

Ministerstvo financí

Č.j. MF-6288/2018/2003

Materiál pro schůzi rozpočtového výboru
Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

za rozpočtovou kapitolu

396 – STÁTNÍ DLUH

za rok 2017

Obsah:

Průvodní zpráva

Tabulky

Předkládá: JUDr. Alena Schillerová, Ph.D.
ministřyně financí

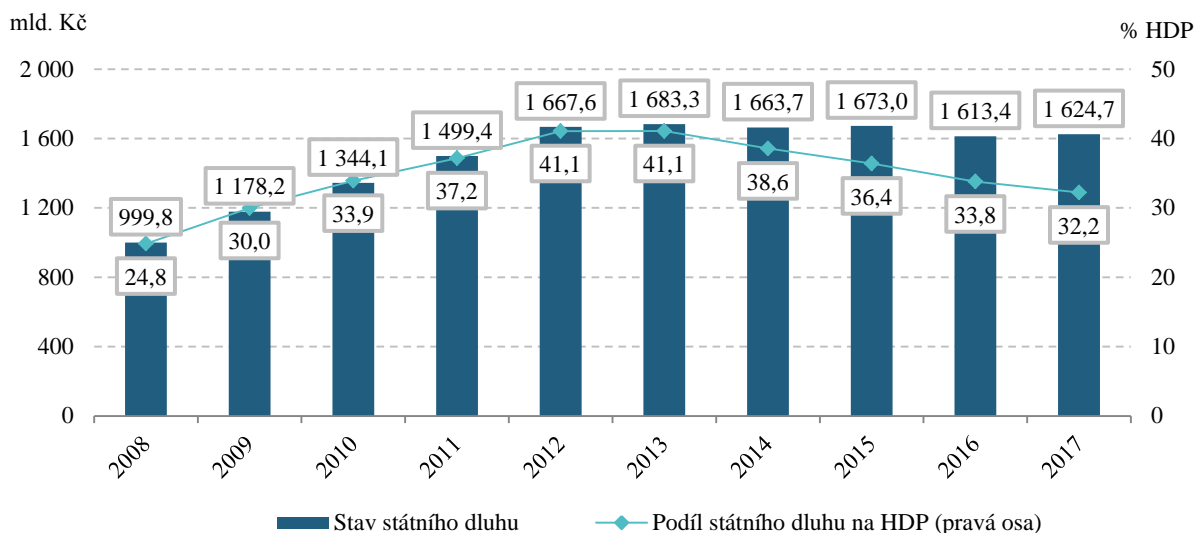
březen 2018

**PRŮVODNÍ ZPRÁVA
K ZÁVĚREČNÉMU ÚČTU
KAPITOLY 396 – STÁTNÍ DLUH
ZA ROK 2017**

Vývoj státního dluhu

Od začátku roku 2014 do konce roku 2017 došlo k poklesu státního dluhu v absolutním vyjádření (z 1 683,3 mld. Kč na 1 624,7 mld. Kč, tj. o 58,6 mld. Kč) i ve vyjádření v poměru k HDP (ze 41,1 % HDP na konci roku 2013 na 32,2 % HDP na konci roku 2017, tj. o 8,9 p. b.), a to v důsledku efektivního řízení likvidity státní pokladny a v roce 2016 též v důsledku dosažení rekordního přebytku státního rozpočtu ve výši 61,8 mld. Kč.

Graf č. 1: Vývoj státního dluhu 2008 - 2017



Zdroj: MF, ČSÚ

Státní dluh se v roce 2017 zvýšil z 1 613,4 mld. Kč na 1 624,7 mld. Kč, tj. o 11,3 mld. Kč, resp. 0,7 %, přičemž vnitřní státní dluh vzrostl o 27,3 mld. Kč a korunová hodnota vnějšího státního dluhu se snížila o 16,0 mld. Kč.

Tabulka 1: Vývoj státního dluhu v roce 2017 (mil. Kč)

	Stav	Výpůjční operace	Splátky	Kurzové rozdíly a ostatní vlivy	Změna	Stav
	1.1.2017	(a)	(b)	(c)	(a-b+c)	31.12.2017
STÁTNÍ DLUH CELKEM	1 613 374	697 675	675 403	-10 931	11 342	1 624 716
Vnitřní dluh	1 343 597	695 931	668 635	-2	27 294	1 370 891
Státní pokladniční poukázky	4 220	409 903	370 109		39 794	44 014
Spořicí státní dluhopisy	37 757	599	16 879		-16 280	21 478
Středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu	1 301 617	213 135	209 354		3 781	1 305 398
Krátkodobé zápůjčky a vystavené směnky	3	72 294	72 294	-2	-2	1
Vnější dluh	269 777	1 745	6 767	-10 929	-15 952	253 826
Středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích	213 507			-10 888	-10 888	202 620
Úvěry od EIB	56 270		5 064		-5 064	51 206
Krátkodobé zápůjčky	0	1 745	1 703	-42	0	0

Zdroj: MF

Výpůjční operace státu

Výpůjční operace státu v roce 2017 činily 697 675 mil. Kč. Z toho 695 931 mil. Kč tvořily výpůjční operace vnitřního dluhu, z čehož 409 903 mil. Kč¹ bylo půjčeno prostřednictvím emisí státních pokladničních poukázek (dále „SPP“), 599 mil. Kč prostřednictvím reinvestic výnosu emisí spořicíh státních dluhopisů (dále „SSD“), 213 135 mil. Kč prostřednictvím emisí a prodejů střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů (dále „SDD“) vydaných na domácím trhu a 72 294 mil. Kč² pak prostřednictvím přijímání krátkodobých zápůjček na domácím trhu. Výpůjční operace vnějšího dluhu činily 1 745 mil. Kč a byly dány přijetím krátkodobých zápůjček realizovaných v rámci řízení eurové likvidity státní pokladny.

Státní dluh se vlivem zhodnocení kurzu české koruny snížil o 10 929 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 státem vystavených směnek, jejichž stav se v průběhu roku 2017 snížil o 2 mil. Kč.

Splátky státního dluhu

Celkové splátky státního dluhu v roce 2017 činily 675 403 mil. Kč, přičemž tato suma byla dána hlavně splátkami vnitřního dluhu ve výši 668 635 mil. Kč.

Splátky emisí SPP dosáhly 370 109 mil. Kč¹.

Splátky SDD včetně dopadu realizovaných výměnných operací činily 209 354 mil. Kč.

Splátky SSD včetně splacení před datem splatnosti na základě uplatnění práva držitelů činily 16 879 mil. Kč.

Splátky krátkodobých zápůjček činily 72 294 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 (dále „Ministerstvo“) jako výhodný zdroj v segmentu krátkodobého financování.

Splátky vnějšího dluhu činily 6 767 mil. Kč a byly dány jednak splátkami úvěrů od Evropské investiční banky (dále „EIB“) ve výši 5 064 mil. Kč a rovněž splátkami z titulu krátkodobých zápůjček realizovaných v rámci řízení eurové likvidity státní pokladny ve výši 1 703 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 2017

² včetně revolvingu zápůjčních facilit ve formě repo operací v roce 2017

Příjmy a výdaje kapitoly Státní dluh

Základní tendence ve vývoji výdajů na státní dluh v letech 2011 až 2017

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 2011 až 2017

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč)	55 633	57 089	57 843	55 895	53 194	40 654	40 151
<i>z toho: úroky</i>	55 481	56 742	57 516	55 694	52 995	40 383	39 812
Podíl úroků na HDP (%)	1,38	1,40	1,40	1,29	1,15	0,85	0,79
Příjmy státního dluhu (mil. Kč)	10 506	15 687	6 952	7 402	7 914	0	384
<i>z toho: úroky</i>	10 506	15 687	6 952	7 402	7 914	0	384
Podíl úroků na HDP (%)	0,26	0,39	0,17	0,17	0,17	0,00	0,01
Čisté výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč)	45 127	41 402	50 891	48 493	45 280	40 654	39 767
<i>z toho: úroky</i>	44 975	41 055	50 564	48 292	45 081	40 383	39 428
Podíl úroků na HDP (%)	1,11	1,01	1,23	1,12	0,98	0,85	0,78
Podíl úroků na státním dluhu (%)	3,16	2,59	3,02	2,89	2,70	2,46	2,44
Podíl úroků na příjmech státního rozpočtu (%)¹	4,49	3,96	4,66	4,29	3,68	3,15	3,10

¹ Očištěno o příjmy kapitoly 396 - Státní dluh

Zdroj: MF, ČSÚ

V letech 2013 až 2017 dochází rovněž k poklesu akruálních úrokových nákladů, který je způsoben souběhem poklesu státního dluhu v tomto období a z dlouhodobého hlediska nízké úrovně výnosů státních dluhopisů.

Tabulka 3: Vývoj akruálních úroků státního dluhu v letech 2011 až 2017

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Akruální úroky státního dluhu (mil. Kč)	50 571	54 675	51 991	50 577	46 255	41 738	36 088
Podíl akruálních úroků na HDP (%)	1,25	1,35	1,27	1,17	1,01	0,87	0,72

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 dochází k doplnění odstavce 8 do paragrafu 34. V důsledku této změny 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 období, nejdéle však jednoho měsíce³.

Pro rok 2017 byla nastavena měsíční periodicita vypořádání úrokových příjmových a výdajových toků se státním rozpočtem, tj. převodů mezi vypořádacím a rozpočtovým účtem kapitoly. Jelikož v každém měsíci 1. čtvrtletí roku 2017 úrokové příjmové toky převýšily úrokové výdajové toky, tj. celková bilance příjmových a výdajových toků byla kladná, byly

³ V průběhu roku 2017 byl realizován vzájemný zápočet úrokových příjmů a výdajů kapitoly. V rámci poplatků k vzájemnému zápočtu nedochází.

v těchto měsících výsledkem vzájemného zápočtu úrokových příjmů a výdajů vždy příjmy a kapitola tak v průběhu 1. čtvrtletí roku 2017 nevykázala žádné úrokové výdaje, ale pouze příjmy.

Naopak v každém měsíci 2. až 4. čtvrtletí roku 2017 úrokové výdajové toky převýšily úrokové příjmové toky, tj. celková bilance příjmových a výdajových toků byla záporná, a proto byly v těchto měsících výsledkem vzájemného zápočtu úrokových příjmů a výdajů vždy výdaje.

Příjmy kapitoly Státní dluh

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

Ukazatel	Skutečnost	Rozpočet 2017		Skutečnost	%	Index
	Rok 2016	Schválený	Po změnách	Rok 2017	Plnění	2017/2016
1	2	3	4	5	6 = 5 : 4	7 = 5 : 2
Příjmy kapitoly celkem	0	-	-	384	-	182 195,6
Úrokové příjmy celkem	-	-	-	384	-	-
vnitřního dluhu	-	-	-	2 051	-	-
instrumenty peněžního trhu	-	-	-	377	-	-
spořicí státní dluhopisy	-	-	-	-17	-	-
středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu	-	-	-	1 690	-	-
vnějšího dluhu	-	-	-	-1 667	-	-
středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích	-	-	-	-1 590	-	-
úvěry od EIB	-	-	-	-77		
platební účty	-	-	-	0	-	-
Ostatní příjmy	0	-	-	0	-	8,0

Zdroj: MF

Příjmy kapitoly v roce 2017 činily 384 mil. Kč, přičemž byly v zásadě dány úrokovými příjmy. Vratka poplatků od České pošty z titulu množstevních slev v souvislosti se službami spojenými se SSD činila 17 tis. Kč. Příjmy kapitoly v roce 2017 byly rozpočtovány v nulové výši.

V roce 2016 byly příjmy kapitoly určeny výhradně příjmy spojenými s poplatky ve výši 211 tis. Kč.

Výdaje kapitoly Státní dluh

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

Ukazatel	Skutečnost	Rozpočet 2017		Skutečnost	%	Index
	Rok 2016	Schválený	Po změnách	Rok 2017	Plnění	2017/2016
1	2	3	4	5	6 = 5 : 4	7 = 5 : 2
Výdaje kapitoly celkem	40 654	46 343	40 583	40 151	98,9	98,8
1. Úrokové výdaje celkem	40 383	45 893	40 133	39 812	99,2	98,6
na vnitřní dluh	30 512	35 119	32 371	32 117	99,2	105,3
na instrumenty peněžního trhu	-155	-38	-608	-674	110,8	434,3
na spořicí státní dluhopisy	3 072	1 786	1 779	1 778	100,0	57,9
na středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu	27 595	33 371	31 200	31 013	99,4	112,4
na vnější dluh	9 871	10 768	7 757	7 695	99,2	78,0
na středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích	9 513	10 076	7 460	7 443	99,8	78,2
na úvěry od EIB	357	692	297	252	84,8	70,5
platební účty	0	5	5	0	-0,5	11,3
2. Poplatky	271	450	450	339	75,3	124,9

Zdroj: MF

Celkové výdaje kapitoly v roce 2017 dosáhly výše 40 151 mil. Kč, což je 98,9 % rozpočtu po změnách a 86,6 % schváleného rozpočtu. Tento poměr je dán zejména významnými přesuny prostředků v rámci rozpočtových opatření (dále též „ROP“) z kapitoly Státní dluh do jiných rozpočtových kapitol – podrobnosti jsou uvedené níže v textu. Tyto výdaje byly dány převážně úrokovými výdaji ve výši 39 812 mil. Kč, což je 99,2 % rozpočtu po změnách, poplatky spojené s obsluhou státního dluhu (dále též „poplatky“) činily 339 mil. Kč, což je 75,3 % rozpočtu po změnách. Úspory výdajů oproti schválenému rozpočtu byly důsledkem příznivé situace na finančních trzích, aktivního a efektivního řízení likvidity státní pokladny a časování emisní činnosti ze strany Ministerstva.

V roce 2016 činily výdaje kapitoly 40 654 mil. Kč, z čehož úrokové výdaje dosahovaly 40 383 mil. Kč a poplatky 271 mil. Kč. Výdaje kapitoly v roce 2017 tak byly o 503 mil. Kč, tj. o 1,2 % nižší než celkové výdaje kapitoly v roce 2016. Úrokové výdaje byly přitom v roce 2017 oproti roku 2016 nižší o 570 mil. Kč, tj. o 1,4 %, zatímco poplatky byly meziročně vyšší o 68 mil. Kč, tj. o 24,9 %.

Podrobnější informace o příjmech a výdajích kapitoly Státní dluh

Úrokové příjmy kapitoly činily 384 mil. Kč, přičemž byly téměř výhradně dány vzájemným zápočtem čistých příjmových toků vnitřního dluhu ve výši 2 051 mil. Kč a čistých výdajových toků vnějšího dluhu ve výši 1 667 mil. Kč.

Úrokové výdaje kapitoly činily 39 812 mil. Kč, přičemž byly téměř výhradně dány souhrnem čistých výdajových toků vnitřního dluhu ve výši 32 117 mil. Kč a čistých výdajových toků vnějšího dluhu ve výši 7 695 mil. Kč.

Zatímco celkové čisté výdaje kapitoly v roce 2017 činily 39 767 mil. Kč, v roce 2016 celkové čisté výdaje dosáhly 40 654 mil. Kč. Meziročně tak čisté výdaje kapitoly poklesly o 886 mil. Kč, tj. o 2,2 %. Čisté úrokové výdaje kapitoly v roce 2017 činily 39 428 mil. Kč, zatímco v roce 2016 dosahovaly 40 383 mil. Kč, poklesly tedy o 954 mil. Kč, tj. o 2,4 %. Pokles výdajů kapitoly byl především důsledkem pružné reakce Ministerstva financí na situaci na

finančních trzích a vhodným nastavením emisní činnosti, zejména emisí SPP za záporný výnos.

Čisté úrokové výdaje vnitřního dluhu jsou složeny z čistých úrokových výdajů instrumentů peněžního trhu, z čistých úrokových výdajů SSD a z čistých úrokových výdajů SDD vydaných na domácím trhu.

V roce 2017 čisté úrokové výdaje na vnitřní dluh činily 30 067 mil. Kč oproti 30 512 mil. Kč v roce 2016. Meziročně tak byly tyto výdaje nižší o 446 mil. Kč, tj. o 1,5 %. V porovnání s rokem 2016 se podíl čistých úrokových výdajů na vnitřní dluh na celkových čistých úrokových výdajích zvýšil o 0,7 procentního bodu ze 75,6 % na 76,3 %.

Čisté úrokové výdaje na SDD vydané na domácím trhu meziročně narostly o 1 728 mil. Kč, tj. o 6,3 % na 29 323 mil. Kč v roce 2017. Tyto výdaje byly určeny především výplatami výnosů SDD vydaných na domácím trhu v celkové výši 35 292 mil. Kč a diskonty SDD vydanými na domácím trhu ve výši 2 885 mil. Kč, dále byly snižovány příjmovými toky spojenými s emisemi SDD na primárním trhu, kdy prémie činily 7 558 mil. Kč a alikvotní úrokové výnosy 743 mil. Kč, a rovněž čistými příjmovými toky spojenými s přímými prodeji SDD z majetkového účtu Ministerstva ve výši 475 mil. Kč a čistými příjmovými toky z titulu výměnných operací ve výši 79 mil. Kč. Prémie emisí SDD na primárním trhu tak v roce 2017 byly o 414 mil. Kč vyšší oproti roku 2016, zatímco diskonty emisí SDD na primárním trhu byly vyšší o 2 885 mil. Kč.

Čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu v roce 2017 činily 1 051 mil. Kč, přičemž byly dány zejména premiemi spojenými s emisemi SPP ve výši 714 mil. Kč, dále přijatými úroky z aktivních operací řízení korunové likvidity státní pokladny (repo operací s kolaterálem poukázek ČNB, SDD a depozitních operací) ve výši 294 mil. Kč, přijatými úroky z titulu krátkodobých zápůjček realizovaných v rámci řízení eurové likvidity státní pokladny ve výši 1 mil. Kč, dále prostředky přijatými z titulu zápůjčních facilit státních dluhopisů ve formě repo operací ve výši 3 mil. Kč a ze zápůjčních facilit státních dluhopisů ve formě kolateralizovaných zápůjček ve výši 22 mil. Kč, a konečně prostředky přijatými z titulu devizových swapů ve výši 18 mil. Kč. Oproti roku 2016, kdy čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu činily 155 mil. Kč, tak tyto příjmy vzrostly o 896 mil. Kč, tj. o 577,5 %. Výrazný nárůst těchto příjmů byl dán především využíváním mimořádně příznivých tržních podmínek a výrazným navýšením emisní činnosti SPP splatných převážně v roce 2017 realizovaným pouze z důvodu využití záporných výnosů do splatnosti generujícím dodatečné příjmy státního rozpočtu v podobě aukčních premií, které se meziročně zvýšily o 691 mil. Kč. K tomuto nárůstu čistých úrokových příjmů rovněž výrazně přispěly příjmy související s řízením likvidity státní pokladny poté, co od druhé poloviny roku 2017 ČNB postupně zvyšuje základní úrokové sazby.

Čisté úrokové výdaje na SSD dosáhly v roce 2017 výše 1 795 mil. Kč, přičemž byly dány výplatami výnosů SSD ve výši 1 107 mil. Kč, reinvesticemi výnosů SSD ve výši 686 mil. Kč a výplatami poměrného výnosu při splacení SSD před stanovenou dobou splatnosti na základě uplatnění práva držitelů ve výši 1 mil. Kč. Čisté úrokové výdaje na SSD tak oproti roku 2017 meziročně poklesly o 1 278 mil. Kč především v důsledku postupného splácení těchto instrumentů.

Čisté úrokové výdaje na vnější (zahraniční) dluh v roce 2017 jsou dány čistými úrokovými výdaji SDD vydaných na zahraničních trzích a čistými úrokovými výdaji z titulu úvěrů od EIB. V roce 2017 tyto výdaje činily 9 362 mil. Kč oproti 9 871 mil. Kč v roce 2016, poklesly tak meziročně o 509 mil. Kč, tj. o 5,2 %.

Čisté úrokové výdaje z titulu SDD vydaných na zahraničních trzích v roce 2017 činily celkem 9 033 mil. Kč a byly určeny výnosy SDD vydaných na zahraničních trzích včetně vlivu zajišťovacích operací. Vzhledem k tomu, že v roce 2016 dosáhly tyto výdaje celkem 9 513 mil. Kč, došlo k jejich meziročnímu poklesu o 480 mil. Kč, tj. o 5,0 % zejména z důvodu posílení kurzu koruny po ukončení režimu devizových intervencí ČNB dne 6. dubna 2017 a rovněž z titulu splátky emise státních dluhopisů denominovaných ve švýcarských francích v roce 2016.

Čisté úrokové výdaje na úvěry od EIB v roce 2017 činily celkem 329 mil. Kč, zatímco v roce 2016 dosahovaly 357 mil. Kč. Došlo tak k meziročnímu poklesu těchto výdajů o 28 mil. Kč, tj. o 7,9 %, a to především v důsledku poklesu stavu těchto úvěrů.

V roce 2017 došlo rovněž k převodu úroků z vkladů na mimorozpočtových účtech Ministerstva v komerčních bankách do rozpočtu kapitoly ve výši 40 tis. Kč a k připsání úroků ze zůstatků na souhrnných účtech státní pokladny za 3. a 4. čtvrtletí 2017 v celkové výši 24 tis. Kč.

Výnosy korunových státních dluhopisů po celé délce výnosové křivky od počátku roku 2017 pozvolna rostly. Od konce třetího čtvrtletí, resp. poté, co bankovní rada ČNB na svém měnověpolitickém zasedání rozhodla zvýšit základní úrokové sazby, výnosy po celé délce výnosové křivky začaly výrazněji růst a ke konci roku 2017 se pohybovaly na úrovních poloviny roku 2014.

Z hlediska druhového členění rozpočtové skladby příjmů kapitoly Státní dluh bylo 856 875 tis. Kč zaznamenáno na položce 2141 – Příjmy z úroků (část), příjmy ve výši -334 131 tis. Kč byly zaznamenány na položce 2146 – Úrokové příjmy z finančních derivátů k vlastním dluhopisům, příjmy ve výši -138 850 tis. Kč byly zaznamenány na položce 2148 – Úrokové příjmy z finančních derivátů kromě k vlastním dluhopisům a konečně příjmy ve výši 17 tis. Kč byly zaznamenány na položce 2324 – Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady.

Z hlediska rozpočtové skladby byla převážná část úrokových výdajů ve výši 38 812 600 tis. Kč zaznamenána na položce 5141 – Úroky vlastní, další část ve výši 571 035 tis. Kč na položce 5146 – Úrokové výdaje na finanční deriváty k vlastním dluhopisům a konečně poslední část ve výši 428 683 tis. Kč na položce 5147 – Úrokové výdaje na finanční deriváty kromě k vlastním dluhopisům. Z poplatků byla rozhodující část ve výši 337 105 tis. Kč zaznamenána na položce 5144 – Poplatky dluhové služby, dále 907 tis. Kč bylo zaznamenáno na položce 5161 – Poštovní služby a 835 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 2017 celkem 67 mil. Kč, ve 2. čtvrtletí 2017 dosáhly 19 058 mil. Kč, ve 3. čtvrtletí 2017 pak 15 102 mil. Kč a konečně ve 4. čtvrtletí 2017 činily 5 924 mil. Kč. Rozložení výdajů v rámci jednotlivých čtvrtletí je dáno zejména režimem vyplácení výnosů dluhopisů, kdy 2. a 3. čtvrtletí 2017 se vyznačovalo relativně vysokým počtem výplatních termínů SDD vydaných na domácím i zahraničních trzích, a rovněž nastavením emisní činnosti v průběhu roku.

Přehled úprav rozpočtu kapitoly Státní dluh v roce 2017

Tabulka 6: Schválený rozpočet kapitoly Státní dluh na rok 2017 (tis. 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	46 342 500 000
Financování		
	Zvýšení stavu státních dluhopisů	60 403 400 000
	Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	0
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv ^{**)}	-403 400 000
*) bez příjmů z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		
**) včetně jaderného účtu a zvláštního účtu rezervy pro důchodovou reformu		

Zdroj: MF

V kapitole 396 – Státní dluh v průběhu roku 2017 bylo realizováno 59 rozpočtových opatření, která v souhrnu snížila výdajový specifický ukazatel Obsluha státního dluhu, konkrétně výdajový okruh Úroky státního dluhu, o 5 759 818 473 Kč. Jednalo se o 3 ROP realizovaná na základě usnesení vlády č. 228/2017, a to jednak o ROP ve prospěch kapitoly 314 – MV ve výši 600 398 074 Kč určené na navýšení stupnice základních tarifů pro příslušníky bezpečnostních sborů Ministerstva vnitra, dále o ROP ve prospěch kapitoly 336 – MSpr ve výši 147 574 000 Kč určené na navýšení stupnice základních tarifů pro příslušníky bezpečnostních sborů Vězeňské služby, a konečně o ROP ve prospěch kapitoly 312 – MF ve výši 110 113 488 Kč určené na navýšení stupnice základních tarifů pro příslušníky bezpečnostních sborů Celní správy. S výše uvedenými ROP úzce souvisí i ROP ve prospěch kapitoly 305 – BIS ve výši 28 750 000 Kč na posílení běžných výdajů v reakci na legislativní změny vstupující v účinnost od 1. 7. 2017. Dále se jednalo o ROP ve prospěch kapitoly 313 – MPSV ve výši 462 305 856 Kč (usnesení vlády č. 423/2017) na dofinancování sociálních služeb. Realizováno bylo rovněž 13 rozpočtových opatření ve prospěch různých rozpočtových kapitol za účelem sloučení tarifních stupnic pro zaměstnance v kultuře, ve zdravotnictví a v sociálních službách, nepedagogickým pracovníkům ve školství atd. od 1. 7. 2017 v celkové výši 541 471 732 Kč (usnesení vlády č. 408/2017). Dále bylo ve prospěch rozpočtových kapitol realizováno 32 rozpočtových opatření ke zvýšení platů v organizačních složkách státu a v příspěvkových organizacích od 1. 11. 2017 v celkové výši 3 611 106 425 Kč (usnesení vlády č. 674/2017). S tímto usnesením vlády souvisí i ROP ve prospěch 5 samostatných kapitol v celkové výši 15 101 958 Kč na základě usnesení rozpočtového výboru PSP ČR č. 658 a rovněž ROP ve prospěch 3 rozpočtových kapitol s cílem posílení výdajů, které jsou součástí utajované části rozpočtu, a to v celkové výši 42 996 940 Kč. Konečně bylo realizováno ROP ve prospěch kapitoly 327 – MD ve výši 200 000 000 Kč na krytí deficitu rozpočtu SFDI.

V důsledku těchto opatření byl schválený rozpočet výdajů kapitoly 396 – Státní dluh snížen ze 46 342 500 000 Kč o 5 759 818 473 Kč na 40 582 681 527 Kč.

Tabulka 7: Rozpočet kapitoly Státní dluh na rok 2017 po 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	40 582 681 527
Financování		
	Zvýšení stavu státních dluhopisů	60 403 400 000
	Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	0
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv ^{**)}	-351 216 274
*) bez příjmů z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti		
**) včetně jaderného účtu a zvláštního účtu rezervy pro důchodovou reformu		

Zdroj: MF

Schválený rozpočet ukazatele „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ činil 60 403 400 000 Kč a schválený rozpočet ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ činil -403 400 000 Kč. V průběhu roku 2017 došlo vlivem jednoho ROP k celkovému navýšení ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ ze -403 400 000 Kč na -351 216 274 Kč, tj. o 52 183 726 Kč, a to v souvztáznosti se zvýšením výdajů kapitoly 397 – Operace státních finančních aktiv, na základě § 2, odst. 2 zákona č. 457/2016 Sb. o státním rozpočtu České republiky na rok 2017.

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – zvýšení stavu státních dluhopisů“ v kapitole Státní dluh činila 7 171 570 250,69 Kč. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ v kapitole Státní dluh činila -1 020 296 331,25 Kč. Celkem tak byl v roce 2017 financován schodek státního rozpočtu ve výši 6 151 273 919,44 Kč.

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. 3a: Rozpočtová opatření realizovaná z výdajů kapitoly 396 v roce 2017

Tabulka č. 3b: Rozpočtová opatření v kapitole 396 realizovaná na základě UV č. 408/2017

Tabulka č. 3c: Rozpočtová opatření v kapitole 396 realizovaná na základě UV č. 674/2017

Tabulka č. 3d: Rozpočtová opatření v kapitole 396 realizovaná na základě usnesení rozpočtového výboru PSP ČR č. 658

Tabulka č. 3e: Rozpočtová opatření v kapitole 396 realizovaná na posílení výdajů, které jsou součástí utajované části rozpočtu

Fin 1-12 OSS

Hlavička

k období

PRO 2017

Kapitola	Název	Účetní jednotka	IČO
396	Státní dluh	Ministerstvo financí	6947

I. Globální výkaz

Paragraf	Položka	Zdroj	PVS	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění (%)
000000	2141	1100000	1030040010				856 874 957,48	0,00
000000	2146	1100000	1030040020				-334 130 700,99	0,00
000000	2148	1100000	1030040020				-138 850 000,00	0,00
000000	2324	1100000	1030040040				16 912,16	0,00
000000	8111	1100000	0	50 000 000 000,00	50 000 000 000,00	0,00	409 903 000 000,00	819,81
000000	8112	1100000	0	-50 000 000 000,00	-50 000 000 000,00	0,00	-370 108 982 321,00	740,22
000000	8113	1100000	0				72 293 523 097,37	0,00
000000	8114	1100000	0				-72 293 523 097,37	0,00
000000	8115	1100000	0				2 821 702 591,23	0,00
000000	8116	1100000	0	-403 400 000,00	-403 400 000,00	0,00	-4 540 330 057,25	1 125,52
000000	8116	5100000	0	0,00	52 183 726,00	0,00	52 183 726,00	100,00
000000	8117	1100000	0				18 247 666 956,64	0,00
000000	8118	1100000	0				-3 842 626 956,64	0,00
000000	8121	1100000	0	287 387 015 179,00	287 387 015 179,00	0,00	213 734 085 966,00	74,37
000000	8122	1100000	0	-225 302 859 538,00	-225 302 859 538,00	0,00	-230 012 325 667,07	102,09
000000	8217	1100000	0				1 189 650 000,00	0,00
000000	8218	1100000	0				-3 891 650 000,00	0,00
000000	8224	1100000	0	-1 680 755 641,00	-1 680 755 641,00	0,00	-5 064 240 641,18	301,31
000000	8300	1100000	0				25 309,59	0,00
000000	8302	1100000	0				-132 150 000,00	0,00
000000	8413	1100000	0				6 407 574 277,78	0,00
000000	8414	1100000	0				-6 407 574 277,78	0,00
000000	8417	1100000	0				381 750 000 000,00	0,00
000000	8418	1100000	0				-381 750 000 000,00	0,00
000000	8427	1100000	0				3 600 000 000,00	0,00
000000	8902	1100000	0				-12 080 758,26	0,00
000000	8905	1100000	0				-25 792 654 228,62	0,00
631000	5141	1100000	5010010011	43 765 370 189,00	39 127 235 868,00	39 127 235 868,00	38 812 600 329,76	99,20
631000	5144	1100000	5010020011	430 000 000,00	430 000 000,00	430 000 000,00	337 105 137,92	78,40
631000	5146	1100000	5010010021	1 514 097 728,00	571 245 150,00	571 245 150,00	571 034 514,04	99,96
631000	5147	1100000	5010010022	608 032 083,00	429 200 509,00	429 200 509,00	428 683 266,91	99,88
631000	5161	1100000	5010020021	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	907 018,42	18,14
631000	5166	1100000	5010020031	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00		
631000	5169	1100000	5010020041	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00		
631000	5192	1100000	5010010032	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00		
631000	5362	1100000	5010020051	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	835 025,16	16,70

II. Rekapitulace P,V, F a kons. (od 2017)

	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet výdajů v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění (%)
					%
Příjmy celkem				383 911 168,65	0,00
Třída 1 - Daňové příjmy					
Třída 2 - Nedaňové příjmy				383 911 168,65	0,00
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				383 911 168,65	0,00
Výdaje celkem	46 342 500 000,00	40 582 681 527,00	40 582 681 527,00	40 151 165 292,21	98,94
Třída 5 - Běžné výdaje	46 342 500 000,00	40 582 681 527,00	40 582 681 527,00	40 151 165 292,21	98,94
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					
6362 - Převody investičních prostředků zpět do FKSP					
Výdaje celkem po konsolidaci	46 342 500 000,00	40 582 681 527,00	40 582 681 527,00	40 151 165 292,21	98,94
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-46 342 500 000,00	-40 582 681 527,00	0,00	-39 767 254 123,56	-97,99
Třída 8 - Financování	60 000 000 000,00	60 052 183 726,00	0,00	6 151 273 919,44	10,24
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-46 342 500 000,00	-40 582 681 527,00	0,00	-39 767 254 123,56	-97,99

III. Souhrnné ukazatele

	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění (%)
Příjmy celkem				383 911 168,65	0,00
Výdaje celkem	46 342 500 000,00	40 582 681 527,00	40 582 681 527,00	40 151 165 292,21	98,94

**III. Závazné ukazatele
státního rozpočtu**

Druh ukazatele	Prur. a spec. ukazat		Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet výdajů v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění (%)
Specifické ukazatele - příjmy	SU1010000000	Daňové příjmy					
Specifické ukazatele - příjmy	SU1030000000	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	0,00	383 911 168,65	0,00
Specifické ukazatele - příjmy	SU1030040000	v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	0,00	383 911 168,65	0,00
Specifické ukazatele - výdaje	SU5010000000	Obsluha státního dluhu	46 342 500 000,00	40 582 681 527,00	40 582 681 527,00	40 151 165 292,21	98,94
Financování	FU10010000	Zvýšení stavu státních dluhopisů	60 403 400 000,00	60 403 400 000,00	0,00	7 171 570 250,69	11,87
Financování	FU10020000	Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů					
Financování	FU10030000	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	-403 400 000,00	-351 216 274,00	0,00	-1 020 296 331,25	290,50

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

Období: 012.2017
KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis.Kč

třída	seskue ní položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2016	ROZPOČET 012.2017		Skutečnost 012.2017	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
				P Ř Í J M Y						
1				DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM (daně, poplatky, pojistné)						
		214		Výnosy z finančního majetku				383 894,26		
	21			<i>Příjmy z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem</i>				383 894,26		
		221		Přijaté sankční platby	200,00					
	22			<i>Přijaté sankční platby a vratky transferů</i>	200,00					
		232		Ostatní nedaňové příjmy	10,71			16,91		157,85
	23			<i>Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy</i>	10,71			16,91		157,85
2				NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM	210,71			383 911,17		182 195,55
3				KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM						
4				PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM						
1,2,3,4				PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	210,71			383 911,17		182 195,55
				V Ý D A J E						
		514		Úroky a ostatní finanční výdaje	40 651 659,51	46 317 500,00	40 557 681,53	40 149 423,25	98,99	98,76
		516		Nákup služeb	1 072,91	15 000,00	15 000,00	907,02	6,05	84,54
		519		Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary		5 000,00	5 000,00			
	51			<i>Neinvestiční nákupy a související výdaje</i>	40 652 732,42	46 337 500,00	40 577 681,53	40 150 330,27	98,95	98,76
		536		Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům, platby daní a další povinné platby	1 153,65	5 000,00	5 000,00	835,03	16,70	72,38
	53			<i>Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu a platby daní</i>	1 153,65	5 000,00	5 000,00	835,03	16,70	72,38
5				BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	40 653 886,07	46 342 500,00	40 582 681,53	40 151 165,29	98,94	98,76
6				KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM						
5,6				VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	40 653 886,07	46 342 500,00	40 582 681,53	40 151 165,29	98,94	98,76
1,2,3,4-(5,6)				Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu	-40 653 675,36	-46 342 500,00	-40 582 681,53	-39 767 254,12	97,99	97,82

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

Období: 012.2017
KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2016	ROZPOČET 012.2017		Skutečnost 012.2017	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
				FINANCOVÁNÍ						
			8111	Krátkodobé vydané dluhopisy	30 775 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00	409 903 000,00	819,81	1 331,94
			8112	Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	-110 987 000,00	-50 000 000,00	-50 000 000,00	-370 108 982,32	740,22	333,47
			8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	76 211 668,93			72 293 523,10		94,86
			8114	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-78 406 126,12			-72 293 523,10		92,20
			8115	Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA	-46 420 660,75			2 821 702,59		-6,08
			8116	Změny stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA	-300 595,53	-403 400,00	-351 216,27	-4 488 146,33	1 277,89	1 493,08
			8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	8 311 383,55			18 247 666,96		219,55
			8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-23 715 808,55			-3 842 626,96		16,20
		811		Krátkodobé financování	-144 532 138,47	-403 400,00	-351 216,27	52 532 613,94	-14 957,34	-36,35
			8121	Dlouhodobé vydané dluhopisy	212 639 984,39	287 387 015,18	287 387 015,18	213 734 085,97	74,37	100,51
			8122	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-175 140 280,29	-225 302 859,54	-225 302 859,54	-230 012 325,67	102,09	131,33
		812		Dlouhodobé financování	37 499 704,10	62 084 155,64	62 084 155,64	-16 278 239,70	-26,22	-43,41
81				Financování z tuzemska celkem	-107 032 434,37	61 680 755,64	61 732 939,37	36 254 374,24	58,73	-33,87
			8217	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	2 702 000,00			1 189 650,00		44,03
			8218	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-5 541 150,00			-3 891 650,00		70,23
		821		Krátkodobé financování	-2 839 150,00			-2 702 000,00		95,17
			8222	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-12 592 500,00					
			8224	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-1 680 755,64	-1 680 755,64	-1 680 755,64	-5 064 240,64	301,31	301,31
			8227	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy	12 592 500,00					
			8228	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	-12 560 420,15					
		822		Dlouhodobé financování	-14 241 175,79	-1 680 755,64	-1 680 755,64	-5 064 240,64	301,31	35,56
82				Financování ze zahraničí celkem	-17 080 325,79	-1 680 755,64	-1 680 755,64	-7 766 240,64	462,07	45,47
			8300	Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky	-718,37			25,31		-3,52
			8302	Operace na bankovních účtech státních finančních aktiv, které tvoří kapitoly OSFA				-132 150,00		
		830		Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky	-718,37			-132 124,69		18 392,31
83				Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky	-718,37			-132 124,69		18 392,31
			8413	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	4 500 588,17			6 407 574,28		142,37
			8414	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-5 160 512,59			-6 407 574,28		124,17
			8417	Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - příjmy	360 107 655,00			381 750 000,00		106,01
			8418	Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - výdaje	-360 107 655,00			-381 750 000,00		106,01
		841		Krátkodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu	-659 924,42					
			8427	Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu - příjmy				3 600 000,00		
		842		Dlouhodobé aktivní financování z jaderného a důchodového účtu				3 600 000,00		
84				Aktivní financování z jaderného a důchodového účtu	-659 924,42			3 600 000,00		-545,52
			8902	Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	1 775,92			-12 080,76		-680,25
			8905	Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	62 997 585,67			-25 792 654,23		-40,94
		890		Opravné položky k peněžním operacím	62 999 361,59			-25 804 734,99		-40,96
89				Opravné položky k peněžním operacím	62 999 361,59			-25 804 734,99		-40,96
8				FINANCOVÁNÍ CELKEM	-61 774 041,35	60 000 000,00	60 052 183,73	6 151 273,92	10,24	-9,96

Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění

Období: 012.2017
KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis.Kč

skupina	oddíl	pododdíl	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2016	ROZPOČET 012.2017		Skutečnost 012.2017	% Plnění 3:2	Index Sk012.2017/Sk012.2016 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	40 653 886,07	46 342 500,00	40 582 681,53	40 151 165,29	98,94	98,76
	63		<i>Finanční operace</i>	40 653 886,07	46 342 500,00	40 582 681,53	40 151 165,29	98,94	98,76
6			VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA A SLUŽBY	40 653 886,07	46 342 500,00	40 582 681,53	40 151 165,29	98,94	98,76
1 až 6			VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	40 653 886,07	46 342 500,00	40 582 681,53	40 151 165,29	98,94	98,76

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

Období : leden až prosinec 2017

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	0,00	0,00	0,00	383 911,17	-
	Výdaje celkem	46 342 500,00	40 582 681,53	40 582 681,53	40 151 165,29	98,94
Financování						
	Zvýšení stavu státních dluhopisů	60 403 400,00	60 403 400,00	0,00	7 171 570,25	11,87
	Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv *)	-403 400,00	-351 216,27	0,00	-1 020 296,33	290,50
Specifické ukazatele - příjmy						
	Daňové příjmy **)	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	0,00	383 911,17	-
	v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	0,00	383 911,17	-
Specifické ukazatele - výdaje						
	Obsluha státního dluhu	46 342 500,00	40 582 681,53	40 582 681,53	40 151 165,29	98,94
Průřezové ukazatele						

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

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

Tabulka č. 3a Rozpočtová opatření realizovaná z výdajů kapitoly 396 v roce 2017

A-hlavička	Číslo cílové kapitoly	Název cílové kapitoly	Určení prostředků	Částka v Kč
1000000559	314	Ministerstvo vnitra	Navýšení stupnice základních tarifů o 10 % pro příslušníky bezpečnostních sborů Ministerstva vnitra od 1. 7. 2017 (UV č. 228/2017)	-600 398 074
1000000557	336	Ministerstvo spravedlnosti	Navýšení stupnice základních tarifů o 10 % pro příslušníky bezpečnostních sborů Vězeňské služby od 1. 7. 2017 (UV č. 228/2017)	-147 574 000
1000000564	312	Ministerstvo financí	Navýšení stupnice základních tarifů o 10 % pro příslušníky bezpečnostních sborů Celní správy od 1. 7. 2017 (UV č. 228/2017)	-110 113 488
1000000561	305	Bezpečnostní informační služba	Posílení běžných výdajů	-28 750 000
1000000614	313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	Dofinancování sociálních služeb (UV č. 423/2017)	-462 305 856
-	13 rozpočtových kapitol	-	Sloučení tarifních stupnic od 1. 7. 2017 (UV č. 408/2017)	-541 471 732
-	32 rozpočtových kapitol	-	Zvýšení platů v organizačních složkách státu a v příspěvkových organizacích od 1. 11. 2017 (UV č. 674/2017)	-3 611 106 425
-	5 rozpočtových kapitol	-	Zvýšení platů v tzv. samostatných kapitolách od 1.11.2017 na základě usnesení rozpočtového výboru PSP ČR č. 658	-15 101 958
-	3 rozpočtové kapitoly	-	Posílení výdajů, které jsou součástí utajované části rozpočtu	-42 996 940
1000001846	327	Ministerstvo dopravy	Krytí deficitu rozpočtu SFDI	-200 000 000
				-5 759 818 473

Pozn 1) Rozpočet kapitoly 396 - Státní dluh neobsahuje kapitálové výdaje, tj. z rozpočtu těchto výdajů nemohlo být realizováno žádné rozpočtové opatření.

Pozn 2) Všechna rozpočtová opatření ve výdajích kapitoly 396 - Státní dluh byla realizována na vrub specifického ukazatele Obsluha státního dluhu.

Tabulka č. 3b Rozpočtová opatření v kapitole 396 realizovaná na základě UV č. 408/2017

A-hlavička	Číslo cílové kapitoly	Název cílové kapitoly	Částka v Kč
1000000656	301	Kancelář prezidenta republiky	-3 264 768
1000000989	306	Ministerstvo zahraničních věcí	-1 454 275
1000000675	313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	-14 711 411
1000000719	314	Ministerstvo vnitra	-37 315 371
1000000646	315	Ministerstvo životního prostředí	-21 688 872
1000000768	317	Ministerstvo pro místní rozvoj	-1 721 372
1000000674	322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	-5 436 355
1000000636	327	Ministerstvo dopravy	-1 707 970
1000000666	329	Ministerstvo zemědělství	-13 060 978
1000000704	333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	-300 000 000
1000000632	334	Ministerstvo kultury	-129 262 450
1000000634	335	Ministerstvo zdravotnictví	-4 604 606
1000000633	336	Ministerstvo spravedlnosti	-7 243 304
			-541 471 732

Tabulka č. 3c Rozpočtová opatření v kapitole 396 realizovaná na základě UV č. 674/2017

A-hlavička	Číslo cílové kapitoly	Název cílové kapitoly	Částka v Kč
1000001340	304	Úřad vlády České republiky	-6 756 936
1000001228	306	Ministerstvo zahraničních věcí	-17 445 975
1000001207	307	Ministerstvo obrany	-257 426 795
1000001201	308	Národní bezpečnostní úřad	-2 623 178
1000001213	312	Ministerstvo financí	-217 665 042
1000001163	313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	-141 975 412
1000001333	314	Ministerstvo vnitra	-561 817 217
1000001380	315	Ministerstvo životního prostředí	-24 135 755
1000001339	317	Ministerstvo pro místní rozvoj	-5 884 667
1000001234	321	Grantová agentura České republiky	-432 672
1000001257	322	Ministerstvo průmyslu a obchodu	-17 552 179
1000001407	327	Ministerstvo dopravy	-8 942 039
1000001426	328	Český telekomunikační úřad	-5 122 807
1000001306	329	Ministerstvo zemědělství	-49 752 166
1000001143	333	Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy	-1 991 467 626
1000001158	334	Ministerstvo kultury	-44 160 135
1000001147	335	Ministerstvo zdravotnictví	-27 914 123
1000001242	336	Ministerstvo spravedlnosti	-161 990 050
1000001344	343	Úřad pro ochranu osobních údajů	-910 890
1000001199	344	Úřad průmyslového vlastnictví	-1 869 101
1000001317	345	Český statistický úřad	-10 953 308
1000001155	346	Český úřad zeměměřický a katastrální	-34 245 944
1000001224	348	Český báňský úřad	-1 865 811
1000001266	349	Energetický regulační úřad	-3 023 965
1000001318	353	Úřad pro ochranu hospodářské soutěže	-2 375 383
1000001348	355	Ústav pro studium totalitních režimů	-1 869 793
1000001237	361	Akademie věd České republiky	-867 951
1000001320	372	Rada pro rozhlasové a televizní vysílání	-370 129
1000001288	374	Správa státních hmotných rezerv	-2 931 184
1000001185	375	Státní úřad pro jadernou bezpečnost	-2 598 000
1000001310	376	Generální inspekce bezpečnostních sborů	-3 477 619
1000001179	377	Technologická agentura České republiky	-682 573
			-3 611 106 425

Tabulka č. 3d Rozpočtová opatření v kapitole 396 realizovaná na základě usnesení rozpočtového výboru PSP ČR č. 658

A-hlavička	Číslo cílové kapitoly	Název cílové kapitoly	Částka v Kč
1000001081	301	Kancelář prezidenta republiky	-2 887 127
1000001079	302	Poslanecká sněmovna Parlamentu	-3 683 163
1000001082	303	Senát Parlamentu	-2 021 171
1000001087	309	Kancelář veřejného ochránce práv	-1 181 041
1000001088	381	Nejvyšší kontrolní úřad	-5 329 456
			-15 101 958

Tabulka č. 3e Rozpočtová opatření v kapitole 396 realizovaná na posílení výdajů, které jsou součástí utajované části rozpočtu

A-hlavička	Číslo cílové kapitoly	Název cílové kapitoly	Částka v Kč
1000001430	305	Bezpečnostní informační služba	-13 402 000
1000001302	307	Ministerstvo obrany	-15 172 940
1000001304	314	Ministerstvo vnitra	-14 422 000
			-42 996 940