

Integrovaný informační systém Státní pokladny

**Pracovní setkání na téma
IISSP – rozpočtové provizorium, závěrkové
práce, zpracování nároků
z nespotřebovaných výdajů a novela
vyhlášky č. 449/2009 Sb.**

Praha, 10. a 12. prosince 2013

Program:

- 1. Uvítání a úvodní slovo**
- 2. Harmonogram vybraných aktivit IISSP na přelomu roku 2013/2014**
- 3. Rozpočtové provizorium**
- 4. Závěrkové práce roku 2013**
- 5. Zpracování nároků z nespotřebovaných výdajů v IISSP RISRE**
- 6. Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb.**
- 7. Změny v RISRE od roku 2014**
- 8. Závěr a diskuse**

Program:

1. **Uvítání a úvodní slovo**
2. Harmonogram vybraných aktivit IISSP na přelomu roku 2013/2014
3. Rozpočtové provizorium
4. Závěrkové práce roku 2013
5. Zpracování nároků z nespotřebovaných výdajů v IISSP RISRE
6. Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb.
7. Změny v RISRE od roku 2014
8. Závěr a diskuse

Program:

1. Uvítání a úvodní slovo
2. **Harmonogram vybraných aktivit IISSP na přelomu roku 2013/2014**
3. Rozpočtové provizorium
4. Závěrkové práce roku 2013
5. Zpracování nároků z nespotřebovaných výdajů v IISSP RISRE
6. Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb.
7. Změny v RISRE od roku 2014
8. Závěr a diskuse

Hlavní aktivity RIS na přelomu roku 2013/2014 (1)

Od	Do	SR	RP
?	27.12.2013 8.00 hodin		Rozpis fáze 7100 na Kapitolách
-	19.12.2013	Schválení/neschválení Zákona o SR na rok 2014 v PSP ČR	-
20.12.2013	27.12.2013 8.00 hodin	Případné spuštění a rozpis 6. běhu fáze 1000 pro zpracování pozměňovacích návrhů na Kapitolách	-
27.12.2013	27.12.2013 8.00 hodin	Schválení fáze 1000	Schválení fáze 7100
27.12.2013	28.12.2013	Přenos fáze 1000 do RISRE	Přenos fáze 7100 do RISRE

Hlavní aktivity RIS na přelomu roku 2013/2014 (2)

Od	Do	SR	RP
28.12.2013	-	Zahájení pořizování rezervací a platebních příkazů roku 2014	Zahájení pořizování rezervací a platebních příkazů roku 2014
28.12.2013	-	Zahájení ověřování platebních příkazů roku 2014	Zahájení ověřování platebních příkazů ledna 2014
02.01.2014	-	Zahájení realizace rozpočtu 2014	Zahájení realizace RP v lednu 2014
-	31.01.2014	Závěrka rozpočtu a skutečnosti roku 2013 v RISRE	
-	31.01.2014	Výpočet počátečního stavu Nároků z nespotřebovaných výdajů	
-	31.01.2014	Zaslání výkazů do CSÚIS za období 12/2013 dle stávající vyhlášky č. 449/2009 Sb.	

Program:

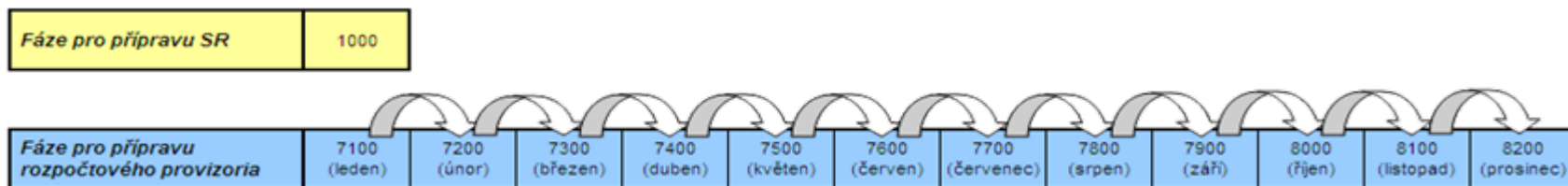
1. Uvítání a úvodní slovo
2. Harmonogram vybraných aktivit IISSP na přelomu roku 2013/2014
- 3. Rozpočtové provizorium**
4. Závěrkové práce roku 2013
5. Zpracování nároků z nespotřebovaných výdajů v IISSP RISRE
6. Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb.
7. Změny v RISRE od roku 2014
8. Závěr a diskuse

Příprava rozpočtového provizoria v RISPR (1)

Kmenová data:

- PVS prvky pro rozpočtové provizorium (RP) se připravují stejně jako pro standardní rozpočet, tedy v režimu „Příprava rozpočtu“.
- Pro RP je možné založit tzv. speciální výdajové PVS, které jsou zobrazeny na rozpisovém formuláři pouze ve fázích RP. **MF nedoporučuje použití speciálních výdajových PVS, protože po skončení RP je nutné z těchto PVS přeúčtovat skutečnost v RISRE.**
- Pro rozpis rozpočtu RP lze použít jak standardní PVS prvky (stejně jako pro SR), tak tyto speciální.
- Detailní popis je obsažen v dokumentu „Dokumentace koncového uživatele – Rozpočtové provizorium v RISPR“, který je dostupný na Portále IISSP (cesta: IISSP > Dokumentace > Dokumentace RISPR > Obecná uživatelská dokumentace RISPR > DV_IISSP_F4_RIS_20131119_006_Dokumentace_koncoveho_uzivatele_Rozpoctove_provizorium_RISPR.pdf)

Příprava rozpočtového provizoria v RISPR (2)

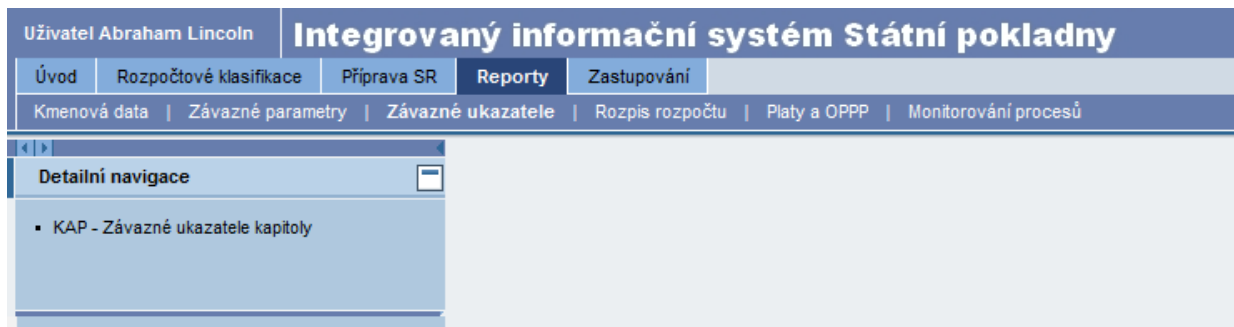


Hlavní proces:

- Příprava RP ve fázích **7100 – 8200** probíhá pouze na jeden rok **SDR (N)** a **rozepisují se pouze výdaje (příjmy jsou nulové)**, a to v plné šíři identifikace koruny.
- Výchozí data ve fázích 7200 – 8200 jsou při zahájení zkopírována z předchozí schválené fáze rozpočtového provizoria (např. fáze 7200 má zkopírována data z fáze 7100 atd.).
- Data v jednotlivých fázích RP 7100 až 8200 (leden až prosinec) jsou vždy kumulativní, tj. data za únor jsou součtem za leden a únor, atd.
- **Ve fázích 7200 – 8200 (tj. příprava RP na měsíce únor až prosinec) systém RISPR nedovoluje snižovat původní rozpis rozpočtu z minulého měsíce rozpočtového provizoria!**
- Závazné ukazatele jsou ve fázích rozpočtového provizoria také generovány, avšak s odlišnými pravidly (viz dále).

Příprava rozpočtového provizoria v RISPR (3)

- **Report závazných ukazatelů** nad fázemi RP – univerzální report pro všechny fáze, avšak odlišná pravidla pro zobrazování závazných ukazatelů nad fázemi rozpočtového provizoria.
- **Souhrnné ukazatele** se zobrazují standardně jako v případě fáze standardního rozpočtu.
- **Příjmové specifické ukazatele** se zobrazují standardně jako v případě fáze standardního rozpočtu.
- **Výdajové specifické ukazatele** se zobrazují pouze nenulové bez ohledu na nastavení atributu „Vyloučení v případě nulového SU“.
- **Průřezové ukazatele / Ukazatele financování** se zobrazují opět standardně jako v případě fáze standardního rozpočtu.



Uživatel Abraham Lincoln **Integrovaný informační systém Státní pokladny**

Úvod | Rozpočtové klasifikace | Příprava SR | **Reporty** | Zastupování

Kmenová data | Závazné parametry | **Závazné ukazatele** | Rozpis rozpočtu | Platy a OPPP | Monitorování procesů

Detailní navigace

- KAP - Závazné ukazatele kapitoly

Zástupnost v RISPR (1)

- Vzhledem k očekávaným termínům pro RP na leden 2014 (fáze 7100), resp. 6. běhu (fáze 1000), doporučujeme provést kontrolu přiřazení uživatelů k plánovaným místům Organizačním managementu (OM), případně zajištění nastavení osobní zástupnosti uživateli.
- Detailní popis zástupnosti v OM je obsažen v dokumentu „Dokumentace koncového uživatele – Správa organizační struktury Organizační jednotky RISPR“, který je dostupný na Portále IISSP
cesta: IISSP > Dokumentace > Dokumentace RISPR > Obecná uživatelská dokumentace RISPR > DV_IISSP_F4_RISPR_20120625_001_Dokumentace_koncoveho_uzivatele_Sprava_organizacni_struktury_Organizační_jednotky.pdf
- Osobní zástupnost si může nastavit každý uživatel sám. Postup nastavení osobní zástupnosti je uveden v příslušných Dokumentaci koncového uživatele (DKU) typového uživatele (TU) „Správce kmenových dat RISPR“*, „Správce rozpočtu RISPR“*, „Referent RISPR“* a „Výkazník RISPR“*.
- Kontakt v případě problémů s nastavením zástupnosti: ServiceDesk STC (<https://servicedesk.stc.cz/> nebo e-mail: servicedesk@sd-stc.cz)

*) Na příslušné organizační úrovni

Zástupnost v RISPR (2)

Zástupnost – základní pravidla:

- Uživatelé Kapitoly, Meziúrovní a OSS dané Kapitoly mohou zastupovat libovolného uživatele libovolné OSS dané Kapitoly.
- Uživatelé Kapitoly a jejich Meziúrovní se mohou zastupovat navzájem.
- Uživatel MF-11 může být zastupován pouze uživatelem MF-11.
- Uživatel Technického odvětvového odboru může být zastupován pouze uživatelem svého Technického odvětvového odboru.
- Uživatel s výhradní rolí Výkazník nemůže zastupovat uživatele s jinou rolí.
- Vyjma Správce organizační struktury OJ Kapitoly platí, že Správce organizační struktury OJ nadřízené OJ nemá oprávnění zasahovat a měnit vnitřní strukturu podřízené OJ. Může si ji pouze zobrazit.
- Správce organizační struktury OJ Kapitoly má oprávnění zasahovat a měnit vnitřní strukturu podřízených OJ z důvodu řešení akutních problémů týkajících se autorizací.

Rozpočtové provizorium v RISRE (1)

Přenos rozpočtového provizoria z RISPR do RISRE:

- Varianty rozpočtového provizoria v RISRE:
 - Přenos fáze 7100, 7200, ... - po jednotlivých měsících až do schválení SR.
 - Přenos fáze 1000 (částky na celý rok) – i v tomto případě platí stejná pravidla a omezení RP.
- RP se v RISRE uchovává v samostatném druhu rozpočtu PRV.
- Odeslání e-mailové notifikace o provedení přenosu RP na TU „Správce rozpočtu (Kapitola)“ i „Správce rozpočtu (OSS)“.
- Vlastní přenos rozpočtu z RISPR do RISRE bude přenesen před koncem roku 2013, po přenosu rozpočtu do RISRE je možno zakládat rezervace na rok 2014.

Rozpočtové provizorium v RISRE (2)

ROP v době RP:

- Všechna ROP prováděná během RP budou v RISRE pořizována s druhem rozpočtu PRV.
- Doklady ROP v době RP mají vlastní číselnou řadu. Po ukončení RP nebudou rozpočtová opatření s druhem rozpočtu PRV součástí chronologické evidence.
- Po dobu RP bude umožněno používat pouze typ A-hlavičky (ROP i RZAM) – rozpočtové provizorium.
- A-hlavička ROP je povolena pouze na úrovni jedné OSS, tedy za účelem pořízení více dokladů ROP v rámci OSS.

Rozpočtové provizorium v RISRE (3)

ROP v době RP:

- V době RP lze provádět rozpočtová opatření pouze v rámci závazných ukazatelů, a to pouze v rámci jedné OSS (druh ROP 0, 1 a 2, v případě pohybu RZAM druh ROP 3).
- Pohyb v RZAM vyžaduje i v době RP schvalování A-hlavičky ROP/RZAM na MF, VO-113, v roce 2014 budou v době RP tyto žádosti zamítány.
- Počáteční stavy RZAM (počet zaměstnanců, objemy prostředků na platy a OON příspěvkových organizací) budou správci Kapitol pořízeny dle usnesení vlády k SR 2014 na počátku ledna 2014, v dalších měsících RP není třeba RZAM upravovat.
- V době RP nelze provádět ROP zapojující mimorozpočtové prostředky.
- V době RP nelze zapojovat do konečného rozpočtu nároky z nespotřebovaných výdajů (NNV).
- Výpočet počátečního stavu NNV se provádí i v případě RP.

Rozpočtové provizorium v RISRE (4)

Platební styk v době RP:

- Jednoleté rezervace se v době RP pořizují standardním způsobem.
- SDR v době RP neexistuje, tj. víceleté rezervace nelze pořizovat.
- Kontrola disponibility se v době RP provádí na kompletní identifikaci koruny (IK) proti druhu rozpočtu PRV.
- Po přenosu rozpočtu následujícího měsíce RP bude možno rezervace na tento měsíc pořizovat s předstihem do konce měsíce předcházejícího, ale vždy s datem aktualizace rozpočtu následujícího měsíce.
- Platební příkazy v době RP je doporučeno zadávat pouze na několik dní dopředu. Ověřování platebních příkazů bude časově řízeno vzhledem k očekávanému termínu ukončení RP.

Rozpočtové provizorium v RISRE (5)

Reporting v době RP:

- Je připravena samostatná sada reportů:
 - Přehled dokladů ROP v době RP;
 - Přehled položek dokladu ROP v době RP;
 - Přehled závazných ukazatelů v době RP;
 - Přehled rozpočtu dle kompletní identifikace koruny v době RP.

Rozpočtové provizorium v RISRE (6)

Po schválení zákona o SR proběhnou následující kroky:

- Přenos PVS a závazných ukazatelů z RISPR do RISRE.
- Přenos SR z RISPR do RISRE k 1.1. daného roku (příjmy a výdaje z období RP jsou příjmy a výdaji SR).
- Schválený rozpočet se do RISRE přenesení s druhem rozpočtu RZ (data RP zůstanou v RISRE uchována s druhem rozpočtu PRV pro potřeby reportingu).
- Odeslání e-mailové notifikace na TU „Správce rozpočtu (Kapitola)“ i „Správce rozpočtu (OSS)“ o provedení přenosu SR do RISRE.
- Po přenosu SR do RISRE může dojít k překročení rozpočtu na některých IK (barevně zvýrazněno v reportech). Tyto případy bude nutné v RISRE následně opravit.

Rozpočtové provizorium v RISRE (7)

Po schválení zákona o SR proběhnou následující kroky
(*pokračování*):

- Pro opravu překročeného rozpočtu bude nutné provést:
 - změny a ukončení rezervací (např. z důvodu změny PVS);
 - přeúčtování skutečnosti;
 - rozpočtová opatření.
- Zrušit A-hlavičky, které nebyly zaneseny do evidence ROP v době RP.
- Zahájit pořizování víceletých rezervací.

Program:

1. Uvítání a úvodní slovo
2. Harmonogram vybraných aktivit IISSP na přelomu roku 2013/2014
3. Rozpočtové provizorium
4. **Závěrkové práce roku 2013**
5. Zpracování nároků z nespotřebovaných výdajů v IISSP RISRE
6. Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb.
7. Změny v RISRE od roku 2014
8. Závěr a diskuse

Roční závěrka 2013 v RISRE (1)

Postup závěrky 2013

- OSS / Kapitoly:
 - Odsouhlasí data v RISRE za rok 2013 (rozpočet, NNV, skutečnost, rezervace).
 - Po zaslání FIN 2-04 U a NAR 1-12 U za 12/2013 do CSÚIS provedou kontrolu dat v RISRE pomocí srovnávacích reportů na portálu (oblast MIS-RIS).
 - Informuje příslušný odvětvový odbor MF o provedené kontrole.
- Odvětvové odbory MF:
 - Zkontrolují data v RISRE pomocí reportů RISRE i MIS-RIS.
 - Informují odbor 11 o provedené kontrole.
- Odbor 11 MF:
 - Uzavře období 12/2013 pro rozpočet i skutečnost (po Kapitolách).
- **Termín: 31.01.2014**



Roční závěrka 2013 v RISRE (2)

Oblast ROP

- Doporučení:
 - Zrušit rozpracované A-hlavičky, které se nebudou schvalovat (termín 31.12.2013).
 - Zpracovat úkoly Workflow (termín: 31.12.2013).

- Všechna ROP musí být zanesena do chronologické evidence nebo zamítnuta.

- Opravná ROP do období 12/2013 (s datem zanesení do chronologické evidence v roce 2013) je možné zakládat do provedení roční závěrky v RISRE.

Roční závěrka 2013 v RISRE (3)

Oblast Platebního styku

- Na položkách pro dočasné zařídění příjmů (2391) a výdajů (5991) musí být nulová skutečnost. Ve výkazech Fin 2-04U zasílaných do CSÚIS k 31.12.2013 bude kontrolována nulová hodnota na těchto položkách.
- Na položce 5182 musí být skutečnost nulová, anebo musí být krytá rozpočtem.
- Plnění rozpočtu v RISRE musí odpovídat skutečnému stavu i výkazu Fin 2-04 U za období 12/2013.
- Případný nesoulad je nutno opravit pomocí přeúčtování skutečnosti.
- Opravy skutečnosti a rezervací bude možné provádět i v průběhu ledna – nutno zadávat datum aktualizace rozpočtu v roce 2013.



Roční závěrka 2013 v RISRE (4)

Oblast Platebního styku

- Doporučení:
 - Na konci roku častěji kontrolovat stav skutečnosti.
 - Po zaslání výkazu Fin 2-04 U za období 12/2013 do CSÚIS porovnat data v RISRE proti výkazu Fin 2-04 U (reporting „MIS-RIS“).
 - Uzavřít nevyčerpané rezervace.

Roční závěrka 2013 v RISRE (5)

Přeúčtování skutečnosti

- Je-li potřeba provést přeúčtování skutečnosti v situaci, kdy rozpočet je již vyčerpán, je třeba postupovat následovně:
 - výdaj z původní („chybné“) identifikace koruny (IK) přeúčtováním skutečnosti převést na položku 5991;
 - odrezervovat původní IK;
 - prostřednictvím ROP převést limit na novou („správnou“) IK;
 - založit rezervaci na nové IK;
 - přeúčtováním skutečnosti snížit čerpání položky 5991 a navýšit čerpání na nové IK.

- Položky 5991 a 2391 musí být ke konci vykazovaného období (tj. po doúčtování všech dokladů včetně přeúčtování skutečnosti) vykazovat nulovou hodnotu.

Vybrané pokyny k roční uzávěrce ČNB

- OSS předkládá, zašle, nebo pořídí v aplikaci ABO-K platební příkazy tak, aby je ČNB obdržela **nejpozději 30.12.2013**. Příkazy k inkasu, má-li být částka připsána ve prospěch účtů příjemce ještě v roce **2013**, musí ČNB obdržet nejpozději **23.12.2013**.
 - Dne 31.12.2013 již nelze příkazy k úhradě pořizovat. Příkazy pořizené v aplikaci ABO-K dne 31.12.2013 se splatností 31.12. 2013 budou zúčtovány 02.01.2014.
- Příkazy k euroúhradě a k úhradě do zahraničí přijímá ČNB do **27. 12. 2013**. Lze je pořizovat se splatností nejpozději **30.12.2013**. Budou připsány na účet banky příjemce včetně poplatků v roce 2013.
- **Dodatkové platební příkazy** bude ČNB přijímat do **06.01.2014**.
- Výběru hotovostí v krátké cestě v Komerční bance, a.s. realizovat nejpozději **30.12.2013**.
- Bližší informace zaslala ČNB.

Zahájení realizace rozpočtu 2014 (1)

Zakládání rezervací na rok 2014 před koncem roku 2013:

- Rezervace na 2014 lze zakládat až po převzetí rozpočtu z RISPR do RISRE – termín závisí na průběhu schvalování rozpočtu v Poslanecké sněmovně Parlamentu ČR a následném legislativním procesu.
- Disponibilní rozpočet odpovídá částkám převzatým z RISPR (provizorium nebo schválený rozpočet).



Zahájení realizace rozpočtu 2014 (2)

- Nevyčerpané rezervace z roku 2013 nelze převádět do roku 2014.
- Platební příkazy do ČNB se splatností v roce 2014 musí odkazovat na rezervace s datem aktualizace rozpočtu v roce 2014 (vyjma dodatkových platebních příkazů).
- Pokud je v RISRE rezervace s datem aktualizace v roce 2013 a příslušný platební příkaz je splatný v roce 2014, bude takovýto platební příkaz zamítnut. V tomto případě je nutné založit novou rezervaci s datem aktualizace v roce 2014 a na tuto rezervaci navázat platební příkaz do ČNB.

Zahájení realizace rozpočtu 2014 (3)

V případě rozpočtového provizoria:

- bude rozpis jednotlivých měsíců RP přenášen z RISPR do RISRE s předstihem (po schválení fáze 7200, 7300, atd.) - po přenosu rozpočtu následujícího měsíce do RISRE bude možné zakládat rezervace pro čerpání prostředků tohoto měsíce rozpočtového provizoria.
- po schválení rozpočtu na konci RP bude přenesen rozpis rozpočtu fáze 1000 rovněž s předstihem, aby bylo možné zakládat rezervace pro čerpání prostředků schváleného rozpočtu.

Program:

1. Uvítání a úvodní slovo
2. Harmonogram vybraných aktivit IISSP na přelomu roku 2013/2014
3. Rozpočtové provizorium
4. Závěrkové práce roku 2013
5. **Zpracování nároků z nespotřebovaných výdajů v IISSP RISRE**
6. Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb.
7. Změny v RISRE od roku 2014
8. Závěr a diskuse



Výpočet počátečního stavu NNV v RISRE (1)

- Výpočet počátečního stavu nároků z nespotřebovaných výdajů (PS NNV) k 1.1. 2014 bude proveden pomocí aplikace „Převod nároků“ na Portálu IISSP.
- Výpočet PS NNV provádí TU Správce převodu nároků (OSS).
- Výpočet PS NNV bude proveden výhradně na základě dat v RISRE v roce 2013.
- PS NNV 2014 nebude možné zadat manuálně na portálu IISSP, ani zaslat přes rozhraní.
- MF zveřejní příslušný metodický pokyn a související DKU do 20.12.2013.



Výpočet počátečního stavu NNV v RISRE (2)

- Výpočet PS NNV k 1.1.2014 se provádí po dokončení závěrky roku 2013 v RISRE.
- Předpokladem správného výpočty PS NNV je odsouhlasení:
 - konečného rozpočtu v RISRE k 31.12.2013;
 - skutečnosti v RISRE k 31.12.2013;
 - evidence NNV v RISRE k 31.12.2013.
- Nezapojené a neukončené NNV z roku 2012 a dříve jsou součástí druhu rozpočtu NARC (v RISRE) a převod těchto NNV do 2014 bude proveden společně s novými NNV za rok 2013.



Výpočet počátečního stavu NNV v RISRE (3)

- Vypočtený PS NNV v RISRE musí odpovídat PS NNV v EKIS. MF doporučuje projednat způsob a termín výpočtu PS NNV s dodavatelem EKIS.
- Před provedením závěrky za rok 2013 nelze výpočet PS NNV v RISRE provádět, resp. bude to možné pouze ve výjimečných případech na konkrétních identifikacích koruny na základě vyžádání OSS prostřednictvím ServiceDesku STC.

Výpočet počátečního stavu NNV v RISRE (4)

Výpočet PS NNV

- **PS NNV (2014) = Konečný rozpočet (2013) – Skutečnost (2013) + Zůstatek rozpočtu s druhem NARC (2013),**

kde:

- **Zůstatek rozpočtu s druhem NARC (2013) = Počáteční stav NNV (2013) +/- Pohyby s druhem rozpočtu NARC (2013) plynoucí ze zapojení/ukončení/oprav NNV v průběhu roku.**

Pozn: Nevyčerpané rezervace (2013) výpočet PS NNV (2014) neovlivňují.



Výpočet počátečního stavu NNV v RISRE (5)

- **Identifikace koruny PS NNV zůstanou** při výpočtu **stejně**, na jakých byly výdaje v roce 2013 rozpočtovány a čerpány, ke změně dojde pouze u zdrojového třídění (podkladová jednotka 4).
- **OSS/Kapitola nemá možnost definice vlastních převodových můstků** – změna oproti minulému roku a školení.
- Nejzazším termínem pro výpočet PS NNV v RISRE je 31.01.2014.
- Výpočet PS NNV je nevratný krok, před provedením je nutná důkladná kontrola – aplikace umožňuje simulaci výpočtu.

Výpočet počátečního stavu NNV v RISRE (6)

- Výpočet PS NNV je možné provést najednou (za celou OSS) nebo postupně pro vybrané IK.
- Opravy již vypočteného PS NNV lze dosáhnout pouze změnou rozpočtu nebo skutečnosti v roce 2013 a následným opětovným výpočtem PS NNV (opakované spuštění zohledňuje předchozí výpočty).

Výpočet počátečního stavu NNV v RISRE (7)

- **Ve výjimečných případech** je možné PS NNV v RISRE vypočítat před dokončení roční závěrky.
- Platí pouze pro určité identifikace koruny, na kterých je nutné před dokončením závěrky čerpat.
- Rozhodnutí o výpočtu PS NNV před dokončením závěrky je v kompetenci OSS (OSS požádá prostřednictvím ServiceDesku).
- Při tomto postupu **vzniká riziko komplikací při dokončení závěrky minulého roku a při případných dodatečných změnách PS NNV**, protože převedené NNV již mohou být např. zapojené do konečného rozpočtu nebo dokonce vyčerpané.

Změny v evidenci NNV od roku 2014

- Od roku 2014 budou v RISRE samostatně evidovány změny stavu NNV ("korekce"), které budou používány v případech:
 - potřeby změny stavu NNV v rámci jednoho řádku výkazu NAR (v souladu s § 47 odst. 1 písmeno b), c) rozpočtových pravidel),
 - potřeby změny vypočteného PS NNV v RISRE.
- Korekce se provádějí pomocí rozpočtového dokladu s druhem rozpočtu NARC a druhem nároku 0.
- Zavedení korekcí nemá dopad do rozhraní ROP.
- Korekce nemají dopad do PS NNV.

Program:

1. Uvítání a úvodní slovo
2. Harmonogram vybraných aktivit IISSP na přelomu roku 2013/2014
3. Rozpočtové provizorium
4. Závěrkové práce roku 2013
5. Zpracování nároků z nespotřebovaných výdajů v IISSP RISRE
- 6. Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb.**
7. Změny v RISRE od roku 2014
8. Závěr a diskuse

Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb. (1)

Účinnost novely vyhlášky č. 449/2009 Sb.

- Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb. bude účinná od **01.01.2015**
- V roce 2014 předpokládáme souběh výkazů CSÚIS a RIS jako doposud
- V průběhu roku 2014 budou v IISSP postupně implementovány vybrané funkcionality vyplývající z novely této vyhlášky, které budou testovány a zprovozněny v pilotním režimu, o čemž MF bude průběžně informovat.

Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb. (2)

Změny pro OSS a Kapitoly od 1.1.2015

- Zrušení zasílání finančních výkazů do CSÚIS:
 - Fin 2-04U
 - NAR 1-12U
 - Přehled ROP
- Tvorba finančních výkazů přímo v IISSP s měsíčními uzávěrkami.
- Ukončení schvalování sumářů pomocí dosavadních nástrojů CSÚIS pro tyto výkazy.

Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb. (3)

Do CSÚIS se bude nadále zasílat:

- ZAM 1-04U – dle doplněného vzoru;
- Výkaz Fin SPO;
- Fin 2-04U část XV. – Přehled rezervního fondu.

Pozn.: Finanční výkazy samosprávy budou dále zasílány do CSÚIS.

Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb. (5)

Měsíční závěrka v RISRE od roku 2015

- Postup závěrky bude popsán v samostatném sdělení k vyhlášce.

- Rámcový postup závěrky zahrnuje:
 - prověření, resp. zajištění objemového souladu (zůstatek rozpočtových bankovních účtů vůči skutečnosti rozpočtu);
 - odsouhlasení rozpočtu a skutečnosti v RISRE;
 - kontrolu dotací.

Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb. (6)

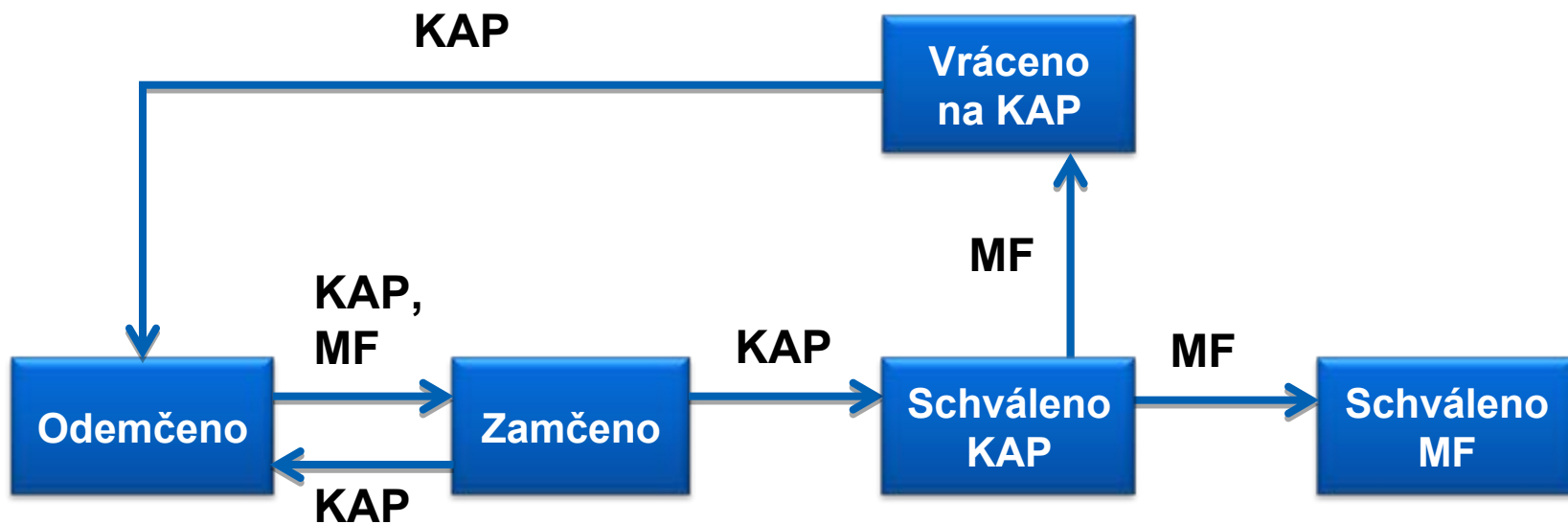
Aplikace pro závěrku období

- Bude k dispozici na Portále IISSP a bude poprvé použita v ostrém režimu pro závěrku období 01/2015.
- Přístup bude z úrovně Kapitoly pro oprávněné nově (do)registrované uživatele.
- Zamykání a odemykání:
 - rozpočet a skutečnost zvlášť;
 - separátně pro každou OSS.
- Finální hromadné schválení dat za celou Kapitolu.

Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb. (7)

Schéma schvalování

- Analogie ke schvalování sumářů v CSÚIS



Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb. (8)

Operativní reporty RISRE vs. MIS

RISRE

- Záložka Realizace rozpočtu / Reporting
- **On-line** data
- Reporty z oblastí ROP, rezervací i skutečnosti
- Kontrolní reporty měsíční závěrky
- Datový zdroj pro MIS

MIS

- Záložka MIS – RIS
- Aktualizace max. 2x denně
- Porovnání na ostatní data v CSÚIS
- Srovnávací reporty RISRE vs. Finanční výkazy
- Dynamický reporting – filtry, rozpady

Příklady dostupných reportů MIS

- Kontrola objemového souladu;
- Kontrola rozúčtování položek 2391, 5991;
- „Vyhláškové reporty“:
 - Globální výkaz;
 - Příjmy, výdaje a financování;
 - Rekapitulace;
 - Závazné ukazatele státního rozpočtu;
 - Výkaz nároků z nespotřebovaných výdajů.
- Příjmy a výdaje financované z rozpočtu EU;
- Chronologický přehled ROP;
- Report pro monitoring závěrky - přehled stavu závěrky na úrovni OSS/Kap/MF;
- Kombinovaný report stavu zpracování jednotlivých dat v RISRE i CSÚIS;
- Kontrola dotací.

Rekapitulace

II. Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet výdajů	Výsledek od počátku roku
Příjmy celkem			x	
Třída 1 - Daňové příjmy			x	
Třída 2 - Nedaňové příjmy			x	
Třída 3 - Kapitálové příjmy			x	
Třída 4 - Přijaté transfery			x	
Konsolidace příjmů			x	
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů (jiných než OSS)			x	
4134 - Převody z rozpočtových účtů			x	
4135 - Převody z rezervních fondů OSS			x	
4136 - Převody z jiných fondů OSS			x	
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů			x	
Příjmy celkem po konsolidaci			x	
Výdaje celkem				
Třída 5 - Běžné výdaje				
Třída 6 - Kapitálové výdaje				
Konsolidace výdajů				
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům				
5346 - Převody do fondů OSS				
5349 - Ostatní převody vlastním fondům				
6361 - Investiční převody do rezervního fondu				
Výdaje celkem po konsolidaci				
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			x	
Třída 8 - Financování			x	
Saldo příjmů a výdajů před konsolidací			x	

Závazné ukazatele

III. Závazné ukazatele státního rozpočtu

Název ukazatele	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet výdajů	Výsledek od počátku roku	Mimorozpočtové prostředky	Použití nároků z nespotřebovaných výdajů
Souhrnné ukazatele ¹⁾							
Příjmy celkem				x			
Výdaje celkem							
Specifické ukazatele - příjmy ¹⁾							
				x			
				x			
				x			
Specifické ukazatele - výdaje ¹⁾							
Průřezové ukazatele ¹⁾							
Další závazné ukazatele ¹⁾							

¹⁾ podle přílohy č. 4 zákona o státním rozpočtu



Ministerstvo financí

ČESKÉ REPUBLIKY

Výkaz o nárocích z nespotřebovaných výdajů

Ministerstvo financí

VZOR

NAR 1-12 OSS VÝKAZ O NÁROCÍCH Z NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ ORGANIZAČNÍCH SLOŽEK

Období: Rok mm.rrrr	Kapitola 3xx název	Účetní jednotka název	ÚČO xxxxxxx	Hodnota v Kč na 2 des.místa
------------------------	-----------------------------	--------------------------------	----------------	--------------------------------

NAR 1-12 OSS

Název ukazatele	Číslo řádku	Schválený rozpočet minulého roku	Rozpočet po změnách minulého roku	Konečný rozpočet minulého roku	Skutečné výdaje minulého roku	Rozdíl konečného rozpočtu výdajů a skutečných výdajů minulého roku sl.(3 - 4)	Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 31.12. minulého roku	Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k 1.1. běžného roku sl. (5+6)	Změna stavu nároků z nespotřebovaných výdajů běžného roku	Snížení nároků z titulu překročení rozpočtu výdajů	Snížení nároků o částky na programy a projekty EU a programy dle §13 odst. 3, které skončily	Snížení nároků podle rozhodnutí vlády	Snížení nároků o částky, které OSS již nepoužije	Snížení nároků o částky profilujících výdajů, u kterých pomínl účel na rozpočtování	Snížení nároků z nespotřebovaných výdajů od 1.1. běžného roku sl. (9+10+11+12+13)	Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k poslednímu dni měsíce běžného roku sl.(7+8-14)	Skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k poslednímu dni měsíce běžného roku
a	r	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Profilující výdaje (A až F) (ř. 2 + 5 + 8 + 9 + 10 + 11)	1																
A. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od EU (ř. 3 + 4)	2																
v tom:																	
výdaje, které jsou financované z národních peněžních prostředků	3																
výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU	4																
B. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z finančních mechanismů (ř. 6 + 7)	5																
v tom:																	
výdaje, které jsou financované z národních peněžních prostředků	6																
výdaje, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky z finančních mechanismů	7																
C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky od NATO	8																
D. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	9																
E. Na výzkum, vývoj a inovace	10																
F. Účelové určené podle rozpočtových pravidel	11																
Neprofilující výdaje	12																
Celkem (ř. 1 + 12)	13																

Stav nároků z nespotřebovaných výdajů k poslednímu dni měsíce běžného roku sl.(7+8-14) 15	Skutečné čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů k poslednímu dni měsíce běžného roku 16
--	--

Poznámky:

V řádcích 9, 10, 11 se uvádějí nároky z nespotřebovaných výdajů, které nejsou součástí řádků 2, 5, 8

V řádku 10 se uvádějí nároky z nespotřebovaných výdajů, které nejsou součástí řádků 9, 11

V řádku 11 se uvádějí nároky z nespotřebovaných výdajů, které nejsou součástí řádku 9

Program:

1. Uvítání a úvodní slovo
2. Harmonogram vybraných aktivit IISSP na přelomu roku 2013/2014
3. Rozpočtové provizorium
4. Závěrkové práce roku 2013
5. Zpracování nároků z nespotřebovaných výdajů v IISSP RISRE
6. Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb.
7. **Změny v RISRE od roku 2014**
8. Závěr a diskuse

Změny v RISRE od roku 2014

Kontrolní mechanismy

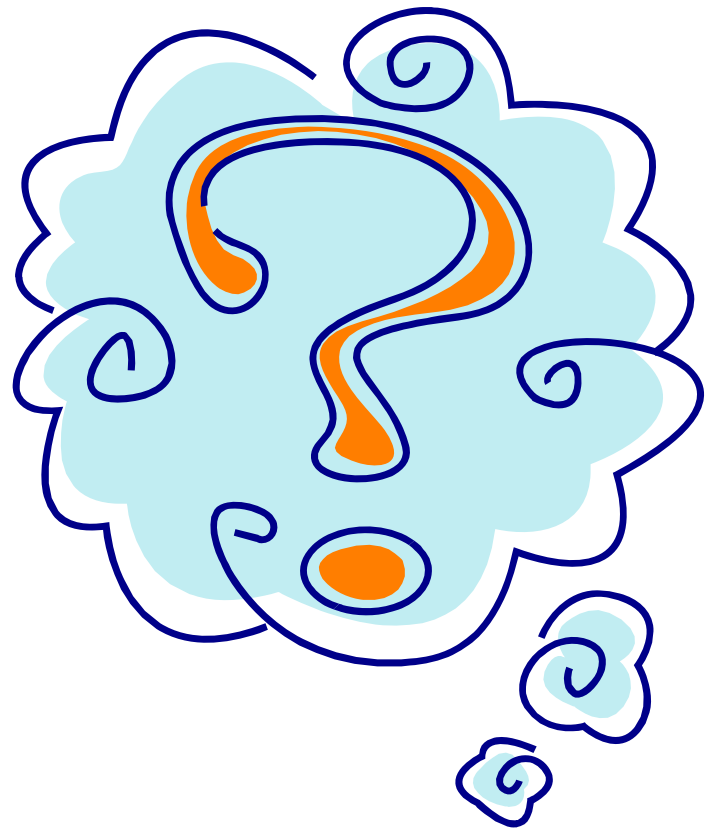
- Vybrané kontrolní vazby z CSUIS (VVK a MVK) budou zapracovány do RISRE:
 - Kontrola rezervací – u vybraných rozpočtových položek bude povinně vyžadován účelový znak a kód územního celku (rozlišení na okres, kraj, region).
 - Kontrola přeúčtování skutečnosti u příjmů – kontrola PVS vs. druhové a zdrojové třídění rozpočtové skladby.
 - Kontrola přeúčtování skutečnosti u příjmů – nelze uvádět EDS/SMVS ani účely.

Program:

1. Uvítání a úvodní slovo
2. Harmonogram vybraných aktivit IISSP na přelomu roku 2013/2014
3. Rozpočtové provizorium
4. Závěrkové práce roku 2013
5. Zpracování nároků z nespotřebovaných výdajů v IISSP RISRE
6. Novela vyhlášky č. 449/2009 Sb.
7. Změny v RISRE od roku 2014
8. **Závěr a diskuse**



Diskuse





Děkujeme za pozornost!

