

Předběžný termínový kalendář pro uveřejňování dat

aktualizace: 15. 9. 2016

Země	Česká republika
Kategorie dat	Dluh ústřední vlády

Kontaktní osoba	Michael Rech
Organizace	Ministerstvo financí ČR, Letenská 15 118 10 Praha 1, Česká republika
Telefon	+420 25704 2683
Fax	+420 25704 2412
Adresa Internet(u)	michael.rech@mfcz.cz

Datum poslední aktualizace kalendáře (mm/dd/rr)	03/15/16	
Flexibilita kalendáře		
Poznámky		
Distribuce (*)		
Prosinec 2015	Termín uvolnění	12/15/2015
	(Sledované období nebo datum)	(Q3 15)
Březen 2016	Termín uvolnění	03/15/2016
	(Sledované období nebo datum)	(Q4 15)
Červen 2016	Termín uvolnění	06/15/2016
	(Sledované období nebo datum)	(Q1 16)
Září 2016	Termín uvolnění	09/15/2016
	(Sledované období nebo datum)	(Q2 16)
Prosinec 2016	Termín uvolnění	12/15/2016
	(Sledované období nebo datum)	(Q3 16)
Březen 2017	Termín uvolnění	03/15/2017
	(Sledované období nebo datum)	(Q4 16)

(*) Termíny uveřejňování mohou být specifikovány jako určitá data, období nebo jako nejzazší termín. Období (nebo datum), k němuž se uveřejňování vztahuje, je uvedeno v závorkách

Text ke flexibilitě kalendáře

--

Text k poznámkám

--

Text ke komentáři

--

Stránka distribučních formátů

Země	Česká republika
Kategorie dat	Dluh ústřední vlády

Distribuční formáty:		
Tiskové		
	☐	Tiskové zprávy
	☐	Týdenní bulletin
	☐	Měsíční bulletin
	☐	Ostatní

Elektronické		
	☒	Přímo napojená elektronická nástěnka země nebo databáze při prvním zpřístupnění dat: Čtvrtletní přehledy o stavu a vývoji státního dluhu Internetová adresa souvisejících fiskálních dat za Českou republiku v rámci standardu SDDS Plus: Fiskální data za Českou republiku
	☐	Disketa
	☐	CD ROM
	☐	Jiné

Souhrnná metodika

Země	Česká republika
Kategorie dat	Dluh ústřední vlády

I. Analytický rámec, koncepty, definice a třídění

- **Definice:** Dluh ústřední vlády představuje uznaný dluh, přímé závazky ústřední vlády vůči zbytku světa, jak vyplývá z manuálu vládní finanční statistiky MMF (Government Finance Statistics Manual 2014).
- **Třídění:**
 - **Členění podle typu instrumentu:** Dluh ústřední vlády je členěn na vnitřní a vnější. Vnitřní dluh zahrnuje střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy vydané na domácím trhu, spořicí státní dluhopisy, státní pokladniční poukázky, krátkodobé půjčky a státem vystavené směnky. Vnější dluh je členěn na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy vydané na zahraničních trzích a úvěry od Evropské investiční banky.
 - **Členění podle splatnosti:** Dluh ústřední vlády je členěn podle zbytkové splatnosti.
 - **Členění podle držitele:** Dluh ústřední vlády je členěn podle hlavních institucionálních sektorů a subsektorů uvedených v číselníku vydaném Českým statistickým úřadem. Tento číselník odpovídá účetním standardům ESA 2010. Pro roztržidění do domácích a zahraničních sektorů je používáno kritérium sídla.

II. Rozsah údajů

- **Institucionální pokrytí:**

Z institucionálního hlediska jsou pokryty organizační složky státu. Institucionální pokrytí této dluhové statistiky plně koresponduje s institucionálním pokrytím finanční statistiky ústředních vládních institucí (CGO).

- **Instrumentální pokrytí:** Podle § 36 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla) dluh zahrnuje všechny závazky ve formě:
 - státem vydaných dluhopisů (ve jmenovité hodnotě),
 - státem přijatých zápůjček a úvěrů,
 - státem vystavených směnek

Hodnota dluhu je očištěna od jmenovitých hodnot státních dluhopisů, které byly při jejich vydání zapsány nejprve na majetkový účet Ministerstva v příslušné evidenci nebo byly nabyté státem před datem jejich splatnosti a nejsou zároveň vykazovány jako součást státního dluhu.

III. Účetní pravidla

- **Postupy oceňování:** Obchodovatelné cenné papíry jsou oceňovány ve jmenovité hodnotě, stejně jako státní cenné papíry prodávané s diskontem. Dluh denominovaný v cizích měnách je přeceňován v domácí měně na konci každého měsíce, a to měnovým kurzem vyhlášeným Českou národní bankou. Závazky denominované v cizích měnách a směňované do národní měny na základě

smluvních dohod jsou přepočítávány kurzem dohodnutým v příslušných smlouvách.

- **Použití doplňkových období:** Není.

IV. Povaha základních datových zdrojů

- **Zdroje údajů:** Hlavním zdrojem dat pro kompilaci dluhu ústředních vládních institucí v rámci SDDS Plus jsou údaje spravované odborem Řízení státního dluhu a finančního majetku Ministerstva financí. Informace o držitelích státních pokladničních poukázek jsou získávány z registru České národní banky. V případě držitelů zaknihovaných střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů vydaných na domácím trhu a spořicích státních dluhopisů jsou používány údaje Centrálního depozitáře cenných papírů, a.s.

V. Postupy při sestavování

- **Hrubý vs. čistý:** Údaje o dluhu jsou uváděny na hrubé bázi.
- **Konsolidace:** Dluh ústřední vlády (státní dluh) je vykazován na konsolidované bázi. Konsolidace s mimorozpočtovými jednotkami ústřední vlády není logicky možná s ohledem na užší institucionální pokrytí.

VI. Ostatní aspekty

- Záruky poskytnuté centrální vládou zahrnují státní záruky podle:
 - zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech,
 - 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,
 - zákona č. 77/2002 Sb. o akciové společnosti České dráhy, státní organizaci Správa železniční dopravní cesty a o změně zákona č. 266/1994 Sb., o dráhách, ve znění pozdějších předpisů.

Záruky poskytnuté podle rozpočtových pravidel zahrnují všechny záruky schválené vládou (a to i v případě, že vlastní dohoda o příslušné záruce nebyla ještě podepsána).

Základní informační stránka

Země	Česká republika
Kategorie dat	Dluh ústřední vlády

Data: rozsah pokrytí, jejich periodicita a aktuálnost	
Charakteristiky pokrytí	Údaje jsou uváděné v českých korunách (Kč) nebo odvozených jednotkách a pokrývají celkový hrubý dluh ústřední vlády s výjimkou dluhu mimorozpočtových jednotek zařazených do subsektoru ústředních vládních institucí (S.1311) podle metodiky ESA 2010. Údaje jsou uváděny pro: (1) Celkový dluh členěný podle typu instrumentu (2) Celkový dluh členěný podle splatnosti (rozdělení podle všech dluhových instrumentů popisující jejich data splatnosti a reziduální splatnosti). (3) Celkový dluh rozdělený podle držitele (setříděný podle členění užívaného v účetních standardech ESA 2010); a (4) Záruky poskytnuté centrální vládou. Fiskální rok je shodný s kalendářním rokem.
Periodicita	Čtvrtletní
Aktualizace	12 týdnů po konci čtvrtletí
Zveřejňování	
Předběžný termínový kalendář pro zveřejňování dat	Kalendář zveřejňování údajů avizující přesný datum zveřejnění s předstihem nejméně jednoho čtvrtletí je publikován na internetové stránce Ministerstva financí.
Paralelní zveřejňování zainteresovaným stranám	Údaje jsou současně postupovány všem zainteresovaným stranám prostřednictvím internetové stránky Ministerstva financí.
Integrita	
Termíny a podmínky sestavování statistiky, včetně utajenosti jednotlivých pramenů	Sestavování a zveřejňování údajů o dluhu ústřední vlády není upraveno žádnou právní normou. Tato činnost se uskutečňuje Ministerstvo financí jako služba veřejnosti.
Dostupnost dat pro orgány veřejné správy před zveřejněním	Vyjma Ministerstva financí nemají další orgány veřejné správy přístup k údajům před jejich zveřejněním.
Komentáře ministerstva ke zveřejňovaným statistikám	Žádné komentáře ministerstva nejsou ke zveřejňovaným údajům připojovány.

Informace o revizi a předběžné oznamování důležitých změn v metodice	Při zveřejnění jsou údaje definitivní a nepodléhají další revizi. V případě změny bude veřejnost informována při jejím zavedení.
Kvalita	
Distribuce dokumentace k metodice a pramenů užívaných při sestavování statistik	Data se zpracovávají v souladu s metodikou uvedenou v publikaci Government Finance Statistics Manual 2014 MMF s tím, že národní metodika může vykazovat určité odchylky. Zvláštní česká dokumentace o užívané metodice se nepublikovala.
Podrobnější členění statistiky, sladění s dalšími daty a metody umožňující křížovou kontrolu statistiky a zaručující důvěryhodnost	Internetové stránky Ministerstva financí uvádí následující podrobné čtvrtletní údaje o dluhu ústřední vlády za současné a minulé čtvrtletí: (1) Tabulka „Central Government Debt by Type of Instrument“ zveřejňuje členění celkového dluhu (I, součet II a III) vnitřního (domácího) dluhu (II) a vnějšího (zahraničního) dluhu (III). Vnitřní dluh je členěn na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy vydané na domácím trhu, spořicí státní dluhopisy, státní pokladniční poukázky, krátkodobé půjčky a státem vystavené směnky. Vnější dluh je členěn na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy vydané na zahraničních trzích a úvěry od Evropské investiční banky. Pro každou z těchto skupin jsou uváděny úrovně dluhu (v miliardách Kč) na začátku a na konci referenčního období, stejně jako změny během tohoto období, které se skládají z výpůjček, splátek a přecenění. (2) Tabulka „Central Government Debt by Maturity“ zveřejňuje členění všech vydaných cenných papírů, půjček a ostatních dluhových instrumentů, přičemž popisuje následující údaje o splatnosti: identifikační kód (ISIN), datum splatnosti, reziduální splatnost (doba od referenčního data do data splatnosti), typ instrumentu, hodnota v oběhu v Kč a úrokovou míru (v % p.a.), tj. především výnos z primární aukce u státních pokladničních poukázek a roční kupón u střednědobých a dlouhodobých státních dluhopisů. Tabulka je seříděna vzestupně podle data splatnosti. (3) Tabulka „Central Government Debt by Type of Holder“ zveřejňuje členění držitelů státního dluhu pro každý z institucionálních sektorů a subsektorů zařazených v číselníku institucionálních sektorů a subsektorů vydaných Českým statistickým úřadem. Tento číselník odpovídá účetním standardům ESA 2010. Tabulka popisuje hodnotu dluhu drženého každým ze sektorů a subsektorů (v Kč), přičemž jako zvláštní kategorie jsou vyčleněny zahraniční emise dluhopisů a ostatní dluh (úvěry od Evropské investiční banky, krátkodobé půjčky, státem vystavené směnky). Rovněž jsou uváděny procentní podíly držené každým sektorem a subsektorem, a to jednak ve vztahu k celkovému státnímu dluhu, jednak ke korunovým státním dluhopisům. (4) Tabulka „Debt Guaranteed by the Central Government“ popisuje

	údaje o celkových zárukách členěné na (A) záruky podle zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, členěné dále podle typu projektu, (B) záruky na podporu exportu podle zákona č. 58/1995 Sb. a (C) záruky pro Správu železniční dopravní cesty, státní podnik podle zákona č. 77/2002 Sb. Internetové stránky také zveřejňují (v rámci tabulky „Development of the Central Government Debt“) měsíční časovou řadu celkového dluhu s počátkem v lednu 1993, členěnou na státní pokladniční poukázky, fixně úročené střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy vydané na domácím trhu, variabilně úročené střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy vydané na domácím trhu, fixně úročené střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy vydané na zahraničních trzích, variabilně úročené střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy vydané na zahraničních trzích, spořicí státní dluhopisy, ostatní cenné papíry a přímé úvěry.
--	---

Kontakty statistiky státního dluhu

Kontaktní osoba Ing. Michael Rech

Telefon +420 25704 2683

Fax +420 25704 2412

Email michael.rech@mfcz.cz

Adresa Ministerstvo financí ČR

Letenská 15

118 10 Praha 1