

Metodika na vypracúvanie hlásenia FORM 1

Popis jednotlivých dlhodobých dlhov štátu, štátom garantovaných dlhov a garantovaných dlhov voči zahraničiu

Hlásenie FORM 1 sa zasiela NBS po skončení vykazovacieho obdobia, to znamená do 15. apríla, 15. júla, 15. októbra a 15. januára.

V tomto hlásení (alebo v prípade potreby „aj vo FORM 1A“) sa ako nové záväzky uvádzajú záväzky, ktoré vznikajú v čase, keď dlžník a veriteľ platne uzatvorí zmluvu.

Za dlhodobý dlh sa považuje dlh vrátane nájmu (leasing), ktorého splatnosť odo dňa podpísania zmluvy do dňa poslednej splátky je dlhšia ako jeden rok.

1. **Vykazujúci štát**

Uvádza sa Slovenská republika.

2. **Číslo dlhu**

Uvádza sa identifikačné číslo pridelené Národnou bankou Slovenska.

2a. ***Číslo dlhu vo vykazujúcom štáte***

Uvádza sa, ak nie je totožné s bodom 2, číslo záväzku podľa interného kódovania vykazujúcej jednotky.

3. **Obchodné meno dlžníka**

Uvádza sa obchodné meno dlžníka, ktorý voči zahraničnému subjektu vystupuje ako dlžník zodpovedný za splácanie záväzkov.

4. **Typ dlžníka**

Na účely tohto hlásenia sú dlžníci klasifikovaní takto:

4.1. ***Vláda Slovenskej republiky***

Patrí sem vláda Slovenskej republiky vrátane ústredných orgánov štátnej správy Slovenskej republiky.

4.2. ***Centrálne banky***

Patrí sem Národná banka Slovenska.

4.4. ***Územná samospráva***

Patrí sem obec alebo vyšší územný celok.

4.6. ***Verejná právnická osoba***

Patrí sem právnická osoba verejného sektora, ak kryje väčšinu svojich výdavkov podnikateľskou činnosťou.

4.7. ***Právnická osoba s majetkovou účasťou verejného sektora***

Patria sem finančné právnické osoby a nefinančné právnické osoby, v ktorých verejný sektor má majetkovú účasť viac ako 50 %, ale menej ako 100 %.

4.8. ***Banka***

Patria sem banky a pobočky zahraničných bánk nezahrnuté v bode 4.6.

4.9. *Súkromný*

Patria sem všetci dlžníci nezahrnutí v bodoch 4.1. až 4.8., ak sú záväzky dlžníkov garantované inštitúciou verejného sektora.

5. Názov ručiteľa

Uvádza sa názov inštitúcie verejného sektora vykazujúceho štátu, ktorý splácanie dlhu garantuje.

6. Financovanie zo štátneho rozpočtu

Ak sú splátky financované zo štátneho rozpočtu, označí sa áno. V ostatných prípadoch sa označí nie.

7. Sektor ekonomiky a účel

Uvádza sa, na aký účel bol úver alebo pôžička poskytnutá, napríklad financovanie konkrétneho projektu, refinancovanie existujúceho dlhu, úver na platby za dovozy, dodávateľský úver na dovoz určitého tovaru, stručný názov tovaru. Ďalej sa uvádza sektor ekonomiky, pre ktorý je úver alebo pôžička určená. Tento text sa uvádza aj v anglickom jazyku.

8. Typ zmluvy

Na účely tohto hlásenia sa zmluvy o dlhu delia do týchto kategórií:

8.0. *Bežný úver alebo pôžička*

Patrí sem pôžička alebo úver na určitý účel s určenou úrokovou sadzbou (alebo sadzbami) a určeným termínom splatnosti.

8.1. *Refinancovanie dlhu*

Patrí sem nová pôžička, ktorá je poskytnutá na zaplatenie jedného predtým uzatvoreného záväzku alebo niekoľkých predtým uzatvorených záväzkov.

8.2. *Reštrukturalizácia dlhu – nový režim splátok dlhu*

Patria sem všetky opatrenia na uľahčenie pôvodne rozvrhnutých platieb, ktoré sú po lehote splatnosti alebo splatné v budúcnosti. Nový systém splácania sa vyказuje rovnako ako ostatné nové záväzky a k tomuto hláseniu sa príkladá kópia zmluvy.

8.3. *Ostatné*

Ostatné typy zmlúv sa opíšu v bode 22, napríklad leasing.

9. Platby istiny

9.1. *Rozvrh splátok*

9.1.1. *Rovnaké splátky*

Označí sa, ak je výška všetkých splátok istiny totožná.

9.1.2. *Anuita*

Označí sa, ak sa každý rok spláca rovnaká, pevne určená suma.

9.1.3. *Jediná splátka*

Označí sa, ak sa celý úver spláca naraz.

9.1.4. *Ostatné*

Označí sa, ak je rozvrhnutie splátok iné ako v bodoch 9.1.1. až 9.1.3., súčasne sa vyplní aj hlásenie FORM 1A.

9.2. *Splátky závisia od*

9.2.1. *Celkový záväzok*

Označí sa, ak sa prvá splátka istiny uskutoční napríklad až po dodaní všetkého tovaru podľa kontraktu alebo po vyčerpaní celého úveru.

9.2.2. *Každé čerpanie*

Označí sa, ak je dodávka tovaru rozdelená na niekoľko častí a po každej čiastočnej dodávke sa uskutočňuje určitý počet splátok alebo sa začína splácať po čerpaní časti úveru.

9.3. *Ak je platba závislá od čerpania*

Uvádza sa, ak sa označil bod 9.2.2.

9.3.1. *Počet mesiacov od čerpania úveru do prvej splátky istiny*

Uvádza sa počet mesiacov od čerpania úveru do prvej splátky istiny.

9.3.2. *Počet splátok istiny po každom čerpaní*

Uvádza sa počet splátok istiny po každom čerpaní, to znamená po každej čiastočnej dodávke tovaru alebo čerpaní časti úveru.

10. Dátum splátok istiny

Uvádza sa celý dátum, prípadne len mesiac a rok. Ak nie sú v dobe vyplňania tohto hlásenia známe presné údaje splátok, uvádzajú sa predpokladané údaje.

10.1. *Prvý*

Uvádza sa dátum prvej splátky istiny.

10.2. *Posledný*

Uvádza sa dátum poslednej splátky istiny.

10.3. *Počet splátok za rok*

Uvádza sa počet splátok za kalendárny rok.

11. Obdobie konsolidácie od – do

Uvádza sa, ak sa označil bod 8.2. Ak obdobie konsolidácie presahuje hranicu kalendárneho roka, uvádza sa dátum začiatku a konca tohto obdobia. Súčasne sa vyplní aj hlásenie FORM 1A.

12. Názov veriteľa

Ak je viacero veriteľov, uvádza sa názov hlavného veriteľa a v bode 22. sa doplní, či veriteľom sú organizácie z jedného štátu alebo z viacerých štátov.

12.a *Inštitúcia garantujúca veriteľa*

Uvádza sa názov inštitúcie, ktorá je garantom veriteľa v jeho štáte.

13. Štát veriteľa

Uvádza sa celý názov štátu v anglickom jazyku, pričom nejde vždy o krajinu pôvodu, napríklad japonské banky vo Veľkej Británii sú klasifikované ako „Veľká Británia“, nie ako „Japonsko“. Ak sú v jednom záväzku zapojení veritelia z viac ako jedného štátu, uvedie sa „Multiple“. Ak je veriteľom medzinárodná organizácia, uvedie sa štát, v ktorej má táto inštitúcia sídlo.

14. Typ veriteľa

14.1. *Vývozca*

Označí sa, ak je úver poskytnutý priamo dodávateľom tovaru, dodávateľský úver.

14.2. *Banka alebo iná finančná inštitúcia*

Patria sem všetky banky a pobočky zahraničných bánk a ostatné finančné inštitúcie, napríklad investičné spoločnosti, poisťovne.

14.4. *Medzinárodné organizácie*

Patria sem medzinárodné organizácie iné ako Svetová banka a Medzinárodný menový fond.

14.5. *Vláda alebo verejná inštitúcia*

Patria sem úvery poskytnuté vládou, územnou samosprávou, centrálnou bankou a verejnou právnickou osobou.

14.6. *Dlhopisy (obligácie)*

Patria sem všetky druhy vydávaných dlhopisov (obligácií) verejne ponúkaných alebo umiestnených súkromne.

15. Dátum vzniku záväzku

Uvádza sa právne záväzný dátum, deň, mesiac, rok uzatvorenia kontraktu na dovoz tovaru na dlhodobý úver, dátum uzatvorenia leasingovej zmluvy, dátum vydania dlhopisov (obligácií), dátum uzatvorenia úverovej zmluvy a podobne.

16. Suma záväzku

Uvádza sa záväzok, ak ide o pôžičky od vlády, medzinárodných organizácií, bánk a ostatných finančných inštitúcií. Ak ide o dodávateľský úver, táto suma predstavuje len to, čo je financované z úveru, to znamená od celkovej hodnoty úveru sa odpočítajú všetky hotovostné platby kupujúceho. Ak ide o dlhopisy (obligácie) uvádza sa nominálna hodnota celkovej emisie, nezapočítavajú sa rôzne zrážky a sprostredkovateľské odmeny. Budúce platby úrokov sa do celkovej sumy záväzku nezaratúvajú. Celková suma sa uvádza, ak sa určité hotovostné pôžičky (stand by credits) v skutočnosti nevyčerpajú. Suma záväzku sa zaokrúhľuje na tisíce jednotiek cudzej meny bez desatinného miesta. Japonské jeny sa uvádzajú v miliónoch. Ak sa toto hlásenie vyplňa z toho dôvodu, že bola uzatvorená dohoda o novom režime splátok o už poskytnutej pôžičke a nejde teda o nový dlh, vyplňajú sa body 16.1. až 16.6.

17. Mena

Mena sa označuje trojmiestnym alfabetickým kódom používaným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska.

Vyplňajú sa obidva body 17.1 a 17.2, aj ak bol záväzok uzatvorený a bude sa splácať v rovnakej mene.

Ak je celkový dlh rozdelený do niekoľkých častí a každá časť je splatná v inej mene, vykoná sa prepočet k dátumu vzniku záväzku a jednotlivé sumy sa spočítajú. Ak môže byť dlh splácaný v akejkoľvek mene určenej veriteľom, uvedie sa v bode 17.2. slovo „Multiple“ a dohoda sa opíše v bode 22.

Ak sa dlh spláca tovarom, uvádza sa táto skutočnosť v bode 22, kde sa vysvetlí, ako sa na tento účel tovar oceňuje. Ak je pôžička uzatvorená v určitej mene, ale cenová dohoda je viazaná na inú menu alebo komoditu, opíše sa dohoda v bode 22.

18. Typ úroku alebo bázy

18.2. *Úrok zahrnutý v istine*

Označí sa, ak nemožno zistiť výšku úroku v jednotlivých splátkach. Ak v jednotlivých splátkach nemožno od seba oddeliť úrok a istinu a celkové sumy splátok sa líšia rôznou výškou úroku, potom sa vyplní hlásenie FORM 1A. Výška záväzku v bode 16 sa uvádza vrátane úroku.

18.3. *Pevná úroková sadzba*

Označí sa, ak je známa pevná úroková sadzba. V sume záväzku v bode 16 nie je zahrnutý úrok.

18.4. *Pohyblivá úroková sadzba*

Označí sa, ak sa viaže na sadzby niektorého finančného trhu, napríklad London interbank offer rate-LIBOR, New York prima. Ak je väzba pohyblivá, vyplňajú sa body 18.6. a 18.7.

18.5. *Ostatné*

Označí sa bod 18.5 a súčasne sa vyplní hlásenie FORM 1A.

19. Úrokové sadzby alebo rozpätie

Označia sa pevné úrokové sadzby alebo rozpätie pohyblivých sadzieb.

Ak sa použije jedna pevná úroková sadzba alebo dve pevné úrokové sadzby, vyplňajú sa body 19.1. a 19.3. Ak je dohodnutých viac sadzieb, ako sú dve sadzby, uvádzajú sa tieto ďalšie v bode 22. Rovnako sa uvádza rozpätie pohyblivých sadzieb v bodoch 19.2., 19.4. a ďalšie v bode 22.

20. Dátum platieb úrokov

Uvádza sa celý dátum, prípadne len mesiac a rok.

21. Záväzkové poplatky

Uvádza sa ročná sadzba v percentách, ak je určený poplatok z nečerpanej časti záväzku. Ak sú súhrnne určené poplatky za vedenie, účasť, právne, registračné a iné podobné poplatky, ktoré hradí dlžník, uvádza sa ich celková dohodnutá výška a opíše sa v bode 22.