

NÁVRH
STÁTNÍHO ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU
ČESKÉ REPUBLIKY
ZA ROK 2009

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	2
II. Stav a vývoj státních finančních aktiv	5
1. Operace na bankovních depozitních účtech SFA	5
2. Státní zahraniční pohledávky	9
3. Majetkové účasti státu u mezinárodních a tuzemských společností	12
4. Státní půjčky, návratné finanční výpomoci a jiné tuzemské pohledávky státu	16
III. Přehled o stavu a vývoji státních záruk	18
1. Standardní státní záruky	18
2. Nestandardní státní záruky	21
3. Ručení státu ze zákona	22
IV. Tabulkové přílohy	23

I. Základní tendence vývoje státních finančních aktiv a pasiv

Vývoj státních finančních aktiv a pasiv vymezených rozpočtovými pravidly, tj. § 36 zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, charakterizují za rok 2009 následující údaje:

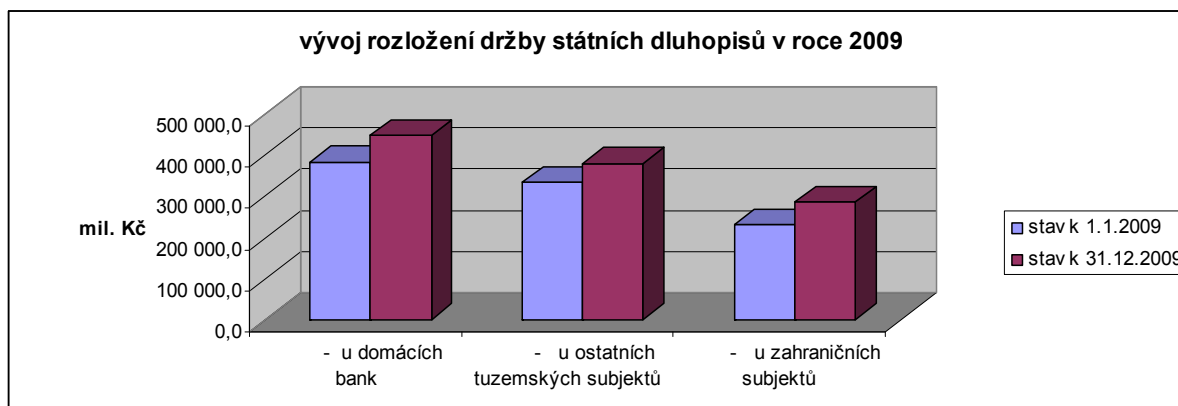
	S t a v k		Změna za rok 2009	Struktura k	
	1.1.2009	31.12.2009		1.1.2009	31.12.2009
1. Prostředky státu na depozitních bankovních účtech SFA	41,1	65,1	24,0	15,3	22,4
2. Pohledávky státu vůči zahraničí vč. pohledávek z deblokací	23,6	22,5	-1,1	8,8	7,8
3. Pohledávky státu vůči tuzemsku ve správě MF	23,3	18,7	-4,6	8,8	6,4
4. Majetkové účasti státu vůči zahraničí a tuzemsku ve správě MF	104,7	68,0	-36,7	38,6	23,5
5. Cenné papíry a ostatní finanční aktiva	76,4	115,7	39,3	28,5	39,9
6. Státní půjčka MMF splacená a spravovaná ČNB	0,1	0,0	-0,1	0,0	0,0
Státní finanční aktiva celkem	269,2	290,0	20,8	100,0	100,0
1. Přímé tuzemské závazky z přijaté krátkodobé bankovní půjčky	-	-	-	-	-
2. Závazky z emise tuzemských státních dluhopisů	814,3	926,8	112,4	77,2	75,3
3. Přímé zahraniční závazky z dlouhodobých úvěrů přijatých od EIB	46,8	57,9	11,1	4,4	4,7
4. Nepřímé závazky státu v cizí měně z toho: ze zahraničních emisí státních dluhopisů	138,4 137,9	193,3 193,0	54,9 55,1	13,1 13,1	15,7 15,7
5. Závazky z nesplaceného upsaného kapitálu *)	55,4	52,2	-3,2	5,3	4,3
6. Jiné závazky	0,3	0,3	-	0,0	0,0
Státní finanční pasiva celkem	1 055,2	1 230,5	175,2	100,0	100,0
Saldo státních finančních aktiv a pasiv	-786,0	-940,5	-154,5		
v tom : pozice vůči bankovní soustavě	-287,4	-291,0	-3,6		
pozice vůči ostatním subjektům v tuzemsku	-278,3	-334,2	-55,9		
pozice vůči zahraničí	-220,3	-315,3	-95,0		

*) závazky z nesplaceného kapitálu nejsou zahrnuty do státního dluhu

Pokračovala dlouhodobá tendence meziročního růstu pasivního salda bilance státních finančních aktiv a pasiv. Po jeho postupném zpomalování v předchozích třech letech (v roce 2006 o 131,5 mld. Kč, v roce 2007 o 83,4 mld. Kč a v roce 2008 o 25,6 mld. Kč) došlo v roce 2009 naopak k výrazné akceleraci (nárůst o 154,5 mld. Kč), a to při růstu stavu státních finančních aktiv o 20,7 mld. Kč a současném zvýšení stavu státních finančních pasiv o 175,2 mld. Kč.

Výrazně se v roce 2009 projevil růst zadluženosti z titulu emitovaných státních dluhopisů, a to jak tuzemských s celkovým přírůstkem 112,4 mld. Kč, tak i ze zahraničních emisí, kde nárůst činil 55,1 mld. Kč. Držba státních dluhopisů u zahraničních subjektů přitom vzrostla ve stejném období o 59,0 mld. Kč, ve vztahu k tuzemským bankovním i nebankovním subjektům pak celkově o 108,5 mld. Kč. Nárůst přímých závazků státu z dlouhodobých úvěrů od Evropské investiční banky celkem o téměř 11,1 mld. Kč, byl v roce 2009 ovlivněn poměrně masivním čerpáním dalších úvěrových tranší, naproti tomu probíhalo i splácení jistiny těchto úvěrů. Pokles stavu závazků z nesplacené části upsaného kapitálu

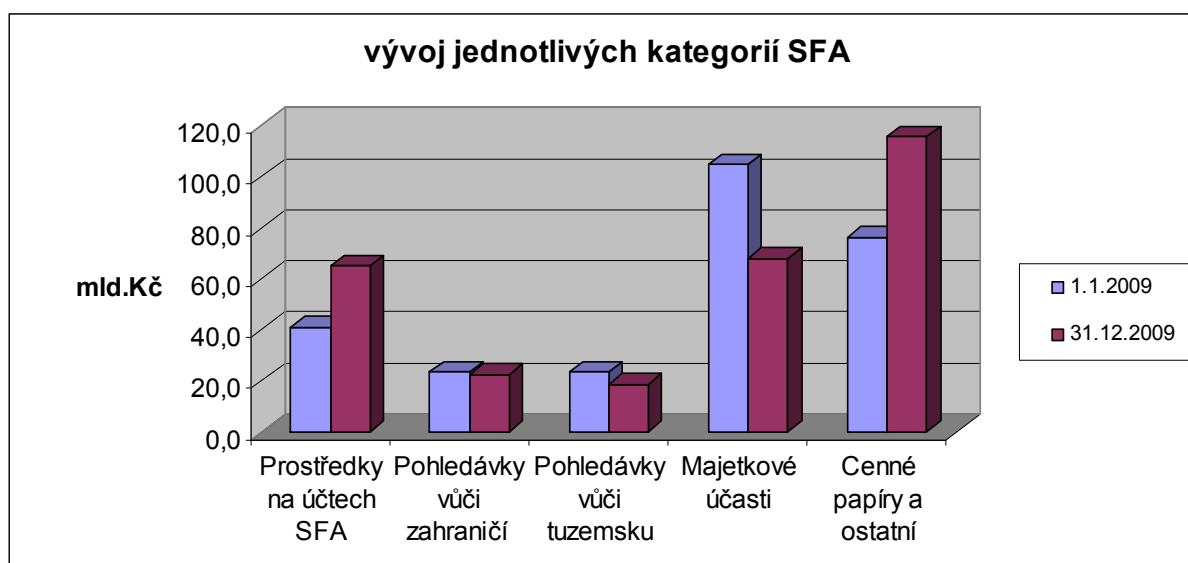
v celkovém rozsahu 3,2 mld. Kč byl důsledkem uhrazení poslední splátky majetkového podílu v akciové společnosti ČEPS (1,3 mld. Kč), zbývajících 1,9 mld. Kč představují dopady z vyčíslených kursových rozdílů.



Na straně aktiv byl patrný pokles stavu prakticky u všech sledovaných pohledávek státu (celkem o 6 mld. Kč) a majetkových účastí (celkem o 36,6 mld. Kč), a to jak ve vztahu k tuzemsku tak vůči zahraničí. Naopak u ostatních položek státních finančních aktiv, představovaných finančními prostředky státu na bankovních účtech a cennými papíry, došlo k celkovému nárůstu stavu o 63,3 mld. Kč. Úhrnné zvýšení stavu peněžních prostředků státu uložených na depozitních účtech státních finančních aktiv o více než 24 mld. Kč bylo v maximální míře ovlivněno přírůstkem prostředků na účtech SFA získaných emisní činností ve výši 23,2 mld. Kč. Naopak na poklesu stavu bankovních účtů se odrazilo především postupné uvolňování prostředků na odstraňování následků povodní a realizaci protipovodňových opatření.

Celkový nárůst stavu tuzemských cenných papírů držených ministerstvem financí z finančního investování je odrazem investování volných peněžních prostředků uložených na Jaderném účtu (nárůst o 1,7 mld. Kč), na účtu Rezervy pro důchodovou reformu (nárůst o 3,6 mld. Kč) a dále na účtu Řízení likvidity státní pokladny (nárůst o 73,8 mld. Kč). Rezerva peněžních prostředků uložených na bankovních účtech u jiných peněžních ústavů jako zdroj pro vyloučení rizik z řízení státního dluhu dosáhla ke 31.12.2009 hodnoty 4,7 mld. Kč, což představuje pokles o 39,8 mld. Kč. Mírné snížení stavu zahraničních pohledávek státu o cca 1 mld. Kč bylo výsledkem nejen realizovaných splátek, ale z menší části i pokračujících deblokací a případných odpisů části vládních a převzatých pohledávek. Celkový pokles stavu uvedených zahraničních pohledávek byl částečně korigován vyúčtováním připsaných úroků (0,5 mld. Kč), ke snížení stavu naopak přispěly debetní kursově rozdíly v rozsahu 0,7 mld. Kč jako důsledek růstu směnného kursu české koruny vůči

USD. Do vykazované výše stavu zahraničních majetkových účastí se významným způsobem (snížení v rozsahu 24,1 mld. Kč) promítlo vyvedení členských kvót a kapitálových vkladů u Mezinárodního měnového fondu ze státních finančních aktiv vzhledem k tomu, že tato položka je vedena v bilanci České národní banky. Poměrně výrazný pokles majetkových účastí u tuzemských subjektů byl způsoben realizací schválených privatizačních projektů, které se týkaly akciových společností Technoexport a Strojimport (celkem o 2,3 mld. Kč) a převodem příslušnosti k hospodaření s majetkovou účastí u ČEPS, a.s. na Ministerstvo průmyslu a obchodu (o 7,1 mld. Kč).



Dlužnická pozice státu vykazovaná v rámci bilance státních finančních aktiv a pasiv vůči tuzemské bankovní soustavě se oproti stavu k 31.12.2008 pouze mírně zvýšila, a to o 3,6 mld. Kč. Na straně finančních pasiv byla tato skutečnost ovlivněna poměrně strmým nárůstem bankovní držby státních dluhopisů o 65,1 mld. Kč, k němuž v roce 2009 došlo při současném mírném poklesu podílu bankovního sektoru na této držbě (ze 40,5% na 40,2%). Na straně finančních aktiv se vedle zmíněného nárůstu prostředků na depozitních bankovních účtech SFA o 24 mld. Kč na výše uvedeném saldu projevilo snížení výše rezervy peněžních prostředků uložených na bankovních účtech pro vyloučení rizik spojených s řízením státního dluhu (pokles o 39,8 mld. Kč) a zejména vliv výrazného nárůstu tuzemských cenných papírů v držbě státu, který se konkrétně týkal držby poukázek ČNB, do jejichž nákupu byla finančně investována značná část volných prostředků souhrnného účtu státní pokladny.

Hlavní příčinou nárůstu dlužnického salda ve vztahu státu k tuzemským nebankovním subjektům o 55,9 mld. Kč bylo na straně finančních pasiv výrazné zvýšení držby státních dluhopisů u těchto subjektů o 43,4 mld. Kč, což se týkalo hlavně pojišťovacích společností a

penzijních fondů (nárůst o 36,5 mld. Kč), ale např. i domácností (nárůst o 0,5 mld. Kč). Na straně státních finančních aktiv byl uvedený nárůst dlužnického salda vůči nebankovnímu domácímu sektoru ovlivněn především poklesem stavu majetkových účastí o 10,9 mld. Kč i tuzemských pohledávek státu o 4,5 mld. Kč, a to zejména pohledávek z realizovaných státních záruk. Zmíněný pokles souvisel převážně s řešením finanční situace státní organizace Správa železniční dopravní cesty (SŽDC) formou prominutí části jejich závazků vůči státu, obdobně jako tomu bylo v předchozím roce. Naproti tomu došlo k mírnému nárůstu u cenných papírů v držbě státu (o 2,1 mld. Kč).

Stav státního dluhu, zohledňující především fakt dluhového pokrytí převažující části vykázaného schodku státního rozpočtu (192,4 mld. Kč) a tvorbu dluhové rezervy financování (-24,2 mld. Kč), se za rok 2009 zvýšil z 999,8 mld. Kč na 1 178,2 mld. Kč (bez započítání závazků státu z nesplaceného upsaného kapitálu), tj. o 178,4 mld. Kč, resp. o 17,8 %, což proti předchozímu roku znamená poměrné zvýšení tempa růstu o 6,4 procentního bodu. Podíl státního dluhu na hrubém domácím produktu se dále zvýšil, a to proti roku 2008 z 27,1 % na 32,5 %, přičemž tržní hodnota státního dluhu dosáhla na konci roku 2009 úrovně 1 225,6 mld. Kč. V roce 2009 rostly souběžně obě hlavní složky státního dluhu, přičemž plně sekuritizovaný vnitřní státní dluh vzrostl o 112,4 mld. Kč, tj. o 13,8%, zatímco zahraniční státní dluh se zvýšil o 66,0 mld. Kč, tj. o 35,6 %.

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 2009 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 2009 úrovně 62,5 mld. Kč, což představuje téměř 96 % celkového stavu bankovních depozit SFA. Z cizoměnových depozitních účtů SFA byl aktivován pouze euroúčet dluhové služby se zůstatkem cca 100,2 mil. EUR (tj. cca 2,6 mld. Kč) a účet pro kauce uchazečů o deblokace se zůstatkem cca 56 tis. USD (tj. cca 1 mil. Kč).
- Prakticky veškeré 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 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 prémie při emisích SDD). Do financování schodku státního rozpočtu jsou tak vedle prostředků z emisí státních dluhopisů a prostředků z úvěrů přijatých od EIB zapojovány i prostředky na depozitních účtech SFA, resp. použití těchto prostředků z minulých let.

- Financování salda příjmů a výdajů rozpočtové kapitoly OSFA je zajištěno z depozit SFA, které kromě toho kryjí též značnou část výdajů transferovaných z kapitoly OSFA do jiných rozpočtových kapitol a jejichž rozsah v roce 2009 činil cca 1,6 mld. Kč. . Od konce roku 2002 je krytí těchto transferovaných výdajů zčásti zajišťováno 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 2009 byly rozpočtové transfery těchto infrastrukturálních výdajů uskutečněny v rozsahu cca 13,7 mld. Kč a úvěrovými zdroji ze zahraničí pokryty v rozsahu zhruba 11,9 mld. Kč, tj. na účtu prostředků z EIB došlo k čerpání zdrojů z předchozího roku ve výši 1,8 mld. Kč.
- Obdobně jako v předchozích letech nebyly ani v roce 2009 prostředky depozitních účtů SFA zapojeny k finančnímu krytí poskytnutých státních půjček, neboť čerpání nových státních půjček nebylo v kapitole OSFA rozpočtováno. Ve prospěch depozitních účtů SFA byly realizovány pouze splátky závazku z realizované státní záruky v celkové výši 8,8 mil. Kč, které Mitas, a.s. uhradila na základě uzavřené dohody o narovnání.
- Finanční investování dočasně volných prostředků na depozitních účtech SFA se v roce 2009 přímo týkalo Jaderného účtu zřízeného podle atomového zákona č. 18/1997 Sb. a v souladu s novelou zákona č.218/2000 Sb. rovněž účtu Rezervy pro důchodovou reformu. Rozsah tohoto krátkodobého a zčásti i střednědobého finančního investování prostředků uvedených účtů SFA dosáhl za rok 2009 částky 248,4 mld. Kč, přičemž stav držených cenných papírů z titulu tohoto finančního investování přesáhl na konci uvedeného roku úroveň 34,7 mld. Kč (z toho 13,5 mld. Kč se týkalo Jaderného účtu a téměř 21,2 mld. Kč se týkalo účtu Rezervy pro důchodovou reformu).
- Podrobnější **přehled o příjmových a výdajových operacích** realizovaných v roce 2009 **na depozitních bankovních účtech SFA** v porovnání se schváleným rozpočtem a skutečností za rok 2008 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 přebytkového salda podává následující tabulka:

Tabulka č. 2

v mil.Kč

	Skutečnost za rok 2008	Schválený rozpočet 2009	Skutečnost za rok 2009	Plnění rozpočtu v %	Index 2009/2008
A. Příjmy z operací na účtech SFA celkem	53 528,1		30 947,1	x	57,8
v tom: příjmové operace kapitoly OSFA	13 086,9	4 849,5	8 550,2	176,3	65,3
ostatní příjmové operace SFA	40 441,2		22 396,9	x	55,4
B. Výdaje z operací na účtech SFA celkem	24 668,8		38 554,9	x	156,3
v tom: výdajové operace kapitoly OSFA	1 522,3	1 718,8	1 539,1	89,5	101,1
transfery z OSFA do jiných rozpočtových kapitol	11 021,7	1 807,0	1 642,8	90,9	14,9
ostatní výdajové operace SFA	12 124,8		35 373,0	x	291,7
Saldo příjmů a výdajů z operací SFA celkem (- schodkové)	28 859,3		-7 607,8	x	-26,4
z toho: za kapitolu OSFA vč. transferů	542,9	1 323,6	5 368,3	405,6	988,8
Financování salda příjmů a výdajů operací SFA	-28 859,3		7 607,8	16,6	x
v tom: z depozit SFA z minulých let	-13 111,1	-1 323,6	-5 368,3	405,6	40,9
z přímých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	12 568,2	15 823,0	11 918,5	75,3	94,8
z emisí státních dluhopisů	-28 316,4		1 057,6	40,3	x

U operací za kapitolu OSFA včetně transferů došlo v roce 2009 k převaze příjmů nad výdaji ve výši 5 368,3 mil. Kč. Oproti skutečnosti v roce 2008, kdy hodnota schodkového salda příjmů a výdajů činila cca 542,9 mld. Kč to znamenalo výrazný posun v hospodaření s prostředky státních finančních aktiv. Uvedená skutečnost byla ovlivněna především tou skutečností, že výdaje na infrastrukturální projekty financované z úvěrů od EIB se od roku 2009 staly součástí rozpočtové kapitoly Státní dluh. Dalším faktorem byla nižší realizace výdajů, a to jak transferů z kapitoly OSFA do jiných rozpočtových kapitol, tak i přímých výdajových operací. S výjimkou přímých výdajů určených na realizaci reformy veřejné správy, řešení mimořádných situací a posílení infrastruktury ústředních samosprávných celků, které byly čerpány na 66,4 % schváleného rozpočtu (v celkové výši 166,1 mil. Kč), byly ostatní přímé výdaje kapitoly OSFA realizovány v sumách, které se v zásadě neodchylovaly od rozpočtovaných částek. Jednalo se především o úhradu částky 1 270,4 mil. Kč ve prospěch a.s. ČEZ za nákup akcií a.s. ČEPS realizovanou podle vládního usnesení č. 748/2004 a rovněž o výdaje na financování Správy úložišť radioaktivních odpadů (celkem 102 mil. Kč).

Příjmové operace kapitoly OSFA vykázaly v roce 2009 nárůst oproti schválenému rozpočtu o 3,7 mld. Kč, což představuje plnění na 176 %. Na celkových příjmech v rozsahu cca 8,6 mld. Kč se významnou měrou podílely především tyto položky:

- Převod kladného rozdílu příjmů z pojistného na důchodové pojištění a výdajů na dávky důchodového pojištění za rok 2008 ve výši téměř 2,6 mld. Kč;
- Odvody od původců radioaktivních odpadů v částce 1,4 mld. Kč;
- Příjmy z úroků a realizace finančního majetku, které zahrnovaly inkasované dividendy (1,4 mld. Kč) a úrokové výnosy z investování na Jaderném účtu (0,4 mld. Kč) a na účtu Rezervy pro důchodovou reformu (0,3 mld. Kč);
- Transfery části výnosů z prodeje privatizovaného majetku ve výši téměř 1,4 mld. Kč, určené k úhradě části splátky za odkup akcií ČEPS, a.s. od společnosti ČEZ, a.s. a

k financování programů MZe na zajištění prevence před povodněmi a nová protipovodňová opatření;

Výsledné kladné saldo za rozpočtovou kapitolu OSFA, vyčíslené na cca 5 368,3 mil. Kč, fakticky vedlo k zápornému financování z prostředků depozitních účtů SFA a projevilo se tak nárůstem stavu prostředků na příslušných depozitech SFA.

Pokud jde o ostatní příjmové a výdajové operace SFA, realizované převážně na umořovacím účtu, bylo dosažené schodkové saldo z těchto operací ve výši téměř 13 mld. Kč finančně kryto dosaženými výnosy z čerpání dlouhodobých úvěrů a z emisí státních dluhopisů.

Podrobnější přehled o peněžních prostředcích a operacích na korunových depozitních účtech SFA v roce 2009 v členění podle hlavních bloků i jednotlivých 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 skutečností za rok 2008 následující tabulka:

Tabulka č. 3 v mil.Kč

Financující operace na depozitních účtech SFA	Skutečnost za rok 2008	Skutečnost za rok 2009
1. Saldo revolvi ngových a jiných emisí SPP na umořovacím účtu	-3 419,0	9 435,0
2. Výnosy z tuzemských emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů	123 633,6	203 028,0
3. Výnosy ze zahraničních emisí střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů	49 316,3	49 042,5
4. Splátky jistiny střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů	-80 275,9	-100 012,6
5. Převod výnosů z emisí státních dluhopisů na financující účet státní pokladny	-84 462,0	-189 685,9
6. Uložení prostředků dluhopisového překrytí schodku státního rozpočtu	-1 285,1	1 317,6
7. Výnosy z čerpání přímých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	12 568,2	11 918,5
8. Splátky jistiny přímých dlouhodobých úvěrů ze zahraničí	-4 498,9	-818,9
9. Ostatní financující operace na umořovacím účtu	-296,3	50 237,9
10. Změna stavu krátkodobých prostředků na depozitních účtech SFA	-28 248,3	-21 393,0
11. Saldo operací finančního investování (-převa ha nákupu cenných papírů)	-11 892,0	-5 461,3
Celkové saldo financujících operací na depozitních účtech SFA	-28 859,4	7 607,8

Ve financujících operacích objemově převažují operace se státními dluhopisy, což souvisí zejména s dluhopisovým financováním výsledného schodku státního rozpočtu. Výsledný rozpočtový schodek za rok 2009 vykázaný ve výši cca 192,4 mld. Kč byl v převážné míře pokryt prostředky z emisí státních dluhopisů v rozsahu 185,8 mld. Kč mld. Kč. Tato částka zahrnuje 103,0 mld. Kč z tuzemských emisí SDD a 54,9 mld. Kč ze zahraničních emisí eurobondů při současném zvýšení krytí z emisí SPP o 9,8 mld. Kč, též čerpání dluhové rezervy financování v rozsahu 24,2 mld. Kč a je třeba ji očistit o část výnosů tuzemských střednědobých a dlouhodobých dluhopisů ve výši 0,8 mld. Kč použitých ke splátkám půjček od Evropské investiční banky a prostředky emitované pro účely mezivládní půjčky Lotyšsku ve výši 5,3 mld. Kč.

Prostředky z emisí dluhopisů se částečně podílely i na překrytí výsledného rozpočtového schodku, které bylo na konci roku 2009 vykázáno ve výši cca 51,6 mld. Kč, současně je třeba zdůraznit, že došlo k použití finanční rezervy ve výši 46,5 mld. Kč z roku 2008, která byla výsledkem investování volných prostředků na účtu řízení likvidity státní pokladny na finančních trzích.

Rozsáhlé **finanční investování** dočasně volných peněžních prostředků státní pokladny probíhalo v roce 2009 na účtu řízení likvidity státní pokladny. V průběhu roku byly realizovány zejména krátkodobé finanční investice do pokladničních poukázek ČNB, SPP a depozitních operací v rozsahu cca 4,1 bil. Kč s celkovým výnosem cca 1,8 mld. Kč, přičemž současně došlo k výraznému nárůstu držby cenných papírů z titulu tohoto finančního investování ze 2 mld. Kč na téměř 76 mld. Kč ke 31.12.2009.

Na jaderném účtu SFA byly za rok 2009 proinvestovány prostředky v objemu 12 890,2 mil. Kč, a to 6 265,9 mil. Kč do REPO operací se zajištěním poukázkami ČNB v nominální hodnotě 6 270 mil. Kč a 1 352,1 mil. Kč do REPO operací se zajištěním státními pokladničními poukázkami v nominální hodnotě 1 353,8 mil. Kč, dále 3 842,1 mil. Kč do nákupu státních pokladničních poukázek (SPP) v nominální hodnotě 3 911 mil. Kč a konečně 1 430,1 mil. Kč do státních dlouhodobých a střednědobých dluhopisů v nominální hodnotě 1 500 mil. Kč. Výnos z finančního investování, dosažený v uvedeném období pro jaderný účet, činil 434,7 mil. Kč.

V souladu s ustanovením § 36 zákona 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech jsou od roku 2008 investovány rovněž volné finanční prostředky uložené na zvláštním účtu Rezervy pro důchodovou reformu. S ohledem na charakter těchto prostředků nebyly realizovány investiční transakce s využitím dlouhodobých instrumentů a prostředky byly ve výši 231 160,9 mil. Kč investovány do REPO operací se zajištěním státními pokladničními poukázkami a poukázkami ČNB (v celkové nominální hodnotě téměř 231 402,9 mil. Kč) a částečně v rozsahu 4 398,1 mil. Kč do nákupu SPP (v celkové nominální hodnotě 4 429 mil. Kč). Výnosy z tohoto finančního investování dosáhly v roce 2009 hodnoty 300,2 mil. Kč.

2. Státní zahraniční pohledávky

Podíl státních zahraničních pohledávek na celkovém stavu státních finančních aktiv se v roce 2009 snížil z 8,3 % na 7,4 %. Rovněž se jednalo i o absolutní snížení celkového stavu těchto pohledávek a to o cca 1,1 mld. Kč, což představovalo jejich relativní snížení o 4,7 %. Co se týče struktury těchto pohledávek nedošlo k žádné výrazné změně.

Tabulka č. 4

v mil. Kč

	Státní zahraniční pohledávky celkem	v tom :					
		vůči zahraničí				vůči tuzemsku	
		vládní pohledávky	podíl v %	převzaté zahraniční pohledávky	podíl v %	pohledávky za deblokátory	podíl v %
S t a v - k 1. 1.2009	22 365,2	14 933,6	66,8	7 060,6	31,6	371,0	1,7
- k 31.12.2009	21 313,6	14 223,8	66,7	6 747,0	31,7	342,8	1,6
Změna stavu za rok 2009	-1 051,6	-709,8		-313,6		-28,2	
z toho : vyúčtované kursové rozdíly	-733,0	-461,4		-248,3		-23,3	

Změny ve stavech jednotlivých bloků zahraničních pohledávek byly vedle kursových rozdílů a připsaných úroků, realizovaných dle příslušných smluvních dokumentů, ovlivněny dalšími operacemi, jak je zřejmé s následujícími přehledů, členěných dle jednotlivých bloků.

Tabulka č. 5

v mil. Kč

+ zvýšení stavu - snížení stavu	Vládní pohledávky vůči zahraničí celkem	v t o m	
		v nekonvert. měnách	v konvert. měnách
S t a v k 1. 1. 2009	14 933,6	5 071,7	9 861,9
Vyúčtování připsaných úroků	+362,1	+94,4	+267,7
Splátky ve prospěch příjmů státního rozpočtu	-297,0	-	-297,0
v tom: splátky jistiny	-165,1	-	-165,1
splátky úroků	-21,3	-	-21,3
čisté inkaso z deblokací	-110,6	-	-110,6
Zrušení pohledávek po dohodě s dlužníky	-292,8	-69,1	-223,7
Převody a jiné změny pohledávek	-20,7	-	-20,7
Vyúčtované kursové vlivy	-461,4	-	-461,4
S t a v k 31. 12. 2009	14 223,8	5 097,0	9 126,8

U vládních pohledávek vůči zahraničí činil podíl vyúčtovaných kursových debetních rozdílů na jejich celkovém snížení 65 %. Jejich hodnota byla o 99,2 mil. Kč vyšší než bylo navýšení z titulu připsaných úroků.

Splátky do státního rozpočtu realizované v částce 297 mil. Kč se skládaly ze splátek jistiny a úroků z Alžírsko (174,2 mil. Kč), splátek úroků z Iráku (12,2 mil. Kč) a čistého inkasa z deblokace vůči Barmě (101,7 mil. Kč, při odepsání pohledávky ve výši 47,8 mil. Kč) a Nikaragui (8,9 mil. Kč) u které v souladu s příslušnou mezistátní dohodou se jednalo rovněž o odpis pohledávky v částce 175,9 mil. Kč.

Snížení ve výši 69,1 mil. Kč (tj. 3 623 214 USD) se týkalo pohledávky vůči Kambodži realizované na základě Memoranda od Understanding mezi MF ČR a MF Kambodže o řešení Kambodžského dluhu ze dne 12.5.2008. Částka 833 791 USD, která byla kambodžskou

stranou uhrazena bude použita českou stranou na projekty rozvojové spolupráce v Kambodži a 2 789 423 USD bylo českou stranou odpuštěno.

Za účelem následné deblokace v rámci tzv. odúčtování splátek byly ve výši 20,7 mil. Kč z vládních do převzatých pohledávek převedeny pohledávky vůči Alžírsku.

Tabulka č. 6

v mil. Kč

+ zvýšení stavu - snížení stavu	Převzaté zahraníční pohledávky státu celkem	v t o m:	
		pohledávky v nesmě- nitelných měnách	pohledávky ve volných měnách z titulu CDZ
S t a v k 1. 1. 2009 *)	7 060,6	6 377,1	683,5
Vyúčtování připsaných úroků	+176,7	+167,6	+9,1
Splátky ve prospěch příjmů státního rozpočtu	-26,4	-26,4	-
v tom: splátky jistiny	-18,9	-18,9	-
splátky úroků	-1,9	-1,9	-
čisté inkaso z deblokací	-5,6	-5,6	-
Zrušení pohledávek po dohodě s dlužníky	-1,0	-1,0	-
Převody a jiné změny pohledávek	-214,6	-214,6	-
Vyúčtované kursové vlivy	-248,3	-236,4	-11,9
S t a v k 31. 12. 2009 *)	6 747,0	6 066,3	680,7

*) ve stavech pohledávek je u Číny proveden zápočet mezi stavem pohledávky a závazkem, (pohledávka činí 452,9 mil. Kč, z toho je ve výši 36,6 mil. Kč z titulu barterových obchodů a závazek činí 220,9 mil. Kč)

· v pohledávce vůči RF, v částce 2,4 mil. Kč je zahrnuta pohledávka společnosti Robot Prešov z titulu barterových obchodů

U převzatých pohledávek byly debetní kursové rozdíly o 71,6 mil. Kč vyšší než činily připsané úroky a na snížení celkového stavu se podílely 79,2 %.

Splátky ve prospěch rozpočtových příjmů inkasované v celkové výši 26,4 mil. Kč se týkaly splátek jistiny a úroků z Albánie (19,8 mil. Kč) a jistiny z Laosu (1 mil. Kč). V částce 5,6 mil. Kč byly realizovány příjmy z deblokace vůči Alžírsku, při odpisu pohledávky ve výši 4,6 mil. Kč.

Postoupení pohledávek v objemu 235,3 mil. Kč se týkalo převodu pohledávky vůči Indii na společnost FID Group, která realizovala nákup a následný prodej indického zboží. Ve výši 20,7 mil. Kč se jednalo o navýšení pohledávky u Alžírska (převod z bloku vládních pohledávek).

Závazek ČR vůči Kambodži ve výši 3,6 mil. Kč byl zrušen v souvislosti s řešením kambodžského dluhu v bloku vládních pohledávek.

Tabulka č. 7

v mil. Kč

+ zvýšení stavu - snížení stavu	Pohledávky za deblokátory zahraničních pohledávek státu celkem	v t o m:	
		za deblokátory pohledávek vůči Rusku	za deblokátory jiných zahraničních pohledávek
S t a v k 1. 1. 2009	371,0	261,1	109,9
Vyúčtování připsaných úroků	-	-	-
Převod čistého inkasa z deblokace do státního rozpočtu *)	-160,9	-	-160,9
Odpis deblokovaných pohledávek (z titulu přecenění)	-79,3	-	-79,3
Převody a jiné změny pohledávek	+235,4	-	+235,4
Vyúčtované kursové vlivy	-23,3	-13,1	-10,2
S t a v k 31. 12. 2009	342,8	248,0	94,8

Pohledávky převedené na deblokující společnosti se na celkovém stavu státních zahraničních pohledávek podílejí pouze 1,6 %. Změna jejich stavu po eliminování kursových vlivů byla ovlivněna pouze operacemi, týkajícími se společnosti FID Group, a.s. (deblokace pohledávky vůči Indii). V objemu 235,4 mil. Kč se jednalo o převod z bloku převzatých pohledávek, úhrada ve prospěch státního rozpočtu činila 160,9 mil. Kč a v částce 79,3 mil. Kč byl realizován ve smyslu smluvních podmínek odpis pohledávky. V souladu s uzavřenou smlouvou byla pohledávka vůči Indii a společnosti FID Group již dořešena.

3. Majetkové účasti u mezinárodních a tuzemských společnostích

Podíl upsaných mezinárodních a tuzemských majetkových účastí na celkovém stavu státních finančních aktiv se v roce 2009 snížil z 38,9 % na 23,5 %, což představovalo jejich relativní snížení o 35 %. Celkem se jednalo o absolutní snížení 36,6 mld. Kč, což bylo především ovlivněno vyjmutím členského podílu v MMF (24,6 mld. Kč) k 30.6.2009, neboť tentýž podíl je již zahrnut v bilanci České národní banky a jeho další uvádění v rámci státních finančních aktiv by tak představovalo neodůvodněnou duplicitu.

Podíl závazků z titulu nesplaceného upsaného kapitálu na celkovém stavu státních finančních pasiv se snížil z 5,3 % na 4,2 %. Došlo rovněž k jejich absolutnímu poklesu o 3,2 mld. Kč, což představovalo jejich relativní snížení o 5,8 %. Tento pokles byl vedle debetních kursových rozdílů způsoben navýšením splaceného kapitálu a rezerv u Evropské investiční banky a splátkou za upsané akcie společnosti ČEPS, a.s.

Účasti u mezinárodních společnostích

V následujícím přehledu jsou uvedeny stavy upsaného kapitálu a jejich změny.

Tabulka č.8

v mil. Kč

+ zvýšení stavu - snížení stavu	Stav k 1.1.2009	Změna upsaného kapitálu	Vyúčtované kursové rozdíly	Stav k 31.12.2009
Účast u Mezinárodní banky hospodářské spolupráce	1 292,6		-22,3	1 270,3
Účast u Mezinárodní investiční banky	3 382,4		-58,4	3 324,0
Účast u Evropské banky pro obnovu a rozvoj	4 595,9		-79,4	4 516,5
Účast u Evropské investiční banky celkem	38 182,6		-659,3	37 523,3
v tom: kapitál	33 899,1		-585,3	33 313,8
rezervy	4 283,5		-74,0	4 209,5
Účast u Rozvojové banky Rady Evropy	317,9		-5,5	312,4
v tom: kapitál	300,1		-5,2	294,9
rezervy	17,8		-0,3	17,5
Účast u institucí Světové banky	15 871,3		-798,5	15 072,8
Členské kvóty a kapitálové vklady ČR u MMF	24 136,2	-24 688,9	+552,7	0,0
Účast u společností převedených z ČKA	779,0		0	779,0
Účast ČR u mezinárodních bank celkem	88 557,9	-24 688,9	-1 623,4	62 798,3

Snížení celkového stavu zahraničních majetkových účastí v r.2009 zhruba o 25,8 mld. Kč bylo z 95,7 % způsobeno vyjmutím upsaného a v plné výši splaceného kapitálového vkladu u MMF. Dále se pak již jen jednalo o snížení z titulu změny kursů.

Stavy splaceného upsaného kapitálu charakterizuje následující přehled :

Tabulka č.9

v mil. Kč

+ zvýšení stavu - snížení stavu	Stav k 1.1.2009	Změna splaceného kapitálu	Vyúčtované kursové rozdíly a jiné *)	Stav k 31.12.2009
Mezinárodní banka hospodářské spolupráce	463,1		-8,0	455,1
Mezinárodní investiční banka	560,1		-9,6	550,5
Evropská banka pro obnovu a rozvoj	1 206,5		-20,9	1 185,6
Evropská investiční banka celkem	5 231,1	+748,1	-104,0	5 875,2
v tom: kapitál	1 483,1	+212,1	-29,5	1 665,7
rezervy	3 748,0	+536,0	-74,5	4 209,5
Rozvojová banka Rady Evropy	50,9		-0,8	50,1
v tom: kapitál	33,1		-0,5	32,6
rezervy	17,8		-0,3	17,5
Instituce Světové banky *)	1 965,6		-293,0	1 672,6
Členské kvóty a kapitálové vklady ČR u MMF	24 136,2	-24 688,9	+552,7	0,0
Společnosti převedené z ČKA	779,0			779,0
Splacený kapitál ČR u mezinárodních bank celkem	34 392,5	-23 940,8	116,4	10 568,1

poznámka: *) ke dni 30.6.2009 byla provedena valorizace ve výši -240,8 mil. Kč z titulu převýšení korunového vkladu ČR u IBRD v návaznosti na pokles hodnoty USD

Kromě vyúčtovaných kursových rozdílů a vyjmutí členského podílu u MMF ze stavu těchto aktiv došlo k navýšení splaceného kapitálu u Evropské investiční banky (dne 24.3. 2009 byla provedena osmá splátka podílu na upsaném kapitálu a na rezervách, obě tyto splátky představovaly částku 27 749 846,87 EUR, což v korunové protihodnotě bylo zhruba 748,1 mil. Kč a byly provedeny v rámci rozpočtovaných výdajů kapitoly VPS).

V souvislosti s těmito splátkami současně došlo na straně státních finančních pasív u příslušných společností ke snížení závazků z nespliceného upsaného kapitálu.

Tabulka č.10

	v mil. Kč			
+ zvýšení stavu - snížení stavu	Stav k 1.1.2009	Změna závazku s nespliceného kapitálu	Vyúčtované kursové rozdíly a jiné *)	Stav k 31.12.2009
Mezinárodní banka hospodářské spolupráce	829,5		-14,3	815,2
Mezinárodní investiční banka	2 822,3		-48,8	2 773,5
Evropská banka pro obnovu a rozvoj	3 389,4		-58,5	3 330,9
Evropská investiční banka celkem	32 951,4	-748,1	-555,2	31 648,1
v tom: kapitál	32 416,0	-212,1	-555,8	31 648,1
rezervy	535,4	-536,0	+0,6	0,0
Rozvojová banka Rady Evropy	266,9		-4,6	262,3
v tom: kapitál	266,9		-4,6	262,3
rezervy	0,0		0	0,0
Instituce Světové banky *)	13 905,7		-505,5	13 400,2
Členské kvóty a kapitálové vklady ČR u MMF	0,0			0,0
Společnosti převedené z ČKA	0,0			0,0
Závazek z nespliceného upsaného kapitálu u mezinárodních společností celkem	54 165,2	-748,1	-1 186,9	52 230,2

poznámka: *) ke dni 30.6.2009 byla provedena valorizace ve výši -240,8 mil. Kč z titulu převýšení korunového vkladu ČR u IBRD v návaznosti na pokles hodnoty USD

Účasti u tuzemských společností

Upsaný kapitál kromě podílu u ČEPS, a.s. byl k 1.1.2009 u všech tuzemských majetkových účastí v plné výši splacen. Splacený kapitál u ČEPS, a.s. k 1.1.2009 činil 5 817 mil. Kč, dne 25.6.2009 byla provedena prostřednictvím rozpočtové kapitoly OSFA ve výši 1 270,4 mil. Kč poslední splátka za upsané akcie, nakoupené od ČEZ, a.s.

Tabulka č.11

v mil. Kč

+ zvýšení stavu - snížení stavu	Stav k	Změny stavu	Stav k
	1.1.2009	za rok 2009	31.12.2009
Exportní garanční a pojišťovací společnosti	520,0	-	520,0
Česká exportní banka	780,0	+338,0	1 118,0
Českomoravské záruční a rozvojové banky	508,0	-	508,0
Česká energetická přenosová soustava	7 087,4	-7 087,4	0,0
Technoexport (**)	2 141,0	-2 141,0	0,0
Strojimport (**)	138,6	-138,6	0,0
Hotelinvest (**)	0,0	-	0,0
Ostatní tuzemské společnosti	0,6	-	0,6
Majetkové účasti převedené z ČKA *)	4 947,4	-1 848,8	3 098,6
v tom : účasti s rozhodujícím vlivem	709,2	-40,0	669,2
účasti s podstatným vlivem	2 429,4	-	2 429,4
ostatní dlouhodobý finanční majetek	1 808,8	-1 808,8	0,0
Účast u tuzemských majetkových účastí ve správě MF	16 123,0	-10 877,8	5 245,2

*) jsou uvedeny jmenovité hodnoty akcií společností, převedených na MF z ČKA

***) v SZÚ za rok 2008 byla hodnota podílu uvedena ve jmenovité hodnotě, ve stavech vykazovaných k 1.1.2009 se jedná o hodnoty uvedené v likvidační rozvaze České inkasní, s.r.o.

Jediný nárůst upsaného a rovněž splaceného kapitálu se týkal majetkové účasti u České exportní banky, ke kterému došlo v souvislosti se zvýšením základního kapitálu o 950 mil. Kč, a které bylo realizováno vydáním nových kmenových akcií v počtu 950 ks s nominální hodnotou 1 mil. Kč každé akcie. Celková majetková účast státu byla zvýšena o 650 mil. Kč (úhrada byla provedena dne 5.8.2009 z kapitoly VPS a registrace navýšení účasti v říjnu 2009), majetkový podíl MF byl zvýšen o 338 mil. Kč .Dále se u majetkové účasti státu jednalo o zvýšení kapitálu u MPO o 195 mil. Kč, Mze o 39 mil. Kč a u MZV o 78 mil. Kč. Celkový podíl státu na základním kapitálu a.s. ČEB je ve výši 2 150 mil. Kč (tj. 72,88 %) a ve výši 800 mil. Kč je podíl Exportní garanční a pojišťovací společnosti (27,12 %).

Další změna v portfoliu tuzemských majetkových účastí se týkala vyjmutí ČEPS, a.s., z evidence státních finančních aktiv. Na základě usnesení vlády ze dne 26.srpna 2009 č.1102 došlo k 1.9.2009 k bezúplatnému převodu příslušnosti hospodařit s podílem majetkové účasti státu u společnosti ČEPS, a.s. z Ministerstva financí na Ministerstvo průmyslu a obchodu.

V souvislosti s rozhodnutím o privatizaci a následnou realizací schváleného privatizačního projektu se dále jednalo o vyjmutí majetkových účastí u společností Technoexport, a.s. (689 mil. Kč v nominální hodnotě) a Strojimport, a.s. (48,3 mil. Kč v nominální hodnotě).

Ve skupině majetkových účastí převedených k 1.1.2008 na Ministerstvo financí, jako právního nástupce České konsolidační agentury zaniklé dnem 31. prosince 2007 bez likvidace, došlo meziročně ke snížení hodnoty o 1 848,8 mil. Kč. Rozhodující podíl na tomto poklesu ve výši 1 808,8 mil. Kč vznikl v důsledku prodeje majetkové účasti ve společnosti Arcelor Mittal Ostrava, a.s. Další snížení o 40,0 mil. Kč souvisí s ukončením likvidace

společnosti Global Investment, a.s. v likvidaci. Likvidace dalších osmi společností ukončené výmazem z obchodního rejstříku neměly na změnu hodnoty státních finančních aktiv žádný vliv.

S prodejem akcií společnosti Arcelor Mittal Ostrava, a.s. souvisí vznik pohledávky za Arcelor Mittal Holdings AG, vyplývající z povinnosti úhrady kupní ceny v celkové výši 6 795,4 mil. Kč bez příslušenství v šesti splátkách rozložených do roku 2015. Z této částky již byla v den převodu akcií (tj. současně se vznikem této pohledávky) ve smyslu smlouvy o převodu akcií uhrazena 1 mld. Kč.

Příjmy z dividend z titulu správcovství majetkových účastí byly inkasovány v kapitole OSFA v úhrnné výši 1 370,2 mil.Kč, z toho příjmy z majetkových účastí ve správě MF činily 600,3 mil. Kč (506,2 mil. Kč od ČEPS, a.s. a 94,1 mil. Kč od ČEZ, a.s.). Z majetkových účastí ve správě MPSV představovaly inkasované dividendy 769,9 mil. Kč (546,6 mil. Kč od společnosti E.ON AG a 223,3 mil. Kč od ČEPS, a.s.), přičemž veškeré tyto příjmy byly v souladu s usnesením vlády č.797/2004 převedeny do státních finančních aktiv s určením 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 2009 mírně snížil, a to o 268,9 mil. Kč, což představuje pokles o 1,9 %. K tomuto poklesu stavu došlo u rozpočtové kapitoly VPS jednak uhrazením příslušných splátek jednotlivými dlužníky a jednak na základě rozhodnutí o jednostranném upuštění od vymáhání některých nedobytných pohledávek. Ze státních finančních aktiv byla rovněž vyjmuta pohledávka z titulu bezúročně půjčky poskytnuté MMF, která je dále vedena v bilanci České národní banky.

Tabulka č. 12

v mil. Kč

Pohledávky ze státních půjček a návratných finančních výpomocí	Stav k 1.12.2009	Nově poskytnuté	Splátky od dlužníků	Jiná změna stavu (+,-)	Stav k 31.12.2009
- na plynárenské VIA	4 566,3				4 566,3
- ostatní z kapitoly VPS	9 490,6		31,9	-68,2	9 390,5
- ze státních finančních aktiv	0,0				0,0
- půjčka MMF (splaceno a spravováno ČNB)	168,8			-168,8	0,0
Úhrnem v rámci státních finančních aktiv	14 225,7		31,9	-237,0	13 956,8

Pokud jde o **návratné finanční výpomoci evidované ve státních finančních aktivech**, pak v průběhu roku 2009 nebyly z rozpočtové kapitoly VPS ani z prostředků státních finančních aktiv poskytnuty žádné návratné finanční výpomoci.

Splátky návratných finančních výpomocí poskytnutých v minulosti z rozpočtové kapitoly VPS a inkasované v roce 2009 na příjmový účet rozpočtové kapitoly VPS probíhaly vesměs v souladu s příslušným platným splátkovým kalendářem. Konkrétně se týkaly obcí Domašov nad Bystřicí (5 mil. Kč z NFV poskytnuté na plnění soudně uznaných závazků vyplývajících ze záruk obce za úvěr poskytnutý obchodní společnosti Salicia), Kácov (1 mil. Kč z NFV poskytnuté na úhradu dlužné částky dle exekučního příkazu), Strážek (600 tis. Kč z NFV poskytnuté na úhradu závazků po lhůtě splatnosti), Loučka (450 tis. Kč z NFV poskytnuté na akci kanalizace a ČOV), Traplice (350 tis. Kč z NFV poskytnuté na akci kanalizace a ČOV), Dětenice (80 tis. Kč z NFV poskytnuté na akci rekonstrukce vodního zdroje Dětenice-Viničky) a Vrchlice-Maleč (370 tis. Kč z NFV poskytnuté na akci kanalizace Tuklaty II). Pravidelnou splátku ve výši 1 mil. Kč (z NFV poskytnuté k zajištění výplaty náhrad zákazníkům zkrachovalých obchodníků s CP) uhradil Garanční fond obchodníků s cennými papíry. Částku 23,1 mil. Kč odvedl Zajišťovací fond družstevních záložen jako úhradu části návratných finančních výpomocí, splatných v roce 2009 a poskytnutých v minulosti Úřadu pro dohled nad družstevními záložkami.

Rozhodnutím ministra financí bylo v souladu s příslušným ustanovením zákona č.219/2000 Sb. (o majetku státu) trvale upuštěno od vymáhání pohledávek v úhrnné výši 68,2 mil. Kč. Tyto pohledávky vznikly z NFV, poskytnutých z kapitoly VPS v roce 1991 podnikatelským subjektům v rámci podpory programu rozvoje průmyslové výroby. Pohledávky jsou nadále vedeny mimo bilanci státních finančních aktiv a pasiv a zaúčtovány na příslušném podrozvahovém účtu.

Na příjmové účty kapitoly VPS byla v roce 2009 inkasována rovněž část splátek **návratných finančních výpomocí uvolňovaných v minulosti z ostatních rozpočtových kapitol** (kromě VPS a OSFA). Tyto splátky v úhrnné částce cca 347 mil. Kč zahrnují zejména

úhrady od měst, obcí a vybraných podnikatelských subjektů, kterým byly poskytnuty návratné finanční výpomoci na výstavbu vodovodů, kanalizací a čističek odpadních vod.

U tzv. starého bloku návratných finančních výpomocí poskytovaných do zemědělství na vybrané dotační tituly v letech 1991 až 1995 byly uhrazené splátky ve výši cca 52,2 mil. Kč převáděny do příjmů rozpočtové kapitoly VPS prostřednictvím příslušných finančních úřadů.

Mimo bilanci státních finančních aktiv a pasiv jsou evidovány 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. Ukončení procesu vyrovnání irácké vlády s věřiteli iráckých odběratelů bylo uskutečněno v roce 2006 formou rekoniiliace pohledávek a uzavřením dohody o náhradním plnění, která vychází z obecných principů Pařížského klubu věřitelů. Celková hodnota pohledávky státu z tohoto titulu, vedená v podrozvahové evidenci SFA, dosáhla k 31.12.2009 hodnoty cca 1 417,7 mil. Kč, přičemž u části této pohledávky ve výši 106,5 mil. Kč je trvale upuštěno od jejího vymáhání.

Obdobně jsou vedeny i pohledávky státu, vyplývají ze zákona č.499/1990 Sb., o přepočtu devizových aktiv a pasiv v oblasti zahraničních pohledávek a závazků v souvislosti s kursovými opatřeními. Tento zákon stanovil povinnost bývalým organizacím zahraničního obchodu provést přepočet svých devizových aktiv a pasiv v oblasti zahraničních pohledávek a závazků v důsledku změn kursů čs. koruny. Celková hodnota pohledávky státu z tohoto titulu, vedená v podrozvahové evidenci SFA, dosáhla k 31.12.2009 hodnoty cca 1 407,6 mil. Kč, přičemž u části této pohledávky ve výši 722,5 mil. Kč je trvale upuštěno od jejího vymáhání.

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 se v roce 2008 výrazně snížil, a to z 43,8 mld. Kč na 39 mld. Kč. Na tomto poklesu stavu o 4,8 mld. Kč se podílely uskutečněné úhrady splatných částek úvěrů, dále splácení formou realizace státních záruk z prostředků státního rozpočtu, vyúčtované kursové rozdíly a příp. další kursové korekce.

Tabulka č. 13

v mil. Kč

Standardní státní záruky	Stav k 1.1.2009	zvýšení stavu			snížení stavu			Kursové rozdíly (+,-)	Stav k 31.12.2009
		Poskytnuté záruky	Čerpání nové tranše	Vyúčtování úroků a poplatků	Splátky od dlužníků	Realizace státních záruk	Jiná změna stavu (+,-)		
Zaručené vnitřní bankovní úvěry	3 353,4	-	-	98,7	314,8	451,3	-13	-	2 673,0
Zaručené zahraniční úvěry	35 621,9	-	-	1 678,8	384,5	2 212,1	-2 743,7	-404,5	31 555,9
Závazky Slovenska kryté solidárními zárukami	0,0	-	-	-	-	-	-	-	0,0
Úvěry se státní zárukou (standardní) celkem	38 975,3	-	-	1 777,5	699,3	2 663,4	-2 756,7	-404,5	34 228,9

V roce 2009 nebyly vystaveny žádné nové standardní státní záruky, ani nedošlo k čerpání dalších úvěrových tranší státem garantovaných úvěrů. Na zvyšování potenciálních závazků státu z tohoto titulu se tak podílelo pouze započítávání splatných úroků a ostatního příslušenství do celkové hodnoty vykazovaných úvěrů v rozsahu 1 777,5 mil. Kč.

Převládající snížení stavu závazků ze státem zaručovaných úvěrů bylo v převážné míře ovlivněno objemově rozsáhlými úhradami splatných částí jistin a úroků, které v roce 2009 dosáhly celkové hodnoty 6 106,4 mil.Kč. Na uvedené výši úhrad se podílely platby zajišťované z vlastních zdrojů dlužníků (tyto platby představovaly cca 11,5%) i úhrady zajišťované z prostředků státu, ať již se jednalo o přímou úhradu ze státního rozpočtu (44,9%) nebo o faktickou realizaci státních záruk (43,6%).

Tabulka č. 14

v mil. Kč

Standardní státní záruky	Stav k 1.1.2009	zvýšení stavu			snížení stavu			Kursové a jiné korekce (+,-)	Stav k 31.12.2009
		Poskytnuté záruky	Čerpání nové tranše	Vyúčtování úroků a poplatků	Splátky od dlužníků	Realizace státních záruk	Jiné snížení stavu		
Ekologického charakteru	0,0	-	-	-	-	-	-	-	0,0
Na rozvoj infrastruktury	31 557,7	-	-	1 420,9	450,1	2 663,4	2 047,1	-391,8	27 426,2
Ostatní	7 417,6	-	-	356,6	249,2	-	696,6	-25,7	6 802,7
Závazky Slovenska kryté solidárními zárukami	0,0	-	-	-	-	-	-	-	0,0
Úvěry se státní zárukou (standardní) celkem	38 975,3	-	-	1 777,5	699,3	2 663,4	2 743,7	-417,5	34 228,9

Z celkového rozsahu splátek z vlastních zdrojů dlužníků ve výši 699,3 mil. Kč připadá 68,2 mil. Kč na MUFIS, a.s. (program rozvoje municipální infrastruktury), 381,9 mil. Kč na České dráhy, a.s. (výroba a dodání jednotek s výkyvnými skříněmi – pendolina a nové vozy od společnosti EUROFIMA) a 249,2 mil. Kč na ČMZRB, a.s. (vodohospodářský program).

Významná část splátek jistin a úroků ze státem zaručených úvěrů v úhrnné výši 2 743,7 mil. Kč byla, obdobně jako v předchozích letech, provedena z prostředků státního rozpočtu, aniž by se fakticky jednalo o realizaci státních záruk, neboť příslušní dlužníci nebyli z tohoto titulu zavázáni státem. Tyto úhrady se týkaly jmenovitě splátek 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 včetně příslušenství na výstavbu dálnic (1 258,6 mil. Kč), zlepšení stavu mezinárodních silnic (217,3 mil. Kč), program E- Roads II (271,9 mil. Kč), opravy silnic (299,3 mil. Kč), odstranění povodňových škod (633 mil. Kč) a podporu vodohospodářských investic (63,6 mil. Kč).

Vlastní realizace standardních státních záruk, tj. úhrada splatných částek ze státního rozpočtu při platební neschopnosti dlužníků, byla v roce 2009 provedena v celkovém rozsahu 2 663,4 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 u všech splatných 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.

V podstatně menší míře se na celkovém snížení stavu potenciálních závazků z poskytnutých standardních státních záruk podílely kurzové rozdíly, vyčíslené na 404,5 mil. Kč a částečně (v rozsahu 13 mil. Kč) i provedené dorovnání vykazovaného stavu na účetní hodnoty ke 31.12.2009

Stav pohledávek státu z realizovaných státních záruk se v roce 2009 výrazně snížil z 10 455,3 mil. Kč o 4 610,8 mil. Kč a k 31.12.2009 dosáhl hodnoty 5 844,5 mil. Kč.

Tabulka č. 15

v mil. Kč

+ zvýšení stavu pohledávek - snížení stavu pohledávek	Stav pohledávek k 1.1.2009	Změny za rok 2009			Stav pohledávek k 31.12.2009
		realizace záruk	úhrada dlužníkem	jiné změny	
Správa železniční dopravní cesty, s.o.	6 185,4	2 663,5	758,6	-5 935,6	2 154,7
Chepos Engineering, s.r.o.	824,9			-41,7	783,2
Alumina Plant Project of Iran	1 235,1			-62,5	1 172,6
VLT, a.s. (Zetor Brno,s.p.)	1 575,8				1 575,8
Mitas, a.s., Praha	180,7		22,6		158,1
Pohledávky z realizovaných standardních záruk	10 001,9	2 663,5	781,2	-6 039,8	5 844,4
Správa železniční dopravní cesty, s.o. (77/2002 Sb.)	453,4	322,0	353,8	-421,5	0,1
Pohledávky z realizovaných záruk celkem	10 455,3	2 985,5	1 135,0	-6 461,3	5 844,5

Výsledný pokles stavu pohledávek vůči SŽDC, s.o. je odrazem naplnění usnesení vlády č. 1305/2009, kterým byl vysloven souhlas s prominutím závazků SŽDC, s.o. ve výši 5 935,6 mil. Kč, resp. 6 357,1 mil. Kč včetně ručení ze zákona č. 77/2002 Sb. Vedle toho SŽDC, s.o. v závěru roku mimořádně uhradila z vlastních zdrojů část svého dluhu z roku 2008 a 2009 v celkové výši cca 1 112 mil. Kč.

V roce 2009 pokračovalo postupné splácení pohledávky státu v souladu s Dohodou o narovnání, uzavřenou se společností MITAS, a.s. Celková výše splátek dosáhla hodnoty 22,6 mil. Kč. Vývoj stavu pohledávek státu z realizovaných státních záruk byl částečně ovlivněn také kursovými dopady v případě pohledávek za společností Chepos Engineering, s.r.o. a za iránskou státní firmu APPI, které jsou od roku 2002 vedeny v USD. Vzhledem k nárůstu směnného kursu české koruny vůči USD se kursově rozdíly projeví v tomto případě snížením stavu pohledávek státu o více než 104 mil. Kč.

2. Nestandardní státní záruky

Stav nestandardních státních záruk, tj. záruk, které nesplňují všechny podmínky stanovené rozpočtovými pravidly, se v roce 2009 výrazněji nezměnil.

Tabulka č. 16

v mil. Kč

Nestandardní státní záruky	Stav k 1.1.2009	Zvýšení stavu záruk	Snížení stavu záruk	Stav k 31.12.2009
- ve prospěch ČNB za odškodnění strategického investora IPB	156 954,2	12,5	14,5	156 952,2
- ve prospěch ČSOB za nekvalitní aktiva IPB	0,0			0,0
C e l k e m	156 954,2	12,5	14,5	156 952,2

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 160 mld. Kč jsou ze státního rozpočtu průběžně realizovány úhrady záloh vyplacených ČSOB, a.s. Českou národní bankou. V roce 2009 tak bylo ve prospěch ČNB uhrazeno cca 14,5 mil. Kč a v závěru roku bylo cca 12,5 mil. Kč z již dříve poskytnuté zálohy (případ Pragoděv, s.p.) vráceno do státního rozpočtu.

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 zvláštních zákonů.

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 31.12.2008 činil stav státem garantovaných úvěrů SŽDC dle zákona č. 77/2002 Sb. celkem 7 mld. Kč, přičemž pohledávky z titulu realizace státní záruky dosáhly výše 453,4 mil. Kč. Z prostředků státního rozpočtu byly v roce 2009 uhrazeny splatné úroky v celkové částce 322 mil. Kč. V důsledku prominutí dluhů ve výši 421,5 mil. Kč podle vládního usnesení č. 1305/2009 a mimořádnou úhradou části dluhu z vlastních prostředků SŽDC ve výši 353,8 mil. Kč se stav pohledávek státu vůči SŽDC jen z titulu realizovaných záruk v rámci zákonného ručení snížil na pouhých 0,1 mil. Kč. Celková zadluženost SŽDC, představovaná závazky společnosti z titulu realizace standardního a zákonného ručení státu dosáhla ke konci roku 2009 úrovně 2 154,8 mil. Kč.

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 ručí za závazky Exportní, garanční a pojišťovací společnosti, a.s. (EGAP) z pojištění vývozních úvěrových rizik a 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 těchto závazků vyplývajících z uvedených zákonů a stanovených státním rozpočtem na rok 2009 byl dodržen.

T a b u l k o v é p ř í l o h y

Podrobnější přehled o vývoji státních finančních aktiv a pasiv

v mil.Kč

	Stav k		Změna za rok 2009 (+,-)
	1.1.2009	31.12.2009	
1. Prostředky státu na depozitních bankovních účtech SFA	41 067,0	65 110,4	24 043,4
v tom: prostředky z výsledků rozpočtového hospodaření minulých let	265,8	265,8	0,0
úcelové prostředky z úvěrů přijatých od Evropské investiční banky	3 170,2	1 408,5	-1 761,7
prostředky na uspořádacích bankovních účtech SFA	32 214,1	55 126,8	22 912,7
prostředky na ostatních korunových depozitních bankovních účtech SFA	5 414,8	5 656,9	242,1
prostředky na cizoměnových účtech SFA	2,1	2 652,4	2 650,3
2. Pohledávky státu vůči zahraničí vč. pohledávek z deblokací	23 600,3	22 486,2	-1 114,1
v tom: vládní pohledávky vůči zahraničí	14 933,6	14 223,8	-709,8
převzaté zahraniční pohledávky státu (od ČSOB)	7 060,6	6 747,0	-313,6
pohledávky vůči deblokátorům zahraničních pohledávek	371,0	342,8	-28,2
pohledávky z realizovaných státních záruk	1 235,1	1 172,6	-62,5
3. Pohledávky státu vůči tuzemsku ve správě MF	23 320,1	18 671,6	-4 648,5
v tom: z poskytnutých státních půjček a návratných finančních výpomocí	14 056,9	13 956,7	-100,2
z realizovaných státních záruk za bankovní úvěry	9 220,2	4 671,9	-4 548,3
pohledávky za fyzickou osobou	43,0	43,0	0,0
směnky tuzemských společností v držbě státu	0,0	0,0	0,0
4. Majetkové účasti státu ve správě MF	104 681,1	68 043,6	-36 637,5
v tom : upsaný kapitál u mezinárodních bank	87 779,0	62 019,3	-25 759,7
účasti u tuzemských společností	16 123,1	5 245,3	-10 877,8
z toho : převzaté po ČKA	4 947,4	3 098,6	-1 848,8
účasti u zahraničních společností převzaté po ČKA	779,0	779,0	0,0
5. Cenné papíry a ostatní finanční aktiva	76 418,0	115 690,0	39 272,0
z toho: držba tuzemských cenných papírů z finančního investování na účtu HSR	2 029,0	75 865,0	73 836,0
držba tuzemských cenných papírů z finančního investování na jaderném účtu	11 754,0	13 468,0	1 714,0
držba tuzemských cenných papírů z finančního investování na důchodovém účtu	17 685,0	21 237,0	3 552,0
rezerva prostředků uložených u bank pro vyloučení rizik při řízení SD	44 500,0	4 670,0	-39 830,0
pohledávky z trvalých záloh na financování zastupitelských úřadů	450,0	450,0	0,0
6. Státní půjčka MMF splacená a spravovaná ČNB	168,8	0,0	-168,8
Státní finanční aktiva celkem	269 255,3	290 001,8	20 746,5
1. Přímé tuzemské závazky z přijaté krátkodobé bankovní půjčky	0,0	0,0	0,0
2. Závazky z emise tuzemských státních dluhopisů	814 300,4	926 743,3	112 442,9
v tom: státní pokladniční poukázky	78 749,0	88 184,0	9 435,0
střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy	735 551,3	838 559,3	103 008,0
Z úhrnu závazků z emisí tuzemských SDD vč. SPP v zástavě za krátkodobé půjčky je :			
- v držbě u domácích bank	385 467,8	450 613,2	65 145,4
- v držbě u ostatních tuzemských subjektů	336 269,2	379 655,6	43 386,4
- v držbě u zahraničních subjektů	92 563,4	96 474,5	3 911,1
3. Přímé zahraniční závazky z dlouhodobých úvěrů přijatých od EIB	46 812,0	57 911,5	11 099,5
4. Nepřímé závazky státu v cizí měně	138 412,7	193 320,0	54 907,3
v tom: ze zahraničních emisí státních dluhopisů	137 870,3	193 025,5	55 155,2
z emitovaných směnek k úhradě účastí státu u IBRD a EBRD	542,4	294,5	-247,9
5. Závazky z nesplaceného upsaného kapitálu *)	55 435,7	52 230,2	-3 205,5
6. Jiné závazky	283,0	268,8	-14,2
Státní finanční pasiva celkem	1 055 243,8	1 230 473,8	175 230,0
Saldo státních finančních aktiv a pasiv	-785 988,5	-940 472,0	-154 483,5
v tom: pozice vůči bankovní soustavě	-287 377,8	-290 983,9	-3 606,1
pozice vůči ostatním subjektům v tuzemsku	-278 330,3	-334 224,9	-55 894,6
pozice vůči zahraničí	-220 280,4	-315 263,2	-94 982,8

*) závazky z nesplaceného upsaného kapitálu nejsou zahrnuty do státního dluhu

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.

Tabulka č.2

Podrobnější přehled o příjmových a výdajových operacích na korunových účtech státních finančních aktiv - rok 2009

v mil. Kč

	Skutečnost za rok 2008	Schválený rozpočet 2009	Skutečnost za rok 2009	Plnění rozpočtu v %	Index 2009/2008
A. Příjmové operace kapitoly OSFA	13 086,9	4 849,5	8 550,2	176,3	65,3
v tom: transfery výnosů z privatizovaného majetku	377,0	1 838,4	1 366,8	74,3	362,5
příjmy od nefinančních podniků a korporací	1 387,2	1 404,1	1 393,1	99,2	100,4
příjmy z úroků	521,2	550,0	734,9	133,6	141,0
příjmy z dividend a podílů na zisku	884,1	1 022,0	1 370,2	134,1	155,0
splátky státních půjček aj. ve prospěch účtů SFA	9,4	8,5	8,8	103,5	93,6
převod přebytku fondu důchodového pojištění z minulých let	9 897,1		2 597,7	x	26,2
příjmy z prodeje akcií a majetkových podílů			1 000,0	x	x
ostatní příjmy kapitoly OSFA	10,9	26,5	78,7	297,0	722,0
B. Ostatní příjmové operace SFA (realizované převážně na umořovacím účtu)	40 441,2	2 916,0	22 396,9	768,1	55,4
v tom: technické transfery z SR k úhradě úroků dluhové služby státu	8 640,8		10 579,2	x	122,4
narostlé úroky z emisí SDD - přijaté AÚV	2 315,8	2 916,0	2 533,7	86,9	109,4
prémie z emisí středně a dlouhodobých dluhopisů	41,8		2 139,9	x	5 119,4
převod přebytku krytí schodku SR	28 316,5			x	x
příjmy z forwardových operací	800,2		6 204,9	x	775,4
jiné operace	326,1		939,2	x	288,0
Příjmy z operací na účtech SFA celkem (A+B)	53 528,1	7 765,5	30 947,1	398,5	57,8
C. Výdajové operace kapitoly OSFA	1 522,3	1 718,8	1 539,1	89,5	101,1
v tom : úhrada za nákup akcií (ČEPS, a.s.)	742,0	1 270,4	1 270,4	100,0	171,2
financování Správy úložišť radioaktivních odpadů	100,0	102,0	102,0	100,0	102,0
přímé výdaje na reformu veřejné správy	597,6	250,0	166,1	66,4	27,8
ostatní výdaje kapitoly OSFA	82,7	96,4	0,6	0,6	0,7
D. Transfery z kapitoly OSFA do jiných rozpočtových kapitol	11 021,7	1 807,0	1 642,8	90,9	14,9
v tom : na krytí sociálních výdajů (výplat důchodů)					
na krytí výdajů vyvolaných zánikem věcných břemen na restituovaném majetku	151,2	150,0	10,7	7,1	7,1
na krytí výdajů k odstranění následků povodní a protipovodňová opatření	443,9	890,0	1 100,1	123,6	247,8
na krytí výdajů spojených s přípravou důchodové reformy					
na krytí výdajů spojených s reformou veřejné správy a ÚSC	87,5	150,0	24,8	16,5	28,3
na krytí výdajů k řešení důsledků kosovské krize					
na krytí obnovy a rozvoje VVZ a další výzkumnou činnost	157,0	217,0	92,0	42,4	58,6
na krytí výdajů na programy ve veřejném zájmu vedené v IS	80,0	200,0	200,0	100,0	250,0
na krytí ostatních výdajů zajištěných prostředky na depozitních účtech SFA	159,1	200,0	215,2	107,6	135,3
na krytí výdajů na infrastrukturní projekty financované z úvěrů od EIB	9 943,0			x	x
E. Ostatní výdajové operace SFA (realizované na umořovacím účtu)	12 124,8	2 262,0	35 373,0	1 563,8	291,7
v tom: úhrada splátek diskontovaných úroků státních pokladničních poukázek	2 190,2	2 262,0	1 697,4	75,0	77,5
úhrada splátek úroků střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů	9 714,0		10 956,5	x	112,8
vyplacené AÚV	182,9		404,4	x	221,1
transfery na krytí výdajů na infrastrukturní projekty financované z úvěrů od EIB			13 680,2		
jiné operace	37,7		8 634,5	x	22 903,2
Výdaje z operací na účtech SFA celkem (C+D+E)	24 668,8	5 787,8	38 554,9	666,1	156,3
Saldo příjmů a výdajů z operací SFA (- schodkové)	28 859,3	1 977,7	-7 607,8	x	x
z toho: za kapitolu OSFA vč. transferů	542,9	1 323,7	5 368,3	x	x

Tabulka č.3

Přehled o peněžních prostředcích a operacích na korunových depozitních účtech státních finančních aktiv za rok 2009

v mil. Kč

	S t a v k		Změna za rok 2009 (+, -)	Příjmové a výdajové operace včetně transferů na účtech SFA				Financující operace na účtech SFA					Celkové saldo financování		
	1.1.2009	31.12.2009		transferů na účtech SFA				užití zůstatků bankovních účtů	dluhové financování					finanční investování	
				příjmy (+)	výdaje (-)	transfery *) (-)	saldo (+, -)		emise SPP	emise SDD	zahraniční emise SDD	úvěry ze zahraničí			jiné operace
1. Prostředky z výsledků rozpočtového hospodaření minulých let	265,8	265,8													
v tom :															
státní finanční rezervy	265,8	265,8													
2. Účelové prostředky z úvěrů přijatých od Evropské investiční banky	3 170,2	1 408,5	-1 761,7			13 680,2	-13 680,2	1 761,7				11 918,5			13 680,2
3. Prostředky na uspořádacích účtech SFA	32 214,1	55 126,8	+22 912,7	22 402,8	21 859,4	533,2	19,0	-22 912,7	9 435,0	+103 015,5	+49 042,5	-818,9	-138 130,4		-369,0
v tom : umořovací účet	28 316,5	0,0	-28 316,5	22 388,1	21 692,8		695,3	+28 316,5	9 435,0	+103 015,5	+49 042,5	-818,9	-189 685,9 ¹⁾		-695,3
umořovací účet cizích prostředků	9,1	17,9	+8,8				8,8	-8,8							-8,8
rezerva prostředků na krytí schodku SR		51 555,5	+51 555,5					-51 555,5					51 555,5 ²⁾		-
prostředky na odstraňování důsledků povodní	1 256,5	768,4	-488,1	9,6		497,7	-488,1	+488,1							+488,1
prostředky z malé privatizace na restituce (věcná břemena)	1 004,5	993,8	-10,7			10,7	-10,7	+10,7							+10,7
prostředky pro úhrady restitucí aj. v zemědělství	1 613,7	1 616,2	+2,5	3,0	0,5		+2,5	-2,5							-2,5
prostředky na financování důsledků kosovské krize	5,6	5,6													
prostředky související s reformou veřejné správy	8,2	169,4	+161,2 ³⁾	2,1	166,1	24,8	-188,8	-161,2 ³⁾							-161,2
4. Prostředky na ostatních účtech SFA	5 414,8	5 656,9	+242,0	8 535,3	1 372,4	1 109,6	+6 053,3	-242,0						-5 461,3	-5 703,3
v tom: jaderný účet	0,1	1,5	+1,4	1 802,7	102,0		+1 700,7	-1,4						-1 699,3	-1 700,7
zvláštní účelové prostředky	4 568,9	4 809,6	+240,7 ³⁾	2 970,7	1 270,4	1 109,6	+590,7	-240,7 ³⁾							-240,7
prostředky úrazového pojištění	678,3	678,3													
prostředky z likvidace federálních orgánů	111,5	111,5													
rezervy pro důchodovou reformu	0,1	0,0	-0,1	3 761,9			+3 761,9	0,1						-3 762,0	-3 761,9
jiné účty	56,0	56,0													
Prostředky SFA na depozitních bankovních účtech celkem	41 064,9	62 458,0	+21 393,1	30 938,1	23 231,8	15 323,0	-7 607,9	-21 393,0	9 435,0	103 015,5	49 042,5	11 099,6	-138 130,4	-5 461,3	+7 607,9

*) 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) jde zejména o převod prostředků získaných z emise státních dluhopisů na účet řízení likvidity státní pokladny

2) jde zejména o převod peněžní dluhové rezervy pro financování schodku státního rozpočtu

3) rozdíl v rozsahu 350 mil. Kč se týká převodu této částky z účtu zvláštních účelových prostředků SFA k posílení výdajů souvisejících s reformou veřejné správy

**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 obraný	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	82 201,00	82 201,00		
2007	400 000,00	400 000,00		
2008	4 600,00	4 600,00		
2009 leden	0,00	0,00		
únor	0,00	0,00		
březen	0,00	0,00		
duben	0,00	0,00		
květen	0,00	0,00		
červen	0,00	0,00		
červenec	0,00	0,00		
srpen	0,00	0,00		
září	0,00	0,00		
říjen	0,00	0,00		
listopad	0,00	0,00		
prosinec	0,00	0,00		
leden až prosinec 2009	0,00	0,00	0,00	0,00
Léta 1994 až 2009 celkem	1 687 434 643,20	1 634 826 444,20	32 311 976,00	20 291 623,00
Zálohy vyplacené z účtů SFA k 31. 12. 2009	1 688 603 599,00	1 636 000 000,00	32 311 976,00	20 291 623,00

Poznámka: Provedené výplaty úhrad odškodného do konce roku 2009 se týkají celkem 26 235 vyřízených případů, z toho u ČSSZ 25 433 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 roce 2009

v mil. Kč

	Stav k 1.1.2009	Nově poskytnuto	Splaceno dlužníky	Odepsáno	Jiná změna stavu (+,-)	Stav k 31.12.2009
1. Státní půjčka na plynárenské VIA	4 566,3					4 566,3
2. Ostatní výpomoci poskytnuté z kapitoly VPS	9 490,6		31,9		-68,2	9 390,5
- Zajišťovací fond družstevních záložen (ZFDZ)	8 000,0					8 000,0
- Garanční fond obchodníků s cennými papíry	1 136,0		1,0			1 135,0
- Úřad pro dohled nad družstevními záložnami (ZFDZ)	96,2		23,1			73,1
- Rozvoj průmyslové výroby	68,9				-68,2 *)	0,7
- Rozvoj vědy a výzkumu	83,4					83,4
- Organizace zaměstnávající zdravotně postižené	43,0					43,0
- Města a obce ČR	37,9		7,8			30,1
- Ostatní	25,2					25,2
3. Výpomoci poskytnuté ze státních finančních aktiv	0,0					0,0
4. Bezúročná půjčka poskytnutá MMF (splaceno a spravováno ČNB)	168,8				-168,8 **)	0,0
Státní půjčky a návratné finanční výpomoci úhrnem	14 225,7	0,0	31,9	0,0	-237,0	13 956,8

*) rozhodnutí o jednostranném upuštění od vymáhání pohledávky

**) vyjmuta z bilance SFA, je vedeno v bilanci ČNB

Tabulka č.6

Specifikace bankovních úvěrů krytých státní zárukou a jiných záruk státu v roce 2009

v mil. Kč

	Stav k 1.1.2009	Poskytnuté záruky	Čerpání nové tranše úvěru	Vyúčtování úroků, poplatků	Splátky úvěru dlužníky	Realizace státních záruk	Jiné snížení stavu (úhrada ze SR)	Kurzové a jiné korekce (+, -)	Stav k 31.12.2009
1. Vnitřní úvěry celkem	3 353,4	0,0	0,0	98,7	314,8	451,3	0,0	-13,0	2 673,0
- SŽDC, s.o. (navýšení koridor č.I)	1 697,6			53,7		451,3		17,0 *)	1 317,0
- ČD, a.s. (výkyvné vozové skříně)	1 655,8			45,0	314,8			-30,0 *)	1 356,0
2. Zahraniční úvěry celkem	35 621,9	0,0	0,0	1 678,8	384,5	2 212,1	2 743,7	-404,5	31 555,9
- SŽDC,s.o. (koridor č.I)	3 762,6			178,1		724,4		-118,1	3 098,2
- SŽDC,s.o. (koridor č.II)	5 213,3			282,1		904,3		-91,3	4 499,8
- SŽDC,s.o. (koridor č.II - projekt III)	3 693,3			165,3		466,9		-64,7	3 327,0
- SŽDC,s.o. (navýšení koridoru č.I)	825,9			35,9		116,5		-14,9	730,4
- Mufis, a.s (obce ČR)	230,8				68,2			-6,4	156,2
- ČD, a.s. - vozy od společnosti EUROFIMA 2003	403,9			6,0	6,0			-6,9	397,0
- ČD, a.s. - vozy od společnosti EUROFIMA 2004	1 211,8			18,7	18,7			-20,8	1 191,0
- ČD, a.s. - vozy od společnosti EUROFIMA 2005	1 211,8			18,2	18,2			-20,8	1 191,0
- ČD, a.s. - vozy od společnosti EUROFIMA 2006	807,9			12,1	12,1			-14,0	793,9
- ČD, a.s. - vozy od společnosti EUROFIMA 2007	807,9			12,1	12,1			-13,9	794,0
- ČMZRB (silnice)	321,9			27,1			217,3	23,1	154,8
- ČMZRB (dálnice)	6 331,7			428,2			1 258,6	-7,1	5 494,2
- ČMZRB (povodně)	3 961,1			293,0			633,0		3 621,1
- ČMZRB (vodohospodářský program)	1 975,3			63,6	249,2		63,6		1 726,1
- ČMZRB (E - Roads II)	1 864,2			61,4			271,9	-23,1	1 630,6
- ČMZRB (opravy silnic)	1 517,3			77,0			299,3	0,1	1 295,1
- Kongresové centrum Praha,a.s.	1 481,2							-25,7	1 455,5
3. Solidární záruky za závazky Slovenska celkem	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
- Chemicelulóza Žilina	0,0								0,0
A Úhrn standardních státních záruk	38 975,3	0,0	0,0	1 777,5	699,3	2 663,4	2 743,7	-417,5	34 228,9
Nestandardní státní záruky									
- ve prospěch ČNB na odškodnění strategického investora IPB	156 954,2					2,0 **)			156 952,2
- ve prospěch ČSOB za nekvalitní aktiva IPB	0,0								0,0
B Úhrn nestandardních státních záruk	156 954,2	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	156 952,2
Celkový úhrn standardních a nestandardních státních záruk	195 929,5	0,0	0,0	1 777,5	699,3	2 665,4	2 743,7	-417,5	191 181,1
Záruky ze zákona č.77/2002 Sb. - SŽDC, s.o.	7 000,0			322,0		322,0			7 000,0

*) narovnání na účetní stav ke 31.12.2009

**) realizace 14 546,7 tis. Kč, vráceno 12 520,2 tis.Kč