



ROZBOR HOSPODAŘENÍ

metodický postup

leden 2024

OBSAH

1	OBECNÉ INFORMACE	4
2	OBSAH A ROZSAH PRŮVODNÍ ZPRÁVY.....	5
2.1	ZHODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU	5
2.2	KOMENTÁŘ K ROZPOČTOVÝM OPATŘENÍM SCHVALOVANÝM MINISTERSTVEM FINANČÍ	5
3	PŘÍJMY	6
3.1	ZHODNOCENÍ CELKOVÝCH PŘÍJMŮ.....	6
3.2	HODNOCENÍ PŘÍJMŮ V ČLENĚNÍ PODLE ROZPOČTOVÉ SKLADBY.....	6
3.2.1	<i>Daňové příjmy.....</i>	<i>7</i>
3.2.2	<i>Nedaňové příjmy.....</i>	<i>7</i>
3.2.3	<i>Kapitálové příjmy.....</i>	<i>7</i>
3.2.4	<i>Přijaté transfery.....</i>	<i>7</i>
4	VÝDAJE.....	7
4.1	VYHODNOCENÍ VÝDAJŮ.....	7
4.1.1	<i>Vázání běžných výdajů bez EDS/SMVS.....</i>	<i>7</i>
4.1.2	<i>Mimorozpočtové zdroje.....</i>	<i>7</i>
4.2	ROZBOR ZAMĚSTNANOSTI A ČERPÁNÍ MZDOVÝCH PROSTŘEDKŮ	8
4.3	HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ	9
4.4	STRAVOVÁNÍ ZAMĚSTNANCŮ	10
4.5	ROZLIŠOVACÍ ZNAKY (SOUDY, STÁTNÍ ZASTUPITELSTVÍ, MALÉ ORGANIZACE, APARÁT MSp)	10
4.6	ROZBOR IT.....	11
4.7	ROZBOR OBKŘ.....	11
4.8	DÁVKY SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ (VYPLŇUJE VS ČR)	11
4.9	PROJEKTY SPOLUFINANCOVANÉ Z EU/FM.....	12
4.10	HODNOCENÍ A VÝVOJ TRANSFERŮ POSKYTNUTÝCH PŘÍSPĚVKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM (VYPLŇUJE APARÁT).....	12
4.11	NEINVESTIČNÍ TRANSFERY A SOUVISEJÍCÍ PLATBY DO ZAHRANIČÍ (SESKUPENÍ 55)	12
4.12	ČERPÁNÍ A VÝVOJ TRANSFERŮ POSKYTNUTÝCH NEZISKOVÝM A PODOBNÝM ORGANIZACÍM (VYPLŇUJE APARÁT MSp).....	12
4.13	PŘEDSEDNICTVÍ V RADĚ EU (CZ PRES).....	12
4.14	PROGRAMOVÉ FINANCOVÁNÍ.....	12
4.14.1	<i>Hodnocení výdajů programového financování.....</i>	<i>12</i>
4.14.2	<i>Nároky z nespotřebovaných výdajů.....</i>	<i>12</i>
4.14.3	<i>Největší investiční akce (viz Tabulková část – 20. Největší investiční akce).....</i>	<i>13</i>
4.14.4	<i>Projekty spolufinancované z EU/FM (viz Tabulková část – list 21. Projekty spolufinan. EU_FM).....</i>	<i>13</i>
4.14.5	<i>Vázání výdajů - viz Tabulková část – list 6. Vázání výdajů.....</i>	<i>13</i>
4.14.6	<i>Výdaje s kódem účelu.....</i>	<i>13</i>
4.15	VÝDAJE NA PODPORU VÝZKUMU, VÝVOJE A INOVACE (VYPLŇUJE IKSP).....	13
4.16	NÁROKY Z NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ.....	13
4.17	MIMOŘÁDNÉ SITUACE (COVID, UKRAJINA, ODSTRAŇOVÁNÍ NÁSLEDKŮ ŽIVELNÍCH KATASTROF A DALŠÍ MIMOŘÁDNÉ SITUACE).....	14
4.17.1	<i>Náklady a úspory COVID.....</i>	<i>14</i>
4.17.2	<i>Náklady spojené s „Ukrajinou“.....</i>	<i>14</i>
4.17.3	<i>Prostředky na odstraňování následků živelních katastrof.....</i>	<i>14</i>
4.18	ÚČELOVÉ PROSTŘEDKY NA CELOSTÁTNÍ PROGRAMY (VYPLŇUJE VS ČR, IKSP, PMS, JA, APARÁT MSp)	14
4.19	POSKYTNUTÉ A PŘIJATÉ FINANČNÍ PROSTŘEDKY NA ZAHRANIČNÍ AKTIVITY.....	14
4.19.1	<i>Prostředky na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí</i>	<i>14</i>
4.20	VÝDAJE NA TUZEMSKÉ A ZAHRANIČNÍ PRACOVNÍ CESTY	15

4.21	PŘEHLED ZÁLOHOVÝCH PLATEB	15
4.22	ODŠKODNĚNÍ OSOB A VÝPLATA NÁHRAD (VYPLŇUJE APARÁT).....	15
5	ÚSPORY.....	15
6	BEZÚPLATNÉ PŘEVODY MAJETKU (BEZ PŘEVODŮ MEZI OSS).....	15
7	VYHODNOCENÍ VÝDAJŮ Z VEŘEJNÝCH ZAKÁZEK O PŘEDPOKLÁDANÉ HODNOTĚ NEJMÉNĚ 300 MIL. KČ	16
8	SPECIFIKA A OSTATNÍ.....	16
9	VÝSLEDKY VNITŘNÍCH A VNĚJŠÍCH KONTROL.....	16
	PŘÍLOHA Č. 1 - TITULNÍ STRANA	CHYBA! ZÁLOŽKA NENÍ DEFINOVÁNA.

1 Obecné informace

Níže je uveden obecný metodický postup pro zpracování rozboru hospodaření pro organizační složky Ministerstva spravedlnosti. Některé části se týkají pouze úzkého okruhu organizačních složek státu. V případě, že se některá část organizační složky netýká, tak ji nezpracovává.

Jednotlivé OSS mohou dle svého uvážení rozšířit některý z níže uvedených bodů, vytvořit vlastní bod nebo využít bod „8 Specifika a ostatní“ pro další specifické informace, které jsou z jejich pohledu důležité pro zpracování rozboru hospodaření za jejich OSS.

V jednotlivých bodech jde převážně o vytvoření tabulky s daty, která je doplněna textovým komentářem. Komentáře je třeba doplnit i v případě, že to není v této metodice výslovně uvedeno. OSS mohou v případě potřeby doplnit grafické vyjádření dat.

Všechny hodnoty jsou uvedeny **v tis. Kč**, pokud není v zadání uvedeno jinak.

Rozbor hospodaření se řídí vyhláškou č. 419/2001 Sb., o předkládání údajů pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu, 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 (IISPP), finanční výkazy a údaje v analytické evidenci.

V případě, že některý z bodů Vaše OSS nezpracovává, tuto skutečnost uvede pod daný bod. Body nemažte, pro další práci s rozboru je nutné zachovat stejnou strukturu.

Rozbor hospodaření se skládá ze dvou částí:

- **textová část** – zde OSS bude uvádět všechny komentáře bez tabulek ve **WORDU!**
- **tabulková část** – tabulková část se skládá z **excelovského** souboru, kde jsou na každém listě uvedeny tabulky, které OSS vyplní. První list „Obsah + pokyny“ obsahuje souhrn tabulek včetně odkazů na konkrétní body v textové části.

Rozbor hospodaření včetně příloh bude zaslán:

1. do **datové schránky** na odbor ekonomický MSp – needitovatelný soubor ve formátu .pdf včetně podpisu představeného.
2. **elektronicky** na emailovou adresu vykazybv@m.sp.justice.cz, a to v **editovatelném souboru textového formátu (word)**. Přílohy v podobě tabulek zašlete v **tabulkovém formátu (excel)**.

V předmětu emailu organizační složka uvede **ROZBOR HOSPODAŘENÍ ZA ROK xxxx – Název OSS**.

Termín odevzdání rozboru hospodaření je uveden v průvodním dopise.

2 Obsah a rozsah průvodní zprávy

2.1 Zhodnocení plnění rozpočtu

Rozpočtové příjmy byly v roce 2023 upraveny v měsíci prosinci celkem o částku 1 700 tis. Kč (rozpočtové opatření č. 84 + 85/2023 - přesun mezi OSS ze dne 13.12.2023). Po této úpravě jak mezi daňovými a nedaňovými příjmy byly tyto celkem splněny na 116,52 % konečného rozpočtu. Nejvyšší podíl na příjmech rozpočtu krajského soudu v roce 2023 činí soudní poplatky na položce 1362 ve výši 9 050,06 tis. Kč. V tomto roce byly nižší příjmy na položce 2212 ve srovnání s roky minulými, kdy bylo více vybráno při ukládání peněžitých trestů. Výdaje rozpočtu byly čerpány v souladu s upraveným rozpočtem na rok 2023.

Schválený rozpočet běžných výdajů činil 263 024,53 tis. Kč, upravený rozpočet byl ve výši 287 834,00 tis. Kč. Zapojeny byly nespotřebované výdaje ve výši 6 789,15 tis. Kč.

2.2 Komentář k rozpočtovým opatřením schvalovaným Ministerstvem financí

Důvodem rozpočtových opatření provedených mezi krajským soudem a okresními soudy byl především přesun mzdových prostředků na platy soudců a zaměstnanců, dále byly prováděny přesuny na doplnění nedostatku rozpočtových prostředků na mandatorní výdaje a věcné výdaje, rovněž se uskutečnil přesun RP na výdaje s parametrem „OI“ a „OBKŘ“.

Rozpočtová opatření z Ministerstva spravedlnosti s A-hlavičkou: celkem 19 ks

- z toho 7 ks rozpočtové opatření - platy zaměstnanců, soudců, OPZPP
- z toho 6 ks rozpočtové opatření - OVV 2023 + OI agregace pro 2024
- z toho 6 ks akce ISPROFIN

Rozpočtová opatření z krajského soudu na okresní soudy s A-hlavičkou: celkem 45 ks

- z toho 11 ks - přesun mzdových prostředků - zaměstnanci, soudci
- z toho 2 ks - přesun příjmů mezi OSS
- z toho 7 ks - přesun věcné výdaje s parametrem „OI“
- z toho 11 ks - přesun věcné výdaje s parametrem „OBKŘ“
- z toho 14 ks - přesun OVV + pol. 5192 z KS na OSS

3 PŘÍJMY

3.1 Zhodnocení celkových příjmů

Schválený rozpočet v roce 2023 ve výši 14 500 tis. Kč byl ke konci roku upraven - snížen o částku 1 700 tis.Kč (rozpočtové opatření č. 84 + 85/2023 - přesun mezi OSS ze dne 13.12.2023) na částku 12 800 tis. Kč. Skutečné plnění příjmů v roce 2023 činí 14 914,83 tis. Kč, tj. 116,52 % konečného rozpočtu, výkaz R-51 k 31.12.2023.

Celkové rozpočtové příjmy stanovené pro rok 2023 byly překročeny.

Rozpočtové příjmy stanovené rozpočtem po změnách pro rok 2023 ve třídě 1 byly překročeny. Skutečnost byla vyšší o 750,06 tis. Kč než rozpočet po změnách, což je 109,04 % konečného rozpočtu.

Rozpočtové příjmy stanovené rozpočtem po změnách pro rok 2023 ve třídě 2 byly překročeny o 1 357,37 tis. Kč, což je o 30,37 %.

Oproti roku 2022 došlo v roce 2023 ke snížení celkových příjmů o 3 852,09 tis. Kč. Hlavním důvodem je snížení příjmu ze soudních poplatků, a to meziročně o 3 658,23 tisíc Kč.

3.2 Hodnocení příjmů v členění podle rozpočtové skladby

Hodnocení dosažených příjmů podle podseskupení položek:

1362 - Soudní poplatky :

upravený rozpočet 8 300 tis.Kč, skutečnost 9 050,06 tis.Kč. Splněno na 109,04%.

211 - Příjmy z poskytování služeb výrobků:

upravený rozpočet 30 tis.Kč, skutečnost 53,08 tis.Kč. Splněno na 176,95 %. Jedná se o příjem z prodeje kolkových známek.

213 - Příjmy z pronájmu:

upravený rozpočet 30,00 tis.Kč, skutečnost 37,50 tis.Kč. Splněno na 125,00 %. Příjem z pronájmu místa pro kávový automat společnosti MANI, spol. s r.o. a místnosti pro rozvodnu kabelů společnosti CETIN a.s.

221 - Sankční platby:

upravený rozpočet 800 tis. Kč, skutečnost 911,90 tis. Kč. Splněno na 113,99 %.

231 - Příjmy z prodeje neinvestičního majetku:

upravený rozpočet 0,00 tis.Kč, skutečnost 0,00 tis. Kč. Splněno na 0,00 %. Prodej vyřazeného drob. majetku v roce 2023 se žádný neuskutečnil.

232 - Ostatní nedaňové příjmy:

upravený rozpočet 3 639,00 tis.Kč, skutečnost 4 861,65 tis. Kč. Splněno na 133,60 %. Rozhodujícím příjmem byly náhrady za ustanovené advokáty.

4115 - Neinv.přij.transf. od fondů soc. a zdrav.pojištění:

upravený rozpočet 10 tis.Kč , skutečnost 10,24 tis. Kč. Splněno na 102,37 %. Náhrady mzdy pí. Krajčo.

4132 - Převody z ostat. vlastních fondů:

upravený rozpočet 20 tis. Kč, skutečnost 27,16 tis.Kč. Splněno na 135,78 %. Zde jsou převedeny v měsíci lednu nevyčerpané mzdové prostředky za 12/2022.

3.2.1 Daňové příjmy

- jednalo se o plnění příjmů na jedné rozpočtové položce, a to na položce 1362 - Soudní poplatky. Výše plnění těchto příjmů byla dána vyměřenými soudními poplatky a jejich úhradami, ve srovnání s rokem 2022 nižší o 3 658,23 tis. Kč.

3.2.2 Nedaňové příjmy

- rozpočtové příjmy stanovené pro rok 2023 ve třídě 2 byly překročeny o 1 357,37 tis. Kč, což je o 30,37 % více než bylo stanoveno konečným rozpočtem.
- na položce 2324 na které jsou nejvyšší příjmy třídy 2 bylo splněno ve výši 4 516,18 tis. Kč , což je o 25,14 % více než bylo stanoveno konečným rozpočtem.
- výše plnění těchto příjmů byla ve srovnání s rokem 2022 nižší o 957,47 tis. Kč.

3.2.3 Kapitálové příjmy

- v roce 2023 nebyl uskutečněn žádný odprodej nepotřebného majetku.

3.2.4 Přijaté transfery

- v roce 2023 proběhl pohyb na položce 4115 - Neinvestiční přijaté transfery ve výši 10,24 tis. Kč – náhrada mzdy pí. Krajčo (vedoucí na letním táboře pro děti) a 4132 - Převody z ostatních vlastních fondů - převod na začátku roku 2023(nevyčerpané mzdové prostředky z roku 2022).

4 VÝDAJE

4.1 Vyhodnocení výdajů

Rozpočet v oblasti platů a pojistného a OVV byl v průběhu r. 2023 upraven. Nárůst skutečného čerpání rozpočtu oproti roku 2022 je dán zejména růstem cen energií, poštovních poplatků, pohonných hmot a především stále vysokou mírou inflace v tomto roce. V meziročním srovnání za poslední 3 roky je zřejmé, že výdaje vzrůstají od roku 2022, což je vzhledem k ekonomické situaci a v návaznosti na zákonné úpravy očekávatelné.

Čerpání nespotřebovaných výdajů. NNV bylo použito na platy soudců ,odstupné a OPZPP ve výši 770,62 tis. Kč , k tomu související SP + ZP ve výši 260,47 tis.kč a FKSP ve výši 160,83 tis. Kč.

Na investiční akce - ISPROFIN bylo čerpáno z NNV 243,37 tis.Kč.

Celkem bylo z nároků nespotřebovaných výdajů zapojeno **6 789,15 tis.Kč.**

4.1.1 Vázání běžných výdajů bez EDS/SMVS

Dle novely zákona ust. § 25a zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, vznikla organizačním složkám státu od 1. ledna 2021 povinnost vázat prostředky na platy zaměstnanců, které odpovídají volným místům. Za období roku 2023 zdejší krajský soud vázal prostředky ve výši 314,75 tis. Kč.

4.1.2 Mimorozpočtové zdroje

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

4.2 Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků

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

Krajský soud měl rozpisem rozpočtu pro hodnocený rok stanovený objem mzdových prostředků ve výši 169 232,30 tis.Kč, v průběhu roku rozpočtovými opatřeními upravil rozpočet použitelných mzdových prostředků na částku 178 752,24 tisíc Kč. Na základě pokynu z MSp bylo povoleno překročení čerpání rozpočtu na položce 5022 - Platy představitelů státní moci, 5029 - OPZPP a položce 5024 - Odstupné celkem ve výši 1 191,91 tis. Kč včetně odvodů SP+ZP+FKSP.

B) Rozbor zaměstnaností

Dne 30.11.2022 schválila Poslanecká sněmovna Parlamentu ČR zákon o státním rozpočtu ČR na rok 2023, včetně závazných objemů prostředků na platy zaměstnanců a platy soudců v návaznosti na schválené počty zaměstnanců soudů stanovené pro rok 2023. S tím, že rozepsané závazné objemy prostředků na platy soudců pro rok 2023 budou dále upravena na základě sdělení MPSV o vyhlášení výše platové základy pro určení platu a některých náhrad výdajů soudců, podle zákona č. 236/1995 Sb. a rozepsané závazné objemy prostředků na platy zaměstnanců budou rozpočtovými opatřeními dále upraveny v návaznosti na schválené počty zaměstnanců soudů stanovené pro rok 2023. U soudců byl stanoven počet 44, u zaměstnanců na 150 a od 1.4.2023 navýšen na 153.

Mzdové prostředky na rok 2023 na platy zaměstnanců byly schváleným rozpočtem stanoveny částkou ve výši 61 756,30 tis. Kč. Schválený rozpočet byl upraven na konečný rozpočet ve výši 65 127,62 tis. Kč. Rozpočet byl čerpán částkou 65 127,62 tis. Kč, tedy ve výši 100,00 %.

Rozpočtově zajištěný počet zaměstnanců činil 153, skutečnost 151,43, tj. plněno na 98,97 %

Schválené prostředky na platy soudců byly na skutečný počet soudců rozepsány na základě sdělení MSPV č. 391/2022 ze dne 30.11.2022, o vyhlášení výše platové základy pro určení platu a některých náhrad výdajů soudců podle zákona č. 236/1995 Sb., o platu a dalších náležitostech spojených s výkon funkce představitelů státní moci a některých státních orgánů a soudců a poslanců Evropského parlamentu, ve znění pozdějších předpisů, dle kterého vyhláší podle § 3 odst. 3 zákona č. 236/1995 Sb., pro rok 2023 platová základu pro soudce ve výši 113 709,- Kč.

Na platy soudců činil schválený rozpočet 107 179 tis. Kč. Upravený rozpočet pak byl na částku 112 970,32 tis. Kč a čerpán částkou 110 611,64 tis. Kč, tedy na 97,91 %.

Rozpočtově zajištění počet soudců činil 44, skutečnost 48, tj. plněno na 109,09 %,

Ostatní osobní výdaje - původně byly rozpočtem rozepsány ve výši 297 tis. Kč, které byly však rozpočtovým opatřeními částečně přesunuty na položku Ostatní platby za provedenou práci v celkové výši 250 tis. Kč. Konečný rozpočet za položky 5021 a 5029 činil 521,18tis. Kč, skutečnost za tyto položky 247,06 tis Kč. Jedná se o meziročně srovnatelné náklady.

4.3 Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů

Všechny rozpočtové prostředky byly využity hospodárně, efektivně a účelně, výdaje byly uskutečňovány pouze na nejnútnejší nákupy k zabezpečení bezproblémového chodu soudu. Ochrana svěřeného majetku je zajištěna řádnou a prokazatelnou evidencí a inventarizací majetku.

ROZBOR ROVNOMĚRNOSTI ČERPÁNÍ - KS - vlastní - 2023 v tis.Kč					
UKAZATEL	I. čtvrtletí	II. čtvrtletí	III. čtvrtletí	IV. čtvrtletí	Celkem upravený rozpočet 2023
Výdaje celkem	47 020,03	70 025,30	65 874,79	88 913,77	287 834,00
- běžné výdaje	47 020,03	69 980,53	65 265,84	88 657,24	277 936,04
- investiční výdaje	0,00	44,77	608,95	256,53	9 897,96

				(v % na 2 des.)	Poznámka
výdaje celkem	52,88%	25,87%	-4,67%	25,91%	100,00%
- běžné výdaje	53,04%	25,90%	-5,32%	26,38%	100,00%
- investiční výdaje	0,00%	17,45%	219,93%	-137,38%	100,00%

ROZBOR NÁKLADOVOSTI	2022		2023	
		(tis.Kč)		(tis.Kč)
Ukazatel	Upravený rozpočet 2022	Skutečnost 2022	Upravený rozpočet 2023	Skutečnost 2023
513 - Nákup materiálu	4 514,82	7 012,37	3 245,87	3 053,03
514 - Úroky	1,00	0,00	1,00	0,00
515 - nákup vody, paliv a energie	2 276,00	3 938,11	5 721,27	4 028,87
516 - nákup služeb	2 730,64	6 753,87	7 093,55	7 491,62
517 - ostatní nákupy	812,79	864,94	1 544,46	1 414,66
519 - Výdaje související s neinv.	3 046,57	3 544,87	3 916,59	3 808,38
536 - Ostatní nevinv. transfery	2,20	2,20	0,00	0,00
59 - Ostatní finanční výdaje	150,00	6,81	100,00	1,00
Celkem	13 534,02	22 123,17	21 622,74	19 797,56
Prům. přep. počet zam. + soudců	201,00	208,22	197,00	199,43
Náklady na 1 zaměstnance	67,33	106,25	109,76	99,27

513 - Nákup materiálu, skutečné čerpání k 31.12.2023 činí 3 053,03 tis. Kč, konečný rozpočet činí 3 320,77 tis. Kč, tj. 91,94 %. Mezi nejvýznamnější výdaje tohoto podseskupení patří nákupy výpočetní techniky (počítače, klávesnice k PC), pořízení pneu pro služební vozidlo, nákupy kancelářského papíru, kancelářského materiálu, tonerů, čisticích prostředků, spisových obalů. *V roce 2022 činilo skutečné čerpání 7 012,37 tis. Kč (nákupy většího množství počítačů).*

515 - Nákup vody, paliv a energie, skutečné čerpání k 31.12.2023 činí 4 028,87 tis. Kč, konečný rozpočet činí 5 721,27 tis. Kč, tj. 70,42 %. Mezi výdaje tohoto seskupení patří zálohové platby na dodávku vody, tepla, elektrické energie. Dále nákup pohonných hmot. *V roce 2022 činilo skutečné čerpání 3 938,11 tis. Kč.*

516 - Nákup služeb, skutečné čerpání k 31.12.2023 činí 7 491,62 Kč, konečný rozpočet 9 889,45 tis. Kč, tj. 75,75 %. V roce 2022 činilo skutečné čerpání 6 753,872 Kč. V roce 2023 se zde promítlo zvýšení cen poštovních služeb.

517 - Ostatní nákupy, skutečné čerpání k 31.12.2023 činí 1 414,66 tis. Kč, konečný rozpočet 1 569,82 tis. Kč, tj. 90,12 %. Čerpání v roce 2022 činilo 864,94 tis. Kč (v roce 2023 vyšší částky za opravu budovy).

4.4 Stravování zaměstnanců

KS České Budějovice využívá stravenky a stravenkové karty od společnosti Sodexo Pass Česká republika a.s. - GastroPass. V tabulce je doplněna nominální hodnota stravenky a rozpad na jednotlivé příspěvky. Od roku 2024 bude nákup stravenkových karet probíhat od společnosti Pluxee Česká republika, a.s..

4.5 Rozlišovací znaky (soudy, státní zastupitelství, malé organizace, aparát MSp)

1. Bagatelní exekuce (pouze Městský a krajské soudy) – rozlišovací znaky 519282 a 519283)

Krajský soud na těchto nemá plnění.

2. Ostatní rozlišovací znaky podseskupení 519

U podseskupení 519 a to u mandatorních výdajů s rozlišovacími znaky 51920, 51921, 51922 a 51923 došlo meziročně k výše uvedenému navýšení z těchto důvodů:

3. 51920 Mandatorní výdaje advokátů civil - došlo k meziročnímu navýšení čerpání o 831,80 tis. Kč, v roce 2022 - 439,46 tis.Kč. Důvodem bylo zvýšení počtu platebních poukazů a vyšší přiznané částky (např. několikrát 400,-tis. Kč).
4. 51921 Mandatorní výdaje advokátů trest - došlo k meziročnímu snížení 1 466,36 tis. Kč, důvodem byly nižší přiznané částky na základě předložených vyúčtování.

3. Ostatní rozlišovací znaky

Položky s rozlišovacími znaky, jejichž meziroční změna oproti roku 2022 byla většího nebo podstatného charakteru:

5. 513701 Počítače - došlo k meziročnímu snížení čerpání, neboť v roce 2023 nebyly oproti roku 2022 počítače nakupovány. Důvodem bylo pořízení vyššího počtu PC z rámcové smlouvy v roce 2022.

6. 513901 - Tonery a spotřební materiál do tiskáren (mimo papír) - došlo k meziročnímu zvýšení čerpání. Důvodem byl vyšší objem tisků, a tudíž vyšší spotřeba tonerů.
7. 51395 Obálky - čerpání v tomto roce bylo nižší vzhledem k tomu, že v roce 2022 byly krajským soudem nakoupeny obálky ve větším množství i pro okresní soudy v naší působnosti.
8. 51710 - Opravy a udržování nemovitostí - Hrubá stavba - došlo k meziročnímu zvýšení čerpání . Důvodem byl větší počet bezodkladných oprav na WC, fasády ,rozvodů vody a kanalizace.
9. 51712 - Opravy a udržování motorových vozidel – došlo k meziročnímu zvýšení čerpání o 45,24 tis. Kč. Důvodem bylo větší počet oprav vozidel.

10. Ostatní rozlišovací znaky podseskupení 519 (tzn. 5196* a 5192* bez bagatelních exekucí)

Rozlišovací znak	Název	Skutečnost 2022 v Kč	Skutečnost 2023 v Kč
519261	Mandatorní výdaje insolvenčnímu správci	1 798 964,72	1 927 689,05
51927	Mandatorní výdaje likvidátor podniku	2 044 975,74	3 048 422,14
51962	Paušální náhrady soudcům	3 420 111,00	3 564 393,00

4.6 Rozbor IT

Nejvyšší a nerovnoměrné čerpání finančních prostředků na IT ve srovnání s rokem 2022 bylo na položce 5137 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek. V roce 2022 se jednalo obnovu výpočetní techniky -nákup stolních počítačů. Meziroční rozdíl činil částku 2 954,45 tis. Kč.

Dále byly z položky 5137 OI čerpány prostředky na pořízení dokovací stanice a externí disky.

Rozpočtová položka 5139 OI - Nákup materiálu jinde nezařazený – byly čerpány finanční prostředky především na pořízení tonerů. Dále byly z těchto prostředků hrazeny nákupy sluchátek pro zapisovatelky, spotřební materiál (CD datové nosiče) a počítačové myši. Čerpání z položky bylo plynulé rovnoměrné.

Položka 5168 OI - Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi (výpočetní technika). Z této položky byl hrazen servis skenerů, technické podpory, služby síťového monitorinku a servis a elektronické úřední desky . Tyto výdaje byly čerpány plynule a rovnoměrně.

Položka 5169 OI - Nákup ostatních služeb (výpočetní technika.). Na základě servisních a materiálových smluv jsou hrazeny faktury za tyto služby - firma ZM SERVIS a KONICA. Tyto výdaje byly čerpány plynule a rovnoměrně.

Položka 5171 OI - Opravy a udržování (výpočetní technika). V roce 2023 byla z této položky hrazena oprava a servis tiskáren a opravy diktafonů .

4.7 Rozbor OBKŘ

Čerpání rozpočtových prostředků bylo v roce 2023 téměř vyrovnané s rokem 2022. Větší rozdíly byly na položkách 5137 - v roce 2022 nákup detektoru kovů na pobočce v Táboře. V roce 2023 vyšší náklady na položce oprav 5171 - hrazeny opravy PZTS, EPS.

4.8 Dávky sociálního zabezpečení (vyplňuje VS ČR)

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

4.9 Projekty spolufinancované z EU/FM

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

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

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

.

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

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

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

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

4.13 Předsednictví v Radě EU (CZ PRES)

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

4.14 Programové financování

4.14.1 Hodnocení výdajů programového financování

V průběhu roku 2023 byly na Krajském soudě v Českých Budějovicích zahájeny programové akce ISPROFIN v celkové částce **9 897,96 tis. Kč**. V oblasti investičních výdajů byl rozpočet navýšen ve výši 9 897,96 tis. Kč - celkem 4 akce a jedna jako vklad ve výši 6 tis. Kč do agregace na akce IT pro rok 2024. Celkem dvě akce byly dokončeny. V programech zařazených v systému ISPROFIN byly v roce 2023 použity nespotřebované výdaje ve výši celkem 243,37 tis. Kč.

V rámci programového financování bylo v hodnoceném roce:

- Realizováno (vč. registrovaných akcí): 5 akcí
- Dokončeno (termín realizace do 31.12.2023): 2 akce

4.14.2 Nároky z nespotřebovaných výdajů

Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů z oblasti investic bylo použito ve výši **107,77 tis.Kč** na níže uvedené investiční akce :

036V01700	0031	KS ČB - výměna výtahu			63 000,00
036V01200	0202	KS ČB - protipož. zabezpeč. spisovny			44 774,00

4.14.3 Největší investiční akce (viz Tabulková část – 20. Největší investiční akce)

„ KS České Budějovice - výměna výtahu v budově soudu “ č. 036V017000031

- celková výše rozpočtovaných prostředků na realizaci akce v hodnoceném roce byla ve výši 1 062,44 tis. Kč, z toho čerpáno 63 tis. Kč na projektovou dokumentaci. Zbývající částka bude profinancována v roce 2024 při výměně stávajícího výtahu za nový dle smlouvy o dílo.
-

„ KS České Budějovice - doplnění a obnova IT techniky “ č. 036V021100042

- celková výše rozpočtovaných prostředků na realizaci akce v hodnoceném roce byla ve výši 2 625,84 tis. Kč, z toho čerpáno 592,80 tis. Kč na nákup multifunkční tiskárny a páskové knihovny. Zbývající částka bude profinancována v roce 2024 při instalaci síťového monitorinku dle smlouvy o dílo.
- cílem investičního záměru je nákup nástroje pro pokročilý síťový monitoring pro KS a OS v jeho působnosti. Jedná se o systém centrální správy IP adresního prostoru. To je v souladu s potřebou chránit síť organizací proti hrozbě kybernetických útoků a v duchu schválené legislativy - Zákonu o kybernetické bezpečnosti (ZoKB) a evropského nařízení GDPR zaměřeného na ochranu osobních údajů.
-

4.14.4 Projekty spolufinancované z EU/FM (viz Tabulková část – list 21. Projekty spolufinan. EU_FM)

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

4.14.5 Vázání výdajů – viz Tabulková část – list 6. Vázání výdajů

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

4.14.6 Výdaje s kódem účelu

Rozpočtovým opatřením MSP ze dne 27.11.2023, č. j. MSP-444/2023-EO-PF/7, byly navýšeny finanční prostředky OI - programové financování o 6 000 tis. Kč, kód účelu 233980027.

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

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

4.16 Nároky z nespotřebovaných výdajů

Rozpočet 2023 byl celkem RO - Povolným překročením navýšen o 6 794,35 tis. Kč. Skutečné čerpání v oblasti NNV činilo 6 653,55 tis. Kč.

Nespotřebované výdaje byly v roce 2023 v oblasti ostatních věcných výdajů použity na úhradu poukazů mandatorních výdajů, dále na úhradu výpočetní techniky a nákladů na podpory s parametrem „OI“, na úhradu poštovního, nákupu drobného majetku, energií, služby, opravy a revize s parametrem „OBKŘ“.

Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů a povolené překročení rozpočtu za r. 2023 bylo ministerstvem povoleno na doplatky mezd soudců, odstupné a OPZPP ve výši 878,39 tis. Kč. Dále byly čerpány nároky z nespotřebovaných výdajů na mandatorní výdaje a na nákupy věcných výdajů a výdajů s parametrem „OBKŘ“ a „OI“ ve výši 5 775,16 tis. Kč.

Hlavní důvody nečerpání nároků z nespotřebovaných výdajů z minulých let

U Krajského soudu byly vyčerpány téměř všechny nároky z nespotřebovaných výdajů z minulých let s výjimkou ukončených nároků, které byly ukončeny na základě dopisu Ministerstva spravedlnosti ČR ze dne 8. 11. 2023 č.j.: MSP-91/2023-EO-PF/21 v souladu s ustanovením § 47 odst. 6 písm. d) zákona č. 218/2000 Sb. Byly ukončeny nároky z nespotřebovaných výdajů na položce 6125 – Výpočetní technika s parametrem 136V01100A0100 (agregace) a to ve výši 5,20 tis. Kč .

počáteční stav k 1. 1. hodnoceného roku byl 6 794,35 tis. Kč

- skutečné čerpání bylo ve výši 6 653,55 tis. Kč,
- zůstatek nečerpaných NNV k 31.12.2023 činil 135,60 tis.Kč . Tato částka bude vyčerpána v roce 2024 na probíhající nedokončenou investiční akci - Výměna výtahu v budově soudu.

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

4.17.1 Náklady a úspory COVID

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

4.17.2 Náklady spojené s „Ukrajinou“

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

4.17.3 Prostředky na odstraňování následků živelních katastrof

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

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

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

4.19 Poskytnuté a přijaté finanční prostředky na zahraniční aktivity

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

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

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

4.20 Výdaje na tuzemské a zahraniční pracovní cesty

Na tuzemské pracovní cesty zaměstnanců bylo na položce 5173 čerpáno 139,29 tis. Kč, rozdíl oproti roku 2022 není výrazný, neboť nárůst činí pouze navýšení o 9 tis. Kč. Zahraniční cestovné soudců v tomto roce nebylo čerpáno. Cestovné soudců je účtováno na položce 5196 - Paušální náhrady soudců, rozlišovací znak 51960.

Zahraniční pracovní cesty

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

4.21 Přehled zálohových plateb

Zálohy investičního charakteru nebyly v roce 2023 realizovány, byly uskutečněny pouze zálohové platby neinvestičního charakteru, a to 1 platby v celkové částce 8,90 tis.Kč na předplatné odborných tiskovin pro rok 2024.

4.22 Odškodnění osob a výplata náhrad (vyplňuje Aparát)

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

5 Úspory

V roce 2023 nebylo dosaženo v oblasti hospodaření oproti roku 2022 téměř žádných úspor. Rozpočet běžných výdajů daného roku byl ze strany MSp nastaven velmi úsporně. Vzhledem k jeho nedostatečnosti byl v průběhu roku několikrát posílen, a to na mandatorní výdaje a ostatní věcné výdaje (především energie). Finanční prostředky vynaložené na energie byly meziročně ve stejné výši a je zde patrný dopad na ceny všech energií v posledních dvou letech. Na základě energetického auditu provedeného v daném roce plánujeme řešit v rámci programového financování výměnu osvětlení za LED technologie.

V roce 2023 je možné konstatovat úsporu pouze na položce 5156 - pohonné hmoty a maziva. K úspoře dochází zvýšenou snahou na spojování jízd v rámci soudů v působnosti Krajského soudu v Českých Budějovicích. Meziroční úspora činí 35 tis. Kč. Další úspora vznikla na položce 5167 - Služby školení a vzdělávání a to ve výši 43 tis.Kč, méně školení v daném roce v oblasti informatiky.

Díky výraznému růstu cen energií a k vysoké inflaci v minulých dvou letech se tato promítla v celkově vyšších nákladech téměř na všech rozpočtových položkách. I přes snahu o dosažení určitých úspor jsme žádných výrazných výsledků nedosáhli a to vzhledem k upravenému rozpočtu. V tomto roce byly rovněž zapojeny a vyčerpány všechny nároky z nespoteřovaných výdajů z minulých let. Vzhledem k opakované opětovné velké meziroční inflaci ve výši 10,7 % (v roce 2022 15,1%), lze shrnout, že v hodnoceném roce se soud i přesto snažil hospodařit úsporně.

6 Bezúplatné převody majetku (bez převodů mezi OSS)

U Krajského soudu byl realizován pouze převod dvou videokonferenčních setů, které byly převedeny v září 2023 ze strany Ministerstva spravedlnosti na náš soud.

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

U Krajského soudu v Českých Budějovicích nerealizováno.

8 Specifika a ostatní

9 Výsledky vnitřních a vnějších kontrol

Vnější kontroly

Na Krajském soudu v Českých Budějovicích v roce 2023 neproběhla žádná kontrola.

KRAJSKÝ SOUD V ČESKÝCH BUDĚJOVICÍCH

Zátkovo nábřeží 2, 370 84 České Budějovice,

telefon 389 018 111, fax 386 356 425, e-mail: podatelna@ksoud.cbu.justice.cz, [IDDS:832abay](https://www.idds.gov.cz/ids/IDDS:832abay)

Spr 107/2024

ROZBOR VÝSLEDKŮ ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ

Krajský soud v Českých Budějovicích

2023

Za složku předkládá: Mgr. Martina Flanderová, Ph.D., předsedkyně krajského soudu

Sestavil: Marie Kremsová