

Zvýšené náklady na výkon dohledu – zaměstnanci

Pro výkon dohledu návrh předpokládá na Ministerstvu spravedlnosti (dále jen „ministerstvo“) navýšení zhruba o 10 osob a na krajských soudech maximálně o 16 osob.

Navýšení na ministerstvu

Na ministerstvu by se jednalo převážně o referenty, v případě vzniku samostatného oddělení pak i o podpůrný administrativní aparát (sekretariát) a o vedoucího oddělení nebo ředitele odboru. V průměru by tito státní zaměstnanci měli dosahovat zhruba 13. platové třídy.

	Měsíční personální a mzdové náklady na MSp	Roční personální a mzdové náklady na MSp
Hrubý plat	35 000 Kč	420 000 Kč
Pojistné	11 900 Kč	142 800 Kč
FKSP	350 Kč	4 200 Kč
Celkem	47 250 Kč	567 000 Kč

Tabulka: Personální a mzdové náklady na jednu osobu (Ministerstvo spravedlnosti)

Náklady na 10 osob na ministerstvu tak budou ročně činit **5,67 mil. Kč**.

Navýšení na soudech

Na jednotlivých krajských soudech vykonávají znaleckou činnost referenti dosahující 9. až 10. platové třídy.

	Měsíční personální a mzdové náklady na soudech	Roční personální a mzdové náklady na soudech
Hrubý plat	24 660 Kč	295 920 Kč
Pojistné	8384 Kč	100 613 Kč
FKSP	493 Kč	5918 Kč
Celkem	33 537 Kč	402 451 Kč

Tabulka: Personální a mzdové náklady na jednu osobu v 10. platové třídě (krajský soud)

Náklady na 16 osob na krajských soudech by tak ročně činily **6,44 mil. Kč**.

Celkové roční náklady ze zvýšení počtu úředníků: 12,109 mil. Kč

Výpočet zvýšených nákladů podle metodiky

I. Metodika

Ministerstvo vnitra vydalo v roce 2007 Metodiku stanovení plánovaných nákladů na výkon státní správy.

Podle této metodiky náklady na výkon agendy tvoří mzdové náklady, režijní náklady a jednorázové náklady.

Mzdové náklady představují ohodnocení práce úředníka/ků v souvislosti s výkonem agendy, tj. plat a povinné odvody.

Režijní náklady jsou náklady související s řízením, činností a obsluhou úřadu, např. kancelářské potřeby, energie, telefony, pošta, nájemné, pojištění, vzdělávání úředníků, náklady na obslužný personál.

Jednorázové náklady jsou náklady na pořízení hmotného a nehmotného majetku, které úřad vynaloží na splnění požadavků kladených regulací na zajištění výkonu agendy, např. na nákup a instalaci vybavení pracovišť, softwarové vybavení, materiálové vybavení, zajištění nových prostorových kapacit pro výkon agendy.

Výše mzdových nákladů na jednoho úředníka představuje plat a povinné odvody a stanoví se podle příslušného platného platového předpisu, který obsahuje základní platové tarify, které budou pro účely výpočtu navýšeny o netarifní složky platu a o povinné odvody.

Stanovuje-li se tarif podle platové třídy a platového stupně, musí vybraná platová třída odpovídat kvalifikačním předpokladům pro výkon navrhované agendy a katalogu prací. Platový stupeň se stanoví jako průměrný, tj. 9. Částka tvořená platovým tarifem se navýší o 20 %, pro vyjádření netarifních složek platu (např. osobní ohodnocení, příplatek za vedení), připočítají se povinné odvody a celá částka se vynásobí dvanácti, pro vyjádření ročních mzdových nákladů.

Jednotkové mzdové náklady M_1

$$M_1 = T \times 1,2 \times O \times 12, \text{ z toho plyne } M_1 = 19,44 \times T$$

T ... platový tarif

O ... povinné odvody, které dosahují výše 35 %

Mzdové náklady na výkon agendy

$$M_u = M_1 \times U$$

U ... počet úředníků potřebných na výkon agendy

Předpokládá se, že jeden úředník odpracuje zhruba 1 600 až 1 800 hodin/rok.

Další složku nákladů na výkon agendy tvoří **režijní náklady (RU)**. Režijní náklady ÚSC dosahují průměrně zhruba výše 40 – 45 % mzdových nákladů (**MU**), a pro účely výpočtu se proto použije koeficient **0,43**. Režijní náklady dalších úřadů musí být zjištěny individuálně, protože závislost mzdových a režijních nákladů se mezi těmito úřady liší.

Režijní náklady

$$R_u = 0,43 \times M_u$$

Poslední složkou nákladů na výkon agendy jsou **jednorázové náklady (JU)**, které tvoří částka na zřízení jednoho funkčního místa vzniklého v souvislosti se zavedením nové agendy a případné další jednorázové náklady na zajištění výkonu agendy.

Náklady na výkon agendy jednoho typu úřadu (NU) v ČR v prvním roce platnosti regulace tvoří celkové roční mzdové náklady (**MU**), doplněné ročními režijními náklady (**RU**) a celkovými jednorázovými náklady (**JU**).

$$N_u = M_u + R_u + J_u$$

II. Výpočet

Ministerstvo

Jednotkové mzdové náklady: $M_1 = 19,44 \times 35\,000 = 680\,400 \text{ Kč}$

Mzdové náklady na výkon agendy: $M_u = 680\,400 \text{ Kč} \times 10 = 6\,804\,000 \text{ Kč}$

Režijní náklady: $R_u = 0,43 \times 6\,804\,000 \text{ Kč} = 2\,925\,720 \text{ Kč}$

Náklady na výkon agendy (bez jednorázových nákladů):

$$N_u = 6\,804\,000 \text{ Kč} + 2\,925\,720 \text{ Kč} = \mathbf{9\,729\,720 \text{ Kč}}$$

Soudy

Jednotkové mzdové náklady: $M_1 = 19,44 \times 24\,660 = 479\,390 \text{ Kč}$

Mzdové náklady na výkon agendy: $M_u = 479\,390 \text{ Kč} \times 16 = 7\,670\,246 \text{ Kč}$

Režijní náklady: $R_u = 0,43 \times 7\,670\,246 \text{ Kč} = 3\,298\,206 \text{ Kč}$

Náklady na výkon agendy (bez jednorázových nákladů):

$$N_u = 7\,670\,246 \text{ Kč} + 3\,298\,206 \text{ Kč} = \mathbf{10\,968\,452 \text{ Kč}}$$

Revidované náklady ze zvýšení počtu úředníků: 20,698 mil. Kč
(bez jednorázových nákladů)

Rekapitulace

	Od	Do
Hodinové náklady na úředníka ministerstva*	541 Kč	608 Kč
Hodinové náklady na referenta u krajského soudu*	381 Kč	428 Kč
Navrhovaná odměna znalci	300 Kč	550 Kč
Navrhovaná odměna znalci v oboru zdravotnictví	400 Kč	650 Kč

* bez jednorázových nákladů