činnosti						
			1113	Daň z příjmů fyzických osob z kapitálových výnosů						
		112-P1129	**)	Daně z příjmů právnických osob						
		11- P1119- P1129		Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů						
		121-P1219	**)	Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku						
			1211	v tom: Daň z přidané hodnoty						
		122 a 123		Zvláštní daně a poplatky ze zboží a služeb v tuzemsku						
		12-P1219		Daně ze zboží a služeb v tuzemsku						
			132	Daně a poplatky z provozu motorových vozidel						
			133	Poplatky a odvody v oblasti životního prostředí ***)						
			134	Místní poplatky z vybraných činností a služeb						
			135	Ostatní odvody z vybraných činností a služeb						
			136	Správní poplatky						
		13		Daně a poplatky z vybraných činností a služeb						
		140 - 1409	**)	Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí						
			1401	v tom: Clo						
			1402	Podíl na vybraných clech						
		14 -1409		Daně a cla za zboží a služby ze zahraničí						
			151	Daně z majetku						
		152 -1529	**)	Daně z majetkových a kapitálových převodů						
			1521, 1522, 1523	v tom: Daň dědická, darovací a z převodu nemovitostí						
		15 - 1529		Majetkové daně						
			161, 162	Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti *)						
	kap31; Fin ř.712	kap307,31 2,314,336;	Fin ř.7121;	z toho: Pojistné na důchodové pojištění (z PSP 161 a 162)						
			163	Pojistné na veřejné zdravotní pojištění						
			164	Pojistné na úrazové pojištění						
			169	Zrušené daně z objemu mezd						
		16		Povinné pojistné						
			1119,1129, 1219,1409, 1529	Ostatní daňové příjmy						
			1119,1129, 1219,1409, 1529	Ostatní daňové příjmy						
		17		DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM (daně, poplatky, pojistné)						
1				Z daňových příjmů celkem:						
	1 - 16			příjmy z daní a poplatků						

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

Období: 001-012/2010
KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis. Kč

třída	seskupení položek	podesek. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012/2009	ROZPOČET 2010		Skutečnost 012/2010	% plnění 3:2	Index SK012/2009/SK012/2010 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1			
		211		Příjmy z vlastní činnosti						
		212		Odvody přebytků organizací s přímým vztahem						
			2122	z toho: Odvody příspěvkových organizací						
			2123	Ostatní odvody příspěvkových organizací						
		213		Příjmy z pronájmu majetku						
		214		Výnosy z finančního majetku	8 601 138,57	6 868 035,00	6 868 035,00	12 899 406,72	187,82	149,97
		215		Soudní poplatky						
		21		Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	8 601 138,57	6 868 035,00	6 868 035,00	12 899 406,72	187,82	149,97
		221		Přijaté sankční platby						
		222		Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let						
5		22		Přijaté sankční platby a vratky transferů						
		231		Příjmy z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku						
		232		Ostatní nedaňové příjmy (PSP 233 zrušeno)				185,19		
		234		Příjmy z využívání výhradních práv k přírodním zdrojům						
		235		Příjmy za využívání dalších majetkových práv						
		236		Dobrovolné pojistné						
		23		Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy				185,19		
		241		Splátky půjčených prostředků od podnikatelských subjektů						
		242		Splátky půjčených prostředků od obecně prospěšných společností a podobných subjektů						
		243		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů ústřední úrovně						
		244		Splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		245		Splátky půjčených prostředků od zřízených a podobných subjektů						
		246		Splátky půjčených prostředků od obyvatelstva						
		247		Splátky půjčených prostředků ze zahraničí						
		248		Splátky za úhradu dluhů nebo dodávek						
		24		Přijaté splátky půjčených prostředků						
2				NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM	8 601 138,57	6 868 035,00	6 868 035,00	12 899 591,91	187,82	149,98
		311		Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)						
		312		Ostatní kapitálové příjmy						
		31		Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy						
		320		Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku						
		32		Příjmy z prodeje dlouhodobého finančního majetku						
3				KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM						
		411		Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústř. úrovně						
			4118	z toho: Neinvestiční převody z Národního fondu						
		412		Neinvestiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		413		Převody z vlastních fondů						
		415		Neinvestiční přijaté transfery ze zahraničí						
			4153	z toho: Neinvestiční transfery přijaté od Evropské unie						
		416		Neinvestiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
		41		Neinvestiční přijaté transfery						
		421		Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů ústřední úrovně						
			4218	z toho: Investiční převody z Národního fondu						
		422		Investiční přijaté transfery od veřejných rozpočtů územní úrovně						
		423		Investiční přijaté transfery ze zahraničí						
			4233	z toho: Investiční transfery přijaté od Evropské unie						
		424		Investiční přijaté transfery ze státních finančních aktiv						
		42		Investiční přijaté transfery						
4				PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM						
1,2,3,4				PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	8 601 138,57	6 868 035,00	6 868 035,00	12 899 591,91	187,82	149,98
11,12,13,14,15,16,17,21,22,23,24,31,32,4				Kontrolní součet (seskupení položek)	8 601 138,57	6 868 035,00	6 868 035,00	12 899 591,91	187,82	149,98

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

Období: 001-012/2010
KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis. Kč

třída	sešupní položek	podseš. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012/2009	R O Z P O Č E T 2010		Skutečnost 012/2010	% plnění 3:2	Index SK012/2009/SK012/2010 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1			
				V Ý D A J E						
		501		Platy						
			5011	v tom: Platy zaměstnanců v pracovním poměru						
			5012	Platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru						
			5013	Platy státních zaměstnanců ve správních úřadech						
			5014	Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozané od platů ústavních činitelů						
			5019	Ostatní platy						
		502		Ostatní platby za provedenou práci						
			5021	v tom: Ostatní osobní výdaje						
			5022	Platy představitelů státní moci a některých orgánů						
			5023	Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů						
			5024	Odstupné						
			5025	Odbytné						
			5026	Odchodné						
			5027	Náležitosti osob vykonávajících vojenskou cvičení a další vojenskou službu						
			5029	Ostatní platby za provedenou práci jiné než zařazené						
		503		Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ¹⁾						
			5031, 2 a 9	z toho: Pojistné na SZ, příspěv. na politiku zaměstnanosti, veřejné zdravotní pojištění a ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem						
		504		Odměny za užití duševního vlastnictví						
		505		Mzdové náhrady						
	50			Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné						
		513		Nákup materiálu						
		514		Úroky a ostatní finanční výdaje	53 064 308,31	63 681 258,00	63 827 758,00	48 740 767,89	76,36	91,85
		515		Nákup vody, paliv a energie						
		516		Nákup služeb						
		517		Ostatní nákupy						
			5171	z toho: Opravy a udržování						
			5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)						
		518		Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry						
		519		Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary						
	51			Neinvestiční nákupy a související výdaje	53 064 308,31	63 681 258,00	63 827 758,00	48 740 767,89	76,36	91,85
		521		Neinvestiční transfery podnikatelským subjektům		412 000,00	137 456,00			
		522		Neinvestiční transfery neziskovým a pod. organizacím						
			5222	z toho: Neinvestiční transfery občanským sdružením						
			5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím						
		523		Neinvestiční nedotační transfery podnikatelským subjektům						
		524		Neinvestiční nedotační transfery neziskovým a pod. organizacím						
		525		Neinvestiční transfery v souvislosti s nemocenským pojištěním						
	52			Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům		412 000,00	137 456,00			
		531		Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
			5312	z toho: Neinvestiční transfery státním fondům						
			5314	Neinvestiční transfery fondům sociálního a veřejného zdravotního pojištění						
			5318	Neinvestiční transfery prostředků do státních finančních aktiv						

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

Období: 001-012/2010
KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis. Kč

třída	sešupovaný položek	podsest. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012/2009	ROZPOČET 2010		Skutečnost 012/2010	% plnění 3:2	Index SK012/2009/SK012/2010 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1			
		532		Neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
			5321	v tom: Neinvestiční transfery obcím						
			5322	Neinvestiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
			5323	Neinvestiční transfery krajům						
			5324	Neinvestiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
			5325	Neinvestiční transfery regionálním radám						
			5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
		533		Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
		534		Převody vlastním fondům						
			5342	z toho: Převody fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálnímu fondu obcí a krajů						
			5346	Převody do fondů organizačních složek státu						
		536		Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům						
53				Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu						
		541		Sociální dávky						
		542		Náhrady placené obyvatelstvu						
		549		Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu						
54				Neinvestiční transfery obyvatelstvu						
		551		Neinvestiční transfery mezinárodním organizacím a nadnárodním orgánům	8 552,87	4 000,00	4 000,00			
			5514	z toho: Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle daně z přidané hodnoty						
			5515	Odvody vlastních zdrojů Evropských společenství do rozpočtu Evropské unie podle hrubého národního důchodu						
		552		Neinvestiční transfery cizím státům						
		553		Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí						
55				Neinvestiční transfery do zahraničí	8 552,87	4 000,00	4 000,00			
		561		Neinvestiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
		562		Neinvestiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
		563		Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
		564		Neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně						
		565		Neinvestiční půjčené prostředky příspěvkovým a pod. organizacím						
		566		Neinvestiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
		567		Neinvestiční půjčené prostředky do zahraničí						
56				Neinvestiční půjčené prostředky						
		571		Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
		572		Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
		573		Převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
		574		Převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
		575		Převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
		576		Převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
		577		Převody ze státního rozpočtu do Národního fondu na vyrovnání kurzových rozdílů						
		579		Ostatní převody do Národního fondu						
57				Neinvestiční převody Národnímu fondu						
		590		Ostatní neinvestiční výdaje						
59				Ostatní neinvestiční výdaje						
5				BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	53 072 861,18	64 097 258,00	63 969 214,00	48 740 767,89	76,19	91,84

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

Období: 001-012/2010
KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis. Kč

třída	seksuperní položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012/2009	ROZPOČET 2010		Skutečnost 012/2010	% plnění 3:2	Index SK012/2009/SK012/2010 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1			
		611		Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku						
		612		Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		240 000,00	181 953,00			
		613		Pozemky						
		61		Investiční nákupy a související výdaje		240 000,00	181 953,00			
		620		Nákup akcií a majetkových podílů						
		62		Nákup akcií a majetkových podílů						
		631		Investiční transfery podnikatelským subjektům		1 157 554,00	130 511,00			
		632		Investiční transfery neziskovým a pod. organizacím						
		633		Investiční transfery veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
		6335		z toho: Investiční transfery státním finančním aktivům						
		634		Investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		535 985,00	201 152,00			
		6341		v tom: Investiční transfery obcím		535 985,00	201 152,00			
		6342		Investiční transfery krajům						
		6343		Investiční transfery obcím v rámci souhrnného dotačního vztahu						
		6344		Investiční transfery krajům v rámci souhrnného dotačního vztahu						
		6345		Investiční transfery regionálními radám						
		6349		Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně						
		635		Investiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím						
		636		Investiční převody vlastním fondům						
		637		Investiční transfery obyvatelstvu						
		638		Investiční transfery do zahraničí						
		63		Investiční transfery		1 693 539,00	331 663,00			
		641		Investiční půjčené prostředky podnikatelským subjektům						
		642		Investiční půjčené prostředky neziskovým a podobným organizacím						
		643		Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům ústřední úrovně						
		644		Investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně						
		645		Investiční půjčené prostředky příspěvkovým a podobným organizacím						
		646		Investiční půjčené prostředky obyvatelstvu						
		647		Investiční půjčené prostředky do zahraničí						
		64		Investiční půjčené prostředky						
		671		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu PHARE						
		672		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu ISPA						
		673		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování programu SAPARD						
		674		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování komunitárních programů						
		675		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování ostatních programů Evropských společenství a ČR						
		676		Investiční převody Národnímu fondu na spolufinancování související s poskytnutím pomoci ČR ze zahraničí						
		679		Ostatní investiční převody do Národního fondu						
		67		Investiční převody Národnímu fondu						
		690		Ostatní kapitálové výdaje		10 325 872,00	992 371,00			
		69		Ostatní kapitálové výdaje		10 325 872,00	992 371,00			
6				KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM		12 259 411,00	1 505 987,00			
5,6				VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	53 072 861,18	76 356 669,00	65 475 201,00	48 740 767,89	74,44	91,84
1,2,3,4,-(5,6)				Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu	-44 471 722,61	-69 488 634,00	-58 607 166,00	-35 841 175,98		
	50,51,52,53,54,55,56,57,59,61,62,			Kontrolní součet (seskupení položek)	53 072 861,18	76 356 669,00	65 475 201,00	48 740 767,89	74,44	91,84

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

Období: 001-012/2010
KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis. Kč

třída	seskupení položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	R O Z P O Č E T 2010			Skutečnost 012/2010	%	Index
					Skutečnost 012/2009	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
FINANCOVÁNÍ										
			8111	Krátkodobé vydané dluhopisy	107 930 559,74	125 000 000,00	125 000 000,00	167 616 479,67	134,09	155,30
			8112	Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	-98 159 635,43	-125 000 000,00	-125 000 000,00	-143 921 000,00		
			8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky				5 000 000,00		
			8114	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků				-5 000 000,00		
			8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	18 851 490,38	-3 204 365,00	-2 995 846,00	-3 006 757,71	100,36	-15,95
			8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje						
	811			Krátkodobé financování	28 622 414,69	-3 204 365,00	-2 995 846,00	20 688 721,96	-690,58	72,28
			8121	Dlouhodobé vydané dluhopisy	203 028 020,00	164 887 417,00	164 887 417,00	162 427 231,97	98,51	80,00
			8122	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-100 012 810,00	-82 976 000,00	-82 976 000,00	-82 973 600,00	100,00	82,96
			8128	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje				-1 748 608,00		
	812			Dlouhodobé financování	103 015 210,00	81 911 417,00	81 911 417,00	77 705 023,97	94,86	75,43
81				Financování z tuzemska celkem	131 637 624,69	78 707 052,00	78 915 571,00	98 393 745,93	124,68	74,75
			8217	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy						
			8218	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje						
	821			Krátkodobé financování						
			8221	Dlouhodobé vydané dluhopisy	49 657 182,95	72 400 000,00	72 400 000,00	49 100 000,00	67,82	98,88
			8223	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	11 918 452,00	12 671 411,00	12 671 411,00	10 001 018,80	78,93	83,91
			8224	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-818 891,95	-1 078 463,00	-1 078 463,00	-1 078 381,00	99,99	131,69
	822			Dlouhodobé financování	60 756 743,00	83 992 948,00	83 992 948,00	58 022 637,80	69,08	95,50
82				Financování ze zahraničí celkem	60 756 743,00	83 992 948,00	83 992 948,00	58 022 637,80	69,08	95,50
	890			Opravné položky k peněžním operacím						
8	89			Opravné položky k peněžním operacím						
				FINANCOVÁNÍ CELKEM	192 394 367,69	162 700 000,00	162 908 519,00	156 416 383,73	96,01	81,30
(1+2+3+4)-(5+6)+8										
				Kontrola - rozdíl salda SR a financování	147 922 645,08	93 211 366,00	104 301 353,00	120 575 207,75	115,60	81,51

Vysvětlivky:

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

POD - pododdíl

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

P - položka

PSP - podseskupení položek

položky 1122 a 1123 jsou příjmem územních samosprávných celků

SP - seskupení položek

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

T - třída

Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu

Období : leden až prosinec 2010

Kapitola: 396 Státní dluh

v tis. Kč

Ukazatele	ř.	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
		1	2	3	3 : 2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem	0010	6 868 035,00	6 868 035,00	12 899 591,91	187,82
Výdaje celkem	0020	76 356 669,00	65 475 201,00	48 740 767,89	74,44
Financování					
Zvýšení stavu státních dluhopisů	9601	153 232 954,00	153 232 954,00	149 422 122,64	97,51
Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	9602	12 671 411,00	12 671 411,00	10 001 018,80	78,93
Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	9603	-3 204 365,00	-2 995 846,00	-3 006 757,71	100,36
Specifické ukazatele - příjmy					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	9604	6 868 035,00	6 868 035,00	12 899 591,91	187,82
Specifické ukazatele - výdaje					
Úroky státního dluhu	9605	63 685 258,00	63 831 758,00	48 740 767,89	76,36
Transfery na projekty financované z úvěrů od zahraničních finančních institucí	9606	12 671 411,00	1 643 443,00	0,00	
Průřezové ukazatele					