

## Návrh

### VYHLÁŠKA

ze dne ..... 2016,

**kteřou se provádějí některá ustanovení zákona č. .../2016 Sb., o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí**

Ministerstvo financí stanoví podle § 3 odst. 1 a 3, § 4 odst. 1, § 5 odst. 1 a § 6 odst. 1 zákona č. .../2016 Sb., o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí (dále jen „zákon“):

#### § 1

##### **Předmět úpravy**

Tato vyhláška

- a) upravuje strukturu údajů, které dotčená osoba předkládá ministerstvu pro účely monitorování a řízení veřejných financí, a
- b) stanovuje konkrétní částku podle § 3 odst. 3 zákona.

#### § 2

##### **Struktura předkládaných údajů**

(1) Strukturu předkládaných údajů podle § 3 odst. 1 a § 4 odst. 1 zákona stanoví příloha č. 1 této vyhlášky.

(2) Strukturu předkládaných údajů podle § 5 odst. 1 zákona stanoví příloha č. 2 této vyhlášky.

(3) Strukturu předkládaných údajů podle § 6 odst. 1 zákona stanoví příloha č. 3 této vyhlášky.

#### § 3

##### **Limit pro osvobození od měsíční povinnosti**

Průměrná výše celkových ročních nákladů se podle § 3 odst. 3 zákona stanovuje částkou 100 000 000 Kč.

#### § 4

##### **Účinnost**

Tato vyhláška nabývá účinnosti dnem 1. ledna 2017.

1. místopředseda vlády a ministr financí

Příloha č. 1 k vyhlášce č. .../2016 Sb.

Měsíční nebo čtvrtletní výkaz příjmů a výdajů

Název, právní forma, IČ a kontakt na odpovědnou osobu účetní jednotky sestavená k .... (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení:		
Měsíční nebo čtvrtletní výkaz o příjmech a výdajích		
číslo položky	název položky	kumulovaná částka za uplynulá období
<b>A.</b>	<b>PENĚŽNÍ TOKY Z PROVOZNÍ ČINNOSTI</b>	
<b>A.1.</b>	<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	
<b>I.</b>	<b>Příjmy z daní</b>	
<b>II.</b>	<b>Příjmy ze sociálních příspěvků</b>	
<b>III.</b>	<b>Příjmy z transferů</b>	
1.	Příjmy z transferů od zahraničních vlád - běžné	
2.	Příjmy z transferů od zahraničních vlád - kapitálové	
3.	Příjmy z transferů od mezinárodních organizací - běžné	
4.	Příjmy z transferů od mezinárodních organizací - kapitálové	
5.	Příjmy z transferů od sektoru vládních institucí - běžné	
6.	Příjmy z transferů od sektoru vládních institucí - kapitálové	
<b>IV.</b>	<b>Jiné příjmy z provozní činnosti</b>	
1.	Úroky	
2.	Dividendy	
3.	Nájemné	
4.	Jiné příjmy z vlastnictví	
5.	Uskutečněný prodej zboží a služeb na tržním principu	
6.	Správní poplatky	
7.	Jiné příjmy z prodeje zboží a služeb	
8.	Pokuty, penále a propadnutí	
9.	Dary - běžné	
10.	Dary - kapitálové	
11.	Ostatní příjmy	
<b>A.2.</b>	<b>VÝDAJE CELKEM</b>	
<b>V.</b>	<b>Výdaje na náhrady zaměstnancům</b>	
1.	Mzdy a platy peněžní	
2.	Zboží a služby poskytované zaměstnancům	
3.	Sociální příspěvky	
<b>VI.</b>	<b>Výdaje na nákupy zboží a služeb</b>	
<b>VII.</b>	<b>Výdaje na úroky</b>	
1.	Výdaje na úroky sektoru vládních institucí	
2.	Ostatní výdaje na úroky	
<b>VIII.</b>	<b>Výdaje na transfery podnikatelským subjektům jiné než investiční</b>	
<b>IX.</b>	<b>Výdaje na transfery</b>	
1.	Výdaje na transfery zahraničním vládám - běžné	
2.	Výdaje na transfery zahraničním vládám - kapitálové	
3.	Výdaje na transfery mezinárodním organizacím - běžné	
4.	Výdaje na transfery mezinárodním organizacím - kapitálové	
5.	Výdaje na transfery sektoru vládních institucí - běžné	
6.	Výdaje na transfery sektoru vládních institucí - kapitálové	
<b>X.</b>	<b>Výdaje na sociální dávky</b>	
1.	Dávky sociálního zabezpečení	
2.	Dávky sociální pomoci	
3.	Sociální dávky zaměstnavatelů	
<b>XI.</b>	<b>Jiné výdaje z provozní činnosti</b>	
1.	Dividendy	
2.	Nájemné	
3.	Ostatní výdaje - běžné	
4.	Ostatní výdaje - kapitálové	

<b>Název, právní forma, IČ a kontakt na odpovědnou osobu účetní jednotky</b> <b>sestavená k ....</b> <b>(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)</b> <b>okamžik sestavení:</b>		
<b>Měsíční nebo čtvrtletní výkaz o příjmech a výdajích</b>		
<b>číslo položky</b>	<b>název položky</b>	<b>kumulovaná částka za uplynulá období</b>
<b>B.</b>	<b>PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIC DO NEFINANČNÍCH AKTIV</b>	
<b>B.1.</b>	<b>Nákupy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku</b>	
<b>I.</b>	Kulturní předměty	
<b>II.</b>	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolenky	
<b>III.</b>	Ostatní nákupy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	
<b>B.2.</b>	<b>Prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku</b>	
<b>I.</b>	Kulturní předměty	
<b>II.</b>	Pozemky, ložiska nerostů a emisní povolenky	
<b>III.</b>	Ostatní prodeje dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	
<b>C.</b>	<b>SALDO Z NEFINANČNÍCH PENEŽNÍCH TOKŮ</b>	
<b>D.</b>	<b>PENĚŽNÍ TOKY Z FINANCOVÁNÍ</b>	
<b>D.1.</b>	<b>Čistá změna finančních aktiv jiných než oběživo a depozita</b>	
<b>I.</b>	Nákupy finančních aktiv jiných než oběživo a depozita (+)	
<b>II.</b>	Prodeje finančních aktiv jiných než oběživo a depozita (-)	
<b>III.</b>	Poskytnuté půjčky a operace z titulu cenin (+)	
<b>IV.</b>	Splátky poskytnutých půjček a operace z titulu cenin (-)	
<b>D.2.</b>	<b>Čistá změna závazků</b>	
<b>I.</b>	Přijaté půjčky a závazky z titulu cenin (+)	
<b>II.</b>	Splátky přijatých půjček a závazků z titulu cenin (-)	
<b>III.</b>	Vydané dluhopisy (+)	
<b>IV.</b>	Splátky vydaných dluhopisů (-)	
<b>E.</b>	<b>Čistá změna oběživa a depozit (nárůst (+) / pokles (-))</b>	

### Informace o poskytnutých garancích

<p>Název, právní forma, IČ a kontakt na odpovědnou osobu účetní jednotky sestavená k .... (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení:</p>												
Informace k poskytnutým garancím jednorázovým												
IČ účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Hodnota zajištěné pohledávky		Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce		Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
					jistina 6a	úrok 6b		jistina 8a	úrok 8b			
1	2	3	4	5	6a	6b	7	8a	8b	9	10	11
Informace k poskytnutým garancím ostatním												
IČ účetní jednotky - věřitele	Název účetní jednotky - věřitele	IČ účetní jednotky - dlužníka	Název účetní jednotky - dlužníka	Datum poskytnutí garance	Hodnota zajištěné pohledávky		Datum plnění ručitelem v daném roce	Výše plnění ručitelem v daném roce		Celková výše plnění ručitelem od poskytnutí garance	Druh dluhového nástroje	Předmět ručení
					jistina 6a	úrok 6b		jistina 8a	úrok 8b			
1	2	3	4	5	6a	6b	7	8a	8b	9	10	11

Číslo sloupce	Poznámka k vyplnění
1	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ osoby (účetní jednotky), v jejíž prospěch byla garance poskytnuta.
2	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, v jejíž prospěch byla garance poskytnuta. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
3	IČ je identifikační číslo osoby (číselný kód k jednoznačné identifikaci subjektu), které ji bylo přiděleno Českým statistickým úřadem, Obchodním rejstříkem nebo živnostenským úřadem. IČ by mělo být unikátní. V tomto sloupci uveďte účetní jednotka IČ účetní jednotky (účetní jednotky), za jejíž závazek byla garance poskytnuta.
4	Název nebo obchodní jméno účetní jednotky, za jejíž závazek byla poskytnuta garance. Název představuje označení, pod kterým účetní jednotka provozuje svoji činnost. Obchodním jménem účetní jednotky zapsané do obchodního rejstříku je obchodní firma.
5	Datumem poskytnutí garance se rozumí její zachycení v podrozvaze. Okamžikem vzniku podmíněného závazku se rozumí den poskytnutí písemného prohlášení ručitele věřiteli o ručení za závazky dlužníka vůči věřiteli (včetně podpisu avalu směnky), není-li dohodnuto jinak, podpisu záruční listiny, schválení zákona o poskytnutí záruky Českou republikou.
6a, 6b	Výše zajištěné pohledávky k aktuálnímu či poslednímu rozvahovému dni v členění na jistinu a úrok.
7	Den a měsíc účetního období, za které je sestavována účetní závěrka, a v němž došlo k plnění vyplývajícímu z garance. Plněním se rozumí realizace garance, neboli úplné či částečné převzetí dluhu za původního dlužníka z titulu poskytnuté garance, neboť dlužník není schopen splatit pohledávku vzniklou ručiteli z realizace garance.
8a, 8b	Částka uhrazené pohledávky z titulu ručení či záruky v účetním období, za které je sestavována podrozvaha, v rozdělení na splátku jistiny a úroku.
9	Souhrn dosavadních plnění (úhrad realizovaných ručitelem) z titulu konkrétního ručení či záruky.
10	Účetní jednotka uveďte číslo dle následujícího výčtu: 1 - Půjčky (zápůjčky), úvěry, návratné finanční výpomoci, 2 - Dluhové cenné papíry (včetně směnky), 3 - Přijaté vklady a depozita, 4 - Ostatní dlouhodobé závazky.
11	Identifikace záruky dle vlastního identifikátoru účetní jednotky. Jedná se o nepovinnou vlastní poznámku sloužící pro jednoznačné identifikování dané záruky / ručení účetní jednotkou.

## Informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru

Název, právní forma, IČ a kontakt na odpovědnou osobu účetní jednotky sestavená k .... (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) okamžik sestavení:													
Informace o projektech partnerství veřejného a soukromého sektoru													
Projekt	Druh projektu	Základní údaje		Dodavatel		Stavební fáze		Ocenění pořizované ho majetku dle	Výdaje vynaložené na pořízení majetku				
		Datum uzavření smlouvy	Obchodní firma	IČ	Rok zahájení	Rok ukončení	t-4		t-3	t-2	t-1	Celkem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	

  

Platby za dostupnost											Další platby a plnění zadavatele				
Počátek	Konec	t-4	v tom:	t-3	v tom:	t-2	v tom:	t-1	v tom:	Výdaje na pořízení majetku celkem	t-4	t-3	t-2	t-1	Celkem
			Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku		Výdaje na pořízení majetku								
14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29

  

Číslo sloupce	Poznámka k vyplnění
1	Číslo a název veřejné zakázky, jak je uveden ve Věstníku veřejných zakázek.
2	Podle charakteru služeb, které jsou předmětem veřejné zakázky, uveďte účetní jednotka odpovídající písmenné označení z následujícího výčtu: A - Dopravní infrastruktura, B - Vzdělávání a související služby, C - Vodovody, kanalizace a nakládání s odpady, D - Sociální služby, E - Zdravotnické služby, F - Teplo, energie, G - Ostatní.
6 až 7	Předpokládaný nebo skutečný rok zahájení a rok ukončení stavby, pokud je stavba součástí předmětné veřejné zakázky.
9 až 12	Skutečné náklady dodavatele na pořízení majetku v jednotlivých letech.
13	Skutečné náklady na pořízení majetku v celkové výši od uzavření smlouvy.
14 a 15	Rok zahájení a rok ukončení plateb poskytovaných účetní jednotkou dodavatel.
16, 18, 20, 22	Celkové platby za dostupnost hrazené účetní jednotkou dodavatel. Obvykle zahrnují tak zvanou servisní složku, úhradu nákladů na pořízení majetku, úhradu nákladů na externí dluhové financování a další.
17, 19, 21, 23	Investiční složka platby za dostupnost, neboli výdaje na pořízení majetku v jednotlivých letech.
24	Celkové výdaje na pořízení majetku v platbách za dostupnost.
25 až 29	Další plnění zadavatele v souvislosti s projektem (například nákup pozemků, úvěr poskytnutý dodavatel a další).

