

Ministerstvo financí

Č. j. MF-10539/2023/2003

Materiál pro schůzi rozpočtového výboru
Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

za rozpočtovou kapitolu

396 – STÁTNÍ DLUH

za rok 2022

Obsah:

Průvodní zpráva

Tabulky

Předkládá: Ing. Zbyněk Stanjura
ministr financí

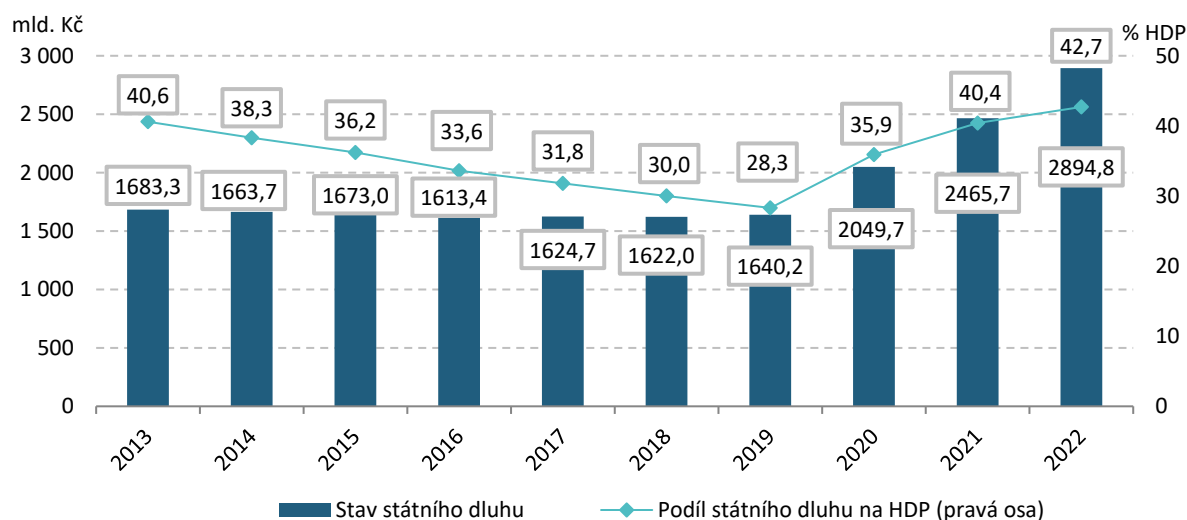
březen 2023

**Průvodní zpráva
k závěrečnému účtu
kapitoly 396 – Státní dluh
za rok 2022**

Vývoj státního dluhu

Růst státního dluhu České republiky v posledních třech letech vyplývá ze zvýšené emisní činnosti za účelem pokrytí potřeby financování, která v roce 2022 dosáhla druhé historicky nejvyšší úrovně v absolutním vyjádření a třetí v relativním vyjádření, když činila 635,6 mld. Kč, respektive 9,4 % HDP. V relativním vyjádření vůči HDP došlo v roce 2022 k nárůstu státního dluhu ze 40,4 % na 42,7 %, tj. o 2,3 procentního bodu.

Graf č. 1: Vývoj státního dluhu 2013 - 2022



Zdroj: MF, ČSÚ

V absolutním vyjádření se státní dluh v roce 2022 zvýšil z 2 465,8 mld. Kč na 2 894,8 mld. Kč, tj. o 429,1 mld. Kč, respektive 17,4 %, přičemž vnitřní státní dluh vzrostl o 313,9 mld. Kč a korunová hodnota vnějšího státního dluhu se zvýšila o 115,1 mld. Kč.

Tabulka č. 1: Vývoj státního dluhu v roce 2022 (mil. Kč)

	Stav	Výpůjční operace	Splátky	Kurzové rozdíly a ostatní vlivy	Změna	Stav
	1.1.2022	(a)	(b)	(c)	(a-b+c)	31.12.2022
STÁTNÍ DLUH CELKEM	2 465 786	1 342 408	906 127	-7 229	429 052	2 894 838
Vnitřní dluh	2 292 062	1 008 769	693 920	-940	313 909	2 605 972
Státní pokladniční poukázky	33 334	502 961	536 295		-33 334	0
Státní dluhopisy pro občany	38 868	44 972	435		44 537	83 405
Středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu	2 219 801	455 929	153 544	-884	301 502	2 521 302
Krátkodobé zápůjčky	0	4 907	3 647	-55	1 206	1 206
Směnky a nesplacené jmenovité hodnoty státních dluhopisů po datu splatnosti	60			-1	-1	58
Vnější dluh	173 724	333 640	212 208	-6 289	115 143	288 867
Středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích	74 086		67 815	-1 125	-68 940	5 146
Přijaté úvěry	83 728	60 688	4 386	-2 204	54 098	137 825
Krátkodobé zápůjčky	15 910	272 952	140 007	-2 960	129 985	145 896

Zdroj: MF

Výpůjční operace státu

Výpůjční operace státu v roce 2022 činily 1 342 408 mil. Kč. Z toho 1 008 769 mil. Kč tvořily výpůjční operace vnitřního dluhu, z čehož 502 961 mil. Kč¹ bylo půjčeno prostřednictvím emisí státních pokladničních poukázek, 44 972 mil. Kč prostřednictvím vydání emisí a reinvestic výnosu státních dluhopisů pro občany, 455 929 mil. Kč prostřednictvím emisí a prodejů střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na domácím trhu a 4 907 mil. Kč pak přijetím krátkodobých zápůjček v podobě depozitních operací denominovaných v cizích měnách². Výpůjční operace vnějšího dluhu činily 333 640 mil. Kč, z čehož 60 688 mil. Kč bylo půjčeno prostřednictvím dlouhodobých úvěrů od Evropské komise a 272 952 mil. Kč přijetím krátkodobých zápůjček v podobě depozitních operací denominovaných v cizích měnách².

Státní dluh se vlivem apreciacie kurzu české koruny snížil o 7 229 mil. Kč.

K datu 20. února 2015 v souvislosti s nabytím účinnosti změny zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtových pravidel) byly do evidence státního dluhu zařazeny rovněž dluhy ze státěm vystavených směnec, jejichž stav se v průběhu roku 2022 zvýšil o 3 mil. Kč.

K datu 1. ledna 2022 v souvislosti s nabytím účinnosti změny zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla) byly do vykazování státního dluhu České republiky v národní metodice zařazeny rovněž dluhy státu odpovídající původní výši jmenovité hodnoty dříve vydaných státních dluhopisů po datu jejich splatnosti nebo po datu, ke kterému vlastník státních dluhopisů požádal o jejich splacení před stanoveným datem splatnosti v souladu s příslušnými emisními podmínkami a způsobem těmto emisním podmínkám odpovídajícím, a to maximálně po dobu, než dojde k promlčení práva spojeného s dluhopisy ve lhůtě stanovené zvláštními právními předpisy platnými v době, kdy mohlo být právo uplatněno poprvé. V průběhu roku 2022 se stav výše uvedených dluhů státu snížil o 4 mil. Kč.

Splátky státního dluhu

Celkové splátky státního dluhu v roce 2022 činily 906 127 mil. Kč, přičemž byly dány především splátkami vnitřního dluhu ve výši 693 920 mil. Kč.

Splátky emisí státních pokladničních poukázek dosáhly 536 295 mil. Kč³.

Splátky střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na domácím trhu včetně dopadu realizovaných výměnných operací činily 153 544 mil. Kč.

Splátky státních dluhopisů pro občany, které byly určeny splacením před datem splatnosti na základě uplatnění práva držitelů, činily 435 mil. Kč.

Splátky krátkodobých zápůjček v podobě depozitních operací denominovaných v cizích měnách, které byly uzavřeny s domácími subjekty, činily 3 647 mil. Kč⁴.

Splátky vnějšího dluhu činily 212 208 mil. Kč a byly dány jednak splátkou emise státních dluhopisů denominované v jednotné evropské měně ve výši 67 815 mil. Kč, dále splátkami zápůjček v podobě depozitních operací denominovaných v cizích měnách, které byly uzavřeny se zahraničními subjekty, ve výši 140 007 mil. Kč² a rovněž splátkami úvěrů přijatých od Evropské investiční banky ve výši 4 386 mil. Kč.

¹ jedná se o státní pokladniční poukázky vydané a zároveň splacené v roce 2022

² včetně depozitních operací přijatých a splacených v roce 2022

³ včetně státních pokladničních poukázek vydaných a splacených v roce 2022

⁴ jedná se o depozitní operace přijaté a zároveň splacené v roce 2022

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.

Příjmy a výdaje kapitoly Státní dluh

Základní tendence ve vývoji výdajů na státní dluh v letech 2016 až 2022

Čisté výdaje na obsluhu státního dluhu založené na hotovostním principu jsou představovány rozdílem hrubých výdajů na obsluhu státního dluhu a příjmů. Zatímco jejich podíl na státním dluhu vykazuje z hlediska dlouhodobého vývoje klesající trend, vývoj podílu těchto výdajů na HDP a příjmech státního rozpočtu byl v uplynulých třech letech negativně ovlivněn dopadem nepříznivých vnějších faktorů (COVID-19, energetická krize, válečný konflikt na Ukrajině).

Tabulka č. 2: Vývoj výdajů na obsluhu státního dluhu v letech 2016 až 2022

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč)	40 654	40 151	40 729	39 551	40 145	42 234	49 705
<i>z toho: úroky</i>	40 383	39 812	40 615	39 400	39 971	42 004	49 459
Podíl úroků na HDP (%)	0,84	0,78	0,75	0,68	0,70	0,69	0,73
Příjmy státního dluhu (mil. Kč)	0	384	0	0	0	0	0
<i>z toho: úroky</i>	0	384	0	0	0	0	0
Podíl úroků na HDP (%)	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Čisté výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč)	40 654	39 767	40 729	39 551	40 145	42 234	49 705
<i>z toho: úroky</i>	40 383	39 428	40 615	39 400	39 971	42 004	49 459
Podíl úroků na HDP (%)	0,84	0,77	0,75	0,68	0,70	0,69	0,73
Podíl úroků na státním dluhu (%)	2,46	2,44	2,50	2,42	2,17	1,86	1,85
Podíl úroků na příjmech státního rozpočtu (%)¹	3,15	3,10	2,89	2,59	2,71	2,82	3,04

¹ Očištěno o příjmy kapitoly 396 - Státní dluh

Zdroj: MF, ČSÚ

V letech 2016 až 2019 došlo rovněž k poklesu aktuálních úrokových nákladů, který byl způsoben souběhem poklesu státního dluhu v tomto období a z dlouhodobého hlediska nízké úrovně výnosů státních dluhopisů. V důsledku významného růstu státního dluhu však aktuální úroky státního dluhu i podíl aktuálních úroků na HDP začaly v posledních třech letech opět růst, což je patrné zejména v roce 2022.

Tabulka č. 3: Vývoj aktuálních úroků státního dluhu v letech 2016 až 2022

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Aktuální úroky státního dluhu (mil. Kč)	41 738	36 088	35 686	34 773	37 550	40 086	51 955
Podíl aktuálních úroků na HDP (%)	0,87	0,71	0,66	0,60	0,66	0,66	0,77

Zdroj: MF, ČSÚ

Rozpočet kapitoly Státní dluh a jeho plnění

Dne 20. února 2015 nabyl účinnosti zákon č. 25/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů. V rámci změny rozpočtových pravidel došlo k doplnění odstavce 8 do paragrafu 34. V důsledku této změny Ministerstvo financí (dále též „ministerstvo“) počínaje rokem 2016 realizuje vzájemný zápočet rozpočtových příjmů a výdajů kapitoly 396 – Státní dluh (dále též „kapitoly“), které

vzniknou v důsledku finančních operací spojených s řízením likvidity státní pokladny nebo s řízením státního dluhu uskutečněných v průběhu určitého období⁵.

Pro rok 2022 byla nastavena měsíční periodicita vypořádání korunových úrokových příjmových a výdajových toků se státním rozpočtem, tj. převodů mezi vypořádacím a rozpočtovým účtem kapitoly. Jelikož v každém měsíci roku 2022 úrokové výdajové toky převýšily úrokové příjmové toky, tj. celková bilance příjmových a výdajových toků byla záporná, byly v roce 2022 výsledkem vzájemného zápočtu úrokových příjmů a výdajů vždy výdaje a kapitola tak v průběhu roku 2022 vykázala výhradně úrokové výdaje.

Počínaje 30. září 2022 byl v roce 2022 v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů prováděn rovněž vzájemný zápočet úrokových příjmových a výdajových toků denominovaných v eurech v pilotním režimu, přičemž k vypořádání těchto toků se státním rozpočtem došlo dne 30. prosince 2022.

Příjmy a výdaje kapitoly Státní dluh

Celkové rozpočtované i skutečné příjmy v roce 2022 byly nulové, stejně jako v roce 2021.

Tabulka č. 4: Výdaje kapitoly Státní dluh (mil. Kč)

Ukazatel	Skutečnost	Rozpočet 2022		Skutečnost	%	Index
	Rok 2021	Schválený	Po změnách	Rok 2022	Plnění	2022/2021
1	2	3	4	5	6 = 5 : 4	7 = 5 : 2
Výdaje kapitoly celkem	42 234	53 967	51 694	49 705	96,2	117,7
1. Úrokové výdaje celkem	42 004	53 367	51 094	49 459	96,8	117,8
na vnitřní dluh	37 792	48 817	46 544	45 100	96,9	119,3
na instrumenty peněžního trhu	-2 462	1 000	-1 273	-19 257	1512,7	782,2
na státní dluhopisy pro občany	919	2 250	2 250	4 220	187,6	459,4
na středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu	39 335	45 567	45 567	60 137	132,0	152,9
na vnější dluh	4 094	4 300	4 300	4 212	98,0	102,9
na středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích	4 408	3 500	3 500	3 112	88,9	70,6
na přijaté zápůjčky a úvěry	-314	800	800	1 100	137,5	-350,3
platební účty	118	250	250	147	58,9	125,3
2. Poplatky	230	600	600	246	41,0	106,8

Zdroj: MF

Celkové výdaje kapitoly v roce 2022 dosáhly výše 49 705 mil. Kč, což je 96,2 % rozpočtu po změnách a 92,1 % schváleného rozpočtu. Tyto výdaje byly dány převážně úrokovými výdaji ve výši 49 459 mil. Kč, což je 96,8 % rozpočtu po změnách, poplatky spojené s obsluhou státního dluhu (dále též „poplatky“) činily 246 mil. Kč, což je 41,0 % rozpočtu po změnách. Úspora výdajů oproti schválenému rozpočtu ve výši 4,3 mld. Kč⁶ byla důsledkem aktivního řízení státního dluhu a vhodného časování emisní činnosti ze strany ministerstva.

Celkové úrokové výdaje ve výši 49 459 mil. Kč jsou dány souhrnem úrokových výdajů na vnitřní dluh ve výši 45 100 mil. Kč, úrokových výdajů na vnější dluh ve výši 4 212 mil. Kč a rovněž výdajů z titulu

⁵ V průběhu roku 2022 byl realizován vzájemný zápočet korunových úrokových příjmů a výdajů kapitoly. V rámci poplatků k vzájemnému zápočtu v roce 2022 nedošlo.

⁶ Jedná se o úsporu oproti rozpočtu kapitoly Státní dluh schválenému v rámci změny zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2022 (zákon č. 344/2022 Sb., kterým se mění zákon č. 57/2022 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2022). Úspory výdajů ve výši 0,3 mld. Kč bylo dosaženo i oproti rozpočtu původně schválenému dne 10. března 2022.

peněžního plnění nahrazujícího úrok majitelům vybraných účtů státní pokladny snížených o saldo úroků ze zůstatků na platebních účtech ministerstva ve výši 147 mil. Kč.

V roce 2021 činily výdaje kapitoly 42 234 mil. Kč, z čehož úrokové výdaje dosahovaly 42 004 mil. Kč a poplatky 230 mil. Kč. Výdaje kapitoly v roce 2022 tak byly o 7 472 mil. Kč, tj. o 17,7 % vyšší než celkové výdaje kapitoly v roce 2021. Úrokové výdaje byly přitom v roce 2022 oproti roku 2021 vyšší o 7 456 mil. Kč, tj. o 17,8 %, zatímco poplatky byly meziročně vyšší o 16 mil. Kč, tj. o 6,8 %.

Podrobnější informace o příjmech a výdajích kapitoly Státní dluh

Vzhledem k nulovým příjmům kapitoly v roce 2022 jsou celkové i úrokové výdaje kapitoly rovny čistým celkovým, resp. čistým úrokovým výdajům. Čisté úrokové výdaje vnitřního dluhu jsou složeny z čistých úrokových výdajů instrumentů peněžního trhu, z čistých úrokových výdajů na státní dluhopisy pro občany a z čistých úrokových výdajů střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na domácím trhu.

V roce 2022 čisté úrokové výdaje na vnitřní dluh činily 45 100 mil. Kč oproti 37 792 mil. Kč v roce 2021. Meziročně tak byly tyto výdaje vyšší o 7 309 mil. Kč, tj. o 19,3 %. V porovnání s rokem 2021 se podíl těchto výdajů na celkových čistých úrokových výdajích zvýšil o 1,2 procentního bodu z 90,0 % na 91,2 %.

Čisté úrokové výdaje na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy vydané na domácím trhu se meziročně zvýšily z 39 335 mil. Kč v roce 2021 na 60 137 mil. Kč v roce 2022, tj. o 20 802 mil. Kč, resp. 52,9 %. Tyto výdaje byly určeny výplatami výnosů střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na domácím trhu v celkové výši 47 940 mil. Kč⁷, dále diskonty střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na domácím primárním trhu ve výši 17 932 mil. Kč, čistými výdajovými toky spojenými s přímými prodeji střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů z majetkového účtu ministerstva ve výši 2 568 mil. Kč a rovněž čistými výdajovými toky z titulu výměnných operací ve výši 431 mil. Kč, snižovány byly naopak příjmovými toky spojenými s emisemi střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na primárním trhu, kdy prémie činily 5 602 mil. Kč a alikvotní úrokové výnosy 3 133 mil. Kč.

Meziroční růst čistých úrokových výdajů střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na domácím trhu byl dán především růstem výplat výnosů střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na domácím trhu o 10 665 mil. Kč v důsledku růstu stavu vydaných dluhopisů a výrazného zvýšení úrokových sazeb, dále zvýšením výdajů na diskonty střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na primárním trhu o 6 741 mil. Kč a významně nižšími příjmovými toky spojenými s premiemi těchto emisí na primárním trhu o 4 676 mil. Kč, a to zejména v důsledku růstu výnosů státních dluhopisů vydávaných v roce 2022 oproti roku 2021, rovněž růstem čistých výdajů spojených s přímými prodeji střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů z majetkového účtu ministerstva o 2 209 mil. Kč a konečně poklesem příjmových toků ze zpětných odkupů střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na domácím trhu na majetkový účet ministerstva ve výši 51 mil. Kč. Naopak v roce 2022 oproti roku 2021 došlo k poklesu čistých výdajů na výměnné operace státních dluhopisů o 2 330 mil. Kč a k růstu příjmových toků spojených s alikvotními úrokovými výnosy na primárním trhu o 1 209 mil. Kč.

Čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu v roce 2022 činily 19 257 mil. Kč, přičemž byly dány zejména přijatými úroky z operací řízení korunové likvidity státní pokladny (reverzních repo operací s kolaterálem v podobě poukázek České národní banky, státních pokladničních poukázek a střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na domácím trhu a depozitních operací) ve výši 22 202 mil. Kč, přijatými úroky z eurových úvěrů poskytnutých dle § 35 odst. 5 zákona č. 218/2000 Sb. ve výši 785 mil. Kč, přijatými úroky z eurových reverzních repo operací s kolaterálem poukázek České národní banky a střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů ve výši 112 mil.

7 Po zahrnutí vlivu retrocese úroků z dluhopisů prodaných Evropské investiční bance ve výši cca 45 mil. Kč

Kč, dále příjmy z úroků z přijatých zápůjček v podobě depozitních operací denominovaných v cizích měnách ve výši 17 mil. Kč a konečně prostředky přijatými z titulu zápůjčních facilit státních dluhopisů ve formě kolateralizovaných zápůjček ve výši 3 mil. Kč.

Čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu v roce 2022 byly naopak snižovány výdajovými toky spojenými s diskonty emisí státních pokladničních poukázek ve výši 3 502 mil. Kč a rovněž úrokovými výdaji z titulu devizových swapových operací souvisejících s cizoměnovým zdrojem financování ve výši 360 mil. Kč.

Oproti roku 2021, kdy čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu činily 2 462 mil. Kč, tak tyto vzrostly o 16 795 mil. Kč. Tento růst byl dán především výrazným růstem čistých úroků z operací řízení korunové likvidity státní pokladny o 19 702 mil. Kč zejména v důsledku výrazného zvýšení základních úrokových sazeb České národní banky v průběhu roku 2021 a 1. pololetí 2022 z 0,25 % p. a. až na 7,00 % p. a., a rovněž novými příjmovými toky z titulu úroků z eurových úvěrů poskytnutých dle § 35 odst. 5 zákona č. 218/2000 Sb. a úroků z eurových reverzních repo operací s kolaterálem poukázek České národní banky a střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů v celkové výši 896 mil. Kč. Naopak ke snížení čistých příjmů přispěl růst výdajů na diskonty státních pokladničních poukázek v roce 2022 oproti roku 2021 o 3 363 mil. Kč v důsledku meziročního růstu průměrných výnosů do splatnosti a vyšší celkové jmenovité hodnoty vydaných státních pokladničních poukázek a rovněž růst čistých úrokových výdajů na devizové swapy o 435 mil. Kč.

Čisté úrokové výdaje na státní dluhopisy pro občany dosáhly v roce 2022 výše 4 220 mil. Kč, přičemž byly dány zejména reinvesticemi výnosů státních dluhopisů pro občany ve výši 4 191 mil. Kč, dále výplatami výnosů státních dluhopisů pro občany ve výši 218 tis. Kč a výplatami poměrného výnosu při splacení těchto dluhopisů před stanovenou dobou splatnosti na základě uplatnění práva držitelů ve výši 29 mil. Kč. Čisté úrokové výdaje na státní dluhopisy pro občany se tak oproti roku 2021 meziročně zvýšily o 3 301 mil. Kč především v důsledku skutečnosti, že v roce 2022 se do rozpočtových výdajů postupně zvyšuje dopad emisí Dluhopisů Republiky vydávaných v předchozích letech a také z důvodu růstu výnosů protiinflačních Dluhopisů Republiky v souvislosti s akcelerací inflace.

Čisté úrokové výdaje na vnější dluh v roce 2022 byly dány čistými úrokovými výdaji střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na zahraničních trzích a čistými úrokovými výdaji na přijaté zápůjčky a úvěry. V roce 2022 tyto výdaje činily 4 212 mil. Kč oproti 4 094 mil. Kč v roce 2021 a vzrostly tak meziročně o 118 mil. Kč.

Čisté úrokové výdaje z titulu střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na zahraničních trzích v roce 2022 činily celkem 3 112 mil. Kč, včetně vlivu zajišťovacích derivátových operací. Vzhledem k tomu, že v roce 2021 dosáhly tyto výdaje celkem 4 408 mil. Kč, došlo k jejich meziročnímu poklesu o 1 296 mil. Kč, tj. o 29,4 % především v důsledku splátky 5. emise státních dluhopisů denominované v jednotné evropské měně v roce 2021.

Čisté úrokové výdaje z přijatých zápůjček a úvěrů dosáhly v roce 2022 výše 1 100 mil. Kč, zatímco v roce 2021 činily -314 mil. Kč, tj. vzrostly meziročně o 1 414 mil. Kč. Tyto výdaje byly dány především úrokovými výdaji spojenými s úvěry přijatými od Evropské investiční banky, které v roce 2022 činily 914 mil. Kč, přičemž se meziročně zvýšily o 700 mil. Kč v důsledku výrazného růstu úrokových sazeb. Úrokové výdaje spojené s finanční pomocí v rámci evropského nástroje SURE činily 186 mil. Kč, z čehož úrokový výdaj spojený s 1. tranší tohoto nástroje činil 61 mil. Kč a diskont spojený s přijetím dodatečné finanční pomoci SURE pak 124 mil. Kč. Čisté výdajové toky spojené s finanční pomocí SURE se tak v roce 2022 meziročně zvýšily o 713 mil. Kč.

Součástí úrokových výdajů kapitoly bylo v roce 2022 také peněžní plnění nahrazující úrok majitelům účtů podle § 3 písm. h) bodů 11 až 13 a 15 až 17 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla) ve výši 149 mil. Kč. V roce 2022 došlo rovněž k převodu úroků ze zůstatku na korunovém souhrnném účtu státní pokladny v České národní bance do rozpočtu kapitoly v celkové výši 2 mil. Kč a k převodu úroků ze zůstatku na eurovém souhrnném účtu státní pokladny v České národní bance do rozpočtu kapitoly v celkové výši 73 tis. Kč.

Z hlediska rozpočtové skladby byla převážná část úrokových výdajů ve výši 48 473 165 tis. Kč zaznamenána na položce 5141 – Úroky vlastní, další část ve výši 192 821 tis. Kč na položce 5146 – Úrokové výdaje na finanční deriváty k vlastním dluhopisům, další část ve výši 644 487 tis. Kč na položce 5147 – Úrokové výdaje na finanční deriváty kromě výdajů na deriváty k vlastním dluhopisům a poslední část ve výši 148 965 tis. Kč na položce 5811 – Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu. Z poplatků byla rozhodující část ve výši 245 263 tis. Kč zaznamenána na položce 5144 – Úplaty dluhové služby, zatímco 783 tis. Kč na položce 5362 – Platby daní státnímu rozpočtu.

Z hlediska sledování rovnoměrnosti běžných (a současně celkových) realizovaných výdajů kapitoly Státní dluh lze konstatovat, že tyto činily v 1. čtvrtletí 2022 celkem 7 925 mil. Kč, ve 2. čtvrtletí 2022 dosáhly 15 075 mil. Kč, ve 3. čtvrtletí 2022 pak 9 168 mil. Kč a konečně ve 4. čtvrtletí 2022 činily 17 537 mil. Kč.

Relativně vysoké celkové výdaje kapitoly ve 2. čtvrtletí 2022 byly dány vysokým počtem výplatních termínů střednědobých a dlouhodobých dluhopisů vydaných na domácím i zahraničních trzích, zatímco ve 4. čtvrtletí 2022 byla vysoká úroveň těchto celkových výdajů zapříčiněna též růstem výdajů na diskonty střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na primárním trhu v posledním čtvrtletí roku 2022.

Přehled úprav rozpočtu kapitoly Státní dluh v roce 2022

Tabulka č. 5: Původně schválený rozpočet kapitoly Státní dluh na rok 2022 (Kč)

Příjmy		
	Daňové příjmy ^{*)}	0
	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	0
	v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0
Výdaje		
	Obsluha státního dluhu	49 966 880 286
Financování		
	Změna stavu státního dluhu	262 681 987 238
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv ^{**)}	17 318 012 762

**) bez příjmů z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti*

****) včetně jaderného účtu a zvláštního účtu rezervy důchodového pojištění*

Zdroj: MF

V rámci schválené novely zákona č. 57/2022 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2022 došlo v průběhu roku 2022 k navýšení rozpočtu výdajů kapitoly 396 – Státní dluh z původních 49 966 880 286 Kč na 53 966 880 286 Kč, tj. o 4 000 000 000 Kč.

V kapitole 396 – Státní dluh byla rovněž v průběhu roku 2022 realizována 3 rozpočtová opatření (dále též „ROP“), z čehož dvě ROP byla uskutečněna na vrub a jedno ve prospěch kapitoly 396 – Státní dluh. Výše uvedená ROP v souhrnu snížila výdajový specifický ukazatel Obsluha státního dluhu, o 2 272 995 181 Kč, konkrétně výdajový okruh Úroky státního dluhu.

V průběhu roku 2022 bylo realizováno ROP snižující rozpočet výdajů kapitoly 396 – Státní dluh ve prospěch kapitoly 374 – Správa státních hmotných rezerv ve výši 4 000 000 000 Kč na pořízení a ochraňování státních hmotných rezerv (UV č. 329/V) a rovněž ROP ve prospěch kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa ve výši 272 995 181 Kč určených na posílení Rezervy na řešení krizových situací. Vzhledem k vývoji situace na finančních trzích bylo rovněž realizováno ROP zvyšující rozpočet kapitoly 396 – Státní dluh na vrub kapitoly 307 – Ministerstvo obrany, přičemž prostředky ve výši 2 000 000 000 Kč byly určeny na posílení výdajů kapitoly Státní dluh.

V důsledku těchto rozpočtových opatření byl schválený rozpočet výdajů kapitoly 396 – Státní dluh snížen z 53 966 880 286 Kč o 2 272 995 181 Kč na 51 693 885 105 Kč.

Původně schválený schodek státního rozpočtu na rok 2022 činil 280 000 000 000 Kč, rozpočet ukazatele „Financování – změna stavu státního dluhu“ dosahoval 262 681 987 238 Kč, schválený rozpočet ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ činil 17 318 012 762 Kč.

V důsledku výše uvedené změny zákona o státním rozpočtu na rok 2022 došlo k navýšení schváleného schodku státního rozpočtu na 375 000 000 000 Kč. Rozpočet ukazatele „Financování – změna stavu státního dluhu“ se zvýšil na 357 681 987 238 Kč, schválený rozpočet ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ zůstal ve výši 17 318 012 762 Kč.

V průběhu roku 2022 nebyla realizována žádná rozpočtová opatření, která by měla dopad na ukazatele financování.

Tabulka č. 6: Rozpočet kapitoly Státní dluh na rok 2022 po schválení změny zákona o státním rozpočtu a provedení rozpočtových opatření (Kč)

Příjmy		
	Daňové příjmy ^{*)}	0
	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté dotace celkem	0
	v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0
Výdaje		
	Obsluha státního dluhu	51 693 885 105
Financování		
	Změna stavu státního dluhu	357 681 987 238
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv ^{**)}	17 318 012 762

**) bez příjmů z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti*

****) včetně jaderného účtu a zvláštního účtu rezervy důchodového pojištění*

Zdroj: MF

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu státního dluhu“ v kapitole Státní dluh činila 344 990 420 644,43 Kč. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ v kapitole Státní dluh činila 15 411 447 871,82 Kč. Celkem tak byl v roce 2022 financován schodek státního rozpočtu ve výši 360 401 868 516,25 Kč.

Číselné sestavy a tabulkové přílohy

Tabulka č. 1a: Plnění závazných ukazatelů

Tabulka č. 1b: Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech

Tabulka č. 2b: Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech

Tabulka č. 3a: Výdaje v druhovém třídění

Tabulka č. 3b: Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech

Tabulka č. 3c: Výdaje v odvětvovém třídění

Tabulka č. 3d: Výdaje v odvětvovém třídění v uplynulých 5 letech

Tabulka č. 10: Užší běžné výdaje v uplynulých 5 letech

Tabulka č. 12: Bilance příjmů a výdajů státního rozpočtu v druhovém členění rozpočtové skladby – financování

Tabulka č. 13: Rozpočtová opatření realizovaná z výdajů kapitoly 396 v roce 2022

Tabulka č. 14: Vývoj příjmů kapitoly Státní dluh v letech 2013 až 2022

Tabulka č. 15: Vývoj výdajů kapitoly Státní dluh v letech 2013 až 2022

Pozn. V souladu s vyhláškou č. 419/2001 Sb. Ministerstva financí o předkládání údajů pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu nejsou tabulky dané Hlavou III této vyhlášky č. 2a, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 11a a 11b součástí Závěrečného účtu kapitoly 396 – Státní dluh, neboť obsahují pouze nulové hodnoty.

Plnění závazných ukazatelů (tis. Kč)

kapitola: 396 Státní dluh

období: 12.2022

Tabulka č. 1a

vygenerováno:

06.02.2023

Ukazatel	2021	2022					Plnění (%)	
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho mimorozpočtové zdroje	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Souhrnné ukazatele								
Příjmy celkem								
Výdaje celkem	42 233 847,73	53 966 880,29	51 693 885,11	51 693 885,11	49 705 483,24		96,2	96,2
Financování								
Změna stavu státního dluhu	401 149 236,45	357 681 987,24	357 681 987,24		344 990 420,64		96,5	
Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	18 538 622,10	17 318 012,76	17 318 012,76		15 411 447,87		89,0	
Specifické ukazatele - příjmy								
Daňové příjmy								
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem								
Specifické ukazatele - výdaje								
Obsluha státního dluhu	42 233 847,73	53 966 880,29	51 693 885,11	51 693 885,11	49 705 483,24		96,2	96,2

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111, podatelna@mfcz.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 396 Státní dluh
období: 12.2018 - 12.2022

Tabulka č. 1b

vygenerováno: 06.02.2023

Ukazatel	Skutečnost					Meziroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Souhrnné ukazatele									
Příjmy celkem	76,22								
Výdaje celkem	40 729 364,08	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	97,1	101,5	105,2	117,7
Financování									
Zvýšení stavu státních dluhopisů	-1 600 437,42	50 423 297,64	x	x	x	-3 150,6			
Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů			x	x	x				
Změna stavu státního dluhu	x	x	365 512 705,03	401 149 236,45	344 990 420,64			109,7	86,0
Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	-1 343 191,32	-21 907 560,28	1 937 270,20	18 538 622,10	15 411 447,87	1 631,0	-8,8	956,9	83,1
Specifické ukazatele - příjmy									
Daňové příjmy									
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	76,22								
v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	76,22								
Specifické ukazatele - výdaje									
Obsluha státního dluhu	40 729 364,08	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	97,1	101,5	105,2	117,7

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111,
podatelna@mfcz.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

Tabulka č. 2b

vygenerováno:

06.02.2023

kapitola: 396 Státní dluh

období: 12.2018 - 12.2022

		Skutečnost					Meziroční index			
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Třída										
2	Nedaňové příjmy	76,22								
Seskupení										
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	72,22								
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	4,00								
Podseskupení										
214	Přijaté výnosy z finančního majetku	72,22								
232	Ostatní nedaňové příjmy	4,00								
Položka										
2141	Příjem z úroků	72,22								
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	4,00								

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111, podatelna@mfcz.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v druhovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 396 Státní dluh

období: 12.2022

Tabulka č. 3a

vygenerováno:

06.02.2023

		2021	2022			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností	
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet				Skutečnost
Třída									
5	Běžné výdaje	42 233 847,73	53 966 880,29	51 693 885,11	51 693 885,11	49 705 483,24	96,2	96,2	7 471 635,52
Seskupení									
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	42 115 325,01	53 711 880,29	51 438 885,11	51 438 885,11	49 555 735,96	96,3	96,3	7 440 410,95
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	776,54	5 000,00	5 000,00	5 000,00	782,70	15,7	15,7	6,17
58	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	117 746,18	250 000,00	250 000,00	250 000,00	148 964,58	59,6	59,6	31 218,40
Podseskupení									
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	42 115 314,63	53 696 880,29	51 423 885,11	51 423 885,11	49 555 735,96	96,4	96,4	7 440 421,33
516	Výdaje na nákup služeb	10,39	15 000,00	15 000,00	15 000,00				-10,39
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	776,54	5 000,00	5 000,00	5 000,00	782,70	15,7	15,7	6,17
581	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci	117 746,18	250 000,00	250 000,00	250 000,00	148 964,58	59,6	59,6	31 218,40
Položka									
5141	Úroky vlastní	41 211 280,05	52 552 281,45	49 999 475,23	49 999 475,23	48 473 165,05	96,9	96,9	7 261 885,00
5144	Úplaty dluhové služby	229 503,91	580 000,00	580 000,00	580 000,00	245 262,96	42,3	42,3	15 759,05
5146	Úrokové výdaje na finanční deriváty k vlastním dluhopisům	435 534,10	192 821,06	192 821,06	192 821,06	192 821,06	100,0	100,0	-242 713,05
5147	Úrokové výdaje na finanční deriváty kromě výdajů na deriváty k vlastním dluhopisům	238 996,56	371 777,78	651 588,81	651 588,81	644 486,89	98,9	98,9	405 490,33
5161	Poštovní služby	10,39	5 000,00	5 000,00	5 000,00				-10,39
5166	Konzultační, poradenské a právní služby		5 000,00	5 000,00	5 000,00				
5169	Nákup ostatních služeb		5 000,00	5 000,00	5 000,00				
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	776,54	5 000,00	5 000,00	5 000,00	782,70	15,7	15,7	6,17
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	117 746,18	250 000,00	250 000,00	250 000,00	148 964,58	59,6	59,6	31 218,40

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku,
+420 257 041 111, podatelna@mfcz.cz (jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 396 Státní dluh
období: 12.2018 - 12.2022

Tabulka č. 3b

vygenerováno: 06.02.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Třída										
5	Běžné výdaje	40 729 364,08	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	97,1	101,5	105,2	117,7
Seskupení										
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	40 728 460,59	39 550 577,99	40 142 772,66	42 115 325,01	49 555 735,96	97,1	101,5	104,9	117,7
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	903,50	829,86	1 052,60	776,54	782,70	91,8	126,8	73,8	100,8
58	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu			1 648,75	117 746,18	148 964,58			7 141,5	126,5
Podseskupení										
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	40 728 049,45	39 550 342,40	40 142 745,21	42 115 314,63	49 555 735,96	97,1	101,5	104,9	117,7
516	Výdaje na nákup služeb	411,13	235,59	27,45	10,39		57,3	11,7	37,8	
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	903,50	829,86	1 052,60	776,54	782,70	91,8	126,8	73,8	100,8
581	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci			1 648,75	117 746,18	148 964,58			7 141,5	126,5
Položka										
5141	Úroky vlastní	39 244 194,87	37 703 348,60	38 624 619,01	41 211 280,05	48 473 165,05	96,1	102,4	106,7	117,6
5144	Úplaty dluhové služby	112 777,36	150 309,41	173 410,18	229 503,91	245 262,96	133,3	115,4	132,3	106,9
5146	Úrokové výdaje na finanční deriváty k vlastním dluhopisům	970 974,37	1 269 881,65	1 061 666,03	435 534,10	192 821,06	130,8	83,6	41,0	44,3
5147	Úrokové výdaje na finanční deriváty kromě výdajů na deriváty k vlastním dluhopisům	400 102,85	426 802,74	283 049,99	238 996,56	644 486,89	106,7	66,3	84,4	269,7
5161	Poštovní služby	411,13	235,59	27,45	10,39		57,3	11,7	37,8	
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	903,50	829,86	1 052,60	776,54	782,70	91,8	126,8	73,8	100,8
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu			1 648,75	117 746,18	148 964,58			7 141,5	126,5

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111,
podatelna@mfcz.cz

(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v odvětvovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 396 Státní dluh

období: 12.2022

Tabulka č. 3c

vygenerováno:

06.02.2023

		2021	2022				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost			
Skupina									
6	Všeobecná veřejná správa a služby	42 233 847,73	53 966 880,29	51 693 885,11	51 693 885,11	49 705 483,24	96,2	96,2	7 471 635,52
Oddíl									
63	Finanční operace	42 233 847,73	53 966 880,29	51 693 885,11	51 693 885,11	49 705 483,24	96,2	96,2	7 471 635,52
Pododdíl									
631	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	42 233 847,73	53 966 880,29	51 693 885,11	51 693 885,11	49 705 483,24	96,2	96,2	7 471 635,52
Paragraf									
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	42 233 847,73	53 966 880,29	51 693 885,11	51 693 885,11	49 705 483,24	96,2	96,2	7 471 635,52

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111, podatelna@mfcz.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

**Výdaje v odvětvovém třídění v uplynulých 5 letech
(tis. Kč)**

Tabulka č. 3d

kapitola: 396 Státní dluh

vygenerováno:
06.02.2023

období: 12.2018 - 12.2022

		Skutečnost					Meziroční index			
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Skupina										
6	Všeobecná veřejná správa a služby	40 729 364,08	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	97,1	101,5	105,2	117,7
Oddíl										
63	Finanční operace	40 729 364,08	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	97,1	101,5	105,2	117,7
Pododdíl										
631	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	40 729 364,08	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	97,1	101,5	105,2	117,7
Paragraf										
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	40 729 364,08	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	97,1	101,5	105,2	117,7

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111, podatelna@mfcz.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Užší běžné výdaje v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 396 Státní dluh

období: 12.2018 - 12.2022

Tabulka č. 10

vygenerováno: 06.02.2023

Druhové třídění	Podseskupení položek 513, 515, 516, 517, 590	Skutečnost					Meziroční index			
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
513x	Nákup materiálu celkem									
515x	Nákup vody, paliv a energie celkem									
5161	Poštovní služby	411,13	235,59	27,45	10,39		57,3	11,7	37,8	
516x	Nákup služeb celkem	411,13	235,59	27,45	10,39		57,3	11,7	37,8	
517x	Ostatní nákupy celkem									
590x	Ostatní neinvestiční výdaje celkem									
	Užší běžné výdaje celkem	411,13	235,59	27,45	10,39		57,3	11,7	37,8	

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Odbor Řízení státního dluhu a finančního majetku, +420 257 041 111,
podatelna@mfcrcz

(jméno a příjmení, telefon, email)

Tabulka č. 12 (v tis. Kč)

(1. část)

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

Období: 012.2022

KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis.Kč

třída	seskup. položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2021	R O Z P O Č E T 012.2022		Skutečnost 012.2022	%	Index		
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách				plnění 3:2	Sk012.2022/Sk012.2021 3:0
				FINANCOVÁNÍ								
			8111	Krátkodobé vydané dluhopisy	85 847 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00	502 961 000,00	1 005,92	585,88		
			8112	Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	-77 930 000,00	-33 334 000,00	-33 334 000,00	-536 294 853,09	1 608,85	688,18		
			8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky				4 906 750,00				
			8114	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků				-3 646 500,00				
			8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu Operace státních finančních aktiv	-16 251 392,55			-52 567 130,98		323,46		
			8116	Změny stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu Operace státních finančních aktiv	18 538 622,10	17 318 012,76	17 318 012,76	15 411 447,87	88,99	83,13		
			8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	200 399 813,39			398 232 943,93		198,72		
			8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-200 131 512,68			-447 479 870,34		223,59		
		811		Krátkodobé financování	10 472 530,26	33 984 012,76	33 984 012,76	-118 476 212,62	-348,62	-1 131,30		
			8121	Dlouhodobé vydané dluhopisy	591 571 117,64	419 556 394,68	419 556 394,68	500 901 016,33	119,39	84,67		
			8122	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-188 820 980,76	-145 833 491,62	-145 833 491,62	-153 982 054,20	105,59	81,55		
			8128	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje				-24 590 000,00				
		812		Dlouhodobé financování	402 750 136,88	273 722 903,06	273 722 903,06	322 328 962,13	117,76	80,03		
	81			Financování z tuzemska celkem	413 222 667,14	307 706 915,82	307 706 915,82	203 852 749,51	66,25	49,33		

Tabulka č. 12 (v tis. Kč)

(2. část)

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

Období: 012.2022

KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis.Kč

třída	seskup. položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2021	ROZPOČET 012.2022		Skutečnost 012.2022	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1			
				FINANCOVÁNÍ						
			8213	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	126 584 105,00	154 000 000,00	154 000 000,00	272 952 149,30	177,24	215,63
			8214	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-110 445 310,00	-15 666 000,00	-15 666 000,00	-140 006 683,99	893,70	126,77
			8217	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	78 454 488,84			150 294 840,97		191,57
			8218	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-78 116 897,81			-150 574 955,06		192,76
		821		Krátkodobé financování	16 476 386,03	138 334 000,00	138 334 000,00	132 665 351,23	95,90	805,18
			8222	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-50 485 000,00	-67 815 000,00	-67 815 000,00	-67 815 000,00	100,00	134,33
			8223	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	54 875 000,00			60 687 500,00		110,59
			8224	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-6 039 933,80	-3 225 915,82	-3 225 915,82	-4 385 915,82	135,96	72,62
		822		Dlouhodobé financování	-1 649 933,80	-71 040 915,82	-71 040 915,82	-11 513 415,82	16,21	697,81
	82			Financování ze zahraničí celkem	14 826 452,24	67 293 084,18	67 293 084,18	121 151 935,41	180,04	817,13

Tabulka č. 12 (v tis. Kč)

(3. část)

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

Období: 012.2022

KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis.Kč

třída	seskup. položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2021	ROZPOČET 012.2022		Skutečnost 012.2022	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
			8300	Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky	16 212 839,25			-16 081 780,87		-99,19
		830		Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky	16 212 839,25			-16 081 780,87		-99,19
	83			<i>Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky</i>	16 212 839,25			-16 081 780,87		-99,19
			8417	Krátkodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění - příjmy	646 389 400,00			485 645 800,00		75,13
			8418	Krátkodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění - výdaje	-646 389 400,00			-485 645 800,00		75,13
		841		Krátkodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění						
	84			<i>Aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění</i>						
			8902	Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	-310 482,20			1 094 772,58		-352,60
			8905	Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny	-24 263 617,88			50 384 191,88		-207,65
		890		Opravné položky k peněžním operacím	-24 574 100,08			51 478 964,46		-209,48
	89			<i>Opravné položky k peněžním operacím</i>	-24 574 100,08			51 478 964,46		-209,48
8				FINANCOVÁNÍ CELKEM	419 687 858,55	375 000 000,00	375 000 000,00	360 401 868,52	96,11	85,87

Tabulka č. 13 Rozpočtová opatření realizovaná z výdajů kapitoly 396 v roce 2022

A-hlavička	Číslo cílové / zdrojové kapitoly	Název cílové / zdrojové kapitoly	Určení prostředků	Částka v Kč
1000000242	374	Správa státních hmotných rezerv	Pořízení a ochraňování státních hmotných rezerv	-4 000 000 000
1000001112	398	Všeobecná pokladní správa	Posílení Rezervy na řešení krizových situací	-272 995 181
1000001240	307	Ministerstvo obrany	Posílení výdajů kapitoly Státní dluh	2 000 000 000
				-2 272 995 181

Pozn 1) Výše uvedené tabulky nezachycují vnitřní rozpočtová opatření kapitoly 396 - Státní dluh

Pozn 2) Rozpočet kapitoly 396 - Státní dluh neobsahuje kapitálové výdaje, tj. z rozpočtu těchto výdajů nemohlo být realizováno žádné rozpočtové opatření.

Tabulka č. 14 Vývoj příjmů kapitoly Státní dluh v letech 2013 až 2022
(mil. Kč)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Příjmy kapitoly celkem	6 952	7 402	7 914	0	384	0	-	-	-	-
Úrokové příjmy celkem	6 952	7 402	7 914	-	384	0	-	-	-	-
vnitřního dluhu	6 716	7 207	7 900	-	2 051	-	-	-	-	-
instrumenty peněžního trhu	166	241	146	-	377	-	-	-	-	-
státní dluhopisy pro občany	1	0	-	-	-17	-	-	-	-	-
středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu	6 550	6 966	7 753	-	1 690	-	-	-	-	-
na vnější dluh	228	195	14	-	-1 667	-	-	-	-	-
středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích	228	195	14	-	-1 590	-	-	-	-	-
přijaté zápůjčky a úvěry	-	-	-	-	-77	-	-	-	-	-
platební účty	8	0	0	-	0	0	-	-	-	-
Ostatní příjmy	-	0	0	0	0	0	-	-	-	-

Zdroj: MF

Tabulka č. 15 Vývoj výdajů kapitoly Státní dluh v letech 2013 až 2022 (mil. Kč)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Výdaje kapitoly celkem	57 843	55 895	53 194	40 654	40 151	40 729	39 551	40 145	42 234	49 705
Úrokové výdaje celkem	57 516	55 694	52 995	40 383	39 812	40 615	39 400	39 971	42 004	49 459
na vnitřní dluh	43 758	42 537	42 779	30 512	32 117	31 272	32 142	33 091	37 792	45 100
na instrumenty peněžního trhu	209	77	18	-155	-674	-2 013	-3 742	-978	-2 462	-19 257
na státní dluhopisy pro občany	487	909	2 111	3 072	1 778	1 198	166	334	919	4 220
na středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu	43 062	41 551	40 649	27 595	31 013	32 086	35 719	33 735	39 335	60 137
na vnější dluh	13 754	13 156	10 216	9 871	7 695	9 344	7 261	6 881	4 094	4 212
na středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích	13 054	12 596	9 822	9 513	7 443	8 808	6 436	6 387	4 408	3 112
na přijaté zápůjčky a úvěry	700	560	394	357	252	536	825	494	-314	1 100
platební účty	3	1	-	0	0	0	-3	-1	118	147
Poplatky	327	201	199	271	339	114	151	174	230	246

Zdroj: MF