

Ministerstvo financí

Č. j. MF-7497/2024/2003-2

Materiál pro schůzi rozpočtového výboru
Poslanecké sněmovny Parlamentu České republiky

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

za rozpočtovou kapitolu

396 – STÁTNÍ DLUH

za rok 2023

Obsah:

Průvodní zpráva

Tabulky

Předkládá: Ing. Zbyněk Stanjura
ministr financí

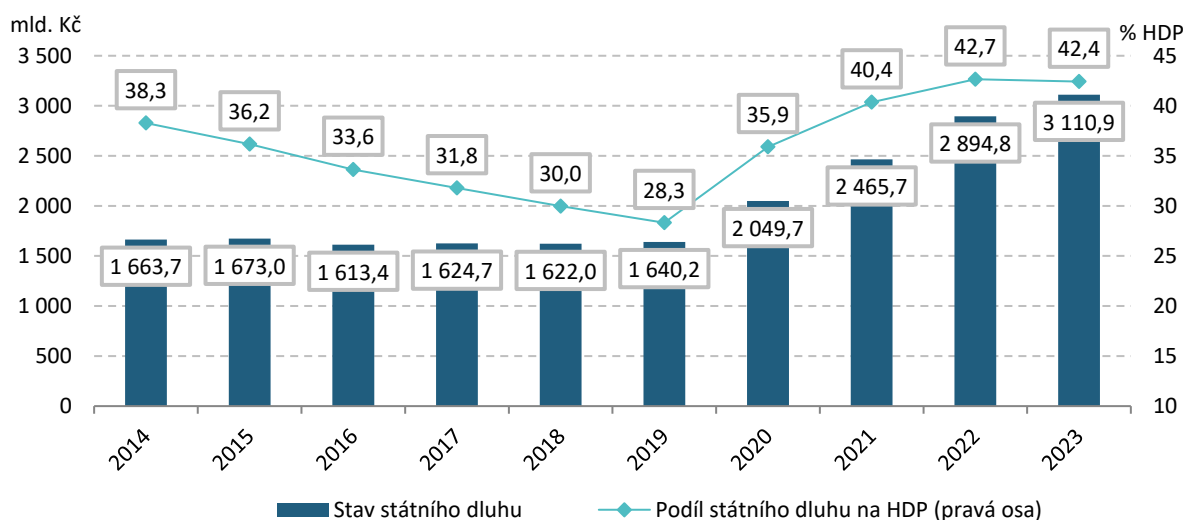
březen 2024

**Průvodní zpráva
k závěrečnému účtu
kapitoly 396 – Státní dluh
za rok 2023**

Vývoj státního dluhu

Růst korunové hodnoty státního dluhu České republiky v posledních letech vyplývá z nezbytné realizace zvýšeného rozsahu výpůjčních operací zejména prostřednictvím emisí státních dluhopisů za účelem pokrytí celkové potřeby financování státu, která v roce 2023 dosáhla hodnoty 660,0 mld. Kč, respektive 9,0 % HDP. V relativním vyjádření vůči HDP došlo v roce 2023 k poklesu státního dluhu ze 42,7 % na 42,4 %, tj. o 0,2 procentního bodu.

Graf č. 1: Vývoj státního dluhu v letech 2014 až 2023



Zdroj: MF, ČSÚ

V absolutním vyjádření se státní dluh v roce 2023 zvýšil z 2 894,8 mld. Kč na 3 110,9 mld. Kč, tj. o 216,1 mld. Kč, respektive 7,5 %, přičemž vnitřní státní dluh vzrostl o 352,8 mld. Kč a korunová hodnota vnějšího státního dluhu se snížila o 136,8 mld. Kč.

Tabulka č. 1: Vývoj státního dluhu v roce 2023 (mil. Kč)

	Stav 1.1.2023	Výpůjční operace (a)	Splátky (b)	Kurzové rozdíly a ostatní vlivy (c)	Změna (a-b+c)	Stav 31.12.2023
STÁTNÍ DLUH CELKEM	2 894 838	952 457	739 876	3 481	216 061	3 110 900
Vnitřní dluh	2 605 972	867 717	516 695	1 793	352 815	2 958 786
Státní pokladniční poukázky	0	339 219	295 245	908	44 882	44 882
Státní dluhopisy pro občany	83 405	10 541	1 324		9 217	92 622
Střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy ¹	2 521 302	517 958	218 945	915	299 928	2 821 230
Krátkodobé zápůjčky	1 206		1 182	-24	-1 206	0
Směnky a nesplacené jmenovité hodnoty státních dluhopisů po datu splatnosti	58			-6	-6	53
Vnější dluh	288 867	84 740	223 181	1 688	-136 753	152 113
Střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy ²	5 146			-402	-402	4 743
Přijaté úvěry	137 825	12 500	5 957	3 002	9 545	147 370
Krátkodobé zápůjčky	145 896	72 240	217 224	-912	-145 896	0

¹ Státní dluhopisy vydané podle českého práva a prodané na domácím trhu

² Státní dluhopisy vydané podle zahraničního práva a prodané na zahraničních trzích

Zdroj: MF

Výpůjční operace státu

Výpůjční operace státu v roce 2023 činily 952 457 mil. Kč. Z toho 867 717 mil. Kč tvořily výpůjční operace vnitřního dluhu, z čehož 339 219 mil. Kč¹ bylo vypůjčeno prostřednictvím emisí státních pokladničních poukázek, 517 958 mil. Kč prostřednictvím emisí a prodejů střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na domácím trhu a 10 541 mil. Kč prostřednictvím vydání reinvestic výnosu státních dluhopisů pro občany. Výpůjční operace vnějšího dluhu činily 84 740 mil. Kč, z čehož 12 500 mil. Kč bylo vypůjčeno prostřednictvím dlouhodobých úvěrů od Evropské investiční banky a 72 240 mil. Kč přijetím krátkodobých zápůjček v podobě depozitních operací denominovaných v cizích měnách².

Státní dluh se vlivem depreciace kurzu české koruny zvýšil o 3 486 mil. Kč.

V souladu s § 36 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále „rozpočtová pravidla“) byly do evidence státního dluhu zařazeny rovněž dluhy ze státem vystavených směnek, jejichž stav se v průběhu roku 2023 snížil o 4 mil. Kč. Do státního dluhu České republiky jsou zařazeny rovněž dluhy státu odpovídající původní výši jmenovité hodnoty dříve vydaných a prodaných 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 těchto emisních podmínek 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 2023 se stav výše uvedených dluhů státu snížil o 2 mil. Kč.

Splátky státního dluhu

Celkové splátky státního dluhu v roce 2023 činily 739 876 mil. Kč, přičemž byly dány především splátkami vnitřního dluhu ve výši 516 695 mil. Kč.

Splátky státních pokladničních poukázek dosáhly 295 245 mil. Kč³.

Splátky střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů prodaných na domácím trhu včetně dopadu realizovaných výměnných operací činily 218 945 mil. Kč.

Splátky státních dluhopisů pro občany, které byly určeny splacením před datem splatnosti na základě uplatnění práva držitelů, činily 1 324 mil. Kč.

Splátky krátkodobých zápůjček v podobě depozitních operací denominovaných v cizích měnách, které byly uzavřeny s domácími subjekty, činily 1 182 mil. Kč.

Splátky vnějšího dluhu činily 223 181 mil. Kč a byly dány jednak splátkami zápůjček v podobě depozitních operací denominovaných v cizích měnách, které byly uzavřeny se zahraničními subjekty, ve výši 217 224 mil. Kč⁴ a rovněž splátkami úvěrů přijatých od Evropské investiční banky ve výši 5 957 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 státních pokladničních poukázek prodaných a splacených v roce 2023

² jedná se o depozitní operace přijaté a splacené v roce 2023

³ jedná se o státní pokladniční poukázky prodané a splacené v roce 2023

⁴ včetně depozitních operací přijatých a splacených v roce 2023

Příjmy a výdaje kapitoly Státní dluh

Základní tendence ve vývoji výdajů na státní dluh v letech 2017 až 2023

Čisté výdaje na obsluhu státního dluhu založené na hotovostním principu jsou představovány rozdílem hrubých výdajů na obsluhu státního dluhu a příjmů. Jejich podíl na státním dluhu vykazoval z hlediska dlouhodobého vývoje až do roku 2022 klesající trend, avšak v roce 2023 v důsledku výrazného růstu státního dluhu i úrokových sazeb zapříčiněných především nepříznivými vnějšími faktory (COVID-19, energetická krize, válka na Ukrajině) došlo k poměrně významnému růstu tohoto ukazatele. Z obdobných důvodů došlo v několika posledních letech též k růstu podílu čistých výdajů na obsluhu státního dluhu na HDP a příjmech státního rozpočtu.

Tabulka č. 2: Vývoj výdajů na obsluhu státního dluhu v letech 2017 až 2023

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč)	40 151	40 729	39 551	40 145	42 234	49 705	68 318
z toho: úroky	39 812	40 615	39 400	39 971	42 004	49 459	68 210
Podíl úroků na HDP (%)	0,78	0,75	0,68	0,70	0,69	0,73	0,93
Příjmy státního dluhu (mil. Kč)	384	0	0	0	0	0	0
z toho: úroky	384	0	0	0	0	0	0
Podíl úroků na HDP (%)	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Čisté výdaje na obsluhu státního dluhu (mil. Kč)	39 767	40 729	39 551	40 145	42 234	49 705	68 318
z toho: úroky	39 428	40 615	39 400	39 971	42 004	49 459	68 210
Podíl úroků na HDP (%)	0,77	0,75	0,68	0,70	0,69	0,73	0,93
Podíl úroků na státním dluhu (%)	2,44	2,50	2,42	2,17	1,86	1,85	2,27
Podíl úroků na příjmech státního rozpočtu (%) ¹	3,10	2,89	2,59	2,71	2,82	3,04	3,56

¹ Očištěno o příjmy kapitoly 396 - Státní dluh

Zdroj: MF, ČSÚ

V letech 2017 až 2019 došlo 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 a v posledních dvou letech rovněž úrokových sazeb však aktuální úroky státního dluhu i podíl aktuálních úroků na HDP začaly počínaje rokem 2020, respektive 2021 opět růst, což je patrné zejména v roce 2023.

Tabulka č. 3: Vývoj aktuálních úroků státního dluhu v letech 2017 až 2023

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aktuální úroky státního dluhu (mil. Kč)	36 088	35 686	34 773	37 550	40 086	51 604	68 233
Podíl aktuálních úroků na HDP (%)	0,71	0,66	0,60	0,66	0,66	0,76	0,93

Zdroj: MF, ČSÚ

Rozpočet kapitoly Státní dluh a jeho plnění

V souladu s § 34 odst. 8 zákona o rozpočtových pravidlech je v rámci rozpočtového roku prováděno sečtení a vzájemné započtení korunových, eurových a dolarových příjmů a výdajů kapitoly 396 – Státní dluh (dále též „kapitoly“), jestliže souvisejí s řízením likvidity státní pokladny nebo řízením státního dluhu, včetně poplatků.

V roce 2023 bylo vypořádání korunových příjmových a výdajových toků se státním rozpočtem, tj. převody mezi korunovým vypořádacím a rozpočtovým účtem kapitoly, realizováno s měsíční periodicitou. Jelikož v každém měsíci roku 2023 výdajové toky převýšily příjmové toky, tj. celková bilance příjmových a výdajových toků byla záporná, byly v těchto měsících výsledkem vzájemného zápočtu příjmů a výdajů vždy výdaje a kapitola tak vykázala výhradně výdaje.

V roce 2023 bylo v souladu s rozpočtovými pravidly realizováno vypořádání eurových příjmových a výdajových toků se státním rozpočtem, tj. výměna salda sečtených a vzájemně započtených eurových toků prostřednictvím operací na devizovém trhu za koruny a následný převod těchto korunových prostředků mezi korunovým vypořádacím a rozpočtovým účtem kapitoly, přičemž k vypořádání těchto toků došlo v průběhu 4. čtvrtletí 2023.

Vzhledem ke zřízení souhrnného účtu státní pokladny v amerických dolarech v srpnu 2023 bylo nově prováděno rovněž sečtení a vzájemné započtení příjmových a výdajových toků denominovaných v amerických dolarech v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech, přičemž k prvnímu vypořádání těchto toků se státním rozpočtem došlo v měsíci září 2023.

Příjmy a výdaje kapitoly Státní dluh

Celkové rozpočtované i skutečné příjmy v roce 2023 byly nulové, stejně jako v roce 2022.

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

Ukazatel	Skutečnost		Rozpočet 2023		Skutečnost	%	Index
	Rok 2022	Schválený	Po změnách	Rok 2023	Plnění	2023/2022	
1	2	3	4	5	6 = 5 : 4	7 = 5 : 2	
Výdaje kapitoly celkem	49 705	69 967	69 967	68 318	97,6	137,4	
1. Úrokové výdaje celkem	49 459	68 967	69 000	68 210	98,9	137,9	
na vnitřní dluh	45 100	64 017	64 017	64 422	100,6	142,8	
na instrumenty peněžního trhu	-19 257	-11 250	-11 250	-19 840	176,4	103,0	
na státní dluhopisy pro občany	4 220	11 500	11 500	11 120	96,7	263,5	
na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy ¹	60 137	63 767	63 767	73 141	114,7	121,6	
na vnější dluh	4 212	4 200	4 200	3 022	71,9	71,7	
na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy ²	3 112	1 000	1 000	305	30,5	9,8	
na přijaté zápůjčky a úvěry	1 100	3 200	3 200	2 717	84,9	247,0	
platební účty	147	750	783	767	98,0	521,1	
2. Poplatky	246	1 000	967	107	11,1	43,6	

¹ Státní dluhopisy vydané podle českého práva a prodané na domácím trhu

² Státní dluhopisy vydané podle zahraničního práva a prodané na zahraničních trzích

Zdroj: MF

Celkové výdaje kapitoly v roce 2023 dosáhly výše 68 318 mil. Kč, což je 97,6 % schváleného rozpočtu i rozpočtu po změnách. Tyto výdaje byly dány převážně úrokovými výdaji ve výši 68 210 mil. Kč, což je 98,9 % schváleného rozpočtu i rozpočtu po změnách, poplatky spojené s obsluhou státního dluhu (dále též „poplatky“) činily 107 mil. Kč, což je 10,7 % schváleného rozpočtu a 11,1 % rozpočtu po změnách. Úspora výdajů oproti schválenému rozpočtu ve výši 1,6 mld. Kč byla důsledkem aktivního řízení likvidity státní pokladny, státního dluhu a vhodného časování emisní činnosti ze strany Ministerstva financí.

Celkové úrokové výdaje ve výši 68 210 mil. Kč jsou dány souhrnem úrokových výdajů na vnitřní dluh ve výši 64 422 mil. Kč, úrokových výdajů na vnější dluh ve výši 3 022 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 financí⁵ ve výši 767 mil. Kč.

V roce 2022 činily výdaje kapitoly 49 705 mil. Kč, z čehož úrokové výdaje dosahovaly 49 459 mil. Kč a poplatky 246 mil. Kč. Výdaje kapitoly v roce 2023 tak byly o 18 612 mil. Kč, tj. o 37,4 % vyšší než celkové výdaje kapitoly v roce 2022. Úrokové výdaje byly přítom v roce 2023 oproti roku 2022 vyšší o 18 751 mil. Kč, tj. o 37,9 %, zatímco poplatky byly meziročně nižší o 139 mil. Kč, tj. o 56,4 %.

Podrobnější informace o příjmech a výdajích kapitoly Státní dluh

⁵ včetně úroků ze zůstatku na účtu Evropské centrální banky z titulu úrokových plateb v rámci evropského nástroje SURE

Vzhledem k nulovým příjmům kapitoly v roce 2023 jsou celkové i úrokové výdaje kapitoly rovny čistým celkovým, respektive 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 prodaných na domácím trhu.

V roce 2023 čisté úrokové výdaje na vnitřní dluh činily 64 422 mil. Kč oproti 45 100 mil. Kč v roce 2022. Meziročně tak byly tyto výdaje vyšší o 19 321 mil. Kč, tj. o 42,8 %. V porovnání s rokem 2022 se podíl těchto výdajů na celkových čistých úrokových výdajích zvýšil o 3,3 procentního bodu z 91,2 % na 94,4 %.

Čisté úrokové výdaje na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy prodané na domácím trhu se meziročně zvýšily z 60 137 mil. Kč v roce 2022 na 73 141 mil. Kč v roce 2023, tj. o 13 005 mil. Kč, respektive 21,6 %. Tyto výdaje byly určeny výplatami výnosů střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů prodaných na domácím trhu v celkové výši 81 496 mil. Kč⁶ a rovněž diskonty střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů prodaných na primárním trhu ve výši 11 204 mil. Kč, diskonty střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů prodaných na sekundárním trhu ve výši 5 334 mil. Kč, alikvotními úrokovými výnosy spojenými s odkupovanými střednědobými a dlouhodobými státními dluhopisy na sekundárním trhu ve výši 558 mil. Kč a prémie střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů odkoupených na sekundárním trhu ve výši 61 mil. Kč. Čisté úrokové výdaje byly snižovány příjmovými toky spojenými s prodeji střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na primárním trhu, kdy prémie činily 13 085 mil. Kč a alikvotní úrokové výnosy 5 694 mil. Kč, dále příjmovými toky spojenými s prodeji střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů na sekundárním trhu, kdy prémie činily 3 029 mil. Kč a alikvotní úrokové výnosy 2 118 mil. Kč, a diskonty střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů odkoupených na sekundárním trhu ve výši 1 585 mil. Kč.

Meziroční růst čistých úrokových výdajů střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů prodaných na domácím trhu byl určen výrazným růstem výplat výnosů střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů prodaných na domácím trhu o 33 556 mil. Kč v důsledku růstu stavu prodaných státních dluhopisů a vyšší úrovně úrokových sazeb určujících jejich výnosy.

Naopak v roce 2023 oproti roku 2022 došlo k růstu příjmových toků spojených s alikvotními úrokovými výnosy střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů prodaných na primárním trhu o 2 561 mil. Kč, rovněž ke zvýšení příjmových toků spojených s prémie emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů prodaných na primárním trhu o 7 483 mil. Kč a snížení výdajů spojených s diskonty střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů prodaných na primárním trhu o 6 728 mil. Kč. Dále došlo k růstu čistých příjmů spojených s operacemi se střednědobými a dlouhodobými státními dluhopisy na sekundárním trhu o 3 780 mil. Kč.

Čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu v roce 2023 činily 19 840 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 prodaných na domácím trhu a depozitních operací) ve výši 22 176 mil. Kč, přijatými úroky ve výši 2 599 mil. Kč z eurových úvěrů poskytnutých v souladu s § 35 odst. 5 rozpočtových pravidel, přijatými úroky z reverzních repo operací v cizí měně s kolaterálem poukázek České národní banky a střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů ve výši 1 239 mil. Kč a konečně prostředky přijatými z realizovaných zápůjčních facilit státních dluhopisů ve formě kolateralizovaných zápůjček ve výši 5 mil. Kč.

Čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu v roce 2023 byly naopak snižovány výdajovými toky spojenými s diskonty emisí státních pokladničních poukázek ve výši 4 505 mil. Kč a rovněž výdaji na úroky z přijatých zápůjček v podobě depozitních operací denominovaných v cizích měnách ve výši 1 675 mil. Kč.

⁶ Po zahrnutí vlivu retrocese úroků z dluhopisů prodaných Evropské investiční bance ve výši cca 32 mil. Kč

Oproti roku 2022, kdy čisté úrokové příjmy instrumentů peněžního trhu činily 19 257 mil. Kč, tak tyto vzrostly o 583 mil. Kč.

Ke zvýšení čistých příjmů přispěl zejména růst příjmových toků z titulu úroků inkasovaných z eurových úvěrů poskytnutých v souladu s § 35 odst. 5 rozpočtových pravidel o 1 814 mil. Kč a úroků z reverzních repo operací v cizí měně s kolaterálem poukázek České národní banky a střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů o 1 128 mil. Kč, a to jednak v důsledku skutečnosti, že rozpočtový dopad těchto instrumentů se plně projevil až v roce 2024, v případě eurových reverzních repo operací pak též v důsledku významného růstu úrokových sazeb Evropské centrální banky v průběhu 2. pololetí roku 2022 a roku 2023. Na růst čistých příjmů mělo též vliv snížení čistých úrokových výdajů z realizovaných devizových swapů o 360 mil. Kč.

Naopak ke snížení čistých příjmů přispěl zejména meziroční růst výdajů na přijaté zápůjčky v podobě depozitních operací denominovaných v cizích měnách o 1 693 mil. Kč zejména v důsledku růstu úrokových sazeb Evropské centrální banky, dále růst diskontů státních pokladničních poukázek o 1 003 mil. Kč především z důvodu uskutečnění emisí státních pokladničních poukázek denominovaných v jednotné evropské měně, a rovněž snížení čistých úroků z operací řízení korunové likvidity státní pokladny o 26 mil. Kč.

Čisté úrokové výdaje na státní dluhopisy pro občany dosáhly v roce 2023 výše 11 120 mil. Kč, přičemž byly dány zejména reinvesticemi výnosů státních dluhopisů pro občany ve výši 11 006 mil. Kč, dále výplatami poměrného výnosu při splacení těchto dluhopisů před stanovenou dobou splatnosti na základě uplatnění práva držitelů ve výši 114 mil. Kč a konečně výplatami výnosů státních dluhopisů pro občany ve výši 32 tis. Kč. Čisté úrokové výdaje na státní dluhopisy pro občany se tak oproti roku 2022 meziročně zvýšily o 6 900 mil. Kč, tj. o 163,5 %. Tento mimořádně výrazný růst byl především důsledkem skutečnosti, že v roce 2023 se do rozpočtových výdajů poprvé promítla reinvestice emise proti-inflačního Dluhopisu Republiky vydaného v lednu 2022 v celkové jmenovité hodnotě 41 019 mil. Kč, částečně pak také proto, že výnosy emisí proti-inflačního Dluhopisu Republiky v roce 2023 dosahovaly v průměru mírně vyšších hodnot než v roce 2022.

Čisté úrokové výdaje na vnější dluh v roce 2023 byly dány čistými úrokovými výdaji střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných podle zahraničního práva a čistými úrokovými výdaji na přijaté zápůjčky a úvěry. V roce 2023 tyto výdaje činily 3 022 mil. Kč oproti 4 212 mil. Kč v roce 2022 a poklesly tak meziročně o 1 190 mil. Kč.

Čisté úrokové výdaje z titulu střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných podle zahraničního práva v roce 2023 činily celkem 305 mil. Kč, včetně vlivu zajišťovacích derivátových operací. Vzhledem k tomu, že v roce 2022 dosáhly tyto výdaje celkem 3 112 mil. Kč, došlo k jejich meziročnímu poklesu o 2 807 mil. Kč, tj. o 90,2 % především v důsledku splátky 6. emise státních dluhopisů denominovaných v měně euro v roce 2022.

Čisté úrokové výdaje z přijatých zápůjček a úvěrů dosáhly v roce 2023 výše 2 717 mil. Kč, zatímco v roce 2022 činily 1 100 mil. Kč, tj. vzrostly meziročně o 1 617 mil. Kč, tj. o 147,0 %. Tyto výdaje byly dány především úrokovými výdaji spojenými s finanční pomocí v rámci evropského nástroje SURE ve výši 1 686 mil. Kč, které se zvýšily o 1 500 mil. Kč především v důsledku skutečnosti, že v roce 2023 byla realizována první úroková platba spojená s dodatečnou finanční pomocí v rámci SURE. Úrokové výdaje spojené s úvěry přijatými od Evropské investiční banky činily v roce 2023 celkem 1 032 mil. Kč, přičemž se meziročně zvýšily o 117 mil. Kč v důsledku zvýšení úrokových sazeb v průběhu roku 2022.

Součástí úrokových výdajů kapitoly bylo v roce 2023 také peněžní plnění nahrazující úrok majitelům účtů podle § 3 písm. h) bodů 11 až 13 a 15 až 17 zákona o rozpočtových pravidlech ve výši 783 mil. Kč. V roce 2023 došlo rovněž k převodu úroků ze zůstatku na korunovém souhrnném účtu státní pokladny v České národní bance do rozpočtu kapitoly v celkové výši 3 mil. Kč, k převodu úroků ze zůstatku na eurovém souhrnném účtu státní pokladny v České národní bance a úroků ze zůstatku na účtu Evropské centrální banky z titulu úrokových plateb v rámci evropského nástroje SURE do rozpočtu kapitoly

v celkové výši 11 mil. Kč a k převodu úroků ze zůstatku na dolarovém souhrnném účtu státní pokladny v České národní bance do rozpočtu kapitoly v celkové výši 2 mil. Kč.

Z hlediska rozpočtové skladby byla převážná část úrokových výdajů ve výši 67 122 763 tis. Kč zaznamenána na položce 5141 – Úroky vlastní, další část ve výši 193 430 tis. Kč na položce 5146 – Úrokové výdaje na finanční deriváty k vlastním dluhopisům, další část ve výši 111 258 tis. Kč na položce 5147 – Úrokové výdaje na finanční deriváty kromě výdajů na deriváty k vlastním dluhopisům a poslední část ve výši 782 994 tis. Kč na položce 5811 – Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu. Z poplatků byla rozhodující část ve výši 107 060 tis. Kč zaznamenána na položce 5144 – Úplaty dluhové služby, zatímco 189 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 2023 celkem 16 365 mil. Kč, ve 2. čtvrtletí 2023 dosáhly 21 180 mil. Kč, ve 3. čtvrtletí 2023 pak 2 801 mil. Kč a konečně ve 4. čtvrtletí 2023 činily 27 972 mil. Kč.

Relativně vysoké celkové výdaje kapitoly ve 2. čtvrtletí 2023 a ve 4. čtvrtletí 2023 byly dány zejména vysokým počtem výplatních termínů střednědobých a dlouhodobých dluhopisů prodaných na domácím trhu.

Přehled úprav rozpočtu kapitoly Státní dluh v roce 2023

Tabulka č. 5: Schválený rozpočet kapitoly Státní dluh na rok 2023 (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	69 966 880 286
Financování		
	Změna stavu státního dluhu	296 448 870 760
	Změna stavu na účtech státních finančních aktiv ^{**)}	-1 448 870 760

^{*)} 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 kapitole 396 – Státní dluh nebylo v průběhu roku 2023 realizováno žádné rozpočtové opatření, které by mělo dopad na závazné ukazatele příjmů, výdajů či financování kapitoly. Současně nedošlo ani ke změně zákona o státním rozpočtu, která by měla dopad na kapitolu. Rozpočet po změnách kapitoly ke konci roku 2023 byl tak shodný s rozpočtem kapitoly na rok 2023 schváleným zákonem č. 449/2022 ze dne 30. listopadu 2022. Schválený rozpočet výdajů kapitoly na rok 2023 přitom činil 69 966 880 286 Kč.

Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu státního dluhu“ v kapitole Státní dluh činila 292 373 029 694,09 Kč. Skutečnost dosažená v rámci ukazatele „Financování – změna stavu na účtech státních finančních aktiv“ v kapitole Státní dluh činila -3 857 306 760,33 Kč. Celkem tak bylo v roce 2023 dosaženo schodku státního rozpočtu ve výši 288 515 722 933,76 Kč.

Číselné sestavy a tabulkové přílohy

Tabulka č. 1a: Plnění závazných ukazatelů

Tabulka č. 1b: Plnění závazných ukazatelů 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: Vývoj příjmů kapitoly Státní dluh v letech 2014 až 2023

Tabulka č. 14: Vývoj výdajů kapitoly Státní dluh v letech 2014 až 2023

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, 2b, 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: 12.2023

Tabulka č. 1a

vygenerováno:
02.02.2024

Ukazatel	2022	2023					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	49 705 483,24	69 966 880,29	69 966 880,29	69 966 880,29	68 317 693,75		97,6	97,6
Financování								
Změna stavu státního dluhu	344 990 420,64	296 448 870,76	296 448 870,76		292 373 029,69		98,6	
Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	15 411 447,87	-1 448 870,76	-1 448 870,76		-3 857 306,76		266,2	
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	49 705 483,24	69 966 880,29	69 966 880,29	69 966 880,29	68 317 693,75		97,6	97,6

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: 12.2019 - 12.2023

Tabulka č. 1b

vygenerováno: 02.02.2024

Ukazatel	Skutečnost					Meziroční index			
	2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
Souhrnné ukazatele									
Příjmy celkem									
Výdaje celkem	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	68 317 693,75	101,5	105,2	117,7	137,4
Financování									
Zvýšení stavu státních dluhopisů	50 423 297,64	x	x	x	x				
Zvýšení stavu přijatých dlouhodobých úvěrů		x	x	x	x				
Změna stavu státního dluhu	x	365 512 705,03	401 149 236,45	344 990 420,64	292 373 029,69		109,7	86,0	84,7
Změna stavu na účtech státních finančních aktiv	-21 907 560,28	1 937 270,20	18 538 622,10	15 411 447,87	-3 857 306,76	-8,8	956,9	83,1	-25,0
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	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	68 317 693,75	101,5	105,2	117,7	137,4

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: 12.2023

Tabulka č. 3a

vygenerováno:

02.02.2024

	2022	2023				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečností
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost			
Třída								
5 Běžné výdaje	49 705 483,24	69 966 880,29	69 966 880,29	69 966 880,29	68 317 693,75	97,6	97,6	18 612 210,51
Seskupení								
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	49 555 735,96	69 211 880,29	68 935 216,68	68 935 216,68	67 534 511,29	98,0	98,0	17 978 775,33
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	782,70	5 000,00	5 000,00	5 000,00	188,86	3,8	3,8	-593,84
58 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	148 964,58	750 000,00	782 993,60	782 993,60	782 993,60	100,0	100,0	634 029,02
59 Ostatní neinvestiční výdaje			243 670,00	243 670,00				
Podseskupení								
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	49 555 735,96	69 196 880,29	68 935 216,68	68 935 216,68	67 534 511,29	98,0	98,0	17 978 775,33
516 Výdaje na nákup služeb		15 000,00						
536 Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	782,70	5 000,00	5 000,00	5 000,00	188,86	3,8	3,8	-593,84
581 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci	148 964,58	750 000,00	782 993,60	782 993,60	782 993,60	100,0	100,0	634 029,02
590 Ostatní neinvestiční výdaje			243 670,00	243 670,00				
Položka								
5141 Úroky vlastní	48 473 165,05	67 623 546,60	67 623 546,60	67 623 546,60	67 122 763,26	99,3	99,3	18 649 598,21
5144 Úplaty dluhové služby	245 262,96	980 000,00	718 336,40	718 336,40	107 060,26	14,9	14,9	-138 202,70
5146 Úrokové výdaje na finanční deriváty k vlastním dluhopisům	192 821,06	220 933,69	220 933,69	220 933,69	193 429,86	87,6	87,6	608,80
5147 Úrokové výdaje na finanční deriváty kromě výdajů na deriváty k vlastním dluhopisům	644 486,89	372 400,00	372 400,00	372 400,00	111 257,91	29,9	29,9	-533 228,98
5161 Poštovní služby		5 000,00						
5166 Konzultační, poradenské a právní služby		5 000,00						
5169 Nákup ostatních služeb		5 000,00						
5362 Platby daní státnímu rozpočtu	782,70	5 000,00	5 000,00	5 000,00	188,86	3,8	3,8	-593,84
5811 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	148 964,58	750 000,00	782 993,60	782 993,60	782 993,60	100,0	100,0	634 029,02
5909 Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené			243 670,00	243 670,00				

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 v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 396 Státní dluh

období: 12.2019 - 12.2023

Tabulka č. 3b

vygenerováno: 02.02.2024

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
Třída										
5	Běžné výdaje	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	68 317 693,75	101,5	105,2	117,7	137,4
Seskupení										
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	39 550 577,99	40 142 772,66	42 115 325,01	49 555 735,96	67 534 511,29	101,5	104,9	117,7	136,3
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávními osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	829,86	1 052,60	776,54	782,70	188,86	126,8	73,8	100,8	24,1
58	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu		1 648,75	117 746,18	148 964,58	782 993,60		7 141,5	126,5	525,6
Podseskupení										
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	39 550 342,40	40 142 745,21	42 115 314,63	49 555 735,96	67 534 511,29	101,5	104,9	117,7	136,3
516	Výdaje na nákup služeb	235,59	27,45	10,39			11,7	37,8		
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	829,86	1 052,60	776,54	782,70	188,86	126,8	73,8	100,8	24,1
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	782 993,60		7 141,5	126,5	525,6
Položka										
5141	Úroky vlastní	37 703 348,60	38 624 619,01	41 211 280,05	48 473 165,05	67 122 763,26	102,4	106,7	117,6	138,5
5144	Úplaty dluhové služby	150 309,41	173 410,18	229 503,91	245 262,96	107 060,26	115,4	132,3	106,9	43,7
5146	Úrokové výdaje na finanční deriváty k vlastním dluhopisům	1 269 881,65	1 061 666,03	435 534,10	192 821,06	193 429,86	83,6	41,0	44,3	100,3
5147	Úrokové výdaje na finanční deriváty kromě výdajů na deriváty k vlastním dluhopisům	426 802,74	283 049,99	238 996,56	644 486,89	111 257,91	66,3	84,4	269,7	17,3
5161	Poštovní služby	235,59	27,45	10,39			11,7	37,8		
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	829,86	1 052,60	776,54	782,70	188,86	126,8	73,8	100,8	24,1
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu		1 648,75	117 746,18	148 964,58	782 993,60		7 141,5	126,5	525,6

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: 12.2023

Tabulka č. 3c

vygenerováno:

02.02.2024

		2022	2023			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	49 705 483,24	69 966 880,29	69 966 880,29	69 966 880,29	68 317 693,75	97,6	97,6	18 612 210,51
Oddíl									
63	Finanční operace	49 705 483,24	69 966 880,29	69 966 880,29	69 966 880,29	68 317 693,75	97,6	97,6	18 612 210,51
Pododdíl									
631	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	49 705 483,24	69 966 880,29	69 966 880,29	69 966 880,29	68 317 693,75	97,6	97,6	18 612 210,51
Paragraf									
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	49 705 483,24	69 966 880,29	69 966 880,29	69 966 880,29	68 317 693,75	97,6	97,6	18 612 210,51

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:
02.02.2024

období: 12.2019 - 12.2023

		Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
Skupina										
6	Všeobecná veřejná správa a služby	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	68 317 693,75	101,5	105,2	117,7	137,4
Oddíl										
63	Finanční operace	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	68 317 693,75	101,5	105,2	117,7	137,4
Pododdíl										
631	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	68 317 693,75	101,5	105,2	117,7	137,4
Paragraf										
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	39 551 407,85	40 145 474,01	42 233 847,73	49 705 483,24	68 317 693,75	101,5	105,2	117,7	137,4

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: 12.2019 - 12.2023

Tabulka č. 10

vygenerováno: 02.02.2024

Druhové třídění	Podseskupení položek 513, 515, 516, 517, 590	Skutečnost					Meziroční index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
513x	Nákup materiálu celkem									
515x	Nákup vody, paliv a energie celkem									
5161	Poštovní služby	235,59	27,45	10,39			11,7	37,8		
516x	Nákup služeb celkem	235,59	27,45	10,39			11,7	37,8		
517x	Ostatní nákupy celkem									
590x	Ostatní neinvestiční výdaje celkem									
	Užší běžné výdaje celkem	235,59	27,45	10,39			11,7	37,8		

Zdroj: IISSP

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

(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: 12.2023

KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis.Kč

třída	seskup. položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 12.2022	R O Z P O Č E T		Skutečnost 12.2023	%	Index
						12.2023				
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
					0	1	2	3	4	5
				FINANCOVÁNÍ						
			8111	Krátkodobé vydané dluhopisy	502 961 000,00	50 000 000,00	50 000 000,00	339 218 500,00	678,44	67,44
			8112	Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů	-536 294 853,09	-50 000 000,00	-50 000 000,00	-295 244 448,28	590,49	55,05
			8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	4 906 750,00					
			8114	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-3 646 500,00			-1 181 750,00		32,41
			8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu Operace státních finančních aktiv	-52 567 130,98			62 876 377,98		-119,61
			8116	Změny stavu bankovních účtů krátkodobých prostředků státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu Operace státních finančních aktiv	15 411 447,87	-1 448 870,76	-1 448 870,76	33 841 193,24	-2 335,69	219,58
			8117	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	398 232 943,93			54 764 008,93		13,75
			8118	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-447 479 870,34			-7 423 433,52		1,66
		811		Krátkodobé financování	-118 476 212,62	-1 448 870,76	-1 448 870,76	186 850 448,36	-12 896,28	-157,71
			8121	Dlouhodobé vydané dluhopisy	500 901 016,33	507 315 354,80	507 315 354,80	528 498 779,34	104,18	105,51
			8122	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-153 982 054,20	-208 309 000,00	-208 309 000,00	-221 168 456,46	106,17	143,63
			8128	Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje	-24 590 000,00			-18 000 000,00		73,20
		812		Dlouhodobé financování	322 328 962,13	299 006 354,80	299 006 354,80	289 330 322,88	96,76	89,76
81				Financování z tuzemska celkem	203 852 749,51	297 557 484,04	297 557 484,04	476 180 771,24	160,03	233,59

Tabulka č. 12 (v tis. Kč)

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

(2. část)

Období: 12.2023

KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis.Kč

třída	seskup. položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 12.2022	ROZPOČET 12.2023		Skutečnost 12.2023	%	Index
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách			
						0	1			
				FINANCOVÁNÍ						
			8213	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	272 952 149,30	99 000 000,00	99 000 000,00	72 240 000,00	72,97	26,47
			8214	Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků	-140 006 683,99	-154 000 000,00	-154 000 000,00	-217 223 750,00	141,05	155,15
			8217	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy	150 294 840,97			91 924 034,84		61,16
			8218	Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje	-150 574 955,06			-91 991 861,63		61,09
		821		Krátkodobé financování	132 665 351,23	-55 000 000,00	-55 000 000,00	-145 051 576,79	263,73	-109,34
			8221	Dlouhodobé vydané dluhopisy		55 000 000,00	55 000 000,00			
			8222	Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů	-67 815 000,00					
			8223	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	60 687 500,00			12 500 000,00		20,60
			8224	Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých půjčených prostředků	-4 385 915,82	-2 557 484,04	-2 557 484,04	-5 957 484,04	232,94	135,83
		822		Dlouhodobé financování	-11 513 415,82	52 442 515,96	52 442 515,96	6 542 515,96	12,48	-56,83
	82			Financování ze zahraničí celkem	121 151 935,41	-2 557 484,04	-2 557 484,04	-138 509 060,83	5 415,83	-114,33

Tabulka č. 12 (v tis. Kč)

(3. část)

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

Období: 12.2023

KAPITOLA:396 Státní dluh

v tis.Kč

třída	seskup. položek	podsesk. položek	položka	U K A Z A T E L	Skutečnost 12.2022	R O Z P O Č E T 12.2023		Skutečnost 12.2023	%	Index		
						Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách				plnění 3:2	Sk12.2023/Sk12.2022 3:0
			8300	Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky	-16 081 780,87			-61 271,58		0,38		
			8302	Operace na bankovních účtech státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA				31 500,00				
		830		Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky	-16 081 780,87			-29 771,58		0,19		
	83			<i>Pohyby na účtech pro financování nepatřící na jiné financující položky</i>	-16 081 780,87			-29 771,58		0,19		
			8417	Krátkodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění - příjmy	485 645 800,00			550 000 100,00		113,25		
			8418	Krátkodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění - výdaje	-485 645 800,00			-588 630 100,00		121,21		
		841		Krátkodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění				-38 630 000,00				
			8427	Dlouhodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění - příjmy				900 000,00				
		842		Dlouhodobé aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění				900 000,00				
	84			<i>Aktivní financování z jaderného účtu a účtu rezervy důchodového pojištění</i>				-37 730 000,00				
			8902	Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech	1 094 772,58			226 926,69		20,73		
			8905	Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny	50 384 191,88			-11 623 142,59		-23,07		
		890		Opravné položky k peněžním operacím	51 478 964,46			-11 396 215,90		-22,14		
	89			<i>Opravné položky k peněžním operacím</i>	51 478 964,46			-11 396 215,90		-22,14		
8				FINANCOVÁNÍ CELKEM	360 401 868,52	295 000 000,00	295 000 000,00	288 515 722,93	97,80	80,05		

Tabulka č. 13 Vývoj příjmů kapitoly Státní dluh v letech 2014 až 2023 (mil. Kč)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Příjmy kapitoly celkem	7 402	7 914	0	384	0	-	-	-	-	-
Úrokové příjmy celkem	7 402	7 914	-	384	0	-	-	-	-	-
vnitřního dluhu	7 207	7 900	-	2 051	-	-	-	-	-	-
instrumenty peněžního trhu	241	146	-	377	-	-	-	-	-	-
státní dluhopisy pro občany	0	-	-	-17	-	-	-	-	-	-
střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy	6 966	7 753	-	1 690	-	-	-	-	-	-
na vnější dluh	195	14	-	-1 667	-	-	-	-	-	-
střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy	195	14	-	-1 590	-	-	-	-	-	-
přijaté zápůjčky a úvěry	-	-	-	-77	-	-	-	-	-	-
platební účty	0	0	-	0	0	-	-	-	-	-
Ostatní příjmy	0	0	0	0	0	-	-	-	-	-

Zdroj: MF

Tabulka č. 14 Vývoj výdajů kapitoly Státní dluh v letech 2014 až 2023 (mil. Kč)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Výdaje kapitoly celkem	55 895	53 194	40 654	40 151	40 729	39 551	40 145	42 234	49 705	68 318
Úrokové výdaje celkem	55 694	52 995	40 383	39 812	40 615	39 400	39 971	42 004	49 459	68 210
na vnitřní dluh	42 537	42 779	30 512	32 117	31 272	32 142	33 091	37 792	45 100	64 422
na instrumenty peněžního trhu	77	18	-155	-674	-2 013	-3 742	-978	-2 462	-19 257	-19 840
na státní dluhopisy pro občany	909	2 111	3 072	1 778	1 198	166	334	919	4 220	11 120
na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy	41 551	40 649	27 595	31 013	32 086	35 719	33 735	39 335	60 137	73 141
na vnější dluh	13 156	10 216	9 871	7 695	9 344	7 261	6 881	4 094	4 212	3 022
na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy	12 596	9 822	9 513	7 443	8 808	6 436	6 387	4 408	3 112	305
na přijaté zápůjčky a úvěry	560	394	357	252	536	825	494	-314	1 100	2 717
platební účty	1	-	0	0	0	-3	-1	118	147	767
Poplatky	201	199	271	339	114	151	174	230	246	107

Zdroj: MF