

Okresní soud Plzeň-jih

E. Beneše 1

306 24 Plzeň

18 Spr 34/2022

ROZBOR VÝSLEDKŮ ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ

Okresního soudu Plzeň-jih

ROK 2021

Za složku předkládá: Mgr. Ing. Marek Poláček

Sestavil: Radka Lávičková

1	OBECNÉ INFORMACE	4
2	OBSAH A ROZSAH PRŮVODNÍ ZPRÁVY.....	5
2.1	ZHODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU	5
2.2	KOMENTÁŘ K ROZPOČTOVÝM OPATŘENÍ SCHVALOVANÝM NA MINISTERSTVO FINANČÍ	5
3	PŘÍJMY	6
3.1	ZHODNOCENÍ CELKOVÝCH PŘÍJMŮ.....	6
3.2	HODNOCENÍ PŘÍJMŮ V ČLENĚNÍ PODLE ROZPOČTOVÉ SKLADBY.....	7
3.2.1	<i>Daňové příjmy (soudní poplatky – od 1. 1. 2021).....</i>	<i>7</i>
3.2.2	<i>Nedaňové příjmy (do 31. 12. 2020 včetně soudních poplatků).....</i>	<i>7</i>
3.2.3	<i>Kapitálové příjmy.....</i>	<i>8</i>
3.2.4	<i>Přijaté transfery</i>	<i>8</i>
4	VÝDAJE.....	9
4.1	VYHODNOCENÍ VÝDAJŮ.....	9
4.1.1	<i>Vázání běžných výdajů bez EDS/SMVS.....</i>	<i>12</i>
4.1.2	<i>Mimorozpočtové zdroje</i>	<i>12</i>
4.2	ROZBOR ZAMĚSTNANOSTI A ČERPÁNÍ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ	13
4.3	HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ	17
4.4	STRAVOVÁNÍ ZAMĚSTNANCŮ	20
4.5	ROZLIŠOVACÍ ZNAKY – MANDATORNÍ VÝDAJE	21
4.6	ROZBOR IT.....	21
4.7	ROZBOR OBKŘ.....	22
4.8	DÁVKY SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ (VYPLŇUJE VS ČR)	23
4.9	PROJEKTY SPOLUFINANCOVANÉ Z EU/FM.....	23
4.10	HODNOCENÍ A VÝVOJ TRANSFERŮ POSKYTNUTÝCH PŘÍSPĚVKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM (VYPLŇUJE APARÁT)	23
4.11	NEINVESTIČNÍ TRANSFERY A SOUVISEJÍCÍ PLATBY DO ZAHRANIČÍ (SESKUPENÍ 55)	24
4.12	ČERPÁNÍ A VÝVOJ TRANSFERŮ POSKYTNUTÝCH NEZISKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM (VYPLŇUJE APARÁT MSP).....	24
4.13	PROGRAMOVÉ FINANCOVÁNÍ.....	24
4.13.1	<i>Hodnocení výdajů programového financování</i>	<i>24</i>
4.13.2	<i>Nároky z nespotřebovaných výdajů</i>	<i>25</i>
4.13.3	<i>Největší investiční akce</i>	<i>25</i>
4.13.4	<i>Projekty spolufinancované z EU/FM</i>	<i>25</i>
4.13.5	<i>Vázání výdajů</i>	<i>25</i>
4.13.6	<i>Výdaje s kódem účelu.....</i>	<i>25</i>
4.14	VÝDAJE NA PODPORU VÝZKUMU, VÝVOJE A INOVACE (VYPLŇUJE IKSP).....	25
4.15	NÁROKY Z NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ	26
4.16	MIMOŘÁDNÉ SITUACE (COVID, ODSTRAŇOVÁNÍ NÁSLEDKŮ ŽIVELNÍCH KATASTROF A DALŠÍ MIMOŘÁDNÉ SITUACE)	29
4.16.1	<i>Náklady a úspory COVID (viz. příloha č. 2).....</i>	<i>29</i>
4.16.2	<i>Prostředky na odstraňování následků živelních katastrof.....</i>	<i>29</i>
4.17	ÚČELOVÉ PROSTŘEDKY NA CELOSTÁTNÍ PROGRAMY (VYPLŇUJE VS ČR, IKSP, PMS, JA, APARÁT MSP)	29
4.18	POSKYTNUTÉ A PŘIJATÉ FINANČNÍ PROSTŘEDKY NA ZAHRANIČNÍ AKTIVITY.....	29
4.18.1	<i>Prostředky na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí</i>	<i>29</i>
4.19	VÝDAJE NA TUZEMSKÉ A ZAHRANIČNÍ PRACOVNÍ CESTY.....	29
4.20	PŘEHLED ZÁLOHOVÝCH PLATEB	30
4.21	ODŠKODNĚNÍ OSOB A VÝPLATA NÁHRAD (VYPLŇUJE APARÁT).....	30
5	BEZÚPLATNÉ PŘEVODY MAJETKU (BEZ PŘEVODŮ MEZI OSS).....	30

6	VYHODNOCENÍ VÝDAJŮ Z VEŘEJNÝCH ZAKÁZEK O PŘEDPOKLÁDANÉ HODNOTĚ NEJMÉNĚ 300 MIL. KČ	31
7	SPECIFIKA A OSTATNÍ	31
8	VÝSLEDKY VNITŘNÍCH A VNĚJŠÍCH KONTROL	31
9	ZÁVĚR.....	32

1 Obecné informace

Rozbor hospodaření se řídí vyhláškou č. 419/2001 Sb., o rozsahu, struktuře a termínech údajů předkládaných pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu a o rozsahu a termínech sestavení návrhů závěrečných účtů kapitol státního rozpočtu, ve znění pozdějších předpisů.

Rozbor hospodaření je podkladem pro vypracování návrhu závěrečného účtu za kapitolu.

Podkladem pro sestavení jsou údaje v rozpočtovém systému Integrovaného informačního systému státní pokladny (IISSP), finanční výkazy a údaje v analytické evidenci.

2 Obsah a rozsah průvodní zprávy

2.1 Zhodnocení plnění rozpočtu

Tabulka 1 - Vzor pro tabulku "Celkové zhodnocení plnění rozpočtu"

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Ukazatel	Skutečnost 2020	Schválený rozpočet 2021	Rozpočet po změnách 2021	Konečný rozpočet 2021	Skutečnost 2021	Plnění konečného rozpočtu v %	Index skutečnosti 2021/2020
Příjmy celkem	9 624,82	6 587,70	6 387,70	6 387,70	6 741,08	105,53	0,70
Výdaje celkem	59 391,45	57 530,49	56 897,23	60 837,18	59 671,65	98,08	1,00
<i>běžné</i>	58 847,62	57 530,49	56 897,23	59 953,01	58 787,47	98,06	1,00
<i>kapitálové</i>	543,83	0,00	0,00	884,17	884,17	100,00	0,00

Z tabulky č. 1 vyplývá, že organizační složka po úpravě naplnila rozpočet příjmů, ale v porovnání s předcházejícím rokem příjmy výrazně klesly. Vysoké příjmy v minulém roce byly způsobeny platbami několika mimořádně vysokých soudních poplatků, což u tak malého soudu je spíše výjimka. Výdaje byly srovnatelné s předchozím rokem. Co se týče kapitálových výdajů, byly zapojené prostředky spotřebovány v plné výši. Část prostředků zůstala nezapojena v NNV.

2.2 Komentář k rozpočtovým opatřením schvalovaným na Ministerstvo financí

Organizační složka neprováděla žádné rozpočtové opatření schvalované Ministerstvem financí.

3 PŘÍJMY

3.1 Zhodnocení celkových příjmů

Schválený rozpočet příjmů byl z úrovně Krajského soudu v Plzni v závěru roku mírně snížen rozpočtovým opatřením Spr 2933/2021 ze dne 13. 12. 2021 o 200.000,00 Kč.

Tabulka 2 - "Celkové příjmy"

v tis. Kč na 2 desetinná místa					
Příjmy - třída	Skutečnost - rok předcházející hodnocenému roku	Schválený rozpočet - hodnocený rok	Rozpočet po změnách - hodnocený rok	Skutečnost - hodnocený rok	Plnění k RZ v %
1. Daňové příjmy	0,00	4 500,00	4 300,00	4 110,40	95,59
2. Nedaňové příjmy	9 606,72	2 087,70	2 087,70	2 596,06	124,35
3. Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Přijaté transfery	18,10	0,00	0,00	34,62	0,00
Celkem	9 624,82	6 587,70	6 387,70	6 741,08	105,53

V roce 2021 došlo k znatelnému snížení plnění příjmů v porovnání s rokem 2020. Nově byly v hodnoceném roce platby soudních poplatků zahrnuty mezi daňové příjmy. Tam se také projevil nejvyšší rozdíl v porovnání s minulým rokem, kdy byly příjmy ze soudních poplatků abnormální vzhledem k velikosti soudu. V ostatních oblastech jsou příjmy v obou letech srovnatelné.

Tabulka 3 - "Čtvrtletní srovnání příjmů"

v tis. Kč na 2 desetinná místa	
Příjmy	Rok 2021
1. čtvrtletí	2 160,66
2. čtvrtletí	1 357,02
3. čtvrtletí	1 843,38
4. čtvrtletí	1 380,02
Celkem	6 741,08

Nejnižší příjmy byly v období 2. čtvrtletí a následně 4. čtvrtletí, nejvyšší naopak v prvním čtvrtletí roku. Výkyvy jsou způsobené spíše nahodilou platbou vyššího soudního poplatku a v posledních dvou letech i momentálním stavem epidemie COVID.

Změny rozpočtu v průběhu roku 2021:

V průběhu roku 2021 byla prováděna rozpočtová opatření z úrovně KS v Plzni, která vedla k úpravě rozpočtu:

1) Příjmy

- Rozpočtové opatření na základě rozhodnutí KS v Plzni Spr 2933/2021 ze dne 13. 12. 2021, kterým byl snížen rozpočet na rozpočtové položce 1362 – Soudní poplatky o 200.000,00 Kč.

3.2 Hodnocení příjmů v členění podle rozpočtové skladby

3.2.1 Daňové příjmy (soudní poplatky – od 1. 1. 2021)

„Porovnání plnění soudních poplatků“

v tis. Kč na 2 desetinná místa

RP	rok 2019	rok 2020	rok 2021
1362	0,00	0,00	4 110,40

V tomto podseskupení položek jsou evidovány příjmy ze soudních poplatků dle zákona o soudních poplatcích. V letech 2019 a 2020 patřily platby za soudní poplatky mezi nedaňové příjmy, od 1. 1. 2021 byly přeřazeny mezi příjmy daňové. V průběhu roku byly z rozpočtové položky 1362 vráceny soudní poplatky a to jak z běžného roku, tak i z předchozích let dle ust. § 49 odst. 10 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů.

Nezvyklou výši soudních poplatků v roce 2020 způsobily jednorázové vysoké soudní poplatky (leden – 98.106,- Kč; únor – 95.332,- Kč; 640.170,- Kč; srpen – 228.224,- Kč; 2.082.511,- Kč; listopad – 854.340,- Kč). V roce 2019 žádný takový soudní poplatek uhrazen nebyl. V roce 2021 bylo uhrazeno (leden – 640.170,- Kč; červenec – 187.801,- Kč; srpen 106.153,- Kč; prosinec – 230.556,- Kč).

3.2.2 Nedaňové příjmy (do 31. 12. 2020 včetně soudních poplatků)

„Přehled plnění nedaňových příjmů podle seskupení“

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Třída 2 - nedaňové příjmy	Skutečnost - rok předcházející hodnocenému roku	Schválený rozpočet - hodnocený rok	Rozpočet po změnách - hodnocený rok	Skutečnost - hodnocený rok	Plnění k RZ %
211-Příjmy z vl. činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
213-Příjmy z pronájmu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
215-Soudní poplatky	7 015,54	0,00	0,00	0,00	0,00
221-Sankční platby	500,20	300,00	300,00	423,90	141,30
232-Ostatní nedaňové příjmy	2 090,98	1 787,70	1 787,70	2 172,16	121,51
Celkem nedaňové	9 606,72	2 087,70	2 087,70	2 596,06	124,35

Podseskupení položek 221 - Přijaté sankční platby

V tomto podseskupení položek jsou vyčísleny příjmy z peněžitých trestů a pokut z civilního i trestního řízení.

Podseskupení položek 215 – Soudní poplatky

Do tohoto podseskupení v minulém období patřily soudní poplatky, ty však od 1. 1. 2021 byly přeřazeny do daňových pohledávek.

Podseskupení položek 232 – Ostatní nedaňové příjmy

V tomto podseskupení jsou evidovány platby na náklady civilního i trestního řízení, náklady na advokáty, náklady exekuce, případně poplatky pošty za nedoručené zásilky.

„Nejvýznamnější položky tř. 2, jejich plnění a porovnání s plněním v předcházejícím roce“

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Rozpočtová položka	Skutečnost - rok 2020	Skutečnost - rok 2021
2151 - Soudní poplatky	7 015,54	0,00
2212 - Příjmy ze sankčních plateb	500,20	423,90
2324 - Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	2 090,98	2 172,16
Ostatní	0,00	0,00
Celkem příjmy - tř. 2	9 606,72	2 596,06

Na příjmech třídy 2 byl dosažen čistý příjem ve výši 2.596.063,13 Kč, což je srovnatelné s rokem předcházejícím. U peněžitých trestů je mírný pokles a to o 15,25 %, tj. 76.300 Kč. U položky nekapitálových příspěvků a náhrad je naopak mírný nárůst a to o 3,88 %, tj. cca 81.000,00 Kč.

3.2.3 Kapitálové příjmy

Soud nepřijal žádné kapitálové příjmy.

3.2.4 Přijaté transfery

Příjem ve výši 34.618,04 Kč představuje nevyplacený zůstatek mezd za prosinec 2020 z depozitního účtu.

4 VÝDAJE

4.1 Vyhodnocení výdajů

Tabulka 4 – „Celkové výdaje v tis. Kč na 2 desetinná místa

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Ukazatel	Skutečnost		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění k rozpočtu po změnách v %	Zapojené prostředky NNV v roce 2021
	2019	2020					
Výdaje celkem	56 406,86	59 391,45	57 530,49	56 897,23	59 671,65	104,88	3 939,95
v tom:							
Běžné výdaje	56 406,86	58 847,62	57 530,49	56 897,23	58 787,47	103,32	3 055,78
v tom:							
Platy a ostatní platby za	32 264,85	35 092,03	33 316,86	33 822,24	34 027,38	100,61	704,45
Povinné pojistné	10 818,66	11 645,54	11 261,10	11 426,85	11 394,77	99,72	65,00
Převod FKSP	647,23	707,19	666,34	676,15	688,31	101,80	18,00
Ostatní věcné výdaje	12 676,12	11 402,86	12 286,19	10 972,00	12 677,02	115,54	2 268,33
Kapitálové výdaje	0,00	543,83	0,00	0,00	884,17	0,00	884,17

*jedná se o podseskupení 501 a 502

Změny rozpočtu v průběhu roku 2021:

V průběhu roku 2021 byla prováděna rozpočtová opatření z úrovně KS v Plzni, která vedla k úpravě rozpočtu:

1) Platy a OPPP:

- Rozpočtové opatření na základě rozhodnutí KS v Plzni Spr 225/2021 ze dne 2. 3. 2021, kterým byl navýšen rozpočet na rozpočtové položce 5011 – Platy zaměstnanců o 208.000,00 Kč.
- Rozpočtové opatření na základě rozhodnutí KS v Plzni Spr 2584/2021 ze dne 8. 11. 2021, kterým byl navýšen rozpočet na rozpočtové položce 5029 – Ostatní platby za provedenou práci o 15.000,00 Kč.
- Rozpočtové opatření na základě rozhodnutí KS v Plzni Spr 2770/2021 ze dne 25. 11. 2021, kterým byla navýšen rozpočet na rozpočtové položce 5011 – Platy zaměstnanců o 282.379,00 Kč.

2) Povinné pojistné

- Rozpočtové opatření na základě rozhodnutí KS v Plzni Spr 225/2021 ze dne 2. 3. 2021, kterým byl navýšen rozpočet na rozpočtové položce 5031 – Povinné pojistné na sociální pojištění o 51.584,00 Kč a na rozpočtové položce 5032 – Povinné pojistné na zdravotní pojištění o 17.720,00 Kč.
- Rozpočtové opatření na základě rozhodnutí KS v Plzni Spr 2770/2021 ze dne 25. 11. 2021, kterým byl navýšen rozpočet na rozpočtové položce 5031 – Povinné pojistné na sociální zabezpečení o 70.030,00 Kč a na rozpočtové položce 5032 – Povinné pojistné na zdravotní pojištění o 25.415,00 Kč.

3) Převody FKSP

- Rozpočtové opatření na základě rozhodnutí KS v Plzni Spr 225/2021 ze dne 2. 3. 2021, kterým byl navýšen rozpočet na rozpočtové položce 5342 – Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb o 4.160,00 Kč.
- Rozpočtové opatření na základě rozhodnutí KS v Plzni Spr 2770/2021 ze dne 25. 11. 2021, kterým byl navýšen rozpočet na rozpočtové položce 5342 – Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb o 5.648,00 Kč.

4) Ostatní věcné výdaje

- Rozpočtové opatření na základě rozhodnutí KS v Plzni Spr 1223/2021 ze dne 24. 5. 2021, kterým byl snížen rozpočet na rozpočtové položce 5192 – Poskytnuté náhrady o 2.269.190,00 Kč.
- Rozpočtové opatření na základě rozhodnutí KS v Plzni Spr 2044/2021 ze dne 14. 9. 2021, kterým byl navýšen rozpočet na rozpočtové položce 5137 OI – Drobný hmotný dlouhodobý majetek o 45.000,00 Kč, na rozpočtové položce 5139 OI – Nákup materiálu jinde nezařazený o 50.000,00 Kč a na rozpočtové položce 5171 OI – Opravy a udržování o 5.000,00 Kč.
- Rozpočtové opatření na základě rozhodnutí KS v Plzni Spr 2188/2021 ze dne 26. 11. 2021, kterým byl navýšen rozpočet na rozpočtové položce 5424 – Náhrady mezd v době nemoci o 155.000,00 Kč a na rozpočtové položce 5192 – Poskytnuté náhrady o 700.000,00 Kč.

5) Kapitálové výdaje

- V oblasti kapitálových výdajů nebylo z úrovně KS v Plzni provedeno žádné rozpočtové opatření.

Dále byl rozpočet navýšen zapojením NNV viz. tabulka 4. NNV v oblasti profilujících i neprofilujících výdajů byly zapojovány v souladu s pokyny Krajského soudu v Plzni.

Meziroční srovnání výdajů

V oblasti mezd je čerpání ve srovnání s minulým rokem nepatrně nižší. V oblasti souvisejících výdajů (tj. sociální a zdravotní pojištění, základní příděl FKSP) je pokles v souladu s nižšími výplatami mezd.

V oblasti ostatních věcných výdajů je patrný nárůst o cca 11,17 % oproti předcházejícímu roku, v porovnání s rokem 2019 je čerpání ostatních věcných výdajů shodné. Nárůst oproti předchozímu roku vznikl především u mandatorních výdajů, kde došlo k navýšení sazeb za služby advokátů, znalců, notářů i tlumočnicků. To se výrazně podepisuje na zvýšeném čerpání finančních prostředků.

Čerpání výdajů je v posledních dvou letech poznamenáno i pandemií COVID-19, kdy jsou z rozpočtu hrazeny mimořádné výdaje na minimalizaci dopadů na zdraví zaměstnanců i účastníků jednání.

Třída 5 – Běžné výdaje

Přehled čerpání běžných výdajů dle seskupení a podseskupení položek (po odpočtu výdajů EDS/SMVS)

Přehled čerpání běžných výdajů dle seskupení a podseskupení položek (po odpočtu výdajů EDS/SMVS)

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Seskupení, podseskupení	Skutečnost		Schválený rozpočet 2021	Rozpočet po změnách 2021	Konečný rozpočet 2021	Skutečné čerpání 2021	Sk/KR v %	Zapojené prostředky NNV v roce 2021
	2019	2020						
5- Běžné výdaje celkem	56 406,86	58 847,63	57 530,49	56 897,24	59 953,01	58 787,48	98,06	3 055,77
50- Výdaje na platy OOV a pojistné	43 083,51	46 737,57	44 577,96	45 249,09	46 018,53	45 422,15	98,70	769,44
501-Platy	15 312,00	16 450,37	15 500,00	15 990,38	15 990,38	15 990,38	100,00	0,00
502-Ostatní platby za provedenou práci	16 952,85	18 641,65	17 816,86	17 831,86	18 536,30	18 037,00	97,31	704,44
503-Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	10 818,66	11 645,55	11 261,10	11 426,85	11 491,85	11 394,77	99,16	65,00
51 - Neinvest. nákupy a související výdaje	12 544,16	11 220,35	12 104,69	10 495,50	12 763,83	12 334,33	96,64	2 268,33
512-Podlimitní technické zhodnocení	0,00	54,53	10,00	20,00	20,00	19,02	95,10	0,00
513-Nákup materiálu	747,22	693,30	461,00	742,00	744,81	639,00	85,79	2,81
514-Úroky a ostatní finanční výdaje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
515-Nákup vody, paliv a energie	35,27	22,99	50,00	30,00	30,00	21,40	71,33	0,00
516-Nákup služeb	2 034,52	1 772,45	2 980,00	1 779,00	1 782,72	1 603,92	89,97	3,72
517-Ostatní nákupy	68,67	40,58	75,80	70,80	70,80	54,15	76,48	0,00
518-Poskytnuté zálohy, jistiny a záruky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
519-Výdaje související s neinv. nákupy	9 658,48	8 636,50	8 527,89	7 853,70	10 115,50	9 996,84	98,83	2 261,80
53 - Neinvestiční transfery	648,73	708,69	667,84	677,65	695,65	689,81	99,16	18,00
534-Neinvestiční převody	647,23	707,19	666,34	676,15	694,15	688,31	99,16	18,00
536-Ostatní neinvestiční transfery	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	1,50	100,00	0,00
54 - Neinvestiční transfery obyvatelstvu	130,46	181,02	170,00	475,00	475,00	341,19	71,83	0,00
542-Náhrady placené obyvatelstvu	130,46	181,02	170,00	475,00	475,00	341,19	71,83	0,00
59 - Ostatní neinvestiční výdaje	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
590-Ostatní neinvestiční výdaje	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.1.1 Vázání běžných výdajů bez EDS/SMVS

U OSS nedošlo v průběhu roku 2021 k žádnému vázání výdajů.

4.1.2 Mimorozpočtové zdroje

OSS v roce 2021 nevyužila k pokrytí výdajů žádné mimorozpočtové zdroje.

4.2 Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků

A) Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (podseskupení 501 + 502)

Tabulka 5 - "Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci"

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách rozpočet	Konečný rozpočet	Skutečnost k 31.12.2021	Čerpání NNV
Platy zaměstnanců a ost. platby za provedenou práci CELKEM		33 316,86	33 822,24	34 526,68	34 027,38	704,44
	z toho:					
Platy		15 500,00	15 990,38	15 990,38	15 990,38	0,00
z toho	<i>Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech (položka 5011)</i>	15 500,00	15 990,38	15 990,38	15 990,38	0,00
	<i>Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru (položka 5012)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě (položka 5013)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů (položka 5014)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostatní platby za provedenou práci	17 816,86	17 831,86	18 536,30	18 037,00	704,44
z toho	<i>Ostatní osobní výdaje (položka 5021)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Platy soudců (položka 5022)</i>	17 800,00	17 800,00	18 480,79	17 996,75	680,78
	<i>Odstupné (položka 5024)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené (položka 5029)</i>	16,86	31,86	55,52	40,26	23,66

Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené (rozpočtová položka 5029) jsou výdaje na náhrady přísedícím. Z celkově vynaložených prostředků za rok 2021 ve výši 40.256,00 Kč, představovaly náhrady ušlého výdělku částku 6.206,00 Kč a paušální náhrady za výkon funkce přísedícího částku 34.050,00 Kč.

Upravený rozpočet na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci byl překročen o zapojené nároky z nespotřebovaných výdajů. Zapojení NNV bylo provedeno na základě pokynu KS Spr 454/2021.

Zapojení NNV bylo provedeno v následující výši:

- rozpočtová položka 5022 – Platy soudců: 680.785,00 Kč
- rozpočtová položka 5029 – Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené: 23.657,00 Kč.

B) Rozbor zaměstnanosti

Plánovaný počet míst zaměstnanců u OSS na rok 2020 byl stanoven ve výši 44 zaměstnanců s tím, že detailní rozpis na konkrétní pracovní zařazení (asistent soudce, vyšší soudní úřednice, administrativa, pomocné složky) nebyl stanoven. Plánovaný počet soudců na rok 2020 byl 12 míst. Skutečná obsazenost pracovních míst zaměstnanců v roce 2020 byla 97,91 %, přičemž jedna zaměstnankyně má pouze šestihodinový pracovní úvazek. Mzdové prostředky na mzdy zaměstnanců tedy v roce 2020 byly vyčerpány beze zbytku.

Plánovaný počet míst zaměstnanců u OSS na rok 2021 byl stanoven ve výši 44 zaměstnanců s tím, že detailní rozpis na konkrétní pracovní zařazení (asistent soudce, vyšší soudní úřednice, administrativa, pomocné složky) nebyl stanoven. Plánovaný počet soudců na rok 2021 byl 13 míst. Skutečná obsazenost pracovních míst zaměstnanců v roce 2021 byla 99,32 %, přičemž jedna zaměstnankyně má pouze šestihodinový pracovní úvazek. Mzdové prostředky na mzdy zaměstnanců tedy nebyly v průběhu roku 2021 vázány a byly vyčerpány beze zbytku. Skutečná obsazenost počtu soudců byla 81,38 %.

Tabulka 6 - Vzor tabulky "Rozbor zaměstnanosti"

Kategorie		2020			2021		
		Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Skutečné čerpání prostředků na platy k 31. 12.	Průměrný plat v Kč	Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Skutečné čerpání prostředků na platy k 31. 12. v tis. Kč	Průměrný plat v Kč
		za celý rok	v tis. Kč		za celý rok		
Zaměstnanci v pracovním poměru celkem (položka 5011)		43,08	16 450,38	31 821,00	43,70	15 990,38	30 493,00
z toho	Asistenti soudců	5,40	2 068,10	31 915,00	5,25	2 299,63	36 502,00
	Analytici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Justiční čekatelé/kandidáti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Právní čekatelé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vyšší soudní úředníci	7,92	3 878,03	40 804,00	7,52	3 316,06	36 747,00
Zaměstnanci bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru (položka 5012)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaměstnanci na služebních místech podle zákona o státní službě (položka 5013)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaměstnanci v pracovním poměru s platy odvozovanými od platů ústavních činitelů (položka 5014)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Představitelé státní moci a některých orgánů (položka 5022)		11,02	18 597,30	140 633,00	10,58	17 983,81	141 649,00
Úhrnem		54,10	35 047,68	49 366,00	54,28	33 974,19	52 159,00

Tabulka 7 – „Stavy soudců/státních zástupců a zaměstnanců (bez zaměstnankyň na MD)

počty na 2 desetinná místa

Kategorie		2020			2021			Meziroční rozdíl skutečných přepočtených počtů
		Plánovaný počet dle systemizace	Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Rozdíl	Plánovaný počet dle systemizace	Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Rozdíl	
			za celý rok			za celý rok		
Zaměstnanci v pracovním poměru celkem (položka 5011)		44,00	43,08	-0,92	44,00	43,70	-0,30	0,62
z toho	Asistenti soudců	0,00	5,40	0,00	0,00	5,25	0,00	-0,15
	Analytici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Justiční čekatelé/kandidáti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Právní čekatelé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Vyšší soudní úředníci	0,00	7,92	0,00	0,00	7,52	0,00	-0,40
Zaměstnanci bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru (položka 5012)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaměstnanci na služebních místech podle zákona o státní službě (položka 5013)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaměstnanci v pracovním poměru s platy odvozovanými od platů ústavních činitelů (položka 5014)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Představitelé státní moci a některých orgánů (položka 5022)		12,00	11,02	-0,98	13,00	10,58	-2,42	-0,44
Úhrnem		56,00	54,10	-1,90	57,00	54,28	-2,72	0,18

4.3 Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů

Ukazatel nákladovosti je vypočítán jako součet nákladů podseskupení 512, 513, 514, 515, 516, 517, 519 (nezahrnuté 5192), 536 (nezahrnuto 5362, 5363) a 59 (nezahrnuto 5909) přepočtený na 1 pracovníka dle skutečného přepočteného počtu zaměstnanců.

Za rok 2021 tento ukazatel vykazuje 55.731,61 Kč, ve srovnání s 2020 (61.070,00 Kč) se tedy snížil o 8,74 %.

„Porovnání průměrné nákladovosti na 1 pracovníka (včetně soudců) za roky 2014 - 2021

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Ukazatel	Skutečnost	Náklady na 1 zaměstnance	Index s předchozím rokem
Rok 2014	2 935,63	62,98	0,79
Rok 2015	3 416,16	76,03	1,21
Rok 2016	2 949,70	60,98	0,80
Rok 2017	3 340,04	66,68	1,09
Rok 2018	3 416,90	66,39	1,00
Rok 2019	3 546,86	65,24	0,98
Rok 2020	3 304,04	61,07	0,94
Rok 2021	3 025,11	55,73	0,91

Z uvedeného vyplývá, že nákladovost na 1 zaměstnance byla v roce 2021 nejnižší za posledních 5 let.

Seskupení pol. 512 – Výdaje na některé úpravy hmotných věcí a pořízení některých práv k hmotným věcem

„Porovnání průměrné nákladovosti na 1 pracovníka (včetně soudců) za roky 2014 – 2021 za seskupení položek 512“

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Ukazatel	Skutečnost	Náklady na 1 zaměstnance
Rok 2014	0	0
Rok 2015	0	0
Rok 2016	0	0
Rok 2017	0	0
Rok 2018	0	0
Rok 2019	0	0
Rok 2020	54,53	1,01
Rok 2021	19,02	0,35

Na rozpočtovou položku 5123 – Podlimitní technické zhodnocení se účtuje až od roku 2018, kdy byla vytvořena (Vyhláška 12/2018 účinná od 24. 1. 2018).

Na jinou rozpočtovou položku v rámci hodnoceného seskupení účtováno nebylo.

Seskupení pol. 513 – Nákup materiálu

„Porovnání průměrné nákladovosti na 1 pracovníka (včetně soudců) za roky 2014 – 2021 za seskupení položek 513“

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Ukazatel	Skutečnost	Náklady na 1 zaměstnance
Rok 2014	636,63	13,66
Rok 2015	875,00	19,47
Rok 2016	703,97	14,55
Rok 2017	846,24	16,89
Rok 2018	657,38	12,77
Rok 2019	747,23	13,74
Rok 2020	693,30	12,82
Rok 2021	639,00	11,77

V rámci podseskupení 513 je čerpání nerovnoměrné. Oproti roku 2020 došlo k poklesu výdajů o 7,83 %. Nejvyšší podíl na čerpání v podseskupení 513 má rozpočtová položka 5139 – Nákup materiálu jinde nezařazený, z které je hrazena většina nákupů zásob. V roce 2021 byly nově hrazeny z rozpočtové položky 5133 nákupy respirátorů a také chybějících testovacích sad na COVID 19. Dále se na čerpání podílela rozpočtová položka 5137 – Drobný hmotný dlouhodobý majetek, ze které byly nakoupeny tiskárny, telefon, židle, lavice a další drobné vnitřní vybavení. S ohledem na velmi napjatý rozpočet byly prováděny jen skutečně nezbytné nákupy.

Seskupení pol. 515 – Nákup vody, paliv a energie

„Porovnání průměrné nákladovosti na 1 pracovníka (včetně soudců) za roky 2014 – 2021 za seskupení položek 515“

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Ukazatel	Skutečnost	Náklady na 1 zaměstnance
Rok 2014	54,35	1,17
Rok 2015	47,52	1,06
Rok 2016	36,30	0,75
Rok 2017	32,45	0,65
Rok 2018	36,94	0,72
Rok 2019	35,27	0,65
Rok 2020	22,99	0,42
Rok 2021	21,40	0,37

U OSS je v podseskupení 515 čerpáno pouze na rozpočtové položce 5156 – Pohonné hmoty a maziva. Čerpání je oproti roku 2020 opět nižší. Důvodem je výrazné snížení počtu služebních cest z důvodu pandemie. V současné době se již většinou uskutečňují pouze služební cesty na výsledky účastníků umístěných v léčebnách a rozvoz pošty.

Seskupení pol. 516 – Nákup služeb

„Porovnání průměrné nákladovosti na 1 pracovníka (včetně soudců) za roky 2014 – 2021 za seskupení položek 516

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Ukazatel	Skutečnost	Náklady na 1 zaměstnance
Rok 2014	1 490,33	31,97
Rok 2015	1 817,96	40,46
Rok 2016	1 689,34	34,93
Rok 2017	1 697,25	33,88
Rok 2018	1 777,76	34,54
Rok 2019	2 034,52	37,42
Rok 2020	1 772,45	32,76
Rok 2021	1 603,92	29,55

Nejvýznamnější měrou se na čerpání uvedeného podseskupení podílí výdaje na rozpočtové položce 5161 – Poštovní služby, kde bylo v roce 2021 relativně nižší čerpání a to především z důvodu přednabití kreditu frankovacího stroje v závěru roku 2020, které pokrylo náklady na poštovním za téměř celé 1. čtvrtletí.

Dále na rozpočtové položce 5169 – Nákup ostatních služeb. Z té jsou hrazeny především stravenky pro zaměstnance a to ve výši 445.840,00 Kč. Náklady na další služby jsou v řádech tisíců korun.

Dále pak rozpočtová položka 5168 - Služby zpracování dat a služby související s informačními technologiemi, kde bylo v roce 2021 kromě obnovy certifikátů a nákladů na zpracování dat GPS, uhrazeno prodloužení záruky na server a diskové pole.

Z položky 5163 – Služby peněžních ústavů bylo uhrazeno povinné pojistné a havarijní pojištění služebního automobilu.

Rozpočtová položka 5162 – Služby elektronických komunikací, hrazeny byly pouze mobilní telefonní hovory a datové služby.

Rozpočtová položka 5167 – Školení a vzdělávání, kde jsou náklady minimální, v maximálně možné míře využíváme služeb ASJA.

Seskupení pol. 517- Ostatní nákupy

„Porovnání průměrné nákladovosti na 1 pracovníka (včetně soudců) za roky 2014 – 2021 za seskupení položek 517“

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Ukazatel	Skutečnost	Náklady na 1 zaměstnance
Rok 2014	178,45	3,83
Rok 2015	74,89	1,67
Rok 2016	65,23	1,35
Rok 2017	299,12	5,97
Rok 2018	356,31	6,92
Rok 2019	68,67	1,26
Rok 2020	40,58	0,75
Rok 2021	54,15	1,00

Celkové náklady na tomto podseskupení oproti loňskému roku mírně vzrostly a to o 33,44 %. Vzhledem k tomu, že soud sídlí v budově spravované Okresním soudem Plzeň-sever, nenese náklady na opravy a údržbu nemovitého majetku. Z rozpočtové položky 5171 – Opravy a udržování se hradí pouze náklady na opravy a udržování movitého majetku a ty jsou minimální, přesto oproti předchozímu roku vzrostly a to především v oblasti oprav IT techniky.

Mezi nejvýznamnější položky oprav patří:

- opravy tiskáren v ceně 22.530,20 Kč a
- opravy a údržba služebního automobilu v ceně 13.970,07 Kč.

Další výdaje v tomto podseskupení tvoří náklady na rozpočtové položce 5173 – Cestovné. I zde jsou náklady výrazně nižší, cca o 16,89 %. V roce 2021 byly z této položky hrazeny především náklady na cestovní náhrady přísedících. Cestovní náhrady zaměstnanců byly zanedbatelné. Důvodem je především nižší počet služebních cest z důvodu pandemie.

Zanedbatelné bylo čerpání na rozpočtové položce 5175 – Pohoštění.

OSS klade důraz na co nejefektivnější vynakládání výdajů. Meziroční srovnání není vždy rovnoměrné a to především z důvodu jednorázových nákupů (vnitřní zařízení, IT technika, kuchyňské vybavení apod.), kdy je majetek využíván řadu let. Dále jsou nákupy ovlivněny mírou předzásobením z přecházejícího roku.

4.4 Stravování zaměstnanců

Okresní soud Plzeň-jih využíval k zabezpečení stravování zaměstnanců stravenky a to ještě v měsíci lednu, kdy byly vydávány stravenky za měsíc prosinec 2021. Od února 2022, kdy bude vydáváno stravné za měsíc leden 2022, bude stravné vypláceno na stravovacích kartách.

Tabulka 8 - Nominální hodnotu stravenky a rozpad na jednotlivé příspěvky za rok 2022

Rok 2022	Nominální hodnota (stravenky, stravenkový paušál, vlastní jídlena)	Příspěvek zaměstnance	Příspěvek FKSP	Příspěvek ze státního rozpočtu	Typ stravování
	Kč / ks	Kč / ks	Kč / ks	Kč / ks	
OS Plzeň-jih (leden 2021 - stravenky za prosinec 2021)	110,00	20,00	50,00	40,00	stravenky
OS Plzeň-jih (od února 2022 - mzdy za leden)	100,00	0,00	60,00	40,00	stravenkové karty

Tabulka 9 - Nominální hodnotu stravenky a rozpad na jednotlivé příspěvky za rok 2021

Rok 2021	Nominální hodnota (stravenky, stravenkový paušál, vlastní jídlena)	Příspěvek zaměstnance	Příspěvek FKSP	Příspěvek ze státního rozpočtu	Typ stravování
	Kč / ks	Kč / ks	Kč / ks	Kč / ks	
OS Plzeň-jih	110,00	20,00	50,00	40,00	stravenky

Tabulka 10 - Nominální hodnotu stravenky a rozpad na jednotlivé příspěvky za rok 2020

Rok 2020	Nominální hodnota (stravenky, stravenkový paušál, vlastní jídlena)	Příspěvek zaměstnance	Příspěvek FKSP	Příspěvek ze státního rozpočtu	Typ stravování
	Kč / ks	Kč / ks	Kč / ks	Kč / ks	
OS Plzeň-jih	110,00	20,00	50,00	40,00	stravenky

4.5 Rozlišovací znaky – mandatorní výdaje

Podkladem k analýze čerpání mandatorních výdajů slouží tabulka rozlišovacích znaků, která je přílohou č. 1 tohoto rozboru.

„Přehled mandatorních výdajů v členění dle rozlišovacích znaků v tis. Kč v letech 2019 – 2021“

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Rozlišovací znak	2019	2020	2021
51920 – Mandatorní výdaje advokátů civil	2 497,65	2 679,70	2 843,83
51921 – Mandatorní výdaje advokátů trest	2 045,96	2 313,52	1 976,09
51922 – Mandatorní výdaje znalečné	3 598,57	2 452,04	3 613,57
51923 – Mandatorní výdaje tlumočné	113,11	87,45	111,36
51924 – Mandatorní výdaje notáři	429,01	324,56	556,17
519280 – Mandatorní výdaje exekutoři civil	292,43	0,00	192,62
519291 – Náhrada za pracovní úrazy a bolestné	0,00	37,48	0,00
519292 – Mandatorní výdaje svědkům	20,59	21,55	9,42
519292 – Poskytnuté neinvestiční příspěvky	0,00	0,00	6,16
CELKEM	8 997,32	7 916,30	9 309,22

Podíl podseskupení 519 na ostatních věcných výdajích činí 81,05 %. Podíl mandatorních výdajů (RP 5192) na celkové čerpání seskupení 5.1. tvoří 75,47 %, podíl čerpání na rozpočtové položce 5192 na podseskupení 519 činí 93,12 %. Náklady na mandatorní výdaje neustále rostou a to i přes to, že chod soudu bývá v posledních dvou letech z důvodu pandemie mírně omezen.

Důvodem zvýšení nákladů jsou stále se zvyšující paušální náhrady advokátům, znalcům, tlumočnickům i notářům. V porovnání roků 2019 a 2021 činil nárůst 3,47 %, mezi roky 2020 a 2021 byl nárůst 17,60 %.

V porovnání s předchozím rokem je u nákladů na civilní advokáty čerpání vyšší o cca 6,13 %. U trestních advokátů je naopak pokles a to o 14,59 %. V oblasti znalečného je naproti tomu nárůst téměř o 50 %. Významný nárůst je i u plateb notářům, který činí více než 70 %. V ostatních oblastech jsou náklady v porovnání s celkovými výdaji na mandatorní výdaje minimální.

4.6 Rozbor IT

Rozpisem rozpočtu byla část prostředků ve výši 440.000,00 Kč přidělena na zabezpečení výdajů v oblasti ICT a telekomunikačních služeb. To jsou výdaje s parametrem OI.

Na zabezpečení výdajů IT byly dle rozhodnutí KS Spr 454/2021 ze dne 18. 2. 2021 zapojeny i prostředky NNV a to ve výši 1.118.13 Kč. Rozhodnutím KS Spr 2044/2021 ze dne 14. 9. 2021 byl rozpočet výdajů na IT navýšen o 100.000,00 Kč. Konečný rozpočet byl vyčerpán na 85,16 %. Celkové výdaje za rok 2021 jsou shodné jako v roce 2020.

„Přehled výdajů na informatiku“

OI	Rozpočet 2021 v Kč				Zapojené NNV v roce 2021	Skutečnost 2020	Porovnání skutečností (2021 a 2020)
	schválený	upravený	konečný	skutečnost			
Rozpočtová položka							
5137	0,00	55 000,00	55 000,00	38 151,82	0,00	85 809,18	-47 657,36
5139	0,00	321 000,00	322 118,13	286 004,32	1 118,13	338 449,26	-52 444,94
5162	0,00	7 000,00	7 000,00	3 831,17	0,00	5 694,78	-1 863,61
5168	440 000,00	127 000,00	127 000,00	110 285,00	0,00	22 207,16	88 077,84
5171	0,00	30 000,00	30 000,00	22 530,20	0,00	9 748,50	12 781,70

Finanční prostředky s parametrem OI byly vyčerpány na 85,16 %. Nákupy majetku se uskutečňují dle skutečné potřeby a výpočetní technika se obměňuje nepravidelně. Meziroční spotřeba finančních prostředků v oblasti OI je však srovnatelná.

I nadále pokračuje postupná obnova IT majetku, který je mnohdy i 15 let starý.

Z rozpočtové položky 5137 – Drobný hmotný dlouhodobý majetek byly zakoupeny tiskárny v celkové hodnotě 22 tis. Kč, dále pak switche, záložní zdroj do jednacích síní, webkamera pro potřeby účasti na on-line poradách a mobilní telefon. Meziročně klesly výdaje na této položce o 55,54 %, to je o 47.657,36 Kč. V současné době stále probíhá přechod na vyšší verzi operačního systému.

Z rozpočtové položky 5139 – Nákup materiálu jinde nezařazený byly prostředky využity především na nákup tonerů, sluchátek pro zapisovatelky a CD. Výraznou měrou se na čerpání podílí i nákupy zobrazovacích válců do nově pořizovaných tiskáren. I tady čerpání v porovnání s rokem 2020 kleslo a to o 15,5 %, ve finančním vyjádření to je 52.444,94 Kč. V loňském roce došlo k nákupu většího množství tonerů a to především z důvodu nákupu nových tiskáren, které bylo nutno zásobit i tonery.

Z rozpočtové položky 5162 – Služby telekomunikací a radiokomunikací byly prostředky využity na uhrazení mobilních telefonních hovorů a datových služeb zajišťovaných mobilním operátorem. Pokles čerpání oproti roku 2020 činil 32,72 %, ve finančním vyjádření to činí 1.863,61 Kč. To je způsobeno absencí rámcové dohody v počátku roku 2020.

Z rozpočtové položky 5168 – Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi byly hrazeny certifikáty pro zaměstnance a také zpracování dat z GPS služebního vozidla. V roce 2021 bylo z této rozpočtové položky uhrazeno prodloužení končící záruky na server a diskové pole. Tím je způsoben nárůst spotřebovaných výdajů o 396,62 % oproti roku 2020, ve finančním vyjádření je to 88.077,84 Kč.

Z rozpočtové položky 5171 – Opravy a udržování byly hrazeny opravy tiskáren. Zde je naopak čerpání vyšší a to o 131,11 %. Ve finančním vyjádření se však jedná pouze o 12.781,70 Kč.

4.7 Rozbor OBKŘ

Část rozpočtu souvisela i s bezpečností a krizovým řízením. Na výdaje s parametrem OBKŘ byl stanoven rozpočet ve výši 23.000,00 Kč. Rozhodnutím KS v Plzni Spr 454/2021 ze dne 18. 2. 2021 bylo povoleno zapojení nespotebovaných výdajů z minulých let a to ve výši 2.300,00 Kč a stejným č. j. bylo dne 5. 11. 2021 povoleno zapojení zbývajících 3.114,76 Kč. Konečný rozpočet tedy činil 28.414,76 Kč a vyčerpán byl 76,93 %. Celková výše čerpání ostatních věcných výdajů s parametrem OBKŘ je srovnatelná s předcházejícím rokem.

„Přehled výdajů souvisejících s bezpečností a krizovým řízením“

OBKŘ	Rozpočet 2021 v Kč				Zapojené NNV v roce 2021	Skutečnost 2020	Porovnání skutečností (2021 a 2020)
	schválený	upravený	konečný	skutečnost			
5132	0,00	6 000,00	6 800,00	6 162,57	800,00	2 867,00	3 295,57
5133	0,00	1 000,00	1 500,00	1 174,00	500,00	1 159,00	15,00
5136	0,00	0,00	394,00	394,00	394,00	0,00	394,00
5167	0,00	1 000,00	1 000,00	400,00	0,00	400,00	0,00
5169	23 000,00	15 000,00	18 720,76	13 729,00	3 720,76	12 100,00	1 629,00

U výdajů prostředků s parametrem OBKŘ je čerpání o více než 32 % vyšší než v přechozím roce. Jednorázová je platba za služby požárního preventisty, která je hrazena v závěru roku a tvoří nejvyšší položku čerpání rozpočtu. Nákup ochranných pomůcek probíhá v souladu s vnitřním předpisem v období, kdy na ně vznikne určenému zaměstnanci nárok (zpravidla 1x za 2 roky). V roce 2021 byl vydán nový vnitřní předpis, na základě kterého byly zvýšeny částky na úhradu ochranných pomůcek pro zaměstnance a tam je také nejvyšší meziroční nárůst. Zdravotnický materiál do lékárníček je doplňován po pravidelných kontrolách 2x do roka. Dále je hrazeno školení pro řidiče a řidiče referenta 1x za rok. Cca 1x za 3 roky je prováděn servis bezpečnostního trezoru. Nově bylo uhrazeno předplatné bezpečnostního věstníku.

Z rozpočtové položky 5132 – Ochranné pracovní pomůcky byl hrazen nákup ochranných pracovních pomůcek pro řidiče a uklízečku v souladu s vnitřním předpisem. Dále byly dle vnitřního předpisu zakoupeny ochranné krémy a rukavice pro uklízečky. Zde je patrný největší nárůst čerpání.

Z rozpočtové položky 5133 – Léky a zdravotnický materiál byly zakoupeny zdravotní pomůcky na doplnění lékárníček. Čerpání je v obou letech shodné.

Z rozpočtové položky 5136 – Knihy a učební pomůcky bylo nově uhrazeno předplatné časopisu Věstník NBÚ.

Z rozpočtové položky 5167 – Služby školení a vzdělávání bylo v obou letech hrazeno pouze školení řidičů.

Z rozpočtové položky 5169 – Nákup ostatních služeb byly prostředky využity na úhradu služeb požárního preventisty. Jedná se o jednorázovou platbu, která je v každém roce stejná v souladu s uzavřenou smlouvou. Dále byla provedena revize a změna číselného kódu bezpečnostního trezoru.

4.8 Dávky sociálního zabezpečení (vyplňuje VS ČR)

Okresní soud nezpracovává.

4.9 Projekty spolufinancované z EU/FM

Okresní soud neviduje žádné projekty spolufinancované EU/FM.

4.10 Hodnocení a vývoj transferů poskytnutých příspěvkovým a podobným organizacím (vyplňuje Aparát)

Okresní soud nezpracovává.

4.11 Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí (seskupení 55)

OSS neprovedla v roce 2021 žádné neinvestiční transfery.

4.12 Čerpání a vývoj transferů poskytnutých neziskovým a podobným organizacím (vyplňuje Aparát MSp)

Okresní soud nezpracovává.

4.13 Programové financování

4.13.1 Hodnocení výdajů programového financování

V rámci programového financování byla v hodnoceném roce:

- Realizováno: 1 akce
- Dokončeno: 1 akce

„Hodnocení výdajů programového financování“

Výdaje v tis. Kč	Celkem	Z toho:	
		Investiční výdaje	Neinvestiční výdaje
Schválený rozpočet 2021	0,00	0,00	0,00
Rozpočet po změnách 2021	0,00	0,00	0,00
Skutečnost včetně NNV a mimorozpočtových zdrojů 2021	884,17	884,17	0,00
Zapojení NNV 2021	884,17	884,17	0,00

v tis. Kč na 2 desetinná místa

„Čerpání výdajů programového financování v jednotlivých čtvrtletích roku 2021“

Čtvrtletí	Skutečnost v roce 2021	
	v tis. Kč	Plnění v %
1. čtvrtletí	0,00	0,00
2. čtvrtletí	884,17	100,00
3. čtvrtletí	0,00	0,00
4. čtvrtletí	0,00	0,00
Celkem	884,17	100,00

„Porovnání čerpání výdajů na programové financování v letech 2017 – 2020“

Organizace	SKUTEČNOST v tis. Kč			
	2017	2018	2019	2020
Okresní soud Plzeň-jih	0,00	142,62	0,00	543,83

4.13.2 Nároky z nespotřebovaných výdajů

„Nároky z nespotřebovaných výdajů v rámci programového financování v tis. Kč“

Počáteční stav k 1. 1. 2021	Skutečné čerpání k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 1. 1. 2022
1.000,00	884,17,00	115,83	115,83

V roce 2021 byly nespotřebované výdaje čerpány ve výši 88,47 %. Jednalo o prostředky určené na akci ev. č. 136V011001248 „OS Plzeň-jih – 2. vlna elektronizace jednacích síní“. Počáteční stav NNV k 1. 1. 2022 tvoří nedočerpaný zůstatek prostředků určených na výše uvedenou akci, kde došlo k úspoře.

4.13.3 Největší investiční akce

Akce dokončená v roce 2021:

akce ev. č. 136V011001248 „OS Plzeň-jih – 2. vlna elektronizace jednacích síní“

- registrace akce proběhla 12. 11. 2020 a závěrečné vyhodnocení proběhlo 8. 7. 2021
- přiděleny byly prostředky ve výši 1.034.848,00 Kč, v NNV po ukončení akce zůstává 115.827,60 Kč
- v roce 2021 bylo vyčerpáno 884.172,40 Kč
- akce byla ukončena, zbývající prostředky převedeny do agregace

Do roku 2022 nepřechází žádná nedokončená investiční akce.

4.13.4 Projekty spolufinancované z EU/FM

Okresní soud žádné výdaje spolufinancované z EU/FM nerealizoval.

4.13.5 Vázání výdajů

V roce 2021 nedošlo u Okresního soudu Plzeň k žádnému vázání výdajů.

4.13.6 Výdaje s kódem účelu

OSS nerealizovala žádné výdaje s kódem účelu.

4.14 Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovace (vyplňuje IKSP)

Okresní soud nezpracovává.

4.15 Nároky z nespotřebovaných výdajů

Tabulka 11 – „Nespotřebované nároky“

v tis. Kč na 2 desetinná místa

NNV	Stav k 1.1.2021	Ukončení NNV podle § 47 odst. 6 písm. b) až e)	Nezapojené NNV k 31.12.2021	Zapojené NNV v roce 2021 – z toho:		Stav k 1.1.2022
				Skutečné čerpání k 31.12.2021	Nečerpáné k 31.12.2021	
Profilující výdaje	1 704,44	0,00	115,83	1 588,61	0,00	615,13
z toho:						
<i>platy a ostatní platby za provedenou práci</i>	704,44	0,00	0,00	704,44	0,00	499,30
<i>programové financování</i>	1 000,00	0,00	115,83	884,17	0,00	115,83
Neprofilující výdaje	2 351,33	0,00	0,00	2 351,33	0,00	666,23
Celkem	4 055,77	0,00	115,83	3 939,95	0,00	1 281,36

Komentář k hlavním důvodům nespotřebování rozpočtových výdajů v hodnoceném roce:

- Rozpočtová položka 5011 – Platy zaměstnanců v pracovním poměru, konečný rozpočet 15.990.379,00 Kč, skutečné čerpání 15.990.379,00 Kč. Vyčerpáno beze zbytku.
- Rozpočtová položka 5022 – Platy soudců, konečný rozpočet 18.480.785,00 Kč, skutečné čerpání 17.996.746,00 Kč, rozdíl 484.039,00 Kč. V průběhu roku 2 soudkyně rezignovaly na svou funkci, poté došlo k posunu jmenování nových soudců, dále pak byla v počátku roku vyšší nemocnost a tím došlo k nedočerpání mzdových prostředků.

- Rozpočtová položka 5029 – Ostatní výdaje za provedenou práci jinde nezařazené, konečný rozpočet 55.517,00 Kč, skutečné čerpání 40.256,00 Kč, rozdíl 15.261,00 Kč. Čerpání finančních prostředků na náhrady přísedícím je velmi nepravděelné. Výše náhrad v daném měsíci je závislá od počtu konaných senátních jednání. V případě náhrady ušlé mzdy se běžně čerpané částky navýší v daném měsíci i několikanásobně. Nelze tudíž výši potřebných mzdových prostředků přesněji odhadnout.
- Rozpočtové podseskupení 503 – Povinné pojistné placené zaměstnavatelem, konečný rozpočet 11.491.848,00 Kč, skutečné čerpání 11.394.768,00 Kč, rozdíl 97.080,00 Kč. Nedočerpání je způsobeno především nedočerpáním mzdových prostředků na platy soudců a také tím, že v závěru roku některým soudcům odpadá povinnost odvádět prostředky na sociální zabezpečení.
- Rozpočtové podseskupení 512 – Podlimitní technické zhodnocení, konečný rozpočet 20.000,00 Kč, skutečné čerpání 19.017,86 Kč, rozdíl 982,14 Kč. Dá se říct, že prostředky byly vyčerpány.
- Rozpočtové podseskupení 513 – Nákup materiálu, konečný rozpočet 744.812,13 Kč, skutečné čerpání 639.001,16 Kč, rozdíl 105.810,97 Kč. Nedočerpané prostředky jsou roztržštěné na několik rozpočtových položek. Na každé položce tím zbývá pouze drobná nedočerpaná rezerva.
- Rozpočtové podseskupení 515 – Nákup vody, paliv a energie, konečný rozpočet 30.000,00 Kč, skutečné čerpání 21.397,14 Kč, rozdíl 8.602,86 Kč. Jedná se pouze o nákup PHM do služebního automobilu. Nedočerpání je způsobeno nižším počtem služebních jízd z důvodu pandemie.
- Rozpočtové podseskupení 516 – Nákup služeb, konečný rozpočet 1.782.720,76 Kč, skutečné čerpání 1.603.920,21 Kč, rozdíl 178.800,55 Kč. I zde je v podseskupení více rozpočtových položek a zůstatky na jednotlivých položkách nejsou nikterak významné. Nejvyšší zůstatek je na položce 5169 – Nákup ostatních služeb, kdy se část platby (příspěvek na stravné z FKSP a od zaměstnanců) vrací do rozpočtu až po vydání stravenek, to je naposledy v měsíci prosinci a takto získané prostředky už není možné využít. Dále zde bylo počítáno s prostředky na úhradu revize elektrospotřebičů, ale revizní technik onemocněl a objednanou službu již neodvedl. Z toho důvodu bude plánovaný výdaj uskutečněn až v roce 2022.
- Rozpočtové podseskupení 517 – Opravy a udržování, konečný rozpočet 70.800,00 Kč, skutečné čerpání 54.152,37 Kč, rozdíl 16.647,63 Kč. Zůstatek nedočerpaných finančních prostředků je minimální.
- Rozpočtové podseskupení 519 – Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary, konečný rozpočet 10.115.500,27 Kč, skutečné čerpání 9.996.843,77 Kč, rozdíl 118.656,50 Kč. S ohledem na výši konečného rozpočtu na položce mandatorních výdajů je zůstatek minimální.
- Rozpočtová položka 5424 – Náhrady mezd v době nemoci, konečný rozpočet 475.000,00 Kč, skutečné čerpání 341.186,00 Kč, rozdíl 133.814,00 Kč. Zde je přebytek, který je způsoben tím, že do poslední chvíle nebylo zřejmé, zda se bude zaměstnancům doplácet od měsíce listopadu tzv. „izolačka“ a z toho důvodu byl rozpočet v závěru roku navýšen, aby mohly být případné nároky pokryty.
- Programové financování, konečný rozpočet 884.172,40 Kč, skutečné čerpání 884.172,40 Kč, rozdíl 0,00 Kč. Zapojené prostředky na akci programového financování byly vyčerpány beze zbytku. Zůstatek prostředků z akce programového financování ve výši 115.827,60 Kč nebyl do rozpočtu zapojen a zůstává v NNV.

Komentář k hlavním důvodům nečerpání nároků z nespotřebovaných výdajů z minulých let:

Všechny zapojené nároky z nespotřebovaných výdajů z minulých let byly zcela vyčerpány. V NNV zůstaly nezapojené pouze prostředky určené na realizaci akce programového financování, které nebyly využity a to ve výši 115.827,60 Kč.

Počáteční stavy nároků z nespotřebovaných výdajů z minulých let v oblasti ostatních věcných výdajů s parametrem OI a OBKŘ k 1. 1. 2022:

„Počáteční stav nároků z nespotřebovaných výdajů s parametrem OI a OBKŘ“

Parametr	Počáteční stav NNV k 1. 1. 2022 v Kč
OI	80 315,62
OBKŘ	6 555,19

OSS neviduje žádné ukončené nároky z nespotřebovaných výdajů ve smyslu §47 odst. 6 písm. b) až e).

4.16 Mimořádné situace (COVID, odstraňování následků živelních katastrof a další mimořádné situace)

4.16.1 Náklady a úspory COVID (viz. příloha č. 2)

Okresní soud eviduje platby za nákupy spojené s Covid 19 a to ve výši 120.049,69 Kč. Byly nakoupeny dezinfekční prostředky na ruce a povrchy, respirátory, chybějící testovací sady a také byla prováděna dezinfekce frekventovaných prostor budovy speciálním prostředkem na likvidaci virů.

V důsledku šíření pandemie a přesunu konání školení do on-line prostředí došlo k úsporám na výplatách cestovného zaměstnanců, které ale nelze vyčíslit. Dále došlo i k úspoře nákladů na PHM do služebního automobilu, který byl využíván především na rozvoz pošty a pravidelné cesty na výsledky umístěných v Psychiatrické nemocnici v Dobřanech.

4.16.2 Prostředky na odstraňování následků živelních katastrof

V roce 2021 nevznikly žádné živelné katastrofy, nebyly tudíž vynaloženy žádné prostředky na jejich odstraňování.

4.17 Účelové prostředky na celostátní programy (vyplňuje VS ČR, IKSP, PMS, JA, Aparát MSp)

Okresní soud nezpracovává.

4.18 Poskytnuté a přijaté finanční prostředky na zahraniční aktivity

Okresní soud na žádné prostředky na zahraniční aktivity ani nevydal ani nepřijal.

4.18.1 Prostředky na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí

Okresní soud žádné prostředky na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU nevydal.

4.19 Výdaje na tuzemské a zahraniční pracovní cesty

Cestovné (rozpočtová položka 5173)

„Cestovné (rozpočtová položka 5173)“

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Cestovné	Rozlišovací znak	Schválený rozpočet 2021	Konečný rozpočet 2021	Skutečnost 2021	Skutečnost 2020
Tuzemské	51730	50,00	25,00	16,85	20,28
Zahraniční	51731	0,00	0,00	0,00	0,00
Celkem	5173	50,00	25,00	16,85	20,28

U tuzemských služebních cest došlo k poklesu čerpání náhrad cca o 17 % oproti předchozímu roku. To je samozřejmě způsobeno pandemií COVID-19, v jejímž důsledku byly dlouhodobě zrušeny všechny hromadné akce (školení, kurzy, porady apod.). Náklady na cestovné zaměstnanců jsou tím pádem minimální a dochází pouze k platbám cestovních náhrad přísedícím.

V roce 2021 nebylo vypláceno žádné cestovné soudcům.

„Zahraniční pracovní cesty“

OSS neuskutečnila žádné zahraniční pracovní cesty.

	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021
Celkový počet zahraničních cest *	0,00	0,00	0,00
Celková výše finančních prostředků	0,00	0,00	0,00
<i>z toho refundováno</i>	0,00	0,00	0,00

4.20 Přehled zálohových plateb

Přehledy zálohových plateb na dodávky a práce investičního i neinvestičního charakteru, které nebyly v hodnoceném roce realizovány, včetně zdůvodnění těchto plateb.

„Zálohy investičního charakteru“

OSS	Identifikace platby*	Dodavatel	Důvod platby	Částka v tis. Kč
0	0	0	0	0

V roce 2021 žádné takové zálohy poskytnuty nebyly.

„Zálohy neinvestičního charakteru“

OSS	Identifikace platby*	Dodavatel	Důvod platby	Částka v tis. Kč
0	0	0	0	0,00

Všechny uhrazené zálohové platby jsou k 31. 12. 2021 řádně vypořádané.

4.21 Odškodnění osob a výplata náhrad (vyplňuje Aparát)

Okresní soud nezpracovává.

5 Bezúplatné převody majetku (bez převodů mezi OSS)

OSS žádný majetek v roce 2021 nenabyla ani nepozbyla.

„Nabytí majetku“

OSS	Č. smlouvy	Dle právních předpisů	Majetek	Hodnota v Kč
0	0	0	0	0

„Pozbytí majetku“

OSS	Č. smlouvy	Dle právních předpisů	Majetek	Hodnota v Kč
0	0	0	0	0

6 Vyhodnocení výdajů z veřejných zakázek o předpokládané hodnotě nejméně 300 mil. Kč

OSS žádnou takovou veřejnou zakázku nerealizovala.

7 Specifika a ostatní

Organizační složka věnuje náležitou pozornost péči o hmotný majetek. Nemovitý majetek účetní jednotka nevlastní. Soud sídlí v budově, kterou obhospodařuje a udržuje Okresní soud Plzeň – sever.

V roce 2021 složka nehradila žádné sankce ani státu, ani jiným subjektům.

K 31. 12. 2021 nevykazoval soud žádné neuhrazené závazky.

Výsledek hospodaření za rok 2021 vykázal schodek 52.163.274,36 Kč.

výnosy celkem 8.263.985,66 Kč

náklady celkem 60.427.260,02 Kč

pasivní saldo -52.163.274,36 Kč

8 Výsledky vnitřních a vnějších kontrol

Vnitřní kontroly:

V roce 2021 nebyly u Okresního soudu Plzeň-jih provedeny žádné kontroly z úrovně nadřízené složky, tedy Krajského soudu v Plzni.

„Vnitřní kontroly“

OSS	Předmět kontroly	Zjištěné závady	Přijatá opatření k odstranění zjištěných závad
OS Plzeň-jih	Kontroly pokladny a cenin, prováděna namátkově	Nebyly zjištěny závady	Nebyla přijata žádná opatření
OS Plzeň-jih	Kontrola zálohových plateb, prováděna 28. 1.; 19. 4. ;23. 6. ; 22. 9.; 15. 12.;	Zálohy jsou vypořádávány	Nebyla přijata žádná opatření
OS Plzeň-jih	Kontrola zaplacených jistot, prováděna 22. 2.; 13. 5.; 19. 9.; 8. 12.	Jistoty jsou vypořádávány po skončení řízení	Nebyla přijata žádná opatření
OS Plzeň-jih	Kontrola dohadných účtů, prováděny podle dokladových řad 1x za 3 měsíce	Nebyly zjištěny závady	Nebyla přijata žádná opatření

Vnější kontroly:

V roce 2021 nebyly u Okresního soudu Plzeň-jih provedeny žádné vnější kontroly.

9 ZÁVĚR

Z uvedených výsledků hospodaření Okresního soudu Plzeň–jih za rok 2021 vyplývá:

Celkové příjmy byly splněny na 105,53 % upraveného rozpočtu, přičemž na plnění se výraznou měrou podílely jako každoročně příjmy ze soudních poplatků (60,98 %), náhrady nákladů trestního řízení, náhrady nákladů soudního řízení a náhrady odměn advokátů ex offo (32,22 %). Dále byly přijaty platby za peněžitě tresty (6,29 %). Do příjmů byl dále převeden zůstatek z mezd za prosinec 2020 a to ve výši 34.618,04 Kč (0,51 %). Mimorozpočtové prostředky přijaty nebyly.

Rozpočtové výdaje byly čerpány na 98,08 % konečného a **104,88 % upraveného rozpočtu**. Čerpání výdajů je ovlivněno vlastním soudním řízením a četností i charakterem věcí projednávaných soudem během roku. Převážnou část tvoří výplaty mezd soudců, zaměstnanců a s tím související výdaje (82,85 % upraveného rozpočtu), následují náklady na mandatorní výdaje z podseskupení položek 519 (16,36 % upraveného rozpočtu). Ostatní výdaje jsou spojeny s nákupem služeb, materiálu, oprav atd. Nejvyšší položku nákladů na chod soudu tvoří služby za poštovné a to ve výši 947.186,03 Kč (1,66 % upraveného rozpočtu). V nákladech na poštovné je samozřejmě zahrnut i zůstatek kreditu na frankovacím stroji.

Do čerpání byly také zapojeny nároky z nespotřebovaných výdajů z roku 2020 a to v celkové výši 3.939.947,56 Kč, což tvořilo 6,48 % konečného rozpočtu organizace. Pro rok 2021 byly do rozpočtu zahrnuty i prostředky na kapitálové výdaje a to ve výši 884.671,40 Kč. Při čerpání těchto prostředků bylo postupováno v souladu s ustanoveními zákona č. 218/2020 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů.

Stanovené závazné ukazatele státního rozpočtu byly v průběhu roku 2021 překračovány o zapojené prostředky z nároků z nespotřebovaných výdajů. Mimorozpočtové prostředky zapojeny nebyly.

18. 1. 2021

Mgr. Ing. Marek Poláček

předseda Okresního soudu Plzeň-jih