

Aktualizace: 14. 2. 2020

## Předběžný termínový kalendář pro uveřejňování dat

<b>Země</b>	Česká republika
<b>Kategorie dat</b>	Dluh ústřední vlády

<b>Kontaktní osoba</b>	Michael Rech
<b>Organizace</b>	Ministerstvo financí ČR, Letenská 15 118 10 Praha 1, Česká republika
<b>Telefon</b>	+420 25704 2683
<b>Fax</b>	+420 25704 2412
<b>Adresa Internet(u)</b>	<a href="mailto:michael.rech@mfcz.cz">michael.rech@mfcz.cz</a>

Datum poslední aktualizace kalendáře (mm/dd/rr)	10/18/19	
Flexibilita kalendáře		
Poznámky		
Distribuce (*)		
Říjen 2019	Termín uvolnění	10/18/2019
	(Sledované období nebo datum)	(Q3 19)
Únor 2020	Termín uvolnění	02/14/2020
	(Sledované období nebo datum)	(Q4 19)
Duben 2020	Termín uvolnění	04/17/2020
	(Sledované období nebo datum)	(Q1 20)
Červenec 2020	Termín uvolnění	07/17/2020
	(Sledované období nebo datum)	(Q2 20)
Říjen 2020	Termín uvolnění	10/16/2020
	(Sledované období nebo datum)	(Q3 20)

(\*) 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

<b>Distribuční formáty:</b>	
<b>Tiskové</b>	
<input type="checkbox"/>	Tiskové zprávy
<input type="checkbox"/>	Týdenní bulletin
<input type="checkbox"/>	Měsíční bulletin
<input type="checkbox"/>	Ostatní

<b>Elektronické</b>	
<input checked="" type="checkbox"/>	Přímo napojená elektronická nástěnka země nebo databáze při prvním zpřístupnění dat: <a href="#">Čtvrtletní přehledy o stavu a vývoji státního dluhu</a> Internetová adresa souvisejících fiskálních dat za Českou republiku v rámci standardu SDDS Plus: <a href="#">Fiskální data za Českou republiku</a>
<input type="checkbox"/>	Disketa
<input type="checkbox"/>	CD ROM
<input type="checkbox"/>	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 zápůjčky a státem vystavené směnky. Vnější dluh je členěn na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy vydané na zahraničních trzích, úvěry od Evropské investiční banky a jiných mezinárodních finančních institucí a případné krátkodobé zápůjčky.
  - **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 rozřídění 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 přečtenován 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 spořicíh 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.

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

<b>Data: rozsah pokrytí, jejich periodicita a aktuálnost</b>	
<b>Charakteristiky pokrytí</b>	<p>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.</p> <p>Údaje jsou uváděny pro:</p> <p>(1) Celkový dluh členěný podle typu instrumentu</p> <p>(2) Celkový dluh členěný podle splatnosti (rozdělení podle všech dluhových instrumentů popisující jejich data splatnosti a reziduální splatnosti).</p> <p>(3) Celkový dluh rozdělený podle držitele (seříděný podle členění užívaného v účetních standardech ESA 2010); a</p> <p>(4) Záruky poskytnuté centrální vládou.</p> <p>Fiskální rok je shodný s kalendářním rokem.</p>
<b>Periodicita</b>	Čtvrtletní
<b>Aktualizace</b>	V průběhu čtvrtletí následujícího po konci referenčního čtvrtletí (viz Předběžný termínový kalendář pro uveřejňování dat).
<b>Zveřejňování</b>	
<b>Předběžný termínový kalendář pro zveřejňování dat</b>	Kalendář zveřejňování údajů avizující přesný datum zveřejnění s předstihem nejméně jednoho čtvrtletí je publikován na internetové stránce Ministerstva financí.
<b>Paralelní zveřejňování zainteresovaným stranám</b>	Údaje jsou současně postupovány všem zainteresovaným stranám prostřednictvím internetové stránky Ministerstva financí.
<b>Integrita</b>	
<b>Termíny a podmínky sestavování statistiky, včetně utajenosti jednotlivých pramenů</b>	Sestavování a zveřejňování údajů o dluhu ústřední vlády není upraveno žádnou právní normou. Tuto činnost uskutečňuje Ministerstvo financí jako službu veřejnosti.
<b>Informace o revizi a předběžné oznamování důležitých změn v metodice</b>	Při zveřejnění jsou údaje definitivní a nepodléhají další revizi. V případě změny bude veřejnost informována při jejím zavedení.

<b>Kvalita</b>	
<b>Distribuce dokumentace k metodice a pramenů užívaných při sestavování statistik</b>	<p>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.</p> <p>Zvláštní česká dokumentace o užívané metodice se nepublikovala.</p>
<b>Podrobnější členění statistiky, sladování s dalšími daty a metody umožňující křížovou kontrolu statistiky a zaručující důvěryhodnost</b>	<p>Internetové stránky Ministerstva financí uvádí následující podrobné čtvrtletní údaje o dluhu ústřední vlády za současné a minulá čtvrtletí:</p> <p>(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 zápůjčky a státem vystavené směnky. Vnější dluh je členěn na střednědobé a dlouhodobé státní dluhopisy vydané na zahraničních trzích, úvěry od Evropské investiční banky a jiných mezinárodních finančních institucí a případné krátkodobé zápůjčky. 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.</p> <p>(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.</p> <p>(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 a jiných mezinárodních finančních institucí, krátkodobé zápůjčky, státem vystavené směnky). Rovněž jsou uváděny procentní podíly držené každým sektorem a subsektorem, a to jednak ve vztahu k celkovému státnímu dluhu, jednak k domácím státním dluhopisům.</p> <p>(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 a (B) záruky na podporu exportu podle zákona č. 58/1995 Sb.</p>

	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](mailto:michael.rech@mfcz.cz)

**Adresa** Ministerstvo financí ČR

Letenská 15

118 10 Praha 1