

	Změny podle § 2 odst. 2 vyhlášky v roce N-1 bez dopadu na sálno státního rozpočtu v roce N											
	Přesuny a delimitace v rámci návrhu objemu prostředků na platy zaměstnanců, ostatních plateb z a provedenou práci a počtu zaměstnanců na rok N				Zvýšení (snížení) na vrub ostatních běžných výdajů v rámci zadávaného rozpočtového objemu výdajů				Zvýšení na vrub rezervy vytvořené v kapitole VPS ¹⁾			
	průměrné na složku a OPPP/OON v Kč	OPPP/OON v Kč	průměrné na platy v Kč	nově/ty zaměstnanců v ostatních výdajích	průměrné na složku a OPPP/OON v Kč	OPPP/OON v Kč	průměrné na platy v Kč	nově/ty zaměstnanců v ostatních výdajích	průměrné na složku a OPPP/OON v Kč	OPPP/OON v Kč	průměrné na platy v Kč	nově/ty zaměstnanců v ostatních výdajích
a	27*24*25	24	25	26	27*28*29	28	29	30	31*32*33	32	33	34
Organizační složky státu celkem												
v tom:												
a) Státní správa celkem												
v tom:												
I. Ústřední orgán státní správy												
z toho : rozpočtová položka 5011												
z toho: civilní zaměstnanci Policie ¹⁾												
civilní zaměstnanci Hasičského záchranného sboru ¹⁾												
rozpočtová položka 0012												
v tom: příslušníci Policie												
příslušníci Hasičského záchranného sboru												
rozpočtová položka 0013												
rozpočtová položka 0014												
rozpočtová položka 0022												
II. Organizační složky státu - státní správa celkem												
v tom:												
Jednotlivá organizační složka												
z toho : rozpočtová položka 5011												
z toho: civilní zaměstnanci Policie ¹⁾												
civilní zaměstnanci Hasičského záchranného sboru ¹⁾												
rozpočtová položka 0012												
v tom: příslušníci Policie												
příslušníci Hasičského záchranného sboru												
rozpočtová položka 0013												
rozpočtová položka 0014												
rozpočtová položka 0022												
III. Správa ve složkách obrany, bezpečnosti, celní a právní ochrany												
v tom:												
Jednotlivá organizační složka												
z toho : rozpočtová položka 5011												
z toho: civilní zaměstnanci Policie ¹⁾												
civilní zaměstnanci Hasičského záchranného sboru ¹⁾												
rozpočtová položka 0012												
v tom: příslušníci Policie												
příslušníci Hasičského záchranného sboru												
rozpočtová položka 0013												
rozpočtová položka 0014												
rozpočtová položka 0022												
b) Ostatní organizační složky státu celkem												
z toho : rozpočtová položka 5011												
z toho: civilní zaměstnanci Policie ¹⁾												
civilní zaměstnanci Hasičského záchranného sboru ¹⁾												
rozpočtová položka 0012												
v tom: příslušníci Policie												
příslušníci Hasičského záchranného sboru												
rozpočtová položka 0013												
rozpočtová položka 0014												
rozpočtová položka 0022												
Příspěvkové organizace celkem¹⁾												
z toho: Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech												
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě												
OPRO ¹⁾												
Regionální školství územních celků ²⁾												
v tom: pedagogičtí pracovníci												
nepedagogičtí pracovníci												
Regionální školství MŠMT ¹⁾												
v tom: pedagogičtí pracovníci												
nepedagogičtí pracovníci												
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem												

Kapitola

Výdaje převáděné z kapitoly Operace státních finančních aktiv
na financování potřeb kapitol státního rozpočtu v roce N-1 a N

v Kč

evidenční číslo programu ¹⁾	specifikace výdajů dle účelu nebo název programu	rok N-1	rok N	označení položky dle rozpočtové skladby	označení paragrafu dle rozpočtové skladby

1) Vyplní se v případě, že se jedná o programy vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS.

Poznámka:

- a) pod pojmem rok "N" se rozumí rok, na který je sestavován návrh rozpočtu,
- b) pod pojmem rok "N-1" se rozumí rok předcházející roku, na který je sestavován návrh státního rozpočtu.

Sestavil:

Datum a podpis:

Kontroloval:

Datum a podpis:

Kapitola

**Výdaje převáděné z kapitoly Operace státních finančních aktiv
na financování potřeb kapitol státního rozpočtu v roce N+1, N+2**

v Kč

evidenční číslo programu ¹⁾	specifikace výdajů dle účelu nebo název programu	rok N+1	rok N+2	označení položky dle rozpočtové skladby	označení paragrafu dle rozpočtové skladby

1) Vyplní se v případě, že se jedná o programy vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS.

Poznámka:

- a) pod pojmem rok "N-1" se rozumí rok předcházející roku, na který je sestavován návrh státního rozpočtu.
- b) pod pojmem rok "N" se rozumí rok, na který je sestavován návrh rozpočtu,
- c) pod pojmem rok "N+1" se rozumí rok, který následuje po roku N,
- d) pod pojmem rok "N+2" se rozumí rok, který následuje pro roce N+1.

Sestavil:
Datum a podpis:

Kontroloval:
Datum a podpis:

Přehled o rozpočtu nákladů a výnosů státních příspěvkových organizací a další doplňující údaje - hlavní činnost

Metodické informace k předání výkazu:

1. Výkaz je do centrálního systému účetních informací státu (dále „CSÚIS“) předkládán v Kč s přesností na dvě desetinná místa.
2. Výkaz je Ministerstvem financí naplánován v CSÚIS k 31. 7. roku N-1.
3. Správce kapitoly:
 - 3.1 ověřuje v CSÚIS správnost sumáře za kapitolu na základě údajů předložených příslušnými státními příspěvkovými organizacemi (dále jen „SPO“);
 - 3.2 zajišťuje v případě zjištění nedostatků opravu předávaných údajů u příslušných SPO;
 - 3.3 schvaluje sumář za kapitolu v CSÚIS na úrovni kapitoly;
 - 3.4 opis sumáře za kapitolu celkem vytiskne v CSÚIS, podepíše a předloží v rámci návrhu rozpočtu své kapitoly.
4. V případě změn v údajích za danou SPO v návaznosti na další běhy návrhu rozpočtu (tj. v období srpen až prosinec roku N-1), je nutné zaslat nový Přehled, a to opětovně s datem k 31. 7. roku N-1. Následně je třeba opět schválit sumář za kapitolu. Do schválení zákona o státním rozpočtu na rok N Poslaneckou sněmovnou Parlamentu ČR nebude výkaz z úrovně Ministerstva financí schvalován.

Technický způsob předávání výkazu:

1. Podrobnější popis zaslání přehledu do centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS) je uveden v Technickém manuálu publikovaném na adrese <http://www.statnipokladna.cz/cs/csuis/technicke-informace>.
2. K zaslání výkazu je nutno použít XSD schéma „Fin_SPO-RIS“ z XSD balíčku publikovaného na shodné adrese uvedené v předchozím bodě.
3. Vzorový výkaz XML je součástí výše uvedeného XSD balíčku.

Přehled o rozpočtu nákladů a výnosů státních příspěvkových organizací a další doplňující údaje - hlavní činnost

Kapitola
Účetní jednotka
IČO

strana 2
v Kč

Část I - Přehled o rozpočtu nákladů a výnosů státních příspěvkových organizací

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Skutečnost roku N - 2	Schválený rozpočet na rok N - 1	Návrh rozpočtu na rok N	Návrh střednědobého výhledu na rok N + 1	Návrh střednědobého výhledu na rok N + 2
a	b	c	1	2	3	4	5
1	NÁKLADY CELKEM (účtová třída 5 celkem - součet položek 2, 38, 44 a 46)						
2	Náklady z činnosti (součet položek 3 až 37)						
3	Spotřeba materiálu	501					
4	Spotřeba energie	502					
5	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503					
6	Prodané zboží	504					
7	Aktivace dlouhodobého majetku	506					
8	Aktivace oběžného majetku	507					
9	Změna stavu zásob vlastní výroby	508					
10	Opravy a udržování	511					
11	Cestovné	512					
12	Náklady na reprezentaci	513					
13	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516					
14	Ostatní služby	518					
15	Mzdové náklady	521					
16	Zákonné sociální pojištění	524					
17	Jiné sociální pojištění	525					
18	Zákonné sociální náklady	527					
19	Jiné sociální náklady	528					
20	Daň silniční	531					
21	Daň z nemovitostí	532					
22	Jiné daně a poplatky	538					
23	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541					
24	Jiné pokuty a penále	542					
25	Dary a jiná bezúplatná předání	543					
26	Prodaný materiál	544					
27	Manka a škody	547					
28	Tvorba fondů	548					
29	Ódpisy dlouhodobého majetku	551					
30	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552					
31	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553					
32	Prodané pozemky	554					
33	Tvorba a zúčtování rezerv	555					
34	Tvorba a zúčtování opravných položek	556					
35	Náklady z vyřazených pohledávek	557					
36	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558					
37	Ostatní náklady z činnosti	549					
38	Finanční náklady (součet položek 39 až 43)						
39	Prodané cenné papíry a podíly	561					
40	Úroky	562					
41	Kurzové ztráty	563					
42	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564					
43	Ostatní finanční náklady	569					
44	Náklady na transfery (součet položek 45)						
45	Náklady vybraných ústředních vládních institucí na transfery	571					
46	Daň z příjmů (součet položek 47 a 48)						
47	Daň z příjmů	591					
48	Dodatečné odvody daně z příjmů	595					
49	VÝNOSY CELKEM (účtová třída 6 celkem - součet položek 50, 65 a 71)						
50	Výnosy z činnosti (součet položek 51 až 64)						
51	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601					
52	Výnosy z prodeje služeb	602					
53	Výnosy z pronájmu	603					
54	Výnosy z prodaného zboží	604					
55	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609					
56	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641					
57	Jiné pokuty a penále	642					
58	Výnosy z vyřazených pohledávek	643					
59	Výnosy z prodeje materiálu	644					
60	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645					
61	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646					
62	Výnosy z prodeje pozemků	647					
63	Čerpání fondů	648					
64	Ostatní výnosy z činnosti	649					
65	Finanční výnosy (součet položek 66 až 70)						
66	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661					
67	Úroky	662					
68	Kurzové zisky	663					
69	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664					
70	Ostatní finanční výnosy	669					
71	Výnosy z transferů (součet položek 72)						
72	Výnosy vybraných ústředních vládních institucí z transferů	671					
73	VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ před zdaněním (položka 49 - 2 - 38 - 44)						
74	VÝSLEDEK HOSPODÁŘENÍ po zdanění (položka 49 - 1)						

Část II - Doplnující údaje - hlavní činnost státních příspěvkových organizací

Číslo položky	Doplnující údaje	Skutečnost roku N - 2	Schválený rozpočet na rok N - 1	Návrh rozpočtu na rok N	Návrh střednědobého výhledu na rok N + 1	Návrh střednědobého výhledu na rok N + 2
a	b	1	2	3	4	5
75	Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech (z AE k účtu 521)					
76	Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě (z AE k účtu 521)					
77	Ostatní osobní náklady (z AE k účtu 521)					
78	Náhrady v době dočasné pracovní neschopnosti (z AE k účtu 521)					
79	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ¹⁾ (z AE k účtu 524)					
80	Převod fondu kulturních a sociálních potřeb (z AE k účtu 527)					
81	Příspěvek na provoz od zřizovatele (z AE k účtu 671)					
82	Individuální a systémové dotace na financování programů a akcí od zřizovatele ²⁾ (z AE k účtu 671)					
83	Dotace ze státního rozpočtu na výzkum, vývoj a inovace od zřizovatele ³⁾ (z AE k účtu 671)					
84	v tom: institucionální podpora					
85	účelová podpora					
86	Dotace na výzkum, vývoj a inovace od poskytovatelů jiných než je zřizovatel ³⁾ (z AE k účtu 671)					
87	v tom: institucionální podpora					
88	účelová podpora					
89	Dotace na úhradu výdajů, které mají být kryty z rozpočtu Evropské unie včetně stanoveného podílu státního rozpočtu na financování těchto výdajů ⁴⁾ (z AE k účtu 671)					
90	Dotace na úhradu výdajů podle mezinárodních smluv, na základě kterých jsou České republice svěřeny peněžní prostředky z finančních mechanismů včetně stanoveného podílu státního rozpočtu na financování těchto výdajů ⁴⁾ (z AE k účtu 671)					
91	Ostatní příspěvky a dotace ⁵⁾ (z AE k účtu 671)					
92	Závazky vůči státnímu rozpočtu celkem					
93	v tom: odvod z provozu a z odpisů ⁶⁾					
94	odvod příjmů z prodeje nemovitého státního majetku ⁷⁾					
95	ostatní odvody ⁷⁾					
96	Dotace ze státního rozpočtu na výzkum, vývoj a inovace celkem ⁸⁾					
97	v tom: institucionální podpora					
98	účelová podpora					
99	Použití prostředků rezervního fondu ⁹⁾					
100	Přepočtený počet úvazků zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech ¹⁰⁾					
101	Přepočtený počet úvazků zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě ¹⁰⁾					
102	Průměrný měsíční plat (mzda) zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech					
103	Průměrný měsíční plat (mzda) zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě					

Sestavil:

Kontroloval:

Datum a podpis:

Datum a podpis:

Poznámky a vazby:

Zkratka AE použita pro analytickou evidenci

Součet údajů na položkách 75 až 78 musí odpovídat položce č. 15 - Mzdové náklady

Součet údajů na položkách 81 až 83, 86, 89 až 91 musí odpovídat položce č. 71 - Výnosy z transferů

¹⁾ povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na veřejné zdravotní pojištění²⁾ pro účely tohoto přehledu se tím rozumí systémové určené výdaje na krytí neinvestičních potřeb programů poskytované ze státního rozpočtu v rámci dotace dle § 54 odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb. a § 2 vyhlášky č. 560/2006 Sb., ve znění vyhlášky č. 11/2010 Sb.; do této položky se nezahrnují neinvestiční výdaje uvedené na položkách 89 a 90³⁾ jedná se o krytí neinvestičních výdajů⁴⁾ rozumí se výdaje určené na krytí neinvestičních potřeb programů⁵⁾ souhrn prostředků od poskytovatelů ze státního rozpočtu (ostatní příspěvky a dotace jiné než uvedené na položkách 81 až 83, 86, 89, 90)Poznámky ⁶⁾ a ⁷⁾ platí na úrovni sumáře za kapitolu:⁶⁾ údaj na tomto řádku musí odpovídat údaj na položce 2122 finančního výkazu FIN 1-12 OSS zřizovatele⁷⁾ souhrn údajů na řádcích 94 a 95 musí odpovídat údaj na položce 2123 finančního výkazu FIN 1-12 OSS zřizovatele⁸⁾ údaj se neinvestiční i investiční výdaje celkem, jak od zřizovatele, tak i od poskytovatelů jiných než je zřizovatel⁹⁾ údaj na tomto řádku se musí rovnat údaj zahrnutému v celkových výnosech příspěvkových organizací v návaznosti na povinnost stanovenou podle § 53 odst. 3 zákona č. 218/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů¹⁰⁾ V případě skutečnosti se uvádí průměrný evidenční počet zaměstnanců přepočtený a v případě schváleného stavu a návrhu pak úvazky zaměstnanců v celoročním vyjádření. Údaje jsou zaokrouhleny na dvě desetinná místa.

Poznámka: a) pod pojmem rok "N" se rozumí rok, na který je sestavován návrh rozpočtu,

b) pod pojmem rok "N-1" se rozumí rok předcházející roku, na který je sestavován návrh rozpočtu,

c) pod pojmem rok "N-2" se rozumí rok předcházející roku N-1,

d) pod pojmem rok "N+1" se rozumí první rok, na který je sestavován návrh střednědobého výhledu,

e) pod pojmem rok "N+2" se rozumí druhý rok, na který je sestavován návrh střednědobého výhledu.