

ČR - OKRESNÍ SOUD V PŘÍBRAMI

Milínská 167, 261 28 Příbram III

tel.: 318 650 111, fax: 257 005 062, e-mail: podatelna@osoud.pbr.justice.cz, IDDS: gdqabw6

2Spr 45/2020

ROZBOR VÝSLEDKŮ ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ

Okresní soud v Příbrami

2020

Za složku předkládá: Mgr. Miloslav Boudník
předseda soudu

Sestavila : Věra Palánová
ředitelka správy soudu

OBSAH

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	7
3.1	ZHODNOCENÍ CELKOVÝCH PŘÍJMŮ	7
3.2	HODNOCENÍ PŘÍJMŮ V ČLENĚNÍ PODLE ROZPOČTOVÉ SKLADBY	7
3.2.1	<i>Daňové příjmy (soudní poplatky – od 1. 1. 2021)</i>	7
3.2.2	<i>Nedaňové příjmy (do 31. 12. 2020 vč. soudních poplatků)</i>	7
3.2.1	<i>Kapitálové příjmy</i>	8
3.2.2	<i>Přijaté transfery</i>	8
4	VÝDAJE	9
4.1	VYHODNOCENÍ VÝDAJŮ	9
4.2	ROZBOR ZAMĚSTNANOSTI A ČERPÁNÍ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ	11
4.3	HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ	14
4.4	STRAVOVÁNÍ ZAMĚSTNANCŮ	14
4.5	ROZLIŠOVACÍ ZNAKY – MANDATORNÍ VÝDAJE	14
4.6	ROZBOR IT	15
4.7	ROZBOR OBKŘ	16
4.8	DÁVKY SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ (VYPLŇUJE VS ČR)	16
4.9	PROJEKTY SPOLUFINANCOVANÉ Z EU/FM	16
4.10	HODNOCENÍ A VÝVOJ TRANSFERŮ POSKYTNUTÝCH PŘÍSPĚVKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM (VYPLŇUJE APARÁT)	16
4.11	NEINVESTIČNÍ TRANSFERY A SOUVISEJÍCÍ PLATBY DO ZAHRANIČÍ (SESKUPENÍ 55)	18
4.12	ČERPÁNÍ A VÝVOJ TRANSFERŮ POSKYTNUTÝCH NEZISKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM (VYPLŇUJE APARÁT MSP)	18
4.13	PROGRAMOVÉ FINANCOVÁNÍ	19
4.13.1	<i>Hodnocení výdajů programového financování</i>	19
4.13.2	<i>Nároky z nespotřebovaných výdajů</i>	19
4.13.3	<i>Největší investiční akce</i>	20
4.13.4	<i>Projekty spolufinancované z EU/FM</i>	20
4.13.5	<i>Vázání výdajů</i>	20
4.13.6	<i>Výdaje s kódem účelu</i>	20
4.14	VÝDAJE NA PODPORU VÝZKUMU, VÝVOJE A INOVACE (VYPLŇUJE IKSP)	21
4.15	NÁROKY Z NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ	22
4.16	MIMOŘÁDNÉ SITUACE (COVID, ODSTRAŇOVÁNÍ NÁSLEDKŮ ŽIVELNÍCH KATASTROF A DALŠÍ MIMOŘÁDNÉ SITUACE)	23
4.16.1	<i>Náklady a úspory COVID</i>	23
4.16.2	<i>Prostředky na odstraňování následků živelních katastrof</i>	23
4.17	ÚČELOVÉ PROSTŘEDKY NA CELOSTÁTNÍ PROGRAMY (VYPLŇUJE VS ČR, IKSP, PMS, JA, APARÁT MSP)	23
4.18	POSKYTNUTÉ A PŘIJATÉ FINANČNÍ PROSTŘEDKY NA ZAHRANIČNÍ AKTIVITY	24
4.18.1	<i>Prostředky na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí</i>	24
4.19	VÝDAJE NA TUZEMSKÉ A ZAHRANIČNÍ PRACOVNÍ CESTY	24
4.20	PŘEHLED ZÁLOHOVÝCH PLATEB	25
4.21	ODŠKODNĚNÍ OSOB A VÝPLATA NÁHRAD (VYPLŇUJE APARÁT)	25

5	BEZÚPLATNÉ PŘEVODY MAJETKU (BEZ PŘEVODŮ MEZI OSS)	26
6	VYHODNOCENÍ VÝDAJŮ Z VEŘEJNÝCH ZAKÁZEK O PŘEDPOKLÁDANÉ HODNOTĚ NEJMÉNĚ 300 MIL. KČ	26
7	SPECIFIKA A OSTATNÍ	27
8	VÝSLEDKY VNITŘNÍCH A VNĚJŠÍCH KONTROL	27
	PŘÍLOHA Č. 1 - TITULNÍ STRANA.....	CHYBA! ZÁLOŽKA NENÍ DEFINOVÁNA.

1 Obecné informace

Okresní soud v Příbrami předkládá Rozbor hospodaření za rok 2020.

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

Okresní soud preferuje a realizuje efektivní využívání finančních zdrojů, které mu byly stanoveny na začátku roku 2020 a následně v průběhu roku upravovány. Veškeré investiční akce jsou zcela efektivní, když požadovaný výsledek je dosažen za nejnižší možné náklady z důvodu nutného poptávkového (výběrového řízení) a výsledek vždy splnil dané požadavky, které tím uspokojí potřebu převážně na několik desítek let.

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

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Ukazatel	Skutečnost 2019	Schválený rozpočet 2020	Rozpočet po změnách 2020	Konečný rozpočet 2020	Skutečnost 2020	Plnění konečného rozpočtu v %	Index skutečnosti 2020/2019
Příjmy celkem	12334,7	10941	10941	10941	12852,78	117,47	0,96
Výdaje celkem	81800	79586,09	85878,19	89998,11	88863,78	98,74	0,92
<i>běžné</i>	79632,8	76806	81325,17	84571,78	83437,9	98,66	0,95
<i>kapitálové</i>	2167,25	2780	4553,02	5426,33	5425,88	99,99	0,4

2.2 Komentář k rozpočtovým opatření schvalovaným na Ministerstvo financí

V průběhu roku 2020 bylo realizováno celkem 21 rozpočtových opatření schvalovaných na Ministerstvu financí. Z tohoto počtu se jednalo o 8 rozpočtových opatření v rámci programového financování, 6 rozpočtových opatření v souvislosti s platy zaměstnanců, soudců nebo ostatními platbami za provedenou práci. V ostatních případech se jednalo o rozpočtová opatření v souvislosti s úpravou rozpočtu OVV, a to jak bez parametru, tak i s parametry OI nebo OBKŘ.

Poř.č.	A_HLAVICKA	ROK	STRUČNÝ POPIS
1	1000000002	2020	změna rozpisu závazných ukazatelů výdajů na programové financování
2	1000000141	2020	úprava rozpočtu na platy zaměstnanců
3	1000000205	2020	investiční akce č. 136V011001150 "OS Příbram - 1.vlna elektronizace jednacích síní"
4	1000000609	2020	investiční akce č. 136V013000755 "OS Příbram - modernizace SCO PČR"
5	1000000746	2020	úprava rozpočtu na ostatní platby za provedenou práci na položkách
6	1000000763	2020	úprava rozpočtu na platy soudců a dalších souvisejících položkách
7	1000000818	2020	investiční akce č. 036V016000004 - "OS Příbram - rekonstrukce střechy 2019"
8	1000001060	2020	navýšení prostředků OVV
9	1000001099	2020	navýšení rozpočtu OVV s par. OBKŘ
10	1000001248	2020	investiční akce č. 036V016000021 "OS Příbram - modernizace plynové kotelny"
11	1000001257	2020	úprava rozpočtu - navýšení prostředků na položku 5192
12	1000001261	2020	Investiční akce č. 036V016000022 "OS Příbram -Rekonstrukce osvětlení II. etapa"
13	1000001341	2020	navýšení prostředků na položky s parametrem OBKŘ
14	1000001366	2020	investiční akce č. 036V012000090 "OS Příbram - modernizace CCTV - 2020"
15	1000001443	2020	navýšení prostředků na položky s parametrem OI
16	1000001458	2020	úprava rozpočtu na platy zaměstnanců
17	1000001648	2020	navýšení rozpočtu OVV
18	1000001703	2020	investiční akce č. 036V012000090 - "OS Příbram - modernizace CCTV - 2020"
19	1000001828	2020	Snížení objemu prostředků na platy - soudci
20	1000001928	2020	úprava rozpočtu na platy zaměstnanců
21	1000002002	2020	navýšení rozpočtu OVV

3 PŘÍJMY

3.1 Zhodnocení celkových příjmů

Plnění rozpočtu příjmů v roce 2020 bylo oproti schválenému rozpočtu překročeno. Ve srovnání s rokem 2019 je plnění příjmů vyšší cca o 500 tis. Kč. Nejvýznamnější položku tvoří soudní poplatky ve výši 6 553,80 tis. Kč. Druhou nejvýznamnější položku tvoří Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady ve výši 3 508,76 tis. Kč a třetí nejvýznamnější položku tvoří Sankční platby přijaté od jiných subjektů ve výši 2 534,87 ti. 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 %
1. Daňové příjmy					
2. Nedaňové příjmy	12 335,70	10 941,00	10 941,00	12 852,78	11469%
3. Kapitálové příjmy					
4. Přijaté transfery					

Tabulka 3 - "Čtvrtletní srovnání příjmů

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Příjmy	Rok 2020
1. čtvrtletí	938,64
2. čtvrtletí	4759,54
3. čtvrtletí	3258,28
4. čtvrtletí	3896,31
Celkem	12852,77

3.2 Hodnocení příjmů v členění podle rozpočtové skladby

Hodnotí se příjmy v členění podle rozpočtové skladby s uvedením konkrétní věcné náplně těchto příjmů a se zdůvodněním odchylky skutečného plnění od rozpočtu.¹

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

- porovnání plnění soudních poplatků za poslední 3 roky,
- u větších meziročních odchylek popsat důvody (např. jednorázový vysoký SOP)

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

Vzhledem ke skutečnosti, že do 31.12.2020 spadaly soudní poplatky mezi nedaňové příjmy, uvádím porovnání plnění soudních poplatků za poslední 3 roky.

	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Částka v tis. Kč	5 993,53	5 880,04	6 553,80

¹ Příloha č. 1 k vyhlášce č. 419/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů – Hlava II., Díl 1, bod 4

- přehled plnění nedaňových příjmů dle podseskupení položek (tabulka)

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	9,64	10,00	6,00	6,45	108%
213-Příjmy z pronájmu	246,35	140,00	144,00	248,86	173%
215-Soudní poplatky	5 880,00	6 659,00	5 659,00	6 553,80	116%
221-Sankční platby	2 304,88	1 000,00	2 000,00	2 534,87	127%
232-Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1 626,00	3 132,00	3 132,00	3 508,76	112%
Celkem	10 066,87	10 941,00	10 941,00	12 852,74	117%

- nejvýznamnější položky tř. 2, jejich plnění a porovnání s plněním v předcházejícím roce,

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Rozpočtová položka	Skutečnost - rok 2019	Skutečnost - rok 2020
2151 - Soudní poplatky	5880	6553,8
2212 - Příjmy ze sankčních plateb	2304,88	2534,87
2324 - Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	3854,75	3508,76
Ostatní	295,07	255,34
Celkem příjmy - tř. 2	12334,7	12852,77

Do tabulky se uvedou 3 největší příjmové části a zbytek se započítá do položky Ostatní.

- komentář v případě větších meziročních odchylek.

3.2.1 Kapitálové příjmy

- V roce 2020 nedošlo u OS v Příbrami k žádnému odprodeji majetku.

3.2.2 Přijaté transfery

- Transfery nebyly u OS v Příbrami realizovány.

4 VÝDAJE

4.1 Vyhodnocení výdajů

Tabulka 4 - tabulka celkových výdajů v tis. Kč na 2 desetinná místa

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Ukazatel	Skutečnost		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	Plnění k RZ v %	Zapojené prostředky NNV v roce 2020
	2018	2019					
Výdaje celkem	70966,91	81800	79586,09	89998,1	88863,78	98,73	4119,74
v tom:							
Běžné výdaje	69953,28	79632,81	76806,09	84571,78	83437,9	98,66	3246,44
v tom:							
<i>Platy a OPPP</i>	42183,51	47230,94	49373,47	51392,36	51206,92	99,66	474,44
<i>Povinné pojistné</i>	14090,72	15789,93	4470,61	4625,31	4612,45	96,87	160,42
<i>Převod FKSP</i>	834,51	944,94	991,65	1023,56	1023,56	100	6,92
<i>Ostatní věcné výdaje</i>	12844,54	15667	21970,36	27530,55	26594,97	96,6	2604,66
Kapitálové výdaje	1013,63	2167,25	2780	5426,32	5425,88	119,17	873,3

Schválený rozpočet OVV pro rok 2020 byl stanoven ve výši 79 586,09 tis. Kč s tím, že v průběhu roku došlo k jeho navýšení až na konečnou částku ve výši 89 998,1 tis. Kč. Podstatnou část rozpočtu tvoří prostředky na platy a s nimi souvisejícími položkami jako jsou zákonná pojištění, převod FKSP apod. Z rozpočtových položek OVV představují nejvýznamnější položku poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady, které v konečném čerpání představují částku 6 970,03 tis. Kč. Čerpání této položky nelze nijak ovlivnit, neboť jsou do ní zahrnuty odměny advokátů, zalců apod., které se odvíjí od množství soudních jednání v občanskoprávním, ale zejména trestním řízení, kde čím dál více napadá skupinových věcí s nutnou obhajobou obžalovaných.

Třída 5 – Běžné výdaje

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

Seskupení, podseskupení	Skutečnost		Schválený rozpočet 2020	Rozpočet po změnách 2020	Konečný rozpočet 2020	Skutečné čerpání 2020	Sk/KR v %	Zapojené prostředky NNV v roce 2020
	2018	2019						
5- Běžné výdaje celkem	64264,41	78526,06	76806,09	81325,16	84571,78	83437,9	98,66	3239,95
50- Výdaje na platy OOV a pojistné	56274,24	63020,87	66562,45	68127,95	68762,98	68034,02	296,19	635,03
<i>501-Platy</i>	20002,78	22408	23284,32	24194	24194	24194	100	0
<i>502-Ostatní platby za provedenou práci</i>	22180,74	24822,94	26389,15	26723,75	27198,36	27012,92	99,32	474,61
<i>503-Povinné pojistné placené zaměstnavatelem</i>	14090,72	15789,93	16888,98	17210,2	17370,62	16827,1	96,87	160,42
51 - Neinvest. nákupy a související výdaje	12722,68	15505,19	9147	14208,26	14456,19	14078,42		2604,92
<i>512-Podlimitní technické zhodnocení</i>	64,23	0	0	0	0	0	0	0
<i>513-Nákup materiálu</i>	1172,81	1597,51	843	837,87	1042,24	827,94	79,44	204,37
<i>514-Úroky a ostatní finanční výdaje</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>515-Nákup vody, paliv a energie</i>	960,57	1174,72	1060	1080,21	1080,21	1080,21	100	0
<i>516-Nákup služeb</i>	2950,16	2985,03	3006	3379,28	3406,84	3278,13	96,22	27,55
<i>517-Ostatní nákupy</i>	378,51	381,56	266	607,41	623,41	623,41	100	16
<i>518-Poskytnuté zálohy, jistiny a záruky</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>519-Výdaje související s nein. nákupy</i>	7196,4	9366,37	3972	8303,49	8303,49	8268,73	99,58	2357

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 31.12.2020	Čerpání NNV
Platy zaměstnanců a ost. platby za provedenou práci celkem	49673,47	50917,75	51392,36	51206,92	474,61
z toho:					
Platy	23284,32	24194	24194	24194	0
z toho					
<i>Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech (položka 5011)</i>	23284,32	24194	24194	24194	0
<i>Platy zaměstnanců bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru (položka 5012)</i>	0	0	0	0	0
<i>Platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě (položka 5013)</i>	0	0	0	0	0
<i>Platy zaměstnanců v pracovním poměru odvozené od platů ústavních činitelů (položka 5014)</i>	0	0	0	0	0
Ostatní platby za provedenou práci	26389,15	26723,75	27198,36	27012,92	474,61
z toho:					
<i>Ostatní osobní výdaje (položka 5021)</i>	0	4,4	4,4	4,4	0
<i>Platy soudců (položka 5022)</i>	26298,15	26637,75	27107,91	26932,65	470,16
<i>Odstupné (položka 5024)</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené (položka 5029)</i>	91	81,6	86,05	75,87	4,45

B) Rozbor zaměstnanosti

Okresní soud v Příbrami pracoval v roce 2020 se stanoveným rozpočtem na platy zaměstnanců ve výši 24 194 tis. Kč se stanovenou systemizací počtu zaměstnanců 67 osob. Stanovená systemizace byla plněna na 98,28% při průměrném přepočteném počtu 65,85 zaměstnanců. Prostředky na platy soudců byly stanoveny ve výši 27 107,91 tis. Kč při nastavení systemizace 17 osob. U zdejšího soudu nedošlo k překročení vládou závazně stanovených objemů prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci.

Tabulka 6 - Vzor tabulky "Rozbor zaměstnanosti"

Kategorie	2019			2020		
	Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců za celý rok	Skutečné čerpání prostředků na platy k 31. 12. v tis. Kč	Průměrný plat v Kč	Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců za celý rok	Skutečné čerpání prostředků na platy k 31. 12. v tis. Kč	Průměrný plat v Kč
Zaměstnanci v pracovním poměru celkem (položka 5011)	65,36	22408	28569,97	65,85	24194	30617,56
z toho:						
<i>Asistenti soudců</i>	6,47	2767,37	35670	6,14	2934,54	39847
<i>Analytici</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Justiční čekatelé</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Právní čekatelé</i>	0	0	0	0	0	0
<i>Vyšší soudní úředníci</i>	9,17	3330,98	40380	9,75	4850,75	41459
Zaměstnanci bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru (položka 5012)	0	0	0	0	0	0
Zaměstnanci na služebních místech podle zákona o státní službě (položka 5013)	0	0	0	0	0	0
Zaměstnanci v pracovním poměru s platy odvozanými od platů ústavních činitelů (položka 5014)	0	0	0	0	0	0
Představitelé státní moci a některých orgánů (položka 5022)	16,04	24715,35	128 404,77	15,72	26932,65	142772,74
Úhrnem	81,4	47123,35		81,57	51126,65	

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

počty na 2 desetinná místa

Kategorie	2019			2020			Meziroční rozdíl skutečných přepočtených počtů
	Plánovaný počet dle systemizace	Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Rozdíl	Počet dle systemizace	Skutečný průměrný přepočtený počet zaměstnanců	Rozdíl	
		za celý rok			za celý rok		
Zaměstnanci v pracovním poměru celkem (položka 5011)	16,24	15,64	-0,6	16,35	15,89	-0,46	0,25
z toho:							
<i>Asistenti soudců</i>	4,17	6,47	2,3	4,22	6,14	1,92	-0,33
<i>Analytici</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Justiční čekatelé</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Právní čekatelé</i>	0	0	0	0	0	0	0
<i>Vyšší soudní úředníci</i>	12,07	9,17	-2,9	12,13	9,75	-2,38	0,58
Zaměstnanci bezpečnostních sborů a ozbrojených sil ve služebním poměru (položka 5012)	0	0	0	0	0	0	0
Zaměstnanci na služebních místech podle zákona o státní službě (položka 5013)	0	0	0	0	0	0	0
Zaměstnanci v pracovním poměru s platy odvozanými od platů ústavních činitelů (položka 5014)	0	0	0	0	0	0	0
Představitelé státní moci a některých orgánů (položka 5022)	17	16,04	-0,96	18	15,72	2,28	-0,32
Úhrnem	33,24	31,68	-1,56	34,35	31,61	1,82	-0,07

4.3 Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů

OSS vypracuje podrobnější komentář k jednotlivým podseskupením vztahujícím se k čerpání během roku. V rámci podseskupení se zaměří na nejvýznamnější rozpočtové položky, zhodnotí podstatné změny. Vhodný je i rozbor meziročního vývoje výdajů na rozpočtových položkách ve formě tabulky a textového komentáře.

Nákladovost bude porovnána na 1 pracovníka ve srovnání dvou let.

Důležitou součástí je i zhodnocení efektivnosti vynaložených výdajů.

4.4 Stravování zaměstnanců

Okresní soud v Příbrami využívá způsobu stravování zaměstnanců stravenkovými poukázkami resp. stravenkovými kredity prostřednictvím společnosti Up Česká republika s.r.o.

Tabulka 8 - Nominální hodnotu stravenky a rozpad na jednotlivé příspěvky za rok 2021

Rok 2021	Stravenky nominální hodnota	Příspěvek zaměstnanec	Příspěvek FKSP	Příspěvek ze státního rozpočtu
	Kč / ks	Kč / ks	Kč / ks	Kč / ks
Název OSS	100	25	40	35
OS v Příbrami	120	24	30	66

Tabulka 9 - Nominální hodnotu stravenky a rozpad na jednotlivé příspěvky za rok 2020

Rok 2020	Stravenky nominální hodnota	Příspěvek zaměstnanec	Příspěvek FKSP	Příspěvek ze státního rozpočtu
	Kč / ks	Kč / ks	Kč / ks	Kč / ks
Název OSS	100	25	40	35
OS v Příbrami	120	24	30	66

4.5 Rozlišovací znaky – mandatorní výdaje

Pro rok 2020 byl stanoven rozpočet mandatorních výdajů v částce 2 981 tis. Kč. V průběhu roku byl rozpočet upravován až na konečný rozpočet v částce 7 002,03 tis. Kč, přičemž účetní skutečnost k 31.12.2020 představuje částku 6 970,03 tis. Kč.

Mandatorní výdaje představují 45,25% celkového čerpání OVV bez čerpání prostředků na platy a související seskupení na položkách 50****.

Při porovnání mandatorních výdajů dle rozlišovacích znaků představují ve vztahu k celkovému čerpání mandatorních výdajů

51920 Mandatorní výdaje advokátů civil 20,69%

51921 Mandatorní výdaje advokátů trest 48,59%

51922 Mandatorní výdaje znalečné 20,61%

51923 Mandatorní výdaje tlumočné 3,08%

51924 Mandatorní výdaje notáři 7,42%

Čerpání mandatorních výdajů dle jednotlivých čtvrtletí v tis. Kč :

Rozlišovací znak	1. čtvrtletí	2. čtvrtletí	3. čtvrtletí	4. čtvrtletí
51920	628,67	153,99	212,10	447,23
51921	927,83	1094,17	372,12	992,50
51922	275,59	374,43	545,80	240,48
51923	57,53	39,56	58,39	59,57
51924	113,34	110,81	148,03	144,67
Celkem	2 002,96	1 772,96	1 336,44	1 884,45

Přílohou tohoto rozboru je tabulku rozlišovacího znaků jednotlivým plněním za rok 2020

4.6 Rozbor IT

OSS vypracuje tabulku, kde v druhovém třídění uvede jednotlivé výdaje.

OI	Rozpočet 2020 v Kč				Zapojené NNV v roce 2020	Skutečnost 2019	Porovnání skutečností (2020 a 2019)
	schválený	upravený	konečný	skutečnost			
5137	65	87,5	87,52	87,52	0	931,39	-843,87
5139	220	365,09	560,46	346,57	204,37	198,77	147,8
5162	25	37,87	37,87	37,87	0	22,37	15,5
5168	60	138,52	138,52	138,52	0	164,28	-10,26
5171	0	0	0	0	0	1,98	-1,98
Celkem	370	628,98	824,37	610,48	204,37	1318,79	

Pro rok 2020 byl stanoven rozpočet prostředků s parametrem OI na částku 370 tis. Kč. Po úpravách v průběhu roku představoval konečný rozpočet částku 824,37 tis. Kč, přičemž k 31.12.2020 byl rozpočet vyčerpán v částce 610,48 tis. Kč, což představuje ve vztahu ke konečnému rozpočtu 74% čerpání. Mezi dvě položky s nejvyšším čerpáním patří položka 5139 – materiál a s tím související nákup materiálu nejen v podobě tonerů do tiskáren, ale především v nákupu materiálu pro údržbu např. serverovny, a položka 5168 – služby zpracování dat, kde je třeba průběžně opravovat datové rozvody pro výpočetní techniku, které jsou bohužel zastaralé a pro funkčnost IT techniky je zapotřebí tímto směrem investovat.

4.7 Rozbor OBKŘ

OSS vypracuje tabulku, kde v druhovém třídění uvede jednotlivé výdaje.

OBKŘ	Rozpočet 2020 v Kč				Zapojené NNV v roce 2020	Skutečnost 2019	Porovnání skutečností (2020 a 2019)
	schválený	upravený	konečný	skutečnost			
5132	15	12,69	12,69	12,69	0	7,79	4,9
5133	0	0	0	0	0	1	-1
5167	4	2	2	2	0	3,2	-1,2
5169	90	131582	159,14	150,59	27,55	150,18	0,41
5171	41	111,73	127,73	127,73	16	40,21	-87,52
Celkem	150	131708,4	301,56	293,01	43,55	202,38	

Pro rok 2020 byl ve vztahu k parametru OBKŘ nastaven rozpočet na částku 150 tis. Kč. Po změnách v průběhu roku představoval konečný rozpočet částku 301,56 Kč, přičemž čerpání k 31.12.2020 je v částce 293,01 Kč a představuje 97,16% ve vztahu ke konečnému rozpočtu. Nejvyšší čerpání představují položky 5169 – kde jsou zahrnuty především jednotlivé revize, které jsou zapotřebí pro provoz zabezpečovacího systému a budovy, a dále položka 5171 – která představuje opravy a údržbu těchto komodit. Vzhledem ke skutečnosti, že v roce 2020 byl zrealizován investiční záměr na modernizaci CCTV, je reálný předpoklad, že v dalších letech dojde ke snížení výdajů na této položce.

4.8 Dávky sociálního zabezpečení (vyplňuje VS ČR)

OSS zhodnotí vynaložené prostředky na dávky sociálního zabezpečení, uvede komentář k jednotlivým dávkám a k plnění rozpočtu.

4.9 Projekty spolufinancované z EU/FM

Organizační složka uvede stručný obsah projektu, celkovou dobu realizace a dále také:

- celková výše rozpočtovaných prostředků na realizaci projektu s rozdělením výdajů dle zdrojů (EU, SR, nezpůsobilé výdaje), příp. výše NNV,
- celková výše čerpaných prostředků v hodnoceném roce s rozdělením výdajů dle zdrojů (EU, SR, nezpůsobilé výdaje),
- předpokládaný další postup realizace akce - v jaké fázi se projekt nachází, průběh veřejné zakázky atd.,
- zdůvodnění nečerpání výdajů.

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

OSS uvede názvy jednotlivých příspěvkových organizací, náplň jejich činnosti a rozbor využití jejich lůžkových kapacit v porovnání s rokem předcházejícím.

Neinvestiční příspěvek na zajištění hlavní činnosti v tis. Kč na 2 des. Místa

Příspěvková organizace	Schválený rozpočet 20xx	Rozpočet po změnách 20xx	Čerpání 20xx
Celkem			

OSS provede zhodnocení čerpání neinvestičního příspěvku, příp. důvody jeho navyšování.

Přehled o výsledku hospodaření příspěvkových organizací v tis. Kč na 2 des. místa

Příspěvková organizace	Hlavní činnost 20xx	Jiná činnost 20xx	Výsledek hospodaření 20xx	Výsledek hospodaření 20xx-1
Celkem				

OSS provede komentář k výsledku hospodaření hodnoceného roku a dále porovnání s předchozím rokem. V případě ztrátovosti provede rozbor příčin a navrhne řešení.

Přehled o výnosech/nákladech jednotlivých příspěvkových organizací v roce 20xx

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Příspěvková organizace	Hlavní činnost	Jiná činnost	Celkem
Celkem			

Tabulka bude zvlášť vyplněna pro výnosy a zvlášť pro náklady. Do komentáře se uvede porovnání i s předcházejícím obdobím.

Přehled o rozpisu schváleného rozpočtu výdajů na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdových nákladů) v hlavní činnosti, o jeho úpravách a skutečném čerpání.

Příspěvková organizace	Schválený rozpočet (v tis. Kč)			Rozpočet po změnách (v tis. Kč)			Skutečnost v tis. Kč	Limit počtu zaměstnanců
	Platy	OON	Celkem	Platy	OON	Celkem		
Celkem								

Přehled účetních stavů peněžních fondů k 31. 12. 20xx

Příspěvková organizace	Peněžní fond			
	Rezervní	Reprodukce majetku	Odměn	FKSP

U každé z výše uvedených tabulek bude uveden komentář k jednotlivým hodnotám.

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

Organizační složka uvede výši příspěvku (schválený rozpočet, rozpočet po změnách, konečný rozpočet, skutečnost – vše v tis. Kč). Dále bude uvedeno u každé mezinárodní organizace náplň její činnosti, na co byly prostředky použity a přínos (například přínos členství v mezinárodní organizaci).

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

OSS sestaví přehled transferů podle odvětvového třídění a do tabulky uvede:

- Název programu
- Schválené žádosti o dotace v tis. Kč
- Poskytnuto
- Nevyčerpano

Následně podle druhového třídění u každého programu resp. dotace z odvětvového třídění.

Organizace (žadatel)	Název projektu	Rozpočtová položka	Schválená výše dotace v tis. Kč	Poskytnuto včetně vratek v tis. Kč

V komentáři uvede věcné záměry, na něž byly prostředky poskytnuty a vývoj jejich čerpání.

4.13 Programové financování

4.13.1 Hodnocení výdajů programového financování

V rámci programového financování bylo v hodnoceném roce:

- Realizováno: 6 akcí
- Dokončeno: 6 akcí

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Výdaje v tis. Kč	Celkem	Z toho:	
		Investiční výdaje	Neinvestiční výdaje
Schválený rozpočet 2020	2780	2780	0
Rozpočet po změnách 2020	5456,68	5402,35	54,33
Skutečnost 2020	5456,68	5402,35	54,33
Skutečnost 2019	2167,25	2167,25	0
Zapojení NNV 2020	873,3	873,3	0

Tabulka 10 - Vzor tabulky čerpání po čtvrtletích

Čtvrtletí	Skutečnost v roce	
	v tis. Kč	Plnění v %
1. čtvrtletí	0	0
2. čtvrtletí	41	1,03
3. čtvrtletí	4,6	0,12
4. čtvrtletí	3929,1	98,85
Celkem	3974,7	

Čerpání výdajů na programové financování:

Organizace	SKUTEČNOST v tis. Kč			
	2016	2017	2018	2019
OS v Příbrami	550,71	677,52	1013,63	2167,25

4.13.2 Nároky z nespotřebovaných výdajů

IČ SMVS	Název akce	Rozpočet 2020 v tis. Kč			Zapojené NNV v roce 2020	Skutečnost 2019
		konečný	skutečnost	rozdíl		
036V016000022	OS Příbram – Rekonstrukce osvětlení II. etapa	569,89	569,89	0	0	0
036V012000090	OS Příbram – Modernizace CCTV - 2020	365,17	365,17	0	0	0
036V016000021	OS Příbram – modernizace plynové kotelny	139,67	139,67	0	0	0
036V016000004	OS Příbram – Rekonstrukce střechy – 2019	3 215,58	3215,58	0	0,53	129,47

136V013000755	OS Příbram – modernizace SCO PČR - 2020	93,76	93,76	0	62,47	0
136V011001150	OS Příbram - 1. vlna elektronizace jednacích síní	1 059,07	1 059,07	0	810,30	69,70

V souvislosti s programových financováním bylo vyčerpáno v roce 2020 celkem 5 456,68 tis. Kč.

4.13.3 Největší investiční akce

Jak vyplývá ze shora uvedené tabulky, největší investiční akcí, která byla zrealizovaná v roce 2020 bezesporu patří Investiční akce „OS Příbram- Rekonstrukce střechy – 2019“. Tato investiční akce přecházela z roku 2019, kdy byla zaregistrována a dále byla profinancována částka na realizaci „Projektové dokumentace“ v částce 129,47 tis. Kč, přičemž z původně stanovených výdajů na „Projektovou dokumentaci v částce 130 tis. Kč bylo v roce 2020 zapojeno do prostředků souvisejících se samotnou realizací akce. V průběhu roku 2020 dále došlo k výběru „Stavebního dozoru“ a dále dodavatele na stavební práce. Celková akce byla skončena k 31.10.2020. Jednalo se o obnovu střešní krytiny a střešních otvorů, dále záchytných systémů.

Jako druhá největší investiční akce je investiční akce „OS Příbram – 1. vlna elektronizace jednacích síní“. Rovněž tato akce přecházela z roku 2019, kdy bylo proinvestováno 69,70 tis. Kč v podobě se zaměřením jednacích síní a vyhotovením realizačních projektů. V roce 2020 pak došlo k samotné realizaci elektronizace jednacích síní a tato investiční akce byla skončena k 20.4.2020.

4.13.4 Projekty spolufinancované z EU/FM

- stručný obsah projektu,
- celková doba realizace,
- celková výše rozpočtovaných prostředků na realizaci projektu s rozdělením výdajů dle zdrojů (EU, SR, nezpůsobilé výdaje), příp. výše NNV
- celková výše čerpaných prostředků v hodnoceném roce s rozdělením výdajů dle zdrojů (EU, SR, nezpůsobilé výdaje),
- předpokládaný další postup realizace akce - v jaké fázi se projekt nachází, průběh veřejné zakázky atd.,
- zdůvodnění nečerpání výdajů.

4.13.5 Vázání výdajů

V případě, že došlo v hodnoceném roce k vázání výdajů z důvodu započtené sankce vůči dodavateli, uvede OSS, o kterou akci se jedná, v jaké výši k vázání došlo a na jaké rozpočtové položce jsou výdaje vázány.

4.13.6 Výdaje s kódem účelu

Pokud OSS měla přiděleny výdaje s kódem účelu, uvede výši čerpaných prostředků a vč. akce, na které byly tyto prostředky přiděleny.

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

Na základě Přílohy č. 1 k vyhlášce č. 419/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, budou vyčísleny a okomentovány výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovací poskytnuté podle zákona č. 130/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Výdaje na výzkum, vývoj a inovace	Schválený rozpočet 20xx	Konečný rozpočet 20xx	Skutečnost 20xx	Skutečnost 20xx-1
Běžné výdaje				
z toho:				
platy zaměstnanců vč. pojistného a FKSP				
ostatní věcné výdaje				
Kapitálové výdaje				

Dále bude uveden vývoj v roztrídění na institucionální a účelovou podporu:

Rozpočet výdajů na vědu výzkum a inovace v tis. Kč				
Podpora	Skutečnost 20XX-1	Rozpočet po změnách 20XX	Konečný rozpočet 20XX	Skutečnost 20XX
Institucionální				
platy a OPPP				
programové fin.				
Účelová podpora				
platy a OPPP				
programové fin.				

Účelové výdaje státního rozpočtu

Hodnocení se zaměří na dosažené výsledky podle jednotlivých programů. Hodnotí se průběžné výsledky programů po celou dobu jejich realizace se zaměřením na konečný přínos a účelnost ve vztahu k cílům programu.

Institucionální výdaje státního rozpočtu

Hodnocení se zaměří na dosažené výsledky výzkumných záměrů průběžně za celé období jejich realizace a na konečný přínos a účelnost ve vztahu ke stanoveným cílům.

4.15 Nároky z nespotřebovaných výdajů

Na základě Přílohy č. 1 k vyhlášce č. 419/2001 Sb., ve znění pozdějších předpisů, jsou komentovány hlavní důvody nespotřebování rozpočtových výdajů v hodnoceném roce a hlavní důvody nečerpání nároků z nespotřebovaných výdajů (tzv. nároky z minulých let). Samostatně se uvádějí nároky z nespotřebovaných výdajů, na jejichž provedení dostává Česká republika peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu Evropské unie, nároky z nespotřebovaných výdajů, na jejichž provedení dostává Česká republika peněžní prostředky nebo jejich část z finančních mechanismů a nároky z nespotřebovaných výdajů, na jejichž provedení dostává Česká republika peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu Evropské unie na společnou zemědělskou politiku.

Tabulka 11 - - Nespotřebované nároky

v tis. Kč

NNV	Stav k 1.1.2020	Ukončení NNV podle § 47 odst. 6 písm. b) až e)	Nezapojené NNV k 31.12.2020	Zapojené NNV v roce 2020 – z toho:		Stav k 1.1.2021
				Skutečné čerpání k 31.12.2020	Nečerpání k 31.12.2020	
Profilující výdaje	1822,52	0	0	1822,52	0	728,95
z toho:						
<i>platy a ostatní platby za provedenou práci</i>	1347,91	0	0	1347,91	0	728,95
<i>programové financování</i>	474,61	0	0	474,61	0	0
Neprofilující výdaje	3041,55	0	0	3041,55	0	405,38
Celkem	4864,07	0	0	4864,07	0	1134,33

Okresní soud v Příbrami v hodnoceném roce spotřeboval všechny NNV zapojené v roce 2020.)

Parametr	Počáteční stav NNV k 1. 1. 2021 v Kč
OI	213,89
OBKŘ	8,54

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

4.16.1 Náklady a úspory COVID

Pokud jde čerpání rozpočtu, které ovlivnila Coronavirová situace a s ní související Opatření zdejšího soudu resp. resortu spravedlnosti ve vztahu k usnesením a nařízením vlády, pak největší náklady byly vznikly v souvislosti s čerpáním na rozpočtové položce 5139 – materiál, a to nákupem desinfekčních prostředků, dále roušek, respirátorů a dalších nutných prostředků, přičemž navýšení představuje částku 18,09 tis. Kč v materiálu, pak na položce 5137 – majetek o částku 5,39 Kč na stojan na desinfekci a nejvyšší částku představují náklady na vydesinfikování budovy z důvodu rozšíření viru mezi zaměstnanci, a to v částce 19,36 tisl. Kč.

4.16.2 Prostředky na odstraňování následků živelních katastrof

Hodnocení se provádí podle jednotlivých účelových titulů a skupin příjemců, dále v členění na investiční a neinvestiční prostředky. Uvádí se i nevyčerpané prostředky, zůstatky pro příští roky a nároky z nespotřebovaných výdajů. V komentáři se uvádí právní předpis, který umožnil uvolňování prostředků na tento účel (zákon, usnesení vlády, apod.)

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

Jedná se např. o Program protidrogové politiky, Program sociální prevence a prevence kriminality, celostátní zdravotnické programy apod.

Název programu:

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Ukazatel	Schválený rozpočet 20xx	Konečný rozpočet 20xx	Skutečnost 20XX	Skutečnost 20XX-1
Běžné výdaje				
Kapitálové výdaje				
Celkem				

V komentáři se hodnotí konkrétní formy využití poskytnutých prostředků a jejich účelnost ve vztahu k plnění úkolů, které vyplývají z daného programu.

4.18 Poskytnuté a přijaté finanční prostředky na zahraniční aktivity

OSS vyčíslí a zhodnotí své zahraniční aktivity během hodnoceného roku (např. odbornou pomoc, účasti na programech mezinárodních institucí).

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

OSS vyčíslí a zhodnotí zapojení svých zaměstnanců do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a volebních pozorovatelských misí. Jedná se především o EUROJUST a EULEX Kosovo.

OSS uvede počet vyslaných expertů včetně období (na jak dlouho byly vysláni v rámci daného roku) a náklady na jejich působení za daný rok. Ve zhodnocení civilní mise uvede, zda je v plánu pokračování mise a zhodnotí její přínos.

4.19 Výdaje na tuzemské a zahraniční pracovní cesty

Cestovné (rozpočtová položka 5173)

v tis. Kč na 2 desetinná místa

Cestovné	Schválený rozpočet 2020	Konečný rozpočet 2020	Skutečnost 2020	Skutečnost 2019
Tuzemské	45	19,78	19,78	38,12
Zahraniční	0	0	0	0
Celkem	45	19,78	19,78	38,12

Komentář

Pokud jde o výdaje na cestovné, pak ze shora uvedené tabulky je patrná úspora oproti roku 2019, a to výhradně z důvodu Coronavirové pandemie.

Zahraniční pracovní cesty

Název semináře / konference (destinace), jednání	Účastník	Zahájení	Ukončení	Náklady v Kč	Účel

OSS zhodnotí přínos zahraniční pracovní cesty pro činnost organizace.

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

* např. číslo účetního dokladu

Zálohy neinvestičního charakteru

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

* např. číslo účetního dokladu

4.21 Odškodnění osob a výplata náhrad (vyplňuje Aparát)

OSS uvede výdaje spojené s výplatou za oblast odškodňování v působnosti MSp. Jedná se především o zákony:

- Zákon č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem,
- Zákona č. 45/2013 Sb., o obětech trestných činů,
- Zákona č. 119/1990 Sb., o soudní rehabilitaci,
- Rozhodnutí a rozsudky Evropského soudu pro lidská práva

OSS k danému tématu poskytne i krátký komentář.

5 Bezúplatné převody majetku (bez převodů mezi OSS)

OSS uvede bezúplatné převody majetku (nabytí/pozbytí) např. dary od právnických nebo fyzických osob, které nejsou organizační složkou státu.

Nabytí majetku

OSS	Č. smlouvy	Dle právních předpisů	Majetek	Hodnota v Kč

Pozbytí majetku

OSS	Č. smlouvy	Dle právních předpisů	Majetek	Hodnota v Kč

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

Hodnotí se výdaje z veřejných zakázek (VZ) o předpokládané hodnotě nejméně 300 000 000 Kč, se smluvním plněním přesahujícím jeden kalendářní rok a zahrnující hodnocení rok.

Evidenční číslo VZ dle Věstníku veřejných zakázek	ID smlouvy dle Registru smluv	Nabídková cena	Doba trvání smlouvy	Čerpáno v roce 20xx v tis. Kč

Komentují se případné změny smluv uzavřených v předchozích letech. Identifikují se nově uzavřené smlouvy na významné zakázky se smluvním plněním přesahujícím hodnocení rok, uvedou se celkové částky výdajů a jejich rozložení v letech.

7 Specifika a ostatní

Bod slouží především k doplnění dalších podstatných informací do rozboru hospodaření (pokud OSS tyto informace již nepřiadila pod některý bod výše nebo nevytvořila nový bod), které OSS na základě uvážení uzná za potřebné uvést.

8 Výsledky vnitřních a vnějších kontrol

U Okresního soudu v Příbrami v roce 2020 neproběhly žádné vnitřní ani vnější kontroly.

