Lidická 1

350 60 Cheb

Spr 51/2024

**ROZBOR VÝSLEDKŮ ROZPOČTOVÉHO HOSPODAŘENÍ**

Okresního soudu v Chebu

2023

Za složku předkládá: Mgr. Robert Plášil, předseda Okresního soudu v Chebu

Sestavil: Naděžda Juhászová, referentka pro hospodářské věci

[1. Obecné informace 4](#_Toc156830065)

[2. Obsah a rozsah průvodní zprávy 5](#_Toc156830066)

[2.1 Zhodnocení plnění rozpočtu 5](#_Toc156830067)

[2.2 Rozpočtová opatření schvalovaná na MF 5](#_Toc156830068)

[3. Příjmy 5](#_Toc156830069)

[3.1 Zhodnocení celkových příjmů 5](#_Toc156830070)

[3.2 Hodnocení příjmů v členění podle rozpočtové skladby 6](#_Toc156830071)

[3.2.1 Daňové příjmy (soudní poplatky od 1. 1. 2021) 6](#_Toc156830072)

[3.2.2 Nedaňové příjmy 6](#_Toc156830073)

[3.2.3 Kapitálové příjmy 6](#_Toc156830074)

[3.2.4 Přijaté transfery 6](#_Toc156830075)

[4 VÝDAJE 7](#_Toc156830076)

[4.1 Vyhodnocení výdajů 7](#_Toc156830077)

[4.1.1 Vázání běžných výdajů bez EDS/SMVS 11](#_Toc156830078)

[4.1.2 Mimorozpočtové zdroje 11](#_Toc156830079)

[4.2 Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků 11](#_Toc156830080)

[A)Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (podseskupení 501 + 502)Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci 11](#_Toc156830081)

[4.3Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů 12](#_Toc156830082)

[4.4 Stravování zaměstnanců 18](#_Toc156830083)

[4.5 Rozlišovací znaky 18](#_Toc156830084)

[4.6 Rozbor IT 21](#_Toc156830085)

[4.7 Rozbor OBKŘ 22](#_Toc156830086)

[4.8 Dávky sociálního zabezpečení 22](#_Toc156830087)

[4.9 Projekty spolufinancované z EU/FM 22](#_Toc156830088)

[4.10 Hodnocení a vývoj transferů poskytnutých příspěvkovým a podobným organizacím 22](#_Toc156830089)

[4.11 Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí (seskupení 55) 22](#_Toc156830090)

[4.12 Čerpání a vývoj transferů poskytnutých neziskovým a podobným organizacím 22](#_Toc156830091)

[4.13 Předsednictví v Radě EU (CZ PŘES) 22](#_Toc156830092)

[4.14 Programové financování 23](#_Toc156830093)

[4.14.1 Hodnocení výdajů programového financování 23](#_Toc156830094)

[4.14.2 Nároky z nespotřebovaných výdajů 23](#_Toc156830095)

[4.14.3 Největší investiční akce 24](#_Toc156830096)

[4.14.4 Projekty spolufinancované z EU(FM 26](#_Toc156830097)

[4.14.5 Vázání výdajů 26](#_Toc156830098)

[4.14.6 Výdaje s kódem účelu 27](#_Toc156830099)

[4.15 Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovace 27](#_Toc156830100)

[4.16 Nároky z nespotřebovaných výdajů 27](#_Toc156830101)

[4.17 Mimořádné situace (COVID, UKRAJINA, odstraňování následků živelních katastrof a další mimořádné situace) 30](#_Toc156830102)

[4.17.1 Náklady a úspory COVID 30](#_Toc156830103)

[4.17.2 Náklady spojené s „Ukrajinou“ 30](#_Toc156830104)

[4.17.3 Prostředky na odstraňování následků živelných katastrof 30](#_Toc156830105)

[4.18 Účelové prostředky na celostátní programy 30](#_Toc156830106)

[4.19 Poskytnuté a přijaté finanční prostředky na zahraniční aktivity 30](#_Toc156830107)

[4.19.1 Prostředky na zapojení občanů ČR do civilních struktur EU a dalších mezinárodních vládních organizací a do volebních pozorovatelských misí 30](#_Toc156830108)

[4.20 Výdaje na tuzemské a zahraniční pracovní cesty 30](#_Toc156830109)

[4.21 Přehled zálohových plateb 31](#_Toc156830110)

[4.22 Odškodnění osob a výplata náhrad (vyplňuje aparát) 31](#_Toc156830111)

[5 Úspory 31](#_Toc156830112)

[6 Bezúplatné převody majetku (bez převodů mezi OSS) 32](#_Toc156830113)

[7 Vyhodnocení výdajů z veřejných zakázek o předpokládané hodnotě nejméně 300 mil Kč 32](#_Toc156830114)

[8 Specifika a ostatní 32](#_Toc156830115)

[9 Výsledky vnitřních a vnějších kontrol 33](#_Toc156830116)

# 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.

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

|  |
| --- |
| Dne 30. 11. 2022 schválila Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky zákon o státním rozpočtu České republiky na rok 2023. Tento zákon stanoví pro kapitolu 336 – Ministerstvo spravedlnosti ČR závazné ukazatele, které byly rozepsány v Integrovaném informačním systému Státní pokladny (IISSP) pro jednotlivé organizační složky resortu spravedlnosti.  |

# 2. Obsah a rozsah průvodní zprávy

## 2.1 Zhodnocení plnění rozpočtu

Rozpočet příjmů byl splněn na 160,71 %. Nárůst oproti roku 2022 ovlivnily zejména soudní poplatky (v 1 občanskoprávní věci ve výši 2.773.780,00 Kč) a dále zaplacené peněžité tresty. V oblasti celkových výdajů došlo k nárůstu oproti roku 2022, což je způsobené zejména zvýšením platové základny soudců, a doplatkem na platy zaměstnanců od května 2023. Dále je zde patrné navýšení cen energií (vodné a stočné) materiálu a zvýšení příspěvku na stravování zaměstnanců. Dalším významným faktorem, který oproti roku 2022 ovlivnil čerpání výdajů, je realizace investiční akce ev.č. 136V013000804 „OS Cheb – modernizace CCTV“, kde byly čerpány kapitálové výdaje ve výši 1.221.670,57 Kč.

Zhodnocení rozpočtu je uvedeno v **Tabulkové části – list 1 Zhodnocení plnění rozpočtu**

##  2.2 Rozpočtová opatření schvalovaná na MF

V letošním roce nebyla vydána žádná taková rozpočtová opatření.

# 3. Příjmy

## Zhodnocení celkových příjmů

Celkové příjmy

Celkové příjmy byly plněny na 160,71 % upraveného rozpočtu. Největší podíl příjmů tvoří daňové příjmy - soudní poplatky a dále nedaňové příjmy - sankční platby přijaté od jiných subjektů a přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady. Dále jsou zde přijaté transfery od Evropské unie ve výši 1.427.648,00 Kč.

Podrobně je to uvedeno v **Tabulkové části – list 2 Přehled o plnění příjmů**

Čtvrtletní srovnání příjmů je též uvedeno v Tabulkové části – list 2 Čtvrtletní srovnání příjmů

Výrazně vyšší plnění ve 3. čtvrtletí ovlivnilo přijetí platby grantu z Národního plánu obnovy od EU ve výši 1.427.648,00 Kč a ve 4. čtvrtletí uhrazený soudní poplatek v občanskoprávní věci ve výši 2.773.780,00 Kč.

## Hodnocení příjmů v členění podle rozpočtové skladby

### Daňové příjmy (soudní poplatky od 1. 1. 2021)

Přehled plnění příjmů je uveden v **Tabulkové části – list 2 Přehled o plnění příjmů**

Příjmy na položce 1362 - soudní poplatky, ve výši 9.999.242,54 Kč tvoří nejvyšší podíl celkových příjmů dosažených v roce 2023. V minulých letech byly soudní poplatky ve výši:

2019 6 387 258,85 Kč

2020 6 072 705,49 Kč

2021 6 506 050,38 Kč

2022 5 804 073,82 Kč

Z toho je zřejmé, že plnění příjmů ze soudních poplatků bylo v předchozích letech přibližně ve stejné výši. V  roce 2023 došlo k výraznému nárůstu zaplacením 1 soudního poplatku ve 4. čtvrtletí ve výši 2.773.780,00 Kč.

###  Nedaňové příjmy

Přehled plnění nedaňových příjmů podle podseskupení na jednotlivých položkách je uveden v **Tabulkové části – list 3 Nedaňové příjmy**

Příjmy podseskupení 213 tvoří příjmy z pronájmu parkovacích míst a prostoru pro automat na kávu.

Příjmy podseskupení 221 tvoří zaplacené uložené peněžité tresty a pokuty.

Příjmy podseskupení 232 tvoří zejména příjmy z náhrad nákladů soudních a trestních řízení a přijaté náhrady z odměn ustanovených advokátů. Dále jsou zde evidovány příjmy z nákladů exekucí a výkonu trestu domácího vězení. Dále pak přeplatky záloh a platby pošty za nedoručené zásilky z minulých let.

V porovnání s rokem 2022 je plnění na položkách třídy 2 v roce 2023 obdobné.

###  Kapitálové příjmy

V roce 2023 nebyly žádné kapitálové příjmy.

###  Přijaté transfery

Příjmy na položce 4132 ve výši 7.721,00 Kč jsou nevyčerpané prostředky na platy a s tím související odvody za prosinec 2022, které byly převedeny na depozitní účet.

Příjmy na položce 4115 ve výši 7.056,00 Kč jsou příjmy od OSSZ Cheb jako náhrada mzdy při pracovním volnu 1 zaměstnance v souvislosti s akcí pro děti a mládež.

Příjmy položce 4233 je příjem ve výši 1.427.648,00 Kč - přijetí platby grantu z Národního plánu obnovy od EU.

# VÝDAJE

## Vyhodnocení výdajů

Vyhodnocení výdajů je uvedeno v **Tabulkové části – list 4 Vyhodnocení výdajů**

Schválený rozpočet výdajů roku 2023 86.907.221,00 Kč

Upravený rozpočet roku 2023 101.220.265,00 Kč

Skutečnost roku 2023 98.695.036,10 Kč

Skutečnost roku 2022 96.310.759,17 Kč

Zapojené NNV 8.098.745,68 Kč

Vázání za neobsazená pracovní místa 126.837,00 Kč

Konečný rozpočet roku 2023 109.192.173,68 Kč

 V oblasti celkových výdajů došlo k nárůstu oproti roku 2022 (2.384.276,93 Kč). Toto je způsobené zejména zvýšením platové základny soudců a doplatkem na platy zaměstnanců od května 2023. Dále je patrné navýšení cen energií (vodné a stočné), materiálu a zvýšení příspěvku na stravování zaměstnanců. Dalším faktorem, který oproti roku 2022 ovlivnil čerpání výdajů, je realizace investiční akce ev. č. 136V013000804 „OS Cheb – modernizace CCTV“, kde byly čerpány kapitálové výdaje ve výši 1.221.670,57 Kč.

V průběhu roku 2022 byl rozpočet výdajů upraven na částku 101.220.265,00 Kč, po zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů 8.098.745,68 Kč na 109.319.010,68 Kč. Z této částky byly vázány mzdové prostředky za neobsazená pracovní místa ve výši 126.837,00 Kč. Po odečtení této částky je konečný rozpočet 109.192.173,68 Kč.

Přehled čerpání běžných výdajů je uveden v **Tabulkové části – list 5**

**Rozpočtová opatření na pokyn Krajského soudu v oblasti výdajů:**

1. Platy a OPPP:

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 20. 3. 2023 Spr 161/2023 – navýšení položky 5011 Platy zaměstnanců o 1.863.000,00 Kč.

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 2. 10. 2023 Spr 161/2023 – navýšení položky 5011 Platy zaměstnanců o objem kalkulovaný jako navýšení o 13.352,00 Kč na 1 plánované místo, prostředky s kódem účelu 233980024 ve výši 934.640,00 Kč.

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 6. 11. 2023 Spr 2759/2023 – snížení v oblasti ostatních osobních nákladů na položkách 5021,5024 a 5029 o 100.000,00 Kč

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 24. 11. 2023 Spr 2880/2023 – navýšení položky 5011 Platy zaměstnanců v souvislosti s agendou zastavování bagatelních exekucí ve výši 22.200,00 Kč.

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 15. 12. 2023 Spr 3102/2023 – navýšení položky 5022 Platy soudců o 1.650.000,00 Kč.

2. Povinné pojistné:

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 20. 3. 2023 Spr 161/2023 – navýšení položek 5031 Sociální pojištění o 462.024,00 Kč a 5032 Zdravotní pojištění o 167.670,00 Kč.

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 2. 10. 2023 Spr 161/2023 - navýšení s kódem účelu 233980024 na položce 5031 Sociální pojištění o 231.791,00 Kč a na položce 5032 Zdravotní pojištění o 84.118,00 Kč.

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 24. 11. 2023 Spr 2880/2023 – navýšení platů zaměstnanců a odvodů s tím související v souvislosti s agendou zastavování bagatelních exekucí položek 5031 Sociální pojištění ve výši 5.506,00 Kč a 5032 Zdravotní pojištění ve výši 1.998,00 Kč.

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 15.12.2023 Spr 3102/2023 – navýšení platů soudců a odvodů s tím souvisejících na položce 5031 Sociální pojištění o 409.200,00 Kč a na položce 5032 Zdravotní pojištění o 148.500,00 Kč.

3. Převody FKSP:

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 20. 3. 2023 Spr 161/2023 – navýšení položky 5342 Základní příděl FKSP o 37.260,00 Kč.

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 2. 10. 2023 Spr 161/2023 - navýšení s kódem účelu 233980024 na položce 5342 Základní příděl FKSP o 18.693,00 Kč.

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 24. 11. 2023 Spr 2880/2023 – navýšení platů zaměstnanců a odvody s tím související v souvislosti s agendou zastavování bagatelních exekucí na položce 5342 Základní příděl FKSP ve výši 444,00 Kč.

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 15. 12.2023 Spr 3102/2023 – navýšení platů soudců a odvodů s tím souvisejících na položce 5342 Základní příděl FKSP ve výši 33.000,00 Kč.

4. Ostatní věcné výdaje

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v  Plzni z 15. 8. 2023 Spr 2071/2023 – snížení položek OVV bez parametru o 1.500.000,00 Kč.

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v  Plzni z 20. 9. 2023 Spr 2342/2023 – navýšení položek OVV bez parametru na posílení mandatorních výdajů plynoucí výhradně z výkonu soudních rozhodnutí s kódem účelu 233980025 o 4.500.000,00 Kč.

Rozpočtové opatření na základě pokynu KS v Plzni z 20. 11. 2023 Spr 2886/2023 – navýšení položek OVV bez parametru na posílení mandatorních výdajů na úhrady odměn exekutorům za bezvýsledné exekuce s kódem účelu 233980026 o 4.743.000,00 Kč.

5. Kapitálové výdaje

V souladu se změnami rozpočtu výdajů programového financování, ke kterým došlo od přípravy návrhu rozpočtu (7/2022) do 31. 12. 2022, provedlo MSp ČR pod č. j. MSP-1/2023-EO-PF/10 ze dne 6.1.2023 1. změnu rozpisu závazných ukazatelů výdajů na programové financování akce 036V018000006 – OS Cheb – rekonstrukce části objektu D (pokyn Krajského soudu v Plzni Spr 113/2023 ze dne 10. 1. 2023):

6121 3.851.980,00 Kč

6122 1.100.000,00 Kč

Dne 31. 3. 2023 vydalo MSp ČR Registraci akce a dílčí stanovení výdajů na financování akce ev.č. 136V013000804 „OS Cheb – modernizace CCTV“ (pokyn Krajského soudu v Plzni Spr 653/2023 ze dne 4. 4. 2023). Celkové výdaje akce činily 2.000.000,00 Kč, prostředky se zdrojem 1100000 byly

6121 218.214,38 Kč.

Z agregace č 136V01100A033 byly zapojeny NNV

6121 11.685,62 Kč

6125 1.770.100,00 Kč

Dne 22. 6. 2023 vydalo MSp ČR Dílčí stanovení výdajů (změnu) na financování akce ev.č. 036V018000006 „OS Cheb – rekonstrukce části objektu D“ (pokyn Krajského soudu v Plzni Spr 931/2020 ze dne 22. 6. 2023) ve stejné výši 2.419.637,00 Kč jako při posledním Stanovení výdajů. Předmětem této změny SV byl přesun finančních prostředků v celkové výši 4.951.980,00Kč z roku 2023 do roku 2024, byly sníženy položky:

6121 -3.851.980,00 Kč

6122 -1.100.000,00 Kč.

Dne 19. 9. 2023 vydalo MSp ČR změnu Stanovení výdajů na financování akce ev.č. 136V013000804 „OS Cheb – modernizace CCTV ve výši 1.221.670,57 Kč (pokyn Krajského soudu v Plzni Spr 653/2023 ze dne 20. 9. 2023). Celkové výdaje akce byly sníženy z 2.000.000,00 Kč o 778.329,43 Kč na 1.221.670,57 Kč, a to z položek:

6121 -218.214,38 Kč

prostředky NNV byly přesunuty:

6125 -673.572,59 Kč

na

6125 560.115,05 Kč do agregace 136V01100A033

6121 113.457,54 Kč

Dne 27. 11. 2023 vydalo MSp ČR pokyn k přesunu finančních prostředků do agregací OSS (pokyn Krajského soudu v Plzni Spr 2987/2023 ze dne 29. 11. 2023).

6125 600.000,00 Kč do agregace 036V02110A033

Tyto prostředky jsou určeny k financování připravovaných investičních akci OSS.

6. Zapojení nároků z nespotřebovaných výdajů

Konečný rozpočet byl navyšován zapojenými NNV v celkové výši 8.098.745,68 Kč.

Běžné výdaje

501 + 502 228.710,00 Kč

503 28.000,00 Kč

5342 15.000,00 Kč

51.. 4.049.113,06Kč

Tyto zapojené NNV byly zcela vyčerpány.

Kapitálové výdaje

Investiční akce ev.č. 036V018000006 OS Cheb – rekonstrukce části objektu D“

6121 1.996.137,00 Kč

Vyčerpáno 701.437,00 Kč

Nevyčerpáno 1.294.700,00 Kč

Investiční akce ev.č. 136V013000804 OS Cheb – modernizace CCTV

6121 125.143,16 Kč

Vyčerpáno 125.143,16 Kč

6125 1.096.527,41 Kč

Vyčerpáno 1.096.527,41 Kč

Agregace č. 136V01100A033

6125 560.115,05 Kč

7. Nezapojené NNV

Nezapojené NNV ve výši 3.292.548,00 Kč jsou na položkách kapitálových výdajů

5137 245.285,00 Kč

6121 3.047.263,00 Kč

 Všechny tyto prostředky jsou na akci ev.č. 036V018000006 OS Cheb – rekonstrukce části objektu D“.

8. Agregace

Na základě žádosti odboru informatiky MSp ČR o zajištění přesunu finančních prostředků do agregací OSS byl pod č.j. MSP-444/2023-EO-PF/8 ze dne 27.11.2023 vydán pokyn k tomuto přesunu (Krajský soud v Plzni dne 29.11.2023 Spr 2987/2023):

agregace 036V02110A033

RP 6125

Kód účelu 233980027

600.000,00 Kč

### Vázání běžných výdajů bez EDS/SMVS

Vázání běžných výdajů je uvedeno v **Tabulkové části – list 6**

Tyto mzdové prostředky byly vázány za 1 neobsazené pracovní místo zapisovatele v 7. platové třídě a to za 3 měsíce ve 3. čtvrtletí a 2 měsíce ve 4. čtvrtletí v celkové výši 126.837,00 Kč.

### Mimorozpočtové zdroje

**Tabulková část – list 7**

V roce 2023 nebyly žádné mimorozpočtové zdroje.

## 4.2 Rozbor zaměstnanosti a čerpání mzdových prostředků

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

Čerpání prostředků na platy a OPPP je uvedeno v **Tabulkové části – list 8**

Rozpočtová položka 5021 - Ostatní osobní výdaje. Z této položky byly hrazeny výdaje na uzavřené Dohody o provedení práce v celkové výši 26.150,00 Kč.

Tyto dohody byly uzavřeny na provádění revizí elektrozařízení a úklidové práce v letních měsících z důvodu dlouhodobé pracovní neschopnosti 1 uklízečky a čerpání řádné dovolené ostatních uklízeček.

Z rozpočtové položky 5029 Ostatní platby za provedenou práci jinde nezařazené byly hrazeny výdaje na přísedící a to v celkové výši 75.154,00 Kč.

Z toho na úhrady ušlého výdělku 24.004,00 Kč a paušální náhrady za výkon funkce přísedících 51.150,00 Kč.

Upravený rozpočet na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedené práce mohl být překračován o zapojené nároky z nespotřebovaných výdajů se souhlasem MSp ČR a na základě rozhodnutí Krajského soudu v Plzni:

Rozpočtové opatření sp. zn. Spr 466/2023 ze dne 17. 2. 2023.

5021 – Ostatní osobní výdaje 20.000,00 Kč

5029 – Ostatní platby za prov. práce j.n. 62.374,00 Kč

Rozpočtové opatření sp. zn. Spr 540/2023 ze dne 28. 2. 2023.

 5022 – Platy soudců 146.336,00 Kč

Zapojení NNV bylo provedeno v celkové výši 228.710,00 Kč

 **B)Rozbor zaměstnanosti**

Průměrné platy jsou uvedeny v **Tabulkové části – list 9 Průměrné platy a list 10 Stavy zaměstnanců**

Plánovaný počet vyšších soudních úředníků a asistentů soudců nebyl rozhodnutím MSP ČR pro rok 2022 ani 2023 určen.

## 4.3 Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pro zhodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynaložených nákladů je použit ukazatel průměrné nákladovosti na 1 zaměstnance (dle skutečnosti včetně soudců = 82,83).****Porovnání nákladů na 1 zaměstnance za rok 2017-2023:****Tento ukazatel jako součet nákladů v podseskupení 504, 512, 513, 515, 516, 517, 519 (bez 5192), 536 (bez 5362 a 5363) a 59 (bez 5909) na 1 pracovníka dle skutečného přepočteného stavu.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rok** | **Skutečnost v tis. Kč** | **Náklady na jednoho zaměstnance v tis. Kč** | **Index s předchozím rokem** |
| **2017** | 7.217,30 | 83,64 | 1,13 |
| **2018** | 7.557,77 | 87,79 | 1,05 |
| **2019** | 7.220,23 | 83,75 | 0,95 |
| **2020** | 7.229,48 | 84,00 | 1,00 |
| **2021** | 5.868,08 | 67,13 | 0,80 |
| **2022** | 9.413,50 | 110,19 | 1,64 |
| **2023** | 9.004,47 | 108,71 | 0,96 |

**Náklady na 1 zaměstnance podle jednotlivých seskupení v tis. Kč a srovnání za roky 2017-2023:****504 – Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rok** | **Skutečnost**  | **Náklady na 1 zaměstnance**  |
| **2017** | 0,00 | 0,00 |
| **2018** | 0,00 | 0,00 |
| **2019** |  0,00 | 0,00 |
| **2020** | 0,00 | 0,00 |
| **2021** | 0,00 | 0,00 |
| **2022** | 0,00 | 0,00 |
| **2023** | 82,50 | 0,96 |

V roce 2023 byl z rozpočtové položky 5042 hrazen poplatek za používání služeb Beck-online, který do roku 2022 hradilo MSp ČR.  **512 – Podlimitní technické zhodnocení**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rok** | **Skutečnost**  | **Náklady na 1 zaměstnance**  |
| **2017** | 0 | 0 |
| **2018** | 47,68 | 0,55 |
| **2019** | 6,00 | 0,07 |
| **2020** | 40,44 | 0,47 |
| **2021** | 0,00 | 0,00 |
| **2022** | 8,5 | 0,10 |
| **2023** | 60,03 | 0,72 |

V rámci tohoto podseskupení došlo oproti roku 2022 k nárůstu, neboť byla pořízena 2 vyvolávací zařízení do jednacích síní (2x 28.827,00 Kč).**513 – Nákup materiálu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rok** | **Skutečnost**  | **Náklady na 1 zaměstnance**  |
| **2017** | 1.088,00 | 12,61 |
| **2018** | 1.094,27 | 12,71 |
| **2019** | 1.194,16 | 13,85 |
| **2020** | 1.006,03 | 11,69 |
| **2021** |  825,14 | 9,44 |
| **2022** | 1.439,57 | 16,85 |
| **2023** | 1.156,60 | 13,96 |

V rámci tohoto podseskupení došlo oproti roku 2022 k  poklesu čerpání o 282.974,30 Kč. V roce 2023 bylo čerpáno 1.156.599,46 Kč, v roce 2022 1.439.573,76 Kč Tento pokles způsobil zejména fakt, že nebylo nutné pořizovat nové počítačové sestavy. Tento nákup v roce 2022 činil 395.521,77 Kč. Oproti tomu ale vzrostlo čerpání za nákup materiálu o 131.677.73 Kč. Největší čerpání tohoto podseskupení v roce 2023 činil nákup materiálu (zejména kancelářského a úklidového) a majetku. Všechny nákupy, týkající se výpočetní techniky, byly konzultovány s odborem informatiky Krajského soudu v Plzni.Na položce 5139 – Materiál jinde nezařazený jsou zaúčtované výdaje za kancelářský materiál (obálky, papír, desky, psací potřeby, kancelářské sponky, lepidla, motouzy), úklidové a čisticí prostředky, toaletní papíry, papírové ručníky, materiál na drobné opravy v budově soudu. Dále zde byl účtován též nákup operativního majetku (varné konve, switche). Celkové čerpání bylo ve výši 1.076.121,96 Kč, což je o 131.677,73 Kč více než v roce 2022.Výdaje na kancelářský materiál byly 104.182,31 Kč, dále na úklidový materiál 189.489,58 Kč, na papírové ručníky a toaletní papír 307.405,28 Kč, na kancelářský papír 248.180,68 Kč a na obálky 159.343,84 Kč.Na položce 5137 - DHDM bylo čerpání v roce 2023 celkem 62.077,50 Kč. Toto čerpání je o 424.568,03 Kč méně než v roce 2022. Toto snížení způsobil zejména fakt, že nebylo nutné pořizovat nové počítačové sestavy. Tento nákup v roce 2022 činil 395.521,77 Kč. Další významné nákupy: kancelářské židle (45.254,00 Kč), GPS jednotka do vozidla (5.868,50 Kč), záložní zdroj do kotelny (4.898,00 Kč) a lednice (6.057,00). **515 – Nákup vody, paliv a energie**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rok** | **Skutečnost**  | **Náklady na 1 zaměstnance**  |
| **2017** | 1.560,72 | 18,09 |
| **2018** | 1.628,16 | 18,91 |
| **2019** | 1.759,35 | 20,41 |
| **2020** | 1.407,74 | 16,36 |
| **2021** | 1.564,14 | 17,89 |
| **2022** | 1.730,01 | 20,25 |
| **2023** | 1.732,96 | 20,92 |

Nárůst celkových výdajů v tomto podseskupení je pouze nepatrný. Vyšší výdaje jsou na položce 5151 Studená voda a to o 134.469,00 Kč, kdy došlo ke zvýšení ceny. Naopak na položce 5154 Elektrická energie došlo k poklesu o 77.820,45 Kč a to z důvodu úsporných opatření (postupná výměna svítidel za LED technologii a připomínání zásad šetření energií zaměstnancům).**516 – Nákup služeb**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rok** | **Skutečnost**  | **Náklady na 1 zaměstnance**  |
| **2017** | 3.018,07 | 34,98 |
| **2018** | 3.187,51 | 37,03 |
| **2019** | 2.896,78 | 33,60 |
| **2020** | 3.262,91 | 37,91 |
| **2021** | 3.320,70 | 37,99 |
| **2022** | 4.372,36 | 51,18 |
| **2023** | 4.253,07 | 51,35 |

V tomto podseskupení bylo čerpáno celkem 4.253.071,15 Kč, což je o 119.284,07 Kč méně než v roce 2022. Nejvýznamnější čerpání je na položce 5161 – Poštovné a to v celkové výši 2.694.581,31 Kč, což je o 337.479,39 Kč méně než v roce 2022. Toto čerpání je ale ovlivněno dobitím kreditu do frankovacího stroje na 1. čtvrtletí roku 2023 ve výši 600.000,00 Kč. Na rok 2024 je zůstatek kreditu 305.516,50 Kč, čerpání v letech 2023 a 2022 je tedy přibližně stejné. Další významnou položkou tohoto podseskupení je položka 5169 – Nákup ostatních služeb, kde jsou hrazeny zejména revize týkající se provozu budovy (241.498,66 Kč), dále svoz komunálního a separovaného odpadu (93.889,96 Kč), svoz skartačních nádob (21.296 Kč), na pokyn Krajské hygienické správy Karlovy Vary bylo provedeno lékařské EMG vyšetření horních končetin zaměstnanců (24.200,00 Kč). Dalším významný výdaj je příspěvek na stravování zaměstnanců ve výši 818.780,00 Kč. Příspěvek z rozpočtu běžných výdajů v roce 2023 činil 40,00 Kč na 1 e-stravenku a její nominální hodnota byla 110,00 Kč. Od 1. 4. 2023 byl příspěvek z rozpočtu běžných výdajů navýšen na 50,00 Kč a nominální hodnota 1 e-stravenky změněna na 120,00 Kč. Tyto e-stravenky jsou dodávány firmou UP Česká republika.Z položky 5168 – Zpracování dat jsou hrazeny revize zařízení bránícím průniku osob do budovy (rentgen, průchozí rám, EZS v celkové výši 56.997,20 Kč). Z důvodu pořízení nového kamerového systému CCTV nebyla hrazena revize původního kamerového systému ve výši cca 10.000,00 Kč, o to je celkové čerpání za revize oproti roku 2022 nižší. Dále tiskové služby (26.342,80 Kč), osobní, systémové a komerční certifikáty (7.502,00 Kč), prodloužení podpory VMWare (24.551,00 Kč), podpora Full Hardware 9x5 CTI NBD (36.957,03 Kč), prodloužení záruky na diskové pole (48.983,00 Kč) a služby WEB dispečink (7.261,21 Kč).**517 – Ostatní nákupy**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rok** | **Skutečnost**  | **Náklady na 1 zaměstnance**  |
| **2017** | 529,65 | 6,14 |
| **2018** | 650,63 | 7,56 |
| **2019** | 322,41 | 3,74 |
| **2020** | 228,39 | 2,65 |
| **2021** | 158,02 | 1,81 |
| **2022** | 763,20 | 8,93 |
| **2023** | 404,38 | 4,88 |

Na tomto podseskupení byly celkové výdaje 404.375,83 Kč, což je o 358.819,17 Kč méně než v roce 2022. Důvodem tohoto výrazně nižšího čerpání byla oprava havarijního stavu klenby v budově D (518.945,00 Kč) v roce 2022.Nejvýznamnější položkou tohoto podseskupení je položka 5171 – Opravy a udržování.Na opravy budovy bylo celkem uhrazeno 63.863,00 Kč. Tyto výdaje byly 60.717,00 Kč za malířské práce a 3.146,00 Kč za opravu plynového potrubí. Nejvýznamnější částky byly za opravu záložního zdroje UPS 189.737,68 Kč (výměna akumulátorů) a dále za opravu venkovní jednotky klimatizace 68.244,00 Kč. Tato klimatizace ochlazuje místnost, ve které je uložen zmíněný záložní zdroj UPS.Výdaje za opravy a servis dvou služebních vozidel byly ve výši 21.137,00 Kč.Opravy výpočetní techniky s parametrem OI – celkově zaplaceno 257.981,68 Kč. Největší výdaj byl za opravu záložního zdroje UPS ve výši 189.737,68 Kč. Dalším výdajem byla oprava venkovní jednotky klimatizace záložního zdroje UPS ve výši 68.244,00 Kč.Jediným výdajem za opravy a udržování s parametrem OBKŘ byla částka 1.609,00 Kč za opravu EZS. Další významnou položkou je 5173 – Cestovné tuzemské i zahraničníZ této položky bylo celkem uhrazeno 48.489,00 Kč. Jsou zde hrazeny cestovní náhrady zaměstnancům a přísedícím. V roce 2023 neproběhla žádná zahraniční pracovní cesta.Přehled čerpání finančních prostředků na cestovné je patrný z následující tabulky v tis. Kč

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Položka | **2018** | **2019** | **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| 51730 – Cestovné tuzemské | 45,41 | 36,60 | 18,60 | 22,14 | 48,02 | 48,49 |
| 51731 - Cestovné zahraniční | 1,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Celkem | 46,72 | 36,60 | 18,60 | 22,14 | 48,02 | 48,49 |

Celkové výdaje v roce 2023 na cestovné činily 48.489,00Kč, což je pouze o 470,00 Kč více než v roce 2022.**Z pol. 5175 – Pohoštění** bylo vyčerpáno 1.300,00 Kč na nákup občerstvení se zástupci justiční stráže dne 12. 11. 2023. Pokles oproti roku 2022 ve výši 650,00 Kč je dán navýšením této položky o 50% ve 2. pololetí roku 2022, kdy bylo hrazeno občerstvení na schůzkách ohledně přípravy investiční akce Rekonstrukce části objektu D. |  |  |  |  |

## 4.4 Stravování zaměstnanců

Stravování pro zaměstnance Okresního soudu v Chebu je zajišťováno formou e-stravenek společností UP Česká republika s.r.o. Praha 4.

Způsob stravování je podrobně uveden v **Tabulkové části – list 11 Stravování zaměstnanců**

V průběhu roku 2022 a 2023 došlo ke změně nominální hodnoty i výše příspěvků:

V roce 2023

\*do 31. 3. 2023 byla nominální hodnota 1 e-stravenky 110,00 Kč.

\*\*od 1. 4. 2023 byla nominální hodnota 1 e-stravenky zvýšena na 120,00 Kč.

V roce 2022

\* od 1. 7. 2022 byly papírové stravenky nahrazeny „stravenkovou“ kartou a zároveň byla nominální hodnota 1 e-stravenky zvýšena na 110,00 Kč.

\*\*do 30. 6. 2022 byly poskytovány papírové stravenky v nominální hodnotě 100,00 Kč.

## Rozlišovací znaky

Tabulka rozlišovacích znaků je v **Tabulkové části – list 12 Rozlišovací znaky 2023**

1. **Bagatelní exekuce – rozlišovací znaky 519282 a 519283**

Čerpání dle rozpočtových položek je uvedeno v **Tabulkové části – list 13 Bagatelní exekuce**

Tyto výdaje byly v celkové výši 590.782,50 Kč, proplaceno bylo celkem 465 ks těchto náhrad.

Rozlišovací znak 519282 - celkem vyplaceno 522.175,50 Kč/411 ks.

Rozlišovací znak 519283 – celkem vyplaceno 68.607,00 Kč/54 ks.

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

v tis Kč

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozlišovací znak | Název | Čerpání 2022 | Čerpání 2023 |
| 51920 | Mandatorní výdaje advokátům civil | 429,71 | 471,84 |
| 51921 | Mandatorní výdaje advokátům trest | 4.002,31 | 3.098,01 |
| 51922 | Mandatorní výdaje znalečné | 1.257,30 | 1.497,71 |
| 51923 | Mandatorní výdaje tlumočné | 884,14 | 930,42 |
| 51924 | Mandatorní výdaje notáři | 787,14 | 1.322,53 |
| 519280 | Mandatorní výdaje exekutorům civil | 0,00 | 0,00 |
| 519290 | Poskytnuté neinvestiční příspěvky a náhrady | 906,45 | 980,19 |
| 519291 | Náhrady za pracovní úrazy | 0,00 | 0,00 |
| 519292 | Svědci justiční část | 100,68 | 74,02 |
|  | **Celkem** | **8.367,73** | **8.374,72** |
| 51960 | Cestovné tuzemské - soudci | 30,94 | 79,52 |
| 51961 | Cestovné zahraniční – soudci | 0,00 | 0,00 |
| 51962 | Paušální náhrady soudci | 1.068,93 | 1.235,41 |
|  | **Celkem** | **1.099,87** | **1.314,93** |

Ostatní čerpání v tomto podseskupení bylo v roce 2022 8.374.719,48 Kč, o 6.980,43 Kč vice než v roce 2022. Celkové čerpání je víceméně stejné, rozdíly jsou zejména na položkách dle těchto rozlišovacích znaků:

51921 Mandatorní výdaje advokátům trest – zde je výrazné snížení z důvodu stále trvajícího trendu poklesu nápadu trestních věcí a stáže 1 soudce na Krajském soudu v Plzni (v roce 2022 půl roku, rok 2023 celý).

51922 Mandatorní výdaje znalečné – zde je patrné vyšší čerpání z důvodu navýšení tarifů znalců.

51923 Mandatorní výdaje tlumočné – zde je patrné vyšší čerpání z důvodu navýšení tarifů tlumočníků.

51924 Mandatorní výdaje notáři – zde se projevil nárůst po provedené kontrole notářů ze strany Okresního soudu v Chebu (výtka pro nečinnost).

519292 Svědci justiční část – zde je patrné snížení z důvodu poklesu nápadu trestních věcí.

1. **Ostatní rozlišovací znaky**

**v tis Kč**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozlišovací znak | Název | Čerpání 2022 | Čerpání 2023 |
| C19 | COVID 19 – ochranné prostředky | 0,00 | 0,00 |
| 50290 | Náhrada ušlého výdělku přísedícím | 43,10 | 24,00 |
| 502091 | Paušální náhrada přísedícím | 67,95 | 51,15 |
| 513701 | Počítače | 395,52 | 0,00 |
| 513702 | Notebooky | 0,00 | 0,00 |
| 513703  | Tiskárny | 31,60 | 0,00 |
| 513704 | Nákup mobil. telefonů nebo jiných tel. přístrojů | 0,00 | 0,00 |
| 513901 | Tonery a jiný spotřební materiál do tiskáren | 43,89 | 3,34 |
| 51395 | Obálky | 107,81 | 159,34 |
| 516201 | Platby za pevné linky | 8,67  | 8,67 |
| 516202 | Platby za mobilní služby | 14,01 | 13,47 |
| 51630 | Bankovní a směnárenské služby | 0,60 | 0,30 |
| 51631 | Služby pojišťoven (mimo pov. pojištění vozidel) | 16,82 | 18,83 |
| 51632 | Povinné pojištění vozidel | 0,00 | 4,30 |
| 51671 | Služby školení a vzdělávání – výpočetní technika | 0,00 | 0,00 |
| 51690 | Příspěvek na stravování | 637,96 | 818,78 |
| 51691 | Předkladatelské a tlumočnické práce | 0,00 | 0,00 |
| 51692 | Dodavatelsky zajišťovaný úklid | 0,00 | 0,00 |
| 51693 | Praní a čistění prádla | 0,00 | 1,16 |
| 51694 | Poplatky za svoz odpadu | 84,34 | 93,89 |
| 51710 | Opravy a udržování nemovitostí  | 558,67 | 63,86 |
| 51711 | Opravy a udržování hardware | 0,00 | 189,74 |
| 51712 | Opravy a udržování motor. vozidel | 21,35 | 21,14 |
| 51730 | Cestovné tuzemské | 48,02 | 48,49 |
| 51731 | Cestovné zahraniční | 0,00 | 0,00 |
| 542114 | Státní zástupci – náhrady mezd | 0,00 | 0,00 |
| 542422 | Soudci – náhrady mezd | 55,68 | 27,61 |
| ML | Milostivé léto | 143,09 | 0,00 |

Nejvýraznější odchylky:

513701 Počítače – v  roce 2022 bylo pořízeno 25 PC sestav (395.521,77 Kč.), v roce 2023 jsme nepotřebovali pořídit žádné počítače.

513703 Tiskárny – v roce 2022 byly pořízeny inkoustové tiskárny a 1 laserová tiskárna pro předsedu soudu. V roce 2023 nebylo nutné pořizovat žádné tiskárny.

513901 Tonery a jiný spotřební materiál do tiskáren – zde se projevuje pořízení inkoustových tiskáren, kdy pořizování inkoustových náplní je výhodnější než pořizování tonerů.

51395 Obálky – výrazné navýšení je z důvodu pořízení obálek v roce 2023 za ceny z nově uzavřené Rámcové smlouvy v červnu 2023. V roce 2022 byly obálky ještě částečně pořízeny z původní Rámcové smlouvy, kdy cena byla 0,75 Kč za 1 obálku. Podle nové Rámcové smlouvy je cena 5,93 Kč za 1 obálku.

51632 Povinné pojištění vozidel – jelikož nedošlo k uzavření rámcové dohody, platba na rok 2022 byla uhrazena ještě v roce 2021, v roce 2023 již bylo povinné ručení uhrazeno.

51690 Příspěvek na stravování – v roce 2023 došlo od 1. 4. 2023 ke zvýšení příspěvku z rozpočtu běžných výdajů o 10,- Kč na 1 e-stravenku.

51710 Opravy a udržování nemovitostí – v roce 2022 bylo nutné provést opravu havarijního stavu stropní klenby v budově D ( 518.945,00 Kč). V roce 2023 již nebyly výraznější opravy tohoto charakteru .

51710 Opravy a udržování hardware – v roce 2023 bylo nutné provést opravu (výměnu akumulátorů) záložního zdroje UPC ve výši 189.737,68 Kč.

|  |  |
| --- | --- |
| ML Milostivé léto – v roce 2022 bylo uhrazeno v lednu 11 pohledávek v celkové výši 67.122,00 Kč patřících do „Milostivého léta I“ vyhlášeného v roce 2021. V roce 2023 již tyto pohledávky hrazeny nebyly. |  |

## Rozbor IT

Čerpání v oblasti IT je uvedeno v **Tabulkové části – list 14 OI**

Rozpočet výdajů s parametrem OI byl z  původní částky 550.000,00 Kč v průběhu roku 2023 povolen překročit o zapojené NNV ve výši 82.885,69 Kč, tyto prostředky byly zcela vyčerpány. Konečný rozpočet byl o tyto prostředky zvýšen na 632.885,69 Kč. Tyto přidělené finanční prostředky s parametrem „OI“ byly čerpány zejména na nákup výpočetní techniky. Nejvýznamnější výdaje byly za opravy záložního zdroje UPS ve výši 189.737,68 Kč a venkovní jednotky klimatizace záložního zdroje UPS ve výši 68.244,00 Kč. Další významný výdaj byla platba za přístup do aplikace BECK on-line ve výši 82.500,00 Kč, kdy tuto službu dříve hradilo MSp ČR. Významný výdaj tvořily platby za prodloužení podpory VMWare (24.551,00 Kč), podpory Full Hardware 9x5 CTI NBD (36.957,03 Kč) a prodloužení záruky na diskové pole (48.983,00 Kč). Dále došlo k rozšíření nahrávacích zařízení o vyvolávací ve 2 jednacích síních v celkové výši 57.654,00 Kč. Dále výdaje za tiskové služby (26.342,80 Kč), osobní, systémové a komerční certifikáty (7.502,00 Kč), telefonní poplatky (22.134,44 Kč) a služby WEB dispečink (7.261,21 Kč). Veškeré nákupy byly konzultovány informatikem s oddělením informatiky Krajského soudu v Plzni.

## Rozbor OBKŘ

 Čerpání v oblasti OBKŘ je uvedeno v **Tabulkové části – list 15 OBKŘ**

Rozpočet výdajů s parametrem OBKŘ byl schválen v celkové výši 168.500,00 Kč. V průběhu roku bylo povoleno zapojit NNV ve výši 81.451,95 Kč, tyto prostředky byly zcela vyčerpány. Konečný rozpočet byl o tyto prostředky zvýšen na 249.951,95 Kč. Tyto přidělené finanční prostředky s parametrem „OBKŘ“ byly čerpány zejména na revize zařízení bránícím průniku osob do budovy (rentgen, průchozí rám, EZS) v celkové výši 59.610,82 Kč, revizi prvků požární ochrany (23.969,00 Kč) a revizi nouzového osvětlení (8.800,00 Kč). Dále byly na základě mandátní smlouvy hrazeny služby požární ochrany (17.136,00 Kč). Výdaje za opravy a udržování byly celkem 1.609,00 Kč (oprava EZS). Dále bylo hrazeno pravidelné školení řidičů (6.050,00 Kč) a zaměstnanců na základní normu zdravotnických znalostí – první pomoc (4.100,00 Kč). V roce 2023 byl pořízen nový kamerový systém (investiční akce „modernizace CCTV“), proto nebyla provedena revize původního kamerového systému (úspora cca 10.000,00 Kč).

## Dávky sociálního zabezpečení

Žádné čerpání tohoto charakteru.

## Projekty spolufinancované z EU/FM

V roce 2023 nebyly žádné takové projekty.

## Hodnocení a vývoj transferů poskytnutých příspěvkovým a podobným organizacím

Žádné čerpání tohoto charakteru.

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

Žádné čerpání tohoto charakteru, uvedeno v **Tabulkové části – list 17a.**

## Čerpání a vývoj transferů poskytnutých neziskovým a podobným organizacím

Žádné čerpání tohoto charakteru, uvedeno v **Tabulkové části – list 17b.**

## Předsednictví v Radě EU (CZ PŘES)

Žádné čerpání tohoto charakteru, uvedeno v **Tabulkové části – list 18**

## Programové financování

###  Hodnocení výdajů programového financování

V rámci programového financování bylo v hodnoceném roce:

* Realizováno: 2 akce
* Dokončeno: 1 akce

Čerpání na programové financování je uvedeno v **Tabulkové části – list 19 Programové financování**

### 4.14.2 Nároky z nespotřebovaných výdajů

Uvedeno v **Tabulkové části – list 23 NNV**

V této tabulce nejsou uvedeny v profilujících výdajích výdaje s účelovými kódy v tis Kč:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| NNV | Počáteční stav k 1. 1. 2023 | Ukončení NNV podle § 47 odst. 6 písm. b) až e | Nezapojené NNV k 31.12.2023 | Zapojené NNV - Skutečné čerpání k 31.12.2023 | Nečerpané, zapojené NNV k 31.12.2023 | Stav k 1.1.2024 |
| Účelové prostředky | 2.029,45 | 0,00 | 0,00 | 2.029,45 | 0,00 | 4.743,00 |

Nevyčerpané NNV s kódem účelu 233980026 jsou na položce 5192 – mandatorní výdaje. Tyto prostředky jsou určeny na vyplácení paušálních náhrad exekutorům za zastavené bezvýsledné exekuce.

**Na programové financování bylo povoleno zapojit nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové výši 3.777.922,62 Kč.**

Na investiční akci ev.č.036V018000006 „OS Cheb – rekonstrukce části objektu D“ bylo povoleno zapojit 1.996.137,00 Kč.

Z této částky bylo vyčerpáno 701.437,00 Kč.

1. Faktura KD 122/2023 z 13. 6. 2023 – uhrazeno 52.030,00 Kč za aktualizaci studie, dodavatel MASÁK & PARTNER, S.R.O. Praha.
2. Faktura KD 215/2023 z 19. 10. 2023 - uhrazeno 649.407,00 Kč za vypracování společné dokumentace ( územní rozhodnutí a dokumentace stavebního povolení), dodavatel MASÁK & PARTNER, S.R.O. Praha.

**NNV ve výši 1.294.700,00 Kč nebyly vyčerpány z  těchto důvodů:**

V současné době je na stavebním úřadě podána žádost o vydání územního rozhodnutí a stavebního povolení. Po vydání kladného stanoviska stavebním úřadem bude projekční kanceláří předána kompletní projektová dokumentace včetně rozhodnutí stavebního úřadu a všech potřebných vyjádření. Poté bude uhrazeno 883.300,00 Kč. Částka 411.400,00 Kč bude uhrazena až po realizaci stavby (autorský dozor).

Na investiční akci ev.č. 136V013000804 „OS Cheb – modernizace CCTV“ bylo povoleno zapojit 1.781.785,62 Kč z agregace č. 136V01100A033

Z těchto prostředků bylo vyčerpáno celkem 1.221.670,57 Kč:

1. Faktura KD 148/2023 z 10.7.2023 – uhrazeno 77.440,00 Kč za projektovou dokumentaci, dodavatel Společnost pro poradenství, projekci a design, s.r.o. Praha
2. Faktura KD 266/2023 z 19.12.2023 – uhrazeno 18.150,00 Kč za autorský dozor, dodavatel Společnost pro poradenství, projekci a design, s.r.o. Praha
3. Faktura KD 267/2023 z 19.12.2023 – uhrazeno 1.126.080,57 Kč za realizaci díla, dodavatel CAMBRIDGE COMPANY, S.R.O. Praha

**Nevyčerpané prostředky ve výši 560.115,05 Kč byly v souladu se změnou Stanovení výdajů převedeny zpět do agregace č. 136V01100A033.**

### 4.14.3 Největší investiční akce

Uvedeno v **Tabulkové části – list 20 Největší investiční akce**

**U Okresního soudu v roce 2023 probíhaly tyto akce programového financování:**

1. **Investiční akce ev.č.036V018000006 „OS Cheb – rekonstrukce části objektu D“**

V souladu se změnami rozpočtu výdajů programového financování, ke kterým došlo od přípravy návrhu rozpočtu (červenec 2022) do 31. 12. 2022, provedlo Ministerstvo spravedlnosti ČR pod č. j. MSP-1/2023-EO-PF/10 ze dne 6.1.2023 1. změnu rozpisu závazných ukazatelů výdajů na programové financování v roce 2023 (pokyn Krajského soudu v Plzni Spr 113/2023 ze dne 10. 1. 2023):

Navýšení rozpočtových položek

**6121 – Budovy, stavby a haly 3.851.980,00 Kč**

**6122 – Stroje, přístroje a zařízení 1.100.000,00 Kč**

Na základě žádosti Okresního soudu v Chebu ze dne 20. 1. 2023, schválené odborem investic a majetku MSp ČR byla vydána změna dílčího Stanovení výdajů na financování akce ev.č.036V018000006 „OS Cheb – rekonstrukce části objektu D“ ve výši 2.419.637,00 Kč. Změna tohoto dílčího SVA se týkala dodatečných projektových prací ve výši 52.030.,00 Kč, souvisejících s úpravou Studie dispozičního řešení na základě Dodatku č. 2 ke smlouvě o dílo.

**6121 – Budovy, stavby a haly 1.996.137,00 Kč**

**Celkové výdaje akce se nezměnily a činily 10.664.165,00 Kč, bylo povoleno zapojení NNV.**

Na základě žádosti Okresního soudu v Chebu ze dne 25. 5. 2023, schválené odborem investic a majetku MSp ČR byla vydána změna dílčího Stanovení výdajů na financování akce ev.č.036V018000006 „OS Cheb – rekonstrukce části objektu D“ ve výši 2.419.637,00 Kč, jako při posledním Stanovení výdajů (č.j. MSP-18/2023-EO-PF/6 ze dne 22.6.2023).

Předmětem toto změny SVA byl přesun finančních prostředků v celkové výši 4.951.980,00 Kč z roku 2023 do roku 2024.

**6121 – Budovy, stavby a haly o 3.851.980,00 Kč**

**6122 – Stroje, přístroje a zařízení o 1.100.000,00 Kč**

**Celkové výdaje akce se nezměnily a činily 10.664.165,00 Kč.**

**V roce 2023 bylo na tuto investiční akci bylo vyčerpáno 701.437,00 Kč.**

1. Faktura KD 122/2023 z 13. 6. 2023 – uhrazeno 52.030,00 Kč za aktualizaci studie, dodavatel MASÁK & PARTNER, S.R.O. Praha.
2. Faktura KD 215/2023 z 19. 10. 2023 - uhrazeno 649.407,00 Kč za vypracování společné dokumentace ( územní rozhodnutí a dokumentace stavebního povolení), dodavatel MASÁK & PARTNER, S.R.O. Praha.

Obě platby byly z rozpočtové položky 6121 – Budovy, stavby a haly.

**V současné době je dodavatelem na stavebním úřadě podána žádost o vydání územního rozhodnutí a stavebního povolení. Po vydání kladného stanoviska stavebním úřadem bude projekční kanceláří předána kompletní projektová dokumentace včetně rozhodnutí stavebního úřadu a všech potřebných vyjádření.**

1. **Investiční akce ev.č. 136V013000804 „OS Cheb – modernizace CCTV“**

Na základě žádosti Okresního soudu v Chebu podané dne 6.3.2023 č.j. Spr 340/2023, schválené odborem bezpečnosti a krizového řízení MSp ČR a v souladu se zněním vyhlášky MF č. 560/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydalo MSp ČR pod č.j. MSP-133/2023-EO-PF/2 ze dne 31. 3. 2023 Registraci akce a dílčí Stanovení výdajů na financování akce ev. č. 136V013000804 „OS Cheb -modernizace CCTV“. **Celkové výdaje akce činily 2.000.000,00 Kč.** Dílčí Stanovení výdajů bylo vydáno ve výši 95.590,00 Kč na základě Smlouvy o dílo na zpracování projektové dokumentace a autorského dozoru. Realizace akce byla stanovena na 12/2023.

6121 – Budovy, stavby a haly 218.214,38 Kč

Zapojení NNV z agregace č. 136V01100A033 v celkové výši 1.781.785,62 Kč:

6121 – Budovy, stavby a haly 11.685,62 Kč

6125 – Přístroje, stroje a zařízení 1.770.100,00 Kč

Na základě žádosti Okresního soudu v Chebu ze dne 8.9.2023 č.j. Spr 340/2023, následně opravené, schválené odborem bezpečnosti a krizového řízení MSp ČR, vydalo MSp ČR pod č.j. MSP-133/2023-EO-PF/6 ze dne 19.9.2023 změnu Stanovení výdajů na financování této investiční akce ve výši 1.221.670,57 Kč.

**Celkové výdaje byly sníženy o 778.329,43 Kč, z 2.000.000,00 Kč na 1.221.670,57 Kč. Termín realizace akce byl posunut z 12/2023 na 2/2024.**

6121 – Budovy, stavby a haly -218.214,38 Kč

Přesun zapojených NNV v celkové výši 673.572,59 Kč

6125 – Přístroje, stroje a zařízení -673.572,59 Kč, z toho:

Na položku

6121 – Budovy, stavby a haly 113.457,54 Kč

Do agregace č. 136V01100A033

6125 – Přístroje, stroje a zařízení 560.115,05 Kč

**Na tuto investiční akci byly vyčerpány finanční prostředky dle Stanovení výdajů v celkové výši 1.221.670,57 Kč.**

1. Faktura KD 148/2023 z 10.7.2023 – uhrazeno 77.440,00 Kč za projektovou dokumentaci, dodavatel Společnost pro poradenství, projekci a design, s.r.o. Praha

(rozpočtová položka 6125)

1. Faktura KD 266/2023 z 19.12.2023 – uhrazeno 18.150,00 Kč za autorský dozor, dodavatel Společnost pro poradenství, projekci a design, s.r.o. Praha (rozpočtová položka 6125)
2. Faktura KD 267/2023 z 19.12.2023 – uhrazeno 1.126.080,57 Kč za realizaci díla, dodavatel CAMBRIDGE COMPANY, S.R.O. Praha (rozpočtová položka 6125 1.000.937,41 Kč a rozpočtová položka 6121 125.143,16 Kč).

**Dílo bylo předáno 19. 12. 2023, v současné době probíhá zpracování závěrečného vyhodnocení této investiční akce.**

### 4.14.4 Projekty spolufinancované z EU(FM

Investiční akce nebyly spolufinancované z EU/FM – uvedeno v **Tabulkové části – list 21.**

### 4.14.5 Vázání výdajů

V investičních akcích nebyly vázány žádné výdaje (viz **Tabulková část – list 6**).

### 4.14.6 Výdaje s kódem účelu

Na základě žádosti odboru informatiky MSp ČR o zajištění přesunu finančních prostředků do agregací OSS byl pod č.j. MSP-444/2023-EO-PF/8 ze dne 27.11.2023 vydán pokyn k tomuto přesunu (Krajský soud v Plzni dne 29.11.2023 Spr 2987/2023):

Částka 600.000,00 Kč s kódem účelu 233980027 do agregace č. 036V02110A033.

## Výdaje na podporu výzkumu, vývoje a inovace

Nebyly žádné výdaje tohoto charakteru viz **Tabulková část - list 22**

## Nároky z nespotřebovaných výdajů

uvedeno v**Tabulkové části – list 23 NNV**

**Nároky z nespotřebovaných výdajů k 1. 1. 2023 činily celkem 11.391.293,68 Kč**

z toho

nezapojené 3.292.548,00 Kč

- profilující výdaje 3.292.548,00 Kč

- neprofilující výdaje 0,00 Kč

zapojené 8.098.745,68 Kč

- profilující výdaje 6.036.083,76 Kč

- neprofilující výdaje 2.062.661,92 Kč

Ze zapojených NNV bylo vyčerpáno 6.243.930,63 Kč

- profilující výdaje 4.181.268,71 Kč

- neprofilující výdaje 2.062.661,92 Kč

Nevyčerpáno ze zapojených NNV 1.854.815,05 Kč

- profilující výdaje 1.294.700,00 Kč

- profil. výdaje převedené do agregace 560.115,05 Kč

- neprofilující výdaje 0,00 Kč

Nespotřebované nároky

Nevyčerpané zapojené NNV v celkové výši 1.854.815,05 Kč jsou na položkách kapitálových výdajů. Na položce 6121 ve výši 1.294.700,00 Kč (investiční akce ev. č. 036V018000006 OS Cheb – rekonstrukce části objektu D“) . Další nevyčerpané NNV jsou prostředky převedené z akce ev. č. 136V013000804 OS Cheb-modernizace CCTV do agregace č. 136V01100A033 ve výši 560.115,05 Kč.

Nezapojené NNV v celkové výši 3.292.548,00 Kč jsou z investiční akce programového financování ev. č. 036V018000006 OS Cheb – rekonstrukce části objektu D“. Na položce 5137 částka 245.285,00 Kč, na položce 6121 částka 3.047.263,00 Kč.

**Důvody nespotřebování rozpočtových prostředků v celkové výši 13.789.685,58 Kč (včetně nezapojených NNV na kapitálové výdaje ve výši 3.292.548,00 Kč). Uvedeno dle rozpočtových položek v jednotlivých seskupeních:**

**502 164.950,00 Kč**

5022 108.320,00 Kč

5029 56.630,00 Kč

V tomto seskupení jde zejména o nevyčerpané prostředky na platy soudců, kde byla ponechána rezerva na náhrady za vykonávané služby v trestních věcech. Z důvodu zapojení NNV ve výši 62.374,00 Kč na náhrady přísedícím nebylo možné všechny prostředky na 5029 vyčerpat.

**503 307.738,00 Kč**

5031 282.180,00 Kč

5032 25.558,00 Kč

Odvody na zdravotní a sociální zabezpečení jsou závislé na mzdových výdajích.

**513 13.568,50 Kč**

5132 OBKŘ 5.466,00 Kč

5133 OBKŘ 2.000,00 Kč

5137 OI 131,50 Kč

5139 OI 5.971,00 Kč

Jde o prostředky na nákup ochranných pomůcek pro pomocný obslužný personál (z důvodu dlouhodobé PN 1 uklízečky jí budou pomůcky zakoupeny v roce 2024), dále o rezervu na zdravotnický materiál a materiál v oblasti OI.

**516 110.232,92 Kč**

5162 OI 4.865,56 Kč

5167 OBKŘ 20.000,00 Kč

5168 OBKŘ 35.283,78 Kč

5168 OI 19.748,96 Kč

5169 OBKŘ 30.334,62 Kč

Jde o prostředky na nákup ostatních služeb zejména na položkách s parametrem OBKŘ. Z důvodu pořízení nového kamerového systému nebylo potřeba provést revizi stávajícího, další prostředky nebylo potřeba využít.

**517 20.564,01 Kč**

5171 OBKŘ 18.391,00 Kč

Rezerva pro opravy zejména kamerového systému. Z důvodu pořízení nového ale opravy nebyly potřeba.

5171 OI 2.173,01 Kč

**519 7.415.198,80 Kč**

5192 kód účelu 233980026 4.743.000,00 Kč

Jde o prostředky přidělené na proplácení paušálů exekutorům za zastavování bezvýsledných exekucí. Tyto platby proběhnou až v roce 2024

5192 2.672.198,80 Kč

Na této položce bylo počítáno s vyšším plněním za vyplácení paušálních náhrad exekutorům za zastavování bagatelních exekucí. Zůstatek je rovněž vytvořen klesajícím čerpání mandatorních výdajů v trestních věcech z důvodu snižujícího se nápadu trestních věcí.

**5342 10.070,30 Kč**

Převod do FKSP se odvíjí od platů zaměstnanců a soudců.

**612 (Kapitálové výdaje) 2.454.815,05 Kč**

**Z toho NNV 1.854.815,05 Kč**

**Účelové prostředky zdroj 1100000 600.000,00 Kč**

6121 1.294.700,00 Kč

Prostředky na projektovou dokumentaci v investiční akci č. 036V018000006 Rekonstrukce části objektu D. V současné době je na stavebním úřadě podána žádost o vydání územního rozhodnutí a stavebního povolení. Po vydání kladného stanoviska stavebním úřadem nám bude projekční kanceláří předána kompletní projektová dokumentace včetně rozhodnutí stavebního úřadu a všech potřebných vyjádření.

6125 1.160.115,05 Kč

Prostředky ve výši 560.11505 Kč zbylé z investiční akce ev.č. 136V013000804 „OS Cheb – modernizace CCTV“ byly převedeny do agregace č. 136V01100A033.

6125 600.000,00 Kč

Tyto prostředky jsou s kódem účelu 233980027 a byly přiděleny dne 27. 11. 2023 na pokyn Ministerstva spravedlnosti ČR k přesunu finančních prostředků do agregací OSS - agregace č. 36V02110A033. Tyto prostředky jsou určeny k financování připravovaných investičních akci OSS.

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

###  Náklady a úspory COVID

V roce 2023 již nebyly žádné výdaje ani úspory v souvislosti s covidem, toto je uvedeno též v **Tabulkové části – list 24 COVID 19.**

### Náklady spojené s „Ukrajinou“

Nebyly žádné náklady s tímto spojené, toto je uvedeno též v **Tabulkové části – list 25 Ukrajina.**

### Prostředky na odstraňování následků živelných katastrof

Nebyly žádné výdaje tohoto charakteru.

## Účelové prostředky na celostátní programy

Nebyly žádné výdaje tohoto charakteru, viz **Tabulková část – list 26 Programy.**

## Poskytnuté a přijaté finanční prostředky na zahraniční aktivity

Žádné prostředky na zahraniční aktivity, viz **Tabulková část – list 27 Civilní mise.**

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

Žádné prostředky tohoto charakteru.

## Výdaje na tuzemské a zahraniční pracovní cesty

Čerpání je uvedeno v**Tabulkové části – list 28 Pracovní cesty.**

Cestovné vyplácené zaměstnancům bylo cca stejné jako v roce 2022 (vyšší o 470,00 Kč). Prostředky jsou využívány zejména na pracovní cesty zaměstnanců na školení pořádaná prostřednictvím Justiční akademie v Praze nebo Kroměříži a pracovní cesty na pracovní porady. Další pracovní cesty jsou v souvislosti s výkony předběžných opatření, převoz nezletilých dětí do ústavů na základě soudního rozhodnutí.

**Zahraniční pracovní cesty**

V roce 2023 nebyly žádné zahraniční pracovní cesty.

Toto je uvedeno také v **Tabulkové části – list 29 Zahraniční pracovní cesty.**

##  Přehled zálohových plateb

Přehled záloh investičního a neinvestičního charakteru je uveden v **Tabulkové části – list 30 Zálohové platby.**

Zálohy neinvestičního charakteru jsou na provozní náklady soudu, účtováno na účtu 314. Zůstatek ve frankovacím stroji, který zajistí frankování zásilek v 1. měsíci následujícího roku. Zálohy na vodné a stočné jsou vyúčtovány vždy v únoru následujícího roku.

V roce 2023nedošlo k žádným zálohovým platbám na dodávky a služby investičního charakteru.

## Odškodnění osob a výplata náhrad (vyplňuje aparát)

Žádné výplaty tohoto charakteru.

# Úspory

Čerpání v roce 2023 oproti roku 2022 vzrostlo celkově o 2.384.276,93 Kč, což je zejména v oblasti platů. Čerpání na platy zaměstnanců se zvýšilo o 843.162,00 Kč, kdy došlo k jednorázovému navýšení platů o 1.500,00 Kč na 1 systemizované místo za období od května do prosince 2023 v celkové výši 934.640,00 Kč.

Dále díky zvýšení platové základny soudců došlo k navýšení na platy soudců o 3.887.819,00 Kč. Kromě navýšení platů soudců toto vyšší čerpání ovlivnil také vyšší plat 1 soudce (dlouhodobá stáž u KS v Plzni), který byl v roce 2022 na stáži 6 měsíců, v roce 2023 celý rok. Od toho se též odvíjí vyšší čerpání na odvody s platy související (zdravotní a sociální pojištění a převody do FKSP).

**Čerpání na ostatní věcné výdaje v roce 2022 bylo 23.651.951,03, v roce 2023 18.356.998,83 Kč, což je oproti roku 2022 úspora 5.294.952,20 Kč.**

Skutečnost 2022 96.310.759,17 Kč

Skutečnost 2023 98.695.036,10 Kč

Nejvýznamnější faktory, které ovlivnily nižší čerpání na ostatní věcné výdaje jsou též uvedeny v **Tabulkové části – list 31 Úspory:**

Na položce 5137 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek bylo čerpání nižší , a to o částku 424.568,03 Kč. Toto bylo zejména nákupem 25 počítačových sestav v roce 2022 ve výši 395.521,77 Kč. V roce 2023 nebylo nutná pravidelná obměna počítačových sestav. Ostatní nákupy na této položce byly v obou letech obdobné, kdy výdaje byly zejména za nákup kancelářských židlí, které jsou pravidelně obměňovány (každý rok cca 10 ks).

Další úspora je patrná na položce 5154 – Elektrická energie. Zde se projevuje postupná obměna zdrojů světel na technologii LED. Dalším faktorem je snižování spotřeby připomínám dodržování zásad spoření energiemi zaměstnancům.

Na položce 5161 – Poštovné je nižší čerpání o 337.479,39 Kč. Nejde však o úsporu, pouze v roce 2022 byl v prosinci dobit kredit do frankovacího stroje ve výši 600.000,00 Kč. V prosinci roku 2023 byl tento kredit dobit ve výši 350.000,00 Kč. I přes zdražení poštovních služeb v roce 2023 je tedy krom zmíněného dobíjení frankovacího stroje čerpání obdobné, protože v roce 2022 bylo odesláno přes frankovací stroj 28.161 ks zásilek, v roce 2023 26.508 ks zásilek, což je o 1.653 ks méně. Tento nižší objem odeslaných zásilek je vyrovnán zvýšením cen poštovních služeb a čerpání je finančně obdobné v obou letech.

 Na položce 5171 – Opravy a udržování je čerpání nižší o 358.639,17 Kč. Na této položce je úspora zejména z důvodu opravy stropní klenby v budově D ve výši 518.945,00 Kč v roce 2022. V roce 2023 nejvýznamnější částku tvořila oprava záložního zdroje UPS ve výši 189.737,68 Kč (výměna akumulátorů) a oprava venkovní jednotky klimatizace ve výši 68.244,00 Kč. Za malířské práce bylo zaplaceno 60.717,00 Kč, bylo vymalováno 9 kanceláří.

Na položce 5192 – Mandatorní výdaje je čerpání v roce 2023 nižší o 4.803.484,57 Kč. Toto je zejména z důvodu nižšího vyplácení paušálních náhrad exekutorům za zastavování bagatelních exekucí. V roce 2023 bylo vyplaceno pouze 465 ks , v roce 2022 4 260 ks těchto náhrad.

# Bezúplatné převody majetku (bez převodů mezi OSS)

V roce 2023 nebyly žádné bezúplatné převody majetku tohoto charakteru, vyznačeno v **Tabulkové části – list 32 Bezúplatné převody majetku.**

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

Neproběhla žádná veřejná zakázka takto velkého rozsahu, vyznačeno v **Tabulkové části – list 33 Veřejné zakázky 300 mil. Kč.**

# Specifika a ostatní

**8.1 Inventarizace**

Při provádění inventarizací hmotného i nehmotného majetku bylo postupováno ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, a dále v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., vyhlášky č. 270/2010 Sb. v platném znění, Českých účetních standardů č. 701 a 707, a v souladu s Instrukcí MSp ČR č. 16/2014 (č.j. 326/2013-EO-SP vydané 15. 1. 2014) o provádění inventarizace majetku a závazků, která byla změněna Instrukcí Ministerstva spravedlnosti ČR č. 10/2018 z 25. 10. 2018 č. j. MSP-75/2018-EO-SP. Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly mezi stavem skutečným a účetním.

V roce 2023 byly prováděny kontroly pokladny vždy při předávání pokladny v době nemoci nebo dovolené pracovnice pokladny. Dále byly provedeny k 31. 12. 2023 inventarizace majetku, nedokončeného dlouhodobého majetku, poskytnutých záloh na dlouhodobý majetek, poskytnutých provozních záloh, bankovních účtů, rezervního fondu, pohonných hmot, platebních karet, skladových zásob, knižních publikací, cizích peněz, soudních úschov, trvale odepsaných pohledávek a aktivních pohledávek.

Všechny stavy majetku jsou vyčísleny v inventurách, které proběhly ke dni 31. 12. 2023. Veškeré záznamy o inventurách jsou uloženy u referentky pro hospodářské věci.

**8.2 Správa dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku**

Okresní soud v Chebu věnoval správě dlouhodobého i drobného hmotného i nehmotného majetku, jeho ochraně a údržbě velkou pozornost. Zdejší soud kromě vlastního majetku využíval i cizí majetek a to Ministerstva spravedlnosti ČR. Veškerý majetek byl včas a řádně zaevidován v systému IRES.

**V roce 2023 byl pořízen majetek v celkové výši 1.380.757,04 Kč**

**Dlouhodobý investiční majetek (druh 022) 1.304.088,94 Kč**

Pořízení kamerového systému za 1.096.527,41 Kč (investiční akce) a videokonferenční set v hodnotě 207.561,53 Kč (bezúplatný převod z MSp ČR).

**Drobný majetek (druh 028) 62.077,50 Kč**

Jde zejména o pořízení 8 ks kancelářských židlí v celkové hodnotě 45.254,00 Kč, záložního zdroje do kotelny, GPS jednotky a lednice.

**Operativní majetek (druh 902) 4.590,60 Kč**

Bylo pořízeno 5 ks varných konvic, 4 ks switchů, 2 ks soudcovských talárů a podací razítko.

# Výsledky vnitřních a vnějších kontrol

**Vnitřní kontroly**

Spr 1451/2022 – 16. 11. 2022 – 16. 11. 2023. Krajský soud v Plzni zahájil veřejnosprávní kontrolu  hospodaření s veřejnými prostředky v letech 2019 – 2021, ukončena byla v březnu 2023. Poté proběhla následná kontrola na podzim 2023. Kontrolou ani následnou kontrolou nebyla zjištěna žádná závažná pochybení.

**Vnější kontroly:**

Spr 539/2023 OSSZ Cheb – 17. 5. 2023 – 6. 9. 2023 OSSZ Cheb. Kontrola zaměřená na plnění povinností zaměstnavatele v nemocenském pojištění, důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku za období od 1. 1. 2023 do 30. 4. 2023. nedoplatek na sociálním pojištění. Kontrolou bylo zjištěno následující:

1. Mzdová účetní nezahrnula do vyměřovacího základu pro odvod pojistného za poskytnuté nepeněžní plnění (masáže) u 41 zaměstnanců, čímž vznikl nedoplatek na pojistném ve výši 45.823,00 Kč (36.308,00 + 9.515,00).

2. Došlo k chybnému zaúčtování karanténního příspěvku u 1 zaměstnance za období  8 kalendářních dnů v celkové výši 1.458,00 Kč.

Platebním výměrem č. 60/397/23/441 ze dne 29. 9. 2023 byla uložena povinnost uhradit dlužné pojistné ve výši 47.281,00 Kč a penále ve výši 8.550,00 Kč (celkem 55.831,00Kč).

Zaplacení vyměřeného penále ve výši 8.550,00 Kč bylo rozhodnutím OSSZ Cheb ze dne 14. 11. 2023 prominuto.

Cheb 24. ledna 2024

v z. JUDr. Martin Skalický

místopředseda Okresního soudu v Chebu

Mgr. Robert Plášil

předseda Okresního soudu v Chebu