

Ministerstvo financí

Č.j. MF-9480/2016/2003

Materiál pro schůzi rozpočtového výboru
Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

za rozpočtovou kapitolu

396 – STÁTNÍ DLUH

za rok 2015

Obsah:

Průvodní zpráva

Tabulky

Předkládá: Ing. Andrej Babiš

1. místopředseda vlády a ministr financí

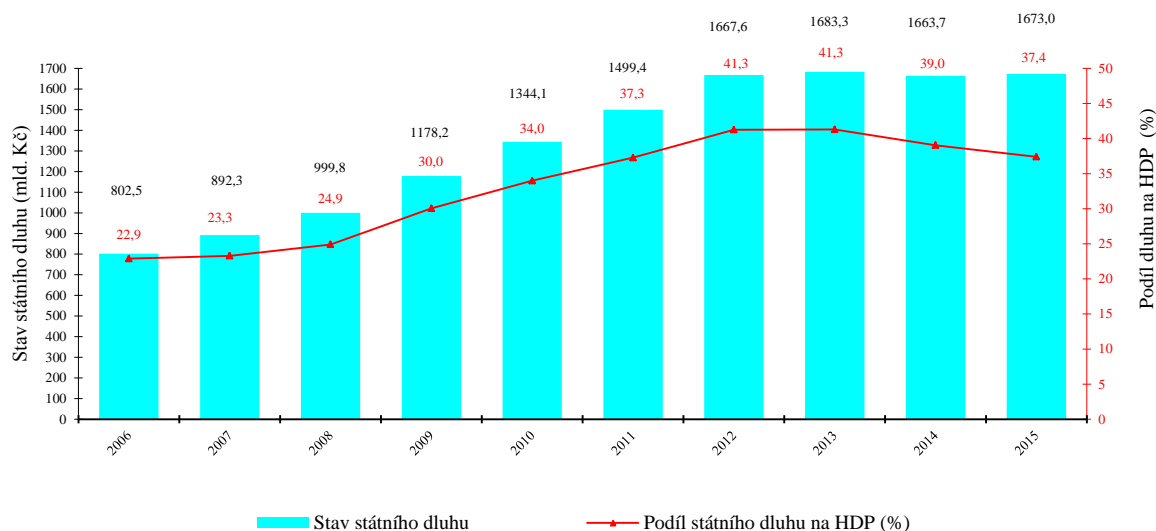
březen 2016

**PRŮVODNÍ ZPRÁVA
K ZÁVĚREČNÉMU ÚČTU
KAPITOLY 396 – STÁTNÍ DLUH
ZA ROK 2015**

Vývoj státního dluhu

Od začátku roku 2014 do konce roku 2015 došlo k poklesu státního dluhu v absolutním vyjádření (z 1683,3 mld. Kč na 1673,0 mld. Kč, tj. o 10,4 mld. Kč) i ve vyjádření v poměru k HDP (z 41,3 % HDP na konci roku 2013 na 37,4 % HDP na konci roku 2015, tj. o 3,9 p. b.), a to v důsledku efektivního řízení likvidity státní pokladny.

Graf č. 1: Vývoj státního dluhu 2006 - 2015



Zdroj: MF, ČSÚ

Státní dluh se v roce 2015 zvýšil z 1 663,7 mld. Kč na 1 673,0 mld. Kč, tj. o 9,3 mld. Kč, resp. 0,6 %, přičemž vnitřní státní dluh vzrostl o 25,8 mld. Kč a korunová hodnota vnějšího státního dluhu se snížila o 16,4 mld. Kč.

Tabulka 1: Vývoj státního dluhu v roce 2015 (mil. Kč)

	Stav	Výpůjční operace	Splátky	Kurzové rozdíly a ostatní vlivy	Změna	Stav
	1.1.2015	(a)	(b)	(c)	(a-b+c)	31.12.2015
STÁTNÍ DLUH CELKEM	1 663 663	430 095	410 451	-10 331	9 313	1 672 977
Vnitřní dluh	1 363 655	430 095	397 125	-7 219	25 751	1 389 406
Státní pokladniční poukázky	107 627	99 262	122 457		-23 195	84 432
Spořicí státní dluhopisy	77 829	1 025	11 932		-10 907	66 922
Střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy	1 175 655	180 435	113 013	-7 880	59 542	1 235 197
Krátkodobé zápůjčky a vystavené směnky	2 545	149 373	149 723	661	311	2 855
Vnější dluh	300 008	0	13 326	-3 112	-16 438	283 570
Zahraniční emise dluhopisů	239 576		10 845	-3 112	-13 957	225 619
Úvěry od EIB	60 432		2 481		-2 481	57 951

Zdroj: MF

Výpůjční operace státu

Výpůjční operace státu v roce 2015 činily 430 095 mil. Kč. Z toho 99 262 mil. Kč¹ bylo půjčeno prostřednictvím emisí státních pokladničních poukázek (dále „SPP“), 1 025 mil. Kč prostřednictvím reinvestic výnosu emisí spořicíh státních dluhopisů (dále „SSD“), 180 435 mil. Kč prostřednictvím emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na domácím trhu (dále „SDD“) a 149 373 mil. Kč² pak prostřednictvím přijímání krátkodobých zápůjček na domácím trhu a státem vystavených směnek.

Státní dluh se vlivem zhodnocení české koruny snížil o 3 112 mil. Kč.

V souvislosti s nabytím účinnosti změny zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla) k datu 20. února 2015 došlo v roce 2015 ke snížení státního dluhu v důsledku konsolidace SDD ve výši 7 880 mil. Kč a ke zvýšení státního dluhu v důsledku zařazení dluhů ze státem vystavených směnek ve výši 1 mil. Kč, což představuje jejich stav ke konci roku 2015. Rovněž došlo ke zvýšení státního dluhu o 660 mil. Kč z titulu peněžních prostředků přijatých v rámci zápůjčních facilit poskytnutých z investičního jaderného portfolia ve formě repo operací.

Splátky jistiny

Celkové splátky jistiny státního dluhu v roce 2015 činily 410 451 mil. Kč, přičemž tato suma byla dána hlavně splátkami vnitřního dluhu ve výši 397 125 mil. Kč.

Splátky emisí SPP dosáhly 122 457 mil. Kč¹.

Splátky SDD realizované v den splatnosti dluhopisu činily 113 013 mil. Kč.

Splátky SSD včetně předčasných splacení činily 11 932 mil. Kč.

Splátky krátkodobých zápůjček činily 149 723 mil. Kč², přičemž se jednalo o splátky zápůjček v rámci zápůjční facility ve formě repo operací, kterou kromě podpory likvidity sekundárního trhu SDD využívá Ministerstvo financí jako výhodný zdroj v segmentu krátkodobého financování.

Splátky vnějšího dluhu činily 13 326 mil. Kč a byly dány jednak splátkami zahraničních emisí dluhopisů ve výši 10 845 mil. Kč a rovněž splátkami úvěrů od Evropské investiční banky (dále „EIB“) ve výši 2 481 mil. Kč.

Rezerva peněžních prostředků

Počínaje rokem 2013 je v rámci efektivního řízení v souladu s nejmodernějšími principy řízení vládních financí využívána disponibilní likvidita státní pokladny v procesu krytí potřeby financování. Rezervu peněžních prostředků, která byla v minulých letech vytvářena emisní činností při souvztažném růstu hrubého státního dluhu, tak nahrazují ostatní disponibilní peněžní prostředky centrálního systému řízení souhrnných účtů státní pokladny.

¹ včetně SPP vydaných a splacených v roce 2015

² včetně revolvingu zápůjčních facilit ve formě repo operací v roce 2015

Příjmy a výdaje kapitoly Státní dluh

Základní tendence ve vývoji výdajů na státní dluh v letech 2009 až 2015

Čisté výdaje na obsluhu státního dluhu založené na hotovostním principu jsou představovány rozdílem hrubých výdajů na obsluhu státního dluhu a příjmů. Jejich podíl na příjmech státního rozpočtu, státním dluhu i HDP v posledních letech klesá.

Tabulka 2: Vývoj výdajů na obsluhu státního dluhu v letech 2009 až 2015

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč)	53 073	48 741	55 633	57 089	57 843	55 895	53 194
<i>z toho: úroky</i>	52 723	48 521	55 481	56 742	57 516	55 694	52 995
Podíl úroků na HDP (%)	1,34	1,23	1,38	1,40	1,41	1,31	1,18
Příjmy státního dluhu (mil. Kč)	8 601	12 900	10 506	15 687	6 952	7 402	7 914
<i>z toho: úroky</i>	8 601	12 899	10 506	15 687	6 952	7 402	7 914
Podíl úroků na HDP (%)	0,22	0,33	0,26	0,39	0,17	0,17	0,18
Čisté výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč)	44 472	35 841	45 127	41 402	50 891	48 493	45 280
<i>z toho: úroky</i>	44 122	35 622	44 975	41 055	50 564	48 292	45 081
Podíl úroků na HDP (%)	1,13	0,90	1,12	1,02	1,24	1,13	1,01
Podíl úroků na státním dluhu (%)	4,05	2,82	3,16	2,59	3,02	2,89	2,70
Podíl úroků na příjmech státního rozpočtu (%)¹	4,57	3,61	4,49	3,96	4,66	4,29	3,68

¹ Očištěno o příjmy kapitoly 396 - Státní dluh

Zdroj: MF, ČSÚ

V letech 2014 i 2015 dochází rovněž k poklesu akruálních úrokových nákladů, který je způsoben souběhem poklesu státního dluhu v tomto období a poklesu výnosů státních dluhopisů na historická minima.

Tabulka 3: Vývoj akruálních úroků státního dluhu v letech 2009 až 2015

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Akruální úroky státního dluhu (mil. Kč)	44 670	48 943	50 571	54 675	51 991	50 577	46 252
Podíl akruálních úroků na HDP (%)	1,14	1,24	1,26	1,35	1,28	1,19	1,03

Zdroj: MF, ČSÚ

Příjmy kapitoly Státní dluh

Tabulka 4: Příjmy kapitoly Státní dluh (mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost	Rozpočet 2015		Skutečnost	%	Index
	Rok 2014	Schválený	Po změnách	Rok 2015	Plnění	2015/2014
1	2	3	4	5	6 = 5 : 4	7 = 5 : 2
Příjmy kapitoly celkem	7 402	7 200	7 200	7 914	109,9	106,9
Úrokové příjmy celkem	7 402	7 200	7 200	7 914	109,9	106,9
vnitřního dluhu	7 207	7 164	7 164	7 900	110,3	109,6
peněžní instrumenty	241	60	60	146	244,0	60,8
spořicí státní dluhopisy	0	-	-	-	-	-
středně- a dlouhodobé dluhopisy	6 966	7 104	7 104	7 753	109,1	111,3
vnějšího dluhu	195	36	36	14	38,2	7,1
zahraniční emise dluhopisů	195	36	36	14	38,2	7,1
bankovní účty	0	-	-	0	-	678,2
úroky přijaté z vkladů na účtech	0	-	-	0	-	678,2
Ostatní příjmy	0	-	-	0	-	1 226,7

Zdroj: MF

Tyto výsledky kapitoly znamenají, že v porovnání s rokem 2014 se v roce 2015 celkové a též úrokové příjmy kapitoly zvýšily o 6,9 %. Vyšší plnění příjmů ve srovnání s předchozím rokem bylo dáno zejména růstem příjmů z premii emisí SDD.

Příjmy kapitoly za rok 2015 se zvýšily meziročně ve srovnání s rokem 2014 o 512 mil. Kč. Skutečné příjmy kapitoly dosáhly 109,9 % celkových příjmů rozpočtovaných pro rok 2015.

Celkové příjmy kapitoly, které v roce 2015 dosáhly výše 7 914 mil. Kč, byly tvořeny téměř výhradně úrokovými příjmy.

Úrokové příjmy kapitoly Státní dluh ve výši 7 914 mil. Kč byly tvořeny z větší části příjmy vnitřního dluhu, které dosáhly 7 900 mil. Kč, zatímco úrokové příjmy vnějšího dluhu v roce 2015 činily 14 mil. Kč.

Hlavní složkou příjmů vnitřního dluhu byly příjmy z SDD v celkové výši 7 753 mil. Kč, kdy 7 115 mil. Kč činily premie a 639 mil. Kč alikvotní úrokové výnosy spojené s transakcemi s SDD na primárním trhu. Příjmy z SDD tak vzrostly oproti roku 2014 o 11,3 % především v důsledku pokračujícího znovuotevírání emisí z minulých let s relativně vysokou kupónovou sazbou, které v roce 2015 při relativně nízkých výnosech do splatnosti generovaly premie.

Příjmy z peněžních instrumentů ve výši 146 mil. Kč jsou tvořeny především příjmy z řízení eurové likvidity státní pokladny, které dosáhly 67 mil. Kč, z čehož 52 mil. Kč představovaly příjmy z depo operací a 15 mil. Kč z repo operací. Příjmy z aktivních operací řízení likvidity na korunovém účtu řízení likvidity státní pokladny (repo operace se zástavou poukázek ČNB a SPP a depozitní operace) činily 40 mil. Kč a příjmy ze zápůjčních facilit pak 4 mil. Kč. V průběhu roku 2015 byly poprvé zaznamenány premie spojené s emisemi SPP, které činily 35 mil. Kč. Pokles příjmů z peněžních instrumentů o 39,2 % oproti roku 2014 je zapříčiněn převážně poklesem úrokových sazeb v průběhu roku 2015.

Úrokové příjmy vnějšího dluhu ve výši 14 mil. Kč byly dány výhradně příjmy ze zajišťovacích operací. Ve srovnání s rokem 2015 došlo k poklesu příjmů vnějšího dluhu

o 92,9 % jak v důsledku skončení příjmů ze zajišťovacích operací spojených s emisemi eurobondů, které byly splatné v roce 2014, tak i v důsledku dalšího poklesu úrokových sazeb.

V roce 2015 došlo rovněž k připsání úroků z vkladů vzniklých na mimorozpočtových účtech Ministerstva v komerčních bankách na příjmový účet, a to ve výši 173 tis. Kč.

Z hlediska druhového členění rozpočtové skladby byla velká většina příjmů kapitoly Státní dluh zaznamenána na položce 2141 – Příjmy z úroků (část), a to ve výši 7 899 725 tis. Kč, příjmy ve výši 13 770 tis. Kč byly zaznamenány na položce 2148 – Úrokové příjmy z finančních derivátů kromě k vlastním dluhopisům, příjmy ve výši 217 tis. Kč byly zaznamenány na položce 2212 – Sankční platby přijaté od jiných subjektů a příjmy ve výši 24 tis. Kč byly zaznamenány na položce 2324 – Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady.

Výdaje kapitoly Státní dluh

Tabulka 5: Výdaje kapitoly Státní dluh (mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost	Rozpočet 2015		Skutečnost	%	Index
	Rok 2014	Schválený	Po změnách	Rok 2015	Plnění	2015/2014
1	2	3	4	5	6=5:4	7=5:2
Výdaje kapitoly celkem	55 895	64 466	57 374	53 194	92,7	95,2
1. Úrokové výdaje celkem	55 694	64 016	56 924	52 995	93,1	95,2
na vnitřní dluh	42 537	53 340	46 247	42 779	92,5	100,6
na peněžní instrumenty	77	931	931	18	2,0	23,9
na spořicí státní dluhopisy	909	2 236	2 236	2 111	94,4	232,1
na středně- a dlouhodobé dluhopisy	41 551	50 173	43 080	40 649	94,4	97,8
na vnější dluh	13 156	10 672	10 672	10 216	95,7	77,7
na zahraniční emise dluhopisů	12 596	10 067	10 067	9 822	97,6	78,0
na úvěry od EIB	560	604	604	394	65,2	70,3
bankovní účty	1	5	5	-	-	-
peněžní plnění nahrazující úrok	1	5	5	-	-	-
2. Poplatky	201	450	450	199	44,2	99,2

Zdroj: MF

Celkové výdaje kapitoly v roce 2015 dosáhly výše 53 194 mil. Kč, což je 92,7 % rozpočtu po změnách. Úrokové výdaje činily 52 995 mil. Kč, poplatky pak 199 mil. Kč.

Tyto výsledky kapitoly znamenají, že v porovnání s rokem 2014 se v roce 2015 celkové i úrokové výdaje kapitoly snížily o 4,8 % (tj. celkové výdaje klesly 2 701 mil. Kč), zatímco státní dluh meziročně vzrostl o 0,6 %. Pokles výdajů kapitoly byl tak především důsledkem nízkých úrokových sazeb, které měly dopad na všechny úrokově citlivé komponenty státního dluhu.

V úrokových výdajích dominují úrokové výdaje na vnitřní dluh (42 779 mil. Kč), přičemž v porovnání s rokem 2014 se podíl úrokových výdajů na vnitřní dluh na celkových úrokových výdajích zvýšil o 4,3 procentního bodu ze 76,4 % na 80,7 %. Tyto výdaje jsou složeny z úrokových výdajů na peněžní instrumenty, z úrokových výdajů na SDD a z úrokových výdajů na SSD. Úrokové výdaje na peněžní instrumenty dané diskonty SPP dosáhly v roce 2015 výše 18 mil. Kč oproti 77 mil. Kč v roce 2014, což představuje výrazný pokles o 76,1 % daný především snížením celkové jmenovité hodnoty emitovaných SPP a rovněž dalším snížením krátkodobých sazeb na peněžním trhu oproti roku 2014.

Úrokové výdaje na SDD dosáhly v roce 2015 výše 40 649 mil. Kč oproti 41 551 mil. Kč v roce 2014, poklesly tedy o 2,2 %. Většinu z těchto výdajů tvořily výdaje na vyplacené kupóny SDD, a to 40 084 mil. Kč³. Úrokové výdaje na SDD byly dále zvyšovány výdaji na diskonty SDD ve výši 565 mil. Kč, které byly dány emisemi na primárním trhu.

Úrokové výdaje na SSD dosáhly 2 111 mil. Kč a skládaly se především z výdajů na reinvestice úrokových výnosů SSD ve výši 1 059 mil. Kč, dále z výdajů na kupony SSD včetně dovýplat ve výši 1 048 mil. Kč a konečně z výdajů na alikvotní úrokové výnosy z titulu předčasného splacení v celkové výši 3 mil. Kč. Oproti roku 2014 tyto výdaje vzrostly o 132,1 %, což je dáno především postupně rostoucími kuponovými sazbami u většiny emisí SSD.

Úrokové výdaje na vnější (zahraniční) dluh ve výši 10 216 mil. Kč oproti 13 156 mil. Kč v roce 2014 byly dány zejména úroky zahraničních emisí státních dluhopisů České republiky, které v roce 2015 činily 9 822 mil. Kč oproti 12 596 mil. Kč v roce 2014, kdy pokles o 22,0 % byl kromě snížení úrokových sazeb zapříčiněn rovněž absencí výdajů na dvě emise eurobondů, které byly splatné v roce 2014. Tyto úrokové výdaje byly určeny zejména výdaji na kupóny zahraničních emisí dluhopisů v celkové výši 9 822 mil. Kč včetně vlivu zajišťovacích operací. Ostatní úrokové výdaje pak činily 310 tis. Kč.

Druhou složkou úrokových výdajů na vnější dluh byly výdaje z titulu úvěrů od EIB ve výši 394 mil. Kč, které se v porovnání s rokem 2014 snížily o 29,7 % v důsledku nižších úrokových sazeb i splátek jistin těchto úvěrů.

V roce 2015 bylo dosaženo extrémně nízkých výnosů do splatnosti SPP, přičemž počínaje měsícem září nabýval poprvé v historii tento ukazatel záporných hodnot, přičemž minimum ve výši – 0,55 % p. a. bylo zaznamenáno v aukci 3měsíční SPP v polovině září.

Úrokové sazby na kapitálovém trhu u dlouhodobých státních dluhopisů oproti předchozímu roku rovněž významně poklesly.

V roce 2015 činily poplatky spojené s obsluhou státního dluhu 199 mil. Kč, což je 44,2 % schváleného rozpočtu. Ve srovnání s rokem 2014 se úhrady z titulu poplatků snížily o 0,8 %.

Z hlediska rozpočtové skladby byla převážná část úrokových výdajů ve výši 50 953 363 tis. Kč zaznamenána na položce 5141 – Úroky vlastní, další část ve výši 1 455 406 tis. Kč na položce 5146 – Úrokové výdaje na finanční deriváty k vlastním dluhopisům a konečně poslední část ve výši 585 992 tis. Kč na položce 5147 – Úrokové výdaje na finanční deriváty kromě k vlastním dluhopisům. Z poplatků byla rozhodující část ve výši 194 966 tis. Kč zaznamenána na položce 5144 – Poplatky dluhové služby, dále 1 151 tis. Kč bylo zaznamenáno na položce 5161 – Poštovní služby a 2 824 tis. Kč na položce 5362 – Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu.

Z hlediska sledování rovnoměrnosti běžných (a současně celkových) realizovaných výdajů kapitoly Státní dluh lze konstatovat, že tyto činily v 1. čtvrtletí 2015 celkem 4 895 mil. Kč, ve 2. čtvrtletí 2015 dosáhly 24 687 mil. Kč, ve 3. čtvrtletí 2015 pak 17 822 mil. Kč a konečně ve 4. čtvrtletí 2015 činily 5 789 mil. Kč. Rozložení výdajů v rámci jednotlivých čtvrtletí je dáno zejména režimem vyplácení kupónů dluhopisů, kdy 2. čtvrtletí 2015 se vyznačovalo relativně vysokým počtem výplatních termínů SDD vydaných na domácím i zahraničních trzích.

Čisté výdaje na obsluhu státního dluhu dosáhly v roce 2015 celkem 45,3 mld. Kč, zatímco v roce 2014 dosahovaly 48,5 mld. Kč. Pokles těchto výdajů v roce 2015 byl z větší části dán

³ Po zahrnutí vlivu retrocese úroků z dluhopisů prodaných EIB ve výši cca 68 mil. Kč

poklesem výdajů na obsluhu státního dluhu o 2,7 mld. Kč, z menší části pak růstem příjmů státního dluhu o 0,5 mld. Kč.

Přehled úprav rozpočtu kapitoly Státní dluh v roce 2015

Tabulka 6: Schválený rozpočet kapitoly Státní dluh na rok 2015 (tis. Kč)

Příjmy		
	Daňové příjmy	0
	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	7 200 000 000
	v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7 200 000 000
Výdaje		
	Obsluha státního dluhu	64 466 315 805
Financování		
	Zvýšení stavu státních dluhopisů	101 416 800 000
	Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	0
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv ^{*)}	-1 416 800 000

*) včetně jaderného účtu a zvláštního účtu rezervy pro důchodovou reformu

Zdroj: MF

V kapitole 396 – Státní dluh proběhlo 14 rozpočtových opatření, které v souhrnu snížily výdajový SU Obsluha státního dluhu, konkrétně výdajový okruh Úroky státního dluhu, o 7 092 398 150 Kč. Jednalo se o ROP ve prospěch kapitoly MO na zabezpečení prací spojených se sanací areálu letiště Přerov ve výši 700 000 000 Kč, dále o ROP ve prospěch kapitoly MV na zajištění opatření v souvislosti s migrační situací v České republice ve výši 139 659 100 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MD jako dotace SŽDC na náhradu škody za neodebranou energii, na pokrytí úplatného převodu nádražních budov z majetku ČD a jako dotace ŘSD na rekonstrukce Středisek správy a údržby dálnice ve výši 2 116 000 000 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MZV na kompenzace propadu kurzu koruny vůči zahraničním měnám ve výši 80 000 000 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MPO na pokrytí nenaplňených příjmů z úhrad dobývacího prostoru a vydobytých nerostů (ekologické dotace) a příjmů z dividend ČEPS ve výši 700 000 000 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MŽP na program Nová zelená úsporám ve výši 557 500 000 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MMR na navýšení podílu státního rozpočtu v Integrovaném regionálním operačním programu ve výši 1 196 782 416 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MK na rekonstrukci Muzea moravských Chorvatů a obnovu památníku Tomáše Bati ve výši 40 000 000 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MZE na posílení rozpočtu výdajů národních dotací do zemědělství ve výši 1 000 000 000 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MK pro Státní fond kinematografie na dofinancování schématu filmových pobídek ve výši 300 000 000 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MMR na kapitálové posílení ČMZRB ve výši 167 650 000 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MPO na kapitálové posílení ČMZRB ve výši 167 650 000 Kč, ROP ve prospěch kapitoly MF na kapitálové posílení ČMZRB ve výši 164 776 000 Kč a zpětné ROP na vrub kapitoly MO, a to vratka nevyužitých prostředků na zabezpečení prací spojených se sanací areálu letiště Přerov ve výši 237 619 366 Kč.

V důsledku těchto opatření byl schválený rozpočet výdajů kapitoly 396 – Státní dluh snížen z 64 466 315 805 Kč o 7 092 398 150 Kč na 57 373 917 655 Kč.

Tabulka 7: Rozpočet kapitoly Státní dluh na rok po provedení rozpočtových opatření (v Kč)

Příjmy		
	Daňové příjmy	0
	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	7 200 000 000
	v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7 200 000 000
Výdaje		
	Obsluha státního dluhu	57 373 917 655
Financování		
	Zvýšení stavu státních dluhopisů	101 416 800 000
	Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	0
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv *)	-1 416 800 000

*) včetně jaderného účtu a zvláštního účtu rezervy pro důchodovou reformu

Zdroj: MF

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ v kapitole Státní dluh činila 64 868 581 884 Kč, což znamená 64,0 % rozpočtované sumy. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ v kapitole Státní dluh činila - 2 064 338 602 Kč, což znamená 145,7 % rozpočtované sumy.

Číselné sestavy a tabulkové přílohy kapitoly 396 – Státní dluh:

Sestava FIN 1-12 OSS

Tabulka č. 1: Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu v druhovém (1a) a funkčním (1b) členění rozpočtové skladby

Tabulka č. 2: Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu

Tabulka č. 3: Rozpočtová opatření v kapitole za rok 2015

Fin 1-12 OSS Hlavička

k období

PRO 2015

Kapitola		IČO	
396	Státní dluh	6947	Ministerstvo financí

I. Globální výkaz

Paragraf	Položka	Zdroj	PVS	Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Konečný rozpočet v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (%)
000000	2141	1100000	1030040010	7 163 952,24	7 163 952,24	0,00	7 899 724,96	110,27
000000	2148	1100000	1030040020	36 047,76	36 047,76	0,00	13 769,66	38,20
000000	2212	1100000	1030040010				16,89	0,00
000000	2212	1100000	1030040040				200,00	0,00
000000	2324	1100000	1030040040				23,65	0,00
000000	8111	1100000	0	110 000 000,00	110 000 000,00	0,00	99 262 000,00	90,24
000000	8112	1100000	0	-110 000 000,00	-110 000 000,00	0,00	-122 457 000,00	111,32
000000	8113	1100000	0	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00	149 372 731,97	1 493,73
000000	8114	1100000	0	-10 000 000,00	-10 000 000,00	0,00	-149 722 969,31	1 497,23
000000	8115	1100000	0	101 416 800,00	101 416 800,00	0,00	-6 213 820,39	-6,13
000000	8116	1100000	0	-1 416 800,00	-1 416 800,00	0,00	-17 390 928,02	1 227,48
000000	8117	1100000	0				24 216 050,00	0,00
000000	8118	1100000	0				-8 191 500,00	0,00
000000	8121	1100000	0	147 900 866,58	147 900 866,58	0,00	181 460 385,63	122,69
000000	8122	1100000	0	-135 382 710,94	-135 382 710,94	0,00	-124 864 767,41	92,23
000000	8217	1100000	0				5 541 150,00	0,00
000000	8222	1100000	0	-10 437 400,00	-10 437 400,00	0,00	-10 845 206,00	103,91
000000	8224	1100000	0	-2 080 755,64	-2 080 755,64	0,00	-2 480 755,64	119,22
000000	8300	1100000	0				-2 289,51	0,00
000000	8302	1100000	0				107 565,00	0,00
000000	8413	1100000	0				23 423 842,70	0,00
000000	8414	1100000	0				-22 763 918,28	0,00
000000	8417	1100000	0				466 385 900,00	0,00
000000	8418	1100000	0				-459 126 800,00	0,00
000000	8427	1100000	0				7 300 000,00	0,00
000000	8902	1100000	0				113 256,08	0,00
000000	8905	1100000	0				29 681 316,47	0,00
631000	5141	1100000	5010010011	61 768 212,42	54 675 814,27	54 675 814,27	50 953 362,51	93,19
631000	5144	1100000	5010020011	430 000,00	430 000,00	430 000,00	194 965,51	45,34
631000	5146	1100000	5010010021	1 676 892,32	1 657 111,57	1 657 111,57	1 455 405,74	87,83
631000	5147	1100000	5010010022	566 211,06	585 991,81	585 991,81	585 991,81	100,00
631000	5161	1100000	5010020021	5 000,00	5 000,00	5 000,00	1 150,58	23,01
631000	5166	1100000	5010020031	5 000,00	5 000,00	5 000,00		
631000	5169	1100000	5010020041	5 000,00	5 000,00	5 000,00		
631000	5192	1100000	5010010032	5 000,00	5 000,00	5 000,00		
631000	5362	1100000	5010020051	5 000,00	5 000,00	5 000,00	2 823,67	56,47

**II. Rekapitulace P,V, F
a jejich konsolidace**

	Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Konečný rozpočet výdajů v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (%)
					%
Příjmy celkem	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00	7 913 735,16	109,91
Třída 1 - Daňové příjmy					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00	7 913 735,16	109,91
Třída 3 - Kapitálové příjmy					
Třída 4 - Přijaté transfery					
Konsolidace příjmů					
4133 - Převody z vlastních RF (jiných než OSS)					
4134 - Převody z rozpočtových účtů					
4135 - Převody z rezervních fondů OSS					
4136 - Převody z jiných fondů OSS					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů					
Příjmy celkem po konsolidaci	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00	7 913 735,16	109,91
Výdaje celkem	64 466 315,81	57 373 917,66	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71
Třída 5 - Běžné výdaje	64 466 315,81	57 373 917,66	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71
Třída 6 - Kapitálové výdaje					
Konsolidace výdajů					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům					
5346 - Převody do fondů OSS					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům					
6361 - Investiční převody do rezervního fondu					
Výdaje celkem po konsolidaci	64 466 315,81	57 373 917,66	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-57 266 315,81	-50 173 917,66	0,00	-45 279 964,67	-90,25
Třída 8 - Financování	100 000 000,00	100 000 000,00	0,00	62 804 243,28	62,80
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-57 266 315,81	-50 173 917,66	0,00	-45 279 964,67	-90,25

III. Souhrnné ukazatele

	Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Konečný rozpočet v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (%)
Příjmy celkem	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00	7 913 735,16	109,91
Výdaje celkem	64 466 315,81	57 373 917,66	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71

III. Závazné ukazatele státního rozpočtu

Druh ukazatele	Prur. a spec. ukazat		Schválený rozpočet v tis.Kč	Rozpočet po změnách v tis.Kč	Konečný rozpočet výdajů v tis.Kč	Skutečnost v tis.Kč	Plnění (%)
Specifické ukazatele - příjmy	SU1010000000	Daňové příjmy					
Specifické ukazatele - příjmy	SU1030000000	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery cel.	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00	7 913 735,16	109,91
Specifické ukazatele - příjmy	SU1030040000	v tom: Ost. nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté tra	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00	7 913 735,16	109,91
Specifické ukazatele - výdaje	SU5010000000	Obsluha státního dluhu	64 466 315,81	57 373 917,66	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71
Financování	FU10010000	Zvýšení stavu státních dluhopisů	101 416 800,00	101 416 800,00	0,00	64 868 581,88	63,96
Financování	FU10020000	Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů					
Financování	FU10030000	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	-1 416 800,00	-1 416 800,00	0,00	-2 064 338,60	145,70

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

Období: 012.2015
KAPITOLA:396 Státní dluh

třída	seskupa- ní položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2014	ROZPOČET 012.2015		Skutečnost 012.2015	% plnění 3:2	Index SK012.2015/SK012.2014 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1			
P Ř Í J M Y										
1				DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM (daně, poplatky, pojistné)						
		214		Výnosy z finančního majetku	7 402 063,78	7 200 000,00	7 200 000,00	7 913 494,62	109,91	106,91
21				<i>Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem</i>	7 402 063,78	7 200 000,00	7 200 000,00	7 913 494,62	109,91	106,91
		221		Přijaté sankční platby	4,19			216,89		5 181,37
		222		Přijaté vratky transferů a ostatní příjmy z finančního vypořádání předchozích let	82,37					
22				<i>Přijaté sankční platby a vratky transferů</i>	86,55			216,89		250,59
		232		Ostatní nedaňové příjmy	18,00			23,65		131,37
23				<i>Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy</i>	18,00			23,65		131,37
2				NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM	7 402 168,33	7 200 000,00	7 200 000,00	7 913 735,16	109,91	106,91
3				KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM						
		413		Převody z vlastních fondů	0,23					
41				<i>Neinvestiční přijaté transfery</i>	0,23					
4				PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM	0,23					
1,2,3,4				PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	7 402 168,56	7 200 000,00	7 200 000,00	7 913 735,16	109,91	106,91
11,12,13,14,15,16,17,21,22,23,24,31,32,4				Kontrolní součet (seskupení položek)	7 402 168,56	7 200 000,00	7 200 000,00	7 913 735,16	109,91	106,91
V Ý D A J E										
		514		Úroky a ostatní finanční výdaje	55 889 659,67	64 441 315,81	57 348 917,66	53 189 725,57	92,75	95,17
		516		Nákup služeb	1 352,71	15 000,00	15 000,00	1 150,58	7,67	85,06
		519		Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	711,32	5 000,00	5 000,00			
51				<i>Neinvestiční nákupy a související výdaje</i>	55 891 723,70	64 461 315,81	57 368 917,66	53 190 876,16	92,72	95,17
		536		Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům	2 961,01	5 000,00	5 000,00	2 823,67	56,47	95,36
53				<i>Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu</i>	2 961,01	5 000,00	5 000,00	2 823,67	56,47	95,36
5				BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	55 894 684,71	64 466 315,81	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71	95,17
6				KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM						
5,6				VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	55 894 684,71	64 466 315,81	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71	95,17
1,2,3,4-(5,6)				Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu	-48 492 516,15	-57 266 315,81	-50 173 917,66	-45 279 964,67	90,25	93,38
	50,51,52,53,54,55,56,57,59,61,62,			Kontrolní součet (seskupení položek)	55 894 684,71	64 466 315,81	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71	95,17

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

Období: 012.2015
KAPITOLA:396 Státní dluh

třída	seskue ní položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2014	ROZPOČET 012.2015		Skutečnost 012.2015	% plnění 3:2	Index SK012.2015/SK012.2014 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1			
FINANCOVÁNÍ										
			8111	Krátkodobé vydané dluhopisy	114 884 000,00	110 000 000,00	110 000 000,00	99 262 000,00	90,24	86,40
			8112	Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	-128 148 000,00	-110 000 000,00	-110 000 000,00	-122 457 000,00	111,32	95,56
			8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	81 777 531,56	10 000 000,00	10 000 000,00	149 372 731,97	1 493,73	182,66
			8114	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-79 232 837,02	-10 000 000,00	-10 000 000,00	-149 722 969,31	1 497,23	188,97
			8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	49 660 203,83	101 416 800,00	101 416 800,00	-6 213 820,39	-6,13	-12,51
			8116	Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA	-293 035,75	-1 416 800,00	-1 416 800,00	-17 390 928,02	1 227,48	5 934,75
			8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	27 510 125,66			24 216 050,00		88,03
			8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-27 380 951,99			-8 191 500,00		29,92
		811		Krátkodobé financování	38 777 036,28	100 000 000,00	100 000 000,00	-31 125 435,75	-31,13	-80,27
			8121	Dlouhodobé vydané dluhopisy	155 422 919,24	147 900 866,58	147 900 866,58	181 460 385,63	122,69	116,75
			8122	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-69 190 697,08	-135 382 710,94	-135 382 710,94	-124 864 767,41	92,23	180,46
		812		Dlouhodobé financování	86 232 222,16	12 518 155,64	12 518 155,64	56 595 618,22	452,11	65,63
81				Financování z tuzemska celkem	125 009 258,44	112 518 155,64	112 518 155,64	25 470 182,46	22,64	20,37
			8216	Změna stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků z dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	356 996,93					
			8217	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy				5 541 150,00		
		821		Krátkodobé financování	356 996,93			5 541 150,00		1 552,16
			8222	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-86 369 400,00	-10 437 400,00	-10 437 400,00	-10 845 206,00	103,91	12,56
			8224	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-11 080 081,64	-2 080 755,64	-2 080 755,64	-2 480 755,64	119,22	22,39
		822		Dlouhodobé financování	-97 449 481,64	-12 518 155,64	-12 518 155,64	-13 325 961,64	106,45	13,67
82				Financování ze zahraničí celkem	-97 092 484,71	-12 518 155,64	-12 518 155,64	-7 784 811,64	62,19	8,02
			8300	Pohyby na účtech pro financování nepatřících na jiné financující položky	28 934,32			-2 289,51		-7,91
			8302	Operace na bankovních účtech státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA	83 517,34			107 565,00		128,79
		830		Pohyby na účtech pro financování nepatřících na jiné financující položky	112 451,65			105 275,49		93,62
83				Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	17 550 543,41			23 423 842,70		133,47
			8414	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-17 550 543,41			-22 763 918,28		129,70
			8417	Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - příjmy	111 456 173,15			466 385 900,00		418,45
			8418	Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - výdaje	-116 623 200,00			-459 126 800,00		393,68
		841		Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu	-5 167 026,85			7 919 024,42		-153,26
			8427	Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - příjmy	3 092 120,00			7 300 000,00		236,08
			8428	Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - výdaje						
		842		Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu	3 092 120,00			7 300 000,00		236,08
84				Aktivní financování z jaderného a důchodového účtu	-2 074 906,85			15 219 024,42		-733,48
			8902	Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	-147 097,83			113 256,08		-76,99
			8905	Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	51 975 024,54			29 681 316,47		57,11
		890		Opravné položky k peněžním operacím	51 827 926,72			29 794 572,55		57,49
89				Opravné položky k peněžním operacím	51 827 926,72			29 794 572,55		57,49
8				FINANCOVÁNÍ CELKEM	77 782 245,25	100 000 000,00	100 000 000,00	62 804 243,28	62,80	80,74

Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění

Období: 012.2015
KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis.Kč

skupina	oddíl	pododdíl	UKAZATEL	Skutečnost 012.2014	ROZPOČET 012.2015		Skutečnost 012.2015	% plnění 3:2	Index Sk012.2015/Sk012.2014 3:0
					Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1			
1			ZEMĚDĚLSTVÍ, LESNÍ HOSPODÁŘSTVÍ A RYBÁŘSTVÍ						
2			PRŮMYSLOVÁ A OSTATNÍ ODVĚTVÍ HOSPODÁŘSTVÍ						
3			SLUŽBY PRO OBYVATELSTVO						
4			SOCIÁLNÍ VĚCI A POLITIKA ZAMĚSTNANOSTI						
5			BEZPEČNOST STÁTU A PRÁVNÍ OCHRANA						
	631		Obecné příjmy a výdaje finančních operací	55 894 684,71	64 466 315,81	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71	95,17
	63		<i>Finanční operace</i>	55 894 684,71	64 466 315,81	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71	95,17
6			VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA A SLUŽBY	55 894 684,71	64 466 315,81	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71	95,17
1 až 6			VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	55 894 684,71	64 466 315,81	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71	95,17

Tabulka č. 2 Plnění závazných ukazatelů státního rozpočtu (v tis. Kč)

Období : leden až prosinec 2015

Kapitola: **396 Státní dluh**

	Ukazatele	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet výdajů	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
		1	2	3	4	4 : 2
Souhrnné ukazatele						
	Příjmy celkem	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00	7 913 735,16	109,91
	Výdaje celkem	64 466 315,81	57 373 917,66	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71
Financování						
	Zvýšení stavu státních dluhopisů	101 416 800,00	101 416 800,00	0,00	64 868 581,88	63,96
	Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv *)	-1 416 800,00	-1 416 800,00	0,00	-2 064 338,60	145,70
Specifické ukazatele - příjmy						
	Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00	7 913 735,16	109,91
	v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	7 200 000,00	7 200 000,00	0,00	7 913 735,16	109,91
Specifické ukazatele - výdaje						
	Obsluha státního dluhu	64 466 315,81	57 373 917,66	57 373 917,66	53 193 699,83	92,71
Průřezové ukazatele						

*) včetně jaderného účtu a zvláštního účtu rezervy pro důchodovou reformu

Tabulka č. 3 Rozpočtová opatření v kapitole 396 - Státní dluh za rok 2015

Rozpočtová opatření v kapitole 396 - SD - SU Obsluha státního dluhu

A-hlavička	Charakteristika	Částka v Kč	z toho kapitálové ^{*)}
100000726	Přesun do MO na zabezpečení prací spojených se sanací areálu letiště Přerov	-700 000 000	
1000001124	Přesun do MV na zajištění opatření v souvislosti s migrační situací v České republice	-139 659 100	
1000000975	Přesun do MD jako dotace SŽDC na náhradu škody za neodebranou energii, na pokrytí úplatného převodu nádražních budov z majetku ČD a jako dotace ŘSD na rekonstrukce Středisek správy a údržby dálnice	-2 116 000 000	
1000001378	Přesun do MZV na kompenzace propadu kurzu koruny vůči zahraničním měnám	-80 000 000	
1000001443	Přesun do MPO na pokrytí nenaplněných příjmů z úhrad dobývacího prostoru a vydobytých nerostů (ekologické dotace) a příjmů z dividend ČEPS	-700 000 000	
1000001525	Přesun do MŽP na program Nová zelená úsporám	-557 500 000	
1000001296	Přesun do MMR na navýšení podílu státního rozpočtu v Integrovaném regionálním operačním programu	-1 196 782 416	
1000001706	Přesun do MK na rekonstrukci Muzea moravských Chorvatů a obnovu památníku Tomáše Bati	-40 000 000	
1000001390	Přesun do MZE na posílení rozpočtu výdajů národních dotací do zemědělství	-1 000 000 000	
1000001864	Přesun do MK pro Státní fond kinematografie na dofinancování schématu filmových pobídek	-300 000 000	
1000001844	Přesun do MMR na kapitálové posílení ČMZRB	-167 650 000	
1000001813	Přesun do MPO na kapitálové posílení ČMZRB	-167 650 000	
1000001857	Přesun do MF na kapitálové posílení ČMZRB	-164 776 000	
1000001721	Přesun z MO - zabezpečení prací spojených se sanací areálu letiště Přerov - vratka nevyužitých prostředků	237 619 366	
		-7 092 398 150	

^{*)} z hlediska kapitoly 396 - Státní dluh

Pozn. Výše uvedené tabulky nezachycují vnitřní rozpočtová opatření kapitoly 396 - Státní dluh