

Ministerstvo financí

Č. j. MF-7227/2022/2003

Materiál pro schůzi rozpočtového výboru
Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

za rozpočtovou kapitolu

396 – STÁTNÍ DLUH

za rok 2021

Obsah:

Průvodní zpráva

Tabulky

Předkládá:  Ing. Zbyněk Stanjura
ministr financí

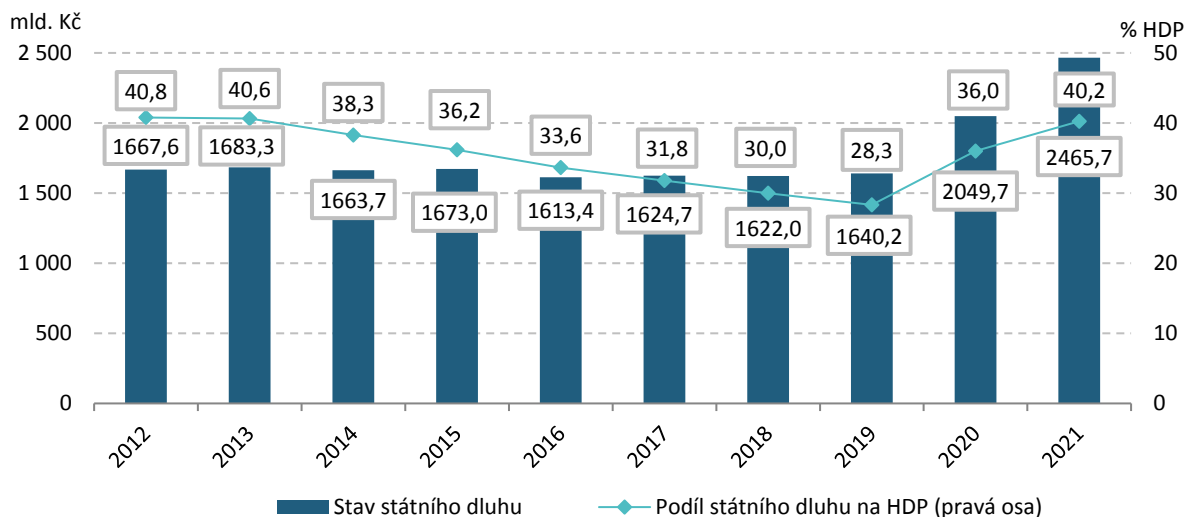
březen 2022

**Průvodní zpráva
k závěrečnému účtu
kapitoly 396 – Státní dluh
za rok 2021**

Vývoj státního dluhu

Růst státního dluhu České republiky v posledních dvou letech vyplývá ze zvýšené emisní činnosti za účelem pokrytí potřeby financování, která v roce 2021 dosáhla historicky nejvyšší úrovně v absolutním i relativním vyjádření, když činila 690,4 mld. Kč, respektive 11,3 % HDP. V relativním vyjádření vůči HDP došlo v roce 2021 k nárůstu státního dluhu z 36,0 % na 40,2 %, tj. o 4,2 p. b.

Graf č. 1: Vývoj státního dluhu 2012 - 2021



Zdroj: MF, ČSÚ

V absolutním vyjádření se státní dluh v roce 2021 zvýšil z 2 049,7 mld. Kč na 2 465,7 mld. Kč, tj. o 416,0 mld. Kč, resp. 20,3 %, přičemž vnitřní státní dluh vzrostl o 409,4 mld. Kč a korunová hodnota vnějšího státního dluhu se zvýšila o 6,6 mld. Kč.

Tabulka č. 1: Vývoj státního dluhu v roce 2021 (mil. Kč)

	Stav	Výpůjční operace	Splátky	Kurzové rozdíly a ostatní vlivy	Změna	Stav
	1.1.2021	(a)	(b)	(c)	(a-b+c)	31.12.2021
STÁTNÍ DLUH CELKEM	2 049 731	1 736 174	1 311 001	-9 176	415 997	2 465 728
Vnitřní dluh	1 882 565	1 554 715	1 144 031	-1 245	409 439	2 292 004
Státní pokladniční poukázky	25 417	85 847	77 930		7 917	33 334
Státní dluhopisy pro občany	25 563	13 803	498		13 305	38 868
Středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu	1 831 583	577 768	188 306	-1 245	388 218	2 219 801
Krátkodobé zápůjčky a vystavené směnky	2	877 297	877 297	-1	-1	1
Vnější dluh	167 166	181 459	166 970	-7 931	6 558	173 724
Středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích	129 193		50 485	-4 622	-55 107	74 086
Přijaté úvěry	37 973	54 875	6 040	-3 080	45 755	83 728
Krátkodobé zápůjčky	0	126 584	110 445	-228	15 910	15 910

Zdroj: MF

Výpůjční operace státu

Výpůjční operace státu v roce 2021 činily 1 736 174 mil. Kč. Z toho 1 554 715 mil. Kč tvořily výpůjční operace vnitřního dluhu, z čehož 85 847 mil. Kč¹ bylo půjčeno prostřednictvím emisí státních pokladničních poukázek (dále „SPP“), 13 803 mil. Kč prostřednictvím vydání emisí a reinvestic výnosu státních dluhopisů pro občany, 577 768 mil. Kč prostřednictvím emisí a prodejů střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů (dále „SDD“) vydaných na domácím trhu a 877 297 mil. Kč² pak prostřednictvím přijímání krátkodobých zápůjček na domácím trhu v domácí měně, přičemž se jednalo o zápůjčky realizované ve formě repo operací, které Ministerstvo financí (dále „Ministerstvo“) využívalo k posílení disponibilní likvidity státní pokladny za účelem stabilizačního krytí výkyvů hospodaření státního rozpočtu. Výpůjční operace vnějšího dluhu činily 181 459 mil. Kč, z čehož 54 875 mil. Kč bylo půjčeno prostřednictvím dlouhodobých úvěrů od Evropské komise a Rozvojové banky Rady Evropy a 126 584 mil. Kč přijetím krátkodobých zápůjček v podobě depozitních operací denominovaných v cizích měnách³.

Státní dluh se vlivem apreciace kurzu české koruny snížil o 9 175 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 2021 snížil o 1 mil. Kč.

Splátky státního dluhu

Celkové splátky státního dluhu v roce 2021 činily 1 311 001 mil. Kč, přičemž byly dány především splátkami vnitřního dluhu ve výši 1 144 031 mil. Kč.

Splátky emisí SPP dosáhly 77 930 mil. Kč¹.

Splátky SDD vydaných na domácím trhu včetně dopadu realizovaných výměnných operací činily 188 306 mil. Kč.

Splátky státních dluhopisů pro občany, které byly určeny splacením před datem splatnosti na základě uplatnění práva držitelů, činily 498 mil. Kč.

Splátky krátkodobých zápůjček ve formě repo operací činily 877 297 mil. Kč².

Splátky vnějšího dluhu činily 166 970 mil. Kč a byly dány jednak splátkou emise státních dluhopisů denominované v euro ve výši 50 485 mil. Kč, dále splátkami zápůjček v podobě depozitních operací denominovaných v cizích měnách, které byly uzavřeny se zahraničními subjekty, ve výši 110 445 mil. Kč³ a rovněž splátkami úvěrů přijatých od Evropské investiční banky (dále „EIB“) ve výši 6 040 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 2021

² včetně zápůjček ve formě repo operací vydaných a splacených v roce 2021

³ včetně depozitních operací vydaných a splacených v roce 2021

Příjmy a výdaje kapitoly Státní dluh

Základní tendence ve vývoji výdajů na státní dluh v letech 2015 až 2021

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 vykazuje z hlediska dlouhodobého vývoje klesající trend, ačkoliv v posledních dvou letech byly dotčeny podílové ukazatele nepříznivě ovlivněny poklesem HDP a příjmů státního rozpočtu.

Tabulka č. 2: Vývoj výdajů na obsluhu státního dluhu v letech 2015 až 2021

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč)	53 194	40 654	40 151	40 729	39 551	40 145	42 234
<i>z toho: úroky</i>	52 995	40 383	39 812	40 615	39 400	39 971	42 004
Podíl úroků na HDP (%)	1,15	0,84	0,78	0,75	0,68	0,70	0,69
Příjmy státního dluhu (mil. Kč)	7 914	0	384	0	0	0	0
<i>z toho: úroky</i>	7 914	0	384	0	0	0	0
Podíl úroků na HDP (%)	0,17	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Čisté výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč)	45 280	40 654	39 767	40 729	39 551	40 145	42 234
<i>z toho: úroky</i>	45 081	40 383	39 428	40 615	39 400	39 971	42 004
Podíl úroků na HDP (%)	0,97	0,84	0,77	0,75	0,68	0,70	0,69
Podíl úroků na státním dluhu (%)	2,70	2,46	2,44	2,50	2,42	2,17	1,86
Podíl úroků na příjmech státního rozpočtu (%) ¹	3,68	3,15	3,10	2,89	2,59	2,71	2,82

¹ Očištěno o příjmy kapitoly 396 - Státní dluh

Zdroj: MF, ČSÚ

V letech 2015 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 v posledních dvou letech začaly opět růst, avšak stále se pohybují na úrovních nižších než v roce 2016. V roce 2020 došlo k růstu i u podílu aktuálních úroků na HDP, a to též vlivem poklesu HDP v příslušném roce.

Tabulka č. 3: Vývoj aktuálních úroků státního dluhu v letech 2015 až 2021

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Aktuální úroky státního dluhu (mil. Kč)	46 255	41 738	36 088	35 686	34 773	37 550	39 097
Podíl aktuálních úroků na HDP (%)	1,00	0,87	0,71	0,66	0,60	0,66	0,64

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 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 období⁴.

Pro rok 2021 byla nastavena měsíční periodicita vypořádání úrokových příjmových a výdajových toků se státním rozpočtem, tj. převodů mezi vypořadacím a rozpočtovým účtem kapitoly. Jelikož v každém

⁴ V průběhu roku 2021 byl realizován vzájemný zápočet úrokových příjmů a výdajů kapitoly. V rámci poplatků k vzájemnému zápočtu nedochází.

měsíci roku 2021 úrokové výdajové toky převýšily úrokové příjmové toky, tj. celková bilance příjmových a výdajových toků byla záporná, byly v roce 2021 výsledkem vzájemného zápočtu úrokových příjmů a výdajů vždy výdaje a kapitola tak v průběhu roku 2021 vykázala výhradně úrokové výdaje.

Příjmy a výdaje kapitoly Státní dluh

Celkové rozpočtované i skutečné příjmy v roce 2021 byly nulové, stejně jako v roce 2020.

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

Ukazatel	Skutečnost	Rozpočet 2021		Skutečnost	%	Index
	Rok 2020	Schválený	Po změnách	Rok 2021	Plnění	2021/2020
1	2	3	4	5	6 = 5 : 4	7 = 5 : 2
Výdaje kapitoly celkem	40 145	52 854	43 391	42 234	97,3	105,2
1. Úrokové výdaje celkem	39 971	52 504	43 041	42 004	97,6	105,1
na vnitřní dluh	33 091	47 082	37 879	37 792	99,8	114,2
na instrumenty peněžního trhu	-978	921	-2 379	-2 462	103,5	251,8
na státní dluhopisy pro občany	334	725	725	919	126,6	274,7
na středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na domácím trhu	33 735	45 435	39 532	39 335	99,5	116,6
na vnější dluh	6 881	5 172	5 021	4 094	81,5	59,5
na středně- a dlouhodobé dluhopisy vydané na zahraničních trzích	6 387	4 715	4 664	4 408	94,5	69,0
na přijaté zápůjčky a úvěry	494	457	357	-314	-88,0	-63,6
platební účty	-1	250	141	118	83,6	-9 451,9
2. Poplatky	174	350	350	230	65,8	132,0

Zdroj: MF

Celkové výdaje kapitoly v roce 2021 dosáhly výše 42 234 mil. Kč, což je 97,3 % rozpočtu po změnách a 79,9 % 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 uvedeny níže v textu. Tyto výdaje byly dány převážně úrokovými výdaji ve výši 42 004 mil. Kč, což je 97,6 % rozpočtu po změnách, poplatky spojené s obsluhou státního dluhu (dále též „poplatky“) činily 230 mil. Kč, což je 65,8 % rozpočtu po změnách. Úspora výdajů oproti schválenému rozpočtu ve výši 10,6 mld. Kč⁵ byla důsledkem aktivního řízení státního dluhu a vhodného časování emisní činnosti ze strany Ministerstva a také skutečnosti, že v příslušném rozpočtu výdajů na rok 2021 byl zohledněn rovněž růst základních úrokových sazeb stanovovaných Českou národní bankou (dále „ČNB“), přičemž dopady restriktivní měnové politiky z druhé poloviny roku 2021 se v plné míře projevují až v roce 2022.

Celkové úrokové výdaje ve výši 42 004 mil. Kč jsou dány souhrnem úrokových výdajů vnitřního dluhu ve výši 37 792 mil. Kč, úrokových výdajů vnějšího dluhu ve výši 4 094 mil. Kč a rovněž výdajů z titulu peněžního plnění nahrazujícího úrok majitelům vybraných účtů státní pokladny snížených o saldo úroků ze zůstatků na platebních účtech Ministerstva ve výši 118 mil. Kč.

V roce 2020 činily výdaje kapitoly 40 145 mil. Kč, z čehož úrokové výdaje dosahovaly 39 971 mil. Kč a poplatky 174 mil. Kč. Výdaje kapitoly v roce 2021 tak byly o 2 088 mil. Kč, tj. o 5,2 % vyšší než celkové výdaje kapitoly v roce 2020. Úrokové výdaje byly přitom v roce 2021 oproti roku 2020 vyšší o 2 033 mil. Kč, tj. o 5,1 %, zatímco poplatky byly meziročně vyšší o 56 mil. Kč, tj. o 32,0 %.

⁵ Jedná se o úsporu oproti rozpočtu kapitoly Státní dluh schválenému v rámci změny zákona o státním rozpočtu České republiky na rok 2021 (zákon č. 92/2021 Sb., kterým se mění zákon č. 600/2020 Sb., o státním rozpočtu České republiky na rok 2021). Úspory výdajů ve výši 5,7 mld. Kč bylo dosaženo i oproti původně schválenému rozpočtu v prosinci 2020.

Podrobnější informace o příjmech a výdajích kapitoly Státní dluh

Vzhledem k nulovým příjmům kapitoly v roce 2021 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 SDD vydaných na domácím trhu.

V roce 2021 čisté úrokové výdaje na vnitřní dluh činily 37 792 mil. Kč oproti 33 091 mil. Kč v roce 2020. Meziročně tak byly tyto výdaje vyšší o 4 700 mil. Kč, tj. o 14,2 %. V porovnání s rokem 2020 se podíl těchto výdajů na celkových čistých úrokových výdajích zvýšil o 7,2 procentního bodu z 82,8 % na 90,0 %.

Čisté úrokové výdaje na SDD vydané na domácím trhu se meziročně zvýšily z 33 735 mil. Kč v roce 2020 na 39 335 mil. Kč v roce 2021, tj. o 5 600 mil. Kč, resp. 16,6 %. Tyto výdaje byly určeny výplatami výnosů SDD vydaných na domácím trhu v celkové výši 37 275 mil. Kč⁶, dále diskonty SDD vydaných na domácím primárním trhu ve výši 11 191 mil. Kč, čistými výdajovými toky z titulu výměnných operací ve výši 2 761 mil. Kč a rovněž čistými výdajovými toky spojenými s přímými prodeji SDD z majetkového účtu Ministerstva ve výši 360 mil. Kč, snižovány byly naopak příjmovými toky spojenými s emisemi SDD na primárním trhu, kdy prémie činily 10 278 mil. Kč a alikvotní úrokové výnosy 1 924 mil. Kč, a též zpětnými odkupy SDD na majetkový účet Ministerstva ve výši 51 mil. Kč.

Meziroční růst čistých úrokových výdajů na SDD vydané na domácím trhu byl dán především vyššími výdajovými toky spojenými s diskonty SDD vydaných na primárním trhu o 3 877 mil. Kč, a to zejména v důsledku růstu výnosu do splatnosti dluhopisů vydávaných v roce 2021 oproti roku 2020, dále růstem čistých výdajů z titulu výměnných operací o 2 813 mil. Kč, růstem čistých výdajů na prodeje SDD z majetkového účtu Ministerstva o 530 mil. Kč, růstem výplat výnosů SDD o 517 mil. Kč a konečně poklesem příjmových toků spojených s alikvotními úrokovými výnosy o 324 mil. Kč. Naopak příjmové toky spojené s premiemi z emisí SDD na primárním trhu byly v roce 2021 oproti roku 2020 vyšší o 2 409 mil. Kč.

Čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu v roce 2021 činily 2 462 mil. Kč, přičemž byly dány zejména přijatými úroky z operací řízení korunové likvidity státní pokladny (reverzních repo operací s kolaterálem poukázek ČNB, SPP a SDD a depozitních operací) ve výši 2 769 mil. Kč, příjmy z úroků z přijatých zápůjček (depozitních operací) denominovaných v cizích měnách ve výši 16 mil. Kč, dále prostředky přijatými z titulu zápůjčních facilit státních dluhopisů ve formě kolateralizovaných zápůjček ve výši 11 mil. Kč a konečně prostředky přijatými z titulu devizových swapů ve výši 81 mil. Kč.

Čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu v roce 2021 byly naopak snižovány výdajovými úroky z operací řízení korunové likvidity státní pokladny (repo operací s kolaterálem poukázek ČNB, SPP a SDD) ve výši 270 mil. Kč, dále diskonty emisí SPP ve výši 139 mil. Kč a konečně prostředky vydanými z titulu devizových swapů ve výši 6 mil. Kč.

Oproti roku 2020, kdy čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu činily 978 mil. Kč, tak tyto vzrostly o 1 484 mil. Kč. Tento růst čistých příjmů byl dán především výrazným meziročním poklesem výdajů na diskonty SPP o 826 mil. Kč zejména v důsledku meziročního poklesu celkové jmenovité hodnoty vydaných SPP, a rovněž významným růstem čistých úroků z operací řízení korunové likvidity státní pokladny o 725 mil. Kč zejména v důsledku výrazného zvýšení základních úrokových sazeb ČNB v průběhu roku 2021 z 0,25 % p. a. až na 3,75 % p. a. Naopak došlo k meziročnímu poklesu příjmů z úroků z přijatých zápůjček (depozitních operací) denominovaných v cizích měnách o 71 mil. Kč.

6 Po zahrnutí vlivu retrocese úroků z dluhopisů prodaných EIB ve výši cca 50 mil. Kč

Čisté úrokové výdaje na státní dluhopisy pro občany dosáhly v roce 2021 výše 919 mil. Kč, přičemž byly dány zejména reinvesticemi výnosů státních dluhopisů pro občany ve výši 902 mil. Kč, dále výplatami výnosů státních dluhopisů pro občany ve výši 401 tis. Kč a výplatami poměrného výnosu při splacení těchto dluhopisů před stanovenou dobou splatnosti na základě uplatnění práva držitelů ve výši 17 mil. Kč. Čisté úrokové výdaje na státní dluhopisy pro občany se tak oproti roku 2020 meziročně zvýšily o 584 mil. Kč především v důsledku skutečnosti, že v roce 2021 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 2021 jsou dány čistými úrokovými výdaji SDD vydaných na zahraničních trzích a čistými úrokovými příjmy z přijatých zápůjček a úvěrů. V roce 2021 tyto výdaje činily 4 094 mil. Kč oproti 6 881 mil. Kč v roce 2020, poklesly tak meziročně o 2 786 mil. Kč.

Čisté úrokové výdaje z titulu SDD vydaných na zahraničních trzích v roce 2021 činily celkem 4 408 mil. Kč a byly určeny výnosy SDD vydaných na zahraničních trzích včetně vlivu zajišťovacích operací. Vzhledem k tomu, že v roce 2020 dosáhly tyto výdaje celkem 6 387 mil. Kč, došlo k jejich meziročnímu poklesu o 1 979 mil. Kč, tj. o 31,0 % především v důsledku splacení 2. emise státních dluhopisů denominované v euro a s ním spojeného ukončení úrokového swapu v roce 2020, dále též v důsledku apreciacie měnového kurzu české koruny snižující výdaje na výnosy SDD denominovaných v euro a konečně z důvodu snížení úrokových sazeb v roce 2020 s pozitivním dopadem na pokles výdajů na korunové toky měnových swapů zajišťujících tyto emise v 1. pololetí 2021.

Čisté úrokové příjmy z přijatých zápůjček a úvěrů v roce 2021 ve výši 314 mil. Kč jsou dány čistými úrokovými příjmy z titulu finanční pomoci v rámci evropského nástroje SURE ve výši 528 mil. Kč, kdy příjmový tok z emisní prémie dosahoval 637 mil. Kč, zatímco výdajový tok z emisního diskontu činil 110 mil. Kč, a čistými úrokovými výdaji na úvěry od EIB ve výši 214 mil. Kč. Čisté úrokové příjmy z přijatých zápůjček a úvěrů se tak oproti roku 2020 zvýšily o 808 mil. Kč především v důsledku čistých příjmů z výše uvedeného nástroje SURE, ale rovněž z důvodu meziročního poklesu výdajů na úvěry přijaté od EIB o 280 mil. Kč zejména v důsledku postupného splácení tohoto dluhového instrumentu a významného snížení referenčních úrokových sazeb v průběhu roku 2020, zatímco dopad opětovného výrazného nárůstu těchto sazeb ve 4. čtvrtletí 2021 se ve výdajích na úvěry od EIB projeví až v roce 2022.

Součástí úrokových výdajů kapitoly je i peněžní plnění nahrazující úrok majitelům účtů podle § 3 písm. h) bodů 11 až 14 a 16 až 18 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla) ve výši 118 mil. Kč. V roce 2021 došlo rovněž k převodu úroků z vkladů na mimorozpočtových účtech Ministerstva v komerčních bankách a úroků ze zůstatku na korunovém souhrnném účtu státní pokladny v ČNB do rozpočtu kapitoly v celkové výši 253 tis. Kč a též k převodu korunového ekvivalentu záporných úroků ze zůstatku na souhrnném účtu státní pokladny vedeném v jednotné evropské měně v ČNB z rozpočtu kapitoly ve výši 9 tis. Kč.

Z hlediska rozpočtové skladby byla převážná část úrokových výdajů ve výši 41 211 280 tis. Kč zaznamenána na položce 5141 – Úroky vlastní, další část ve výši 435 534 tis. Kč na položce 5146 – Úrokové výdaje na finanční deriváty k vlastním dluhopisům, další část ve výši 238 997 tis. Kč na položce 5147 – Úrokové výdaje na finanční deriváty kromě k vlastním dluhopisům a konečně poslední část ve výši 117 746 tis. Kč na položce 5811 – Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu. Z poplatků byla rozhodující část ve výši 229 504 tis. Kč zaznamenána na položce 5144 – Poplatky dluhové služby, dále 10 tis. Kč bylo zaznamenáno na položce 5161 – Poštovní služby a 777 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 2021 celkem 4 204 mil. Kč, ve 2. čtvrtletí 2021 dosáhly 14 412 mil. Kč, ve 3. čtvrtletí 2021 pak 15 974 mil. Kč a konečně ve 4. čtvrtletí 2021 činily 7 643 mil. Kč. Rozložení výdajů v rámci jednotlivých čtvrtletí je dáno zejména režimem vyplacení

výnosů dluhopisů, kdy 2. a 3. čtvrtletí 2021 se vyznačovalo relativně vysokým počtem výplatních termínů SDD vydaných na domácím i zahraničních trzích.

Přehled úprav rozpočtu kapitoly Státní dluh v roce 2021

Tabulka č. 5: Původně schválený rozpočet kapitoly Státní dluh na rok 2021 (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	47 981 880 286
Financování		
	Změna stavu státního dluhu	301 216 169 129
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv ^{**)}	18 783 830 871
*) 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 důsledku schválení změny zákona o státním rozpočtu v souvislosti s řešením dopadů pandemie COVID-19 byl v průběhu roku 2021 rozpočet výdajů kapitoly 396 – Státní dluh zvýšen o 4 872 000 000 Kč z původních 47 981 880 286 Kč na 52 853 880 286 Kč.

V kapitole 396 – Státní dluh bylo rovněž v průběhu roku 2021 realizováno 10 rozpočtových opatření (dále též „ROP“), která v souhrnu snížila výdajový specifický ukazatel Obsluha státního dluhu, o 9 463 215 187 Kč, konkrétně výdajový okruh Úroky státního dluhu.

Jednalo se o 2 ROP ve prospěch kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra v celkové výši 132 707 178 Kč, a to na zvýšení výdajů na vysílání příslušníků Policie ČR do zahraničí ve výši 50 774 000 Kč na základě usnesení vlády (dále „UV“) č. 852/2021 a dále na úhradu nákladů souvisejících s poskytováním pomoci při odstraňování škod způsobených tornádem v oblasti jižní Moravy ve výši 81 933 178 Kč (UV č. 896/2021).

Dále bylo realizováno ROP ve prospěch kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa ve výši 3 627 083 009 Kč určených na odvody vlastních zdrojů do rozpočtu EU, ROP ve prospěch kapitoly 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí ve výši 2 500 000 000 Kč na posílení výdajů dávek nemocenského pojištění, ROP ve prospěch kapitoly 329 – Ministerstvo zemědělství ve výši 2 000 000 000 Kč na podporu lesního hospodářství, konkrétně zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích (UV č. 753/2021), dále ROP ve prospěch kapitoly 362 – Národní sportovní agentura ve výši 1 000 000 000 Kč na dotace na rozvoj a podporu sportu, ROP ve prospěch kapitoly 335 – Ministerstvo zdravotnictví ve výši 100 000 000 Kč určených pro dětskou psychiatrii, ROP ve prospěch kapitoly 312 – Ministerstvo financí ve výši 70 000 000 Kč na opravu objektu GŘC Budějovická, ROP ve prospěch kapitoly 334 – Ministerstvo kultury ve výši 27 500 000 Kč na zvýšení výdajů na kulturní aktivity a konečně ROP ve prospěch kapitoly 374 – Správa státních hmotných rezerv ve výši 5 925 000 Kč za účelem navýšení objemu ostatních běžných výdajů (spotřebované pohonné hmoty a opravy SHR) v souvislosti s tornádem v oblasti jižní Moravy (UV č. 896/2021).

V důsledku těchto rozpočtových opatření byl schválený rozpočet výdajů kapitoly 396 – Státní dluh snížen z 52 853 880 286 Kč o 9 463 215 187 Kč na 43 390 665 099 Kč.

Původně schválený schodek státního rozpočtu na rok 2021 činil 320 000 000 000 Kč, rozpočet ukazatele „Financování – změna stavu státního dluhu“ dosahoval 301 216 169 129 Kč, schválený rozpočet ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ činil 18 783 830 871 Kč.

V důsledku výše uvedené změny zákona o státním rozpočtu na rok 2021 došlo k navýšení schváleného schodku státního rozpočtu na 500 000 000 000 Kč. Rozpočet ukazatele „Financování –

změna stavu státního dluhu“ se zvýšil na 481 216 169 129 Kč, schválený rozpočet ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ nově činil 18 783 830 871 Kč.

V průběhu roku 2021 nebyla realizována žádná rozpočtová opatření, která by měla dopad na ukazatele financování.

Tabulka č. 6: Rozpočet kapitoly Státní dluh na rok 2021 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	43 390 665 099
Financování		
	Změna stavu státního dluhu	481 216 169 129
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv ^{**)}	18 783 830 871
*) 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 401 149 236 450,56 Kč. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ v kapitole Státní dluh činila 18 538 622 104,34 Kč. Celkem tak byl v roce 2021 financován schodek státního rozpočtu ve výši 419 687 858 554,90 Kč.

Číselné sestavy a tabulkové přílohy

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 realizovaná z výdajů kapitoly 396 v roce 2021

Tabulka č. 4: Vývoj příjmů kapitoly Státní dluh v letech 2013 až 2021

Tabulka č. 5: Vývoj výdajů kapitoly Státní dluh v letech 2013 až 2021

Fin 1-12 OSS
Hlavička
k období
PRO 2021

Kapitola	Název	Organizace	IČO
396	Státní dluh	Ministerstvo financí	6947

I. Globální výkaz

Paragraf	Položka	Zdroj	PVS - Množ./podmnož.	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění (%)
000000	8111	1100000	0	200 000 000 000,00	200 000 000 000,00	0,00	85 847 000 000,00	42,92
000000	8112	1100000	0	-68 560 000 000,00	-68 560 000 000,00	0,00	-77 930 000 000,00	113,67
000000	8115	1100000	0				-16 251 392 552,43	0,00
000000	8116	1100000	0	18 783 830 871,00	18 783 830 871,00	0,00	18 538 622 104,34	98,69
000000	8117	1100000	0				200 399 813 385,04	0,00
000000	8118	1100000	0				-200 131 512 677,33	0,00
000000	8121	1100000	0	503 327 642 925,00	503 327 642 925,00	0,00	591 571 117 641,00	117,53
000000	8122	1100000	0	-168 518 740 000,00	-168 518 740 000,00	0,00	-188 820 980 757,77	112,05
000000	8213	1100000	0				126 584 105 000,00	0,00
000000	8214	1100000	0				-110 445 310 000,00	0,00
000000	8217	1100000	0				78 454 488 841,46	0,00
000000	8218	1100000	0				-78 116 897 808,32	0,00
000000	8221	1100000	0	55 000 000 000,00	55 000 000 000,00	0,00		
000000	8222	1100000	0	-52 050 000 000,00	-52 050 000 000,00	0,00	-50 485 000 000,00	96,99
000000	8223	1100000	0	15 500 000 000,00	15 500 000 000,00	0,00	54 875 000 000,00	354,03
000000	8224	1100000	0	-3 482 733 796,00	-3 482 733 796,00	0,00	-6 039 933 795,58	173,43
000000	8300	1100000	0				16 212 839 254,98	0,00
000000	8417	1100000	0				646 389 400 000,00	0,00
000000	8418	1100000	0				-646 389 400 000,00	0,00
000000	8902	1100000	0				-310 482 202,42	0,00
000000	8905	1100000	0				-24 263 617 878,07	0,00
631000	5141	1100000	5010010011	51 466 468 512,00	42 163 460 503,00	42 163 460 503,00	41 211 280 051,91	97,74
631000	5144	1100000	5010020011	330 000 000,00	330 000 000,00	330 000 000,00	229 503 914,17	69,55
631000	5146	1100000	5010010021	440 897 867,00	440 897 867,00	440 897 867,00	435 534 104,36	98,78
631000	5147	1100000	5010010022	346 513 907,00	295 739 907,00	295 739 907,00	238 996 555,34	80,81
631000	5161	1100000	5010020021	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	10 385,32	0,21
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	5362	1100000	5010020051	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	776 535,10	15,53
631000	5811	1100000	5010010032	250 000 000,00	140 566 822,00	140 566 822,00	117 746 180,00	83,77

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					
Třída 1 - Daňové příjmy					
Třída 2 - Nedaňové příjmy					
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					
Výdaje celkem	52 853 880 286,00	43 390 665 099,00	43 390 665 099,00	42 233 847 726,20	97,33
Třída 5 - Běžné výdaje	52 853 880 286,00	43 390 665 099,00	43 390 665 099,00	42 233 847 726,20	97,33
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	52 853 880 286,00	43 390 665 099,00	43 390 665 099,00	42 233 847 726,20	97,33
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-52 853 880 286,00	-43 390 665 099,00	0,00	-42 233 847 726,20	-97,33
Třída 8 - Financování	500 000 000 000,00	500 000 000 000,00	0,00	419 687 858 554,90	83,94
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací	-52 853 880 286,00	-43 390 665 099,00	0,00	-42 233 847 726,20	-97,33

III. Souhrnné ukazatele

	Schválený rozpočet v Kč	Rozpočet po změnách v Kč	Konečný rozpočet v Kč	Skutečnost v Kč	Plnění (%)
Příjmy celkem					
Výdaje celkem	52 853 880 286,00	43 390 665 099,00	43 390 665 099,00	42 233 847 726,20	97,33

**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 (%)
Financování	FU10040000	Změna stavu státního dluhu	481 216 169 129,00	481 216 169 129,00	0,00	401 149 236 450,56	83,36
Financování	FU10030000	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	18 783 830 871,00	18 783 830 871,00	0,00	18 538 622 104,34	98,69
Specifické ukazatele - příjmy	SU1010000000	Daňové příjmy					
Specifické ukazatele - příjmy	SU1030000000	Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem					
Specifické ukazatele - příjmy	SU1030040000	v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem					
Specifické ukazatele - výdaje	SU5010000000	Obsluha státního dluhu	52 853 880 286,00	43 390 665 099,00	43 390 665 099,00	42 233 847 726,20	97,33

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

Období: 012.2021
KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsek. položek	položka	UKAZATEL	Skutečnost 012.2020	ROZPOČET 012.2021		Skutečnost 012.2021	% plnění 3:2	Index Sk012.2021/Sk012.2020 3:0				
						0	1				2	3	4	5
							Schválený rozpočet				Rozpočet po změnách			
				PŘÍJMY										
1				DAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM (daně, poplatky, pojistné)										
2				NEDAŇOVÉ PŘÍJMY CELKEM										
3				KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY CELKEM										
4				PŘIJATÉ TRANSFERY CELKEM										
1,2,3,4				PŘÍJMY STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM										
				VÝDAJE										
		514		Úroky a ostatní finanční výdaje	40 142 745,21	52 583 880,29	43 230 098,28	42 115 314,63	97,42	104,91				
		516		Nákup služeb	27,45	15 000,00	15 000,00	10,39	0,07	37,84				
51				<i>Neinvestiční nákupy a související výdaje</i>	40 142 772,66	52 598 880,29	43 245 098,28	42 115 325,01	97,39	104,91				
		536		Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům, platby daní a další povinné platby	1 052,60	5 000,00	5 000,00	776,54	15,53	73,77				
53				<i>Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu a platby daní</i>	1 052,60	5 000,00	5 000,00	776,54	15,53	73,77				
		581		Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	1 648,75	250 000,00	140 566,82	117 746,18	83,77	7 141,54				
58				<i>Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu</i>	1 648,75	250 000,00	140 566,82	117 746,18	83,77	7 141,54				
5				BĚŽNÉ VÝDAJE CELKEM	40 145 474,01	52 853 880,29	43 390 665,10	42 233 847,73	97,33	105,20				
6				KAPITÁLOVÉ VÝDAJE CELKEM										
5,6				VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	40 145 474,01	52 853 880,29	43 390 665,10	42 233 847,73	97,33	105,20				
1,2,3,4-(5,6)				Rozdíl příjmů a výdajů státního rozpočtu	-40 145 474,01	-52 853 880,29	-43 390 665,10	-42 233 847,73	97,33	105,20				

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

Období: 012.2021
KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis.Kč

třída	seskupení položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2020	ROZPOČET 012.2021		Skutečnost 012.2021	% plnění 3:2	Index Sk012.2021/Sk012.2020 3:0
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1			
				FINANCOVÁNÍ						
			8111	Krátkodobé vydané dluhopisy	137 441 000,00	200 000 000,00	200 000 000,00	85 847 000,00	42,92	62,46
			8112	Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	-116 554 000,00	-68 560 000,00	-68 560 000,00	-77 930 000,00	113,67	66,86
			8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	5 426 865,76					
			8114	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-5 895 354,03					
			8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA	1 590 262,45			-16 251 392,55		-1 021,93
			8116	Změny stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA	1 937 270,20	18 783 830,87	18 783 830,87	18 538 622,10	98,69	956,95
			8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	125 685 975,35			200 399 813,39		159,44
			8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-125 542 382,06			-200 131 512,68		159,41
		811		Krátkodobé financování	24 089 637,67	150 223 830,87	150 223 830,87	10 472 530,26	6,97	43,47
			8121	Dlouhodobé vydané dluhopisy	615 537 338,17	503 327 642,93	503 327 642,93	591 571 117,64	117,53	96,11
			8122	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-191 331 059,43	-168 518 740,00	-168 518 740,00	-188 820 980,76	112,05	98,69
		812		Dlouhodobé financování	424 206 278,74	334 808 902,93	334 808 902,93	402 750 136,88	120,29	94,94
81				Financování z tuzemska celkem	448 295 916,40	485 032 733,80	485 032 733,80	413 222 667,14	85,19	92,18
			8213	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	129 517 480,00			126 584 105,00		97,74
			8214	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-142 711 812,50			-110 445 310,00		77,39
			8217	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	53 055 707,49			78 454 488,84		147,87
			8218	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-53 119 537,73			-78 116 897,81		147,06
		821		Krátkodobé financování	-13 258 162,74			16 476 386,03		-124,27
			8221	Dlouhodobé vydané dluhopisy		55 000 000,00	55 000 000,00			
			8222	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-27 160 000,00	-52 050 000,00	-52 050 000,00	-50 485 000,00	96,99	185,88
			8223	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	5 250 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00	54 875 000,00	354,03	1 045,24
			8224	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-5 829 430,64	-3 482 733,80	-3 482 733,80	-6 039 933,80	173,43	103,61
		822		Dlouhodobé financování	-27 739 430,64	14 967 266,20	14 967 266,20	-1 649 933,80	-11,02	5,95
82				Financování ze zahraničí celkem	-40 997 593,38	14 967 266,20	14 967 266,20	14 826 452,24	99,06	-36,16
			8300	Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky	-1 303 994,57			16 212 839,25		-1 243,32
		830		Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky	-1 303 994,57			16 212 839,25		-1 243,32
83				Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky	-1 303 994,57			16 212 839,25		-1 243,32
			8417	Krátkodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění - příjmy	747 527 100,00			646 389 400,00		86,47
			8418	Krátkodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění - výdaje	-747 527 100,00			-646 389 400,00		86,47
		841		Krátkodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění						
84				Aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění						
			8902	Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	228 942,40			-310 482,20		-135,62
			8905	Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny	-38 773 295,62			-24 263 617,88		62,58
		890		Opravné položky k peněžním operacím	-38 544 353,22			-24 574 100,08		63,76
89				Opravné položky k peněžním operacím	-38 544 353,22			-24 574 100,08		63,76
8				FINANCOVÁNÍ CELKEM	367 449 975,23	500 000 000,00	500 000 000,00	419 687 858,55	83,94	114,22

Souhrn výdajů státního rozpočtu podle funkčního členění

Období: 012.2021
KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis.Kč

skupina	oddíl	pododdíl	U K A Z A T E L	Skutečnost 012.2020	ROZPOČET 012.2021		Skutečnost 012.2021	% Plnění 3:2	Index SK012.2021/SK012.2020 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 z finančních operací	40 145 474,01	52 853 880,29	43 390 665,10	42 233 847,73	97,33	105,20
	63		<i>Finanční operace</i>	40 145 474,01	52 853 880,29	43 390 665,10	42 233 847,73	97,33	105,20
6			VŠEOBECNÁ VEŘEJNÁ SPRÁVA A SLUŽBY	40 145 474,01	52 853 880,29	43 390 665,10	42 233 847,73	97,33	105,20
1 až 6			VÝDAJE STÁTNÍHO ROZPOČTU CELKEM	40 145 474,01	52 853 880,29	43 390 665,10	42 233 847,73	97,33	105,20

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

Období : leden až prosinec 2021

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	0,00	-
	Výdaje celkem	52 853 880,29	43 390 665,10	43 390 665,10	42 233 847,73	97,33
Financování						
	Změna stavu státního dluhu	481 216 169,13	481 216 169,13	0,00	401 149 236,45	83,36
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv *)	18 783 830,87	18 783 830,87	0,00	18 538 622,10	98,69
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	0,00	-
	v tom: ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Specifické ukazatele - výdaje						
	Obsluha státního dluhu	52 853 880,29	43 390 665,10	43 390 665,10	42 233 847,73	97,33
Průřezové ukazatele						

*) včetně jaderného účtu a zvláštního účtu rezervy důchodového pojištění

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

Tabulka č. 3 Rozpočtová opatření realizovaná z výdajů kapitoly 396 v roce 2021

A-hlavička	Číslo cílové kapitoly	Název cílové kapitoly	Určení prostředků	Částka v Kč
1000001040	329	Ministerstvo zemědělství	Podpora lesního hospodářství - zmírnění dopadů kůrovcové kalamity v lesích	-2 000 000 000
1000001085	335	Ministerstvo zdravotnictví	Prostředky pro dětskou psychiatrii	-100 000 000
1000001164	314	Ministerstvo vnitra	Zvýšení výdajů na vysílání příslušníků Policie ČR do zahraničí	-50 774 000
1000001252	362	Národní sportovní agentura	Dotace na rozvoj a podporu sportu	-1 000 000 000
1000001284	374	Správa státních hmotných rezerv	Navýšení objemu ostatních běžných výdajů (spotřebované pohonné hmoty a opravy SHR) v souvislosti s tornádem v oblasti jižní Moravy	-5 925 000
1000001324	312	Ministerstvo financí	Oprava objektu GŘC Budějovická	-70 000 000
1000001395	314	Ministerstvo vnitra	Úhrada nákladů souvisejících s poskytováním pomoci při odstraňování škod způsobených tornádem v oblasti jižní Moravy	-81 933 178
1000001473	398	Všeobecná pokladní správa	Odvody vlastních zdrojů do rozpočtu EU	-3 627 083 009
1000001552	313	Ministerstvo práce a sociálních věcí	Posílení výdajů dávek nemocenského pojištění	-2 500 000 000
1000001601	334	Ministerstvo kultury	Zvýšení výdajů na kulturní aktivity	-27 500 000
				-9 463 215 187

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. 4 Vývoj příjmů kapitoly Státní dluh v letech 2013 až 2021 (mil. Kč)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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. 5 Vývoj výdajů kapitoly Státní dluh v letech 2013 až 2021 (mil. Kč)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Výdaje kapitoly celkem	57 843	55 895	53 194	40 654	40 151	40 729	39 551	40 145	42 234
Úrokové výdaje celkem	57 516	55 694	52 995	40 383	39 812	40 615	39 400	39 971	42 004
na vnitřní dluh	43 758	42 537	42 779	30 512	32 117	31 272	32 142	33 091	37 792
na instrumenty peněžního trhu	209	77	18	-155	-674	-2 013	-3 742	-978	-2 462
na státní dluhopisy pro občany	487	909	2 111	3 072	1 778	1 198	166	334	919
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
na vnější dluh	13 754	13 156	10 216	9 871	7 695	9 344	7 261	6 881	4 094
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
na přijaté zápůjčky a úvěry	700	560	394	357	252	536	825	494	-314
platební účty	3	1	-	0	0	0	-3	-1	118
Poplatky	327	201	199	271	339	114	151	174	230

Zdroj: MF