

Česká zemědělská univerzita v Praze

Provozně ekonomická fakulta

Katedra ekonomických teorií



Diplomová práce

**Financování Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj
a jeho rozpočet**

Eliška Hadwigerová

© 2017 ČZU v Praze

ČESKÁ ZEMĚDĚLSKÁ UNIVERZITA V PRAZE

Provozně ekonomická fakulta

ZADÁNÍ DIPLOMOVÉ PRÁCE

Bc. Eliška Hadwigerová

Veřejná správa a regionální rozvoj

Název práce

Financování Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj a jeho rozpočet

Název anglicky

Financing of the Land Registry Office for the Olomouc Region and its budget

Cíle práce

Hlavním cílem diplomové práce je zhodnocení finanční situace na základě příjmů a výdajů rozpočtu Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj v letech 2012 – 2016 a následné návrhy, opatření nebo doporučení na zlepšení hospodaření Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj.

Metodika

Jedná se zde zejména o porovnání schváleného a skutečného rozpočtu Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj v letech 2012 – 2016. Bude též provedena analýza příjmů a výdajů Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj v letech 2012 – 2016. Zhodnocení hospodaření Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj sledováním provozních příjmů a výdajů v letech 2012 – 2016 bude tvořit výstup praktické části práce. Závěr bude obsahovat návrhy na snížení výdajů, čímž by došlo k optimalizaci rozpočtu KÚ.

Doporučený rozsah práce

60 – 80 stran

Klíčová slova

katastrální úřad, příjmy a výdaje, rozpočet, zákon o katastru nemovitostí

Doporučené zdroje informací

BUMBA, J. České katastry od 11. do 21. století. 1. vydání. Praha: Grada Publishing, a.s., 2007. 197 s. ISBN 978-80-247-2318-1. s. 89.

KUBA, B., OLIVOVÁ, K. Katastr nemovitostí České republiky. Praha: Linde, 2005. ISBN 80-7201-545-1.

PEKOVÁ, J., PILNÝ, J., JETMAR, M., Veřejná správa a finance veřejného sektoru. 3. vyd. Praha: ASPI, 2008. 712 s. ISBN 978-80-7357-351-5.

Zákon č. 256/2013 Sb. O katastru nemovitostí.

Zákon č. 344/1992 Sb. O katastru nemovitostí ve znění pozdějších předpisů.

Předběžný termín obhajoby

2016/17 LS – PEF

Vedoucí práce

doc. PhDr. Ing. Karel Šrédl, CSc.

Garantující pracoviště

Katedra ekonomických teorií

Elektronicky schváleno dne 7. 10. 2016

doc. PhDr. Ing. Lucie Severová, Ph.D.

Vedoucí katedry

Elektronicky schváleno dne 24. 10. 2016

Ing. Martin Pelikán, Ph.D.

Děkan

V Praze dne 09. 02. 2017

Čestné prohlášení

Prohlašuji, že svou diplomovou práci "Financování Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj a jeho rozpočet" jsem vypracovala samostatně pod vedením vedoucího diplomové práce a s použitím odborné literatury a dalších informačních zdrojů, které jsou citovány v práci a uvedeny v seznamu použitých zdrojů na konci práce. Jako autorka uvedené diplomové práce dále prohlašuji, že jsem v souvislosti s jejím vytvořením neporušila autorská práva třetích osob.

V Praze dne 24. 11. 2017

Poděkování

Ráda bych touto cestou poděkovala doc. PhDr. Ing. Karlu Šrédlovi, CSc. za vedení mé práce a paní Ing. Pokrupové za veškeré finanční podklady od Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj. Dále bych chtěla poděkovat své rodině za psychickou podporu.

Financování Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj a jeho rozpočet

Souhrn

Tato diplomová práce se zabývá rozbořem finančního hospodaření vybrané organizační složky státu a to Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj v průběhu pěti let a popisem současných problémů.

V první části práce je představena organizační struktura Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj, včetně vymezení základních činností, historie pozemkových evidencí v České republice a hospodaření vybrané organizační složky státu Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj.

V druhé části je kladen důraz na finanční hospodaření úřadu v letech 2012 až 2016. Zhodnocení finanční situace na základě porovnání schváleného rozpočtu a skutečného rozpočtu příjmů a výdajů Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj ve vybraných letech.

V závěru výsledkem analýzy bude na základě metody porovnání zhodnoceno hospodaření Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj a budou navrženy, opatření nebo doporučení na zlepšení hospodaření úřadu do budoucna.

Klíčová slova: katastrální úřad, příjmy a výdaje, rozpočet, zákon o katastru nemovitostí

Financing of the Land Registry Office for the Olomouc Region and it's budget

Summary

This diploma thesis deals with the analysis of the financial management of the selected organizational component of the state and that of the Cadastral Office for the Olomouc Region over a period of five years and a description of the current problems.

The first part of the thesis presents the organizational structure of the Cadastral Office for the Olomouc Region, including the definition of basic activities, the history of land registers in the Czech Republic and the management of a selected organizational unit of the State Cadastral Office for the Olomouc Region.

The second part emphasizes the financial performance of the Office between 2012 and 2016. Evaluation of the financial situation on the basis of a comparison of the approved budget and the actual budget of revenues and expenditures of the Cadastral Office for the Olomouc Region in selected years.

In conclusion, the results of the analysis will evaluate the management of the Cadastral Office for the Olomouc Region on the basis of the comparison method and the measures or recommendations will be drawn up to improve the Office's management for the future.

Keywords: Cadastre Office, income and expenditure budget, the Law on Land Registry

Obsah

1 Úvod.....	11
2 Cíl práce a metodika.....	13
2.1 Cíl práce.....	13
2.2 Metodika.....	13
3 Teoretická východiska.....	15
3.1 Historie pozemkových evidencí na území českých zemí.....	15
3.1.1 Zemské desky a urbáře.....	15
3.1.2 Rustikální katastr.....	16
3.1.3 Tereziánský katastr.....	16
3.1.4 Josefský katastr.....	17
3.1.5 Tereziánsko – josefský katastr.....	17
3.1.6 Stabilní katastr.....	17
3.1.7 Pozemkový katastr.....	18
3.1.8 Evidence nemovitostí.....	19
3.1.9 Katastr nemovitostí České republiky.....	20
3.2 Hospodaření katastru nemovitostí.....	20
3.2.1 ČÚZK jako organizační složka státu.....	22
3.2.1.1 Specifika katastrálních úřadů.....	24
3.2.2 Rozpočet ČÚZK jako součást státního rozpočtu.....	25
3.2.2.1 Státní rozpočet.....	26
3.2.3 Pravidla hospodaření ČÚZK.....	28
3.2.4 Hospodaření KÚ pro Olomoucký kraj.....	29
3.2.5 Hospodaření OSS.....	30
3.2.6 Účetnictví OSS.....	33
3.2.7 Rozpočtové zásady a rozpočtová skladba.....	36
4 Praktická část.....	39
4.1 Hodnocení ukazatelů v roce 2012.....	39
4.1.1 Příjmy celkem v roce 2012.....	39
4.1.2 Výdaje celkem v roce 2012.....	41

4.1.2.1	Ostatní věcné výdaje v roce 2012.....	42
4.1.2.2	Programové výdaje neinvestiční za rok 2012.....	42
4.1.2.3	Programové výdaje investiční za rok 2012.....	43
4.2	Hodnocení ukazatelů v roce 2013.....	43
4.2.1	Příjmy celkem v roce 2013.....	43
4.2.2	Výdaje celkem v roce 2013.....	44
4.2.2.1	Ostatní věcné výdaje v roce 2013.....	45
4.2.2.2	Programové výdaje v roce 2013.....	47
4.2.2.3	Programové výdaje investiční v roce 2013.....	47
4.2.2.4	Hodnocení veřejných zakázek.....	47
4.3	Hodnocení ukazatelů v roce 2014.....	48
4.3.1	Příjmy celkem v roce 2014.....	48
4.3.2	Výdaje celkem v roce 2014.....	49
4.3.2.1	Ostatní věcné výdaje za rok 2014.....	50
4.3.2.2	Programové výdaje v roce 2014.....	51
4.3.2.3	Programové výdaje investiční v roce 2014.....	52
4.4	Hodnocení ukazatelů v roce 2015.....	52
4.4.1	Příjmy celkem v roce 2015.....	52
4.4.2	Výdaje celkem za rok 2015.....	53
4.4.2.1	Ostatní věcné výdaje za rok 2015.....	54
4.4.2.2	Programové výdaje za rok 2015.....	56
4.4.2.3	Programové výdaje investiční v roce 2015.....	56
4.5	Hodnocení ukazatelů v roce 2016.....	56
4.5.1	Příjmy celkem v roce 2016.....	57
4.5.2	Výdaje celkem za rok 2016.....	58
4.5.2.1	Programové výdaje v roce 2016.....	59
4.6	Výsledek hospodaření v letech 2012 až 2016.....	63
4.7	Výdaje na platy státních zaměstnanců v letech 2012 – 2016.....	64
5	Zhodnocení výsledků a doporučení.....	68
5.1	Zhodnocení výsledků.....	68
5.2	Doporučení.....	70
6	Závěr.....	71

7 Seznam použité literatury.....	73
8 Seznam použitých zkratk.....	77
9 Přílohy.....	78

Seznam obrázků

Schéma č. 1 Organizační schéma resortu zeměměřictví a katastru.....	21
Schéma č. 2 Ukazatele kapitoly státního rozpočtu 346 – ČÚZK.....	26

Seznam tabulek

Tabulka č. 1 Příjmy dle druhového členění schválené a skutečné v roce 2012.....	40
Tabulka č. 2 Příjmy dle druhového členění schválené a skutečné v roce 2013.....	44
Tabulka č. 3 Příjmy dle druhového členění schválené a skutečné v roce 2014.....	49
Tabulka č. 4 Příjmy dle druhového členění schválené a skutečné v roce 2015.....	53
Tabulka č. 5 Příjmy dle druhového členění schválené a skutečné v roce 2016.....	57
Tabulka č. 6 Čerpání rozpočtových prostředků 2012 až 2016.....	61
Tabulka č. 7 Výsledek hospodaření v letech 2012 – 2016.....	64

Seznam grafů

Graf č. 1 Schválené výdaje KÚ pro Ol. kraj dle druhového členění v roce 2012.....	41
Graf č. 2 Schválené výdaje KÚ pro Ol. kraj dle druhového členění v roce 2013.....	45
Graf č. 3 Schválené výdaje KÚ pro Ol. kraj dle druhového členění v roce 2014.....	49
Graf č. 4 Schválené výdaje KÚ pro Ol. kraj dle druhového členění v roce 2015.....	54
Graf č. 5 Schválené výdaje KÚ pro Ol. kraj dle druhového členění v roce 2016.....	59
Graf č. 6 Příjmy za jednotlivé roky 2012 až 2016.....	62
Graf č. 7 Výdaje za jednotlivé roky 2012 až 2016.....	62
Graf č. 8 Výdaje na mzdy v letech 2012 – 2016.....	66
Graf č. 9 Počty zaměstnanců vždy k 31. 12. daného roku.....	66
Graf č. 10 Příklad vývoje výše platu podle platových tabulek pro platovou třídu 8, platový stupeň 1 v letech 2012 – 2016.....	67

1 Úvod

Slovo katastr pochází z latinského capitastrum. Je tvořeno ze dvou částí: caput = hlava a tastrum = listina. Volně přeloženo tedy výraz capitastrum znamená listinu uspořádanou podle hlav.

Nejvýznamnějšími, a z pohledu veřejnosti nejznámějšími, jsou katastry zabývající se evidováním nemovitostí, tedy pozemků a budov, a věcných práv k nim. Původně sloužily fiskálním (berním a daňovým) účelům. Za posledních sto let opustil katastr výlučně fiskální funkci a svou působnost rozšířil i do oblasti všeobecně hospodářské a technické. Katastry mají v českých zemích dlouhou tradici. Působí zde bezmála tisíc let a to je doba, kterou se mohou pyšnit jen některé další země. Svým rozsahem patří katastry mezi nejrozsáhlejší informační systémy s mimořádnými požadavky na přesnost a spolehlivost vedených dat. (Bumba, 2007, str. 89)

České katastry lze rozdělit do dvou zásadních historických etap:

- etapa katastrů pouze popisných s odhadovanými technickými údaji, bez mapové složky; tato etapa trvala zhruba od poloviny 11. století do druhé poloviny 18. století;
- etapa katastrů s exaktním mapovým podkladem, existujících od konce 18. století až dodnes. (Bumba, 2007, str. 89)

Všechny české katastry vznikly na podkladě právní normy, ať už jí byl královský nebo císařský patent či rozkaz anebo později příslušný zákon. Vždy byl veřejnoprávním institutem spravovaným stanoveným státním orgánem. (Bumba, 2007, str. 89)

Dnes na území České republiky působí podle zákona č. 359/1992 Sb., o zeměměřických a katastrálních orgánech, ve znění pozdějších předpisů Český úřad zeměměřický a katastrální (ČÚZK), Zeměměřický úřad (ZÚ), katastrální úřady (KÚ) a katastrální inspektoráty (ZKI). Tyto úřady jsou účetními jednotkami a podle §3 zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů, organizačními složkami státu (OSS). (Kuba, Olivová, 2005)

Český úřad zeměměřický a katastrální (dále jen „ČÚZK“), Zeměměřický úřad (dále jen „ZÚ“), katastrální úřady (dále jen „KÚ“) a zeměměřické a katastrální inspektoráty (dále jen „ZKI“) jsou podle zákona č. 359/1992 Sb., o zeměměřických a katastrálních orgánech, ve znění pozdějších předpisů, účetními jednotkami. ČÚZK, ZÚ, KÚ a ZKI jsou podle § 3 zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů, organizačními složkami státu (dále jen „OSS“). (interní materiály, opatření předsedy)

Pro svoji diplomovou práci jsem použila platnou legislativu, odbornou literaturu a vlastní poznatky z praxe.

2 Cíl práce a metodika

2.1 Cíl práce

Diplomová práce analyzuje příjmy a výdaje rozpočtu Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj v daných letech.

Hlavním cílem diplomové práce je na praktickém příkladu konkrétního katastrálního úřadu zhodnotit jeho finanční situaci na základě schváleného a skutečného čerpání příjmů a výdajů rozpočtu v letech 2012 až 2016 a zpracovat následné návrhy, opatření nebo doporučení na optimalizaci hospodaření úřadu.

Předpokladem stanoveným na základě cíle diplomové práce je, že výdaje rozpočtu Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj jsou rok od roku vyšší.

2.2 Metodika

Svoji diplomovou práci jsem rozdělila na teoretickou a praktickou část. Pro vypracování teoretické části jsem zejména použila studia odborné literatury související s daným tématem. Odborná literatura je zaměřena na financování veřejné správy, veřejné finance, státní rozpočet, rozpočet organizačních složek státu. V práci jsem používala platnou legislativu České republiky. Zákony související s daným tématem diplomové práce a interní materiály, které mi poskytla vedoucí ekonomického oddělení KÚ pro Olomoucký kraj.

Druhou částí mé diplomové práce je její praktická část. V praktické části jsem použila deskriptivní a komparativní metody pro popis dosavadních poznatků z dané oblasti. V úvodu praktické části se danou problematiku snažím analyzovat rozborem finančního hospodaření Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj ve zvoleném období pěti let. Důležitou součástí pro zpracování praktické části mi sloužily jako podklad interní materiály KÚ pro Olomoucký kraj. Grafy a tabulky slouží pro přehlednější znázornění.

Analýza rozpočtu Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj byla zpracována ve zvoleném období 2012 až 2016. Abych zhodnotila hospodaření katastrálního úřadu, jsem v podrobné analýze rozpočtu pro příjmy a výdaje používala výpočty finančních ukazatelů: plnění rozpočtu [%], saldo celkové (konsolidované) [Kč], účetní ukazatel výsledek hospodaření [Kč] a vybraný poměrový ukazatel Autarkie [%]. Na závěr praktické části, jsem si zvolila nejvýznamnější položku ve výdajích rozpočtu, kterou jsou výdaje na mzdy. Touto položkou jsem formou časových řad vypočetla vývoj zvyšování platů státních zaměstnanců za období 2012 až 2016 a vývoj počtu zaměstnanců.

Výstupem praktické části práce bude provedení analýzy příjmů a výdajů KÚ pro Olomoucký kraj v letech 2012 až 2016 porovnáním schváleného a skutečného rozpočtu pro příjmy a výdaje. Dalším výstupem praktické části bude vývoj výdajů na mzdy a vývoj počtu zaměstnanců.

V závěru práce jsem rekapitulací a sumarizací informací zhodnotila hospodaření Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj ve sledovaném období 2012 až 2016 a navrhla jsem opatření na snížení výdajů tak, aby došlo k optimalizaci rozpočtu katastrálního úřadu.

3 Teoretická východiska

V této části práce je představena organizační struktura Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj, včetně vymezení základních činností, historie pozemkových evidencí v České republice, státní rozpočet a hospodaření vybrané organizační složky státu Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj.

Tato kapitola obsahuje historii pozemkových evidencí na území českých zemí. Je zde popsáno hospodaření a struktura Českého úřadu zeměměřického a katastrálního jako organizační složky státu. Dále jsou charakterizovány činnosti vztahující se k rozpočtu ČÚZK a Katastrálního úřadu. Jsou vysvětleny příjmy a výdaje jeho rozpočtu, rozpočtové zásady a rozpočtová skladba.

3.1 Historie pozemkových evidencí na území českých zemí

Již od středověku měli lidé potřebu evidence vlastnických a jiných věcných práv ke svým pozemkům či stavbám. Začali tak vytvářet dokumenty ve formě seznamů, knih nebo map, které byly zdrojem těchto informací. Postupem času se tyto techniky začaly zdokonalovat až do dnešní podoby katastru nemovitostí, jenž je zdrojem informací, které slouží k ochraně práv k nemovitostem, pro daňové a poplatkové účely, k ochraně životního prostředí, zemědělského a lesního půdního fondu, nerostného bohatství, kulturních památek, pro rozvoj území, k oceňování nemovitostí, pro účely vědecké, hospodářské a statistické a pro tvorbu dalších informačních systémů. (Novotný, 1897)

3.1.1 Zemské desky a urbáře

Šlechta si počátkem 14. století začala zajišťovat soukromá práva na majetek v zemských deskách. Původně tyto zemským soudem vedené knihy sloužily k zápisům o soudních sporech. První písemné zmínky o zápisech jsou uvedeny ve formuláři zemského písaře z roku 1278. Na Moravě byly zavedeny podle českého vzoru roku 1348 desky zemské u soudu brněnského a olomouckého a začátkem 15. století i ve Slezsku u soudu opavského.

Držebnosti poddaných a jejich povinnosti si dávala vrchnost před rokem 1650 zapisovat do knih nazvaných urbáře. Pozemky v urbářích patřily poddaným nebo svobodníkům a nazývaly se pozemky urbánními, rustikálními později také kontribuentními. Tyto pozemky byly podrobeny daním. Na rozdíl od pozemků vrchnostenských, které byly nazývány panské, dominikální nebo dvorské, které až do roku 1706 žádné dani podrobeny nebyly. (Novotný, 1897)

3.1.2 Rustikální katastr

Sněm Království českého se v roce 1650 usnesl na tom, aby byly daně vyměřovány na spravedlivějším a věcnějším základě. Dani byly podrobeny i nadále jen statky a pozemky poddaných. Vzniklý elaborát (vyhotovený v letech 1653 – 1656) byl prvním berním katastrem pro Čechy a je znám jako první rustikální katastr (první berní rula), který platil v letech 1656 – 1684. K prvnímu evidování a doplnění rustikálního katastru došlo v letech 1674 – 1683, je znám jako druhý rustikální katastr z roku 1684 (druhá berní rula), který platil až do roku 1748. Za první moravský katastr je možné považovat tzv. lánové rejstříky (první lánová vizitace v letech 1656 – 1658, druhá 1669 – 1697). (Novotný, 1897)

3.1.3 Tereziánský katastr

První tereziánský katastr rustikální vstoupil v platnost dne 1. května 1749 (třetí berní rula z roku 1748) a nahradil tak katastry předchozí. Po nové generální vizitaci rustikální půdy začal v roce 1757 platit druhý tereziánský katastr rustikální (čtvrtá berní rula z roku 1757). V roce 1749 byly zavedeny nové příznávací listy pro statky dominikální, aby byla vyrovnána pozemková daň, a to dle počtu a plochy půdy jednotlivých vrchností. Výsledný elaborát z roku 1756 je známý pod názvem Rustikální tereziánský katastr a spolu s tereziánským katastrem dominikálním tvořily úplný a velký katastr všech pozemků a statků, jak rustikálních tak dominikálních. Nazýval se pak souhrnně katastrem tereziánským aneb tereziánskou rektifikací katastru. (Novotný, 1897)

3.1.4 Josefský katastr

Josef II. dne 20. dubna 1785 nařídil patentem o reformě daně pozemkové a vyměření půdy, že všechny úrodné pozemky dominikální i rustikální se uvnitř obce zaměří, zobrazí a určí se jejich výměry a hrubý výnos podle úrodnosti. Patent zavedl dvě významné novinky. První bylo nahrazení dosavadní soustavy osedlostí jiným, menším a četnějším daňovým prvkem – pozemkem, a druhou zaměření každého pozemku, a tak možnost zjištění jeho správné výměry a následně i výtěžku. Výsledný elaborát je znám jako josefský katastr. Šlo o první katastr, který byl založený na přímém měření skutečného stavu v terénu. Josefský katastr však nenalezl porozumění u šlechty, jež si vymohla, zrušení tohoto katastru po roční platnosti (1789 – 1790) a opětovné zavedení tereziánského katastru. (Novotný, 1897)

3.1.5 Tereziánsko-josefský katastr

Josefský katastr ukázal nesprávnosti ve výměrách tereziánského katastru. Tereziánsko-josefský katastr převzal správné výměry a šlechtě byly ponechány výhody z ocenění exaequatoria¹. Katastr byl založen v roce 1792 a byl podkladem pro založení zemských desek a pro daňové předpisy až do roku 1860, kdy začal platit operát stabilního katastru. (Novotný, 1897)

3.1.6 Stabilní katastr

Dne 1. června 1811 byl vyhlášen císařským patentem Všeobecný zákoník občanský. Obsahoval zásady, které měly zásadní vliv na další funkci katastru. Stanovil, že stavba je součástí pozemku (tj. zásadu římského práva superficies solo cedit) a že k převodu vlastnictví nemovitých věcí je potřeba zápisu do pozemkových knih, nazvaný vklad (intabulace). Všeobecný zákoník občanský platil do roku 1951, kdy byl zrušen zákonem č. 141/1950 Sb.

Patentem rakouského císaře Františka I. ze dne 23. prosince 1817 o dani pozemkové a vyměření půdy byly položeny základy dnešního novodobého katastru nemovitostí.

¹ Soupis panské půdy pro potřeby zdanění v rakouských oblastech.
exaequace - vyrovnání

Stabilní katastr znamenal přesný soupis a geodetické vyměření půdy. Hranice všech pozemků byly v přímo v terénu za účasti všech držitelů řádně vyměřeny a označeny. Výměry parcel byly určeny ze zobrazené plochy v mapě.

Stabilní katastr velice rychle zastarával, a proto bylo provedeno jeho jednorázové doplnění, tzv. reambulace stabilního katastru.

Reambulace map stabilního katastru ukázala, že je potřeba jej nepřetržitě doplňovat a udržovat. Zákon ze dne 23. května 1883 o evidenci katastru daně pozemkové nařídil, že se musí katastr udržovat v souladu se skutečným a právním stavem. Od roku 1898 bylo v katastru zavedeno používání metrické míry. Katastr daně pozemkové platil až do roku 1927. (Novotný, 1897)

3.1.7 Pozemkový katastr

Zákon č. 177/1927 o pozemkovém katastru a jeho vedení (Katastrální zákon) byl přijat 16. prosince 1927. Pozemkový katastr začal měnit svoji dosavadní funkci. Jeho původní daňové poslání se začalo přetvářet na účel právní a všeobecně hospodářský. Nově vyhotovované katastrální mapy byly zobrazovány v národním souřadnicovém systému Jednotné trigonometrické sítě katastrální (S-JTSK). Pro každou parcelu byl uveden držitel, výměra, vzdělávání (kultura), jakostní třída a katastrální výtěžek. Důležitými částmi pozemkového katastru byly: operát měřický (tj. mapy), operát písemný (tj. písemné sestavení výsledků šetření), sbírka listin (podle kterých se provádějí zápisy do pozemkového katastru) a úhrnné výkazy (obsahující celkové údaje pozemkového katastru pro katastrální území), širší finanční a úhrnné výkazy (obsahují celkové údaje pozemkového katastru pro katastrální území nebo širší finanční obvody). Pozemkový katastr byl veřejný a byl udržován v souladu se skutečným stavem. Zákon stanovil pravidla součinnosti mezi katastrálními měřickými úřady a knihovními soudy a jejich vzájemnou ohlašovací povinnost. Zejména po roce 1945 (poválečná konfiskace a přidělové řízení) se začal pozemkový katastr hrubě rozcházet se skutečností a po roce 1956 přestaly být údaje v něm zcela relevantní. Katastrální zákon č. 177/1927 Sb. byl však zrušen až v roce 1971 zákonem č. 46/1971 Sb., o geodézii a kartografii. Po skončení 2. světové války přinesly poválečné konfiskace, a navazující přidělové řízení, revize tzv. první pozemkové reformy a vyhlášení druhé pozemkové reformy, značné změny vlastnických práv k nemovitostem. Přídělový operát nebyl všude založen zcela jednotně. Dne 8. května 1947

byl přijat zákon č. 90/1947 Sb., o provedení knihovního pořádku stran konfiskovaného nepřátelského majetku a o úpravě některých právních poměrů vztahujících se na přidělený majetek. Později to však vedlo k neutěšenému stavu katastrální evidence, protože přiděly nebyly v katastrálních mapách zobrazeny. (Novotný, 1897)

Kompetence k dokončení scelovacích řízení a k upřesňování nebo rekonstrukci přidělů přísluší v současné době pozemkovým úřadům na základě zákona č. 284/1991 Sb., o pozemkových úpravách a pozemkových úřadech. (Novotný, 1897)

V nových politických poměrech zcela upadl zájem evidovat soukromá práva k nemovitostem. Socialistické hospodaření bylo založeno na plánování zemědělské výroby a k naplnění těchto ambicí bylo potřeba znát, kdo půdu obhospodařuje a nikoli, kdo ji vlastní. Na tomto požadavku byla roku 1956 založena Jednotná evidence půdy (JEP). Podstatou JEP bylo evidování užívání půdy bez ohledu na vlastnické vztahy. Soukromá práva nepodléhala v letech 1951 – 1964 žádné úplné a systematické evidenci. (Novotný, 1897)

3.1.8 Evidence nemovitostí

Dne 1. dubna 1964 nabyl účinnosti zákon č. 22/1964 Sb., o evidenci nemovitostí. Tímto zákonem byl definitivně zrušen obecný knihovní zákon z roku 1871. K účinnosti smluv o převodu vlastnictví k nemovitostem bylo třeba od 1. dubna 1964 jejich registrace státním notářstvím. Evidence nemovitostí měla evidovat především údaje o nemovitostech nutné pro plánování a řízení hospodářství, zejména zemědělské výroby. Údaje evidence nemovitostí byly závazné pro plánování a řízení zemědělské výroby, pro výkaznictví a statistiku o zemědělském půdním fondu a pro přehledy nemovitostí vedené socialistickými organizacemi. Komplexní zakládání evidence nemovitostí, při kterém se zjišťovaly a zapisovaly právní vztahy k nemovitostem, trvalo skoro čtvrt století (1964 – 1988). Evidence nemovitostí obsahovala měřický operát (mapu pozemkovou, pracovní a evidenční), písemný operát (výkaz změn, soupis parcel, evidenční listy, listy vlastnictví, seznam a rejstřík uživatelů a vlastníků a seznam domů), sbírku listin a sumarizační výkazy. (Novotný, 1897)

3.1.9 Katastr nemovitostí České republiky

Dne 1. ledna 1993 nabyla účinnosti zcela nová právní norma – zákon č. 264/1992 Sb., který určuje, že státní správu katastru nemovitostí vykonávají zákonem zřízené katastrální úřady. Věcná práva, jejichž nabytí není podmíněno vkladem, se zapisují do katastru nemovitostí záznamem. Katastrální operát tvoří soubor geodetických informací – SGI (ty obsahují katastrální mapu a ve stanovených katastrálních územích i jejich číselné vyjádření), dále soubor popisných informací – SPI (ty zahrnují údaje o katastrálním území, o parcelách, o stavbách, o vlastnících a jiných oprávněných a o právních vztazích), souhrnné přehledy o půdním fondu, dokumentace výsledků šetření a měření a sbírka listin. Vedení a údržba některých údajů o nemovitostech v elektronické podobě započala už v osmdesátých letech 20. století, ale teprve zákonem č. 120/2000 Sb. bylo stanoveno, že katastr nemovitostí je veden jako informační systém o území České republiky převážně počítačovými prostředky. Katastr začal být veden od roku 2001 v informačním systému katastru nemovitostí (ISKN), který technicky umožnil, že k údajům katastru vedeným ve formě počítačových souborů může každý občan získat dálkový přístup pomocí počítačové sítě za úplaty a za podmínek stanovených prováděcím právním předpisem. (Novotný, 1897)

Dne 1. ledna 2014 vstoupil v účinnost zákon č. 256/2013 Sb., o katastru nemovitostí (katastrální zákon).

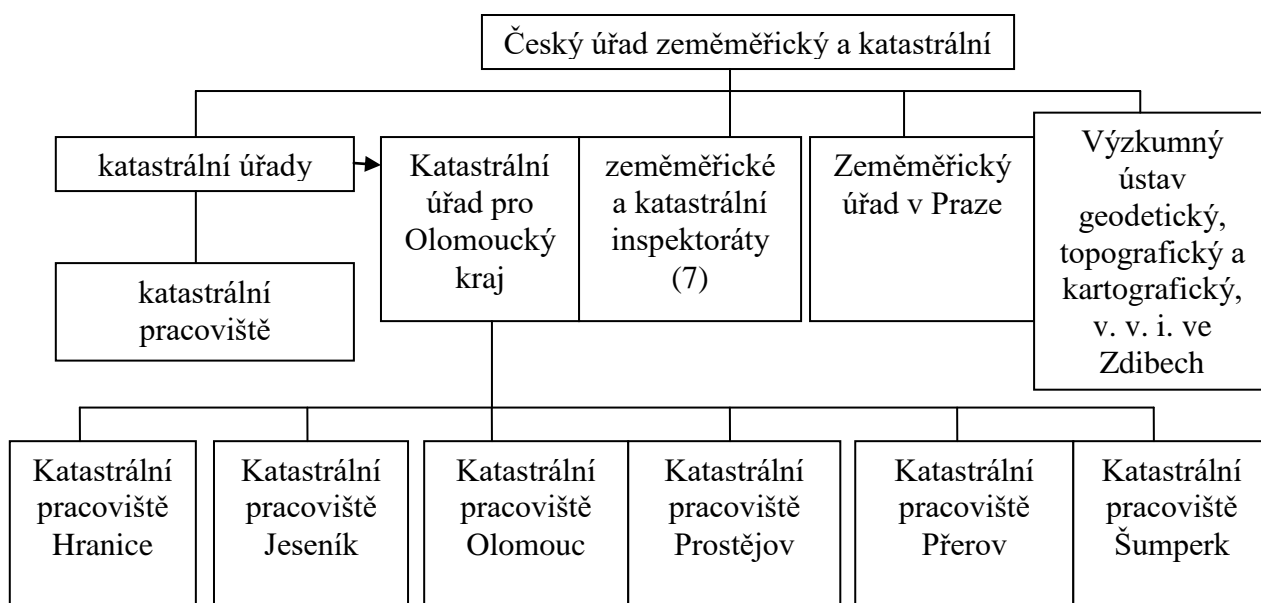
3.2 Hospodaření katastru nemovitostí

Český úřad zeměměřický a katastrální je zřízen zákonem č. 359/1992 Sb., o zeměměřických a katastrálních orgánech, ve znění pozdějších předpisů, jako ústřední správní úřad pro zeměměřictví a katastr nemovitostí České republiky se sídlem v Praze, je účetní jednotkou a řídí jej předseda jmenovaný vládou.²

² zákon č. 359/1992 Sb., o zeměměřických a katastrálních orgánech, § 1

Schéma č. 1

Organizační schéma resortu zeměměřictví a katastru



Zdroj: *Vlastní zpracování. ČUZK. Schéma resortu* [online] 2017 [cit. 2017-20-07].
Dostupné na: <http://cuzk.cz/O-resortu/Struktura-resortu.aspx>

Český úřad zeměměřický a katastrální je organizační složka státu, jenž v určité vymezené oblasti veřejné správy zastupuje stát a nakládá se státním majetkem, ale nemá vlastní právní statut. Jedná se o zvláštní typ instituce, který vznikl v roce 2001 na základě zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, přičemž stávající státní rozpočtové organizace byly přeměněny na organizační složky státu.

Zákon č. 359/1992 dále zřizuje kromě jiných i katastrální úřady jako jiné správní úřady pro zeměměřictví a katastr nemovitostí České republiky, které jsou účetními jednotkami řízené řediteli. Tento zákon stanovuje územní působnost katastrálních úřadů. (Baudyš, 2014, str. 8)

Katastrální úřad provádí tyto činnosti:³

1. vykonává státní správu katastru nemovitostí České republiky;
2. vykonává správu zhušťovacích bodů a podrobných polí polohového a výškového;

³ zákon č. 359/1992 Sb., o zeměměřických a katastrálních orgánech, § 5

3. projednává porušení pořádku na úseku katastru nemovitostí České republiky podle zvláštního zákona;
4. schvaluje změny pomístního názvosloví a zabezpečuje činnosti spojené se standardizací geografického názvosloví;
5. schvaluje změny hranic katastrálních území;
6. vykonává správu základních státních mapových děl stanovených Českým úřadem zeměměřickým a katastrálním;
7. plní další úkoly na úseku zeměměřictví a katastru nemovitostí České republiky, kterými ho pověří Český úřad zeměměřický a katastrální.

Vnitřní organizační jednotkou katastrálního úřadu je katastrální pracoviště. Působnost katastrálního úřadu vykonává katastrální pracoviště v územním obvodu, který je zveřejněn Českým úřadem zeměměřickým a katastrálním sdělením ve Sbírce zákonů.

3.2.1 ČÚZK jako organizační složka státu

Český úřad zeměměřický a katastrální je vybranou účetní jednotkou, tzn. organizační složkou státu, a pro vedení jeho účetnictví se uplatňuje vyhláška č. 410/2009 Sb.⁴, ve znění pozdějších předpisů.

Účetnictví ČÚZK se obecně řídí ustanoveními zákona o účetnictví a je vedeno v plném rozsahu.

ČÚZK vypracovává soubor vnitroorganizačních směrnic a další vnitřní předpisy, které jednotně upravují v celé účetní jednotce v souladu s obecně závaznými právními předpisy, Českými účetními standardy a těmito ekonomickými pravidly účetní evidenci, hospodaření s majetkem, závazky a pohledávkami a rozpočtovými prostředky, a to především:

- a) Oběh účetních dokladů, účetních záznamů a dalších informací včetně stanovení odpovědných osob – podle příslušných ustanovení zákona o finanční kontrole a prováděcí vyhlášky k tomuto zákonu;
- b) Podpisová oprávnění osob jednajících jménem účetní jednotky;

⁴ Vyhláška č. 410/2009 Sb. vyhláška, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

- c) Dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování (§252 Zákoníku práce);
- d) Potvrzení a dohody o odpovědnosti za ztrátu svěřených předmětů (§ 255 Zákoníku práce);
- e) Seznam účetních knih, číselných symbolů a zkratk použitých v účetnictví;
- f) Seznam druhů dokladů;
- g) Účtový rozvrh účetní jednotky;
- h) Rozhodnutí účetní jednotky o zaúčtování dlouhodobého hmotného majetku (DHM), drobného dlouhodobého hmotného majetku (DrDHM), dlouhodobého nehmotného majetku (DNM), drobného dlouhodobého nehmotného majetku (DrDNM) a způsoby ocenění majetku, s nímž je ČÚZK příslušný hospodařit;
- i) Odpisový plán;
- j) Směrnici pro inventarizaci majetku a závazků, plán inventur;
- k) způsob vedení skladových zásob – variantu A použije ZÚ a KÚ s výjimkou KÚ pro hlavní město Prahu, variantu B použije ČÚZK, ZKI a KÚ pro hlavní město Prahu, stanovení druhů materiálů, které budou přímo účtovány do spotřeby, tj. bez zaúčtování na sklad;
- l) nakládání se zálohami na drobný a neodkladný nákup (zálohy na drobná vydání);
- m) harmonogram prací při účetní závěrece;
- n) časové rozlišení nákladů a výnosů, výdajů a příjmů;
- o) aplikaci metody tvorby a použití rezerv podle Českého účetního standardu č. 705 – Rezervy;
- p) úschovu účetních písemností;
- q) stanovení norem pro poskytování ochranných pomůcek, mycích a čisticích prostředků aj.;
- r) evidenci a řešení škod;
- s) poskytování závodního stravování;
- t) poskytování cestovních náhrad;
- u) zásady používání FKSP;
- v) významnost informací v účetní závěrece;
- w) vyřazení a vymáhání pohledávek;

x) případně další předpisy v souvislosti s platnou legislativou. (interní materiály, opatření předsedy)

ČÚZK rozhoduje o významnosti informací v účetní závěrce a při jejich posuzování postupuje zejména podle § 19 odst. 6 zákona o účetnictví, § 48 a § 69 odst. 3 vyhlášky č. 410/2009 Sb., a podle Českého účetního standardu č. 701 – Účty a zásady účtování na účtech. (interní materiály, opatření předsedy, 2013)

ČÚZK přeceňuje majetek určený k prodeji na reálnou hodnotu, a to k datu, kdy vedoucí ČÚZK rozhodl o prodeji majetku. (interní materiály, opatření předsedy, 2013)

ČÚZK dále podle § 15 technické vyhlášky stanovuje osobu zodpovědnou za přenos dat mezi účetní jednotkou a Centrálním systémem účetních informací státu (CSÚIS) a potřebný počet náhradních zodpovědných osob. Tyto osoby šifrují a předávají finanční a účetní výkazy (účetní závěrku) a další účetní záznamy do CSÚIS ve formátu, struktuře, obsahu, rozsahu a termínech stanovených v technické vyhlášce.

3.2.1.1 Specifika katastrálních úřadů

Katastrální úřad zřizuje samostatnou výdajovou pokladnu pro potřeby každého katastrálního pracoviště na financování jejich provozních potřeb v hotovosti. Její rozsah a výši stanoví KÚ ve vnitroorganizační směrnici. Zálohu a výdaje, které KP z této zálohy uhradí, se zaúčtují v pokladní knize výdajové. Kromě provozních výdajů se v pokladní knize zaúčtují i přijaté a vyplacené prostředky na platy, ostatní platby za provedenou práci a poskytnuté zálohy na cestovní náhrady. Na dotaci pokladny do stanoveného limitu lze použít vybrané prostředky od zaměstnanců za prodané stravenky (stravné) a vybrané prostředky za soukromé telefonní hovory, jejichž příjem se zaúčtuje v pokladní knize výdajové. KP nejsou poskytovány zálohy na drobná vydání tzn., že veškeré výdaje jimi hrazené v hotovosti se zaúčtují v pokladní knize. Při stanovení zálohy na příslušné období správce rozpočtu KÚ může podle vyhlášky č. 416/2004 Sb. stanovit na jednotlivé druhy výdajů limitovaný příslib. (interní materiály, opatření předsedy, 2013)

KP zasílají pokladní knihy KÚ dekadně, včetně všech přiložených originálních dokladů. Pro výběr finančních prostředků na KP uzavírá KÚ s Českou národní bankou dohodu o „krátké cestě“. (interní materiály, opatření předsedy, 2013)

KP nevedou skladovou evidenci materiálu. Materiál jim zajišťuje KÚ ze svého skladu, případně jej nakupují v omezeném množství z provozní zálohy podle vnitřního předpisu účetní jednotky. (interní materiály, opatření předsedy, 2013)

V případech, kdy je zajišťován prodej kolků, zřídí se stálá záloha pro nákup kolků. Nákup nových kolků se uskutečňuje za prostředky získané prodejem dříve nakoupených kolků. Vedoucí účetní jednotky zabezpečují evidenci a kontrolu prodeje kolkových známek. (interní materiály, opatření předsedy, 2013)

3.2.2 Rozpočet ČÚZK jako součást státního rozpočtu

ČÚZK získává prostředky na financování svých činností ze státního rozpočtu, z kapitoly 346.

Kapitola 346 státního rozpočtu – ČÚZK se skládá z daňových příjmů, které představují příjmy za správní poplatky vybírané jednotlivými katastrálními pracovišti, nedaňových příjmů, kapitálových příjmů a přijatých transferů.

Schéma č. 2

Ukazatele kapitoly státního rozpočtu 346 – ČÚZK

Specifické ukazatele – příjmy

daňové příjmy⁵

nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery⁶

Specifické ukazatele – výdaje

výdaje na zabezpečení plnění úkolů ČÚZK

Průřezové ukazatele

platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci

povinné pojistné placené zaměstnavatelem⁷

převod fondu kulturních sociálních potřeb

platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech

platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě č. 234/2014 Sb.

zajištění přípravy na krizové situace podle zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení

výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky⁸

výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů⁹

výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS

Zdroj: Vlastní zpracování. Zákon č. 400/2015 Schéma ukazatele kapitoly státního rozpočtu (mfc, 2017)

3.2.2.1 Státní rozpočet

Státní rozpočet představuje finanční vztahy, které zabezpečují financování některých funkcí státu v rozpočtovém roce. K tomuto účelu státní rozpočet soustřeďuje rozpočtové příjmy vymezené tímto nebo zvláštním zákonem. Státní rozpočet obsahuje očekávané příjmy, jakož i odhadované výdaje státního rozpočtu v rozpočtovém roce a financující položky. Státní rozpočet jako souhrn finančních dokumentů zahrnuje zákon o státním rozpočtu, rozpis ukazatelů státního rozpočtu, podrobné rozpočty organizačních složek státu a změny těchto dokumentů. Příjmy a výdaje státního rozpočtu se člení na kapitoly státního

⁵ bez příjmu z povinného pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

⁶ v nichž jsou zahrnuty: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky, příjmy z prostředků finančních mechanismů, ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery

⁷ povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na veřejné zdravotní pojištění

⁸ v nichž jsou zahrnuty podíly ze státního rozpočtu a rozpočtu Evropské unie

⁹ v nichž jsou zahrnuty podíly ze státního rozpočtu a z prostředků finančních mechanismů

rozpočtu. Státní rozpočet vychází ze střednědobého výhledu s tím, že ukazatele výdajů na programy nebo projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie jsou pro vypracování návrhu zákona o státním rozpočtu závazné. Státní rozpočet obsahuje i dotační vztahy k rozpočtům územních samosprávných celků a státních fondů. Závazné ukazatele státního rozpočtu stanoví zákon o státním rozpočtu na příslušný rok. (Peková, Pilný, Jetmar, 2008, str. 253)

Do oblasti věd společenských a historických patří finanční historie. Z jedné strany ji můžeme chápat jako součást hospodářských dějin nebo z druhé strany jako součást finanční vědy. Historie finančních institucí předpokládá oběh peněz a jejich historii. (Silblík, 1969, str.79)

„Pojem rozpočet neboli budget je slovo anglické, které vzniklo ze starofrancouzského boulette, což znamenalo kožený vak na peníze“. (Mrkývka, Pařízková, Radvan, 2010, str. 201)

V nejširším slova smyslu můžeme pojem rozpočet chápat jako přehled výdajů a příjmů pro určité období. V odborné literatuře definice pojmu „rozpočet“ není jednotná a plní ve společnosti dvojí roli, jednu státoprávní a druhou hospodářskou. Důsledkem vzrůstající společenské potřeby veřejné instituce se specifickým účelem je vznik státního rozpočtu. Státní rozpočet se podílí na tvorbě zlepšení životních podmínek občanů s uplatněním prvků solidarity. (Grůň, 2008, str. 49)

Nejdůležitější dokument, na všech úrovních vlády představuje rozpočet. Jeho prostřednictvím jsou financovány veřejné statky a veřejné služby. Tedy rozpočet je prostředkem pro alokaci a redistribuci zdrojů. Je možné ho dále chápat jako, plánovací dokument, který stanoví předpokládané výše výdajů a příjmů, nebo nástroj kontroly a komunikační dokument, který informuje o aktivitách a cílech vlády. (Kerlinová, Tomašková, 2014, str. 79)

Státní rozpočet je dále vnímán jako, centralizovaný peněžní fond, který zabezpečí financování některých funkcí státu a k tomuto účelu soustřeďuje rozpočtové příjmy

k financování výdajů státu. V České republice je rozpočtování ve veřejné správě z větší části založeno na inkrementálním¹⁰ přístupu. (Kerlinová, Tomašková, 2014, str. 79)

Finančním a správním řízením „sui generis“ je rozpočtový proces, který je zákonem stanovený pracovní postup státních orgánů platný pro sestavování, schvalování, plnění a kontrolu rozpočtů. Obecně se jedná o souhrn zvláštních normotvorných procesů spočívajících v několika etapách. (Pařízková, 2004, str. 201)

Zákonem o státním rozpočtu na příslušný rok tak i zákonem o rozpočtových pravidlech, který upravuje proces hospodaření s rozpočtovými prostředky je tím vymezeno rozpočtové hospodaření. Jakmile, bude schválen rozpočet České republiky, provede ministerstvo financí rozpis jeho ukazatelů a začíná etapa vlastního rozpočtového hospodaření. K těmto účelům: Krytí nezbytných potřeb, opatření zakládající se na právních předpisech a zajištění chodu organizace jsou používány rozpočtové prostředky. (§4 Zákona č. 218/2000 Sb.) S působením OSS je zejména spojeno rozpočtové hospodaření.

3.2.3 Pravidla hospodaření ČÚZK

Hospodaření ČÚZK probíhá podle vládou schváleného zákona o státním rozpočtu, který obsahuje příjmy a výdaje státního rozpočtu včetně státních fondů a závazných ukazatelů státního rozpočtu a je přijímán každoročně. (interní materiály, opatření předsedy)

Český úřad zeměměřický a katastrální (dále jen „ČÚZK“), Zeměměřický úřad (dále jen „ZÚ“), katastrální úřady (dále jen „KÚ“) a zeměměřické a katastrální inspektoráty (dále jen „ZKI“) jsou podle zákona č. 359/1992 Sb., o zeměměřických a katastrálních orgánech, ve znění pozdějších předpisů, účetními jednotkami. ČÚZK, ZÚ, KÚ a ZKI jsou podle § 3 zákona č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů, organizačními složkami státu (dále jen „OSS“).

¹⁰ Inkrementálním = historickém

3.2.4 Hospodaření KÚ pro Olomoucký kraj

Hospodaření účetní jednotky Katastrální úřad pro Olomoucký kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc (dále jen KÚ) a z toho vyplývající finanční operace jsou upraveny zejména následujícími základními předpisy:

- a. Zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů
- b. Zákonem č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů;
- c. Vyhl. č. 62/2001 Sb., o hospodaření organizačních složek státu a státních organizací s majetkem státu, ve znění pozdějších předpisů;
- d. Vyhl. č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku, ve znění pozdějších předpisů;
- e. Vyhl. č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtu dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti ve znění pozdějších předpisů;
- f. Vyhl. č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, ve znění pozdějších předpisů;
- g. Vyhl. č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů;
- h. Zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů;
- i. Vyhl. č. 416/2004 Sb. Kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů;
- j. Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů
- k. Vyhl. č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů;
- l. Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů;

- m. Opatřením předsedy, kterým se vydávají Ekonomická pravidla upravující hospodaření Českého úřadu zeměměřického a katastrálního, Zeměměřického úřadu, katastrálních úřadů, zeměměřických a katastrálních inspektorátů v platné znění;
- n. Vnitřními směrnicemi, zejména Směrnicí pro oběh účetních dokladů v platném znění, Směrnicí o finanční kontrole v platném znění., Směrnicí pro vedení účetnictví v platném znění, Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek v platném znění a opatření ředitele stanovujícím principy 3E¹¹ při realizaci veřejných zakázek v platném znění. (interní materiály, opatření předsedy, 2013);

3.2.5 Hospodaření OSS

Hospodaření organizačních složek státu a vztah k rozpočtu zřizovatele se řídí a upravují jej zákony o rozpočtových pravidlech. OSS je ústřední orgán státní správy a hospodaří se svěřenými penězi ze státního rozpočtu dle dané kapitoly, která jim byla ze státního rozpočtu vyčleněna. Podle zákona o státním rozpočtu je výše jejich výdajů ovlivňována závaznými ukazateli. Hospodaření organizační složky státu podléhá finanční kontrole, kterou provádí zřizovatel. (Peková, Pilný, Jetmar, 2008, str. 283)

Katastrální úřad je vybranou účetní jednotkou – organizační složkou státu, pro vedení účetnictví platí vyhláška 410/2009 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Vybrané účetní jednotky nejsou zřízeny za účelem podnikání, stát si je platí, aby zajišťovaly potřebnou „obslužnost“ státu (činnosti jsou vymezeny v Zákoně 219/2000 Sb.).

Dle § 26 vyhl. 410/2009 Sb. – účtové třídy, účtové skupiny a syntetické účty – příloha č. 7 vyhlášky – Směrná účtová osnova (účtovou třídu 7 a 8 pro vnitroorganizační účetnictví jako OSS nepoužívá KÚ). (interní materiály: opatření předsedy, 2013)

11 Principy 3E představují kritéria pro hodnocení a kontrolu veřejných výdajů. Patří mezi tyto principy zásada efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti. Zaměstnanci ve veřejné správě jsou povinni podle těchto kritérií postupovat. Je možné je chápat jako zásady finančního managementu ve veřejné správě.

Hospodaření OSS upravuje dále zákon č. 218/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů - § 45 a násl.: OSS hospodaří s prostředky státního rozpočtu, které jí jsou stanoveny správcem kapitoly. Příjmy OSS jsou příjmy státního rozpočtu, výdaje OSS jsou výdaji státního rozpočtu. (interní materiály: opatření předsedy, 2013)

KÚ je tedy financován ze státního rozpočtu, má stanovený rozpočet příjmů a výdajů (závazné ukazatele SR), výsledek hospodaření je proto vždy „ztráta“. KÚ je povinen splnit rozpočet příjmů a zároveň výdaje může čerpat jen do výše stanovené závazným ukazatelem, takže „výše ztráty“ je daná – může být jen případně nižší, pokud se nevyčerpají všechny výdaje nebo naopak se získá více příjmů. Zůstatky příjmových a výdajových účtů se vždy k 31. 12. nulují. (interní materiály: opatření předsedy, 2013)

OSS v působnosti resortu zřizují u České národní banky následující účty:

- a) Rozpočtové účty: účet bez předčíslení „Výdajový účet OSS“ účet s předčíslem 019 „Příjmový účet OSS“ účet s předčíslem 3711 „Poplatky správní“ pro evidenci daňových příjmů katastrálních úřadů. (interní materiály: Opatření předsedy)
- b) Ostatní účty: účet s předčíslem 107 „Fond kulturních a sociálních potřeb“ (dále jen „FKSP“), účet s předčíslem 6015 „Cizí prostředky“, účet s předčíslem 123 „Rezervní fond“, případně další účty. (interní materiály: opatření předsedy, 2013)

OSS převádí podle ustanovení § 46 rozpočtových pravidel prostředky na výplatu mezd, náhrad mezd, platů, náhrad platů a ostatních plateb za provedenou práci včetně výdajů s nimi souvisejících a včetně cestovného a ostatních náhrad vyplácených současně se mzdou nebo platem na účet cizích prostředků tak, že mohou být odepsány z účtů státního rozpočtu nejdříve 2 pracovní dny před termínem výplaty mezd nebo platů. Prostředky za měsíc prosinec převede OSS na účet cizích prostředků nejpozději do 31. 12. běžného roku. Nevyčerpané prostředky za prosinec převede OSS z účtu cizích prostředků v den výplatního termínu na svůj příjmový účet. (interní materiály: opatření předsedy, 2013)

OSS mohou podle ustanovení § 49 odst. 2 rozpočtových pravidel poskytovat dodavatelům zálohy nejvýše na období jednoho čtvrtletí, a to v závislosti na věcném plnění dodávek výrobků a služeb. Ke konci běžného rozpočtového roku musejí být zálohy vyúčtovány, a pokud výše zálohy přesahují výši měsíčního plnění, musejí být vráceny

do rozpočtu. Vyúčtování ke konci rozpočtového roku nemusí být provedeno u záloh stanovených v rozpočtových pravidlech, záloha však v těchto případech nesmí být poskytnuta na dobu delší než 12 měsíců. Poskytování záloh u akcí programového financování upravuje ČÚZK jako správce programu při vydání Registračního listu akce a Stanovení výdajů na financování akce. (interní materiály: opatření předsedy, 2013)

OSS mohou kompenzovat výdaje podle § 49 odst. 7 rozpočtových pravidel přijatými příjmy, jde-li: - o prostředky vydané z rozpočtu a v tomtéž rozpočtovém roce do rozpočtu vrácené, - o dodatečnou náhradu dříve vynaložených výdajů v tomtéž rozpočtovém roce a výdaje, které byly zaplacený z provozně technických důvodů, zejména úhradu telefonních poplatků, stravného, elektřiny, vodného a stočného, - o náhradu mezd za práci prováděnou zaměstnanci OSS pro jinou OSS nebo jiný subjekt. (interní materiály: opatření předsedy, 2013)

Kompenzovat lze jen konkrétní podle RS přesně identifikovaný výdaj, jehož úhrada vyplývá ze smluvních vztahů. Kompenzovat nelze výdaje, které OSS vynaložila při poskytování služeb, které jsou předmětem činnosti, pro kterou byla zřízena, pokud zvláštní právní předpis nestanoví jinak. (interní materiály: opatření předsedy, 2013)

OSS jsou povinny vázat prostředky SR:

- v rozsahu neplnění rozpočtových příjmů, s výjimkou příjmů uvedených v § 25 odst. 1 písm. c) rozpočtových pravidel,
- jestliže o tom rozhodla vláda,
- v případě dodatečného rozhodnutí ČÚZK o tom, že by některý projekt spolufinancovaný z rozpočtu Evropské unie byl financován pouze ze státního rozpočtu. V případě vázání výdajů, které jsou závaznými ukazateli rozpočtu OSS,

je nutný souhlas ČÚZK, resp. MF. Vázání výdajů provádí OSS v RISRE¹², případně v EDS/SMVS¹³.

V případě porušení rozpočtové kázně hradí OSS podle § 44a odst. 1 v souladu s ustanovením § 49 odst. 4 rozpočtových pravidel odvod a penále ze svého rozpočtu na účet příslušného finančního úřadu, a pokud jde o porušení pravidel hospodaření s FKSP, z tohoto fondu.

3.2.6 Účetnictví OSS

Účetnictví se obecně řídí ustanoveními zákona o účetnictví. Podle tohoto zákona účtují i vybrané účetní jednotky, kterými jsou OSS. OSS resortu vedou účetnictví v plném rozsahu. (interní materiály: Opatření předsedy, 2013)

Každá OSS vypracuje soubor vnitroorganizačních směrnic a další vnitřní předpisy, které upravují jednotně v celé účetní jednotce v souladu s obecně závaznými právními předpisy, Českými účetními standardy a těmito ekonomickými pravidly účetní evidenci, hospodaření s majetkem, závazky a pohledávkami a rozpočtovými prostředky, a to především:

- a) oběh účetních dokladů, účetních záznamů a dalších informací včetně stanovení odpovědných osob – podle příslušných ustanovení zákona o finanční kontrole a prováděcí vyhlášky k tomuto zákonu,
- b) podpisová oprávnění osob jednajících jménem účetní jednotky,
- c) dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování (§ 252 zákoníku práce),

¹² RISRE = je samostatným modulem rozpočtového informačního systému (RIS). Modul RISRE je v pilotním provozu pro vybrané kapitoly státního rozpočtu, které byly do tohoto pilotního provozu zařazeny na základě smluvního ujednání s MF.

¹³ EDS/SMVS = je informační systém spravovaný Ministerstvem financí sloužící především k řízení efektivního použití peněžních prostředků státního rozpočtu, dále k centrální evidenci dotací a výdajů státního rozpočtu a zpracování podkladů pro státní rozpočet u výdajů státního rozpočtu určených v programech na pořízení a technické zhodnocení hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku a případně další související výdaje stanovené zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně souvisejících zákonů.

- d) potvrzení a dohody o odpovědnosti za ztrátu svěřených předmětů (§ 255 zákoníku práce),
- e) seznam účetních knih, číselných symbolů a zkratk použitých v účetnictví,
- f) seznam druhů dokladů,
- g) účtový rozvrh účetní jednotky,
- h) rozhodnutí účetní jednotky o zaúčtování dlouhodobého hmotného majetku (dále jen „DHM“), drobného dlouhodobého hmotného majetku (dále jen „DrDHM“), dlouhodobého nehmotného majetku (dále jen „DNM“), drobného dlouhodobého nehmotného majetku (dále jen „DrDNM“) a způsoby ocenění majetku, s nímž je OSS příslušná hospodařit,
- i) odpisový plán,
- j) směrnici pro inventarizaci majetku a závazků, plán inventur,
- k) způsob vedení skladových zásob - variantu A použije ZÚ a KÚ s výjimkou KÚ pro hlavní město Prahu, variantu B použije ČÚZK, ZKI a KÚ pro hlavní město Prahu, stanovení druhů materiálu, které budou přímo účtovány do spotřeby, tj. bez zaúčtování na sklad,
- l) nakládání se zálohami na drobný a neodkladný nákup (zálohy na drobná vydání),
- m) harmonogram prací při účetní závěrce,
- n) časové rozlišení nákladů a výnosů, výdajů a příjmů,
- o) aplikaci metody tvorby a použití rezerv podle Českého účetního standardu č. 705 – Rezervy,
- p) úschovu účetních písemností,
- q) stanovení norem pro poskytování ochranných pomůcek, mycích a čisticích prostředků atd.,
- r) evidenci a řešení škod,
- s) poskytování závodního stravování,
- t) poskytování cestovních náhrad, u) zásady používání FKSP,
- v) významnost informací v účetní závěrce,
- w) vyřazení a vymáhání pohledávek,
- x) případně další předpisy v souvislosti s platnou legislativou.

OSS rozhodují o významnosti informací v účetní závěrce. Při posuzování informací postupují zejména podle § 19 odst. 6 zákona o účetnictví, § 48 a § 69 odst. 3 vyhlášky č. 410/2009 Sb., a podle ČÚS č. 701 Účty a zásady účtování na účtech. (interní materiály: Opatření předsedy, 2013)

OSS přeceňují majetek určený k prodeji na reálnou hodnotu, a to k datu, kdy vedoucí OSS rozhodl o prodeji majetku.

OSS podle § 15 technické vyhlášky stanovují osobu zodpovědnou za přenos dat mezi účetní jednotkou a Centrálním systémem účetních informací státu (dále jen „CSÚIS“) a potřebný počet náhradních zodpovědných osob. Tyto osoby šifrují a předávají finanční a účetní výkazy (účetní závěrku) a další účetní záznamy do CSÚIS ve formátu, struktuře, obsahu, rozsahu a termínech stanovených v technické vyhlášce. (interní materiály: Opatření předsedy, 2013)

KÚ zřídí samostatnou výdajovou pokladnu pro potřeby každého KP na financování jejich provozních potřeb v hotovosti. Její rozsah a výši stanoví KÚ ve vnitroorganizační směrnici. Zálohu a výdaje, které KP z této zálohy uhradí, se zaúčtují v pokladní knize výdajové. Kromě provozních výdajů se v pokladní knize zaúčtují přijaté a vyplacené prostředky na platy, ostatní platby za provedenou práci a poskytnuté zálohy na cestovní náhrady. Na dotaci pokladny do stanoveného limitu lze použít vybrané prostředky od zaměstnanců za prodané stravenky (stravné) a vybrané prostředky za soukromé telefonní hovory, jejichž příjem se zaúčtuje v pokladní knize výdajové. KP se neposkytují zálohy na drobná vydání, to znamená, že veškeré výdaje jimi hrazené v hotovosti se zaúčtují v pokladní knize. Při stanovení zálohy na příslušné období správce rozpočtu KÚ může podle vyhlášky č. 416/2004 Sb., stanovit na jednotlivé druhy výdajů limitovaný příslib.

KP zasílají pokladní knihy KÚ dekadně, včetně všech přiložených originálních dokladů. Pro výběr finančních prostředků na KP uzavře KÚ s Českou národní bankou dohodu o „krátké cestě“. (interní materiály-směrnice pro vedení účetnictví, 2016)

KP nevedou skladovou evidenci materiálu. Materiál jim zajišťuje KÚ ze svého skladu, případně jej nakupují v omezeném množství z provozní zálohy podle vnitřního předpisu účetní jednotky. (interní materiály-směrnice pro vedení účetnictví, 2016)

V případech, kdy OSS zajišťuje prodej kolků, zřídí stálou zálohu pro nákup kolků. Nákup nových kolků se uskutečňuje za prostředky získané prodejem dříve nakoupených kolků. Vedoucí účetní jednotky zabezpečí evidenci a kontrolu prodeje kolkových známek. (interní materiály-směrnice pro vedení účetnictví, 2016)

3.2.7 Rozpočtové zásady a rozpočtová skladba

Katastrální úřady získávají prostředky na financování svých činností ze státního rozpočtu. A proto si zde rozebereme rozpočtové zásady a rozpočtová pravidla.

Určitý systém poznatků a zkušeností představují rozpočtové zásady, které se v průběhu historického vývoje státního rozpočtu a rozpočtového procesu nashromáždily.

Obecně lze tyto zásady odrážející určité zákonitosti dělit na:

- zásady uplatňované v rozpočtovém procesu
- Zásady univerzální (Marková, Boháč, 2010, str. 43)

Reálnost, úplnost, dlouhodobá vyrovnanost a publicita jsou zásady, které ovládají rozpočtovou politiku. Chápeme tyto zásady, jako obecné principy tvorby práva a také jako principy pro jeho interpretaci. (Marková, Boháč, 2010, str. 420)

Ve veřejném sektoru je jednou z velmi důležitých funkcí poskytovat občanům veřejné služby a veřejné statky. Veřejná správa, jako součást veřejného sektoru, má za úkol tento sektor efektivně řídit. Pohybujeme se v oblasti neziskové a výstupy nejsou vždy ocenitelné penězi a využívá se proto konceptu 3E, který patří mezi nejuniverzálnější. (Kerlinová, Tomašková, 2014, str. 75)

Kritéria pro hodnocení a kontrolu veřejných výdajů představuje koncept 3E. Je to zásada efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti. Ve veřejné správě jsou pracovníci povinni podle těchto kritérií postupovat.

Pro hodnocení výkonu veřejné správy je nejčastěji využívaným kritériem zásada efektivnosti. Zásada efektivnosti znamená dosažení co nejlepšího vztahu mezi dosaženými výsledky a použitými prostředky. Jde o použití veřejných prostředků, kterým se dosáhne nejvýše možného rozsahu, kvality a přínosu plněných úkolů ve srovnání s objemem prostředků vynaložených na jejich plnění. (§ 2 odst. n) Zákona č. 320/2001 Sb.)

Jsou dvě hlediska, jak lze pojímat ve veřejné správě otázku efektivnosti. Jedno hledisko je vnitřní efektivnost a druhé hledisko vnější efektivnost. Vnitřní efektivnost vypovídá o kvalitě struktury, míře organizovanosti prvků, metody a formy činnosti a také úroveň jednotlivců splňujících úkoly veřejné správy. Ve veřejné správě vnější efektivnost je daná druhem a kvalitou dopadů činnosti veřejné správy navenek. Tyto dvě hlediska jsou na sobě nezávislá a od sebe izolovaná. V oblasti hospodářských činností je tento přístup vhodný, zatímco v oblasti společenského řízení je kvantifikace procesů obtížná. Zásada hospodárnosti představuje, takové požití veřejných prostředků aby bylo zajištěno splnění úkolů s co nejnižším vynaložením prostředků, a to při dodržení odpovídající kvality plněných cílů. (§ 2 odst. m) Zákona č. 320/2001 Sb.)

Minimalizace nákladů na vstupech je ukazatel hospodárnosti. Použití veřejných prostředků je chápáno jako účelnost, která zajistí optimální míru dosažení cílů při plnění stanovených úkolů. V procentním vyjádření je vykazována míra účelnosti. (§ 2 odst. o) Zákona č. 320/2001 Sb.)

Na stanovené cíle je zapotřebí efektivnosti veřejných prostředků, kdy hospodárnost znamená zabezpečení funkcí veřejných rozpočtů za pomoci co nejnižších příjmů ke splnění cílů. (Marková, Boháč, 2010, str. 427)

Setkáváme se s názorem v poslední době, že výkonnost veřejné správy nemůžeme omezit jen na 3E, ale nastává potřeba zahrnout i solidární a etický rozměr. Proto se setkáváme i s kritérií 6E, kdy se k ekonomickým kritériím připojuje ještě spravedlnost, prostředí a etika. S veřejnými prostředky by se mělo hospodařit transparentně, jasně a snadno kontrolovatelně. Rozpočet se sestavuje každoročně a s tímto časovým omezením je úzce spojena zásada včasnosti sestavení a přijetí rozpočtu. Fungování státu je zajištěno

veřejným rozpočtem, který musí být schválen a stanoveným způsobem publikován před začátkem příslušného rozpočtového roku. Pokud se nestihne schválit rozpočet ve stanoveném termínu, nastává od počátku nového roku rozpočtové provizorium. V období rozpočtového provizoria se rozpočtové hospodaření řídí objemem příjmů a výdajů státního rozpočtu, který byl schválen předchozí rok. Každý měsíc v období rozpočtového provizoria rozhodnutím Ministerstva financí se výdaje státního rozpočtu uvolňují jednotlivým kapitolám státního rozpočtu do výše jedné dvanáctiny celkové roční částky. Zásada omezeného časového použití finančních prostředků souvisí se stanoveným časem. Vynaložit přijaté rozpočtové prostředky v daném roce je její podstatou. V některých případech v současné době je možné převést finanční prostředky do následujícího roku např. nároky nespotřebovaných výdajů, prostředky státních fondů. Další zásadou související s časem je zásada omezení přesunů ve veřejných rozpočtech na platby výdajů v těchto rozpočtech nezajištěných. Možnost přesunutí finančních prostředků je možné, pouze za zákonem stanovených podmínek, protože rozpočtové prostředky jsou určeny k použití v daném rozpočtovém roce na předem dohodnuté účely a cíle. Jako další zásada je jednotnost veřejných rozpočtů, která se projeví shodnou klasifikací a tříděním příjmů a výdajů všech částí veřejných rozpočtů. Takovéto třídění je stanoveno v rozpočtové skladně, která platí nejen pro státní rozpočet i pro místní rozpočty, a dále pro všechny subjekty napojené na veřejné rozpočty. Dalším je zásada neúčelovosti příjmů a účelovost výdajů veřejných rozpočtů. Rozpočtové výdaje se mohou použít jen k účelu, ke kterému byly určeny při přijímání rozpočtu. (Marková, Boháč, 2010, str. 426)

Mezi poslední zásadu patří zásada veřejnosti veřejných rozpočtů. Význam této zásady spočívá, že veřejné rozpočty jsou projednávány veřejně a také musejí být zveřejňovány. Je možné chápat rozpočtové zásady jako pravidla, která by měla přispět k plnění ekonomické funkce státu na úseku jak tvorby právních norem, které regulují oblast nakládání s veřejnými prostředky, tak při jejich naplňování.“ (Marková, Boháč, 2010, str. 427)

4 Praktická část

V této části diplomové práce se zabývám rozbohem rozpočtů hodnocením ukazatelů příjmů a výdajů v letech 2012 až 2016 Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj. Abych zhodnotila hospodaření katastrálního úřadu, jsem v podrobné analýze rozpočtu pro příjmy a výdaje používala výpočty ukazatelů: plnění rozpočtu [%], saldo skutečné (konsolidované) [Kč], ukazatel výsledek hospodaření [Kč] a poměrový ukazatel Autarkie hlavní činnosti na bázi výnosů a nákladů v [%] a Autarkie na bázi příjmů a výdajů v [%]. Na závěr praktické části, jsem si zvolila nejvýznamnější položku ve výdajích rozpočtu, kterou jsou výdaje na mzdy. Touto položkou jsem formou časových řad vypočetla vývoj zvyšování platů státních zaměstnanců za období 2012 až 2016 a vývoj počtu zaměstnanců.

Výstupem této části práce je provedení analýzy příjmů a výdajů KÚ pro Olomoucký kraj v letech 2012 až 2016 porovnáním schváleného a skutečného rozpočtu pro příjmy a výdaje. Dalším výstupem praktické části bude vývoj výdajů na mzdy a vývoj počtu zaměstnanců.

Katastrální úřad pro Olomoucký kraj jsem si zvolila, protože zde pracuji a zajímalo mne tedy, na co jdou nejvyšší výdaje a z čeho úřad získává nejvyšší příjmy.

4.1 Hodnocení ukazatelů v roce 2012

Zde provedu rozbor finančních ukazatelů příjmů a výdajů v roce 2012 Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj.

4.1.1 Příjmy celkem v roce 2012

Původní rozpočet celkových příjmů byl stanoven ve výši 2 235 tis. Kč, rozepsán byl pouze na nedaňové příjmy a v rámci 6. úpravy byl rozšířen i o daňové příjmy. Částka 6 585 tis. Kč představovala celkový upravený rozpočet příjmů za rok 2012.

Za rok 2012 byl celkový rozpočet příjmů výrazně překročen. Skutečnost činila 22 685 386 Kč. Daňové příjmy za správní poplatky se významně podílely na překročení celkového rozpočtu příjmů, kde na stanovený rozpočet po úpravách ve výši 4 600 tis. Kč,

ve skutečnosti byly vybrány příjmy ve výši 20 292 745 Kč. Katastrální úřad Olomouc přistoupil k inkasu příjmů za správní poplatky za hotové od dne 1. 4. 2012 a k tomuto datu ukončil prodej kolků. V hotovosti bylo vybráno 19 326 645 Kč z celkové částky příjmů za správní poplatky. Kde na účty správních poplatků jednotlivých KP byly uhrazeny správní poplatky ve výši 966 100 Kč.

Trvalý meziroční pokles je patrný u nedaňových příjmů. U nedaňových příjmů původní rozpočet byl ve výši 2 235 tis. Kč a v rámci 8. úpravy snížen o 250 tis. Kč a to s ohledem na skutečný vývoj příjmů. Po zrušení kolků právě došlo k výpadku příjmů za provize z kolků od České pošty. Na provizích za období do 31. 3. 2012 bylo získáno 167 665 Kč. Celkový upravený rozpočet nedaňových příjmů činil částku 1 985 tis. Kč, skutečnost představuje 2 392 641 Kč. Nejvyšší částka příjmů byla získána za poskytování údajů z katastru nemovitostí ve výši 1 647 923 Kč.

Ve srovnání s celkovou částkou příjmů byly ostatní příjmy zanedbatelné. Za prodej DrHM bylo získáno 771 Kč a za pronájem části pozemku bylo získáno 651 Kč.

Tabulka č. 1 Příjmy dle druhového členění schválené a skutečné v roce 2012

Příjmy KÚ pro Olomoucký kraj dle druhového členění v roce 2012	
Druh příjmů	Částka Kč
Daňové příjmy schválené	0
Daňové příjmy skutečné	20 292 745
Nedaňové příjmy schválené	2 235 000
Nedaňové příjmy skutečné	2 392 492
Kapitálové příjmy schválené	0
Kapitálové příjmy skutečné	0
Přijaté transfery schválené	0
Přijaté transfery skutečné	149

Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtových prostředků v roce 2012 pro KÚ Olomoucký kraj

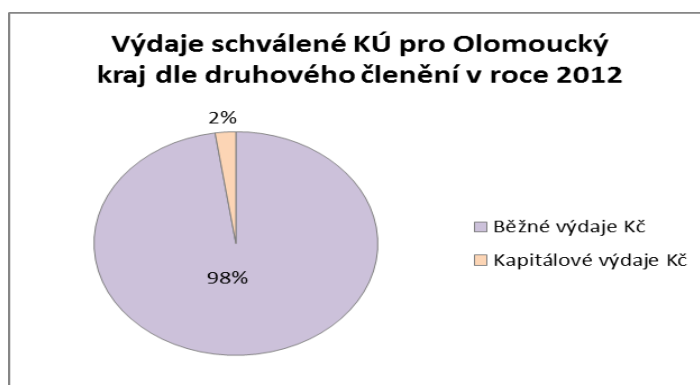
Mezi daňové příjmy řadíme: daně a poplatky z vybraných činností a služeb, správní poplatky. Do nedaňových příjmů řadíme: příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy, příjmy z prodeje krátkodobého a drobného majetku. Dále mezi kapitálové příjmy řadíme: příjmy z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného) a ostatní kapitálové příjmy. A v neposlední řadě mezi přijaté transfery se řadí: neinvestiční přijaté transfery, převody z ostatních vlastních fondů.

4.1.2 Výdaje celkem v roce 2012

Celkem na rok 2012 byl původně stanovený rozpočet ve výši 126 726 tis. Kč navýšen na konečných 127 914 tis. Kč. Částka 123 988 093 Kč představuje skutečné čerpání výdajů.

V roce 2012 na základě usnesení vlády byly výdaje v celkové výši 4 085 tis. Kč. V souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech představuje částku 197 173 Kč překročení výdajů z důvodu použití úspor z minulých let.

Graf č. 1 Schválené výdaje KÚ pro Olomoucký kraj dle druhového členění v roce 2012



Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtových prostředků v roce 2012 pro KÚ Olomoucký kraj

Z grafu je patrné, že běžné výdaje jsou největší položkou a kapitálové výdaje tvoří jen malou část celkových výdajů. Běžné výdaje byly v roce 2012 ve výši 121 075 741,57 Kč (98%) a kapitálové výdaje ve výši jen 2 912 351,92 Kč (2%). Mezi běžné výdaje řadíme: Neinvestiční nákupy a související výdaje, neinvestiční transfery obyvatelstvu, neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu a platby daní, ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům, platby daní a další povinné platby-Převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez plné právní subjektivity, platby

a podobné a související výdaje. Mezi kapitálové výdaje řadíme: Investiční nákupy a související výdaje, pořízení dlouhodobého hmotného majetku budovy, haly a stavby, stroje, přístroje a zařízení, dopravní prostředky.

4.1.2.1 Ostatní věcné výdaje v roce 2012

Původně stanovený rozpočet ostatních věcných výdajů ve výši 126 726 tis. Kč byl navýšen na konečných 127 914 tis. Kč.

Usnesením vlády KÚ Olomouc v rámci rozpočtu OVV částku 1 577 tis. Kč, na těchto položkách rozpočtové skladby: 5139 1 – materiál 120 tis. Kč, 5169 13 – ostatní služby – digitalizace 1 207 tis. Kč a 5424 1 – náhrady v době nemoci 250 tis. Kč. V rámci OVV byly překročeny výdaje z důvodu použití úspor z minulých let ve výši 125 086 Kč na těchto položkách rozpočtové skladby 5137 2 1¹⁴ a 5137 2 2.¹⁵

V roce 2012 byl příspěvek na stravování zaměstnanců poskytován v nezměněné výši 17,50 Kč/na 1 stravenku. Celkem z výdajů na stravování bylo vynaloženo 997 tis. Kč. S digitalizací katastrálních map bylo čerpáno celkem výdajů ve výši 1 204 tis. Kč. Nebyl vyčerpán upravený rozpočet ve výši 2 412 tis. Kč z důvodu vázání výdajů na této položce rozpočtové skladby ve výši 1 207 tis. Kč.

Částka 3 812 tis. Kč byla vyčerpána na poštovné, z toho 813 114 Kč činí nevyčerpaný zůstatek kreditu na frankovacích strojích. Na jedno ukončené řízení poštovné představuje částku 22,22 Kč, což je o 0,96 Kč méně než za stejné období minulého roku.

4.1.2.2 Programové výdaje neinvestiční za rok 2012

Upravený rozpočet ve výši 12 983 tis. Kč byl vyčerpán ve výši 12 664 tis. Kč. Nevyčerpano zůstalo 319 tis. Kč, z toho představuje vázání částku 369 tis. Kč a naopak překročení z důvodu použití úspor z minulých let činilo 72 tis. Kč a zbytek ve výši 22 tis. představuje nedočerpané částky na jednotlivých položkách rozpočtové skladby.

¹⁴ DrDH do 20 tis. Kč ostatní věcné výdaje

¹⁵ DrDHM nad 20 tis. – 40 tis. Kč ostatní věcné výdaje

Provozování budov vykazuje mezi neinvestičními akcemi nejvyšší čerpání. Mezi nejvyšší částky vynaložené na provozování budov byly vynaloženy na opravy a udržování budov – 2 809 tis. Kč elektrickou energii 1 692 tis. Kč, úklid budov 1 654 tis. Kč a nájemné 1 626 tis. Kč.

4.1.2.3 Programové výdaje investiční za rok 2012

Upravený rozpočet ve výši 3 548 tis. Kč byl vyčerpán ve výši 2 912 tis. Kč. Nedočerpáno zůstalo 636 tis. Kč, z toho představuje vázání částku 630 tis. Kč. Zbytkové částky z jednotlivých investičních akcí tvoří zbývající rozdíl.

Veškeré výdaje byly účelně vynaloženy na zajištění potřeb katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj a jejich katastrálních pracovišť, kde nevyčerpané výdaje budou převedeny po odpočtu vázání do nároků z nespotřebovaných výdajů do roku 2013.

4.2 Hodnocení ukazatelů v roce 2013

Zde provedu rozbor finančních ukazatelů příjmů a výdajů v roce 2013 Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj.

4.2.1 Příjmy celkem v roce 2013

Původní rozpočet celkových příjmů byl stanoven ve výši 19 354 tis. Kč z toho daňové příjmy na 17 400 tis. Kč a 1 954 tis. Kč na nedaňové příjmy. Celkový rozpočet příjmů upravený byl 20 664 tis. Kč, z toho činily daňové příjmy 19 400 tis. Kč a nedaňové příjmy 1 264 tis. Kč.

Celkový rozpočet příjmů za rok 2013 byl výrazně překročen. Ve skutečnosti to bylo o 29 672 245 Kč upraveného rozpočtu. Na překročení příjmů se významně podílely daňové příjmy za správní poplatky, kde byly vybrány příjmy ve výši 28 316 945 Kč, a stanovený rozpočet byl ve výši 17 400 tis. Kč.

Nastal však u nedaňových příjmů patrný trvalý meziroční pokles, proto katastrální úřad požádal o snížení původně stanoveného rozpočtu. Upravený rozpočet příjmů činil 1 264 tis. Kč a skutečnost představovala částku ve výši 1 355 300 Kč. Nejvíce příjmů získal katastrální úřad za poskytování údajů z katastru nemovitostí 1 216 597 Kč, což bylo oproti loňskému roku pokles o 431 tisíc Kč.

Ostatní příjmy byly zanedbatelné ve srovnání s celkovou částkou příjmů. Za pronájem části pozemku katastrální úřad získal 651 Kč, za prodej DrDM 2 750 Kč a za prodej DHM 49 177 Kč. Náhrady škod od fyzických a právnických osob představovaly příjmy částku 66 859,50 Kč.

Tabulka č. 2 Příjmy dle druhového členění schválené a skutečné v roce 2013

Příjmy KÚ pro Olomoucký kraj dle druhového členění v roce 2013	
Druh příjmů	Částka Kč
Daňové příjmy schválené	17 400 000
Daňové příjmy skutečné	28 316 945
Nedaňové příjmy schválené	1 954 000
Nedaňové příjmy skutečné	1 355 300
Kapitálové příjmy schválené	0
Kapitálové příjmy skutečné	49 466
Přijaté transfery schválené	0
Přijaté transfery skutečné	589

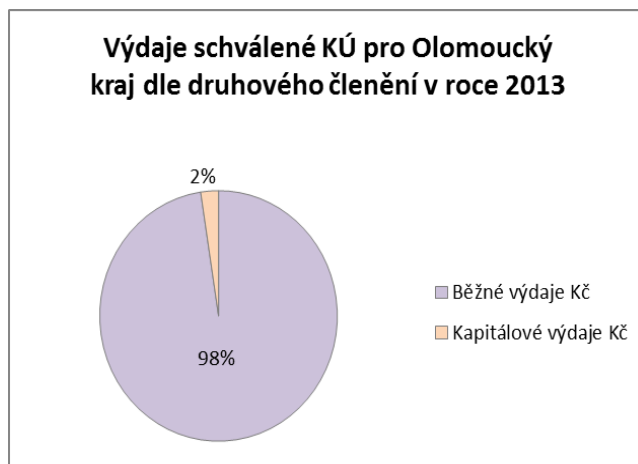
Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtových prostředků v roce 2013 pro KÚ Olomoucký kraj

4.2.2 Výdaje celkem v roce 2013

Na rok 2013 původně stanovený rozpočet byl ve výši 123 672 tis. Kč a nakonec byl snížen na celkový rozpočet ve výši 123 353 500 Kč. Celkové skutečné čerpání výdajů představuje za rok 2013 částku ve výši 123 043 306,74 Kč.

Z důvodu použití úspor z minulých let, došlo k překročení výdajů v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech, což představuje částku 33 824,25 Kč, které byly zapojeny do akce rekonstrukce sídla KÚ Jeremenkova Olomouc.

Graf č. 2 Schválené výdaje KÚ pro Olomoucký kraj dle druhového členění v roce 2013



Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtových prostředků v roce 2013 pro KÚ Olomoucký kraj

Z grafu je patrné, že běžné výdaje jsou největší položkou a kapitálové výdaje tvoří jen malou část celkových výdajů. Běžné výdaje byly v roce 2013 ve výši 120 074 690,59 Kč (98%) a kapitálové výdaje ve výši jen 2 968 616,15 Kč (2%).

4.2.2.1 Ostatní věcné výdaje v roce 2013

Schválený rozpočet věcných výdajů byl ve výši 18 521 tis. Kč, v průběhu roku byl upraven na celkovou částku 20 592 tis. Kč. Oproti roku 2012 došlo k významnému navýšení rozpočtu OVV z důvodu změny zákona č. 218/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech. Změna se týkala přesunu programových neinvestičních výdajů do OVV.

V roce 2013 byla vynaložena částka 1 358 289 Kč na pořízení drobného hmotného majetku vč. technického zhodnocení do 40 tis. Kč, z toho nejvýznamnější částka je na pořízení nového nábytku 720 tis. Kč a 373 tis. Kč na nákup ICT, zejména multifunkčních zařízení.

Částka 1 154 tis. Kč byla vynaložena na nákup materiálu, z toho nejvyšší částku představuje nákup materiálu ICT 601 tis. Kč. Na nákup materiálu ostatní (kancelářské potřeby) bylo vynaloženo 336 tis. Kč. A na nákup materiálu do budov bylo vynaloženo 135 tis. Kč (jde zejména o hygienické potřeby a drobný materiál na svépomocnou údržbu a opravy).

V roce 2013 byl příspěvek na stravování zaměstnanců poskytován v období měsíce leden až březen ve výši 17,50 Kč/na 1 stravenku, od měsíce dubna byl příspěvek navýšen na 20,50/na 1 stravenku. Celkově na stravování zaměstnanců bylo vynaloženo z výdajů celkem 1 096 tis. Kč.

Částka 1 121 tis. Kč (veřejná zakázka) byla vynaložena na výdaje spojené s digitalizací katastrálních map. Dále bylo na materiál spojený s digitalizací map vynaloženo 42 tis. Kč a na cestovné 280 tis. Kč.

Celkem bylo vyčerpáno na poštovné 4 466 tis. Kč, z toho 1 017 835,49 Kč činil nevyčerpaný zůstatek kreditu na frankovacích strojích.

Mezi významné částky výdajů dále patří služby související s provozem budov – elektrická energie 1 689 tis. Kč, na plyn 837 tis. Kč, teplo 749 tis. Kč, studená voda 312 tis. Kč a nájemné za KP Přerov a Hranice v celkové výši 1 633 tis. Kč.

Částka 1 646 tis. Kč byla vynaložena na opravy a největší částka připadla na opravy budov 1 302 tis. Kč. Částka 163 tis. Kč byla vynaložena na opravy HW, na opravy aut 140 tis. Kč a na opravy karto-repro techniky částka 33 tis. Kč.

Na konzultační služby 7 tis. Kč (konzultační služby se týkaly pouze provozu aut – jarní a zimní prohlídky aut, měření emisí apod.). Na služby školení a vzdělávání bylo vynaloženo 97 tis. Kč.

4.2.2.2 Programové výdaje v roce 2013

V důsledku změny zákona o rozpočtových pravidlech byl původní rozpočet programových akcí evidovaných v EDS/SMVS postupně měněn ve 4. úpravách rozpočtu, kdy docházelo k převodu původních neinvestičních výdajů do OVV. Po 9. úpravě rozpočtu činil rozpočet 3 273 tis. Kč, z toho 3 200 tis. Kč na akci č. 146V013004236 - KÚ pro Olomoucký kraj – rekonstrukce sídla Jeremenkova a 73 tis. Kč na akci č 046V013000231 – Frankovací stroj.

4.2.2.3 Programové výdaje investiční v roce 2013

Částka 3 273 tis. Kč upraveného rozpočtu byla navýšena o povolené překročení výdajů z důvodu čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 33 824,25 Kč, tzn. že, konečný rozpočet představoval 3 306 824,25 Kč. Vyčerpány byly z rozpočtu výdaje ve výši 2 969 tis. Kč. Zůstalo nedočerpáno 338 208,10 Kč z důvodu nedodržení termínu dokončení akce Jeremenkova, Kde bylo možné v souladu se stanovenými podmínkami proplatit max. 90 % výdajů skutečně provedených prací.

4.2.2.4 Hodnocení veřejných zakázek

V rámci veřejných zakázek Katastrální úřad pro Olomoucký kraj proinvestoval 1 204 032 Kč. Uzavřela se jedna prováděcí smlouva. Zadaná byla činnost na obnovu katastrálního operátu novým mapováním ve 3 katastrálních územích. Spolupráce s prováděcí firmou byla bez nějakých problémů. Zakázka byla předána v dobré kvalitě a dohodnutém terénu.

Všechny výdaje byly účelně vynaloženy na zajištění potřeb chodu katastrálního úřadu, nevyčerpané výdaje budou převedeny do nároků z nespotřebovaných výdajů do roku 2014. V roce 2013 se uskutečnila jedna zahraniční služební cesta, které se účastnily dva zaměstnanci, a jednalo se o zahraniční cestu Slovensko – Polsko- České geodetické dny, které se uskutečnily v Trenčianských Teplicích na Slovensku.

4.3 Hodnocení ukazatelů v roce 2014

Zde provedu rozbor finančních ukazatelů příjmů a výdajů v roce 2014 Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj.

4.3.1 Příjmy celkem v roce 2014

Celkový rozpočet příjmů v roce 2014 byl stanoven původně ve výši 29 164 tis. Kč a byl rozepsán na daňové příjmy ve výši 27 787 tis. Kč a na nedaňové příjmy ve výši 1 377 tis. Kč. Na vlastní žádost katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj byl v rámci 8. úpravy rozpočtu snížen rozpočet u nedaňových příjmů o 425 tis. Kč a v 9. úpravě rozpočtu 28 709 tis. Kč, z toho daňové příjmy představovaly částku 27 787 tis. Kč a nedaňové příjmy 922 tis. Kč.

Za rok 2014 byl celkový rozpočet příjmů výrazně překročen. Skutečnost činila 31 712 454 Kč. Výrazně na překročení celkového rozpočtu příjmů se významně podílely daňové příjmy za správní poplatky, kde na stanovený rozpočet ve výši 27 787 tis. Kč byly vybrány příjmy ve výši 30 708 425 Kč.

Patrný trvalý celkový meziroční pokles je u nedaňových příjmů, proto katastrální úřad požádal o snížení původně stanoveného rozpočtu. Částka 922 tis. Kč činila celkový upravený rozpočet nedaňových příjmů, ale skutečnost představovala částku 1 003 331 Kč. Nejvyšší příjmy byly získány za poskytování údajů z katastru nemovitostí v celkové výši 772 045 Kč. To představovalo oproti roku 2013 pokles o 445 tis. Kč. Byla zavedena nová služba sledování změn, za kterou katastrální úřad pro Olomoucký kraj získal na příjmech částku ve výši 128 350 Kč.

Přičemž ostatní příjmy v porovnání s celkovou částkou příjmů byly zanedbatelné. Za pronájem části pozemku katastrální úřad získal 651 Kč, za prodej DrDM 3 988 Kč. Přijaté náhrady škod od fyzických a právnických osob představovaly částku 20 244 Kč, přijaté sankční platby od jiných subjektů 62 367 Kč a vratky přeplatků z vyúčtování záloh 4 718 Kč.

Tabulka č. 3 Příjmy dle druhového členění schválené a skutečné v roce 2014

Příjmy KÚ pro Olomoucký kraj dle druhového členění v roce 2014	
Druh příjmů	Částka Kč
Daňové příjmy schválené	27 787 000
Daňové příjmy skutečné	30 842 895
Nedaňové příjmy schválené	1 377 000
Nedaňové příjmy skutečné	1 003 331
Kapitálové příjmy schválené	0
Kapitálové příjmy skutečné	0
Přijaté transfery schválené	0
Přijaté transfery skutečné	698

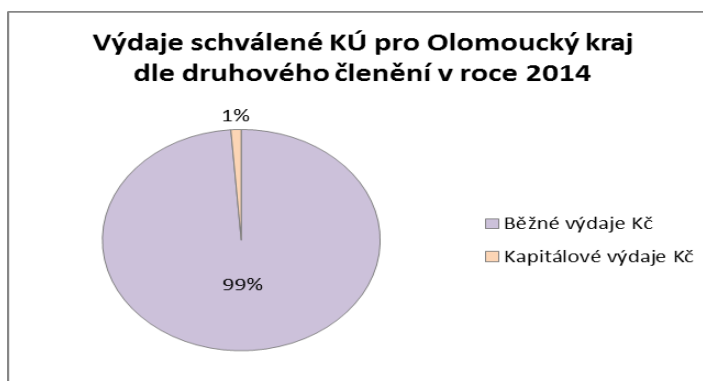
Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtových prostředků v roce 2014 pro KÚ Olomoucký kraj

4.3.2 Výdaje celkem za rok 2014

Celkem na rok 2014 byl původně stanovený rozpočet výdajů ve výši 122 126 tis. Kč, který byl navýšen na konečných 128 302 500 Kč. Celkem představovalo skutečné čerpání výdajů částku 128 632 694,05 Kč.

Došlo k překročení výdajů. Důvodem bylo použití úspor z minulých let v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech, což představovalo částku 354 360,11 Kč, částka 337 445,10 Kč z toho byla použita v rámci akce č. 146V013004236 – KÚ pro Olomoucký kraj – rekonstrukce sídla Jeremenkova a dále částka 16 915,01 Kč na úhradu technického zhodnocení SW.

Graf č. 3 Schválené výdaje KÚ pro Olomoucký kraj dle druhového členění v roce 2014



Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtových prostředků v roce 2014 pro KÚ Olomoucký kraj

Z grafu je patrné, že běžné výdaje jsou největší položkou a kapitálové výdaje tvoří jen malou část celkových výdajů. Běžné výdaje byly v roce 2014 ve výši 127 090 945,55 Kč (99%) a kapitálové výdaje ve výši jen 1 541 748,50 Kč (1%).

4.3.2.1 Ostatní věcné výdaje za rok 2014

V průběhu roku 2014 byl původně stanovený rozpočet ostatních věcných výdajů ve výši 21 151 tis. Kč upraven na konečnou částku 24 012 200 Kč. Skutečné čerpání činilo částku ve výši 24 011 050 Kč. V 1. Úpravě stanovený rozpočet OVV byl snížen o 1 490 Kč na základě rozhodnutí vlády při přípravě SR na rok 2014 a rozhodnutí PSP, k navýšení rozpočtu OVV naopak došlo u poštovních služeb, a to ve 3. a 6. úpravě rozpočtu. Nevyčerpané prostředky z programových výdajů ve výši 466 tis. Kč byly převedeny na základě žádosti katastrálního úřadu do OVV.

V roce 2014 byla vynaložená částka ve výši 846 900 Kč na pořízení drobného hmotného majetku vč. technického zhodnocení do 40 tis. Kč, z toho nejvýznamnější částka 358 tis. Kč představuje pořízení nového nábytku a částka 283 tis. Kč byla použita na nákup ICT vč. Technického zhodnocení.

Celková částka ve výši 2 414 tis. Kč byla vynaložena na nákup materiálu, z toho nejvyšší částku představoval nákup ostatního materiálu ve výši 1 196 Kč a nákup materiálu ICT činil částku ve výši 917 tis. Kč, dále nákup materiálu do budov představoval částku 218 tis. Kč (hygienické potřeby a drobný hmotný materiál na svépomocnou údržbu a opravy).

V roce 2014 byl příspěvek na stravování zaměstnanců poskytován v období měsíce ledna až března ve výši 20,50 Kč/na 1 stravenku, od měsíce dubna pak ve výši 21,50 Kč/na 1 stravenku. Z výdajů celkem bylo vynaloženo na stravování zaměstnanců v roce 2014 částka 1 202 tis. Kč.

Na digitalizaci katastrálních map bylo vynaloženo celkem 583 tis. Kč (veřejná zakázka). Kromě toho dále bylo na nákup materiálu pro digitalizaci vynaloženo 17 tis. Kč a na cestovné 199 tis. Kč.

V roce 2014 bylo celkem vyčerpáno na poštovné částka ve výši 7 894 075 tis. Kč, z toho 1 739 086 Kč činil nevyčerpaný zůstatek kreditu na frankových strojích¹⁶. Za všechny katastrální pracoviště Olomouckého kraje činí skutečné výdaje na poštovné prostřednictvím frankovacích strojů částku 7 165 206 Kč. Oproti roku 2013 došlo k výraznému nárůstu výdajů na poštovné (v roce 2013 výdaje na poštovné činily prostřednictvím frankovacích strojů pouze 4 230 282 Kč).

Na služby související s provozem budov byly čerpány významné částky výdajů – elektrická energie 1 596 tis. Kč, plyn 471 tis. Kč, teplo 729 tis. Kč, studená voda 350 tis. Kč a nájemné za KP Přerov a Hranice v celkové výši 1 638 tis. Kč.

Částka 2 024 Kč byla vynaložena na opravy, z toho největší část připadla na opravy budov 1 426 Kč. Na opravy HW byla vynaložena částka 435 tis. Kč a na opravy aut 143 tis. Kč, na opravy karto – repro techniky 10 tis. Kč.

Částka 76 tis. Kč byla vynaložena na služby a vzdělávání a na konzultační služby bylo vynaloženo 1, 5 tis. Kč (konzultační služby se týkaly pouze provozu budov).

4.3.2.2 Programové výdaje v roce 2014

Výše 1 711 tis. Kč původní rozpočet programových akcí evidovaných v EDS/SMVS byl na základě požadavků úřadu postupně upravován na konečných 1 206 tis. Kč rozpočtu. Akce číslo 146V013004236 – KÚ pro Olomoucký kraj – rekonstrukce sídla Jeremenkova byla ukončena v roce 2014 (konečný rozpočet po 9. úpravě rozpočtu 945 tis. Kč) a rovněž akce č. 046V013000331 – KÚ pro Olomoucký kraj – pořízení aparatury GNSS s RTK (konečný rozpočet 261 tis. Kč). Nezrealizovaly se dvě původní plánované akce a to je:

¹⁶ Frankovací stroje slouží k rychlému, snadnému hrazení cen za vnitrostátní a mezinárodní poštovní služby přímo ve vaší kanceláři nebo podatelně. Frankovací stroj označí každý dopis správnou hodnotou poštovného včetně uvedení adresy odesílatele včetně loga.

nákup velkoformátové tiskárny za 90 tis. Kč (původní tiskárna plní stále svoji funkci a tak se rozhodlo, že v tomto roce ke koupi nové tiskárny nedojde) a rekonstrukce budovy Wurmova 2 v Přerově za 1 321 tis. Kč, protože se nepodařilo získat tuto budovu pro dislokaci¹⁷ KP Hranice.

4.3.2.3 Programové výdaje investiční v roce 2014

Upravený rozpočet ve výši 1 206 tis. Kč byl navýšen. Navýšení bylo způsobeno povolením překročení výdajů z důvodu čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 337 445,10 Kč, tzn. že, celkový konečný rozpočet představoval částku 1 543 445,10 Kč. Výdaje ve výši 1 541 748 Kč byly z rozpočtu vyčerpány. Pouze zůstaly nedočerpány zbytkové částky v celkové částce 1 696,60 Kč (v obou případech se jedná o končící akce).

Účelně byly vynaloženy veškeré výdaje na zajištění potřeb katastrálního úřadu a nevyčerpané výdaje budou převedeny do nároků z nespotřebovaných výdajů do roku 2015.

4.4 Hodnocení ukazatelů v roce 2015

Zde provedu rozbor finančních ukazatelů příjmů a výdajů v roce 2015 Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj.

4.4.1 Příjmy celkem v roce 2015

V roce 2015 byl celkový rozpočet příjmů stanoven na 28 217 tis. Kč a byl rozepsán ve výši 27 764 tis. Kč na daňové příjmy a 1 053 tis. Kč na nedaňové příjmy.

Rozpočet příjmů za rok 2015 byl výrazně překročen. Skutečnost činila 36 887 605 Kč. Významně se na překročení příjmů podílely daňové příjmy za správní poplatky, kde na stanovený rozpočet ve výši 27 764 tis. Kč byly vybrány příjmy ve výši 35 713 565 Kč.

¹⁷ Dislokace = přemístění

Oproti roku 2014 nedošlo k dalšímu poklesu nedaňových příjmů. Rozpočet nedaňových příjmů byl 1 053 000 Kč, ale skutečný příjem činil částku ve výši 1 170 637 Kč. Za poskytování údajů z katastru nemovitostí bylo získáno nejvíce příjmů a to ve výši 798 298 Kč, to představuje rozdíl oproti loňskému roku a nárůst o 26 tis. Kč. Katastrální úřad pro olomoucký kraj získal za službu sledování změn příjmy ve výši 69 040 Kč, to představovalo pokles o cca 59 tis. Kč oproti roku 2014. Mezi další nejvýznamnější příjmy patří od České pošty za množstevní slevu z objemu vypravených zásilek ve výši 127 tis. Kč, náhrady škod od fyzických a právnických osob včetně náhrad za reklamace nedoručených poštovních zásilek ve výši 76 126 Kč a vratky přeplatků záloh z vyúčtování služeb ve výši 63 115 Kč. Částka 11 0133 Kč za prodej DHM a částka 1 974 Kč za prodej DrDM.

Tabulka č. 4 Příjmy dle druhového členění schválené a skutečné v roce 2015

Příjmy KÚ pro Olomoucký kraj dle druhového členění v roce 2015	
Druh příjmů	Částka Kč
Daňové příjmy schválené	27 764 000
Daňové příjmy skutečné	35 713 565
Nedaňové příjmy schválené	1 053 000
Nedaňové příjmy skutečné	1 159 624
Kapitálové příjmy schválené	0
Kapitálové příjmy skutečné	11 013
Přijaté transfery schválené	0
Přijaté transfery skutečné	3 403

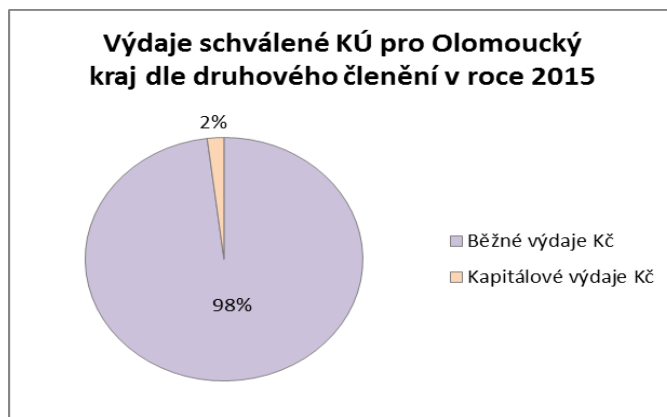
Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtových prostředků v roce 2015 pro KÚ Olomoucký kraj

4.4.2 Výdaje celkem za rok 2015

V roce 2015 byly původně stanoveny celkové výdaje e výši 129 849 100 Kč a v rámci 6. rozpočtové úpravy byl postupně navýšen na konečných 135 855 500 Kč. Přičemž skutečné čerpání výdajů představuje částku ve výši 135 870 163 Kč.

Z důvodu použití úspor z minulých let došlo k překročení výdajů v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech celkem částku 22 910,11 Kč, o kterou byl překročen rozpočet na opravy budov (RS 5171 2101¹⁸).

Graf č. 4 Schválené výdaje KÚ pro Olomoucký kraj dle druhového členění v roce 2015



Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtových prostředků v roce 2015 pro KÚ Olomoucký kraj

Z grafu je patrné, že běžné výdaje jsou největší položkou a kapitálové výdaje tvoří jen malou část celkových výdajů. Běžné výdaje byly v roce 2015 ve výši 133 235 706,31 Kč (98%) a kapitálové výdaje ve výši jen 2 634 457,05 Kč (2%).

4.4.2.1 Ostatní věcné výdaje za rok 2015

V průběhu roku 2015 byl původně stanovený rozpočet ostatních věcných výdajů ve výši 22 629 tis. Kč upraven na konečnou částku 22 912 900 Kč. Skutečné čerpání za rok 2015 činilo 22 931 294 Kč. Nároky z nespotřebovaných nároků z minulých let byly použity na zajištění potřebných oprav budov.

Na základě žádosti KÚ Olomouc z OVV byla převedena do programových výdajů částka 300 tis. Kč, která byla potřebná na dofinancování některých akcí (KP Prostějov – rekonstrukce kotelny a rozvodů ÚT, KP Prostějov – pojízdné regály).

¹⁸ Opravy a udržování - Budovy

Dále v roce 2015 byla vynaložena částka 1 545 551 Kč na pořízení drobného hmotného majetku vč. Technického zhodnocení do 40 tis. Kč, z toho nejvýznamnější částka ve výši 688 tis. Kč představuje pořízení nového nábytku, 537 tis Kč na nákup ICT vč. technického zhodnocení a 188 tis. Kč na nákup majetku komunikační infrastruktury.

Vynaložena byla celková částka ve výši 1 861 tis. Kč na nákup materiálu, z toho nejvyšší částku představuje nákup materiálu ICT za 916 tis. Kč a ostatního materiálu ve výši 627 tis. Kč a nákup materiálu do budov 186 tis. Kč (hygienické potřeby a drobný materiál na svépomocnou údržbu a opravy).

V roce 2015 byl příspěvek na stravování zaměstnanců poskytován v období měsíce ledna až března ve výši 21,50 Kč/na 1 stravenku, od měsíce dubna pak ve výši 23,50 Kč/ na 1 stravenku. Celkem v roce 2015 byla vynaložena na stravování zaměstnanců částka ve výši 1 297 Kč.

Celkem bylo vyčerpáno na výdaje spojené s digitalizací katastrálních map 773 tis. Kč (veřejná zakázka). Dále bylo vynaloženo 32 tis. Kč na nákup materiálu pro digitalizaci a na cestovné 198 tis. Kč.

Z výdajů bylo vyčerpáno v roce 2015 celkem na poštovné 7 117 418 Kč, z toho 848 326 Kč činí nevyčerpaný zůstatek kreditu na frankových strojích k 31. 12. 2015. Částka 7 930 767 Kč představuje skutečné výdaje na poštovné prostřednictvím frankovacích strojů za všechna katastrální pracoviště Olomouckého kraje. Oproti roku 2014 došlo opět k nárůstu výdajů na poštovné prostřednictvím frankovacích strojů o 766 tis. Kč.

Na služby související s provozem budov byly čerpány významné částky – elektrická energie 1 508 tis. Kč, plyn 495 tis. Kč, teplo 659 tis. Kč, úklid 1 689 Kč a studená voda 331 tis. Kč. Za KP Přerov a KP Hranice na nájemném bylo vynaloženo celkem 1 656 tis. Kč.

Celková částka ve výši 1 553 tis. Kč byla vynaložena na opravy, z toho nejvyšší část připadla na opravy budov – 883 tis. Kč. Částka 496 tis. Kč byla vynaložena na opravy HW, na opravy aut byla vynaložena částka ve výši 154 tis. Kč, na opravy, měřické techniky částka ve výši 13 tis. Kč a na opravy karto – repro techniky 7 tis. Kč.

Částka 98 tisíc Kč byla vynaložena na služby školení a vzdělávání a dále na konzultační služby bylo vynaloženo 11 tis. Kč (konzultační služby se týkaly zejména provozu budov – zpracování rozpočtů pro výběrové řízení).

4.4.2.2 Programové výdaje na rok 2015

Programové akce evidované v EDS/SMVS jejich původní rozpočet ve výši 1 711 tis. Kč byl na základě požadavků úřadu postupně upravován na konečných 2 638 tis. Kč rozpočtu. Stavební akce byly ukončeny v roce 2015 na zakázce č. 046V013000521 – KP Prostějov – Rekonstrukce kotelny a rozvodů ÚT, č. 046 V013000573 – KP Prostějov – Pojízdne regály a akce 046V013000665 – KP Šumperk – Stavební úpravy budovy. Akce č. 046V011000531 představovala z důvodu havárie nahrazení původní telefonní ústředny na KP Přerov novou telefonní ústřednou. Akce č. 046V011000507 – pořízení 2 ks velkoformátových tiskáren celkem za 180 tis. Kč se neuskutečnila z důvodu funkčnosti stávajících velkoformátových tiskáren. Tím pádem ani v tomto roce k obnově nedošlo a z ušetřených prostředků byla zakoupena multifunkční černobílá a barevná zařízení.

4.4.2.2.1 Programové výdaje investiční v roce 2015

Z upraveného rozpočtu 2 638 tis. Kč byla vyčerpána částka ve výši 2 634 457 Kč, nedočerpány zůstaly pouze zbytkové částky u končících akcí.

Výdaje byly účelně vynaloženy na zajištění potřeb katastrálního úřadu, nevyčerpané výdaje budou převedeny do nároků z nespotřebovaných výdajů do roku 2016.

4.5 Hodnocení ukazatelů v roce 2016

Zde provedu rozbor finančních ukazatelů příjmů a výdajů v roce 2016 Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj.

4.5.1 Příjmy celkem za rok 2016

V roce 2016 byl celkový rozpočet příjmů ve výši 32 020 tis. Kč rozepsán ve výši 31 133 tis. Kč na daňové příjmy a 887 tis. Kč na nedaňové příjmy.

V roce 2016 byl celkový rozpočet příjmů překročen – skutečnost činila 37 638 900 Kč. Významně se na překročení celkového rozpočtu příjmů podílely daňové příjmy za správní poplatky, kde na stanovený rozpočet ve výši 31 133 tis Kč byly vybrány příjmy ve výši 36 571 105 Kč.

Oproti roku 2015 došlo k menšímu poklesu nedaňových příjmů. Skutečnost nedaňových příjmů představuje částku 1 067 219 Kč a celkový rozpočet nedaňových příjmů činil 887 000 Kč. Za poskytování údajů z katastru nemovitostí bylo získáno nejvíce příjmů částka ve výši 749 434 Kč, což znamená pokles oproti roku 2015 téměř o cca 23 tis. Kč. Ze zbylých příjmů byly nejvýznamnější příjmy od České pošty za množstevní slevu v objemu vypravených zásilek ve výši 139 tis. Kč, náhrady škod od fyzických a právnických osob včetně náhrad za reklamace nedoručených poštovních zásilek ve výši 96 429 Kč a vratky přeplatků záloh z vyúčtování služeb ve výši 19 618 Kč. A další nedaňové příjmy jsou zanedbatelné. Za pronájem části pozemku katastrální úřad pro Olomoucký kraj získal 761 Kč, za prodej DHM 2 550 Kč a za prodej DrDM 7 761 Kč.

Tabulka č. 5 Příjmy dle druhového členění schválené a skutečné v roce 2016

Příjmy KÚ pro Olomoucký kraj dle druhového členění v roce 2016	
Druh příjmů	Částka Kč
Daňové příjmy schválené	31 133 000
Daňové příjmy skutečné	36 571 105
Nedaňové příjmy schválené	887 000
Nedaňové příjmy skutečné	1 064 669
Kapitálové příjmy schválené	0
Kapitálové příjmy skutečné	2 550
Přijaté transfery schválené	0
Přijaté transfery skutečné	576

Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtových prostředků v roce 2016 pro KÚ Olomoucký kraj

4.5.2 Výdaje celkem za rok 2016

Celkem na rok 2016 původní rozpočet příjmů stanovený ve výši 142 795 400 Kč byl v rámci 9. rozpočtové úpravy postupně navýšen na konečných 144 968 730 Kč. Skutečné čerpání výdajů celkem představuje částku 144 288 801 Kč.

Překročení výdajů na opravy z důvodu použití úspor z minulých let představuje částku ve výši 5 569,15 Kč, o kterou byl překročen rozpočet na opravy budov (RS 5171 2101¹⁹).

V průběhu roku 2016 byl původní stanovený rozpočet ostatních věcných výdajů ve výši 22 289 500 Kč snížen na konečnou částku 21 522 630 Kč. Skutečné čerpání ostatních věcných výdajů činilo 21 516 945 Kč.

Nejvyšší výdaje na poštovné v rámci OVV byly vynaloženy v celkové výši 7 402 476 Kč., z toho činí nevyčerpaný zůstatek kreditu ve frankovacích strojích 600 979 Kč. Skutečně vyčerpané kredity na poštovné prostřednictvím frankovacích strojů činí částku 7 566 855 Kč, což je měsíčně v průměru 630 571 Kč. Ve srovnání s předcházejícím rokem 2015 došlo k mírnému snížení vyčerpaných kreditů o cca 364 tis. Kč.

Celková částka 7 114 305 Kč byla vynaložena na provoz a užívání budov – z toho nájemné 1 640 976 Kč, služby celkem 1 809 546 Kč, v tom úklid 1 549 088 Kč, elektřina 1 427 214 Kč, teplo 673 471 Kč, opravy 512 545 (bez programových výdajů), plyn 459 936 Kč, voda 371 571 Kč a materiál 219 046 Kč.

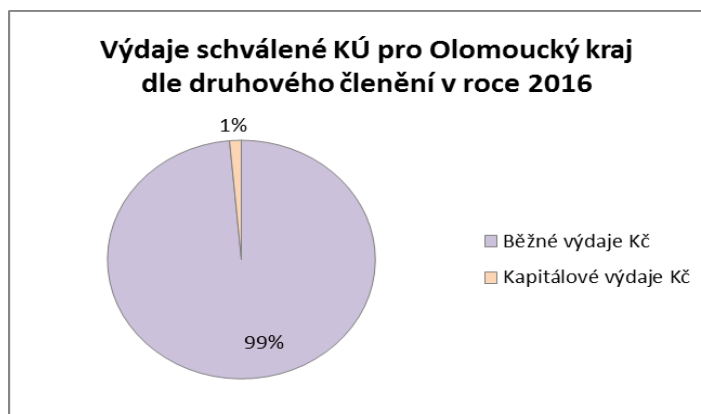
V roce 2016 byl příspěvek na stravování zaměstnanců poskytován v období měsíce ledna až března ve výši 23,50 Kč/ na 1 stravenku, od měsíce dubna pak ve výši 28 Kč/ na 1 stravenku. Na stravování bylo vynaloženo z výdajů celkem 1 536 238 Kč.

Celková částka ve výši 589 160 Kč byla vyčerpana na výdaje spojené s digitalizací katastrálních map (veřejná zakázka). Kromě toho bylo na nákup materiálu pro digitalizaci vynaloženo 20 702 Kč a na cestovné bylo vynaloženo 184 926 Kč.

Částka ve výši 78 816 Kč byla vynaložena na služby školení a vzdělávání. Konzultační služby v roce 2016 nebyly využity.

¹⁹ RS 5171 2101 = Opravy a udržování - Budovy

Graf č. 5 Schválené výdaje KÚ pro Olomoucký kraj dle druhového členění v roce 2016



Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtových prostředků v roce 2016 pro KÚ Olomoucký kraj

Z grafu je patrné, že běžné výdaje jsou největší položkou a kapitálové výdaje tvoří jen malou část celkových výdajů. Běžné výdaje byly v roce 2016 ve výši 142 240 098,76 Kč (99%) a kapitálové výdaje ve výši jen 2 048 701,83 Kč (1%).

4.5.2.1 Programové výdaje v roce 2016

Původní rozpočet programových akcí evidovaných v EDS/SMVS v celkové výši byl na základě požadavků úřadu postupně upravován na konečných 3 201 tis. Kč. Potřebné prostředky katastrální úřad získal v rámci celkového rozpočtu převodem z OVV. V roce 2016 byly ukončeny stavební akce č. 046V013000670 – KP Šumperk – Rekonstrukce výtahu, stavební akce číslo 046V013000574 – KP Jeseník – Zateplení fasády, č. 046V013000669 – KP Prostějov – Rekonstrukce sociálních zařízení. V rámci akce číslo 046V016000308 – Měřická technika byl realizován nákup robotické totální stanice za 550 tis. Kč.

Prostřednictvím centrálního zadavatele byly vy soutěženy a firmou EVROFIN dodány 2 ks frankovacích strojů. Jeden pro KP Šumperk a druhý pro KP Prostějov za 138 tis. Kč – č. akce 046V013000236 – Frankovací stroje.

Avšak nedošlo k dodání jednoho kusu terénního lehkého automobilu za 459 tis. Kč, tato dodávka bude uskutečněna až v 1. čtvrtletí roku 2017. Nevyčerpané prostředky v rámci akce č. 046V013000108 – Dopravní technika spadnou do nároků nespotřebovaných výdajů a budou převedeny so rozpočtu v roce 2017.

V roce 2016 se neuskutečnila akce č. 046V011000529 – Multifunkční černobílé zařízení za 84 000 Kč, protože stávající využívané multifunkční černobílé zařízení jsou stále funkční a není je potřeba obměnit. Nevyčerpané prostředky byly v rámci 7. úpravy rozpočtu převedeny na jinou akci.

Programové výdaje v roce 2016 z upraveného rozpočtu ve výši 3 201 tis. Kč bylo vyčerpáno 2 707 867 Kč.

Nedočerpaná zůstala částka 459 tis. Kč z důvodu započtení smluvní pokuty za prodlení s dokončením díla na celkovou cenu díla za rekonstrukci výtahu na KP Šumperk (firma Liftmont provedla vzájemný zápočet pohledávky a závazku, nevyčerpaná částka ve výši 29 575 Kč již nebude v rámci rozpočtu použita – akce skončila) a dále pouze zbytkové částky u ostatních končících akcí.

Veškeré výdaje byly účelně vynaloženy na zajištění potřeb našeho úřadu, nevyčerpané výdaje budou převedeny do nároků z nespotřebovaných výdajů do roku 2017.

Služební zákon č. 234/2014 Sb. který vstoupil v platnost 6. 11. 2014 a jeho účinnost byla od 1. 1. 2015 upravuje:

- a) právní poměry státních zaměstnanců vykonávajících ve správních úřadech státní správu,
- b) organizační věci státní služby (dále jen „služba“),
- c) služební vztahy státních zaměstnanců,
- d) odměňování státních zaměstnanců a
- e) řízení ve věcech služebního poměru.

Dále zákon dále upravuje organizační věci týkající se zaměstnanců ve správních úřadech, kteří pracují v základním pracovněprávním vztahu.

Zdroj: Zákon číslo 234/ 2014 Sb. dostupný na: <https://zakonyprolidi.cz/cs/2014-234>

Platy státních zaměstnanců přijímaných na služební místa se stanovují na základě platových tabulek dle dosaženého vzdělání a praxe.

Tabulka č. 6 Čerpání rozpočtových prostředků 2012 až 2016

Čerpání rozpočtových prostředků 2012 - 2016					
Roky	2012	2013	2014	2015	2016
Schválené příjmy Kč	2 235 000,00	19 354 000,00	29 164 000,00	28 817 000,00	32 020 000,00
Celkové příjmy Kč	22 685 386,40	29 672 245,11	31 846 923,67	36 887 605,09	37 638 899,67
Plnění příjmů %	344,50%	143,59%	110,93%	128,01%	117,55%
Schválené výdaje Kč	126 726 000,00	123 672 000,00	122 126 000,00	129 849 100,00	142 795 400,00
Celkové výdaje Kč	123 988 093,49	123 043 306,74	128 632 694,05	135 870 163,36	144 288 800,59
Plnění výdajů %	96,93%	99,75%	100,26%	100,01%	99,53%
Saldo celkové Kč	-101 302 707,09	-93 371 061,63	-96 785 770,38	-98 982 558,27	-106 649 900,92
A _{CF} % ²⁰	18,29642328	24,11528583	24,75803209	27,14915783	26,08580813

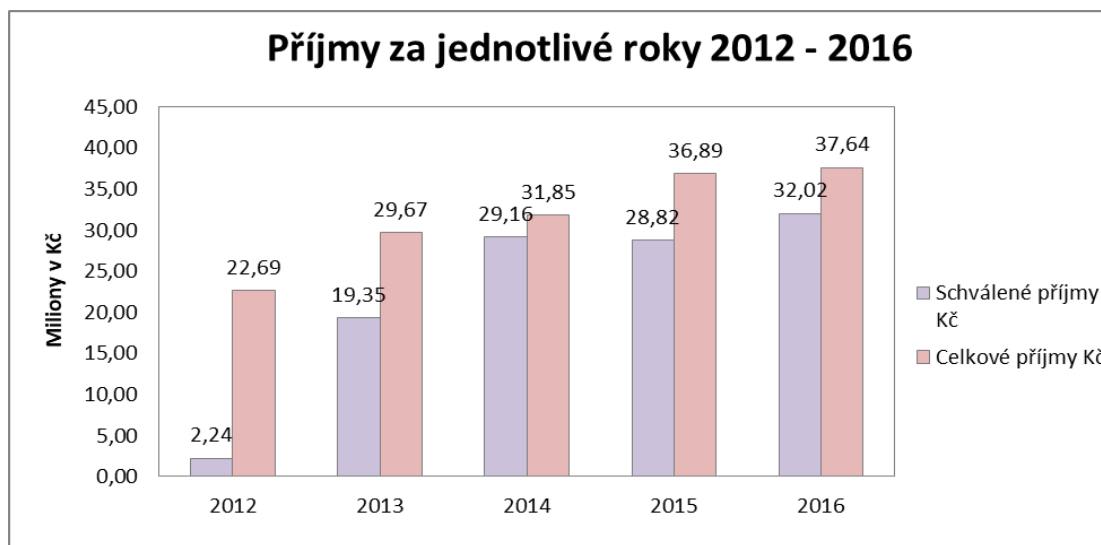
Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtových prostředků

V tabulce č. 6 je znázorněno čerpání rozpočtových prostředků v letech 2012 – 2016 s následnými výpočty finančních ukazatelů.

²⁰ A_{CF} je poměrový ukazatel celkové autarkie na bázi příjmů a výdajů. Tímto ukazatelem se zkoumá, jestli jsou příjmy postačující k pokrytí výdajů. Hodnota by měla být větší než 100%. Pokud je nižší, tak příjmy nepostačují k pokrytí výdajů.

Následující graf porovnává schválené příjmy se skutečnými příjmy.

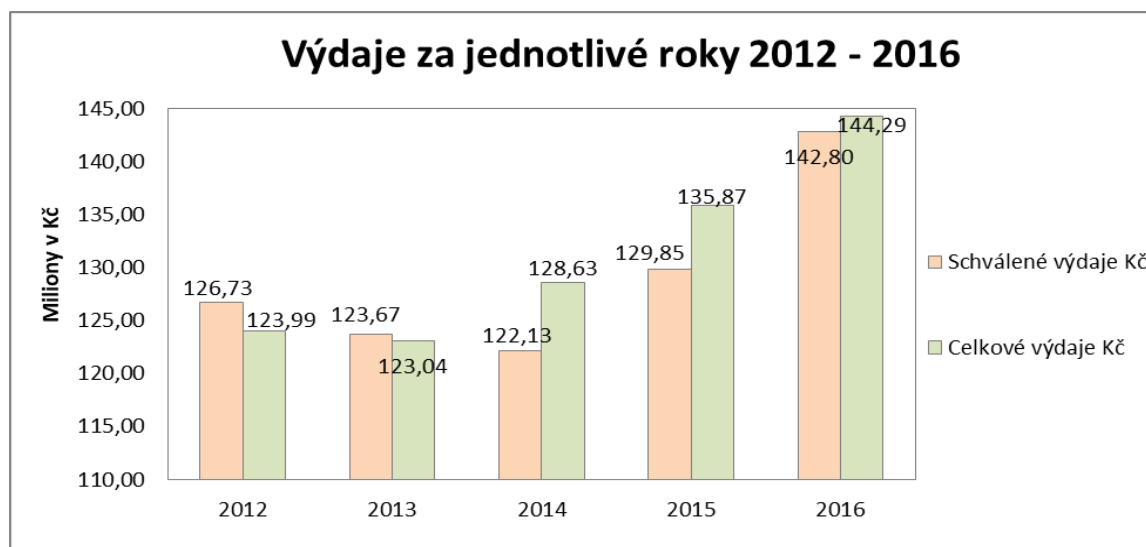
Graf č. 6 Příjmy za jednotlivé roky 2012 – 2016



Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtových prostředků v letech 2012 až 2016

Z grafu č. 6 Příjmy za jednotlivé roky 2012 - 2016 je patrný razantní skok v roce 2012, kdy je rozdíl mezi schválenými příjmy a skutečnými příjmy 20 450 000 Kč. To bylo způsobeno zejména navýšením správního poplatku za vklady z 500 Kč na 1 000 Kč od 1. 12. 2012.

Graf č. 7 Výdaje za jednotlivé roky 2012 - 2016



Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtových prostředků v letech 2012 až 2016

Z grafu č. 7 Výdaje za jednotlivé roky 2012 – 2016 je patrné, že od roku 2014 skutečné výdaje převyšují ty schválené a výdaje od tohoto roku pořád rostou. Nejvýznamnější položku výdajů představují platy zaměstnanců. Kdy je to popsáno níže v práci.

4.6 Výsledek hospodaření v letech 2012 až 2016

Pro tento výpočet jsem použila účetní ukazatel výsledek hospodaření pro každý rok. Ukazatel se vypočítá jako výnosy mínus náklady. Kdy náklady se rozumí v případě organizace veřejného sektoru snížení využitelnosti jejího majetku pro její činnost, kterou je poskytování veřejných statků a veřejných služeb daňovým poplatníkům. Dochází k tomu například fyzickým či morálním opotřebením majetku (automobily, budovy), spotřebou majetku (kancelářský materiál), darováním nebo i jiným úbytkem (ustoupení od vymáhání pohledávky nebo její odpuštění), ale také vznikem závazku a majetek nebude možné využít pro zvýšení kvality poskytovaných veřejných statků a veřejných služeb, ale jeho použitím bude muset organizace získat peníze k uhrazení závazků. Pro sledování výkonnosti organizace je náklad komplexnější a přesnější informace než výdaj peněžních prostředků, i když náklad vzniknul k výdaji peněžních prostředků, k němu dojít může i nemusí. Se zhoršením finanční situace jsou přímo spojeny náklady, bez ohledu na výši či změnu výše peněžních prostředků. V případě organizace veřejného sektoru je výnosem zvýšení využitelnosti jejího majetku pro její činnost, kterou je poskytování veřejných statků a veřejných služeb daňovým poplatníkům. Ze strany organizací veřejného sektoru k tomu dochází zejména na základě vyměření daní, poplatků či pokut, získání dotací, podpor či grantů a v menší míře podnikatelskou činností (pronájmem nemovitostí). To představuje pro veřejné organizace zdroje, které by měly efektivně a účelně vynakládat za účelem zvýšení poskytování veřejných služeb občanům. Výnosy jsou spojeny se zlepšením finanční situace veřejných organizací.

Jako další pro výsledek hospodaření jsem použila výpočet poměrového ukazatele Autarkie [%]. $A_{HV-HČ}^{21}$ [%] - Autarkie hlavní činnosti na bázi výnosů a nákladů. Informuje

²¹ $A_{HV-HČ}$ [%] Autarkie hlavní činnosti na bázi výnosů a nákladů. Výsledná hodnota, by se měla blížit 100 % a výše, aby nám to řeklo, zda organizace je schopná hospodařit v kladných hodnotách.

o tom, v jaké míře je organizace soběstačná z hlediska krytí nákladů z hlavní činnosti dosažených výnosů.

Tabulka č. 7 Výsledek hospodaření v letech 2012 – 2016

Roky	2012	2013	2014	2015	2016
Náklady [Kč]	126 110 279	123 967 861	129 147 129	136 916 892	145 492 135
Výnosy [Kč]	22 396 451	29 645 217	31 773 529	36 886 625	37 838 014
Výsledek hospodaření [Kč]	-103 713 828	-94 322 644	-97 373 600	-100 030 267	-107 654 121
A _{HV-HČ} [%]	17,75941753	23,91363113	24,60258253	26,94088688	26,00691371

Zdroj: Vlastní zpracování dle čerpání rozpočtů 2012 – 2016

Výsledkem hospodaření veřejných organizací je běžné, že za daný rok je ztráta, protože smyslem existence veřejné organizace není tvorba zisku nýbrž poskytování veřejných služeb a statků daňovým poplatníkům.

4.7 Výdaje na platy státních zaměstnanců v letech 2012 – 2016

K 31.12.2012 bylo na Katastrálním úřadě pro Olomoucký kraj zaměstnáno celkem 290 zaměstnanců a skutečné celkové výdaje byly o 637 000 Kč nižší než schválený rozpočet na mzdy zaměstnanců Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj. V oblasti řízení lidských zdrojů v rezortu je jednou z hlavních priorit vzdělávání pracovníků. Resortní koncepce vzdělávání je založena na propracovaném vzdělávacím systému, který umožňuje zejména zvyšování a prohlubování znalostí a dovedností každého jednotlivého pracovníka v souladu s kvalifikačními požadavky kladenými na zaměstnance ve správních úřadech a dalšími požadavky souvisejícími s nároky na výkon činností na jednotlivých pracovních místech. Na základě schváleného plánu vzdělávání v rezortu v roce 2012 realizovaly personální útvary jednotlivých správních úřadů celou řadu vzdělávacích aktivit pro své zaměstnance, které byly zaměřeny na tematiku právní, ekonomickou, personální.

K 31. 12. 2013 bylo na Katastrálním úřadě pro Olomoucký kraj zaměstnáno celkem 283 zaměstnanců což bylo o sedm zaměstnanců méně než v předchozím roce 2012

a skutečné celkové výdaje byly o 814 100 Kč nižší než schválený rozpočet na mzdy zaměstnanců Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj.

K 31. 12. 2014 bylo na Katastrálním úřadě pro Olomoucký kraj zaměstnáno celkem 278 zaměstnanců což bylo o pět zaměstnanců méně než v předchozím roce 2013 a skutečné celkové výdaje byly o 2 324 500 Kč vyšší než schválený rozpočet na mzdy zaměstnanců Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj.

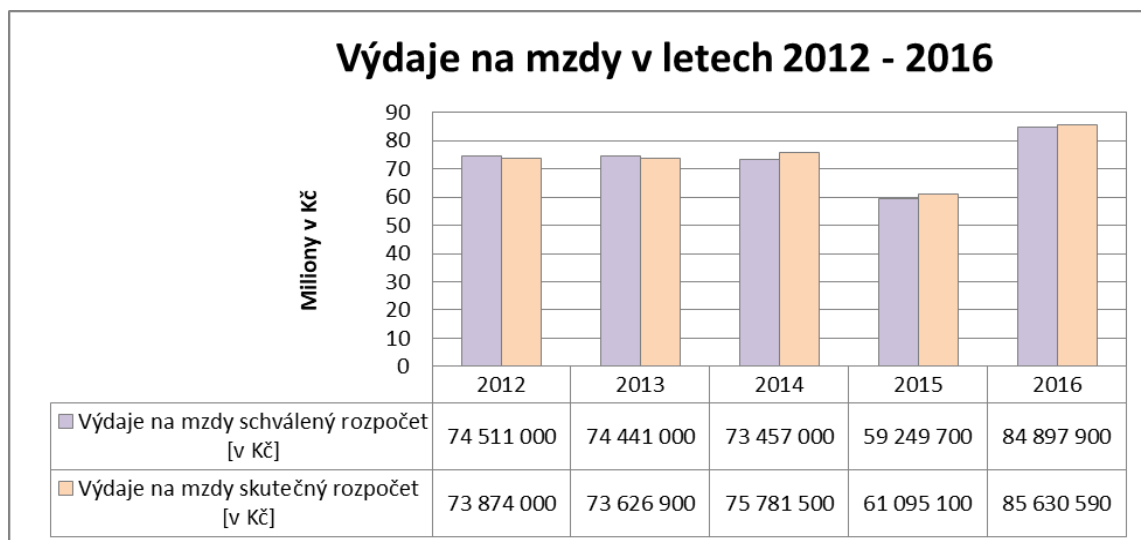
K 31. 12. 2015 bylo na Katastrálním úřadě pro Olomoucký kraj zaměstnáno celkem 284 zaměstnanců což bylo o šest zaměstnanců více než v předchozím roce 2014 a skutečné celkové výdaje byly o 1 845 400 Kč nižší než schválený rozpočet na mzdy zaměstnanců Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj.

K 31. 12. 2016 bylo na Katastrálním úřadě pro Olomoucký kraj zaměstnáno celkem 293 zaměstnanců což bylo o devět zaměstnanců více než v předchozím roce 2015 a skutečné celkové výdaje byly o 732 690 Kč nižší než schválený rozpočet na mzdy zaměstnanců Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj.

Nejnižší výdaje na mzdy byly v roce 2015, protože vstoupil v účinnost zákon č. 234/2014 Sb. zákon o státní službě, který rozdělil státní zaměstnance na zaměstnance ve služebním poměru a na služebním místě. Úředníci v pracovním poměru, aby byly zařazeni na služební místo musí složit úřednickou zkoušku. Přitom počet zaměstnanců je jen o 6 zaměstnanců vyšší než v předešlém roce 2014. A nejvyšší počet zaměstnanců je v roce 2016 a činí 293 zaměstnanců. Nárůst zaměstnanců je způsoben končící digitalizací map v roce 2017 a přechodu na mapování. Zaměstnanci se přijali zejména na zaměřování skutečností v terénu a jejich následné zpracování na katastrální mapu.

Všichni státní zaměstnanci nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů mají výši platů stanovenou dle platových tabulek o odměňování státních zaměstnanců. V roce 2012, 2013 a 2014 byly platové tabulky konstatní. V roce 2015 došlo k nárůstu platů státních zaměstnanců o 3,5 % oproti tabulkám pro odměňování státních zaměstnanců v předešlém roce. K dalšímu nárůstu platů státních zaměstnanců došlo v roce 2016 kdy platy stouply o zhruba 3 % oproti roku předešlému.

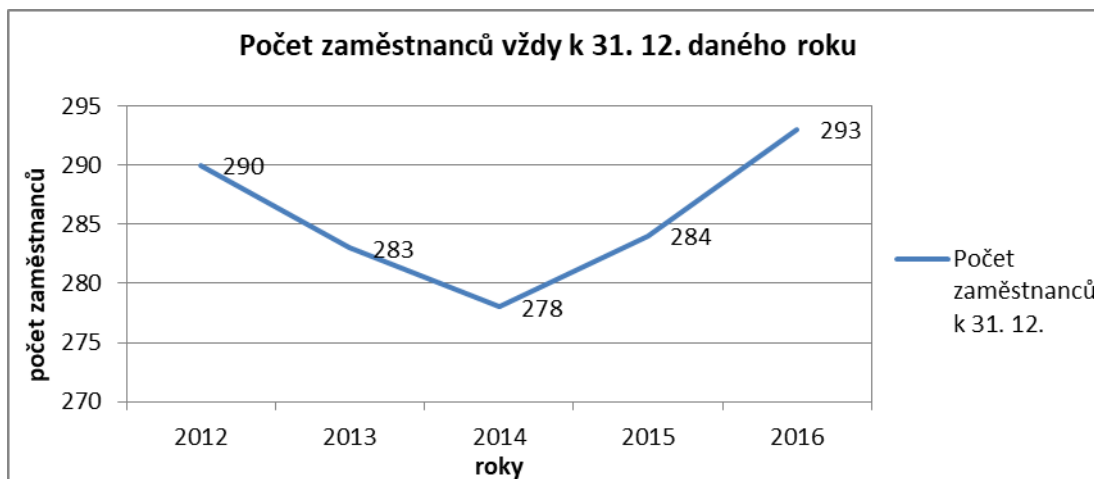
Graf č. 8 Výdaje na mzdy v letech 2012 - 2016



Zdroj: Vlastní zpracování dle tabulek čerpání rozpočtových prostředků 2012 až 2016 pro KÚ Olomoucký kraj.

Z grafu je patrné, že pokles ve výdajích na mzdy byl v roce 2015, ale to bylo zapříčiněno, když vstoupil v účinnost zákon č. 234/2014 Sb. zákon o státní službě, který rozdělil státní zaměstnance na zaměstnance ve služebním poměru a na služebním místě.

Graf č. 9 Počty zaměstnanců vždy k 31. 12. daného roku.

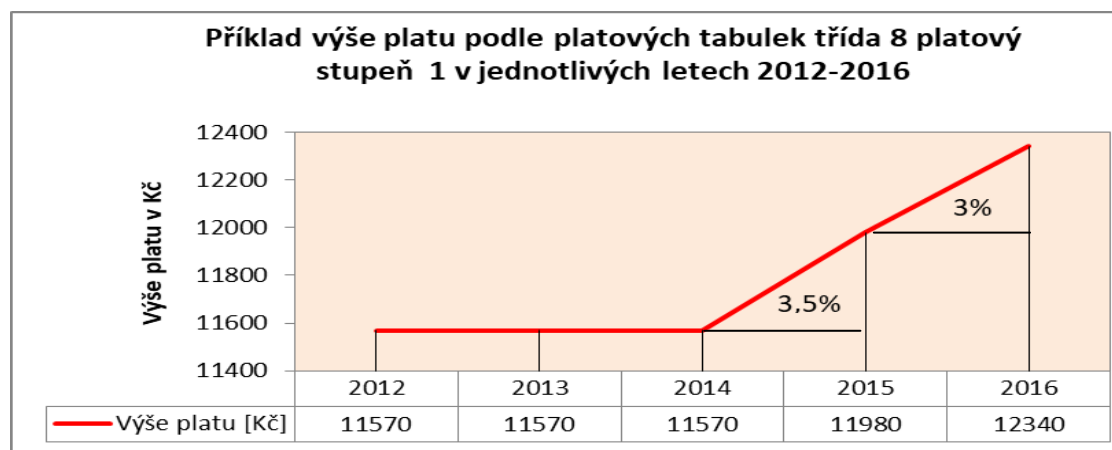


Zdroj: Vlastní zpracování z poskytnutých dat od KÚ pro Olomoucký kraj.

V roce 2016 je nevyšší počet zaměstnanců je to dáno tím, že v roce 2017 končí digitalizace a začíná mapování katastrů. Proto se pro práce v terénu zaměstnali nový

zaměstnanci, a na to aby byli zařazeni na služební místo musejí splnit úřednickou zkoušku. Všem těmto zaměstnancům se úřednickou zkoušku podařilo vykonat v roce 2016.

Graf č. 10 Příklad vývoje výše platu podle platových tabulek pro platovou třídu 8, platový stupeň 1 v letech 2012 - 2016



Zdroj: Vlastní zpracování dle platových tabulek pro platovou třídu 8 a platový stupeň 1 v jednotlivých letech 2012 - 2016

Nařízením vlády č. 168/2017 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, došlo k výrazné změně platových tarifů – jednotlivých platových tabulek k nárůstů platů státních zaměstnanců o 10 % účinnost tohoto nařízení od 1. července 2017.

5 Zhodnocení výsledků a doporučení

V následujících odstavcích zhodnotím výsledky analýz a uvedu doporučení pro zlepšení hospodaření KÚ pro olomoucký kraj.

5.1 Zhodnocení výsledků

Hlavním cílem diplomové práce bylo na praktickém příkladu konkrétního katastrálního úřadu zhodnotit jeho finanční situaci na základě schváleného a skutečného čerpání příjmů a výdajů rozpočtu v letech 2012 až 2016 a zpracovat následné doporučení na optimalizaci hospodaření úřadu. Svoji práci jsem konzultovala s vedoucí finančního oddělení KÚ pro Olomoucký kraj.

Pro získání výsledku hospodaření Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj bylo důležité vypočítat finanční ukazatele plnění rozpočtu, saldo příjmů a výdajů a v neposlední řadě účetní ukazatel výsledek hospodaření a poměrový ukazatel Autarkie.

Po porovnání schválených příjmů se skutečnými příjmy a porovnání skutečných výdajů se schválenými výdaji mi vyšlo plnění rozpočtu v [%]. Za zmínku stojí příjmy za rok 2012. Plněním rozpočtů příjmů jsem přišla na to, že v roce 2012 bylo plnění 344,50% skutečnost činila 22 685 386 Kč a velký podíl na tom měly daňové příjmy za správní poplatky. Došlo k navýšení správních poplatků zejména za vklad, kdy se tento poplatek z 500 Kč zvedl od 1. 1. 2012 na 1 000 Kč. Na stanovený rozpočet daňových příjmů ve výši 4 600 000. Kč ve skutečnosti byly vybrány příjmy ve výši 20 292 745 Kč. Dále Katastrální úřad Olomouc přistoupil k inkasu příjmů za správní poplatky za hotové od dne 1. 4. 2012. V hotovosti bylo vybráno na KÚ Olomouc 19 326 645 Kč z celkové částky příjmů za správní poplatky. Kde na účty správních poplatků jednotlivých KP byly uhrazeny správní poplatky ve výši 966 100 Kč. Po zrušení kolků dne 1.4.2012 právě došlo k výpadku příjmů za provize z kolků od České pošty. Na provizích za období do 31. 3. 2012 bylo získáno 167 665 Kč. Další nejvyšší částka příjmů byla získána za poskytování údajů z katastru nemovitostí ve výši 1 647 923 Kč. Ve srovnání s celkovou částkou příjmů byly ostatní příjmy zanedbatelné.

Mezi nejvýraznější položku ve výdajích rozpočtu v celém sledovaném období patří, výdej na platy zaměstnanců v pracovním poměru. Kdy nejnižší výdaje na mzdy byly v roce 2015, protože vstoupil v účinnost zákon č. 234/2014 Sb. zákon o státní službě, který rozdělil státní zaměstnance na zaměstnance ve služebním poměru a na služebním místě. Úředníci v pracovním poměru, aby byly zařazeni na služební místo musí složit úřednickou zkoušku. Přitom počet zaměstnanců je jen o 6 zaměstnanců vyšší než v předešlém roce 2014. A nejvyšší počet zaměstnanců je v roce 2016 a činí 293 zaměstnanců. Nárůst zaměstnanců je způsoben končící digitalizací map v roce 2017 a přechodu na mapování. Zaměstnanci se přijali zejména na zaměřování skutečností v terénu a jejich následné zpracování na katastrální mapu.

Všichni státní zaměstnanci nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů mají výši platů stanovenou dle platových tabulek o odměňování státních zaměstnanců. V roce 2012, 2013 a 2014 byly výše platů konstatní, avšak v roce 2015 došlo k nárůstu platů státních zaměstnanců o 3,4 % oproti tabulkám pro odměňování státních zaměstnanců v předešlém roce 2014. K dalšímu nárůstu platů státních zaměstnanců došlo v roce 2016 kdy platy stouply o zhruba 3 % oproti roku 2015. Zvyšování platů jsem vypočítala na příkladu z platových tabulek v jednotlivých letech, kdy jsem si zvolila platovou třídu 8 platový stupeň 1. A na základě výše platu dle této třídy v platových tabulkách jsem vypočítala nárůst platu v %. Změna platových tabulek se provádí pouze na základě schválení vládou. V roce 2016 byly nejvyšší výdaje na mzdy i nejvyšší počet zaměstnanců, který tvořil pro katastrální úřad 293 zaměstnanců. Nárůst zaměstnanců je způsoben končící digitalizací map a přechodu na mapování.

V praktické části bylo zjištěno, že výsledek hospodaření Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj ve sledovaném období je vždy ztráta. Je to dáno tím, že v případě organizací státní správy, je běžné, že výsledkem jejich hospodaření je ztráta, neboť se jedná téměř vždy o organizace, jejichž smyslem existence není tvorba zisku, nýbrž poskytování veřejných statků a veřejných služeb daňovým poplatníkům. Kdyby byl výsledkem hospodaření organizace za příslušný rok zisk, naznačuje to dobrou schopnost této organizace získávat a efektivně využívat zdroje nezbytné pro zajištění její činnosti. Například dále v praktické části diplomové práce jsem poměrovým ukazatelem Autarkie

dokázala, že organizace není schopná dosahovat takových příjmů, aby pokryla všechny své výdaje. Avšak pro přesnější posouzení výsledku hospodaření je nezbytné vzít do úvahy i další informace a ukazatele.

5.2 Doporučení

Opatřením pro lepší hospodaření bych navrhla snížení počtu zaměstnanců, ale tak aby to nemělo dopad na chod úřadu. Protože mzdové prostředky tvoří největší část výdajů rozpočtu katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj. Také bych navrhla zvýšení některých správních poplatků, které jsou nyní nízké. Dle mého názoru např. správní poplatek za potvrzení geometrického plánu, je zpoplatněn částkou 100 Kč, což je nedostačující a nepokryje náklady spojené se zplatněním geometrického plánu. Dalším příkladem zvyšování příjmů za správní poplatky, by bylo zavedení poplatku za zápis práv do katastru nemovitostí záznamem, který je nyní bezplatný. Tyto opatření by zvýšily příjmy do rozpočtu katastrálního úřadu a zmenšil by se rozdíl mezi příjmy a výdaji.

Dalším výhodným řešením pro efektivní finanční hospodaření katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj by bylo využít možnosti získání dotací. Má navržená doporučení k efektivnějšímu hospodaření jsou pouze informativní, ale aby byla použita musela by být schválena vládou ČR.

Diplomová práce byla zpracována pro katastrální úřad pro Olomoucký kraj, přesto poznatky v ní obsažené, především část praktická a návrhová, by se mohly stát podkladem pro analýzy a efektivní zlepšení finančního hospodaření i jiných katastrálních úřadů.

6 Závěr

Cílem této diplomové práce bylo zhodnocení hospodaření Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj v letech 2012 až 2016 provedením analýzy příjmové a výdajové části jeho rozpočtu a následně navrhnout kroky na zlepšení finančního hospodaření úřadu.

V teoretické části je uveden vývoj katastru v České republice a popsáno hospodaření organizační složky státu důležité pro zpracování této diplomové práce.

V praktické části byla porovnávána příjmová a výdajová oblast rozpočtů za roky 2012 až 2016. Nejdříve ze všeho byly provedeny rozborů jednotlivých příjmových a poté výdajových kategorií. Byl hodnocen vývoj a struktura. Bylo zpracováno hodnocení ukazatelů příjmy schválené a příjmy skutečné, výdaje schválené a výdaje skutečné, ostatní věcné výdaje a programové výdaje. V každém z ukazatelů byly vyzdvíženy a podrobně popsány nejdůležitější položky, které jsou pak uvedeny přehledně v tabulkách a grafech. Nejvýznamnější položkou ve výdajích jsou výdaje na mzdy, proto jsem formou časových řad zpracovala, jak se výše mezd vyvíjela ve sledovaném období.

Katastrální úřad pro Olomoucký kraj je financován ze státního rozpočtu, má stanovený rozpočet příjmů a stanovený rozpočet výdajů (závazné ukazatele státního rozpočtu) a výsledek hospodaření katastrálního úřadu bude vždy ztráta, dokázala jsem to na výsledku účetního ukazatele hospodaření a také na poměrovém ukazateli Autarkie. Katastrální úřad pro Olomoucký kraj je povinen splnit rozpočet příjmů a zároveň výdaje může čerpat jen do výše stanovené ukazatelem, takže „výše ztráty“ je daná.

Pro svoji diplomovou práci jsem shromažďovala finanční podklady od roku 2012 až po rok 2016. Tyto data se staly podkladem pro praktickou část práce.

Opatření pro lepší hospodaření. Navrhla jsem snížení počtu zaměstnanců, ale tak aby to nemělo dopad na chod úřadu. Mzdové prostředky tvoří největší část výdajů rozpočtu katastrálního úřadu. Také jsem navrhla zvýšení některých správních poplatků, které jsou dle mého názoru nízké. Tím by se zvýšil příjem do rozpočtu.

Dalším výhodným řešením pro efektivní finanční hospodaření katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj by bylo využít možnosti získání dotací.

Diplomová práce byla zpracována pro katastrální úřad pro Olomoucký kraj, přesto poznatky v ní obsažené, především část praktická a návrhová, by se mohly stát podkladem pro analýzy a efektivní zlepšení finančního hospodaření i jiných katastrálních úřadů.

7 Seznam použité literatury

Knižní publikace:

BUMBA, J. *České katastry od 11. Do 21. století*. 1. vydání. Praha: Grada Publishing, a. s., 2007. str. 197. ISBN 978-80-247-2318-1.

GRŮŇ, L., *Finanční právo a jeho instituty*, Praha: Linde Praha. a. s., str. 336, 2008, ISBN 978-80-720-1745-4.

KERLINOVÁ, A., TOMAŠKOVÁ, E., *Management veřejné správy*, Brno: Masarykova univerzita, Právnická fakulta, 2014.

KUBA, B., OLIVOVÁ, K., *Katastr nemovitostí České republiky*. Praha: Linde, 2005. str. 469, ISBN 80-7201-545-1.

MARKOVÁ, H., BOHÁČ, R., *Rozpočtové právo*. Praha: Leges, 2010. str. 264, ISBN 978-80-7179-598-8.

MRKÝVKA, P., PAŘÍZKOVÁ, I., RADVAN, M., *Základy finančního práva*, 4. Vydání, Praha: Armex Publishing s. r. o., str. 249, 2010

NOVOTNÝ, F., *Nauka o rakouském katastru a knihách pozemkových se zvláštním zřetelem na král. České*, Praha: nakl. Alois Wiesner, knihtiskárna, 1897. [online] str. 4 [cit.2017-20-6] dostupné na: <http://cuzk.cz/Katastr-nemovitosti/O-katastru-nemovitosti/Historie-pozemkovych-evidenci.aspx>

PEKOVÁ, J., PILNÝ, J., JETMAR, M., *Veřejná správa a finance veřejného sektoru*. 3. Vyd. Praha: ASPI, 2008. 712 s. ISBN 978-80-7357-351-5.

PAŘÍZKOVÁ, I., *Rozpočtová pravidla*. Praha: ASPI Publishing, 2004, str. 209, ISBN 80-7357-013-0.

SIBLÍK, J., *Dějiny finančních institucí*. Praha: Vysoká škola ekonomická v Praze, 1969, [online] str. 249 [cit.2017-20-6] dostupné na: <http://www.digitalniknihovna.cz/vse/view/uuid:dd9efb7e-07dd-4824-907a-181bb3764a0e?page=uuid:c96badc8-868c-11e7-bb2d-005056a54372>

Právní předpisy v oboru zeměměřictví a katastru:

Zákony:

Česko. *Zákon č. 256/2013 Sb., ze dne 23.8.2013 o katastru nemovitostí ve znění změn provedených zákony č. 86/2015 Sb., č. 318/2015 Sb., č. 106/2016 Sb. a č. 298/2016 Sb.* [online] 33 s. (PDF) [cit.2017-20-6] Dostupný z: <https://www.zakonyprolidi.cz/cs/2013-256>

Česko. *Zákon č 359/1992 Sb. ze dne 7.7.1992 o zeměměřických a katastrálních orgánech ve znění zákona č. 107/1994 Sb., zákona č. 200/1994 Sb., zákona č. 62/1997 Sb., zákona č. 132/2000 Sb., zákona č. 186/2001 Sb., zákona č. 175/2003 Sb., zákona č. 499/2004 Sb., zákona č. 227/2009 Sb., a zákona č. 250/2014 Sb.* [online] 14 s. (PDF) [cit.2017-20-6] Dostupný z: <https://www.zakonyprolidi.cz/cs/1992-359>

Česko. *Zákon č. 200/1994 Sb. ze dne 7.11.1994 o zeměměřictví a o změně a doplnění některých zákonů souvisejících s jeho zavedením, ve znění zákona č. 120/2000 Sb., zákona č. 186/2001 Sb., a zákona č. 319/2004 Sb., zákona č. 413/2005 Sb., zákona č. 444/2005 Sb., zákona č. 124/2008 Sb., zákona č. 189/2008 Sb., zákona č. 223/2009 Sb., zákona č. 281/2009 Sb., zákona č. 380/2009 Sb., zákona č. 350/2012 Sb., zákona č. 257/2013 Sb., a zákona č. 298/2016 Sb.* [online] 25 s. (PDF) [cit.2017-20-6] Dostupný z: <https://www.zakonyprolidi.cz/cs/1994-200>

Česko. *Zákon č. 400/2015 ze dne 29.12.2015. Schéma ukazatele kapitoly státního rozpočtu (mfer, 2017 [cit. 2017-20-07].* Dostupné na: <http://www.mfer.cz/cs/legislativa/legislativni-dokumenty/2016/zakon-c-400-2015-sb-23454>

Česko. *Zákon č. 106/1999 Sb. ze dne 8.6.1999 o svobodném přístupu k informacím, ve znění zákona č. 101/2000 Sb., zákona č. 159/2000 Sb., zákona č. 39/2001 Sb., zákona č. 413/2005 Sb., zákona č. 61/2006 Sb., zákona č. 110/2007 Sb., zákona č. 32/2008 Sb. zákona č. 254/2008 Sb., zákona č. 274/2008 Sb., zákona č. 227/2009 Sb., zákona č. 123/2010 Sb., zákona č. 375/2011 Sb., zákona č. 167/2012 Sb., zákona 181/2014 Sb., zákona č. 222/2015 Sb. a zákona č. 301/2016 Sb.* [online] 24 s. (PDF) [cit.2017-20-6] Dostupný z: <https://www.zakonyprolidi.cz/cs/1999-106>

Vyhlášky:

Vyhláška, kterou se provádí zákon č. 200/1994 Sb., o zeměměřictví a o změně a doplnění některých zákonů souvisejících s jeho zavedením č. 31/1995 Sb., ve znění vyhlášky č. 212/1995/Sb., vyhlášky č. 365/2001 Sb., vyhlášky č. 92/2005 Sb., vyhlášky č. 311/2009 Sb. a vyhlášky č. 383/2015 Sb.

Vyhláška o katastru nemovitostí (katastrální vyhláška) č.357/2013 Sb., ve znění vyhlášky č. 87/2017 Sb.

Vyhláška o poskytování údajů z katastru nemovitostí, ve znění vyhlášky č. 354/2015 Sb.

Vyhláška o stanovení vzoru formuláře pro podání návrhu na zahájení řízení o povolení vkladu č. 359/2013 Sb.

Vyhláška o základním registru územní identifikace, adres a nemovitostí, ve znění vyhlášky č. 416/2016 Sb.

Vyhláška o základním obsahu technické mapy obce č. 233/2010 Sb.

Narizení vlády:

Narizení vlády o stanovení referenčních systémů a státních mapových děl závazných na území státu a zásadách jejich používání, ve znění narizení vlády č. 430/2006 Sb.

Sdělení ČUZK:

Sdělení Českého úřadu zeměměřického a katastrálního Seznam katastrálních pracovišť katastrálních úřadů, jejich názvy, sídla a územní obvody, ve kterých vykonávají působnost příslušného katastrálního úřadu k 1. lednu 2016 č. 384/2015 Sb.

Sdělení Českého úřadu zeměměřického a katastrálního o vyhlášení dne, kdy dojde k zápisu údajů o vymezení okrsků do základního registru územní identifikace, adres a nemovitostí č. 369/2013 Sb.

Interní materiály:

Opatření předsedy, kterým se vydávají Ekonomická pravidla upravující hospodaření Českého úřadu zeměměřického a katastrálního, Zeměměřického úřadu, katastrálních úřadů,

zeměměřických a katastrálních inspektorátů od 15. prosince 2011, ze dne 25. listopadu 2011, č. j. ČÚZK-20554/2011-13 se ruší. Účinnost opatření 1. ledna 2013

Směrnice pro rozpočet Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj

Směrnice o finanční kontrole Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj

Směrnice pro rozpočet Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj

Směrnice pro vedení účetnictví Katastrálního úřadu pro Olomoucký kraj

8 Seznam použitých zkratk

KÚ	Katastrální úřad
OSS	Organizační složka státu
RS	Rozpočtová skladba
ČÚZK	Český úřad zeměměřický a katastrální
ZÚ	Zeměměřický úřad
ZKI	Zeměměřický a katastrální inspektorát
S-JTSK	System – Jednotné trigonometrické sítě katastrální
JEP	Jednotná evidence půdy
ISKN	Informační systém katastru nemovitostí
SGI	Soubor geodetických informací
SPI	Soubor popisných informací
FKSP	Fond kulturních a sociálních potřeb
CSÚIS	Centrální systém účetních informací státu
DrDHM	Drobný dlouhodobý hmotný majetek
DHM	Dlouhodobý hmotný majetek
DrDNM	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek
KP	Katastrální pracoviště
SR	Státní rozpočet

9 Přílohy

Příloha č. 1 Výpočet finančních ukazatelů: saldo příjmů a výdajů Kč, plnění rozpočtu %, výpočet účetního ukazatele: ukazatel hospodaření Kč, výpočet poměrového ukazatele: ukazatel Autarkie %

- Saldo příjmů a výdajů [Kč] = Celkové příjmy [Kč] – Celkové výdaje [Kč]
- Plnění rozpočtu příjmů [%] = Čerpaní celkových příjmů [Kč] / Rozpočet upravený příjmů [Kč] * 100 [%]
- Plnění rozpočtu výdajů [%] = Čerpaní celkových výdajů [Kč] / Rozpočet upravený výdajů [Kč] * 100 [%]
- Ukazatel hospodaření [Kč] = Celkové výnosy [Kč] – Celkové náklady [Kč]
- Ukazatel autarkie hlavní činnosti na bázi nákladů a výnosů:
 - $A_{HV-HČ} = V_{HČ} / N_{HČ} * 100$ [%] $V_{HČ}$výnosy $N_{HČ}$náklady
 - $A_{HV-HČ}$ = říká to jak je organizace soběstačná z hlediska krytí nákladů z hlavní činnosti dosažených výnosů
- Ukazatel autarkie na bázi příjmů a výdajů:
 - $A_{CF} = P_y / V_e * 100$ [%] P_y příjmy V_evýdaje
 - A_{CF} = Její schopností je dokázat, zda byly příjmy dosaženy v dostačující míře na krytí výdajů, či nikoliv. Hodnota by měla být větší než 100%, aby příjmy byly dostačující na pokrytí výdajů.

Příloha č. 2 Výše správních poplatků

Zdroj: ČUZK. *Výše správních poplatků* [online] 2017 [cit. 2017-20-07]. Dostupné na: <http://www.cuzk.cz/Katastr-nemovitosti/Poplatky/Sazby-spravnich-poplatku.aspx>

Příloha č. 3 Výpočet vývoje platu dle platových tabulek

O kolik stoupl plat [%] = Rozdíl ve výši platu / (Výše platu v Kč / 100)

Příloha č. 4 Čerpání rozpočtových prostředků v roce 2012

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2012

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.skladba			Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění		
Súč	Par.	Pol.								
	222	0000	1361	10	Správní poplatky KU Olomouc	0.00	4 600 000.00	19 326 645.00	-14 726 645.00	420.14
	222	0000	1361	11	Správní poplatky KP Hranice	0.00	0.00	17 400.00	-17 400.00	0.00
	222	0000	1361	12	Správní poplatky KP Jeseník	0.00	0.00	51 850.00	-51 850.00	0.00
	222	0000	1361	13	Správní poplatky KP Olomouc	0.00	0.00	333 400.00	- 333 400.00	0.00
	222	0000	1361	14	Správní poplatky KP Prostějov	0.00	0.00	286 000.00	- 286 000.00	0.00
	222	0000	1361	15	Správní poplatky KP Přerov	0.00	0.00	184 500.00	- 184 500.00	0.00
	222	0000	1361	16	Správní poplatky KP Šumperk	0.00	0.00	92 950.00	-92 950.00	0.00
*	222	0000	1361		CELKEM POLOŽKA: 1361	0.00	4 600 000.00	20 292 745.00	-15 692 745.00	441.15
	222	0000	2111	1	Příjmy za údaje z KN	1 684 000.00	1 255 000.00	1 647 923.00	- 392 923.00	131.31
	222	0000	2111	3	Příjmy z prodeje SMD	0.00	3 000.00	4 485.00	-1 485.00	149.50
*	222	0000	2111		CELKEM POLOŽKA: 2111	1 684 000.00	1 258 000.00	1 652 408.00	- 394 408.00	131.35
	222	0000	2119	1	Provize z kolků	550 000.00	167 000.00	167 665.00	- 665.00	100.40
	222	0000	2131		Příjmy z pronáj.pozemku	1 000.00	1 000.00	651.00	349.00	65.10
	222	0000	2141		Příjmy z úroků	0.00	0.00	533.98	- 533.98	0.00
	222	0000	2310		Příjmy z prodeje krd.a DrDM	0.00	1 000.00	771.00	229.00	77.10
	222	0000	2324	1	Přijaté nekap.přísp.a náhr.-náhrady škod od FO,PO	0.00	64 000.00	75 958.00	-11 958.00	118.68
	222	0000	2324	2	Přijaté nekap.přísp.a náhr.-vratky přepl.záloh	0.00	98 000.00	98 505.42	- 505.42	100.52
*	222	0000	2324		CELKEM POLOŽKA: 2324	0.00	162 000.00	174 463.42	-12 463.42	107.69
	222	0000	2329		Ostatní nedaň.příjmy j.n-311 82	0.00	396 000.00	396 000.00	0.00	100.00
	222	0000	4132		Převody z ost.vlastních fondů	0.00	0.00	149.00	- 149.00	0.00
*	222	0000			CELKEM PARAGRAF: 0000	2 235 000.00	6 585 000.00	22 685 386.40	-16 100 386.40	344.50
*	222				CELKEM SÚČ: 222	2 235 000.00	6 585 000.00	22 685 386.40	-16 100 386.40	344.50
	223	2563	5011	1	Platy zaměstnanců v prac.pom.	74 511 000.00	74 992 000.00	73 874 000.00	1 118 000.00	98.51
	223	2563	5021	1	Ostatní osobní výdaje	10 000.00	76 000.00	76 000.00	0.00	100.00
	223	2563	5031	1	Pov.pojistné na sociál.zabez.	18 631 000.00	18 755 600.00	18 475 600.00	280 000.00	98.51
	223	2563	5032	1	Pov.pojistné na zdravotní poj.	6 707 000.00	6 752 400.00	6 652 400.00	100 000.00	98.52
	223	2563	5131		Potravinry	3 000.00	3 000.00	2 805.00	195.00	93.50
	223	2563	5132		Ochranné pomůcky	40 000.00	40 200.00	40 149.00	51.00	99.87
	223	2563	5133		Léky a zdrav.materiál	6 000.00	2 600.00	2 546.00	54.00	97.92
	223	2563	5136		Knihy,učební pomůcky a tisk	40 000.00	38 000.00	37 318.60	681.40	98.21
	223	2563	5137	124	DrDHM do 40000Kč,ISKN 5020	400 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2012

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Súč	Rozp.składba		Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění		
	Par.	Pol.							Aúč	
223	2563	5137	124	1	DrDHM do 20tis.Kč-ISKN	0.00	112 000.00	122 952.00	-10 952.00	109.78
223	2563	5137	124	2	DrDHM na 20tis.-40tis.Kč-ISKN	0.00	520 000.00	319 896.00	200 104.00	61.52
223	2563	5137	144		Tech.zhodnoc.do 40tis.ISKN	40 000.00	31 000.00	30 541.60	458.40	98.52
223	2563	5137	2		DrDHM do 40000Kč-ostatní	400 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	2563	5137	2	1	DrDHM do 20tis.Kč-OVV	0.00	489 000.00	582 595.62	-93 595.62	119.14
223	2563	5137	2	2	DrDHM nad 20tis.-40tis.Kč-OVV	0.00	0.00	31 088.00	-31 088.00	0.00
223	2563	5137	224		DrDHM do 40000Kč,Budovy	30 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	2563	5137	224	1	DrDHM do 20tis.Kč-Budovy	0.00	5 000.00	4 591.59	408.41	91.83
223	2563	5137	244		Tech.zhodn.do 40tis.Kč,Budovy	40 000.00	78 800.00	78 349.57	450.43	99.43
223	2563	5137	324		DrDHM do 40000Kč,AUTA	5 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	2563	5137	4		Tech.zhod.do 40tis.(DHM,DrDHM)	20 000.00	1 000.00	840.00	160.00	84.00
223	2563	5137	624		DrDHM do 40000Kč,M-T	60 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	2563	5137	624	1	DrDHM do 20tis.Kč-Měřická tech.	0.00	34 000.00	85 398.61	-51 398.61	251.17
223	2563	5137	624	2	DrDHM nad 20tis.-40tis.Kč-Měřická tech.	0.00	21 000.00	20 875.00	125.00	99.40
223	2563	5137	644		Tech.zhod.do 40tis.Kč,M-T	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	2563	5137	824		DrDHM do 40tis.Kč,KIISVS pev.sil'	30 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	2563	5137	824	1	DrDHM do 20tis.Kč-KI ISVS	0.00	14 000.00	13 852.00	148.00	98.94
223	2563	5137	854		DrDHM do 40tis.Kč,KIISVS-mob.sil'	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	2563	5137	874		Tech.zhod.do 40tis.KIISVS,pev.sil'	10 000.00	0.00	8 868.00	-8 868.00	0.00
*	223	2563	5137		CELKEM POLOŽKA: 5137	1 055 000.00	1 305 800.00	1 299 847.99	5 952.01	99.54
223	2563	5139	1		Nákup materiálu j.n. - ostatní	721 000.00	767 500.00	647 286.99	120 213.01	84.34
223	2563	5139	114		Nákup materiálu-ISKN	445 000.00	573 000.00	471 845.20	101 154.80	82.35
223	2563	5139	13		Nákup materiálu-digitalizace	10 000.00	7 000.00	6 521.00	479.00	93.16
223	2563	5139	2		Nákup mat.j.n.-měř.značky,tyče	70 000.00	63 000.00	62 269.39	730.61	98.84
223	2563	5139	214		Nákup materiálu-Budovy	111 000.00	130 000.00	129 544.08	455.92	99.65
223	2563	5139	314		Nákup materiálu-AUTA	30 000.00	40 000.00	40 000.00	0.00	100.00
223	2563	5139	614		Nákup materiálu-M-T	20 000.00	300.00	250.00	50.00	83.33
223	2563	5139	714		Nákup materiálu-K-R	60 000.00	8 000.00	7 445.00	555.00	93.06
223	2563	5139	814		Nákup materiálu-KIISVS,pevná	10 000.00	6 000.00	5 417.00	583.00	90.28
223	2563	5139	824		Nákup materiálu-KIISVS,mobil	10 000.00	5 000.00	4 530.00	470.00	90.60
*	223	2563	5139		CELKEM POLOŽKA: 5139	1 487 000.00	1 599 800.00	1 375 108.66	224 691.34	85.96

Tisk 12.08.2016 09:18:17

Strana 2

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2012

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Súč	Rozp.składba		Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění		
	Par.	Pol.							Aúč	
223	2563	5151	214		Studená voda-Budovy	282 000.00	322 000.00	321 784.90	215.10	99.93
223	2563	5152	214		Teplu-Budovy	740 000.00	743 000.00	736 690.49	6 309.51	99.15
223	2563	5153	214		Plyn-Budovy	815 000.00	734 400.00	734 340.87	59.13	99.99
223	2563	5154	214		Elektrická energie-Budovy	1 970 000.00	1 693 000.00	1 692 214.30	785.70	99.95
223	2563	5156	314		Pohonné hmoty,maziva-AUTA	300 000.00	391 000.00	390 405.90	594.10	99.85
223	2563	5159	1		Nákup ostatních paliv a energie	0.00	2 000.00	1 144.00	856.00	57.20
223	2563	5159	214		Nákup ost.paliv,energie-Budovy	2 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	2563	5159		CELKEM POLOŽKA: 5159	2 000.00	2 000.00	1 144.00	856.00	57.20
223	2563	5161			Služby pošt	4 592 000.00	3 812 500.00	3 812 394.86	105.14	100.00
223	2563	5162	814		Služby telek.a radio-pevná	300 000.00	227 000.00	226 088.36	911.64	99.60
223	2563	5162	824		Služby telek.a radio-mobil	90 000.00	112 000.00	110 999.00	1 001.00	99.11
*	223	2563	5162		CELKEM POLOŽKA: 5162	390 000.00	339 000.00	337 087.36	1 912.64	99.44
223	2563	5163	2		Služby pen.ústavů-popl.bankám	12 000.00	8 000.00	7 390.00	610.00	92.38
223	2563	5163	314		Služby pen.ústavů-pojistnéAUTA	80 000.00	72 000.00	71 990.00	10.00	99.99
*	223	2563	5163		CELKEM POLOŽKA: 5163	92 000.00	80 000.00	79 380.00	620.00	99.22
223	2563	5164	1		Nájemné ostatní	10 000.00	1 500.00	1 143.00	357.00	76.20
223	2563	5164	214		Nájemné-Budovy	1 625 000.00	1 627 000.00	1 626 354.00	646.00	99.96
*	223	2563	5164		CELKEM POLOŽKA: 5164	1 635 000.00	1 628 500.00	1 627 497.00	1 003.00	99.94
223	2563	5166	1		Konzult.porad.a práv.sl.-000	30 000.00	38 000.00	37 800.00	200.00	99.47
223	2563	5166	214		Konzul.porad.a práv.sl.-Budovy	4 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	2563	5166	314		Konzul.porad.a práv.sl.-AUTA	9 000.00	8 500.00	8 470.00	30.00	99.65
*	223	2563	5166		CELKEM POLOŽKA: 5166	43 000.00	46 500.00	46 270.00	230.00	99.51
223	2563	5167			Služby školení a vzdělávání	150 000.00	133 000.00	132 352.50	647.50	99.51
223	2563	5169	11		Nákup ost.sl.-stravování	1 030 000.00	997 300.00	997 290.00	10.00	100.00
223	2563	5169	114		Nákup ost.služeb-ISKN	160 000.00	180 000.00	179 299.00	701.00	99.61
223	2563	5169	13		Nákup ost.služeb-digitalizace	2 414 000.00	2 412 000.00	1 204 032.00	1 207 968.00	49.92
223	2563	5169	14		Nákup ost.služeb-povinné lékař.prohlídky	10 000.00	13 400.00	13 400.00	0.00	100.00
223	2563	5169	17		Nákup ost.sl.-ostatní	218 000.00	207 000.00	206 280.00	720.00	99.65
223	2563	5169	18		Nákup ost.sl.-rozhlás.a televizní popl.vč.autorádi	16 000.00	11 000.00	10 260.00	740.00	93.27
223	2563	5169	214		Nákup ost.sl.-úklid-Budovy	1 660 000.00	1 654 000.00	1 653 805.40	194.60	99.99
223	2563	5169	224		Nákup ost.sl.-odvoz PDO-Budovy	63 000.00	62 000.00	61 910.20	89.80	99.86

Tisk 12.08.2016 09:18:17

Strana 3

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2012

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.skladba			Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění	
Súč Par.	Pol.	Aúč							
223	2563	5169	234	Nákup ost.sl.-hlid.služ.-Budov	165 000.00	113 200.00	113 136.00	64.00	99.94
223	2563	5169	244	Nákup ost.sl.-ostatní-Budovy	155 000.00	106 400.00	106 340.90	59.10	99.94
223	2563	5169	314	Nákup ost.sl.-ostatní-AUTA	40 000.00	38 300.00	38 292.00	8.00	99.98
223	2563	5169	514	Nákup ost.sl.-VIS	64 000.00	64 000.00	63 960.00	40.00	99.94
223	2563	5169	614	Nákup ostatních služeb-MĚŘICKÁ TECHNIKA	40 000.00	44 600.00	44 544.00	56.00	99.87
*	223	2563	5169	CELKEM POLOŽKA: 5169	6 035 000.00	5 903 200.00	4 692 549.50	1 210 650.50	79.49
223	2563	5171	1	Opravy a udrž.-ostatní	10 000.00	5 000.00	4 195.00	805.00	83.90
223	2563	5171	124	Opravy a udržování-ISKN-HW	200 000.00	85 000.00	84 964.00	36.00	99.96
223	2563	5171	214	Opravy a udržování-Budovy	1 925 000.00	2 879 800.00	2 808 951.15	70 848.85	97.54
223	2563	5171	224	Opravy a udr.pozemků-Budovy	16 000.00	3 000.00	2 534.00	466.00	84.47
223	2563	5171	314	Opravy a udržování-AUTA	150 000.00	169 200.00	169 117.10	82.90	99.95
223	2563	5171	524	Opravy a udržování-VIS	15 000.00	5 000.00	4 380.00	620.00	87.60
223	2563	5171	624	Opravy a udržování-M-T-stroje	20 000.00	24 200.00	24 182.00	18.00	99.93
223	2563	5171	724	Opravy a udržování-K-R-stroje	60 000.00	14 300.00	14 286.00	14.00	99.90
223	2563	5171	814	Opravy a udržování-KIISVSpvěná	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	2563	5171	824	Opravy a udržování-KIISVSmobil	6 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	2563	5171	CELKEM POLOŽKA: 5171	2 422 000.00	3 185 500.00	3 112 609.25	72 890.75	97.71
223	2563	5172	114	Program.vybavení SW-ISKN	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	2563	5172	114 1	Program.vybavení SW do 20tis.-ISKN	0.00	5 000.00	4 400.00	600.00	88.00
223	2563	5172	124	Tech.zhodnoc.sw do 60tis.ISKN	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	2563	5172	624	Techn.zhodnoc.sw do 60tis.-měřická technika	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	2563	5172	CELKEM POLOŽKA: 5172	50 000.00	5 000.00	4 400.00	600.00	88.00
223	2563	5173	1	Cestovné	210 000.00	215 800.00	215 777.00	23.00	99.99
223	2563	5173	13	Cestovné-digitalizace KN	215 000.00	258 000.00	257 553.00	447.00	99.83
*	223	2563	5173	CELKEM POLOŽKA: 5173	425 000.00	473 800.00	473 330.00	470.00	99.90
223	2563	5175	1	Pohoštění	30 000.00	29 200.00	29 120.40	79.60	99.73
223	2563	5192	1	Poskyt.neinv.přísp.a náhrady	16 000.00	4 000.00	3 795.99	204.01	94.90
223	2563	5194	1	Věcné dary	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	2563	5342	1	Převody FKSP	745 000.00	753 000.00	741 187.00	11 813.00	98.43
223	2563	5362	314	Platba daní a popl.-AUTA	17 000.00	24 000.00	24 000.00	0.00	100.00
223	2563	5365	314	Pl.daní a popl.krajům,obcím	11 000.00	3 000.00	2 700.00	300.00	90.00

Tisk 12.08.2016 09:18:17

Strana 4

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2012

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.skladba			Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění	
Súč Par.	Pol.	Aúč							
223	2563	5424	1	Náhrady mezd v době nemoci	503 000.00	495 000.00	244 712.00	250 288.00	49.44
223	2563	6121	2 4	Budovy,haly,stavby-Bud.146010	1 620 000.00	573 000.00	569 261.92	3 738.08	99.35
223	2563	6122	2 4	Stroje,přístr.zařízení-Budovy	400 000.00	476 000.00	195 060.00	280 940.00	40.98
223	2563	6122	6 4	Stroje,přístr.,zařízení-M-T	600 000.00	730 000.00	729 348.00	652.00	99.91
*	223	2563	6122	CELKEM POLOŽKA: 6122	1 000 000.00	1 206 000.00	924 408.00	281 592.00	76.65
223	2563	6123	3 4	Dopravní prostředky-pr.146010	350 000.00	1 658 000.00	1 307 970.00	350 030.00	78.89
223	2563	6125	5 4	Výpočetní technika-VIS	0.00	111 000.00	110 712.00	288.00	99.74
*	223	2563		CELKEM PARAGRAF: 2563	126 726 000.00	127 914 000.00	123 988 093.49	3 925 906.51	96.93
*	223			CELKEM SÚČ: 223	126 726 000.00	127 914 000.00	123 988 093.49	3 925 906.51	96.93%
*	2			CELKEM ÚČTOVÁ TRÍDA: 2	128 961 000.00	134 499 000.00	146 673 479.89	-12 174 479.89	109.05
Celkem za sestavu				128 961 000.00	134 499 000.00	146 673 479.89	-12 174 479.89	109.05	

--- KONEC SESTAVY ---

© MÚZO Praha s.r.o.

Tisk 12.08.2016 09:18:17

Strana 5

Příloha č. 5 Čerpání rozpočtových prostředků v roce 2013

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2013

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.skladba		Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění		
Súč. Par.	Aúč. Pol.								
222	000000	1361	1	Správní poplatky	17 400 000.00	0.00	0.00	0.00	
222	000000	1361	4	Správní poplatky KP Hranice	0.00	1 000 000.00	1 805 735.00	- 805 735.00	180.57
222	000000	1361	5	Správní poplatky KP Jeseník	0.00	1 100 000.00	1 834 680.00	- 734 680.00	166.79
222	000000	1361	6	Správní poplatky KP Olomouc	0.00	7 300 000.00	11 497 510.00	-4 197 510.00	157.50
222	000000	1361	7	Správní poplatky KP Prostějov	0.00	3 300 000.00	4 917 530.00	-1 617 530.00	149.02
222	000000	1361	8	Správní poplatky KP Přerov	0.00	2 400 000.00	2 798 115.00	- 398 115.00	116.59
222	000000	1361	9	Správní poplatky KP Šumperk	0.00	4 300 000.00	5 463 375.00	-1 163 375.00	127.06
*	222	000000	1361	CELKEM POLOŽKA: 1361	17 400 000.00	19 400 000.00	28 316 945.00	-8 916 945.00	145.96
222	000000	2111	1	Příjmy za údaje z KN	1 953 000.00	1 171 000.00	1 216 597.00	-45 597.00	103.89
222	000000	2111	3	Příjmy z prodeje SMD	0.00	3 000.00	2 275.00	725.00	75.83
*	222	000000	2111	CELKEM POLOŽKA: 2111	1 953 000.00	1 174 000.00	1 218 872.00	-44 872.00	103.82
222	000000	2131		Příjmy z pronáj.pozemku	1 000.00	1 000.00	651.00	349.00	65.10
222	000000	2212		Přijaté sankční platby od jiných subjektů	0.00	1 000.00	204.43	795.57	20.44
222	000000	2310		Příjmy z prodeje kr.d.a DrDM	0.00	3 000.00	2 750.00	250.00	91.67
222	000000	2324	1	Přijaté nekap.přísp.a náhr.-náhrady škod od FO,PO	0.00	19 000.00	66 859.50	-47 859.50	351.89
222	000000	2324	2	Přijaté nekap.přísp.a náhr.-vratky přepl.záloh	0.00	16 000.00	15 908.18	91.82	99.43
*	222	000000	2324	CELKEM POLOŽKA: 2324	0.00	35 000.00	82 767.68	-47 767.68	236.48
222	000000	3113		Příjmy z prodeje ost.DHM	0.00	50 000.00	49 177.00	823.00	98.35
222	000000	3119		Ostatní příjmy z prodeje DM	0.00	0.00	289.00	- 289.00	0.00
222	000000	4132		Převody z ost.vlastních fondů	0.00	0.00	589.00	- 589.00	0.00
*	222	0000		CELKEM PARAGRAF: 0000	19 354 000.00	20 664 000.00	29 672 245.11	-9 008 245.11	143.59
*	222			CELKEM SÚČ: 222	19 354 000.00	20 664 000.00	29 672 245.11	-9 008 245.11	143.59
223	256300	5011	9101	Platy zaměstnanců v prac.pom.	74 441 000.00	73 626 900.00	73 626 900.00	0.00	100.00
223	256300	5021	9101	Ostatní osobní výdaje	80 000.00	79 600.00	79 600.00	0.00	100.00
223	256300	5031	9101	Pov.pojistné na sociál.zabez.	18 631 000.00	18 412 300.00	18 412 300.00	0.00	100.00
223	256300	5032	9101	Pov.pojistné na zdravotní poj.	6 707 000.00	6 629 700.00	6 629 700.00	0.00	100.00
223	256300	5131	9101	Potravinry	8 000.00	2 300.00	2 292.00	8.00	99.65
223	256300	5132	9101	Ochranné pomůcky	40 000.00	41 900.00	41 889.00	11.00	99.97
223	256300	5133	9101	Léky a zdrav.materiál	6 000.00	3 300.00	3 287.00	13.00	99.61
223	256300	5136	9101	Knihy,učební pomůcky a tisk	40 000.00	51 700.00	51 627.70	72.30	99.86
223	256300	5137	1102 1	DrDHM do 20tis.Kč-ICT	0.00	76 500.00	76 474.20	25.80	99.97

Tisk 01.09.2016 12:51:05

Strana 1

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2013

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.skladba		Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění		
Súč. Par.	Aúč. Pol.								
223	256300	5137	1102 2	DrDHM na 20tis.-40tis.Kč-ICT	0.00	372 900.00	372 844.56	55.44	99.99
223	256300	5137	1103	Tech.zhodnoc.do 40tis.ICT	0.00	47 400.00	47 395.00	5.00	99.99
223	256300	5137	1501 1	DrDHM do 20tis.Kč-ICT	440 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5137	1502	Tech.zhodnoc.do 40tis.ISKN	40 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5137	2102 1	DrDHM do 20tis.Kč-Budovy	0.00	720 300.00	720 250.65	49.35	99.99
223	256300	5137	2102 2	DrDHM nad 20tis.-40tis.Kč-Budovy	0.00	66 700.00	66 671.00	29.00	99.96
223	256300	5137	2103	Tech.zhodn.do 40tis.Kč,Budovy	0.00	38 600.00	38 575.42	24.58	99.94
223	256300	5137	2501 1	DrDHM do 20tis.Kč-Budovy	430 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5137	2502	Tech.zhodn.do 40tis.Kč,Budovy	100 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5137	3102 1	DrDHM do 20tis.Kč-Auta	0.00	4 600.00	4 588.00	12.00	99.74
223	256300	5137	3103	Tech.zhodn.do 40tis.Kč,AUTA	0.00	1 000.00	990.00	10.00	99.00
223	256300	5137	3501 1	DrDHM do 20tis.Kč-Auta	5 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5137	6102 1	DrDHM do 20tis.Kč-Měřická tech.	0.00	16 500.00	16 468.40	31.60	99.81
223	256300	5137	6103	Tech.zhod.do 40tis.Kč,M-T	0.00	1 900.00	1 815.00	85.00	95.53
223	256300	5137	6501 1	DrDHM do 20tis.Kč-Měřická tech.	45 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5137	6502	Tech.zhod.do 40tis.Kč,M-T	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5137	8113	Tech.zhod.do 40tis.KIISVS,pevn.síl'	0.00	12 300.00	12 217.00	83.00	99.33
223	256300	5137	8511 1	DrDHM do 20tis.Kč-KI ISVS-pevná síť	30 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5137	8512	Tech.zhod.do 40tis.KIISVS,pevn.síl'	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5137	8521 1	DrDHM do 20tis.Kč-KI ISVS-mobilní síť	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	256300	5137	CELKEM POLOŽKA: 5137	1 120 000.00	1 358 700.00	1 358 289.23	410.77	99.97
223	256300	5139	1101	Nákup materiálu-ICT	445 000.00	601 500.00	601 470.10	29.90	100.00
223	256300	5139	2101	Nákup materiálu-Budovy	118 000.00	135 000.00	134 988.30	11.70	99.99
223	256300	5139	3101	Nákup materiálu-AUTA	10 000.00	18 300.00	18 283.80	16.20	99.91
223	256300	5139	6101	Nákup materiálu-M-T	20 000.00	7 400.00	7 349.00	51.00	99.31
223	256300	5139	7101	Nákup materiálu-K-R	30 000.00	12 900.00	12 881.52	18.48	99.86
223	256300	5139	8111	Nákup materiálu-KIISVS,pevná	10 000.00	700.00	653.40	46.60	93.34
223	256300	5139	8121	Nákup materiálu-KIISVS,mobil	10 000.00	600.00	588.00	12.00	98.00
223	256300	5139	9101	Nákup materiálu j.n. - ostatní	900 000.00	336 600.00	335 960.05	639.95	99.81
223	256300	5139	9102	Nákup mat.j.n.-měř.značky,tyče	40 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5139	9104	Nákup materiálu-digitalizace	40 000.00	41 700.00	41 678.60	21.40	99.95

Tisk 01.09.2016 12:51:05

Strana 2

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2013

Katastrální úřad pro Olomoucký kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.skladba				Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění
Súč	Par.	Pol.	Aúč						
*	223	256300	5139	CELKEM POLOŽKA: 5139	1 623 000.00	1 154 700.00	1 153 852.77	847.23	99.93
	223	256300	5151	2101	315 000.00	312 300.00	312 257.20	42.80	99.99
	223	256300	5152	2101	800 000.00	749 300.00	749 287.88	12.12	100.00
	223	256300	5153	2101	860 000.00	836 800.00	836 731.65	68.35	99.99
	223	256300	5154	2101	1 980 000.00	1 689 300.00	1 689 251.00	49.00	100.00
	223	256300	5156	3101	383 000.00	345 700.00	345 697.75	2.25	100.00
	223	256300	5159	2101	2 000.00	600.00	545.00	55.00	90.83
	223	256300	5161	9101	4 590 000.00	4 466 900.00	4 466 420.10	479.90	99.99
	223	256300	5162	8111	300 000.00	196 500.00	196 430.39	69.61	99.96
	223	256300	5162	8121	90 000.00	108 100.00	108 017.86	82.14	99.92
*	223	256300	5162	CELKEM POLOŽKA: 5162	390 000.00	304 600.00	304 448.25	151.75	99.95
	223	256300	5163	3101	80 000.00	74 900.00	74 808.00	92.00	99.88
	223	256300	5163	9102	12 000.00	5 700.00	5 700.00	0.00	100.00
*	223	256300	5163	CELKEM POLOŽKA: 5163	92 000.00	80 600.00	80 508.00	92.00	99.89
	223	256300	5164	2101	1 700 000.00	1 632 600.00	1 632 552.00	48.00	100.00
	223	256300	5164	9101	10 000.00	6 000.00	6 000.00	0.00	100.00
*	223	256300	5164	CELKEM POLOŽKA: 5164	1 710 000.00	1 638 600.00	1 638 552.00	48.00	100.00
	223	256300	5166	2101	4 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	223	256300	5166	3101	150 000.00	6 700.00	6 697.60	2.40	99.96
	223	256300	5166	9101	30 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	256300	5166	CELKEM POLOŽKA: 5166	44 000.00	6 700.00	6 697.60	2.40	99.96
	223	256300	5169	9101	150 000.00	97 000.00	96 944.50	55.50	99.94
	223	256300	5169	1101	224 000.00	311 400.00	311 367.10	32.90	99.99
	223	256300	5169	2101	1 660 000.00	1 673 500.00	1 673 497.00	3.00	100.00
	223	256300	5169	2102	90 000.00	149 100.00	148 352.64	747.36	99.50
	223	256300	5169	2103	70 000.00	62 400.00	62 345.36	54.64	99.91
	223	256300	5169	2104	165 000.00	98 200.00	98 124.00	76.00	99.92
	223	256300	5169	2105	0.00	6 400.00	6 315.00	85.00	98.67
	223	256300	5169	2501	50 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	223	256300	5169	3101	50 000.00	60 200.00	60 144.36	55.64	99.91
	223	256300	5169	6101	40 000.00	36 500.00	36 436.00	64.00	99.82

Tisk 01.09.2016 12:51:05

Strana 3

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2013

Katastrální úřad pro Olomoucký kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.skladba				Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění
Súč	Par.	Pol.	Aúč						
	223	256300	5169	9101	1 030 000.00	1 096 000.00	1 095 886.00	114.00	99.99
	223	256300	5169	9102	20 000.00	14 800.00	14 750.00	50.00	99.66
	223	256300	5169	9103	200 000.00	179 500.00	179 406.60	93.40	99.95
	223	256300	5169	9104	16 000.00	11 300.00	11 205.00	95.00	99.16
	223	256300	5169	9107	1 210 000.00	1 121 400.00	1 121 319.90	80.10	99.99
*	223	256300	5169	CELKEM POLOŽKA: 5169	4 825 000.00	4 820 700.00	4 819 148.96	1 551.04	99.97
	223	256300	5171	1101	0.00	162 700.00	162 673.00	27.00	99.98
	223	256300	5171	1501	175 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	223	256300	5171	2101	0.00	1 302 000.00	1 301 821.90	178.10	99.99
	223	256300	5171	2501	1 126 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	223	256300	5171	3101	0.00	139 800.00	139 728.50	71.50	99.95
	223	256300	5171	3501	250 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	223	256300	5171	6101	0.00	7 000.00	6 982.00	18.00	99.74
	223	256300	5171	6501	35 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	223	256300	5171	7101	0.00	33 100.00	33 055.23	44.77	99.86
	223	256300	5171	7501	50 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	223	256300	5171	8111	0.00	1 600.00	1 519.00	81.00	94.94
	223	256300	5171	8511	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	223	256300	5171	8521	6 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	256300	5171	CELKEM POLOŽKA: 5171	1 662 000.00	1 646 200.00	1 645 779.63	420.37	99.97
	223	256300	5172	1102	0.00	10 900.00	10 890.00	10.00	99.91
	223	256300	5172	1501	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	223	256300	5172	1502	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	223	256300	5172	6501	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	256300	5172	CELKEM POLOŽKA: 5172	50 000.00	10 900.00	10 890.00	10.00	99.91
	223	256300	5173	9101	180 000.00	221 900.00	221 637.00	263.00	99.88
	223	256300	5173	9103	220 000.00	280 400.00	279 871.00	529.00	99.81
*	223	256300	5173	CELKEM POLOŽKA: 5173	400 000.00	502 300.00	501 508.00	792.00	99.84
	223	256300	5175	9101	30 000.00	24 400.00	24 368.00	32.00	99.87
	223	256300	5192	9101	16 000.00	100.00	37.37	62.63	37.37
	223	256300	5195	9101	0.00	100 100.00	100 073.00	27.00	99.97

Tisk 01.09.2016 12:51:05

Strana 4

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2013

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Súč	Rozp.skladba		Aúč	Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění
Par.	Pol.								
223	256300	5342	9101	Převody FKSP	747 000.00	740 000.00	739 507.00	493.00	99.93
223	256300	5362	3101	Platba daní a popl.-AUTA	17 000.00	22 500.00	22 500.00	0.00	100.00
223	256300	5424	9101	Náhrady mezd v době nemoci	250 000.00	323 800.00	323 800.00	0.00	100.00
223	256300	6121	2040	Budovy,haly,stavby-Bud.146010	0.00	3 200 000.00	2 896 379.15	303 620.85	90.51
223	256300	6121	2501	Budovy,haly,stavby-Bud.046010	400 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	256300	6121	CELKEM POLOŽKA: 6121	400 000.00	3 200 000.00	2 896 379.15	303 620.85	90.51
223	256300	6122	2501	Stroje,přistr.,zařízení-Budovy-pr.046010	73 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	6122	6501	Stroje,přistr.,zařízení-M-T,pr.046010	300 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	6122	7501	Stroje,přistr.,zařízení-K-R	0.00	73 000.00	72 237.00	763.00	98.95
*	223	256300	6122	CELKEM POLOŽKA: 6122	373 000.00	73 000.00	72 237.00	763.00	98.95
223	256300	6123	3501	Dopravní prostředky-pr.046010	890 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	2563		CELKEM PARAGRAF: 2563	123 672 000.00	123 353 500.00	123 043 306.74	310 193.26	99.75
*	223			CELKEM SÚČ: 223	123 672 000.00	123 353 500.00	123 043 306.74	310 193.26	99.75
*	2			CELKEM ÚČTOVÁ TŘÍDA: 2	143 026 000.00	144 017 500.00	152 715 551.85	-8 698 051.85	106.04
Celkem za sestavu					143 026 000.00	144 017 500.00	152 715 551.85	-8 698 051.85	106.03

--- KONEC SESTAVY ---

© MÚZO Praha s.r.o.

Tisk 01.09.2016 12:51:05

Strana 5

Příloha č. 6 Čerpání rozpočtových prostředků v roce 2014

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2014

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Súč	Rozp.skladba		Aúč	Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění
Par.	Pol.								
222	000000	1361	1	Správní poplatky	27 787 000.00	27 787 000.00	1 500.00	27 785 500.00	0.01
222	000000	1361	4	Správní poplatky KP Hranice	0.00	0.00	1 683 030.00	-1 683 030.00	0.00
222	000000	1361	5	Správní poplatky KP Jesenik	0.00	0.00	1 724 230.00	-1 724 230.00	0.00
222	000000	1361	6	Správní poplatky KP Olomouc	0.00	0.00	12 903 990.00	-12 903 990.00	0.00
222	000000	1361	7	Správní poplatky KP Prostějov	0.00	0.00	5 025 185.00	-5 025 185.00	0.00
222	000000	1361	8	Správní poplatky KP Přerov	0.00	0.00	3 122 270.00	-3 122 270.00	0.00
222	000000	1361	9	Správní poplatky KP Šumperk	0.00	0.00	6 382 690.00	-6 382 690.00	0.00
*	222	000000	1361	CELKEM POLOŽKA: 1361	27 787 000.00	27 787 000.00	30 842 895.00	-3 055 895.00	111.00
222	000000	2111	1	Příjmy za údaje z KN	1 376 000.00	712 100.00	772 045.00	-59 945.00	108.42
222	000000	2111	3	Příjmy z prodeje SMD	0.00	2 600.00	2 860.00	- 260.00	110.00
222	000000	2111	9	Služba sledování změn	0.00	109 000.00	128 350.00	-19 350.00	117.75
*	222	000000	2111	CELKEM POLOŽKA: 2111	1 376 000.00	823 700.00	903 255.00	-79 555.00	109.66
222	000000	2131		Příjmy z pronáj.pozemku	1 000.00	600.00	651.00	-51.00	108.50
222	000000	2212		Přijaté sankční platby od jiných subjektů	0.00	62 300.00	62 366.54	-66.54	100.11
222	000000	2310		Příjmy z prodeje kr.d.a DrDM	0.00	3 900.00	3 988.00	-88.00	102.26
222	000000	2324	1	Přijaté nekap.přísp.a náhr.-náhrady škod od FO,PO	0.00	20 200.00	20 244.00	-44.00	100.22
222	000000	2324	2	Přijaté nekap.přísp.a náhr.-vratky přepl.záloh	0.00	4 300.00	4 718.43	- 418.43	109.73
*	222	000000	2324	CELKEM POLOŽKA: 2324	0.00	24 500.00	24 962.43	- 462.43	101.89
222	000000	2329		Ostatní nedaň.příjmy j.n-311 82	0.00	7 000.00	8 107.70	-1 107.70	115.82
222	000000	4132		Převody z ost.vlastních fondů	0.00	0.00	698.00	- 698.00	0.00
*	222	0000		CELKEM PARAGRAF: 0000	29 164 000.00	28 709 000.00	31 846 923.67	-3 137 923.67	110.93
*	222			CELKEM SÚČ: 222	29 164 000.00	28 709 000.00	31 846 923.67	-3 137 923.67	110.93
223	256300	5011	9101	Platy zaměstnanců v prac.pom.	73 457 000.00	75 781 500.00	75 781 500.00	0.00	100.00
223	256300	5011	9102	Platy zaměstnanců v prac.pom.-účel	0.00	442 700.00	442 700.00	0.00	100.00
*	223	256300	5011	CELKEM POLOŽKA: 5011	73 457 000.00	76 224 200.00	76 224 200.00	0.00	100.00
223	256300	5021	9101	Ostatní osobní výdaje	83 000.00	85 200.00	85 200.00	0.00	100.00
223	256300	5024	9101	Odstupné	0.00	85 600.00	85 600.00	0.00	100.00
223	256300	5031	9101	Pov.pojistné na sociál.zabez.	18 374 000.00	18 952 000.00	18 952 000.00	0.00	100.00
223	256300	5031	9102	Pov.pojistné na sociál.zabez.-účel	0.00	110 700.00	110 700.00	0.00	100.00
*	223	256300	5031	CELKEM POLOŽKA: 5031	18 374 000.00	19 062 700.00	19 062 700.00	0.00	100.00
223	256300	5032	9101	Pov.pojistné na veřejné zdravotní poj.	6 615 000.00	6 824 500.00	6 824 500.00	0.00	100.00

Tisk 01.09.2016 14:00:50

Strana 1

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2014

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.skladba			Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění	
Súč. Par.	Pol.	Aúč							
222	000000	1361	1	Správní poplatky	27 787 000.00	27 787 000.00	1 500.00	27 785 500.00	0.01
222	000000	1361	4	Správní poplatky KP Hranice	0.00	0.00	1 683 030.00	-1 683 030.00	0.00
222	000000	1361	5	Správní poplatky KP Jeseník	0.00	0.00	1 724 230.00	-1 724 230.00	0.00
222	000000	1361	6	Správní poplatky KP Olomouc	0.00	0.00	12 903 990.00	-12 903 990.00	0.00
222	000000	1361	7	Správní poplatky KP Prostějov	0.00	0.00	5 025 185.00	-5 025 185.00	0.00
222	000000	1361	8	Správní poplatky KP Přerov	0.00	0.00	3 122 270.00	-3 122 270.00	0.00
222	000000	1361	9	Správní poplatky KP Šumperk	0.00	0.00	6 382 690.00	-6 382 690.00	0.00
*	222	000000	1361	CELKEM POLOŽKA: 1361	27 787 000.00	27 787 000.00	30 842 895.00	-3 055 895.00	111.00
222	000000	2111	1	Příjmy za údaje z KN	1 376 000.00	712 100.00	772 045.00	-59 945.00	108.42
222	000000	2111	3	Příjmy z prodeje SMD	0.00	2 600.00	2 860.00	- 260.00	110.00
222	000000	2111	9	Služba sledování změn	0.00	109 000.00	128 350.00	-19 350.00	117.75
*	222	000000	2111	CELKEM POLOŽKA: 2111	1 376 000.00	823 700.00	903 255.00	-79 555.00	109.66
222	000000	2131		Příjmy z pronáj.pozemku	1 000.00	600.00	651.00	-51.00	108.50
222	000000	2212		Přijaté sankční platby od jiných subjektů	0.00	62 300.00	62 366.54	-66.54	100.11
222	000000	2310		Příjmy z prodeje krd.a DrDM	0.00	3 900.00	3 988.00	-88.00	102.26
222	000000	2324	1	Přijaté nekap.přísp.a náhr.-náhrady škod od FO,PO	0.00	20 200.00	20 244.00	-44.00	100.22
222	000000	2324	2	Přijaté nekap.přísp.a náhr.-vrátky přepl.záloh	0.00	4 300.00	4 718.43	- 418.43	109.73
*	222	000000	2324	CELKEM POLOŽKA: 2324	0.00	24 500.00	24 962.43	- 462.43	101.89
222	000000	2329		Ostatní nedaň.příjmy j.n-311 82	0.00	7 000.00	8 107.70	-1 107.70	115.82
222	000000	4132		Převody z ost.vlastních fondů	0.00	0.00	698.00	- 698.00	0.00
*	222	0000		CELKEM PARAGRAF: 0000	29 164 000.00	28 709 000.00	31 846 923.67	-3 137 923.67	110.93
*	222			CELKEM SÚČ: 222	29 164 000.00	28 709 000.00	31 846 923.67	-3 137 923.67	110.93
223	256300	5011	9101	Platy zaměstnanců v prac.pom.	73 457 000.00	75 781 500.00	75 781 500.00	0.00	100.00
223	256300	5011	9102	Platy zaměstnanců v prac.pom.-účel	0.00	442 700.00	442 700.00	0.00	100.00
*	223	256300	5011	CELKEM POLOŽKA: 5011	73 457 000.00	76 224 200.00	76 224 200.00	0.00	100.00
223	256300	5021	9101	Ostatní osobní výdaje	83 000.00	85 200.00	85 200.00	0.00	100.00
223	256300	5024	9101	Odstupné	0.00	85 600.00	85 600.00	0.00	100.00
223	256300	5031	9101	Pov.pojistné na sociál.zabez.	18 374 000.00	18 952 000.00	18 952 000.00	0.00	100.00
223	256300	5031	9102	Pov.pojistné na sociál.zabez.-účel	0.00	110 700.00	110 700.00	0.00	100.00
*	223	256300	5031	CELKEM POLOŽKA: 5031	18 374 000.00	19 062 700.00	19 062 700.00	0.00	100.00
223	256300	5032	9101	Pov.pojistné na veřejné zdravotní poj.	6 615 000.00	6 824 500.00	6 824 500.00	0.00	100.00

Tisk 01.09.2016 14:00:50

Strana 1

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2014

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.skladba			Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění	
Súč. Par.	Pol.	Aúč							
223	256300	5139	9104	Nákup materiálu-digitalizace KN	40 000.00	16 900.00	16 816.00	84.00	99.50
*	223	256300	5139	CELKEM POLOŽKA: 5139	1 600 000.00	2 419 600.00	2 413 789.73	5 810.27	99.76
223	256300	5151	2101	Studená voda-Budovy	326 000.00	350 300.00	349 628.04	671.96	99.81
223	256300	5152	2101	Tepl-Budovy	800 000.00	734 600.00	729 081.70	5 518.30	99.25
223	256300	5153	2101	Plyn-Budovy	900 000.00	471 300.00	471 238.00	62.00	99.99
223	256300	5154	2101	Elektrická energie-Budovy	1 900 000.00	1 596 100.00	1 596 084.00	16.00	100.00
223	256300	5156	3101	Pohonné hmoty,maziva-AUTA	300 000.00	342 400.00	342 315.50	84.50	99.98
223	256300	5159	2101	Nákup ost.paliv,energie-Budovy	1 000.00	200.00	110.00	90.00	55.00
223	256300	5161	9101	Poštovní služby	4 300 000.00	7 897 600.00	7 894 074.70	3 525.30	99.96
223	256300	5162	8111	Služby telek.a radio-pevná	250 000.00	91 200.00	91 115.00	85.00	99.91
223	256300	5162	8121	Služby telek.a radio-mobil	100 000.00	44 000.00	43 924.83	75.17	99.83
223	256300	5162	8122	Služby telekomunikační a radiokomunikační - KI ISVS	0.00	10 200.00	10 105.70	94.30	99.08
*	223	256300	5162	CELKEM POLOŽKA: 5162	350 000.00	145 400.00	145 145.53	254.47	99.82
223	256300	5163	3101	Služby pen.ústavů-pojistnéAUTA	65 000.00	70 600.00	70 600.00	0.00	100.00
223	256300	5163	9102	Služby pen.ústavů-popl.bankám	5 000.00	5 500.00	5 500.00	0.00	100.00
*	223	256300	5163	CELKEM POLOŽKA: 5163	70 000.00	76 100.00	76 100.00	0.00	100.00
223	256300	5164	2101	Nájemné-Budovy	1 545 000.00	1 638 300.00	1 638 246.00	54.00	100.00
223	256300	5164	9101	Nájemné ostatní	5 000.00	4 000.00	4 000.00	0.00	100.00
*	223	256300	5164	CELKEM POLOŽKA: 5164	1 550 000.00	1 642 300.00	1 642 246.00	54.00	100.00
223	256300	5166	2101	Konzul.porad.a práv.sl.-Budovy	5 000.00	1 500.00	1 500.00	0.00	100.00
223	256300	5166	3101	Konzul.porad.a práv.sl.-AUTA	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5166	9101	Konzul.porad.a práv.sl.	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	256300	5166	CELKEM POLOŽKA: 5166	25 000.00	1 500.00	1 500.00	0.00	100.00
223	256300	5167	9101	Služby školení a vzdělávání	150 000.00	75 700.00	75 664.00	36.00	99.95
223	256300	5168	1101	Zprac.dat a sl. souv. s inf. a kom. tech.-SW	0.00	66 900.00	66 829.40	70.60	99.89
223	256300	5168	8101	Zprac.dat a sl. souv. s inf. a kom.tech. KIISVS	0.00	136 900.00	136 851.00	49.00	99.96
*	223	256300	5168	CELKEM POLOŽKA: 5168	0.00	203 800.00	203 680.40	119.60	99.94
223	256300	5169	1101	Nákup ost.služeb-ICT	500 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5169	2101	Nákup ost.sl.-úklid-Budovy	1 700 000.00	1 775 400.00	1 775 350.00	50.00	100.00
223	256300	5169	2102	Nákup ost.sl.-ostatní-Budovy	170 000.00	108 500.00	106 989.50	1 510.50	98.61
223	256300	5169	2103	Nákup ost.sl.-odvoz PDO-Budovy	70 000.00	65 500.00	64 752.80	747.20	98.86

Tisk 01.09.2016 14:00:50

Strana 3

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2014

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Súč	Rozp.skladba Par. Pol. Aúč	Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění
223	256300 5169 2104	Nákup ost.sl.-hříd.služ.-Budov	100 000.00	90 600.00	90 546.00	54.00	99.94
223	256300 5169 2105	Nákup ost.sl.-Budovy(dokumentace k opravám)	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300 5169 3101	Nákup ost.sl.-ostatní-AUTA	60 000.00	60 000.00	59 936.44	63.56	99.89
223	256300 5169 6101	Nákup ostatních služeb-MĚŘICKÁ TECHNIKA	50 000.00	33 000.00	32 912.00	88.00	99.73
223	256300 5169 9101	Nákup ost.sl.-stravování	1 282 000.00	1 202 100.00	1 201 835.50	264.50	99.98
223	256300 5169 9102	Nákup ost.služeb-povinné lékař.prohlídky	26 000.00	28 400.00	28 320.00	80.00	99.72
223	256300 5169 9103	Nákup ost.sl.-ostatní	200 000.00	173 500.00	173 432.00	68.00	99.96
223	256300 5169 9104	Nákup ost.sl.-rozhlás.a televizní popl.vč.autorádi	12 000.00	10 800.00	10 800.00	0.00	100.00
223	256300 5169 9107	Nákup ost.služeb-digitalizace	1 110 000.00	582 900.00	582 816.00	84.00	99.99
223	256300 5169 9108	Nákup ost.služeb-certifikáty	0.00	62 200.00	61 486.77	713.23	98.85
*	223 256300 5169	CELKEM POLOŽKA: 5169	5 300 000.00	4 192 900.00	4 189 177.01	3 722.99	99.91
223	256300 5171 1101	Opravy a udržování-ICT-HW	200 000.00	435 300.00	435 226.00	74.00	99.98
223	256300 5171 2101	Opravy a udržování-Budovy	1 400 000.00	1 426 500.00	1 426 300.50	199.50	99.99
223	256300 5171 3101	Opravy a udržování-AUTA	145 000.00	142 900.00	142 803.59	96.41	99.93
223	256300 5171 6101	Opravy a udržování-M-T-stroje	10 000.00	7 600.00	7 545.70	54.30	99.29
223	256300 5171 7101	Opravy a udržování-K-R-stroje	20 000.00	10 300.00	10 212.00	88.00	99.15
223	256300 5171 8111	Opravy a udržování-KIISVSpevná	20 000.00	900.00	895.00	5.00	99.44
223	256300 5171 8121	Opravy a udržování-KIISVSmobil	5 000.00	700.00	700.00	0.00	100.00
223	256300 5171 9101	Opravy a udrž.-ostatní	0.00	500.00	496.00	4.00	99.20
*	223 256300 5171	CELKEM POLOŽKA: 5171	1 800 000.00	2 024 700.00	2 024 178.79	521.21	99.97
223	256300 5172 1101 1	Program.vybavení SW do 20tis.-ICT	0.00	16 300.00	16 145.60	154.40	99.05
223	256300 5172 1102	Tech.zhodnoc.sw do 60tis.ICT	20 000.00	87 700.00	104 539.16	-16 839.16	119.20
223	256300 5172 6101	Program.vybavení M-T	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300 5172 8111	Programové vybavení - pevná	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223 256300 5172	CELKEM POLOŽKA: 5172	60 000.00	104 000.00	120 684.76	-16 684.76	116.04
223	256300 5173 9101	Cestovné	190 000.00	213 600.00	213 074.00	526.00	99.75
223	256300 5173 9103	Cestovné-digitalizace KN	190 000.00	198 700.00	198 630.00	70.00	99.96
*	223 256300 5173	CELKEM POLOŽKA: 5173	380 000.00	412 300.00	411 704.00	596.00	99.86
223	256300 5175 9101	Pohoštění	25 000.00	25 400.00	25 398.50	1.50	99.99
223	256300 5191 9102	Zap. sankce jiným sub.než státu,obcím a krajům	0.00	200.00	127.00	73.00	63.50
223	256300 5192 9101	Poskyt.neinv.přisp.a náhrady	10 000.00	29 500.00	29 458.40	41.60	99.86

Tisk 01.09.2016 14:00:50

Strana 4

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2014

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Súč	Rozp.skladba Par. Pol. Aúč	Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění
223	256300 5342 9101	Převody FKSP	735 000.00	757 900.00	757 900.00	0.00	100.00
223	256300 5342 9102	Převody FKSP-účet	0.00	4 400.00	4 400.00	0.00	100.00
*	223 256300 5342	CELKEM POLOŽKA: 5342	735 000.00	762 300.00	762 300.00	0.00	100.00
223	256300 5362 3101	Platba daní a popl.-AUTA	26 000.00	20 800.00	20 790.00	10.00	99.95
223	256300 5424 9101	Náhrady mezd v době nemoci	180 000.00	313 000.00	313 000.00	0.00	100.00
223	256300 6121 2040	Budovy,haly,stavby-Bud.146010	0.00	945 000.00	1 281 719.50	- 336 719.50	135.63
223	256300 6121 2501	Budovy,haly,stavby-Bud.046010	1 321 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223 256300 6121	CELKEM POLOŽKA: 6121	1 321 000.00	945 000.00	1 281 719.50	- 336 719.50	135.63
223	256300 6122 6501	Stroje,přístř.,zařízení-M-T,pr.046010	300 000.00	261 000.00	260 029.00	971.00	99.63
223	256300 6125 1501	Výpočetní technika-ICT	90 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223 2563	CELKEM PARAGRAF: 2563	122 126 000.00	128 302 500.00	128 632 694.05	- 330 194.05	100.26
*	223	CELKEM SÚČ: 223	122 126 000.00	128 302 500.00	128 632 694.05	- 330 194.05	100.26
*	2	CELKEM ÚČTOVÁ TŘÍDA: 2	151 290 000.00	157 011 500.00	160 479 617.72	-3 468 117.72	102.21
Celkem za sestavu			151 290 000.00	157 011 500.00	160 479 617.72	-3 468 117.72	102.20

--- KONEC SESTAVY ---

© MÚZO Praha s.r.o.

Tisk 01.09.2016 14:00:50

Strana 5

Příloha č. 7 Čerpání rozpočtových prostředků v roce 2015

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2015

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Súč	Rozp.skladba		Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění
	Par.	Pol.						
222	000000	1361	1	27 764 000.00	27 764 000.00	3 100.00	27 760 900.00	0.01
222	000000	1361	4	0.00	0.00	2 166 585.00	-2 166 585.00	0.00
222	000000	1361	5	0.00	0.00	2 144 110.00	-2 144 110.00	0.00
222	000000	1361	6	0.00	0.00	14 067 635.00	-14 067 635.00	0.00
222	000000	1361	7	0.00	0.00	6 069 250.00	-6 069 250.00	0.00
222	000000	1361	8	0.00	0.00	3 933 940.00	-3 933 940.00	0.00
222	000000	1361	9	0.00	0.00	7 328 945.00	-7 328 945.00	0.00
*	222	000000	1361	27 764 000.00	27 764 000.00	35 713 565.00	-7 949 565.00	128.63
222	000000	2111	1	1 052 400.00	707 800.00	798 298.00	-90 498.00	112.79
222	000000	2111	3	0.00	500.00	520.00	-20.00	104.00
222	000000	2111	9	0.00	60 000.00	69 040.00	-9 040.00	115.07
*	222	000000	2111	1 052 400.00	768 300.00	867 858.00	-99 558.00	112.96
222	000000	2131		600.00	600.00	651.00	-51.00	108.50
222	000000	2310		0.00	1 900.00	1 974.00	-74.00	103.89
222	000000	2324	1	0.00	57 200.00	76 125.90	-18 925.90	133.09
222	000000	2324	2	0.00	63 000.00	63 114.68	-114.68	100.18
*	222	000000	2324	0.00	120 200.00	139 240.58	-19 040.58	115.84
222	000000	2329		0.00	150 000.00	149 900.51	99.49	99.93
222	000000	3113		0.00	12 000.00	11 013.00	987.00	91.78
222	000000	4132		0.00	0.00	3 403.00	-3 403.00	0.00
*	222	0000	0000	28 817 000.00	28 817 000.00	36 887 605.09	-8 070 605.09	128.01
*	222		222	28 817 000.00	28 817 000.00	36 887 605.09	-8 070 605.09	128.01
223	256300	5011	9101	59 249 700.00	61 095 100.00	61 095 100.00	0.00	100.00
223	256300	5011	9102	0.00	39 900.00	39 900.00	0.00	100.00
*	223	256300	5011	59 249 700.00	61 135 000.00	61 135 000.00	0.00	100.00
223	256300	5013	9101	18 802 500.00	20 104 500.00	20 104 500.00	0.00	100.00
223	256300	5013	9102	0.00	386 200.00	386 200.00	0.00	100.00
*	223	256300	5013	18 802 500.00	20 490 700.00	20 490 700.00	0.00	100.00
223	256300	5021	9101	114 000.00	94 100.00	94 100.00	0.00	100.00
223	256300	5031	9101	19 531 300.00	20 313 500.00	20 313 500.00	0.00	100.00
223	256300	5031	9102	0.00	101 500.00	101 500.00	0.00	100.00

Tisk 01.09.2016 14:02:44

Strana 1

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2015

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Súč	Rozp.skladba		Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění
	Par.	Pol.						
*	223	256300	5031	19 531 300.00	20 415 000.00	20 415 000.00	0.00	100.00
223	256300	5032	9101	7 030 500.00	7 313 400.00	7 313 400.00	0.00	100.00
223	256300	5032	9102	0.00	36 600.00	36 600.00	0.00	100.00
*	223	256300	5032	7 030 500.00	7 350 000.00	7 350 000.00	0.00	100.00
223	256300	5131	9101	4 000.00	1 279.00	1 278.90	0.10	99.99
223	256300	5132	9101	40 000.00	22 015.00	22 015.00	0.00	100.00
223	256300	5133	9101	4 000.00	5 683.00	5 683.00	0.00	100.00
223	256300	5136	9101	40 000.00	64 507.00	63 359.80	1 147.20	98.22
223	256300	5137	1102 1	139 000.00	210 390.00	210 389.42	0.58	100.00
223	256300	5137	1102 2	300 000.00	310 633.00	310 632.38	0.62	100.00
223	256300	5137	1103	40 000.00	15 854.00	15 853.77	0.23	100.00
223	256300	5137	2102 1	300 000.00	688 613.00	687 791.80	821.20	99.88
223	256300	5137	2102 2	40 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5137	2103	40 000.00	73 283.00	73 283.00	0.00	100.00
223	256300	5137	3102 1	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5137	3103	0.00	2 870.00	2 870.00	0.00	100.00
223	256300	5137	6102 1	20 000.00	56 810.00	56 810.00	0.00	100.00
223	256300	5137	6103	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5137	8112 1	20 000.00	46 919.00	46 918.62	0.38	100.00
223	256300	5137	8112 2	40 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5137	8113	20 000.00	6 500.00	6 500.00	0.00	100.00
223	256300	5137	8122 1	0.00	134 503.00	134 502.29	0.71	100.00
*	223	256300	5137	989 000.00	1 546 375.00	1 545 551.28	823.72	99.95
223	256300	5139	1101	500 000.00	916 071.00	916 040.70	30.30	100.00
223	256300	5139	2101	100 000.00	185 964.00	185 584.38	379.62	99.80
223	256300	5139	3101	15 000.00	26 253.00	26 253.00	0.00	100.00
223	256300	5139	6101	5 000.00	4 436.00	4 436.00	0.00	100.00
223	256300	5139	7101	5 000.00	1 259.00	1 258.40	0.60	99.95
223	256300	5139	8111	5 000.00	85.00	85.00	0.00	100.00
223	256300	5139	8121	5 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5139	9101	572 000.00	627 775.00	626 859.19	915.81	99.85

Tisk 01.09.2016 14:02:44

Strana 2

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2015

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.składba			Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění	
Súč	Par.	Pol. Aúč							
223	256300	5139	9102	Nákup mat.j.n.-měř.značky,tyče	20 000.00	68 310.00	68 310.00	0.00	100.00
223	256300	5139	9104	Nákup materiálu-digitalizace KN	20 000.00	32 195.00	32 195.00	0.00	100.00
*	223	256300	5139	CELKEM POLOŽKA: 5139	1 247 000.00	1 862 348.00	1 861 021.67	1 326.33	99.93
223	256300	5151	2101	Studená voda-Budovy	340 000.00	331 313.00	331 312.92	0.08	100.00
223	256300	5152	2101	Tepl-Budovy	750 000.00	658 705.00	658 704.77	0.23	100.00
223	256300	5153	2101	Plyn-Budovy	850 000.00	495 103.00	495 103.00	0.00	100.00
223	256300	5154	2101	Elektrická energie-Budovy	1 800 000.00	1 507 692.00	1 507 691.39	0.61	100.00
223	256300	5156	3101	Pohonné hmoty,maziva-AUTA	300 000.00	285 518.00	285 517.57	0.43	100.00
223	256300	5159	2101	Nákup ost.paliv,energie-Budovy	1 000.00	340.00	340.00	0.00	100.00
223	256300	5161	9101	Poštovní služby	8 200 000.00	7 117 702.00	7 117 417.90	284.10	100.00
223	256300	5162	8111	Služby telek.a radio-pevná	50 000.00	88 973.00	88 973.00	0.00	100.00
223	256300	5162	8121	Služby telek.a radio-mobil	25 000.00	48 298.00	48 297.24	0.76	100.00
223	256300	5162	8122	Služ. tel.a rad.-KI ISVS-mob.sit-datové sl.	5 000.00	12 804.00	12 803.44	0.56	100.00
*	223	256300	5162	CELKEM POLOŽKA: 5162	80 000.00	150 075.00	150 073.68	1.32	100.00
223	256300	5163	3101	Služby pen.ústavů-pojistnéAUTA	74 000.00	74 144.00	74 144.00	0.00	100.00
223	256300	5163	9102	Služby pen.ústavů-popl.bankám	6 000.00	4 300.00	4 300.00	0.00	100.00
*	223	256300	5163	CELKEM POLOŽKA: 5163	80 000.00	78 444.00	78 444.00	0.00	100.00
223	256300	5164	2101	Nájemné-Budovy	1 630 000.00	1 655 833.00	1 655 832.84	0.16	100.00
223	256300	5164	9101	Nájemné ostatní	10 000.00	3 037.00	3 036.53	0.47	99.98
*	223	256300	5164	CELKEM POLOŽKA: 5164	1 640 000.00	1 658 870.00	1 658 869.37	0.63	100.00
223	256300	5166	2101	Konzul.porad.a práv.sl.-Budovy	8 000.00	8 500.00	8 500.00	0.00	100.00
223	256300	5166	3101	Konzul.porad.a práv.sl.-AUTA	5 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5166	8111	Konzul.porad.a práv.sl.-KI ISVS-pevná sit	0.00	2 711.00	2 711.00	0.00	100.00
223	256300	5166	9101	Konzul.porad.a práv.sl.	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	256300	5166	CELKEM POLOŽKA: 5166	23 000.00	11 211.00	11 211.00	0.00	100.00
223	256300	5167	9101	Služby školení a vzdělávání	70 000.00	97 642.00	97 641.30	0.70	100.00
223	256300	5168	1101	Zprac.dat a sl. souv. s inf. a kom. tech.-SW	70 000.00	91 423.00	91 422.40	0.60	100.00
223	256300	5168	8101	Zprac.dat a sl.souv. s inf. a kom.tech. KIISVS	130 000.00	126 324.00	126 324.00	0.00	100.00
*	223	256300	5168	CELKEM POLOŽKA: 5168	200 000.00	217 747.00	217 746.40	0.60	100.00
223	256300	5169	2101	Nákup ost.sl.-úklid-Budovy	1 700 000.00	1 689 163.00	1 689 163.00	0.00	100.00
223	256300	5169	2102	Nákup ost.sl.-ostatní-Budovy	100 000.00	105 614.00	105 614.00	0.00	100.00

Tisk 01.09.2016 14:02:44

Strana 3

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2015

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.składba			Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění	
Súč	Par.	Pol. Aúč							
223	256300	5169	2103	Nákup ost.sl.-odvoz PDO-Budovy	65 000.00	71 896.00	71 895.80	0.20	100.00
223	256300	5169	2104	Nákup ost.sl.-hlíd.služ.-Budov	90 000.00	92 274.00	92 274.00	0.00	100.00
223	256300	5169	2105	Nákup ost.sl.-Budovy(dokumentace k opravám)	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5169	3101	Nákup ost.sl.-ostatní-AUTA	40 000.00	50 105.00	50 104.28	0.72	100.00
223	256300	5169	6101	Nákup ostatních služeb-MĚŘICKÁ TECHNIKA	30 000.00	62 998.00	62 998.00	0.00	100.00
223	256300	5169	9101	Nákup ost.sl.-stravování	1 200 000.00	1 297 700.00	1 297 493.50	206.50	99.98
223	256300	5169	9102	Nákup ost.služeb-povinné lékař.prohlídky	20 000.00	18 600.00	18 600.00	0.00	100.00
223	256300	5169	9103	Nákup ost.sl.-ostatní	170 000.00	238 880.00	238 747.75	132.25	99.94
223	256300	5169	9104	Nákup ost.sl.-rozhlas.a televizní popl.vč.autorádi	12 000.00	12 420.00	12 420.00	0.00	100.00
223	256300	5169	9107	Nákup ost.služeb-digitalizace	550 000.00	773 033.00	773 032.70	0.30	100.00
223	256300	5169	9108	Nákup ost.služeb-certifikáty	63 000.00	34 200.00	34 199.95	0.05	100.00
*	223	256300	5169	CELKEM POLOŽKA: 5169	4 050 000.00	4 446 883.00	4 446 542.98	340.02	99.99
223	256300	5171	1101	Opravy a udržování-ICT-HW	260 000.00	496 150.00	495 991.70	158.30	99.97
223	256300	5171	2101	Opravy a udržování-Budovy	800 000.00	860 202.00	883 112.11	-22 910.11	102.66
223	256300	5171	3101	Opravy a udržování-AUTA	100 000.00	153 815.00	153 814.70	0.30	100.00
223	256300	5171	6101	Opravy a udržování-M-T-stroje	10 000.00	12 983.00	12 983.00	0.00	100.00
223	256300	5171	7101	Opravy a udržování-K-R-stroje	10 000.00	7 164.00	7 163.30	0.70	99.99
223	256300	5171	8111	Opravy a udržování-KIISVSpavná	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5171	8121	Opravy a udržování-KIISVSmobil	5 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5171	9101	Opravy a udrž.-ostatní	5 000.00	190.00	190.00	0.00	100.00
*	223	256300	5171	CELKEM POLOŽKA: 5171	1 200 000.00	1 530 504.00	1 553 254.81	-22 750.81	101.49
223	256300	5172	1101	Program.vybavení - do 20tis.-ICT	20 000.00	18 150.00	18 150.00	0.00	100.00
223	256300	5172	1102	Tech.zhodnoc.sw do 60tis.ICT	0.00	55 660.00	55 660.00	0.00	100.00
223	256300	5172	6101	Program.vybavení M-T	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5172	8111	Programové vybavení KI ISVS - pevná	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	256300	5172	CELKEM POLOŽKA: 5172	50 000.00	73 810.00	73 810.00	0.00	100.00
223	256300	5173	9101	Cestovné	200 000.00	177 590.00	177 570.47	19.53	99.99
223	256300	5173	9103	Cestovné-digitalizace KN	180 000.00	198 080.00	198 009.00	71.00	99.96
*	223	256300	5173	CELKEM POLOŽKA: 5173	380 000.00	375 670.00	375 579.47	90.53	99.98
223	256300	5175	9101	Pohoštění	25 000.00	27 600.00	27 507.10	92.90	99.66
223	256300	5192	9101	Poskytnuté náhrady	10 000.00	3 364.00	3 364.00	0.00	100.00

Tisk 01.09.2016 14:02:44

Strana 4

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2015

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Súč	Rozp.skladba		Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění	
	Par.	Pol.							Aúč
223	256300	5342	9101	Převody FKSP	781 100.00	815 700.00	815 512.00	188.00	99.98
223	256300	5342	9102	Převody FKSP-účel	0.00	4 100.00	4 100.00	0.00	100.00
*	223	256300	5342	CELKEM POLOŽKA: 5342	781 100.00	819 800.00	819 612.00	188.00	99.98
223	256300	5362	3101	Platba daní a popl.-AJUTA	26 000.00	21 000.00	21 000.00	0.00	100.00
223	256300	5424	9101	Náhrady mezd v době nemoci	230 000.00	321 500.00	321 253.00	247.00	99.92
223	256300	6121	2501	Budovy,haly,stavby-Bud.046010	981 000.00	1 023 000.00	1 022 686.16	313.84	99.97
223	256300	6122	2501	Stroje,přistr.,zařízení-Budovy-pr.046010	300 000.00	391 000.00	390 619.60	380.40	99.90
223	256300	6122	6501	Stroje,přistr.,zařízení-M-T,pr.046010	250 000.00	453 000.00	452 720.29	279.71	99.94
223	256300	6122	8501	Stroje,přistr.,zařízení-KIISVS	0.00	52 000.00	51 116.38	883.62	98.30
*	223	256300	6122	CELKEM POLOŽKA: 6122	550 000.00	896 000.00	894 456.27	1 543.73	99.83
223	256300	6125	1501	Výpočetní technika-ICT	180 000.00	719 000.00	717 314.62	1 685.38	99.77
*	223	2563		CELKEM PARAGRAF: 2563	129 849 100.00	135 855 500.00	135 870 163.36	-14 663.36	100.01
*	223			CELKEM SÚČ: 223	129 849 100.00	135 855 500.00	135 870 163.36	-14 663.36	100.01
*	2			CELKEM ÚČTOVÁ TŘÍDA: 2	158 666 100.00	164 672 500.00	172 757 768.45	-8 085 268.45	104.91
Celkem za sestavu					158 666 100.00	164 672 500.00	172 757 768.45	-8 085 268.45	104.90

--- KONEC SESTAVY ---

© MÚZO Praha s.r.o.

Tisk 01.09.2016 14:02:44

Strana 5

Příloha č. 8 Čerpání rozpočtových prostředků v roce 2016

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2016

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Súč	Rozp.skladba		Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění	
	Par.	Pol.							Aúč
222	000000	1361	1	Správní poplatky	31 133 000.00	31 133 000.00	2 300.00	31 130 700.00	0.01
222	000000	1361	4	Správní poplatky KP Hranice	0.00	0.00	2 015 770.00	-2 015 770.00	0.00
222	000000	1361	5	Správní poplatky KP Jeseník	0.00	0.00	2 193 470.00	-2 193 470.00	0.00
222	000000	1361	6	Správní poplatky KP Olomouc	0.00	0.00	14 230 065.00	-14 230 065.00	0.00
222	000000	1361	7	Správní poplatky KP Prostějov	0.00	0.00	6 640 925.00	-6 640 925.00	0.00
222	000000	1361	8	Správní poplatky KP Přerov	0.00	0.00	4 078 480.00	-4 078 480.00	0.00
222	000000	1361	9	Správní poplatky KP Šumperk	0.00	0.00	7 410 095.00	-7 410 095.00	0.00
*	222	000000	1361	CELKEM POLOŽKA: 1361	31 133 000.00	31 133 000.00	36 571 105.00	-5 438 105.00	117.47
222	000000	2111	1	Příjmy za údaje z KN	886 400.00	602 800.00	749 434.00	-146 634.00	124.33
222	000000	2111	9	Služba sledování změn	0.00	45 000.00	46 470.00	-1 470.00	103.27
*	222	000000	2111	CELKEM POLOŽKA: 2111	886 400.00	647 800.00	795 904.00	-148 104.00	122.86
222	000000	2131		Příjmy z pronáj.pozemku	600.00	700.00	761.00	-61.00	108.71
222	000000	2212		Sankční platby přijaté od jiných subjektů	0.00	0.00	1 000.00	-1 000.00	0.00
222	000000	2310		Příjmy z prodeje krđ.a DrDM	0.00	7 000.00	7 761.00	-761.00	110.87
222	000000	2324	1	Přijaté nekap.přísp.a náhr.-náhrady škod od FO,PO	0.00	82 000.00	94 410.50	-12 410.50	115.13
222	000000	2324	2	Přijaté nekap.přísp.a náhr.-vratky přepl.záloh	0.00	144 000.00	160 562.17	-16 562.17	111.50
222	000000	2324	3	Přijaté nekap.přísp.a náhr.-úřednická zkouška	0.00	2 500.00	3 000.00	-500.00	120.00
*	222	000000	2324	CELKEM POLOŽKA: 2324	0.00	228 500.00	257 972.67	-29 472.67	112.90
222	000000	2329		Ostatní nedaň.příjmy j.n-311 82	0.00	1 000.00	1 270.00	-270.00	127.00
222	000000	3113		Příjmy z prodeje ost.DHM	0.00	2 000.00	2 550.00	-550.00	127.50
222	000000	4132		Převody z ost.vlastních fondů	0.00	0.00	576.00	-576.00	0.00
*	222	0000		CELKEM PARAGRAF: 0000	32 020 000.00	32 020 000.00	37 638 899.67	-5 618 899.67	117.55
*	222			CELKEM SÚČ: 222	32 020 000.00	32 020 000.00	37 638 899.67	-5 618 899.67	117.55
223	256300	5011	9101	Platy zaměstnanců v prac.pom.	3 024 600.00	3 024 600.00	2 889 600.00	135 000.00	95.54
223	256300	5013	9101	Platy zaměstnanců na služ.místech	84 897 900.00	85 630 590.00	85 630 590.00	0.00	100.00
223	256300	5021	9101	Ostatní osobní výdaje	100 000.00	100 000.00	99 836.00	164.00	99.84
223	256300	5031	9101	Pov.pojistné na sociál.zabez.	21 953 800.00	22 173 744.00	22 139 994.00	33 750.00	99.85
223	256300	5032	9101	Pov.pojistné na veřejné zdravotní poj.	7 903 300.00	7 982 916.00	7 970 766.00	12 150.00	99.85
223	256300	5041	9101	Odměny za užití duševního vlastnictví	0.00	30 000.00	30 000.00	0.00	100.00
223	256300	5042	1101	Odměny za užití počítačových programů	0.00	2 700.00	2 613.60	86.40	96.80
223	256300	5131	9101	Potraviný	4 000.00	817.00	769.67	47.33	94.21

Tisk 03.02.2017 12:02:18

Strana 1

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2016

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.składba			Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění	
Súč	Par.	Pol.							
223	256300	5132	9101	Ochranné pomůcky	40 000,00	110 692,00	110 692,00	0,00	100,00
223	256300	5133	9101	Léky a zdrav.materiál	6 000,00	2 864,00	2 858,00	6,00	99,79
223	256300	5136	9101	Knihy,učební pomůcky a tisk	40 000,00	31 624,00	31 624,00	0,00	100,00
223	256300	5137	1102 1	DrDHM do 20tis.Kč-ICT	200 000,00	96 000,00	95 620,86	379,14	99,61
223	256300	5137	1102 2	DrDHM na 20tis.-40tis.Kč-ICT	200 000,00	63 609,00	63 608,45	0,55	100,00
223	256300	5137	1103	Tech.zhodnoc.do 40tis.ICT	15 000,00	58 484,00	58 482,80	1,20	100,00
223	256300	5137	2102 1	DrDHM do 20tis.Kč-Budovy	500 000,00	548 000,00	546 977,06	1 022,94	99,81
223	256300	5137	2102 2	DrDHM nad 20tis.-40tis.Kč-Budovy	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
223	256300	5137	2103	Tech.zhodn.do 40tis.Kč,Budovy	80 000,00	101 200,00	100 820,48	379,52	99,62
223	256300	5137	3102 1	DrDHM do 20tis.Kč-Auta	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
223	256300	5137	3103	Tech.zhodn.do 40tis.Kč,AUTA	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
223	256300	5137	6102 1	DrDHM do 20tis.Kč-Měřická tech.	20 000,00	24 406,00	24 405,70	0,30	100,00
223	256300	5137	6103	Tech.zhod.do 40tis.Kč,M-T	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
223	256300	5137	8112 1	DrDHM do 20tis.Kč-KI ISVS-pevná síť	20 000,00	7 100,00	7 100,00	0,00	100,00
223	256300	5137	8112 2	DrDHM od 20-40tis.Kč-KI ISVS-pevná síť	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
223	256300	5137	8113	Tech.zhod.do 40tis.KIISVS,pev.síť	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
223	256300	5137	8122 1	DrDHM do 20tis.Kč-KI ISVS-mobilní síť	20 000,00	9 799,00	9 799,00	0,00	100,00
*	223	256300	5137	CELKEM POLOŽKA: 5137	1 221 000,00	908 598,00	906 814,35	1 783,65	99,80
223	256300	5139	1101	Nákup materiálu-ICT	500 000,00	621 267,00	621 191,94	75,06	99,99
223	256300	5139	2101	Nákup materiálu-Budovy	200 000,00	220 000,00	219 046,35	953,65	99,57
223	256300	5139	3101	Nákup materiálu-AUTA	30 000,00	19 128,00	19 124,00	4,00	99,98
223	256300	5139	6101	Nákup materiálu-M-T	10 000,00	1 646,00	1 646,00	0,00	100,00
223	256300	5139	7101	Nákup materiálu-K-R	5 000,00	2 569,00	2 569,00	0,00	100,00
223	256300	5139	8111	Nákup materiálu-KIISVS,pevná	5 000,00	1 451,00	1 445,64	5,36	99,63
223	256300	5139	8121	Nákup materiálu-KIISVS,mobil	5 000,00	17 639,00	17 584,39	54,61	99,69
223	256300	5139	9101	Nákup materiálu j.n. - ostatní	331 800,00	586 427,00	585 924,34	502,66	99,91
223	256300	5139	9102	Nákup mat.j.n.-měř.značky,tyče	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
223	256300	5139	9104	Nákup materiálu-digitalizace KN	30 000,00	20 703,00	20 702,30	0,70	100,00
*	223	256300	5139	CELKEM POLOŽKA: 5139	1 166 800,00	1 490 830,00	1 489 233,96	1 596,04	99,89
223	256300	5151	2101	Studená voda-Budovy	340 000,00	371 572,00	371 571,10	0,90	100,00
223	256300	5152	2101	Tepllo-Budovy	750 000,00	675 130,00	673 471,25	1 658,75	99,75

Tisk 03.02.2017 12:02:18

Strana 2

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2016

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.składba			Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění	
Súč.	Par.	Pol.							
223	256300	5153	2101	Plyn-Budovy	575 000.00	459 936.00	459 936.00	0.00	100.00
223	256300	5154	2101	Elektrická energie-Budovy	1 650 000.00	1 427 214.00	1 427 213.97	0.03	100.00
223	256300	5156	3101	Pohonné hmoty-AUTA	300 000.00	241 512.00	241 511.99	0.01	100.00
223	256300	5159	2101	Nákup ost.paliv,energie-Budovy	1 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5161	9101	Poštovní služby	8 228 000.00	7 403 395.00	7 402 476.10	918.90	99.99
223	256300	5162	8111	Služby telek.a radio-pevná	85 000.00	87 598.00	87 598.00	0.00	100.00
223	256300	5162	8121	Služby telek.a radio-mobil	50 000.00	70 595.00	70 594.17	0.83	100.00
223	256300	5162	8122	Služ. tel.a rad.-KI ISVS-mob.sit-datové sl.	15 000.00	12 566.00	12 565.83	0.17	100.00
*	223	256300	5162	CELKEM POLOŽKA: 5162	150 000.00	170 759.00	170 758.00	1.00	100.00
223	256300	5163	3101	Služby pen.ústavů-pojistnéAUTA	75 000.00	73 903.00	73 903.00	0.00	100.00
223	256300	5163	9102	Služby pen.ústavů-popl.bankám	5 000.00	3 600.00	3 600.00	0.00	100.00
*	223	256300	5163	CELKEM POLOŽKA: 5163	80 000.00	77 503.00	77 503.00	0.00	100.00
223	256300	5164	2101	Nájemné-Budovy	1 645 000.00	1 640 976.00	1 640 976.00	0.00	100.00
223	256300	5164	9101	Nájemné ostatní	5 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	256300	5164	CELKEM POLOŽKA: 5164	1 650 000.00	1 640 976.00	1 640 976.00	0.00	100.00
223	256300	5166	2101	Konzul.porad.a práv.sl.-Budovy	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5166	3101	Konzul.porad.a práv.sl.-AUTA	5 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5166	9101	Konzult.porad.a práv.sl.	5 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	256300	5166	CELKEM POLOŽKA: 5166	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5167	9101	Služby školení a vzdělávání	70 000.00	78 816.00	78 815.50	0.50	100.00
223	256300	5168	1101	Zprac.dat a sl. souv. s inf. a kom. tech.-SW	73 000.00	70 776.00	70 775.63	0.37	100.00
223	256300	5168	8101	Zpr.dat a sl.souv. s inf. a kom.tech. KIISVS	127 000.00	126 324.00	126 324.00	0.00	100.00
*	223	256300	5168	CELKEM POLOŽKA: 5168	200 000.00	197 100.00	197 099.63	0.37	100.00
223	256300	5169	2101	Nákup ost.sl.-úklid-Budovy	1 927 900.00	1 549 161.00	1 549 088.00	73.00	100.00
223	256300	5169	2102	Nákup ost.sl.-ostatní-Budovy	100 000.00	104 206.00	104 205.17	0.83	100.00
223	256300	5169	2103	Nákup ost.sl.-odvoz PDO-Budovy	70 000.00	70 100.00	69 725.80	374.20	99.47
223	256300	5169	2104	Nákup ost.sl.-hlíd.služ.-Budov	93 000.00	90 157.00	90 157.00	0.00	100.00
223	256300	5169	2105	Nákup ost.sl.-Budovy(dokumentace k opravám)	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5169	3101	Nákup ost.sl.-ostatní-AUTA	50 000.00	56 247.00	56 246.56	0.44	100.00
223	256300	5169	6101	Nákup ostatních služeb-MĚŘICKÁ TECHNIKA	65 000.00	20 483.00	20 483.00	0.00	100.00
223	256300	5169	9101	Nákup ost.sl.-stravování	1 300 000.00	1 537 000.00	1 536 238.00	762.00	99.95

Tisk 03.02.2017 12:02:18

Strana 3

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2016

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.składba			Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění	
Súč.	Par.	Pol.							
223	256300	5169	9102	Nákup ost.služeb-povinné lékař.prohlídky	20 000.00	14 145.00	14 145.00	0.00	100.00
223	256300	5169	9103	Nákup ost.sl.-ostatní	200 000.00	308 624.00	308 578.65	45.35	99.99
223	256300	5169	9104	Nákup ost.sl.-rozhlas.a televizní popl.vč.autorádi	13 000.00	14 040.00	14 040.00	0.00	100.00
223	256300	5169	9107	Nákup ost.služeb-digitalizace	0.00	589 160.00	589 159.89	0.11	100.00
223	256300	5169	9108	Nákup ost.služeb-certifikáty	35 000.00	32 259.00	32 258.26	0.74	100.00
*	223	256300	5169	CELKEM POLOŽKA: 5169	3 883 900.00	4 385 582.00	4 384 325.33	1 256.67	99.97
223	256300	5171	1101	Opravy a udržování-ICT-HW	500 000.00	459 100.00	455 214.37	3 885.63	99.15
223	256300	5171	2101	Opravy a udržování-Budovy	427 800.00	1 133 100.00	1 137 317.12	-4 217.12	100.37
223	256300	5171	3101	Opravy a udržování-AUTA	150 000.00	88 920.00	88 919.39	0.61	100.00
223	256300	5171	6101	Opravy a udržování-M-T-stroje	20 000.00	3 280.00	3 280.00	0.00	100.00
223	256300	5171	7101	Opravy a udržování-K-R-stroje	10 000.00	11 447.00	11 447.00	0.00	100.00
223	256300	5171	8111	Opravy a udržování-KIISVSpěvná	5 000.00	6 358.00	6 358.00	0.00	100.00
223	256300	5171	8121	Opravy a udržování-KIISVSmobil	5 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5171	9101	Opravy a udrž.-ostatní	5 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	256300	5171	CELKEM POLOŽKA: 5171	1 122 800.00	1 702 205.00	1 702 535.88	- 330.88	100.02
223	256300	5172	1101	Program.vybavavení - do 20tis.-ICT	20 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5172	1102	Tech.zhodnoc.sw do 60tis.ICT	30 000.00	14 520.00	14 520.00	0.00	100.00
*	223	256300	5172	CELKEM POLOŽKA: 5172	50 000.00	14 520.00	14 520.00	0.00	100.00
223	256300	5173	9101	Cestovné	200 000.00	162 580.00	162 509.00	71.00	99.96
223	256300	5173	9103	Cestovné-digitalizace KN	200 000.00	185 000.00	184 926.00	74.00	99.96
*	223	256300	5173	CELKEM POLOŽKA: 5173	400 000.00	347 580.00	347 435.00	145.00	99.96
223	256300	5175	9101	Pohoštění	25 000.00	28 700.00	28 351.33	348.67	98.79
223	256300	5192	9101	Poskytnuté náhrady	10 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
223	256300	5342	9101	Převody FKSP	877 300.00	1 333 250.00	1 333 203.00	47.00	100.00
223	256300	5362	3101	Platba daní a popl.-AUTA	26 000.00	21 000.00	21 000.00	0.00	100.00
223	256300	5424	9101	Náhrady mezd v době nemoci	280 000.00	360 000.00	360 000.00	0.00	100.00
223	256300	5909	9102	Ost.neinv.výd.jinde nezař.-vrátky příjmů ...	0.00	2 005.00	2 004.10	0.90	99.96
223	256300	6121	2501	Budovy,haly,stavby-Bud.046V010	665 000.00	1 393 000.00	1 362 268.83	30 731.17	97.79
223	256300	6122	2501	Stroje,přistr.zařízení-Budovy-pr.046V010	170 000.00	138 000.00	137 214.00	786.00	99.43
223	256300	6122	6501	Stroje,přistr.,zařízení-M-T,pr.046V010	250 000.00	550 000.00	549 219.00	781.00	99.86
223	256300	6122	8501	Stroje,přistr.zařízení-KIISVS	80 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Tisk 03.02.2017 12:02:18

Strana 4

Čerpání rozpočtových prostředků

za období do 12/2016

Katastrální úřad pro Olom.kraj, Jeremenkova 110/15, 772 11 Olomouc 9

Rozp.skladba			Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet upravený	Čerpání	Nevyčerpáno	% plnění
Súč	Par.	Aúč						
*	223	256300	6122	500 000.00	688 000.00	686 433.00	1 567.00	99.77
	223	256300	6123	500 000.00	459 000.00	0.00	459 000.00	0.00
	223	256300	6125	84 000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
*	223	2563		142 795 400.00	144 968 730.00	144 288 800.59	679 929.41	99.53
*	223			142 795 400.00	144 968 730.00	144 288 800.59	679 929.41	99.53
*	2			174 815 400.00	176 988 730.00	181 927 700.26	-4 938 970.26	102.79
Celkem za sestavu				174 815 400.00	176 988 730.00	181 927 700.26	-4 938 970.26	102.79
--- KONEC SESTAVY ---								© MÚZO Praha s.r.o.