

NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2006

D.

**Zpráva o stavu a vývoji státních finančních aktiv
a státních záruk**

- I. Základní tendence vývoje státních finančních aktiv a pasiv
- II. Stav a vývoj státních finančních aktiv
- III. Přehled o stavu a vývoji státních záruk
- IV. Tabulkové přílohy

O b s a h

Strana

I. Základní tendence vývoje státních finančních aktiv a pasiv	1
II. Stav a vývoj státních finančních aktiv	3
1. Operace na bankovních depozitních účtech SFA	3
2. Státní zahraniční pohledávky	8
3. Majetkové účasti státu u mezinárodních a tuzemských společností	12
4. Státní půjčky, návratné finanční výpomoci a jiné tuzemské pohledávky státu	14
III. Přehled o stavu a vývoji státních záruk	17
1. Standardní státní záruky	17
2. Nestandardní státní záruky	20
3. Ručení státu ze zákona	21
IV. Tabulkové přílohy	23

I. Základní tendence vývoje státních finančních aktiv a pasiv

Vývoj státních finančních aktiv a pasiv vymezených od 1.1.2001 novými rozpočtovými pravidly, tj. § 36 zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, charakterizují za rok 2006 následující údaje:

Tabulka č.1

Tabulka č.1	v mld. Kč			v %	
	Stav k		Změna za rok 2006	Struktura k	
	1.1.2006	31.12.2006		1.1.2006	31.12.2006
1. Prostředky státu na depozitních bankovních účtech SFA	16,9	20,7	+3,8	14,6	21,5
2. Pohledávky státu vůči zahraničí vč. pohledávek z deblokací	35,1	25,8	-9,3	30,2	26,9
3. Pohledávky státu vůči tuzemsku ve správě MF	33,5	29,0	-4,5	28,8	30,2
4. Majetkové účasti státu vůči zahraničí a tuzemsku ve správě MF	12,0	11,3	-0,7	10,3	11,8
5. Cenné papíry a ostatní finanční aktiva	18,7	9,2	-9,5	16,1	9,6
Státní finanční aktiva celkem	116,2	96,0	-20,2	100,0	100,0
1. Přímé tuzemské závazky z přijaté krátkodobé bankovní půjčky		2,4	+2,4		0,3
2. Závazky z emise tuzemských státních dluhopisů	581,8	678,5	+96,7	84,2	84,5
3. Přímé zahraniční závazky z dlouhodobých úvěrů přijatých od EIB	29,7	36,7	+7,0	4,3	4,6
4. Nepřímé závazky státu v cizí měně	79,7	84,9	+5,2	11,5	10,6
z toho: ze zahraničních emisí státních dluhopisů	78,9	84,1	+5,2	11,4	10,5
Státní finanční pasiva celkem	691,2	802,5	+111,3	100,0	100,0
Saldo státních finančních aktiv a pasiv	-575,0	-706,5	-131,5		
v tom : pozice vůči bankovní soustavě	-277,0	-324,3	-47,3		
pozice vůči ostatním subjektům v tuzemsku	-152,9	-196,4	-43,5		
pozice vůči zahraničí	-145,1	-185,8	-40,7		

Pokračovala tendence meziročního zrychlování růstu pasivního salda bilance státních finančních aktiv a pasiv (v roce 2006 o 131,5 mld. Kč) při poklesu stavu státních finančních aktiv o 20,2 mld. Kč a současném zvýšení stavu státních finančních pasiv, tj. státního dluhu o 111,3 mld. Kč. Výrazně se projevil nárůst zadluženosti z titulu emitovaných státních dluhopisů, a to zejména ve vztahu k tuzemským bankovním i nebankovním subjektům s celkovým přírůstkem 76,8 mld. Kč. Držba státních dluhopisů u zahraničních subjektů vzrostla o 25,1 mld. Kč, k čemuž přispěla především třetí zahraniční emise realizovaná v lednu ve výši 30 mld. JPY (tj. 6,2 mld. Kč). Nárůst přímých závazků státu celkem o 9,4 mld. Kč byl v roce 2006 ovlivněn nejen čerpáním dalších úvěrových tranší od Evropské investiční banky, ale i přijetím tuzemské krátkodobé bankovní půjčky k doplnění zdrojů financování schodku státního rozpočtu.

Na straně aktiv byl patrný pokles stavu prakticky u všech sledovaných položek s výjimkou finančních prostředků uložených na depozitních bankovních účtech státních finančních aktiv. Snížení stavu zahraničních pohledávek státu o 9,3 mld. Kč

bylo výsledkem nejen pokračujících deblokací vládních a převzatých pohledávek (do státního rozpočtu bylo inkasováno celkem 805 mil. Kč a zbožovou deblokací získáno dalších 636 mil. Kč), ale především objemově významných odpisů státních pohledávek v rozsahu 5,3 mld.Kč. Celkový pokles stavu uvedených zahraničních pohledávek byl dále prohlouben vyúčtováním debetních kursových rozdílů v rozsahu 3,6 mld. Kč v důsledku posílení směnného kursu české koruny vůči USD o 15,1%.

Dlužnická pozice státu vykazovaná v rámci bilance státních finančních aktiv a pasiv vůči tuzemské bankovní soustavě se prohloubila o 47,3 mld. Kč. Na straně finančních pasiv byla tato skutečnost ovlivněna výrazným absolutním nárůstem bankovní držby státních dluhopisů (vč. v zástavě za přijatou krátkodobou půjčku), k němuž v roce 2006 došlo i při pokračujícím poklesu podílu bankovního sektoru na této držbě (ze 46,4 % na 45,3%). Na straně finančních aktiv se vedle zmíněného nárůstu prostředků na depozitních bankovních účtech SFA o 3,8 mld. Kč na výše uvedeném saldu projevil i vliv poklesu tuzemských cenných papírů v držbě státu o téměř 9,5 mld. Kč, který se konkrétně týkal hlavně držby pokladničních poukázek ČNB, do jejichž nákupu byla v minulosti finančně investována značná část volných prostředků souhrnného účtu státní pokladny.

Příčinou nárůstu dlužnického salda ve vztahu státu k tuzemským nebankovním subjektům o 43,5 mld. Kč bylo na straně finančních pasiv zvýšení držby státních dluhopisů u těchto subjektů o 39 mld. Kč, což se týkalo hlavně pojišťovacích společností a penzijních fondů. Na straně finančních aktiv byl uvedený nárůst dlužnického salda vůči nebankovnímu domácímu sektoru ovlivněn poklesem tuzemských pohledávek státu o 4,5 mld. Kč, a to hlavně pohledávek z realizovaných státních záruk (o 4,2 mld. Kč), který souvisel zejména s řešením finanční situace u státní organizace Správa železniční dopravní cesty formou odpisů a vzájemných zápočtů pohledávek.

Stav státního dluhu, zohledňující především fakt dluhového pokrytí převažující části vykázaného schodku státního rozpočtu (97,6 mld. Kč), ale i zajištění mimorozpočtových úhrad ztrát České konsolidační agentury (20 mld. Kč), se za rok 2006 zvýšil z 691,2 mld. Kč na 802,5 mld. Kč, tj. o 111,3 mld. Kč, resp. o 16,1 %, což proti předchozímu roku znamená poměrné snížení tempa růstu (o 0,5 procentního bodu). Podíl státního dluhu na hrubém domácím produktu se dále zvýšil, a to proti roku 2005 z 23,3 % na 25,0 %, přičemž tržní hodnota státního dluhu dosáhla na konci roku 2006 úrovně 844,2 mld. Kč. V roce 2006 rostly souběžně obě hlavní složky státního dluhu, téměř plně sekuritizovaný vnitřní státní dluh se zvýšil o 99,1 mld. Kč , tj. o 17 %, zahraniční státní dluh dosáhl absolutního přírůstku 12,2 mld. Kč, tj. zvýšil

se o 11,1 %. Jeho podíl na celkovém státním dluhu se snížil z 15,8 % na 15,2 %, přičemž u této složky státního dluhu poklesl dluhopisový podíl ze 72,1% na 69,2%.

II. Stav a vývoj státních finančních aktiv

1. Operace na bankovních depozitních účtech SFA

Vývoj státních finančních aktiv ve formě **peněžních prostředků uložených na depozitních účtech** u České národní banky lze v roce 2006 charakterizovat takto:

- Prostředky na bankovních depozitních účtech SFA měly téměř výhradně charakter korunových netermínovaných vkladů. Stav těchto korunových depozit, které tvoří jednu ze základních složek souhrnného účtu státní pokladny, dosáhl na konci roku 2006 úrovně téměř 20,7 mld. Kč, což představuje prakticky 100 % celkového stavu bankovních depozit SFA. Z cizoměnových depozitních účtů SFA byl aktivován pouze účet pro kauce uchazečů o deblokace se zůstatkem 55,7 tis. USD (tj. 1,2 mil. Kč).
- Pro dluhopisové krytí kladného rozdílu mezi příjmy a výdaji na důchodové pojištění za rok 2004 byly na umořovacím účtu v roce 2005 zajištěny finanční prostředky ve výši 8,3 mld. Kč. V roce 2006 se uskutečnil převod těchto prostředků přímo na zvláštní účet důchodového pojištění ve státních finančních aktivech. Převod přebytku příjmů a výdajů důchodového pojištění za rok 2005 v částce 6,6 mld. Kč na příslušný důchodový účet SFA byl pak koncem roku 2006 již zajištěn rozpočtovými operacemi (mezi kapitolami VPS a OSFA).
- Počáteční stav korunových prostředků na depozitních účtech SFA byl korigován (a tím do určité míry zkreslen) zaúčtováním technických převodů předčasně došlých rozpočtových kompenzací (dotací) od EÚ, které se realizovalo na umořovacím účtu. Jednalo se o částku 484,3 mil. Kč, která byla v lednu přeúčtována z umořovacího účtu do příjmů státního rozpočtu.
- Všechny příjmové, výdajové a částečně i financující operace probíhající na korunových depozitních účtech SFA se od roku 2001 staly součástí operací státního rozpočtu, a to převážně nově zřízené rozpočtové kapitoly Operace státních finančních aktiv (OSFA), zčásti též rozpočtové kapitoly Státní dluh (finančně technické transfery na umořovacím účtu k úhradě diskontovaných debetních úroků z emisí SPP a SDD) a rozpočtové kapitoly VPS (příjmy z premií při emisích SDD aj.). Do financování schodku státního rozpočtu se tak vedle prostředků z emisí státních dluhopisů zapojily i prostředky na depozitních účtech SFA, resp. použití těchto prostředků z minulých let.

- Financování salda příjmů a výdajů rozpočtové kapitoly OSFA je od roku 2004 důsledně zajištěno jen z depozit SFA, které kromě toho kryjí též značnou část výdajů transferovaných z kapitoly OSFA do jiných rozpočtových kapitol, jejichž rozsah v roce 2006 činil cca 17 mld. Kč. Od konce roku 2002 je krytí těchto transferovaných výdajů zčásti zajištěno i z prostředků přijatých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí, konkrétně z čerpaných infrastrukturálních půjček od EIB, kde příslušné úvěrové prostředky směřované na účelové depozitní účty SFA kryjí výdaje příslušných rozpočtových kapitol (MD a jiných). V roce 2006 byly rozpočtové transfery těchto infrastrukturálních výdajů uskutečněny v rozsahu cca 7,1 mld. Kč a úvěrovými zdroji ze zahraničí pokryty v rozsahu 7 mld. Kč.
- Na umořovacím účtu SFA probíhají od roku 2005 mimorozpočtové úhrady části ztrát České konsolidační agentury vzniklých přebíráním nebonitních aktiv v minulých letech. Systém těchto mimorozpočtových úhrad ztrát ČKA, jejichž finanční krytí je zajištěno z emisí státních dluhopisů, byl zaveden na základě zákona č. 482/2004 Sb., o úpravě rozpočtových pravidel (tj. konkrétně § 45 odst.6) a příslušného zákona o státním dluhopisovém programu č.5/2005 Sb. Za rok 2006 dosáhl úhrnný rozsah těchto mimorozpočtových úhrad 20 mld. Kč.
- Obdobně jako v předchozích letech nebyly ani v roce 2006 prostředky depozitních účtů SFA zapojeny k finančnímu krytí poskytnutých státních půjček, neboť čerpání nových státních půjček nebylo rozpočtováno v kapitole OSFA. Ve prospěch depozitních účtů SFA byly realizovány pouze splátky směnečné pohledávky státu vůči Škodaexportu v rozsahu 76 mil. Kč a v celkové výši 28,4 mil. Kč úhrady státních pohledávek z titulu záloh poskytnutých v roce 1991 organizacím zahraničního obchodu v souvislosti s uvalením hospodářského embarga na Irák.
- Finanční investování dočasně volných prostředků na depozitních účtech SFA se v roce 2006 přímo týkalo jen jaderného účtu zřízeného podle atomového zákona č. 18/1997 Sb. Rozsah tohoto krátkodobého a zčásti i střednědobého finančního investování prostředků uvedeného účtu SFA dosáhl za rok 2006 částky 17,1 mld. Kč, přičemž stav držených cenných papírů z titulu tohoto finančního investování byl na konci uvedeného roku na úrovni 8,5 mld. Kč.

Podrobnější **přehled o příjmových a výdajových operacích** realizovaných v roce 2006 **na depozitních bankovních účtech SFA** v porovnání se schváleným rozpočtem a skutečností za rok 2005 je uveden v přílohové části tohoto sešitu v tabulce č.2. Komentář k příjmovým a výdajovým operacím kapitoly OSFA, jakož i k uvolňování účelově určených prostředků SFA na krytí výdajů transferovaných do jiných rozpočtových kapitol je uveden v příslušném kapitolním sešitu státního závěrečného účtu. Shrnující pohled na příjmové a výdajové operace korunových

depozitních účtů SFA doplněný kvantifikací financování jejich schodkového salda podává následující tabulka:

Tabulka č. 2

v mil.Kč

	Skutečnost za rok 2005	Schválený rozpočet 2006	Skutečnost za rok 2006	Plnění rozpočtu v %	Index 2006/2005
A. Příjmy z operací na účtech SFA celkem	13 154,7	9 901,8	34 407,2	347,5	261,6
v tom: příjmové operace kapitoly OSFA	3 812,7	6 223,0	20 000,1	321,4	524,6
ostatní příjmové operace SFA	9 342,0	3 678,8	14 407,1	391,6	154,2
B. Výdaje z operací na účtech SFA celkem	53 185,9	39 111,0	56 201,9	143,7	105,7
v tom: výdajové operace kapitoly OSFA	2 467,1	5 190,0	5 127,7	98,8	207,8
transfery z OSFA do jiných rozpočtových kapitol	11 049,7	10 242,2	16 996,3	165,9	153,8
ostatní výdajové operace SFA	39 669,1	23 678,8	34 077,9	143,9	85,9
Saldo příjmů a výdajů z operací SFA celkem (- schodkové)	-40 031,2	-29 209,2	-21 794,7	74,6	54,4
z toho: za kapitolu OSFA vč. transferů	-9 704,1	-9 209,2	-2 123,9	23,1	21,9
Financování salda příjmů a výdajů operací SFA	40 031,2	29 209,2	21 794,7	74,6	54,4
v tom: z depozit SFA z minulých let	954,4	-14,8	-5 177,8	x	x
z přímých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	9 076,8	9 224,0	6 972,5	75,6	76,8
z emisí státních dluhopisů	30 000,0	20 000,0	20 000,0	100,0	66,7

U operací za kapitolu OSFA vč. transferů došlo v roce 2006 k výraznému snížení schodkového salda příjmů a výdajů proti schválenému rozpočtu i proti skutečnosti za rok 2005, a to na hodnotu cca 2,1 mld. Kč. Zmíněný pokles výsledného salda byl ovlivněn výrazným nárůstem dosažených příjmů, které převážily současný nárůst výdajů, realizovaný především u transferovaných výdajů. U transferů z kapitoly OSFA do jiných rozpočtových kapitol bylo sice dosaženo nižších výdajů na infrastrukturální projekty financované z úvěrů od EIB, avšak tyto a další úspory převýšilo jednorázové uvolnění částky 9 310 mil. Kč ze zvláštního účtu důchodového pojištění na krytí výplat důchodů v prosinci 2006. Přímé výdajové operace byly realizovány v sumách, které se prakticky neodchylovaly od částek rozpočtovaných v kapitole OSFA a týkaly se především výplat tzv. alikvótních úrokových výnosů (tj. výdajů na splácení úroků z emisí SDD krytých narostlými úroky) ve výši 2 142,5 mil. Kč a úhrady částky 2 817 mil. Kč ve prospěch a.s. ČEZ za nákup akcií a.s. ČEPS realizované podle vládního usnesení č. 748/2004.

Příjmové operace kapitoly OSFA vykázaly v roce 2006 nárůst oproti schválenému rozpočtu o téměř 13,8 mld. Kč. Na tomto zvýšení se významnou měrou podílely tyto položky:

- převod kladného salda příjmů a výdajů důchodového pojištění za rok 2005 v částce převyšující 6,5 mld Kč;
- příjmy z části nerozděleného zisku ČKA z minulých let v částce 4 mld Kč;

- převody (vratky) nedočerpaného zůstatku prostředků SFA v celkové výši téměř 1,9 mld. Kč uvolněných na odstraňování škod způsobených povodněmi.

Výsledné schodkové saldo za rozpočtovou kapitolu OSFA vč. transferů vyčíslené ve výši cca 2 124 mil. Kč bylo v roce 2006 finančně pokryto z úvěrových zdrojů ze zahraničí, tj. z čerpaných úvěrových tranší od EIB ve výši 6 973 mil. Kč. Toto převýšení úvěrového krytí výše uvedeného schodkového salda fakticky vedlo k zápornému financování z prostředků depozitních účtů SFA v rozsahu 4 849 mil. Kč a projevilo se nárůstem stavu prostředků na příslušných depozitech SFA. Kvantitativní změny ve struktuře financování schodkového salda kapitoly OSFA včetně transferů proti schválenému rozpočtu byly odrazem na jedné straně nižšího zapojení prostředků od EIB o cca 2,2 mld. Kč, způsobeného nepředpokládaným časovým zpožděním realizace infrastrukturálních rozpočtových výdajů financovaných z prostředků od EIB a na druhé straně vlivem výše komentovaných mimořádně vysokých nerozpočtovaných příjmů kapitoly OSFA.

Pokud jde o ostatní příjmové a výdajové operace SFA, realizované převážně na umořovacím účtu, bylo dosažené schodkové saldo z těchto operací ve výši cca 19,7 mld. Kč ovlivněno v převážné míře realizovanými mimorozpočtovými úhradami ztrát ČKA z minulých let, uskutečněnými za rok 2006 v rozsahu 20 mld. Kč a finančně krytými z výnosů domácích emisí SDD.

Přebytkové saldo u zbývajících z výše uvedených operací, které je vykázané ve výši 329 mil. Kč, bylo v roce 2006 způsobeno tím, že na rozdíl od předchozího roku technické transfery na umořovací účet uskutečněné z výdajového účtu rozpočtové kapitoly Státní dluh pro úroky převýšily svým rozsahem potřebu krytí úhrad splátek debetních úroků z části emisí SDD, které se uskutečňují na umořovacím účtu. Šlo patrně o důsledek časového skluzu v krytí těchto výdajů umořovacího účtu z roku 2005, kdy byla situace opačná.

Pro úplnost zbývá ještě dodat, že nerozpočtované úrokové prémie při emisích SDD inkasované na umořovacím účtu ve výši cca 170,1 mil. Kč byly ve stejné výši převedeny do rozpočtové kapitoly VPS, kde se tedy projevily jejich rozpočtový přínos. Saldo těchto operací na umořovacím účtu bylo tedy nulové.

Podrobnější přehled o peněžních prostředcích a operacích na korunových depozitních účtech SFA v roce 2006 v členění podle hlavních bloků i jednotlivých těchto účtů SFA je v přílohové části tohoto sešitu uveden v tabulce č.3. **Financující operace** z uvedené tabulky týkající se zejména umořovacího účtu shrnuje v porovnání se schváleným rozpočtem a skutečností za rok 2005 následující tabulka:

Tabulka č. 3

v mil.Kč

Financující operace na depozitních účtech SFA	Skutečnost za rok 2005	Schválený rozpočet 2006	Skutečnost za rok 2006
1. Saldo revolvingových a jiných emisí SPP na umořovací účtu	-31 296,0	15 190,8	-4 681,0
2. Výnosy z tuzemských emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů	112 491,2	128 000,0	159 431,6
3. Výnosy ze zahraničních emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů	30 062,3		6 248,0
4. Splátky jistiny střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů	-22 000,0	-58 000,0	-58 000,0
5. Převod výnosů z emisí státních dluhopisů na financující účet státní pokladny	-51 508,2	-65 190,8	-83 506,0
6. Uložení prostředků dluhopisového překrytí schodku státního rozpočtu	274,4		1 269,7
7. Výnosy z čerpání přímých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	9 076,8	9 224,0	6 972,5
8. Změna stavu krátkodobých prostředků na depozitních účtech SFA	-5 763,6	-14,8	-4 506,3
9. Saldo operací finančního investování (-převaha nákupu cenných papírů)	-1 305,7		-1 433,8
Celkové saldo financujících operací na depozitních účtech SFA	40 031,2	29 209,2	21 794,7

Ve financujících operacích objemově převažují operace se státními dluhopisy, což souvisí zejména s dluhopisovým financováním výsledného schodku státního rozpočtu. Výsledný rozpočtový schodek za rok 2006 vykázaný ve výši cca 97,6 mld. Kč byl pokryt prostředky z emisí státních dluhopisů v rozsahu 83 mld. Kč (z toho z tuzemských i zahraničních emisí SDD 87,7 mld. Kč při snížení krytí z emisí SPP o 4,7 mld. Kč). Prostředky z emisí dluhopisů se podílely i na překrytí výsledného rozpočtového schodku, které bylo na konci roku 2006 vykázano ve výši cca 1,3 mld. Kč. Navíc, jak uvedeno výše, byly prostředky z emisí státních dluhopisů (konkrétně z tuzemských emisí SDD) v rozsahu 20 mld. Kč použity k pokrytí mimorozpočtových úhrad ztrát ČKA.

Rozsáhlé **finanční investování** dočasně volných peněžních prostředků státní pokladny probíhalo v roce 2006 hlavně na účtu OFT. V průběhu roku byly na tomto účtu realizovány krátkodobé finanční investice do pokladničních poukázek ČNB v rozsahu cca 3 bil. Kč s celkovým výnosem 1 641 mil. Kč. Výrazné snížení držených cenných papírů z titulu tohoto finančního investování (z 11,1 mld. Kč na 0,2 mld. Kč) bylo v roce 2006 vyvoláno záměrem získat jejich prodejem potřebné další zdroje financování výsledného schodku státního rozpočtu.

Na jaderném účtu SFA byly za rok 2006 proinvestovány prostředky v objemu 17 134,2 mil. Kč, a to 6 036,4 mil. Kč do pokladničních poukázek ČNB v nominální hodnotě 6 078 mil. Kč, dále 8 275,5 mil. Kč do státních pokladničních poukázek (SPP) v nominální hodnotě 8 381 mil. Kč a konečně 2 822,2 mil. Kč do státních dlouhodobých a střednědobých dluhopisů v nominální hodnotě 2 850 mil. Kč. Hrubý výnos z tohoto finančního investování včetně narostlého úroku, dosažený v uvedeném období pro jaderný účet, činil 233,1 mil. Kč.

2. Státní zahraniční pohledávky

Stav státních zahraničních pohledávek, zahrnující vládní úvěry poskytnuté do zahraničí, zahraniční pohledávky převzaté od ČSOB a pohledávky vůči deblokátorům zahraničních pohledávek, se v roce 2006 ve struktuře celkového stavu státních finančních aktiv snížil z 30,2 na 26,9 %. Bylo dosaženo též absolutního snížení stavu těchto pohledávek o cca 9,3 mld Kč, které vůči zahraničním dlužníkům činilo 8,5 mld Kč a vůči deblokátorům 0,8 mil. Kč.

Základní změny ve stavech i struktuře jednotlivých bloků státních zahraničních pohledávek charakterizuje následující tabulka :

Tabulka č. 4

v mil. Kč

	Státní zahraniční pohledávky celkem	v tom :					
		vládní pohledávky	podíl v %	převzaté zahraniční pohledávky	podíl v %	pohledávky za deblokátory	podíl v %
Stav - k 1. 1.2006	35 094,0	23 963,4	68,3	9 102,9	25,9	2 027,7	5,8
- k 31.12.2006	25 816,2	17 217,8	66,7	7 385,0	28,6	1 213,4	4,7
Změna stavu za rok 2006	-9 277,8	-6 745,6		-1 717,9		-814,3	

Snížení stavu pohledávek státu vůči zahraničí se hlavně týkalo vládních pohledávek (6,7 mld Kč), kdežto u převzatých pohledávek od ČSOB bylo snížení pouze ve výši 1,7 mld Kč. Vysoký pokles stavu byl ovlivněn především rozsáhlými odpisy pohledávek (4,57 mld Kč), debetními kursovými rozdíly (3,6 mld Kč) a postoupením pohledávek na deblokátory (1,2 mld Kč). Splátky do státního rozpočtu obou těchto bloků pohledávek představovaly pouze 305,5 mil. Kč. Navýšení pohledávek v celkové výši 1,3 mld Kč se týkalo vedle vyúčtovaných připsaných úroků ještě nárůstu pohledávky u Indie (z titulu devalvačních rozdílů).

Tabulka č. 5

v mil. Kč

+ zvýšení stavu - snížení stavu	Vládní pohledávky vůči zahraničí celkem	v t o m:		
		vládní pohledávky civil		vládní pohledávky speciál
		v nekonvert. měnách	v konvert. měnách	
S t a v k 1. 1. 2006	23 963,4	4 843,2	4 805,9	14 314,3
Vyúčtování připsaných úroků	+630,0	+91,8	+174,2	+364,0
Splátky vládních úvěrů ve prospěch příjmů státního rozpočtu	-217,1	-	-107,0	-110,1
v tom: splátky jistiny	-120,7	-	-22,7	-98,0
splátky úroků	-18,1	-	-6,0	-12,1
čisté inkaso z deblokací	-78,3	-	-78,3	-
Odpis deblokovaných pohledávek ve výši disážia	-31,8	-	-31,8	-
Zrušení pohledávek po dohodě s dlužníky *)	- 4 225,7	-	-350,6	-3 875,1
Postoupení pohledávek na deblokátory	-135,0	- 135,0	-	-
Převody a jiné změny pohledávek	-59,5	-1,8	-57,7	-
Vyúčtované rozdíly ze změn kursů	- 2 706,5	-60,9	-699,0	-1 946,6
Vyúčtované rozdíly z kursových konverzí	-	-	-	-
S t a v k 31. 12. 2006	17 217,8	4 737,3	3 734,0	8 746,5

poznámka : *) ve výši 121,5 mil. Kč (tj. 5,8 mil. USD) se jedná o opravu u Sýrie z titulu neopodstatněného vykazování, neboť veškeré splátky vyplývající z mezistátní dohody byly syrskou stranou řádně v roce 2005 splaceny

U **vládních pohledávek vůči zahraničí** bylo snížení stavu způsobeno především odpisem pohledávky vůči Iráku v celkové výši 169,1 mil. USD (tj. 3 875,1 mil. Kč), které bylo realizováno ve smyslu usnesení vlády č. 474/2006 a následně uzavřené mezivládní dohody. Konkrétně se jednalo o prominutí 60 % této pohledávky (tj. vládní a převzaté), dle stavu ke dni 31.12.2004. V objemu 2,7 mld Kč se pak jednalo o vyúčtované debetní kursové rozdíly ze změn kursů cizích měn (hlavně USD) vůči české koruně.

Splátky realizované ve prospěch státního rozpočtu ve výši 217,1 mil. Kč se týkaly v objemu 138,8 mil. Kč inkasa jistiny a úroků z Alžírsko. Zbývající část realizovaných splátek vládních úvěrů, tj. konkrétně 78,3 mil. Kč, připadá na čisté inkaso z deblokací a týkalo se pohledávek vůči Barmě (67,5 mil. Kč) a Nikaragui (10,8 mil. Kč), u které v souladu s příslušnou mezistátní dohodou se jednalo rovněž o odpis pohledávky v částce 229,1 mil. Kč.

Za účelem následné deblokace v rámci tzv. odúčtování splátek byly ve výši 59,5 mil. Kč z vládních do převzatých pohledávek převedeny pohledávky vůči Alžírsku (57,7 mil. Kč) a Afganistanu (1,8 mil. Kč). U pohledávky vůči Sýrii došlo v objemu 135 mil. Kč na základě mezivládního protokolu k převodu na deblokátora, jehož prostřednictvím byly pak realizovány splátky ve prospěch státního rozpočtu.

Tabulka č. 6

v mil. Kč

+ zvýšení stavu - snížení stavu	Převzaté zahraniční pohledávky státu celkem	v t o m:	
		pohledávky v nesmě- nitelných měnách	pohledávky ve volných měnách z titulu CDZ
Stav k 1.1.2006	9 102,9	8 451,7	651,2
Vyúčtování připsaných úroků	+190,9	+170,3	+20,6
Snížení pohledávek ve prospěch příjmů státního rozpočtu	-88,4	-88,4	-
v tom: splácení jistiny	-50,3	-50,3	-
čisté inkaso z deblokací	-38,1	-38,1	-
Odpis deblokovaných pohledávek ve výši disážia	-31,2	-31,2	-
Zrušení pohledávek po dohodě s dlužníky	-342,0	-342,0	-
Postoupení pohledávek na deblokátory	-1 029,7	-1 029,7	-
Převody a jiné změny pohledávek	515,6	515,6	-
Vyúčtované rozdíly ze změn kursů	-932,5	-898,1	-34,4
Vyúčtované rozdíly z kursových konverzí	-0,6	-0,6	-
Stav k 31.12.2006	7 385,0	6 747,6	637,4

U převzatých pohledávek snížení stavu bylo rovněž ovlivněno odpuštěním iráckého dluhu, které však oproti vládní pohledávce bylo v menším rozsahu. Jednalo se o odpuštění ve výši 2,2 mil. USD (49,9 mil. Kč). Ve smyslu mezivládní dohody (schváleno usnesením vlády č. 671/2005) došlo ještě k odpuštění úroků z dluhu Albánské republiky vůči ČR v objemu 2,2 mil. USD (49,5 mil. Kč). V objemu 10 mil.USD(240 mil.Kč) šlo o odpis pohledávky vůči Ruské federaci, které bylo realizováno v souladu s dodatkem č. 4 k Dohodě uzavřené mezi Ruskou federací a Českou republikou dne 17.6.1994, (jedná se o odpis ve výši navyšujícího koeficientu 1,25 z částky realizované dodávky).

Relativně nejvyšší snížení stavu těchto pohledávek o 43,1 mil. USD (1 029,7 mil. Kč) bylo z titulu převodu postoupení pohledávky vůči RF na tuzemské deblokující společnosti, které následně převádějí dosažená inkasa do státního rozpočtu.

Navýšení stavu převzatých zahraničních pohledávek státu nebylo ze státního rozpočtu reálně profinancované. V případě Alžírsko a Afganistanu se jednalo o přeúčtování části vládních pohledávek. Dále došlo k nárůstu pohledávky vůči Indii ve výši 456,1 mil. Kč (tj. 608,2 INR), které bylo z titulu jejího uznání závazku vyplývající z devalvačních rozdílů.

Splátky ve prospěch rozpočtových příjmů inkasované v celkové výši 88,4 mil. Kč se týkaly v částce 49,5 mil. Kč splátky z Albánie a v částce 0,8 mil. Kč splátky z Laosu. Ve výši 38,1 mil. Kč se jednalo o inkaso z deblokace pohledávek vůči Alžírsku (při disážiu 31, 2 mil. Kč).

Čisté inkaso realizované z **pohledávek převedených na deblokující společnosti** dosáhlo výše cca **0,5 mld Kč, což představuje 62 %** realizovaných příjmů z celého bloku státních zahraničních pohledávek, přičemž čisté inkaso dosažené deblokací pohledávek vůči RF se na těchto příjmech podílelo 51,4 %. Přehled o vývoji těchto postoupených pohledávek podává následující tabulka :

Tabulka č. 7

v mil. Kč

+ zvýšení stavu - snížení stavu	Pohledávky za deblokátory zahraničních pohledávek státu	v t o m:	
		za deblokátory pohledávek vůči Rusku	za deblokátory jiných zahraničních pohledávek
S t a v k 1. 1. 2006	2 027,7	1 653,2	374,5
Postoupení pohledávek na deblokátory	+1 164,7	+1 029,7	+135,0
Převod čistého inkasa z deblokace do státního rozpočtu	-499,4	-414,1	-85,3
Odpis deblokovaných pohledávek	-649,9	-520,7	-129,2
Plnění dovozem zboží (zbožová deblokace)	-635,9	-635,9	-
Vyúčtování rozdílů ze změn kursů	-193,8	-199,5	+5,7
S t a v k 31. 12. 2006	1 213,4	912,7	300,7

V rámci deblokací zahraničních pohledávek vůči Ruské federaci se jednalo o aktivní účast tří společností. U společnosti Falcon Capital a Uniprogram šlo o přímou úhradu do státního rozpočtu v celkové výši 17, 8 mil. USD, přičemž v částce 10,8 mil. USD se jednalo o přeúčtování kaucí složených na depozitním účtu SFA. Zbožové dodávky ve výši 29,6 mil. USD byly realizovány společností LOM a jednalo se o vojenskou techniku pro resort obrany.

U deblokátorů jiných zahraničních pohledávek jde jednak o pohledávky vůči Egyptu, Mosambiku, Tanzanii a Sýrii, jejichž postoupení bylo realizováno v dřívějších letech. Dále se jedná o pohledávku vůči Indii, jejíž navyšování bylo ukončeno k 31.12.2004 a v souladu s mezivládní dohodou z roku 2005 se jedná o postupný převod pohledávky vůči Sýrii z bloku vládních pohledávek. Z této pohledávky bylo realizováno čisté inkaso v objemu 77,4 mil. Kč při disáži 116,1 mil. Kč. V objemu 7,9 mil. Kč bylo pak dosaženo inkasa z tzv. staršího bloku pohledávek, přičemž ve výši 4,2 mil. Kč se jednalo o inkaso z postoupené pohledávky vůči Indii na společnost Lanatex a v částce 3,7 mil. Kč o inkaso od společnosti Transakta z postoupené pohledávky vůči Sýrii.

3. Majetkové účasti státu u mezinárodních a tuzemských společností

Stav majetkových účastí státu ve správě MF vykázal za rok 2006 pokles ve výši cca 749 mil. Kč, jejich podíl v úhrnu SFA se však zvýšil z 10,3 % na 11,8 %. Tyto změny se týkaly hlavně tuzemských majetkových účastí, ke změnám však došlo i v majetkových účastech České republiky u mezinárodních bank.

Tabulka č.8

v mil. Kč

+ zvýšení stavu - snížení stavu	Stav k 1.1.2006	Navýšení účasti ČR za rok 2006	Vyúčtované kursové rozdíly a jiné	Stav k 31.12.2006
Účast u Mezinárodní banky hospodářské spolupráce	498,8	-	-26,0	472,8
Účast u Mezinárodní investiční banky	603,3	-	-31,4	571,9
Účast u Evropské banky pro obnovu a rozvoj	1 299,4	-	-67,7	1 231,7
Účast u Evropské investiční banky	456,3	225,2	-32,6	648,9
Účast u Rozvojové banky Rady Evropy	35,7	-	-1,9	33,8
Účast u institucí Světové banky	2 437,3	85,4	-199,8	2 322,9
v tom: korunová část *)	1 128,9	82,8	-2,2	1 209,5
devizová část	1 308,4	2,6	-197,6	1 113,4
Účast ČR u mezinárodních bank celkem	5 330,8	310,6	-359,4	5 282,0

poznámka : *) ke dni 30.6.2006 byla ve výši 0,3 mil. Kč provedena valorizace z titulu převýšení korunového kapitálového vkladu ČR v IBRD.

Navýšení majetkových účastí českého státu u mezinárodních bank o cca 311 mil. Kč, které bylo v zásadě eliminováno vyúčtováním debetních kursových rozdílů, se týkalo :

- Dne 8.2.2006 byla na základě usnesení vlády č. 800/2005 provedena první splátka v rámci Čtrnáctého doplnění zdrojů instituce Světové banky IDA (tj. Mezinárodní asociace pro rozvoj), a to ve výši 82,8 mil. Kč Úhrada tohoto navýšení byla provedena ze státního rozpočtu v rámci výdajů kapitoly VPS.
- Dne 30.9.2006 na základě Smlouvy o přistoupení k EU (s platností od 1.května 2004) byla provedena třetí splátka podílu ČR na upsaném kapitálu Evropské investiční banky, a to ve výši 7 867 409,38 EUR, což v korunové protihodnotě představovalo cca 225,2 mil. Kč. Také tato úhrada byla provedena ze státního rozpočtu v rámci výdajů kapitoly VPS.
- Dne 15.11.2006 na základě usnesení vlády č.73/2006 bylo provedeno doplacení kapitálového vkladu do instituce Světové banky MIGA (tj. mnohostranná agentura pro investiční záruky) ve výši 120 373,- USD, což představovalo cca 2,6 mil. Kč. Doplacení kapitálového vkladu bylo podle stanov MIGA podmínkou pro přechod ČR do zemí skupiny I (tj. mezi vyspělé země).

- Dne 19.12.2006 na základě dohody mezi ČR a MIGA došlo ve výši 1 895 649,57 Kč k vrácení korunového kapitálového vkladu ČR u této instituce. Inkaso bylo provedeno ve prospěch výdajového účtu kapitoly VPS, čímž byla částečně refundována platba ČR z titulu doplatku 120 373,- USD.

Celkový stav a změny **tuzemských majetkových účastí státu** ve správě MF a ostatních ministerstev, k nimž došlo v průběhu roku 2006 charakterizuje následující přehled :

Tabulka č. 9

v mil Kč

	Stav k		Stav k		Změny stavu (+,-)	
	Majetková účast státu celkem	z toho: ve správě MF	Majetková účast státu celkem	z toho: ve správě MF	Majetková účast státu celkem	z toho: ve správě MF
Majetkové účasti České republiky						
- u Exportní garanční a pojišťovací společnosti,a.s.	1 300,0	520,0	1 300,0	520,0	-	-
- u České exportní banky,a.s. *)	1 350,0	702,0	1 500,0	852,0	+ 150,0	+ 150,0
- u Českomoravské záruční a rozvojové banky,a.s.	1 541,7	508,0	1 541,7	508,0	-	-
- u Škodaexportu, a.s.	533,9	533,9	533,9	533,9	-	-
- u Strojírny Tatra, a.s.	62,8	-	62,8	-	-	-
- u České dráhy, a.s.	20 000,0	-	20 000,0	-	-	-
- u České energetické přenosové soustavy,a.s.	6 387,0	4 431,8	5 162,1	3 581,9	- 1 224,9	- 849,9
- u Pražské energetiky, a.s.	549,2	-	549,2	-	-	-
- u E.ON Czech Holding AG	2 069,8	-	2 069,8	-	-	-
- u Jihomoravských pivovarů, a.s.	345,1	-	345,1	-	-	-
- u ostatních tuzemských společností	558,1	0,6	558,2	0,7	+ 0,1	+ 0,1
Tuzemské majetkové účasti ČR celkem	34 697,6	6 696,3	33 622,8	5 996,5	- 1 074,8	- 699,8
Tuzemské majetkové účasti ČR celkem po zpřesnění u České exportní banky, a.s	34 697,6	6 696,3	33 472,8	5 846,5	- 1 224,9	- 849,8

poznámka : *) Navýšení základního kapitálu o 150 mil. Kč u a.s. ČEB bylo schváleno usnesením vlády č. 1131/2005 a bylo v souladu s rozhodnutím valné hromady této společnosti. K úhradě tohoto rozpočtovaného navýšení základního kapitálu o 150 mil. Kč došlo již dne 25.7.2006 a to z prostředků kapitoly VPS. Z titulu neúčinně upsaných akcií v roce 2006 nedošlo k přechodu vlastnických práv a částka 150 mil. Kč je k 31.12.2006 fakticky pohledávkou vůči ČEB.

Součástí státních finančních aktiv jsou pouze majetkové účasti státu ve správě MF, což je v souladu se zákonem č.218/ 2000 Sb. Majetkové účasti ve správě ostatních ministerstev jsou pro zachování kontinuity však i nadále evidovány mimo bilanci SFA. Stavy majetkových účastí jsou evidovány v nominální hodnotě, odpovídající příslušnému podílu na základním kapitálu.

Snížení celkového stavu majetkových účastí státu bylo ovlivněno snížením základního jmění společnosti ČEPS,a.s., které bylo realizováno snížením jmenovité hodnoty všech akcií ze stávajících 73,- Kč na novou jmenovitou hodnotu ve výši 59,- Kč. Kromě MF se toto snížení ve výši 375 mil. Kč týkalo ještě MPSV .

U tuzemských společností, kde je stát jediným akcionářem (EGAP a ČEB) nemají jejich akcionáři nárok na výplatu dividend, což je dáno charakterem a zaměřením těchto společností a vyplývá to i z jejich statutu. U ostatních společností pak došlo v roce 2006 k jejich výplatě a to v celkové výši 1 140,6 mil, podíl MF z titulu jeho majetkové správy byl ve výši 511 mil. Kč.

Konkrétně se jednalo o dividendy :

- ve správě MPO, MMR a MF od ČMZRB v celkové výši 433,9 mil. Kč (v tom MF 143 mil. Kč),
- ve správě MF a MPSV od ČEPS, a.s. v celkové částce 530,4 mil. Kč (v tom MF 368 mil. Kč),
- ve správě MPSV od EON, a.s. v částce 69,4 mil. Kč
- ve správě MPSV od a.s. Pražská energetika 101,8 mil. Kč
- ve správě MPO, od a.s. Strojírny Tatra, 5,1 mil. Kč

Ve výši 1 224,9 mil. Kč se pak dále jednalo o příjmy z titulu snížení základního kapitálu u ČEPS, a.s., z čehož v částce 849,9 mil. Kč bylo připsáno ve prospěch MF a v částce 375 mil. Kč ve prospěch MPSV.

Příjmy vyplývající z majetkové správy MF (dividendy vč. příjmu ze snížení kapitálu) v celkové výši 1 360,9 mil. Kč byly součástí příjmů kapitoly OSFA. Příjmy vyplývající z majetkové správy MPSV (dividendy vč. příjmu ze snížení kapitálu) v celkové výši 708,6 mil. Kč byly v souladu s usnesením vlády č. 797/2004 převedeny do příjmů rozpočtové kapitoly OSFA s určením ve prospěch depozitního účtu SFA „Prostředky pro důchodovou reformu“.

4. Státní půjčky, návratné finanční výpomoci a jiné tuzemské pohledávky státu

Státní půjčky a návratné finanční výpomoci jsou až na výjimky poskytovány bezúročně na vymezené účely podnikatelským a jiným subjektům z prostředků státního rozpočtu vč. krytí z depozitních účtů státních finančních aktiv, případně i z jiných zdrojů. Instrument návratných finančních výpomocí v některých případech nahrazuje nebo doplňuje nenávratné rozpočtové dotace.

Stav pohledávek státu z poskytnutých **státních půjček a návratných finančních výpomocí evidovaných v rámci státních finančních aktiv** se v roce 2006 snížil o 220,9 mil. Kč. K nejvýraznějšímu poklesu stavu došlo u návratných finančních výpomocí poskytnutých z rozpočtové kapitoly VPS, kde je odrazem převahy celkového objemu splátek od jednotlivých dlužníků nad čerpáním nových návratných finančních výpomocí. Rovněž vykazovaný stav pohledávek z poskytnutých státních půjček a návratných finančních výpomocí evidovaných v rozvahách správců jiných rozpočtových kapitol než VPS a OSFA se vlivem převažujících splátek snížil, a to úhrnem o 988,7 mld. Kč.

Tabulka č. 10

v mil. Kč

Pohledávky ze státních půjček a návratných finančních výpomocí	Stav k 1.1.2006	Nově poskytnuté	Splátky od dlužníků	Jiná změna stavu (+,-)	Stav k 31.12.2006
- na plynárenské VIA	4 566,3				4 566,3
- ostatní z kapitoly VPS	9 858,9	3,0	300,9	+84,6	9 645,6
- z postoupených pohledávek za Polskem	7,6			-7,6	0,0
Celkem v rámci státních finančních aktiv	14 432,8	3,0	300,9	+77,0	14 211,9
- z ostatních kapitol státního rozpočtu	4 977,6	3,5	691,2	+3,1	4 293,0
- do zemědělství	3 153,0	20,6	147,8	-176,9	2 848,9
Ú h r n e m	22 563,4	27,1	1 139,9	-96,8	21 353,8

Pokud jde o **návratné finanční výpomoci evidované v SFA, tj. poskytnuté z rozpočtových kapitol VPS a OSFA**, pak jediné takové výpomoci byly poskytnuty svazku obcí Blata a obci Hora sv. Kateřiny, a to v celkové výši téměř 3 mil. Kč. Z prostředků státních finančních aktiv nebyla v rámci výdajů rozpočtové kapitoly OSFA uvolněna v roce 2006 žádná nová návratná finanční výpomoc. Zvýšení nesplaceného zůstatku návratné finanční výpomoci, poskytnuté v minulosti Zdravotní pojišťovně Ministerstva vnitra, o 91,3 mil. Kč, které byly původně odvedeny jako mimořádná splátka, ale v roce 2005 příslušným finančním úřadem zmíněné Zdravotní pojišťovně vráceny, ve svém důsledku znamenalo i zvýšení stavu pohledávek z tohoto titulu o stejnou částku.

Splátky těchto státních půjček a návratných finančních výpomocí na příjmové účty rozpočtové kapitoly VPS byly v roce 2006 inkasovány v rozsahu 300,9 mil. Kč. Podílely se na nich zejména platby jednotlivých měst a obcí, které v roce 1996 čerpaly návratné finanční výpomoci na program obnovy a modernizace bytového fondu, a to celkovou částkou 251,8 mil. Kč. Splátku ve výši 45 mil. Kč uhradila Zdravotní pojišťovna Ministerstva vnitra, menší částky (celkem 4,1 mil. Kč) splatili někteří další dlužníci. Obce, města a případně další subjekty, na něž byla v souladu s Protokolem mezi MF ČR a MF Polské republiky o úhradě pasivního clearingového salda polské strany za dohodnutou úplatu postoupena příslušná část pohledávek ČR vůči Polsku,

vesměs uhradily své smluvní závazky již do konce roku 2005. Snížení pohledávky státu z tohoto titulu o zbývajících 7,6 mil. Kč tak bylo realizováno využitím možnosti dané usnesením vlády č. 963/2004 k poměrnému snížení závazku obce Mikulovice (o 4,5 mil. Kč) a zahrnutím dodatečně identifikované splátky společnosti VaK Jesenicka (o 3,1 mil. Kč).

U státních půjček a návratných finančních výpomocí poskytnutých z ostatních rozpočtových kapitol (kromě VPS a OSFA) se čerpání v úhrnné výši 3,5 mil. Kč týkalo výhradně částek uvolněných v rámci podpory ekologických opatření.

Splátky od dlužníků zahrnují vedle splátek poukazovaných přímo na účty příslušných rozpočtových kapitol, což se konkrétně týká splátek ve výši 133,5 mil. Kč na podporu rozvoje vědy a výzkumu, rovněž úhrady realizované na příjmových účtech kapitoly VPS v rozsahu 557,7 mil. Kč. V roce 2006 byly na tyto účty inkasovány zejména splátky návratných finančních výpomocí poskytovaných městům, obcím a vybraným podnikatelským subjektům na podporu ekologických opatření v úhrnné částce 482,2 mil. Kč. Dalších celkem 72,8 mil. Kč připadlo na úhrady půjček poskytnutých v letech 1997 až 1999 na obnovu a modernizaci bytového fondu, které byly v roce 2006 odvedeny prostřednictvím Ministerstva pro místní rozvoj, resp. Státního fondu rozvoje bydlení na vypořádací účet státního rozpočtu.

U tzv. starého bloku návratných finančních výpomocí poskytovaných do zemědělství na vybrané dotační tituly v letech 1991 až 1995 se na snížení příslušných pohledávek státu kromě splátek od jednotlivých dlužníků ve výši 147,8 mil. Kč, převáděných prostřednictvím příslušných finančních úřadů do příjmů rozpočtové kapitoly VPS, významně podílelo také faktické odepsání části těchto pohledávek v rozsahu 176,9 mil. Kč z titulu bonifikací. Bonifikace byly i v roce 2006, obdobně jako tomu bylo v minulých letech, přiznávány Ministerstvem zemědělství v rámci státní podpory agropotravinářskému komplexu těm subjektům, které splnily stanovené podmínky. Současné navýšení předmětných pohledávek státu o 20,6 mil. Kč vyjadřuje smluvní úročení zavedené u těch subjektů, kterým byly povoleny požadované úpravy splátkových kalendářů.

Kapitalizace části směnečných pohledávek státu vůči a.s. Škodaexport, která byla ve smyslu vládního usnesení č. 667/2005 realizována zvýšením základního kapitálu společnosti o 381 mil. Kč, znamenala ve stejném rozsahu i pokles dosavadních směnečných pohledávek. Po provedené kapitalizaci byla splatnost zbývajících částí těchto pohledávek v rozsahu 228,3 mil. Kč nově dohodnuta do roku

2007. V prosinci 2005 a 2006 Škodaexport, a.s. uhradila první dvě předepsané splátky v úhrnné výši 152 mil. Kč a výše pohledávky tak klesla na hodnotu 76,3 mil. Kč.

V rámci podrozvahové evidence státních finančních aktiv jsou vedeny též pohledávky státu za organizacemi, kterým byly v roce 1991 ze státních prostředků poskytnuty zálohy na budoucí odkoupení splatných pohledávek za odběrateli v Iráku v souvislosti s uvalením hospodářského embarga na Irák a Kuvajt. K odkoupení uvedených pohledávek nikdy nedošlo a vypořádání poskytnuté zálohy je vázáno na úhradu závazků ze strany Iráku, případně na odškodnění poškozených organizací prostřednictvím Kompenzační komise OSN. Ukončení procesu vyrovnání irácké vlády s věřiteli iráckých odběratelů bylo uskutečněno formou rekondiliace pohledávek a uzavřením dohody o náhradním plnění, která vychází z obecných principů Pařížského klubu věřitelů. Na jejím základě došlo v roce 2006 k redukci veškerých iráckou vládou uznaných pohledávek včetně úroků o 80% a na zbývající hodnotu byly vystaveny cenné papíry splatné v letech 2020 až 2036. Dotčené organizace, které obdržely zmíněnou formu plnění, byly vyzvány k neprodlenému prodeji poměrné části takto získaných cenných papírů a poukázání inkasovaných finančních prostředků ve prospěch státního rozpočtu. Akciové společnosti Motokov, Omnipol, Strojexport a Strojimport tak uhradily celkem téměř 28,4 mil. Kč. Vedle těchto přijatých částek však byly v roce 2006 ze státního rozpočtu realizovány vratky přeplatků společnosti Motokov a Technoexport ve výši 25,1 mil. Kč a hodnota pohledávky státu z tohoto titulu, vedená v podrozvahové evidenci SFA, dosáhla k 31.12.2006 hodnoty 1 451,4 mil. Kč.

III. Přehled o stavu a vývoji státních záruk

1. Standardní státní záruky

Úhrn standardních státních záruk, t.j. celkový rozsah potenciálních závazků státu z poskytnutých vnitřních (korunových) a zahraničních (cizoměnových) bankovních úvěrů krytých standardními státními zárukami ČR včetně záruk solidárních, se v roce 2006 snížil ze 64,5 mld. Kč na 58 mld. Kč. Na tomto poklesu stavu o 6,5 mld. Kč se vedle předčasných splátek úvěrů podílely zejména uskutečněné úhrady splatných částek úvěrů, dále splácení formou realizace státních záruk z prostředků státního rozpočtu a vyúčtované kreditní kursové rozdíly při současně nízké úrovni čerpání nových úvěrů se státní garancí.

Tabulka č. 11

v mil. Kč

Standardní státní záruky	Stav k 1.1.2006	zvýšení stavu			snížení stavu			Kurové rozdíly (+,-)	Stav k 31.12.2006
		Poskytnuté záruky	Čerpání nové tranše	Vyúčtování úroků a poplatků	Splátky od dlužníků	Realizace státních záruk	Jiné snížení záruk		
Zaručené vnitřní bankovní úvěry	8 549,4	-	-	144,1	268,0	696,7	-	-	7 728,8
Zaručené zahraniční úvěry	55 331,7	849,9	-	2 265,8	1 530,7	2 019,7	3 241,0	-1 889,2	49 766,8
Závazky Slovenska kryté solidárními zárukami	607,4	-	-	-	67,0	-	-	+4,6	545,0
Úvěry se státní zárukou (standardní) celkem	64 488,5	849,9	-	2 409,9	1 865,7	2 716,4	3 241,0	-1 884,6	58 040,6

V roce 2006 byly čerpány finanční prostředky z úvěru poskytnutého akciové společnosti České dráhy Evropskou společností pro financování železničních vozů EUROFIMA na nákup železničních kolejových vozidel. Na úvěr v objemu 30 mil. EUR, což po přepočtu představuje částku 850 mil. Kč, byla vystavena standardní státní záruka na základě zákona č. 160/2006 Sb.

Na zvyšování závazků ze státem zaručených úvěrů, se vedle zmíněného čerpání nového úvěru pro České dráhy, a.s., podílelo i započítávání splatných úroků a ostatního příslušenství do celkové hodnoty vykazovaných úvěrů v rozsahu 2 410 mil. Kč.

Převládající snížení stavu závazků ze státem garantovaných úvěrů bylo v převážné míře ovlivněno objemově rozsáhlými úhradami splatných částí jistin a úroků, které v roce 2006 dosáhly celkové hodnoty téměř 7 625 mil.Kč. Na uvedené výši úhrad se podílely platby zajišťované z vlastních zdrojů dlužníků (tyto platby představovaly cca 24,5%) i úhrady zajišťované z prostředků státu, ať již se jednalo o přímou úhradu ze státního rozpočtu (39,9%) nebo o faktickou realizaci státních záruk (35,6%).

Z celkového rozsahu splátek z vlastních zdrojů dlužníků ve výši cca 1 866 mil. Kč připadá 1 137,2 mil. Kč na ČEZ, a.s. (projekty Energy I a dostavba jaderné elektrárny Temelín), 314 mil. Kč na MUFIS, a.s. (program rozvoje municipální infrastruktury) a 347,5 mil. Kč na České dráhy, a.s. (výroba a dodání jednotek s výkyvnými skříněmi – pendolina a úvěry EUROFIMA). Za splatné závazky jištěné solidární zárukou České republiky uhradila slovenská strana v roce 2006 částku odpovídající 67 mil. Kč z titulu splátek úvěru poskytnutého podniku Chemicelulóza Žilina na financování výstavby papírenského zařízení.

Významná část splátek jistin a úroků ze státem zaručených úvěrů v úhrnné výši 3 042,4 mil. Kč byla v roce 2006 provedena z prostředků státního rozpočtu, aniž by se fakticky jednalo o realizaci státních záruk, neboť příslušní dlužníci nebyli z tohoto titulu zavázáni státu. Tyto úhrady se týkaly jmenovitě splácení jistin a příslušenství úvěrů poskytnutých v minulých letech na rozvojové projekty Evropskou investiční bankou, kde jako finanční manažer a současně jako formální dlužník vystupuje ČMZRB. Ze státního rozpočtu tak byly uhrazeny splátky úvěrů na výstavbu dálnic (1 419,8 mil. Kč), zlepšení stavu mezinárodních silnic (267,1 mil. Kč), program E- Roads II (272,4 mil. Kč), opravy silnic (314,4 mil. Kč), odstranění povodňových škod (705,2 mil. Kč) a podporu vodohospodářských investic (63,5 mil. Kč).

Vlastní realizace standardních státních záruk, tj. úhrada splatných částek ze státního rozpočtu při platební neschopnosti dlužníků, byla v roce 2006 provedena v celkovém rozsahu 2 716,4 mil. Kč a týkala se výhradně státní organizace Správa železniční dopravní cesty (SŽDC, s.o.), která se na základě zákona č. 77/2002 Sb. stala nástupcem bývalé s.o. České dráhy. SŽDC, s.o. prokázala nesolventnost k úhradám splátek jistin a úroků fakticky u všech svých úvěrových závazků, a proto byly z prostředků státního rozpočtu formou realizace státních záruk uhrazeny splátky úvěrů poskytnutých na výstavbu železničních koridorů č. I a č. II, na revitalizaci železničních vozů a na obnovu vozového parku.

Výrazný pokles stavu potenciálních závazků státu z poskytnutých záruk vlivem kursových rozdílů, vyčíslený na téměř 1 885 mil. Kč, je odrazem dlouhodobého trendu posilování české koruny, zejména vůči USD a EUR. Celkový pokles ovlivnilo rovněž předčasné splacení 1.tranše úvěru MUFIS, a.s., v jehož důsledku došlo ke snížení stavu o 198 mil. Kč na položce garantovaných úroků a poplatků.

Stav pohledávek státu z realizovaných standardních státních záruk se v roce 2006 snížil o 775 mil. Kč a k 31.12.2006 dosáhl hodnoty cca 12,2 mld. Kč.

Tabulka č. 12

v mil. Kč

+ zvýšení stavu pohledávek - snížení stavu pohledávek	Stav pohledávek k 1.1.2006	Změny za rok 2006		Stav pohledávek k 31.12.2006
		realizace záruk	jiné změny	
Správa železniční dopravní cesty, s.o.	7 319,5	2 716,4	-3 096,1	6 939,8
Chepos Engineering, s.r.o.	1 048,4		-158,3	890,1
Alumina Plant Project of Iran	1 569,7		-237,0	1 332,7
VLT, a.s. (Zetor Brno,s.p.)	1 575,5			1 575,5
Všeobecná fakultní nemocnice, Praha	805,0			805,0
Fakultní nemocnice Motol	412,5			412,5
Mitas, a.s., Praha	225,9			225,9
Pohledávky z realizovaných standardních záruk	12 956,5	2 716,4	-3 491,4	12 181,5

Výsledný pokles stavu pohledávek vůči SŽDC, s.o. je výrazem naplnění usnesení vlády č. 1159/2006, kterým byl vysloven souhlas jednak s prominutím závazků SŽDC, s.o. ve výši 2 674,1 mil. Kč, resp. 6 450,1 mil. Kč včetně ručení ze zákona č. 77/2002 Sb. a dále se vzájemným zápočtem závazků Ministerstva dopravy vůči SŽDC, s.o. z titulu veřejné služby v drážní dopravě s pohledávkami státu (Ministerstva financí) z titulu realizovaných státních záruk ve výši 422 mil. Kč.

V případě pohledávek státu za společností Chepos Engineering, s.r.o. a za iránskou státní firmou APPI, které jsou od roku 2002 vedeny v USD, se pokles směnného kursu USD vůči české koruně projevil snížením stavu uvedených pohledávek o celkových 395,3 mil. Kč.

2. Nestandardní státní záruky

Stav nestandardních státních záruk, tj. záruk, které nesplňují všechny podmínky stanovené rozpočtovými pravidly, se v roce 2006 snížil o více než 18,3 mld. Kč.

Tabulka č. 13

v mil. Kč

Nestandardní státní záruky	Stav k 1.1.2006	Zvýšení stavu záruk	Snížení stavu záruk	Stav k 31.12.2006
- ve prospěch ČNB za program konsolidace a stabilizace bank	17 000,0		17 000,0	0,0
- ve prospěch ČNB za odškodnění strategického investora IPB	157 529,3		522,2	157 007,1
- za integrovaný záchranný systém MATRA	1 200,0	22,4	822,4	400,0
- na krytí škod a rizik licencovaným leteckým dopravcům	0,0			0,0
Celkem	175 729,3	22,4	18 344,6	157 407,1

Nestandardní státní záruka vydaná na základě vládního usnesení č. 51/1997 ve prospěch ČNB za program konsolidace a stabilizace bank měla být realizována v plné výši nejpozději ke dni její splatnosti, tj. do 17.5.2007. V souladu se zákonem č. 547/2005 Sb., o státním dluhopisovém programu bylo rozhodnuto o splacení celé zbývajících části tohoto závazku vůči ČNB ve výši 17 mld. Kč již v roce 2006. Vzhledem k příznivému vývoji čerpání příslušné výdajové položky státního rozpočtu na realizaci státních záruk, byly 3 mld. Kč uhrazeny prostřednictvím rozpočtové kapitoly VPS z prostředků Fondu státních záruk. Z výnosu emise dluhopisů dle příslušného zákona o dluhopisovém programu tak bylo v prosinci 2006 uhrazeno zbývajících 14 mld. Kč.

Od roku 2004 je do stavu nestandardních státních záruk zahrnut celkový rámec garance vystavené v roce 2000 ve prospěch ČNB jako jedno z opatření v rámci postupu řešení finanční situace Investiční a poštovní banky k pokrytí některých ztrát vyplývajících ze Smlouvy a slibu odškodnění pro ČSOB jako strategického investora IPB. Z předpokládaného rámce, který dosahuje hodnoty 160 mld Kč, byly jako úhrada záloh dosud vyplacených ČSOB, a.s. Českou národní bankou realizovány ze státního rozpočtu 2 mld Kč již v roce 2003, dále 782 mil. Kč v roce 2004 a 26 mil. Kč v roce 2005. Průběžná realizace pokračovala i v roce 2006, kdy bylo ve prospěch ČNB uhrazeno cca 522 mil. Kč.

Ke snížení stavu nestandardních státních záruk přispěly rovněž úhrady splatných částek jistiny a příslušenství úvěrů na financování integrovaného záchranného systému MATRA ve výši 822,4 mil. Kč, které byly rovněž realizovány z prostředků státního rozpočtu. V tomto případě, obdobně jako je tomu u rozpočtových úhrad za standardní, státem garantované závazky z infrastrukturálních úvěrů přijatých v minulosti od EIB, nešlo o klasickou realizaci státních záruk, neboť po provedené rozpočtové úhradě nebyl příslušný formální dlužník, tj. v tomto případě ČKA, z tohoto titulu zavázán státu.

V souvislosti s leteckými teroristickými útoky v USA dne 11.9.2001 a následným vývojem bezpečnostní situace ve světě přistoupila Česká republika, stejně jako ostatní země, k převzetí závazků pojišťoven poskytovaných na krytí odpovědnosti za škody z titulu válečných rizik a teroristických akcí. Záruka, která byla vydána dne 17.12.2001 na krytí škod a rizik licencovaným leteckým dopravcům do výše 500 mil. USD na jeden škodní případ, není nijak časově omezena. Vzhledem ke specifickému charakteru této nestandardní záruky a současně faktické nemožnosti objektivního vyčíslení její výše je tato položka od roku 2003 evidována jako nulová.

3. Ručení ze zákona

Kromě standardních a nestandardních státních záruk, jejichž předmětem jsou smluvně určené konkrétní úvěrové či jiné závazky, existuje i ručení vyplývající ze zákona, které se týká všech závazků či úhrad ztrát určených státních organizací a společností se 100% státní účastí.

Ze zákona č. 58/1995 Sb., o pojišťování a financování vývozu se státní podporou a o doplnění zákona č. 166/1993 Sb., o Nejvyšším kontrolním úřadu, ve znění pozdějších předpisů, stát podle § 8 ručí za závazky Exportní, garanční a pojišťovací společnosti, a.s. (EGAP) z pojištění vývozních úvěrových rizik, dále za

závazky České exportní banky, a.s. (ČEB) za splácení úvěrových zdrojů získaných touto bankou, jakož i za závazky z ostatních operací na peněžních a kapitálových trzích směřujících k získání prostředků pro zvýhodněné financování exportu, pokud k nim byl dán souhlas Ministerstva financí a ČNB. Rozsah ručení byl v roce 2006 stanoven ve výši 164 mld. Kč. Rizikem uvedených záruk je zejména ztráta ČEB, která vyplývá z provozování zvýhodněného financování vývozu a je ze zákona dotována ze státního rozpočtu.

Podle zákona č. 239/2001 Sb., o České konsolidační agentuře (ČKA), ručí stát za závazky této konsolidační instituce. Jedná se zejména o úvěrové závazky v souvislosti s operacemi k získání finančních prostředků na finančním trhu. Rozsah záruky k 31.12.2006 byl ve výši 21,8 mld. Kč. Rizikem z těchto závazků je především ztráta ČKA z přebírání nebonitních aktiv, na jejíž úhradě se od roku 2001 podílel státní rozpočet. V roce 2006, v návaznosti na zákon č. 482/2004 Sb. o úpravě rozpočtových pravidel, bylo financování části ztráty ČKA kryto výnosy z emise státních dluhopisů v úhrnné hodnotě 20 mld. Kč, vydaných podle zákona o státním dluhopisovém programu č. 5/2005 Sb.

K 1. lednu 2003 došlo v souladu se zákonem č. 77/2002 Sb. k transformaci státní organizace České dráhy a převodu podstatné části jejích závazků na státní organizaci Správa železniční dopravní cesty (SŽDC). Podle § 19 a § 20 zmíněného zákona se stal stát ručitelem za závazky SŽDC, což ve svém důsledku znamenalo vedle standardních úvěrů zajištěných státní zárukou i ručení státu za původně komerční úvěry čerpané v minulosti s.o. České dráhy. Ke dni 31.12.2006 činil stav státem garantovaných úvěrů SŽDC dle zákona č. 77/2002 Sb. celkem 8 088,8 mil. Kč. Z prostředků státního rozpočtu byla z titulu zákonného ručení uhrazena v roce 2006 celková částka 395,2 mil. Kč. V důsledku prominutí dluhů ve výši 3 776 mil. Kč podle vládního usnesení č. 1553/2005 se stav pohledávek státu vůči SŽDC jen z titulu realizovaných záruk v rámci zákonného ručení snížil na 2 554,4 mil. Kč. Celková zadluženost SŽDC, představovaná závazky společnosti z titulu realizace standardního a zákonného ručení státu dosáhla ke konci roku 2006 úrovně 9 494 mil. Kč.

T a b u l k o v é p ř í l o h y

Tabulka č.1

Podrobnější přehled o vývoji státních finančních aktiv a pasiv

v mil.Kč

		S t a v k		Změna za rok 2006 (+,-)
		1.1.2006	31.12.2006	
1.	Prostředky státu na depozitních bankovních účtech SFA	16 911,5	20 667,1	+3 755,6
	v tom: prostředky z výsledků rozpočtového hospodaření minulých let	265,8	5 842,2	+5 576,4
	účelové prostředky z úvěrů přijatých od Evropské investiční banky	1 229,1	1 116,0	-113,1
	prostředky na uspořádacích bankovních účtech SFA	12 666,2	6 388,0	-6 278,2
	prostředky na ostatních depozitních bankovních účtech SFA (vč. cizoměnových)	2 750,4	7 320,9	+4 570,5
2.	Pohledávky státu vůči zahraničí vč. pohledávek z deblokací	35 094,1	25 816,1	-9278,0
	v tom: vládní pohledávky vůči zahraničí	23 963,4	17 217,8	-6 745,6
	převzaté zahraniční pohledávky státu (od ČSOB)	9 102,9	7 385,0	-1 717,9
	pohledávky vůči deblokátorům zahraničních pohledávek	2 027,8	1 213,3	-814,5
3.	Pohledávky státu vůči tuzemsku ve správě MF	33 476,8	29 024,1	-4 452,7
	v tom: z poskytnutých státních půjček a návratných finančních výpomocí z realizovaných státních záruk za bankovní úvěry	14 432,8	14 211,8	-221,0
	(vč. vůči zahranič. subjektům)	18 891,6	14 735,9	-4 155,7
	směnky tuzemských společností v držbě státu	152,4	76,4	-76,0
4.	Majetkové účasti státu ve správě MF	12 027,0	11 278,5	-748,5
	v tom: účasti u mezinárodních bank	5 330,8	5 282,1	-48,7
	účasti u tuzemských společností	6 696,2	5 996,4	-699,8
5.	Cenné papíry a ostatní finanční aktiva	18 669,1	9 171,1	-9 498,0
	z toho: držba tuzemských cenných papírů z finančního investování na účtu OFT	11 095,0	201,0	-10 894,0
	držba tuzemských cenných papírů z finančního investování na jaderném účtu	7 124,0	8 520,0	+1 396,0
	pohledávky z trvalých záloh na financování zastupitelských úřadů	450,0	450,0	
Státní finanční aktiva celkem		116 178,5	95 956,8	-20 221,6
1.	Přímé tuzemské závazky z přijaté krátkodobé bankovní půjčky		2 400,0	+2 400,0
2.	Závazky z emise tuzemských státních dluhopisů	581 752,0	678 502,6	+96 750,6
	v tom: státní pokladniční poukázky	94 249,0	89 568,0	-4 681,0
	střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy	487 503,0	588 934,6	+101 431,6
°	Z úhrnu závazků z emise tuzemských státních dluhopisů vč. SPP v zástavě za přijaté krátkodobé bankovní půjčky je:			
	- v držbě u domácích bank	306 359,5	346 649,4	+40 289,9
	- v držbě u ostatních tuzemských subjektů	199 755,9	238 780,7	+39 024,8
	- v držbě u zahraničních subjektů	75 636,6	95 484,5	+19 847,9
3.	Přímé zahraniční závazky z dlouhodobých úvěrů přijatých od EIB	29 731,7	36 704,2	+6 972,5
4.	Nepřímé závazky státu v cizí měně	79 692,1	84 886,4	+5 194,3
	v tom: ze zahraničních emisí státních dluhopisů	78 873,9	84 112,3	+5 238,4
	z emitovaných smének k úhradě účastí státu u IBRD a EBRD	818,2	774,1	-44,1
Státní finanční pasiva celkem		691 175,8	802 493,2	+111 317,4
Saldo státních finančních aktiv a pasiv		-574 997,3	-706 536,3	-131 539,0
	v tom: pozice vůči bankovní soustavě	-277 032,0	-324 319,3	-47 287,3
	pozice vůči ostatním subjektům v tuzemsku	-152 871,8	-196 371,7	-43 499,9
	pozice vůči zahraničí	-145 093,5	-185 857,3	-40 763,8

Poznámka: Kvantifikace rozložení salda státních finančních aktiv a pasiv na pozice vůči bankovní soustavě, ostatním subjektům v tuzemsku a vůči zahraničí respektuje sektorové rozdělení držby státních cenných papírů (z primární emise) a majetkových účastí státu. U státních pokladničních poukázek je toto hledisko uplatněno i v případě, kdy část z nich je použita jako zástava za přijaté krátkodobé bankovní půjčky (při nevybilancování o 12 mil. Kč v kvantifikaci k 31.12.2006).

Tabulka č. 2

Podrobnější přehled o příjmových a výdajových operacích na korunových účtech státních finančních aktiv

v mil. Kč

	Skutečnost v roce 2005	Schválený rozpočet 2006	Skutečnost v roce 2006	Plnění rozpočtu v %	Index 2006/2005
A. Příjmové operace kapitoly OSFA	3 812,7	6 223,0	20 000,1	321,4	524,6
v tom: investiční transfery výnosů z privatizovaného majetku	653,0	579,0	1 599,0	276,2	244,9
kapitálové příjmy z částečného prodeje akcií ČEPS, a.s.		2 000,0	1 224,9	61,2	x
příjmy od nefinančních podniků a korporací	1 388,9	1 400,0	1 406,1	100,4	101,2
příjmy z úrokových výnosů	967,0	1 862,0	2 142,5	115,1	221,6
příjmy z dividend a podílů na zisku	641,9	288,0	844,6	293,3	131,6
splátky státních půjček ve prospěch účtů SFA	76,0	76,0	104,4	137,4	x
převody zůstatku nepoužitých prostředků na odstraňování povodňových škod			1 879,3	x	x
příjmy z části nerozděleného zisku ČKA z minulých let			4 062,2	x	x
převod přebytku fondu důchodového pojištění z roku 2005			6 559,9	x	x
ostatní příjmy kapitoly OSFA	85,9	18,0	177,2	984,4	206,3
B. Ostatní příjmové operace SFA (realizované převážně na umořovacím účtu)	9 342,0	3 678,8	14 407,1	391,6	154,2
z toho: technické transfery z SR k úhradě úroků dluhové služby státu	7 175,2	3 678,8	14 237,0	387,0	198,4
prémie z emisí SDD	2 164,8		170,1	x	7,9
Příjmy z operací na účtech SFA celkem (A+B)	13 154,7	9 901,8	34 407,2	347,5	261,6
C. Výdajové operace kapitoly OSFA	2 467,1	5 190,0	5 127,7	98,8	207,8
v tom : výdaje na splácení úroků z emisí SDD kryté narostlými úroky	770,8	2 139,0	2 142,5	100,2	278,0
úhrada placená a.s. ČEZ za nákup akcií a.s. ČEPS	1 416,0	2 817,0	2 817,0	100,0	198,9
financování Správy úložišť radioaktivních odpadů	89,5	108,0	108,0	100,0	120,7
přímé výdaje na reformu veřejné správy	189,2	100,0	58,6	58,6	31,0
ostatní výdaje kapitoly OSFA	1,6	26,0	1,6	6,2	100,0
D. Transfery z kapitoly OSFA do jiných rozpočtových kapitol	11 049,7	10 242,2	16 996,3	165,9	153,8
v tom : na krytí sociálních výdajů (výplat důchodů)			9 310,0	x	x
na krytí výdajů vyvolaných zánikem věcných břemen na restituovaném majetku	179,0	459,4	122,7	26,7	68,5
na krytí výdajů k odstranění následků povodní a protipovodňová opatření		210,5	119,8	56,9	x
na krytí výdajů spojených s přípravou důchodové reformy		200,0	200,0	100,0	x
na krytí výdajů spojených s reformou veřejné správy	22,5	50,0	58,4	116,8	259,6
na krytí výdajů humanitární pomoci k obnově oblastí v Asii			59,4	x	x
na krytí výdajů k řešení důsledků kosovské krize	36,9				
na krytí výdajů na útlum hornictví	100,0	30,0			
na krytí ostatních výdajů zajištěných prostředky na depozitních účtech SFA	53,3	68,3	36,0	52,7	67,5
na krytí výdajů na infrastrukturní projekty financované z úvěrů od EIB	10 658,0	9 224,0	7 090,0	86,2	66,5
E. Ostatní výdajové operace SFA (realizované na umořovacím účtu)	39 669,1	23 678,8	34 077,9	143,9	85,9
z toho: úhrada splátek diskontovaných úroků státních pokladničních poukázek	2 701,9	3 678,8	2 800,3	76,1	103,4
úhrada splátek úroků střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů	4 802,4		11 107,5	x	231,3
mimorozpočtové úhrady ztráty ČKA dle zákona č.482/2004 Sb.a zákona č.5/2005 Sb.	30 000,0	20 000,0	20 000,0	100,0	66,7
převod premii z emisí SSD do příjmů kapitoly VPS	2 164,8		170,1	x	7,9
Výdaje z operací na účtech SFA celkem (C+D+E)	53 185,9	39 111,0	56 201,9	143,7	105,7
Saldo příjmů a výdajů z operací SFA (- schodkové)	-40 031,2	-29 209,2	-21 794,7	74,6	54,4
z toho: za kapitolu OSFA vč. transferů	-9 704,1	-9 209,2	-2 123,9	23,1	21,9

Tabulka č. 3

Přehled o peněžních prostředcích a operacích na korunových depozitních účtech státních finančních aktiv

v mil. Kč

		S t a v k		Změna za rok 2006 (+, -)	Příjmové a výdajové operace vč. transferů na účtech SFA				Financující operace na účtech SFA						Celkové saldo financování
		1.1.2006	31.12.2006		příjmy (+)	výdaje (-)	transfery *) (-)	saldo (+, -)	užití zůstatků bankovních účtů	dluhové financování				finanční investování	
										emise SPP	emise SDD	zahraniční emise SDD	úvěry ze zahraničí		
1.	Prostředky z výsledků rozpočtového hospodaření minulých let	265,8	5 842,2	+5 576,4	6 559,9		9 310,0	-2 750,1	2 750,1						2 750,1
	v tom: zvláštní účet důchodového pojištění		5 576,4	+5 576,4 ¹⁾	6 559,9		9 310,0	-2 750,1	2 750,1 ¹⁾						2 750,1
	státní finanční rezervy	265,8	265,8												
2.	Účelové prostředky z úvěrů přijatých od Evropské investiční banky	1 229,1	1 116,0	-113,1	4,3		7 089,9	-7 085,6	113,1				6 972,5		7085,6
	v tom: z úvěru přijatého na dálniční obchvat Plzeň	136,7		-136,7			136,7	-136,7	136,7						136,7
	z úvěru přijatého na výstavbu českých dálnic B	438,9	194,5	-244,4			1 635,1	-1 635,1	244,4				1 390,7		1 635,1
	z úvěru přijatého na výstavbu dálnice D 8, Tmice - st.hranice SRN	376,6	338,9	-37,7			3 897,7	-3 897,7	37,7				3 860,0		3 897,7
	z úvěru přijatého na odstraňování škod z povodní 2002	66,6	56,9	-9,7	4,3		14,0	-9,7	9,7						9,7
	z úvěru přijatého na protipovodňová opatření	175,0	172,9	-2,1			400,3	-400,3	2,1				398,2		400,3
	z úvěru přijatého na infrastrukturu vodovodů a kanalizací		143,4	+143,4			156,6	-156,6	-143,4				300,0		156,6
	z úvěru přijatého na výstavbu silničního okruhu Prahy (část JZ)		167,6	+167,6			259,9	-259,9	-167,6				427,5		259,9
	z úvěru přijatého na Masarykovu universitu v Brně	35,3	41,8	+6,5			589,6	-589,6	-6,5				596,1		589,6
3.	Prostředky na uspořádacích účtech SFA	12 666,2	6 388,0	-6 278,2	18 245,6	36 280,4	300,9	-18 335,7	-2 426,6	-4 681,0	101 431,6	6 248,0		-82 236,3	18 335,7
	v tom: umořovací účet	9 291,4	1 339,0	-7 952,4 ²⁾	16 316,5	36 220,4		-19 903,9	-858,4 ²⁾	-4 681,0	101 431,6	6 248,0		-82 236,3 ³⁾	19 903,9
	povodňový účet	324,0	2 109,4	+1 785,4	1 905,2		119,8	1785,4	-1 785,4						-1 785,4
	prostředky z malé privatizace na restituce	1 430,1	1 307,5	-122,6			122,6	-122,6	122,6						122,6
	prostředky pro úhrady restitucí aj. v zemědělství	1 605,8	1 610,3	+4,5	6,0	1,5		4,5	-4,5						-4,5
	prostředky na financování důsledků kosovské krize	5,6	5,6												
	prostředky související s reformou veřejné správy	9,3	16,2	+6,9 ⁴⁾	17,9	58,5	58,5	-99,1	99,1 ⁴⁾						99,1
4.	Prostředky na ostatních účtech SFA	2 482,9	7 319,8	+4 836,9	9 597,4	2 925,2	295,5	6 376,7	-4 942,9					-1 433,8	-6 376,7
	v tom: jaderný účet	0,2		-0,2	1 541,6	108,0		1 433,6	0,2					-1 433,8	-1 433,6
	zvláštní účelové prostředky	1 010,4	5 338,9	+4 328,5 ⁵⁾	7 347,2	2 817,2	95,5	4 434,5	-4 434,5 ⁵⁾						-4 434,5
	prostředky úrazového pojištění	678,3	678,3												
	prostředky z likvidace federálních orgánů	108,1	108,1												
	prostředky pro důchodovou reformu	629,9	1 138,5	+508,6	708,6		200,0	508,6	-508,6						-508,6
	jiné účty	56,0	56,0												
Prostředky SFA na depozitních bankovních účtech celkem		16 644,0	20 666,0	+4 022,0	34 407,2	39 205,6	16 996,3	-21 794,7	-4 506,3	-4 681,0	101 431,6	6 248,0	6 972,5	-82 236,3	-1 433,8
															21 794,7

*) jde o převod práva čerpat výdaje z rozpočtu kapitoly OSFA, na základě čehož se výdaje původně rozpočtované v kapitole OSFA realizují v těchto jiných kapitolách státního rozpočtu

Poznámky :

1) Rozdíl v rozsahu 8 326,5 mil. Kč se týká převodu přebytku fondu důchodového pojištění z roku 2004, pro jehož dluhopisové krytí byly na umořovacím účtu zajištěny potřebné prostředky v roce 2005. Převod těchto prostředků na zvláštní účet důchodového pojištění se však uskutečnil až v průběhu roku 2006, a to přímo z umořovacího účtu.

2) Rozdíl v celkovém rozsahu 8 810,8 mil. Kč se kromě zmíněného převodu přebytku fondu důchodového pojištění z roku 2004 dále týká korekce ve výši 484,3 mil. Kč v důsledku zúčtování převodu předčasně došlých rozpočtových kompenzací (dotací) od EU určených pro rok 2006 z umořovacího účtu do státního rozpočtu.

3) Jde o převod prostředků získaných z emise státních dluhopisů na účet řízení likvidity státní pokladny (OFT) kompenzovaný o přebytek dluhopisového krytí schodku státního rozpočtu za rok 2006. Tento přebytek krytí výsledného schodku SR činil 1 269,7 mil. Kč.

4) Rozdíl v rozsahu 106 mil. Kč se týká převodu této částky z účtu zvláštních účelových prostředků SFA k posílení výdajů souvisejících s reformou veřejné správy.

5) Rozdíl v rozsahu 106 mil. Kč odpovídá převodu této částky z účtu zvláštních účelových prostředků SFA k posílení výdajů souvisejících s reformou veřejné správy.

Tabulka č. 4

**Přehled o úhradách odškodného některým obětem
nacistické persekuce podle zákona PS č. 217/1994 Sb.**

v Kč

Období	Úhrady odškodného úhrnem	v tom realizováno přes:		
		Českou správu sociálního zabezpečení	orgány sociálního zabezpečení	
			ministerstva obrany	ministerstva vnitra
1994	3 942 000,00	2 948 400,00	993 600,00	
1995	1 324 151 602,75	1 278 253 971,75	27 574 140,00	18 323 491,00
1996	223 489 174,68	218 990 706,68	2 692 136,00	1 806 332,00
1997	81 212 073,48	80 770 673,48	420 700,00	20 700,00
1998	36 228 590,22	35 572 190,22	556 400,00	100 000,00
1999	9 639 901,20	9 564 901,20	75 000,00	
2000	3 364 775,47	3 339 775,47		25 000,00
2001	2 557 411,36	2 541 311,36		16 100,00
2002	1 124 216,97	1 124 216,97		
2003	532 800,00	532 800,00		
2004	405 924,82	405 924,82		
2005	299 371,25	299 371,25		
2006 leden	0,00	0,00		
únor	0,00	0,00		
březen	7 667,00	7 667,00		
duben	0,00	0,00		
květen	57 667,00	57 667,00		
červen	0,00	0,00		
červenec	0,00	0,00		
srpen	7 667,00	7 667,00		
září	0,00	0,00		
říjen	0,00	0,00		
listopad	9 200,00	9 200,00		
prosinec	0,00	0,00		
leden až prosinec 2006	82 201,00	82 201,00	0,00	0,00
Léta 1994 až 2006 celkem	1 687 030 043,20	1 634 426 444,20	32 311 976,00	20 291 623,00
Zálohy vyplacené z účtů SFA k 31. 12. 2006	1 687 603 599,00	1 635 000 000,00	32 311 976,00	20 291 623,00

Poznámka: Provedené výplaty úhrad odškodného do konce roku 2006 se týkají celkem 26 231 vyřízených případů, z toho u ČSSZ 25 429 případů, u MO 486 případů a u MV 316 případů. Výplaty se hradily z prostředků státních finančních aktiv.

Tabulka č. 5

Specifikace pohledávek z poskytnutých státních půjček a návratných finančních výpomocí

v mil. Kč

		Stav k 1.1.2006	Nově poskytnuto	Splaceno dlužníky	Odepsáno	Jiná změna stavu (+,-)	Stav k 31.12.2006
1.	Státní půjčka na plynárenské VIA	4 566,3					4 566,3
2.	Ostatní výpomoci poskytnuté z kapitoly VPS	9 858,9	3,0	300,9		84,6	9 645,6
	- Zajišťovací fond družstevních záložen	8 000,0					8 000,0
	- Garanční fond obchodníků s cennými papíry	1 137,4		0,2			1 137,2
	- Obnova a modernizace bytového fondu	270,8		251,8			19,0
	- Úřad pro dohled nad družstevními záložnami	96,2					96,2
	- Zdravotní pojišťovna MV	59,4		45,0		91,3 *)	105,7
	- Rozvoj průmyslové výroby	101,8					101,8
	- Rozvoj vědy a výzkumu	91,1		0,3			90,8
	- Organizace zaměstnávající zdravotně postižené	46,2					46,2
	- Ostatní	56,0	3,0	3,6		-6,7 **)	48,7
3.	Výpomoci poskytnuté z jiných kapitol SR celkem	4 977,6	3,5	691,2		3,1	4 293,0
	- Podpora ekologických opatření	2 422,6	3,5	482,2		3,1 ***)	1 947,0
	- Rozvoj vědy a výzkumu	969,3		133,5			835,8
	- Obnova a modernizace bytového fondu	1 411,7		72,8			1 338,9
	- Průmyslové zóny	146,9					146,9
	- Ostatní	27,1		2,7			24,4
4.	Výpomoci poskytnuté do zemědělství (1991 - 1995)	3 153,0	20,6	147,8	176,9		2 848,9
5.	Výpomoci poskytnuté ze státních finančních aktiv	0,0					0,0
6.	Výpomoci poskytnuté z postoupených pohledávek za Polskem	7,6			4,5	-3,1 ***)	0,0
Státní půjčky a návratné finanční výpomoci úhrnem		22 563,4	27,1	1 139,9	181,4	84,6	21 353,8

*) zvýšení nesplaceného zůstatku o 91,3 mil. Kč, které byly původně odvedeny jako mimořádná splátka, ale v roce 2005 byly ZP MV vráceny Finančním úřadem pro Prahu 10

**) původně navrhovaná návratná finanční výpomoc obci Nemotice byla uvolněna ve formě dotace

***) narovnání mylně identifikované splátky

Tabulka č. 6

Specifikace bankovních úvěrů krytých státní zárukou a jiných záruk státu

v mil. Kč

		Stav k 1.1.2006	Poskytnuté záruky	Čerpání nové tranše úvěru	Vyúčtování úroků, poplatků	Splátky úvěru dlužníky	Realizace státních záruk	Jiné snížení záruk	Kurzové rozdíly (+, -)	Stav k 31.12.2006
1.	Vnitřní úvěry celkem	8 549,4			144,1	268,0	696,7			7 728,8
	- SŽDC, s.o. (revitalizace vozů)	2 500,0			61,0		61,0			2 500,0
	- SŽDC, s.o. (navýšení koridor č.I)	2 859,4			68,3		465,9			2 461,8
	- SŽDC, s.o. (obnova vozového parku - pantografy)	620,0			14,8		169,8			465,0
	- ČD, a.s. (výkyvné vozové skříně)	2 570,0				268,0				2 302,0
2.	Zahraniční úvěry celkem	55 331,7	849,9		2 265,8	1 530,7	2 019,7	3 241,0	-1 889,2	49 766,8
	- SŽDC,s.o. (koridor č.I)	6 650,0			329,7		900,3		-510,0	5 569,4
	- SŽDC,s.o. (koridor č.II)	7 220,1			395,8		772,6		-365,7	6 477,6
	- SŽDC,s.o. (koridor č.II - projekt III)	4 640,8			210,5		210,5		-241,6	4 399,2
	- SŽDC,s.o. (navýšení koridoru č.I)	1 156,3			50,1		136,3		-58,3	1 011,8
	- ČEZ,a.s. (jaderná energetika)	1 858,5				686,0			-269,0	903,5
	- ČEZ,a.s. (Energy I)	716,5				451,2			-61,8	203,5
	- Mufis, a.s (obce ČR)	1 481,0				314,0		198,6	-183,9	784,5
	- ČD, a.s. - vozy od společnosti EUROFIMA 2003	435,1			10,3	10,3			-22,7	412,4
	- ČD, a.s. - vozy od společnosti EUROFIMA 2004	1 305,2			30,3	30,3			-68,0	1 237,2
	- ČD, a.s. - vozy od společnosti EUROFIMA 2005	1 305,2			30,5	30,5			-67,9	1 237,3
	- ČD, a.s. - vozy od společnosti EUROFIMA 2006	0,0	849,9		8,4	8,4			-25,0	824,9
	- ČMZRB (silnice)	1 080,8			66,4			267,1	-17,9	862,2
	- ČMZRB (dálnice)	11 681,7			571,4			1 419,8	85,7	10 919,0
	- ČMZRB (povodně)	5 977,4			348,4			705,2		5 620,6
	- ČMZRB (vodohospodářský program)	2 414,5			63,5			63,5		2 414,5
	- ČMZRB (E - Roads II)	2 945,6			61,9			272,4		2 735,1
	- ČMZRB (opravy silnic)	2 867,7			88,6			314,4		2 641,9
	- Kongresové centrum Praha,a.s.	1 595,3							-83,1	1 512,2
3.	Solidární záruky za závazky Slovenska celkem	607,4				67,0			4,6	545,0
	- Chemicelulóza Žilina	607,4				67,0			4,6	545,0
A	Úhrn standardních státních záruk	64 488,5	849,9		2 409,9	1 865,7	2 716,4	3 241,0	-1 884,6	58 040,6
	<u>Nestandardní státní záruky</u>									
	- ve prospěch ČNB za program konsolidace a stabilizace bank	17 000,0					17 000,0			0,0
	- ve prospěch ČNB na odškodnění strategického investora IPB	157 529,3					522,2			157 007,1
	- ve prospěch ČSOB za nekvalitní aktiva IPB	0,0								0,0
	- integrovaný záchranný systém MATRA	1 200,0			22,4		822,4			400,0
	- licencování letečtí dopravci	0,0								0,0
B	Úhrn nestandardních státních záruk	175 729,3			22,4		18 344,6			157 407,1
	Celkový úhrn standardních a nestandardních státních záruk	240 217,8	849,9	0,0	2 432,3	1 865,7	21 061,0	3 241,0	-1 884,6	215 447,7
	Záruky ze zákona č. 77 / 2002 Sb. - SŽDC, s.o.	8 155,5			328,5		395,2			8 088,8