

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

ZA ROK 2022



Kapitola
308 – Národní bezpečnostní úřad

Výtisk č.: 1

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

Kapitola
308 – Národní bezpečnostní úřad

Č.j. 1700/2023-NBÚ/70

Předkládá:



Jiří L a n g
ředitel Národního bezpečnostního úřadu



Obsah

ČÁST PRVNÍ.....	4
ÚVOD	4
ZÁVAZNÉ UKAZATELE NBÚ.....	5
ČÁST DRUHÁ	7
PŘÍJMY.....	7
ČÁST TŘETÍ.....	10
VÝDAJE	10
Běžné výdaje	14
Výdaje vedené v informačním systému programového financování SMVS	23
ČÁST ČTVRTÁ.....	26
ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ	26
ČÁST PÁTÁ	28
EVIDENCE NÁROKŮ NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ (NNV).....	28
ČÁST ŠESTÁ	31
ÚČTY U ČNB.....	31
ČÁST SEDMÁ.....	32
INVENTARIZACE.....	32
PŘEHLED ZÁLOHOVÝCH PLATEB	32
ČÁST OSMÁ	33
VÝSLEDKY VNĚJŠÍCH A VNITŘNÍCH KONTROL	33
ČÁST DEVÁTÁ	34
HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ KAPITOLY NBÚ	34
ČÁST DESÁTÁ.....	37
PŘÍLOHY - seznam	37

ČÁST PRVNÍ

ÚVOD

Národní bezpečnostní úřad (dále jen „NBÚ“) předkládá hodnocení plnění rozpočtu roku 2022 v podrobném komentáři a v souladu se závaznými ukazateli.

NBÚ v rámci své působnosti plnil i v roce 2022 úkoly vyplývající ze zákona č. 412/2005 Sb., o ochraně utajovaných informací a o bezpečnostní způsobilosti, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZOUIBZ“), které spočívaly zejména v:

- rozhodování o žádostech fyzických osob a o žádostech podnikatelů o vydání osvědčení pro přístup k utajovaným informacím, dále o žádostech o vydání dokladu o bezpečnostní způsobilosti fyzických osob a o zániku platnosti těchto veřejných listin (tzv. bezpečnostní řízení),
- spolupráci s příslušnými orgány Organizace Severoatlantické smlouvy (NATO) a Evropské unie (EU) – zstupuje ČR v bezpečnostních výborech těchto organizací, kde jsou vytvářeny směrnice pro ochranu UI – Bezpečnostní výbor NATO (NATO Security Committee), Bezpečnostní výbor Rady EU (Council Security Committee), Bezpečnostní výbor Evropské komise (Commission Security Expert Group) a Bezpečnostní výbor ESVA a následně zastává funkci gestora pro dodržování těchto pravidel na národní úrovni,
- spolupráci s bezpečnostními úřady členských a nečlenských zemí EU a NATO (výměna zkušeností, provádění úkonů v bezpečnostním řízení, uznávání bezpečnostních oprávnění, povolování návštěv, u kterých se předpokládá přístup k utajovaným informacím atd.) a poskytování konzultační a asistenční činnosti státům, které aspirují na členství v obou uvedených organizacích,
- přípravě návrhů na sjednávání smluv o ochraně utajovaných informací. Při stanovování priorit v této oblasti Úřad vychází z praktické potřeby výměny utajovaných informací s konkrétními státy a z potřeby zajistit těmto informacím odpovídající ochranu,
- aplikaci právní úpravy ochrany utajovaných informací a bezpečnostní způsobilosti při plnění výše uvedených úkolů, výkon kontroly dodržování právních předpisů v těchto oblastech a poskytování metodické pomoci směřující k upevnování právního vědomí dotčených subjektů a ke sjednocování aplikační praxe v dané oblasti,
- vedení ústředního registru utajovaných informací poskytovaných v mezinárodním styku a schvalování zřízení registrů v orgánech státu a u podnikatele,
- ukládání správních trestů za nedodržení povinností stanovených ZOIUBZ,
- vyjadřování se k zadávání veřejných zakázek s prvkem utajované informace a plnění dalších úkolů, jak jsou specifikovány v ust. § 137 ZOUIBZ,
- vykonávání kontroly a metodické činnosti v oblasti ochrany utajovaných informací a bezpečnostní způsobilosti,
- povolení poskytování utajovaných informací v mezinárodním styku,
- schvalování bezpečnostních instrukcí podle § 75a ZOUIBZ,
- rozhodování o uznání bezpečnostního oprávnění vydaného úřadem cizí moci, který má v působnosti ochranu utajovaných informací podle § 62 ZOUI,
- výkon činností v oblasti působnosti národní autority ochrany utajovaných informací v souvislosti se závazky plynoucími z členství ČR v NATO a EU.

ZÁVAZNÉ UKAZATELE NBÚ

Kapitole 308 – NBÚ byly ve schváleném rozpočtu rozepsány na rok 2022 následující ukazatele:

	<u>v Kč</u>
▪ <u>Souhrnné ukazatele</u>	
Příjmy celkem	850 000
Výdaje celkem	291 496 642
▪ <u>Specifické ukazatele – příjmy</u>	
Daňové příjmy	300 000
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	550 000
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez SZP celkem	0
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery	550 000
▪ <u>Specifické ukazatele – výdaje</u>	
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ	291 496 642
V tom: výdaje na zabezpečení plnění úkolů vlastního úřadu	290 844 802
výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě EU	651 840
▪ <u>Průřezové ukazatele</u>	
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	163 334 434
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	55 207 040
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	3 150 247
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	161 913 996
Platy státních úředníků	0
Výdaje spolufinancované z Evropské unie	0
v tom: ze státního rozpočtu celkem	0
podíl rozpočtu Evropské unie	0
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS	20 915 965

Plnění závazných ukazatelů roku 2022 za NBÚ

v Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	% plnění	Konečný rozpočet	% plnění	Příjmy a Čerpání
Souhrnné ukazatele						
Příjmy celkem	850 000	850 000	104,32			886 724,42
Výdaje celkem	291 496 642	316 611 947	93,10	350 276 303,98	84,15	294 760 380,71
Specifické ukazatele – příjmy						
Daňové příjmy	300 000	300 000	81,67			245 00,00
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	550 000	550 000	116,68			641 724,42
v tom: příjmy z rozpočtu EU bez SZP	0	0	0			0
ostatní nedaňové příjmy	550 000	550 000	116,68			641 724,42
Specifické ukazatele – výdaje						
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ	291 496 642	316 611 947	93,10	350 276 303,98	84,15	294 760 380,71
v tom: výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v radě EU	651 840	651 840	60,54	537 849,00	73,38	394 656,00
v tom: výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ	290 844 802	315 960 107	93,17	349 738 454,98	84,17	294 365 724,71
Průřezové ukazatele						
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	163 334 434	167 101 227	95,25	164 267 871,00	96,90	159 169 915,00
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	55 207 040	56 480 216	95,37	56 995 857,00	94,51	53 864 221,00
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	3 150 247	3 225 583	97,20	3 136 859,00	99,95	3 135 139,00
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	161 913 996	165 680 789	95,54	161 688 831,00	97,90	158 291 787,00
Platy státních úředníků	0	0	0	0	0	0
Výdaje spolufinancované z EU	0	0	0	0	0	0
v tom: ze státního rozpočtu	0	0	0	0	0	0
podíl rozpočtu EU	0	0	0	0	0	0
Výdaje vedené v informačním systému progr.fin. EDS/SMVS	20 915 965	33 147 965	73,19	44 331 475,74	54,72	24 260 387,06

ČÁST DRUHÁ

PŘÍJMY

Celkové rozpočtované příjmy pro rok 2022 ve výši **850 000 Kč** byly rozpočtovány na základě kvalifikovaného odhadu, vyplývajícího z činností v rámci působnosti NBÚ, tj. bez nahodilých příjmů předcházejícího roku. Příjmy, vyplývající ze zákona č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích jsme odhadovali na 300 000 Kč. Nedaňové příjmy vyplývající ze správní činnosti NBÚ, zejména za pokuty vystavené v rámci správního řízení o přestupcích a správních deliktech, byly plánovány ve výši 550 000 Kč; vše v souladu s § 6 odst. d) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech.

Celkové skutečné příjmy za rok 2022 činí **886 724,42 Kč** a jejich zdrojem byly správní poplatky ve výši 245 000 Kč dle zákona č. 634/2004 Sb. a pokuty ve výši 221 000 Kč dle zákona 412/2005 Sb. NBÚ je samostatnou kapitolou státního rozpočtu, organizační složkou státu, která není plátcem DPH a nemá žádnou podřízenou samostatně hospodařící jednotku, a proto do státního rozpočtu odvádí i příjmy, které nevyplynou přímo z činností podle zákona č. 412/2005 Sb., ale z hospodaření s rozpočtovými prostředky a ze správy majetku. Takové příjmy lze dopředu blíže specifikovat pouze v omezené míře, řadíme je tedy do nahodilých příjmů. Patří mezi ně služby kopírování ve výši 240 Kč. Dále to byl příjem z prodeje kovového odpadu ve výši 4 900 Kč. Náhrady, soudní řízení a škody činily 1 134 Kč. Částka ve výši 29 500 Kč byla refundace mzdy z minulých let.

Každoročně tvoří značnou část příjmů vratky z předcházejícího rozpočtového roku. Vratka z roku 2021 je ve výši 384 940,42 Kč a jde o:

- příspěvek zaměstnavatele na stravování zaměstnanců ve výši 125 471 Kč a 31 805,20 Kč jako příspěvek FKSP,
- zůstatek na depozitním účtu – mzdové prostředky, sociální a zdravotní pojištění za prosinec 2021 v celkové výši 69 330 Kč,
- vratka vodné a stočné za rok 2021 ve výši 158 170,22 Kč,
- ostatní vratky z roku 2021 ve výši 1 298 Kč.

Komentář k příjmům vztahujících se k činnosti NBÚ

Správní poplatky

Mezi hlavní činnosti, které NBÚ realizuje v oblasti průmyslové bezpečnosti, patří zejména provádění bezpečnostních řízení o žádostech podnikatelů o vydání osvědčení podnikatele. I v roce 2021, navzdory přetrvávající epidemii v souvislosti s nemocí Covid-19, vydával osvědčení podnikatele nebo rozhodnutí o nevydání osvědčení podnikatele. Dále přijímal žádosti podnikatelů o vydání osvědčení podnikatele pro cizí moc a při splnění zákonem stanovených podmínek vydával osvědčení podnikatele pro cizí moc, potvrzující cizí moci provedení bezpečnostního řízení u podnikatele a vydání osvědčení podnikatele. V oblasti průmyslové bezpečnosti NBÚ realizoval řadu dalších úkonů spojených s výše uvedenými činnostmi, jako je např. zakládání, vedení, doplňování, evidence a vyřazování bezpečnostních svazků, vedení evidence podnikatelů, kteří jsou držiteli osvědčení podnikatele atd.

V průběhu roku 2022 přijal NBÚ 57 žádostí podnikatelů o vydání osvědčení podnikatele. Při pohledu na jejich členění podle stupně utajení se jednalo o 32 žádostí o vydání osvědčení podnikatele pro přístup k utajované informaci stupně utajení Důvěrné, 24 žádostí o vydání osvědčení podnikatele pro přístup k utajované informaci stupně utajení Tajné a 1 žádost o vydání osvědčení podnikatele pro přístup k utajované informaci stupně utajení Přísně tajné. Z výše uvedeného počtu žádostí NBÚ k 31. prosinci 2022 rozhodl o 30 žádostech, u zbylých 27 žádostí

k tomuto datu bezpečnostní řízení o žádosti podnikatele stále probíhala. Z hlediska typu podaných žádostí v roce 2022 převažovaly žádosti podnikatelů o vydání osvědčení podnikatele podané podle § 96 odst. 1 zákona, a to 32 žádostí oproti 25 tzv. opakovaným žádostem podaným podle § 96 odst. 4 ZOUIBZ. V roce 2022 byly vybrány správní poplatky ve výši 245 000 Kč. Tyto správní poplatky platí žadatel na základě zákona č. 634/2004 Sb., o správních poplatcích, při přijetí žádosti o vydání osvědčení podnikatele.

Pokuty uložené NBÚ

V roce 2022 bylo pro porušení povinností stanovených ZOUIB ukončeno celkem 56 přestupkových řízení, z toho v 40 případech s fyzickými osobami a v 16 případech s právnickými osobami. Ve všech uvedených případech byla uložena sankce, a to vždy peněžitá pokuta. K zastavení správního řízení nedošlo v žádném z uvedených případů. Ve 3 případech správní řízení dosud nebylo ukončeno. Celková výše uložených pokut dosáhla částky 242 000 Kč, z nichž bylo k 31.prosinci 2022 fakticky uhrazeno 221 000 Kč.

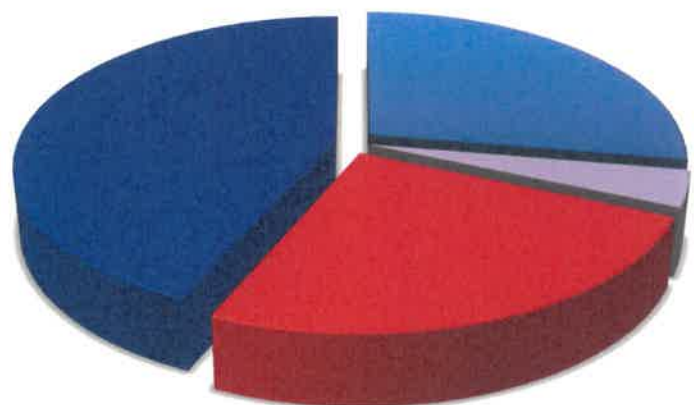
V roce 2022 byla dále věc ve 7 případech odložena (ve 3 případech u fyzických osob, ve 4 případech u právnických osob), v 8 případech byla věc z důvodu nepřislušnosti předána k projednání jinému orgánu.

Správní řízení v roce 2022

	Fyzická osoba	Právnická osoba	Celkem
Ukončená správní řízení	40	16	56
Počet uložených sankcí	40	16	56
Zastavená správní řízení	0	0	0
Odložení věci	3	4	7
Dosud neukončená správní řízení	3	0	3

Podíl jednotlivých příjmů na celkových příjmech NBÚ:

- Správní poplatky dle zákona 634/2004 Sb.
- Příjmy za služby poskytované NBÚ a prodeje
- Pokuty dle zákona 412/2005 Sb
- Vratky přeplatků z roku 2021



Hodnocení plnění rozpočtu v oblasti příjmů NBÚ:

Ukazatel	Skutečnost 2018	Skutečnost 2019	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Index 2022/2021
Příjmy celkem	3 061 691,68	1 091 889,89	799 019,82	831 267,08	886 742,42	106,67
▪ Daňové příjmy	324 000,00	310 000,00	320 000,00	315 000,00	245 000,00	77,78
▪ Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 737 691,68	781 889,89	479 019,82	516 267,08	641 724,42	124,30
V tom: ➤ příjmy z rozpočtu EU bez SZP celkem	826 783,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
➤ ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery	1 910 907,95	781 889,89	479 019,82	516 267,08	641 724,42	124,30

Z tabulky „Podíl jednotlivých příjmů na celkových příjmech NBÚ“ vyplývá, že naplňování příjmů tvoří především nahodilé příjmy, které nelze v celém rozsahu předvídat, ani kvalifikovaně odhadnout, protože vyplývají ze zúčtování rozpočtu předcházejícího roku a z provozních podmínek. Stejná situace je u daňových příjmů, což jsou v podmínkách NBÚ pokuty za porušení ZOUIBZ, které se z objektivních důvodů nedají předvídat.

ČÁST TŘETÍ

VÝDAJE

Schválený rozpočet NBÚ ve výši 291 496 642 Kč byl v roce 2022 navýšen dvěma rozpočtovými opatřeními Ministerstva financí (dále jen „MF“) o 25 115 305 Kč na 316 611 947 Kč. Rozpočtová opatření se týkala:

- 1) spolupráce mezi NBÚ a Ministerstvem obrany (Vojenské zpravodajství) na financování projektu technologického povýšení IS CEFEUS, užívaného pro zpracování bezpečnostního řízení, kterým došlo k převodu finančních prostředků ve výši 20 000 000 Kč,
- 2) navýšení rozpočtu na základě nařízení vlády ČR č. 264/2022 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 304/2014 Sb., o platových poměrech státních zaměstnanců, ve znění pozdějších předpisů (zvýšení platových tarifů s účinností od 1. září 2022) ve výši 5 115 305 Kč. Tato částka nebyla využita a bude čerpána v roce 2023.

Do rozpočtu byly dále započteny nároky nespoteřebovaných výdajů (dále jen „NNV“) ve výši 39 928 731,98 Kč, konečný rozpočet činil 350 276 303,98 Kč. Vyčerpáno bylo 294 760 380,71 Kč, což je 101,12 % ze schváleného rozpočtu a 84,15 % z konečného rozpočtu.

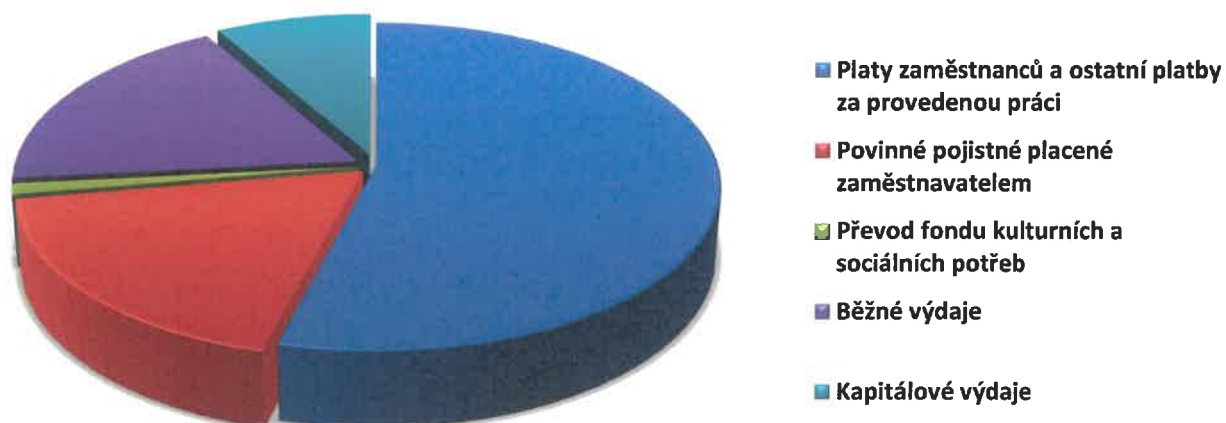
Z celkových výdajů byl největší podíl vynaložen na výdaje spojené s platy, spolu s příslušenstvím. Celkové platové výdaje byly rozpočtovány ve výši 221 691 721 Kč, zapojením NNV ve výši 3 857 936 Kč a rozpočtovým opatřením ve výši 5 115 305 Kč byly navýšeny na konečný rozpočet ve výši 230 664 962 Kč sníženým vázáním mzdových prostředků na 224 400 587 Kč, který byl čerpán ve výši 216 169 275 Kč (podrobný rozbor platových výdajů obsahuje oddíl *Rozbor čerpání běžných výdajů dle podseskupení položek*).

Nejvýznamnější výdajovou složkou rozpočtu NBÚ, po platových výdajích a příslušenství, tvořily výdaje na podporu odpovídajícího zázemí pro plnění úkolů, vyplývajících ze ZOUIBZ. Jde především o výdaje na provoz technologií informačních a bezpečnostních systémů a výdaje na provoz a údržbu areálu a budov – sídla NBÚ.

Na počátku roku 2022 byly zapojené NNV do celkového rozpočtu NBÚ ve výši 39 928 731,98 Kč, které byly tvořeny zejména běžnými výdaji, včetně prostředků na platy a souvisejících plateb, ve výši 28 745 221,24 Kč. Tyto výdaje jsou podrobně popsány v kapitole „Evidence nároků z nespoteřebovaných výdajů“.

Schválený rozpočet NBÚ na provozní výdaje pro rok 2022 činil (bez platových výdajů a příslušenství) 69 804 921 Kč. Rozpočtovými opatřeními MF byl upraven na 89 804 921 Kč, vyčerpán byl ve výši 78 591 105,71 Kč, což je 87,51 %. Výdaje z konečného rozpočtu ve výši 125 875 716,98 Kč nebyly zcela vyčerpány, především z důvodu nedostatečného rozpočtu s ohledem na dlouhodobě plánované běžné výdaje, kdy by nebyl výdaj kryt rozpočtem a musel být odložen na následující období, jako je údržba technologických systémů budov a služby v IT. V rámci kapitálových výdajů, šlo o složité veřejné zakázky, jejichž plnění a čerpání přecházelo do následujících období (viz kapitola „Evidence nároků z nespoteřebovaných výdajů“).

Podíl jednotlivých ukazatelů na celkovém čerpání rozpočtu NBÚ za rok 2022



Rozbor čerpání finančních prostředků z konečného celkového rozpočtu ve výši 125 875 716,98 Kč, v rozsahu běžných provozních výdajů (bez platových prostředků a zákonem daných odvodů) a kapitálových výdajů, včetně zapojených NNV, ukázal, že je čerpání rozpočtu roku 2022 v nižším procentu, než NBÚ předpokládal a plánoval. Nízké čerpání je způsobeno jednak převodem finančních prostředků na rozpracované projekty, které z objektivních důvodů nebyly dokončeny do konce roku 2022 a dále je to nečerpáním částky 19 096 072,68 Kč, která odpovídá částkám uplatněným jako žalobní nárok vůči NBÚ v soudních řízeních o náhradu škody a nemajetkové újmy. Z konečného celkového rozpočtu bylo čerpáno 78 591 105,71 Kč, což činí z objektivních důvodů pouze 62,44 %.

V kapitálové části rozpočtu bylo vyčerpáno 24 260 387,06 Kč z 44 331 475,74 Kč, což je 54,72 % z konečného rozpočtu. V roce 2022 byly uhrazeny především veřejné zakázky na IT služby, programové a hardwarové vybavení. Skutečnost byla a stále je taková, že připravit odborně náročnou veřejnou zakázku je z časových a logistických důvodů pro zaměstnance v IT velmi náročné, protože mimo to vykonávají další profesní činnosti. NBÚ nemá, s ohledem na omezený počet tabulkových míst, samostatný organizační útvar, který by se zabýval výhradně zadáváním veřejných zakázek.

U běžných výdajů (bez platových výdajů a souvisejících výdajů) činil konečný rozpočet 81 544 241,24 Kč a zahrnuje i nespotřebované výdaje minulých let, čerpány byly ve výši 54 330 718,65 Kč, což je 66,63 % z konečného rozpočtu. Procento čerpání v běžných výdajích je však zkrácené o účelově vázanou částku 19 096 072,68 Kč, která představuje navýšení rozpočtu účelově určenou (vázanou) částkou na žalobní nároky vůči NBÚ v soudních řízeních o náhradu škody a nemajetkové újmy podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem. Vzhledem k pandemické situaci se soudní spory časově ještě více prodloužily a v roce 2022 nebyl žádný, s významnou částkou, ukončen. Tato částka je cíleně vázaná v rozpočtu a zajišťuje, že v případě prohraného soudního sporu bude NBÚ schopen v nařízené třídní lhůtě ode dne doručení rozsudku dostát svým povinnostem a nebude riskovat případnou penalizací se zpožděním platby, která by mohla nastat při obvyklých lhůtách žádostí o rozpočtové opatření. Podrobný popis čerpání běžných

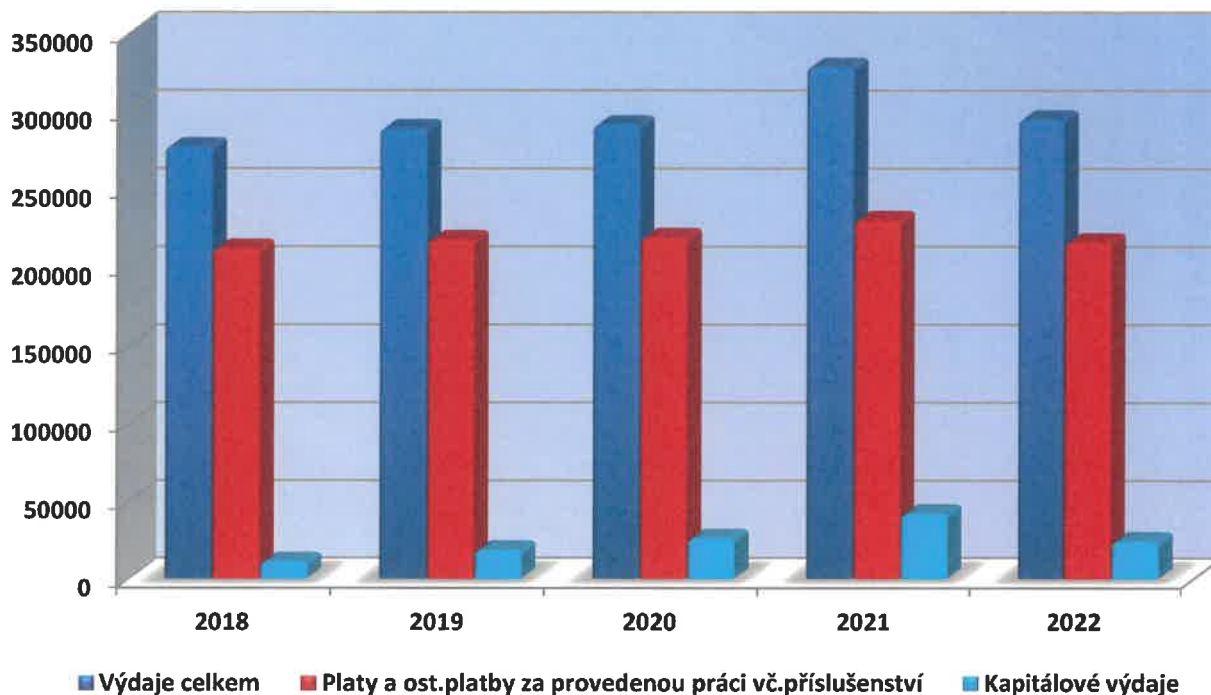
výdajů je popsán v kapitole „Rozbor čerpání běžných výdajů dle podseskupení položek“. Tento způsob zavázání plateb, o nichž je zřejmé, že nastanou, se v praxi velmi osvědčil a NBÚ byl opakovaně schopen, v krátké třídenní lhůtě, svým povinnostem dostát.

Porovnání výdajů závazných ukazatelů NBÚ roku 2022 v porovnání se závaznými ukazateli výdajů předcházejících let - Příloha č. 4 zákona o státním rozpočtu

v tis. Kč

Závazný ukazatel státního rozpočtu	Skutečnost 2018	Skutečnost 2019	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Index 2022/2021
Výdaje celkem	277 098,75	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	89,78
➤ v tom výdaje NBÚ	277 098,75	288 830,93	291 191,68	327 979,95	294 365,72	89,75
➤ v tom výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v radě EU	0,00	0,00	0,00	325,92	394,66	121,09
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	156 122,77	160 848,57	161 387,12	169 613,61	159 169,92	93,84
V tom:						
➤ platy zaměstnanců	154 827,35	157 359,38	160 126,41	169 004,25	158 291,79	93,66
➤ ostatní platby za provedenou práci	1 295,41	3 489,19	1 260,71	609,36	878,13	144,11
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	53 023,87	53 873,89	54 592,21	57 441,22	53 864,22	93,77
Převod fondu kulturních a sociálních služeb	3 088,62	3 115,85	3 301,14	3 319,40	3 135,14	94,45
Výdaje spolufinancované z Evropské unie	0	0	0	0	0	0,00
V tom:						
➤ ze státního rozpočtu celkem	0	0	0	0	0	0,00
➤ podíl rozpočtu Evropské unie	0	0	0	0	0	0,00
Kapitálové výdaje vedené v ISPROFIN celkem	11 018,31	18 537,78	26 066,79	42 030,35	24 260,39	57,72
Stav zaměstnanců k 31.12. b.r.	261	255	262	262,5	263	100,19
Prům. přepočtený počet zaměstnanců	250	254	246	250	242	96,80

Graf vývoje čerpání jednotlivých závazných ukazatelů NBÚ v letech 2018-2022 na základě tabulky - Přílohy č. 4 zákona o státním rozpočtu



Pro transparentní rozbory výdajů NBÚ je vhodné krátce uvést i historický vývoj čerpání rozpočtů v předcházejících letech, které měly dlouhodobý dopad i na rozpočet roku 2022.

Výše uvedená tabulka a graf představují výdaje NBÚ, které byly v rámci státních rozpočtů daných roků zařazeny do závazných ukazatelů a které měly od roku 2018 mírně stoupající tendenci. V roce 2022 pak dochází k poklesu čerpání ve všech ukazatelích.

Čerpání kapitálových výdajů v roce 2018 bylo ovlivněno zpožděním při přípravě a zadávání veřejných zakázek, a to zejména v oblasti IT. V roce 2019 pak dochází, vlivem reorganizace celého IT týmu a systémového prostředí, k vypracování nové koncepce obnovy IT. V roce 2020 byla vysoutěžena zakázka na akci „Výstavba informačních technologií datových center Národního bezpečnostního úřadu“, která byla v témže roce zrealizována. Na tuto stěžejní zakázku pak v roce 2021 a 2022 navazovaly další související zakázky. Důležitou roli sehrály v realizaci nových IT plánů i NNV, bez nich by realizace nebyla možná, protože řádné rozpočty neskýtají tak vysoké částky v jednom rozpočtovém roce.

V běžných výdajích dochází ke snížení výdajů v oblasti platů vlivem neobsazených tabulek a čtvrtletní vázanosti finančních prostředků. Provozní výdaje jsou každoročně snižovány, přestože úroveň a rozsah provozních činností musí být zachován ve stejné kvalitě a nejméně ve stejném rozsahu, tak aby činnosti NBÚ byly udržovány na konstantní úrovni.

Rovnoměrnost čerpání rozpočtových prostředků NBÚ v roce 2022

v tis. Kč

Čtvrtletí	Ukazatel	Konečný rozpočet	Čerpání	% čerpání
Kapitálové prostředky		44 331,48	24 260,39	54,72
I.		44 331,48	5 362,74	12,10
II.		44 331,48	1 276,91	2,87
III.		44 331,48	2 008,63	4,53
IV.		44 331,48	15 612,11	35,22
Běžné prostředky (bez.plat.p.)		81 544,24	54 330,72	66,63
I.		81 544,24	15 360,68	18,17
II.		81 544,24	12 995,20	15,94
III.		81 544,24	8 576,75	10,52
IV.		81 544,24	17 398,09	21,34

NBÚ měl i v roce 2022 snahu čerpat svěřené prostředky rovnoměrně v rámci možností, ale vše záviselo na uzavření smluvních závazků, vyplývajících z veřejných zakázek a jejich následného plnění. Čerpání v běžných výdajích bylo kumulováno zejména na konec roku, kdy byly fakturovány služby, zejména pak podpora v oblasti ICT.

Kapitálové výdaje byly čerpány v souladu s časovým průběhem veřejných zakázek, které probíhaly na nákup technologických celků včetně výpočetní techniky a speciální techniky. Na nerovnoměrné čerpání v kapitálových výdajích, které se soustředilo zejména na konec roku, mělo vliv dokončení etap dvou zásadních projektů, a to dokončení realizace zakázky Dodávka a implementace IS ústředního registru a ukončení první etapy projektu CEFEUS - technologické povýšení informačního systému bezpečnostního řízení.

Běžné výdaje

Schválené běžné výdaje v celkové výši 270 580 677 Kč byly upraveny rozpočtovými opatřeními MF na 283 463 982 Kč a čerpány byly ve výši 270 499 993,65 Kč, tj. na 95,43 % upraveného rozpočtu. Konečný rozpočet běžných výdajů ve výši 305 944 828,24 Kč, který obsahuje i NNV roku 2021 ve výši 28 745 221,24 Kč, byl čerpán na 88,41 %.

Největší podíl běžných výdajů tvoří platové výdaje včetně příslušenství (platy a OOV, sociální a zdravotní pojištění, FKSP). Konečný rozpočet ve výši 224 400 587 Kč byl čerpán ve výši 216 169 275 Kč což je 94,51 % (čerpání je podrobně popsáno v odst. „Rozbor čerpání běžných výdajů NBÚ dle podseskupení položek“ níže).

Na provozní běžné výdaje NBÚ byly určeny prostředky ve výši 81 544 241,24 Kč, což je konečný rozpočet včetně NNV, a z nich bylo čerpáno 54 330 718,65 Kč, tj. 66,63 %.

Porovnání čerpání rozpočtu NBÚ v provozních výdajích s předchozím rokem

v tis. Kč

Položková skladba	Rok		Index % 2022/2021
	Čerpání 2021	Čerpání 2022	
501 Platy	169 004,25	158 291,79	93,66
502 Ostatní platby za prov. práci	609,36	878,13	144,11
503 Povinné pojistné placené zam.	57 441,22	53 864,22	93,77
513 Nákup materiálu	5 771,02	4 834,19	83,77
514 Úroky a ostatní fin.výdaje	11,92	27,50	230,70
515 Nákup vody, paliv, energie	7 573,48	7 868,91	103,90
516 Nákup služeb	31 177,13	29 151,42	93,50
517 Ostatní nákupy	9 059,61	9 506,83	104,94
519 Výdaje související s neinv. nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	422,92	278,35	68,82
534 Převody vlastním fondům	3 319,40	3 135,14	94,45
536 Ost.neinv. transfery jiným veřejným rozpočtům	526,08	527,58	100,29
542 Náhrady placené obyvatelstvu	1 353,50	2 131,58	157,49
581 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	5,64	4,38	77,66

Čerpání rozpočtu roku 2022 je zhruba na úrovni čerpání předešlého roku. Ve většině položek dochází jen k menším odchylkám jako byl nákup el.energie, teplo, voda, služby IT – maintenance apod. K většímu nárůstu došlo u čerpání u položky 542 – Náhrady placené obyvatelstvu, a to vlivem nárůstu nemocnosti, kdy počet dní (hodin), které zaměstnanci byli práce neschopni, vzrostly oproti roku 2021 o 53 %.

V roce 2022 probíhala soudní jednání, ale pouze u jednoho NBÚ obdržel rozhodnutí, což ovlivnilo čerpání položky 519 – Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary. V rámci této položky nebylo z objektivních důvodů více čerpáno a částka ve výši 19 096 072,68 Kč, kterou poskytlo MF na úhradu žalobního nároku vůči NBÚ v soudních řízeních o náhradu škody a nemajetkové újmy podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem, ve znění pozdějších předpisů, bude jako NNV převedena do roku 2023. V tomto roce lze očekávat posun v soudním projednávání.

Rozbor čerpání běžných výdajů NBÚ dle podseskupení položek**Platové prostředky a rozbor zaměstnanosti – podseskupení položek 501, 502, 503**

Schválený rozpočet na platy a ostatní platby za provedenou práci pro rok 2022 činil 163 334 434 Kč, z toho ostatní platby za provedenou práci byly stanoveny na 1 420 438 Kč.

Objem prostředků je určen na platy pro 263 tabulek, kdy došlo k navýšení o 480 000 Kč na 1 funkční místo na agendu CZ PRES podle usnesení vlády č. 729/2019. Zároveň byla dočasně navýšena funkční místa o 1. V 7. běhu pak došlo k navýšení platů o 4 401 600 Kč, což je navýšení každého tarifu o 1 400 Kč.

Konečný rozpočet ukazatele platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci ve výši 164 267 871 Kč (v tom jsou NNV ve výši 1 779 584Kč), zároveň je snížen o vázané prostředky ve výši 4 612 940 Kč, byl čerpán ve výši 159 169 915 Kč, tj. 96,90 %.

Dne 1. ledna 2021 nabyl účinnosti nový § 25a zákona č. 484/2020 Sb., kterým se mění zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony. Citovaný zákon v § 25a nově zavádí institut vázání prostředků státního rozpočtu za neobsazená místa. Vázání prostředků státního rozpočtu se provádí ve výši odpovídající prvnímu platovému stupni příslušné platové třídy, do které je dané místo zařazeno, a to včetně příslušenství. Vázání bylo prováděno za kalendářní čtvrtletí zpětně. V roce 2022 NBÚ zavázalo celkem, včetně příslušenství, 6 264 375 Kč, v tom 4 612 940 Kč určených na platy.

Prostředky na platy ve výši 161 913 996 Kč byly čerpány ve výši 158 291 787 Kč, tj. 97,76 %. Z konečného rozpočtu, který byl ve výši 161 688 831 Kč a který obsahoval i NNV roku 2021 ve výši 620 982 Kč, bylo vyčerpáno 97,90 %. Z ostatních plateb za provedenou práci a odstupné, kde byl konečný rozpočet ve výši 2 579 040 Kč, bylo čerpáno 878 128 Kč. V roce 2022 bylo vyplaceno odstupné ve výši 133 081 Kč.

Z rozpočtovaných 55 207 040 Kč na povinné pojistné, na sociální a zdravotní pojištění placené zaměstnavatelem, které bylo navýšeno rozpočtovým opatřením MF a o prostředky NNV roku 2021 a ponížení o vázání na 56 995 857 Kč, bylo vyčerpáno ve výši 53 864 221 Kč, tj. 97,57 % ze schváleného rozpočtu a 94,51 % z konečného rozpočtu.

Početní stav systemizovaných míst zaměstnanců k 31. prosinci 2022 byl 263. Ke dni 31. prosince 2022 byl fyzický počet osob 244 a přepočtený počet osob 241,76. V průběhu roku 2022 nastoupilo 24 nových zaměstnanců a 25 zaměstnanců ukončilo pracovní poměr.

Na náhrady platů v době nemoci bylo v roce 2022 vyčerpáno, z běžných prostředků, 2 131 580 Kč. Při meziročním srovnání můžeme konstatovat, že se uvedené náhrady stále zvyšují a NBÚ musí hledat rezervy v provozních výdajích. Meziroční nárůst této položky činí 57 %.

Celkové schválené prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci a zákonem dané odvody, včetně FKSP, v částce 221 691 721 Kč byly navýšeny rozpočtovým opatřením MF o 5 115 305 Kč a posíleny o 3 857 936 Kč převodem z nevyčerpaných prostředků roku 2021. Zároveň bylo zavázáno bylo 6 264 375 Kč. Konečná částka činí **224 400 587 Kč** a byla vyčerpána ve výši **216 169 275 Kč**, tj. 97,49 % ze schváleného rozpočtu a 96,33 % z konečného rozpočtu. Průměrný plat, k přepočtenému počtu pracovníků, činil 54 562 Kč.

Členění zaměstnanců NBÚ podle platových tříd – stav k 31. prosinci 2022

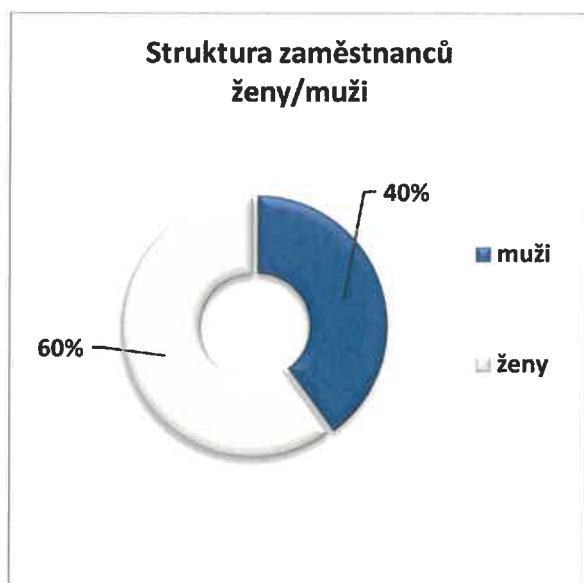
Platová třída	muži	ženy	celkem	%
2	0	7	7	2,87
7	2	1	3	1,23
8	4	1	5	2,05
9	4	28	32	13,11
10	2	25	27	11,07
11	4	5	9	3,69
12	31	32	63	25,82
13	24	27	51	20,90
14	22	18	40	16,39
15	4	2	6	2,46
16	1	0	1	0,41
Celkem	98	146	244	

Členění zaměstnanců NBÚ podle věku a pohlaví – stav k 31. prosinci 2022

Věk	muži	ženy	celkem	%
Do 21 let	0	0	0	0,00
Od 21 do 30 let	7	17	24	9,84
Od 31 do 40 let	8	21	29	11,88
Od 41 do 50 let	36	58	94	38,52
Od 51 do 60 let	35	35	70	28,69
61 let a více	12	15	27	11,07
Celkem	98	146	244	100,00
Vyjádřeno v %	40,16	59,84	100,00	

Členění zaměstnanců NBÚ podle vzdělání a pohlaví – stav k 31. prosinci 2022

Vzdělání	muži	ženy	celkem	%
Střední odborné + výuční list	3	7	10	4,10
Střední odborné	0	1	1	0,41
Úplné střední všeobecné	1	7	8	3,28
Úplné střední odborné + výuční list	1	2	3	1,23
Úplné střední odborné	16	47	63	25,82
Vyšší odborné vzdělání	0	1	1	0,41
Vysokoškolské	74	81	155	63,52
VŠ + vyšší kvalifikace	3	0	3	1,23
Celkem	98	146	244	



V roce 2022 nebyly realizovány žádné výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci v rámci projektů spolufinancovaných ze strukturálních fondů EU.

Nákup materiálu – podseskupení položek 513

Konečný rozpočet na nákup materiálu činil 4 834 185,54 Kč a byl čerpán částkou 4 834 185,54 Kč, tj. na 100 %.

V roce 2022 nebyla zakoupena žádná evidenční výpočetní technika. Každým rokem musí být IT technika vybavována i spotřebním materiálem, jako jsou např. tonery, za které bylo vydáno 345 338,84 Kč. Dále byly v rámci tohoto seskupení nakoupeny mobilní telefony v celkové hodnotě 120 461 Kč, které byly určeny pro zaměstnance NBÚ v rámci výměny za zastaralé a nefunkční mobilní telefony, které neposkytovaly požadované parametry. Všechny smlouvy na nákup HW byly uzavřeny na základě vyhodnocených veřejných zakázek. Spotřební materiál pro výpočetní techniku ve výši 667 723,69 Kč zahrnuje nákup spotřebního materiálu, jako jsou tonery, montážní prvky, příslušenství a náhradní díly pro výpočetní techniku. Z toho bylo zařazeno 345 338,84 Kč do náhradního plnění.

V oblasti kancelářských potřeb a materiálu byly výdaje určeny např. na nákup kancelářských židlí ve výši 68 849 Kč. Častým používáním kancelářských potřeb, které jsou pro NBÚ nezbytné, dochází k jejich brzkému opotřebení a tím i k nutnosti jejich obměny. Dále bylo nakoupeno vybavení a technika pro úklid ve výši 62 730,80 Kč, konkrétně čistící stroj na koberce, který NBÚ využívá v menší míře ve vlastní režii, protože zakázka na čištění koberců, stejně tak mytí oken musí ustoupit před financováním jiných provozních priorit. Tím se upřednostňuje např. fungování topného a chladicího systému před kvalitním pracovním prostředím v budovách NBÚ.

Položka nákup spotřebního kancelářského, ubytovacího a výstrojního materiálu byla čerpána ve výši 1 043 719,90 Kč. Jedná se zejména o kancelářské potřeby a kancelářský papír. Materiál pro vnitřní zařízení byl čerpán ve výši 1 405 017,71 Kč, jedná se zejména o prostředky pro hygienu, úklid prostor NBÚ, ale i služeb poskytovaných stravovacím provozem. Tyto nákupy musí být zahrnuty do náhradního plnění za nenaplnění kvóty invalidních zaměstnanců.

Zaměstnávání osob se sníženou pracovní schopností či invaliditou je v podmínkách NBÚ složité, vhodní kandidáti musí projít standardní bezpečnostní prověrkou, a přestože jsou všechny prostory upraveny bezbariérově, nabídka na trhu práce je velmi omezená a z hlediska požadovaného vzdělání a dalších zvýšených požadavků na zaměstnance, nevhodná. Proto musíme

hledat možnosti náhradního plnění na základě § 83 zákona č. 435/2004 Sb., o zaměstnanosti, ve znění pozdějších předpisů, a to i za cenu toho, že nakoupíme množství výrobků, kterými se v danou chvíli NBÚ předzásobuje. Tuto povinnost stanoví § 81 daného zákona, dle kterého „Zaměstnavatelé s více než 25 zaměstnanci v pracovním poměru jsou povinni zaměstnávat osoby se zdravotním postižením ve výši povinného podílu těchto osob na celkovém počtu zaměstnanců zaměstnavatele. Povinný podíl činí 4 %“. Za nákup spotřebního materiálu, zahrnutého do náhradního plnění, bylo vydáno 1 966 480,0 Kč. Odvod za nenaplnění kvóty pro náhradní plnění za rok 2022 je 42 254 Kč. Jde o první regresní náhradu pro NBÚ od účinnosti výše uvedeného zákona, protože NBÚ musel účelově omezit náhradní plnění, především z důvodu efektivitivy a hospodárnosti. Cesta každoročních úspor provozních výdajů s sebou nese i snižování možností využití náhradního plnění, kdy se např. efektivně nahradily malé tiskárny sdílenými. Tím se snížil výdaj za tonery, jako náhradního plnění a jejich pořizování na sklad není smysluplné. Regresní náhrady nelze rozpočtovat a jejich následná úhrada musí být provedena rozpočtovým opatřením z případných úspor. Trend v úsporných provozních opatřeních a tím i snižování možností náhradního plnění stojí proti nemožnosti zaměstnávat dostatečný počet invalidních osob. V neposlední řadě je potřeba konstatovat, že je pravděpodobné, že by se mohly ceny dodávek snížit, kdyby nebylo kritériem veřejné zakázky, zaměstnávání invalidních osob. S ohledem na bezpečnostní opatření v budovách NBÚ nelze využívat ani některých nabízených služby, jako je úklid kancelářských prostor, protože mezi nimi není firma s prověrkou NBÚ.

Úroky a ostatní finanční výdaje – podseskupení položek 514

Konečný rozpočet ve výši 27 496,67 Kč byl čerpán částkou 27 496,67 Kč, tj. na 100,00 %. Výdaje tohoto podseskupení byly uskutečněny na položce 5142 „Realizované kurzové ztráty“, které souvisejí s vyúčtováváním záloh na zahraniční služební cesty a bankovních úhrad do zahraničí.

Nákup vody, paliv a energie – podseskupení položek 515

Konečný rozpočet ve výši 7 868 907,36 Kč byl čerpán částkou 7 868 907,36 Kč, tj. na 100 %.

Toto podseskupení položek zahrnuje provozní náklady za studenou vodu ve výši 412 646,84 Kč, teplo ve výši 1 957 554,17 Kč, které bylo nakupováno dodavatelsky do 31.12.2022, elektrickou energii ve výši 4 389 419,28 Kč a pohonné hmoty ve výši 531 987,07 Kč. Vzhledem k tomu, že dodavateli tepla nebylo koncem roku 2022 umožněno nakupovat plyn na rok 2023 za zastropovanou cenu, musel s ním NBÚ rozvázat dohodou smlouvu a přejít na přímý odběr plynu. Koncem roku 2022 musela být zaplácena lednová záloha roku 2023 za dodávku plynu Pražské plynárenské, a to ve výši 577 300 Kč.

Nákup služeb – podseskupení položek 516

Konečný rozpočet ve výši 33 402 377,98 Kč byl čerpán částkou 29 151 416,53 Kč, tj. na 87,27 %.

Výdaje tohoto podseskupení se skládají z úhrad péče o vnitřní prostory, jako je stěhování, malování, omezené čištění koberců, částečné mytí oken a dále z úhrad stálých technických služeb v oblasti požární ochrany, bezpečnosti práce a údržby technologických zařízení budov. Mezi toto podseskupení patří i sezónní úklid venkovních prostor, což je péče o zeleň i odklizení sněhu, ošetření vozovky a celoroční úklid venkovních prostor. Ve výdajích za nákup provozních služeb je dále servisní činnost související s provozem veškerého technického vybavení nemovitostí (např. revize tlakových nádob, ručního elektrického přenosného nářadí, elektrických zařízení v gastroprovozu, revize kouřovodů, kotelen a trafostanice), technické prohlídky související s autoprovozem NBÚ, technické prohlídky výtahů, hromosvodů a revize požárních tlakových

rozvodů, hasicích a elektro zařízení a výdaje za odvoz tuhého domovního odpadu. Ve druhé polovině roku 2022 se již projevila v těchto výdajích i zvyšující se inflace.

Z hlediska finanční náročnosti se jedná zejména o výdaje na služby zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi zejména pak výdaje na opravy a údržbu počítačových programů a databází v objemu 19 395 222,04 Kč, ve kterém je zahrnuta jejich technická podpora a údržba programových produktů, které jsou důležité pro plnění všech úkolů, které jsou pro NBÚ stanoveny ZOUIBZ. Nejvyšší částka výdajů této položky je za podporu programu bezpečnostního řízení pro vydávání bezpečnostních prověrek a to 7 719 881,48 Kč.

V běžných výdajích na tomto podseskupení bylo čerpáno 1 147 683,79 Kč na nákup služeb spojených s likvidací odpadů.

Úhrada příspěvku NBÚ za poskytnutí stravy zaměstnancům a věcné výdaje spojené s poskytováním stravy v souladu s vyhláškou č. 430/2001 Sb., o nákladech na závodní stravování a jejich úhradě v organizačních složkách státu a státních příspěvkových organizacích, činila v roce 2022 částku 1 779 814,08 Kč. Z důvodu vysoké inflace v průběhu roku, musel dodavatel stravy uplatnit navýšení ceny služeb v souladu s inflační doložkou, přestože toto uplatnění v předcházejících letech využil až po ukončení kalendářního roku či dokonce po dvou letech. Výdaj na stravenky, jako náhradní forma příspěvku zaměstnavatele, činil 34 692,53 Kč.

Ve výdajích spojených se službami školení a vzdělávání se v roce 2022 také projevilo omezení výdajů v rámci úspor, takže dosáhly výše 536 096,26 Kč, oproti plánovaným 1 413 405,00 Kč. V roce 2022 probíhaly celkem 3 turnusy jazykových kurzů STANAG pro zaměstnance, kteří mají jazykové kompetence v popisu pracovního místa. Smlouvy na výuku jazyků trvají až do konce 1. poloviny roku 2023. V průběhu roku 2022 proběhlo celkem 38 vzdělávacích akcí, kdy největšími byla odborná školení zaměřená na daňovou problematiku nebo problematiku competitive intelligence. Na průběh realizovaných školení mělo i velký dopad snížení objemu finančních prostředků, především v 1. polovině roku 2022. Tyto prostředky byly použity v rámci rozpočtu NBÚ na pokrytí potřeb IT (nákup vzdělávacího modulu IS GINIS – mzdy a migrace dat IS UR) a dále pak na posílení položky náhrady mezd v době nemoci, kde čerpání, ve srovnání s rokem 2021, vzrostlo o 57 %. Během roku také probíhaly práce na vzdělávacím modulu, kdy se do budoucna předpokládá sestavování vzdělávacích plánů v aplikaci. Snahou je snížit časovou náročnost vedoucích pracovníků při sestavování vzdělávacích plánů a zefektivnit práci odboru personálního. Určitou disproporcí v přípravě a vysílání zaměstnanců na školení nese ještě v roce 2022 dopad covidové pandemie, kdy byl kladen velký důraz na bezpečnost našich pracovníků a skluz ve školení bude dlouhodobějšího charakteru. V souvislosti s ustupujícím onemocněním COVID-19 se podařilo realizovat v druhé polovině roku 2022 i větší interní školení pro více osob současně. V tomto trendu se plánuje pokračovat (v případě příznivé nemoci COVID-19 ve společnosti) i v průběhu roku 2023. On-line forma školení byla v roce 2022 téměř totožná s prezenční formou v předcházejících letech.

Do tohoto seskupení spadají i služby pošty, které byly k 1. ledna 2021 zdraženy a čerpání činilo 1 494 397 Kč, přestože byly často využívány i datové schránky. Dalším podstatným výdajem tohoto seskupení jsou služby telekomunikací a radiokomunikací, bez kterých bychom se neobešli a jejichž čerpání bylo v roce 2022 ve výši 492 343,20 Kč.

Ostatní nákupy – podseskupení položek 517

Konečný rozpočet ve výši 13 133 655,05 Kč byl čerpán částkou 9 506 829,15 Kč, tj. na 72,39 %.

Jedná se o výdaje dodavatelsky zajišťovaných oprav a údržby (bez údržby IT - počítačových programů a databází), kde v položce opravy a udržování objektů bylo čerpáno 1 777 146,22 Kč. V rámci této položky bylo realizováno několik významných akcí, jako je repase kondenzačního rozvaděče ve výši 115 106 Kč. V částce 218 476,39 Kč je zahrnutý pravidelný

servis, údržba a odstraňování závad zjištěných při revizích a zátěžových zkouškách výtahů v areálu NBÚ. Na opravy, čištění a modernizaci chlazení a klimatizace v areálu NBÚ byla vydána částka ve výši 938 567,96 Kč. V těchto výdajích se odráží stárnutí nejen budov, ale i technologických zařízení, s čímž musí být v dalších letech počítáno.

Částka ve výši 5 149 443,40 Kč byla vyčerpána v položce programové vybavení, jehož hodnota nepřesáhne 60 000 Kč, a to zejména na plnění Rámcové smlouvy na pořízování produktů Microsoft, která je uzavřena na 3 roky (2021 – 2023) se společností T-Mobile Czech Republic a.s., kdy v roce 2022 proběhly dvě platby a to v lednu, na rok 2022 a v prosinci na rok 2023, v celkové výši 5 048 135,58 Kč. Rámcová smlouva byla postavena na dodavateli z Centrálního zadávání MV a nebylo možné ji nijak ovlivnit.

V položce tuzemské cesty, která rovněž spadá do tohoto seskupení, bylo vyčerpáno 509 901,92 Kč, kdy se převážně jednalo o výkon kontroly ochrany utajovaných informací u orgánů státu a podnikatelů.

Výdaje na zahraniční pracovní cesty – podpoložka 5173

V roce 2022, po pandemické situaci v roce 2021, kdy NBÚ nemohl vykonávat kontrolní činnost a mezinárodní spolupráci v plném rozsahu, pozvolna narůstá počet zahraničních pracovních cest, které vykazovaly čerpání ve výši 910 540,57 Kč za 16 zahraničních pracovních cest.

Cesty se uskutečnily zejména do Bruselu, a to na pravidelné zasedání Bezpečnostního výboru Rady EU a Bezpečnostní sympozium EK. Dále to byly pravidelná zasedání bezpečnostního výboru NATO – NSC. V roce 2022 opět probíhaly kontroly ochrany utajovaných informací, a to na Ministerstvu zahraničních věcí – na Stálé delegaci NATO v Bruselu, mezinárodní veletrh SECURITY ASSEN 2022, kde účastníci získaly informace v oblasti světových nejmodernějších opatření fyzické bezpečnosti a bezpečnostních systémů. Dále to byla účast na jednání MISWEG (Multinational Security Working Group), účast na pracovním jednání Capability team k AC/35 – Directive on Classified Project and Industil Security ve španělském Toledu. Ministerstvo financí refundovalo v roce 2022 účast 1 zástupce na jednání Rady EU a do rozpočtu NBÚ se vrátilo celkem 144 392 Kč za letenky.

Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary – podseskupení položek 519

Podseskupení položek vykazovalo konečný rozpočet ve výši 19 374 419,08 Kč, z toho je 19 346 072,68 Kč určeno na náklady soudního řízení (jak je popsáno v kapitole Nároky nespotřebovaných výdajů). Čerpání činí 278 346,40 Kč, z toho 250 000 Kč na soudní řízení, ostatní výdaje byly vyčerpány na 1,44 %.

Účelově vázané prostředky z roku 2020 (UZ 108980172) v uvedené výši nejvíce zatěžují převod do NNV již od roku 2021, protože je položka určena na náklady soudních řízení, jejichž načasování nelze předjímat a NBÚ musí mít finanční prostředky připravené pro platby do třech dnů od doručení rozsudku. Výše požadovaného rozpočtového uplatněným jako žalobní nárok vůči NBÚ v soudních řízeních o náhradu škody a opatření odpovídalo částkám nemajetkové újmy podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem, ve znění pozdějších předpisů. V roce 2020 probíhala čtyři soudní řízení o uplatnění náhrady škody ve výších 7 608 334 Kč, 329 058 Kč, 7 413 162 Kč a 4 200 000 Kč. Odhad nákladů právního zastoupení činí v souhrnné výši 200 000 Kč. NBÚ beze zbytku využívá odvolacího institutu z důvodu ochrany práv a finančních prostředků státu. V roce 2021 bylo ukončeno jedno soudní řízení s náhradou škody ve výši 404 481,32 Kč, které byly z této položky čerpány. V roce 2022 bylo pak ukončeno další soudní řízení s náhradou škody 250 000 Kč. Ostatní soudní řízení nadále probíhají. Nevyčerpané prostředky budou převedeny, jako NNV, do roku 2023. Částky jsou vedeny na podrozvahovém účtu 986 – Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení v účetnictví NBÚ.

Do uvedeného seskupení spadají i výdaje spojené s věcnými dary a upomínkové předměty. Z této položky bylo vyčerpáno 28 346,40 Kč na drobné upomínkové předměty s logem NBÚ, které byly použity jako drobné propagační předměty při prezentacích NBÚ na veletrhu práce na podporu získávání nových zaměstnanců a při návštěvách partnerských organizací, včetně zahraničních.

Fond kulturních a sociálních potřeb – podseskupení položek 534

Příděl do fondu kulturních a sociálních potřeb na základě platné právní úpravy byl propočten pro rok 2022 ve výši 3 150 247 Kč tj. 2 % z celkového objemu prostředků určených na platy zaměstnanců NBÚ. Jeho konečná výše po rozpočtových úpravách, zapojení NNV a odečtu vázaných prostředků je 3 136 859 Kč. Vyčerpán byl ve výši 3 135 139 Kč. Prostředky fondu byly použity dle potřeb a zájmu zaměstnanců především na stravování, rekreaci, kulturu, penzijní připojištění, sportovní akce a výdaje v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb. o fondu kulturních a sociálních potřeb.

Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům – podseskupení položek 536

Konečný rozpočet ve výši 527 577 Kč byl vyčerpán na 100 %. Na nákup dálničních známek v tuzemsku bylo vyčerpáno 25 500 Kč. Výše rozpočtu odpovídá čerpání dle počtu služebních vozidel. Výdaj ve výši 502 077 Kč byl poslední splátkou úhrady daně na základě Rozhodnutí o posečkání úhrady daně podle § 156 odst. 1 písm. d) zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů. Povolení rozložení úhrady daně na splátky je v souladu s ustanovením § 156 odst. 3 daňového řádu za dne 23.7.2020. Splátky byly rozloženy do tří let (více v kapitole „Výsledky vnějších a vnitřních kontrol“) a každoročně vychází z úsporných opatření v běžných výdajích.

Náhrady placené obyvatelstvu – podseskupení položek 542

Konečný rozpočet ve výši 2 371 242,56 Kč byl vyčerpán ve výši 2 131 580 Kč, tj. na 89,89 %.

Náhrady mezd v době nemoci jsou peněžní prostředky, které organizace vydává svým zaměstnancům jako náhrady mezd v prvních dvou týdnech nemoci podle zákona č. 187/2006 Sb., o nemocenském pojištění. Prostředky za tímto účelem musí NBÚ plánovat, a především musí nalézt i případné navýšení v rámci priorit výdajů, tj. dle skutečné potřeby v rámci rozpočtového opatření v běžných výdajích.

Výdaje vedené v informačním systému programového financování SMVS

Schválený rozpočet programového financování v celkové výši 20 915 965 Kč byl upraven rozpočtovými opatřeními MF na 33 147 965 Kč a navýšen o NNV na konečných 44 331 475,74 Kč. Vyčerpáno bylo 24 260 387,06 Kč, tj. 115,99 % ze schváleného rozpočtu. Konečný rozpočet byl čerpán ve výši 54,27 %. Výdaje jsou vedené v informačním systému programového financování Správa majetku ve vlastnictví státu (dále jen „SMVS“).

Porovnání čerpání kapitálových výdajů s předchozím rokem

Položková skladba	Rok		Index % 2022/2021
	Čerpání 2021	Čerpání 2022	
611 Pořízení nehmotného investičního majetku	11 307,03	18 956,45	167,65
612 Pořízení hmotného investičního majetku	30 723,32	5 303,94	17,26

v tis. Kč

Kapitálové výdaje jsou evidovány v Informačním systému programového financování v programu SMVS ve výdajovém titulu „Rozvoj a obnova materiálně-technické základny Národního bezpečnostního úřadu“ pod č. 108V03, který se dělí na dva subtituly.

Subtitul č. 108V03100 - pořízení, obnova a provozování ICT (informační systémy, výpočetní technika) rozpočtovaná částka 20 915 965 Kč byla navýšena rozpočtovým opatřením MF o 20 000 000 Kč a dále byla navýšena o NNV roku 2021 na konečný rozpočet 40 368 592,80 Kč. Finanční prostředky byly vyčerpány ve výši **20 805 570,42 Kč** a to v členění na níže uvedené akce:

- **Akce 108V031002012 – Výpočetní technika** – prostředky konečného rozpočtu ve výši 12 542 510,27 Kč byly vyčerpány ve výši 1 607 170,86 Kč.
Částka ve výši 155 000 Kč byla vydána na dodávku aktivního komunikačního prvku pro zabezpečení bezpečnostního monitoringu a analýzy síťového provozu.
Částka ve výši 1 377 180,86 Kč byla vynaložena na dodání 16 ks multifunkčních tiskáren včetně 14 ks licencí SafeQ 5. Důvodem realizace VZ byla náhrada již provozně opotřebených multifunkčních tiskových zařízení určených pro vnější síť NBÚ. Oprava a další provoz těchto zařízení je již ekonomicky nevýhodná a nerentabilní.
Částka ve výši 74 990 Kč byla vydána na nákup velkoformátové tiskárny pro Bezpečnostní odbor, z důvodu častého zpracování technických výkresů a projektových dokumentací.
- **Akce 108V031009002 - Programové vybavení** – prostředky konečného rozpočtu ve výši 7 584 129,72 Kč byly čerpány ve výši 7 413 046,75 Kč.
Částka ve výši 4 558 421,11 Kč byla vydána na nákup investičních licencí na základě Rámcové smlouvy na pořizování produktů Microsoft s firmou T-Mobile Czech Republic a.s..
Částka ve výši 819 170 Kč byla vynaložena na smlouvu o dílo „Úpravy systému CEFEBUS v závislosti na legislativních požadavcích EU/ČR“ (rozšíření systému Cefebus o automatizované napojení na nová lustrační místa SOLUS a CEE prostřednictvím modulu CefebusEXT a sjednocení funkčnosti s AIS PČR).
Částka ve výši 181 500 Kč byla vydána na smlouvu „O dodávce služby informačních technologií“ na dodání softwarové licence SecuSign, která je potřebná pro pečetění a ověřování platnosti elektronických podpisů.
Částka ve výši 386 927,75 Kč byla vynaložena na zprovoznění vzdělávacího modulu – GINIS provedením programových úprav GINIS PAM, PEH a dodávkou licencí.

Částka ve výši 213 444 Kč byla vydána na upgrade licence Tovek Tools Search Pack na Tovek Tools Analyst Pack – což je časově neomezená licence, SW slouží pro shromažďování veškerých dostupných dat o prověřovaných subjektech.

Částka ve výši 1 022 208 Kč byla vydána na softwarovou část, na základě smlouvy „Dodávka a implementace informačního systému ústředního registru“. Předmětem smlouvy je realizace a podpora nového řešení Informačního systému ústředního registru utajovaných informací NATO, EU a ostatních subjektů cizí moci (dále jen IS). Nové řešení IS bude navazovat na stávající provozovaný systém a bude umožňovat evidenci a zpracování dokumentů do stupně utajení Tajné/NATO SECRET včetně. Systém je implementován do sítě certifikované pro nakládání s utajovanými informacemi do stupně utajení Tajné/NATO SECRET.

Částka ve výši 118 228 Kč byla využita na prodloužení licence, ESET PROTECT Essential On-Prem (dříve ESET Secure Office) antivirové řešení pro vnější i vnitřní síť, na 1rok pro až 400 uživatelů.

Částka ve výši 51 304 Kč byla použita pro novou úpravu formulářů SW602_SLG pro klienty, kteří podávají žádosti o bezpečnostní řízení. Úprava podléhá zákonu dle §412/2005 Sb.

Částka ve výši 61 843,89 Kč byla vynaložena na pořízení Software one-time password tokens for iOS, Android and Windows Phone mobile devices. Perpetual licenses for 50 users. Electronic license certificate (1x mobilní licence - Phone mobile devices pro 50 uživ.), což je licence k ochraně služebních mobilních zařízení – umožňuje vybraným zaměstnancům NBÚ přístup do internetové pošty přes mobilní telefon.

- **Akce 108V031009006 – CEFÉUS – technologické povýšení informačního systému bezpečnostního řízení** – prostředky konečného rozpočtu ve výši 20 000 000 Kč byly čerpány ve výši 11 543 400 Kč.

Agendový informační systém CEFÉUS (dále jen „IS CEFÉUS“) provozuje Národní bezpečnostní úřad (dále jen „NBÚ“) pro podporu bezpečnostního řízení dle ZOUIBZ Tento informační systém používá rovněž Ministerstvo obrany ČR, konkrétně Vojenské zpravodajství (dále jen „VZ MO“). Jedná se o systém, který musí být certifikován Národním úřadem pro kybernetickou a informační bezpečnost pro práci s utajovanými informacemi (NÚKIB). NBÚ se posílením stávajících technologických principů IS CEFÉUS podílí na plnění programu Digitální Česko, konkrétně plněním jednoho z pilířů programu, a to Informační koncepce ČR, která stanovuje hlavní cíle v oblasti budování informačních systémů veřejné správy a komplexně pokrývá problematiku budování eGovernmentu v ČR. Důvodem pro realizaci technologického povýšení IS CEFÉUS je ukončení podpory stávající aplikační platformy a stávajícího internetového prohlížeče firmou Microsoft v roce 2024. Ostatní komponenty (software), které stávající IS CEFÉUS využívá, zůstanou nezměněny.

Technologickým povýšením dojde k:

- povýšení IS CEFÉUS do technologií firmy Microsoft podporovaných po r. 2024;
- vylepšení některých funkcí tak, aby IS CEFÉUS odpovídal aktuálním nárokům na používání informačních systémů;
- implementaci online elektronického podání žádosti o prověrku, čímž bude naplněn princip Úplného elektronického podání;
- naplnění programu Digitální Česko při budování eGovernmentu a s ním související problematiky kyberbezpečnosti, specifický cíl Využívání přínosů digitalizace pro občany, podniky, výzkumné organizace a veřejné orgány.

Časová náročnost - od podpisu smlouvy v roce 2022 do 31.12.2024 proběhne realizace technologického povýšení a v letech 1.1.2025 – 31.12.2027 podpora životního cyklu (servis). S ohledem na co nejefektivnější využití finančních prostředků vynakládaných na výstavbu a provoz tohoto informačního systému se zúčastněné strany dohodly na společném postupu

při realizaci nezbytných úprav informačního systému CEFEUS na základě Memoranda o spolupráci a jeho Dílčích smluv č. 1, 2 a 3.

Celkové náklady akce jsou odhadnuty na 70 071 100 Kč, z čehož jsou kapitálové výdaje celkem ve výši 51 884 800 Kč a běžné výdaje 18 186 300 Kč.

- **Akce 108V031002002 – Strukturovaná kabeláž** – prostředky konečného rozpočtu ve výši 241 952,81 Kč byly vyčerpány na 100 %.

Uvedená částka byla vyčerpána, na základě smlouvy o dílo, na provedení modernizace a rozšíření stávající nevyhovující optické páteřní sítě komunikačního a informačního systému.

Subtitul č. 108V03200 – reprodukce majetku (automobily, kancelářská technika, zabezpečovací systémy, technické zhodnocení nemovitého majetku), tento subtitul nebyl na začátku roku rozpočtován pouze došlo k zapojení o NNV roku 2021 ve výši 3 962 882,94 Kč. Finanční prostředky byly vyčerpány ve výši **3 454 816,64 Kč** a to v členění na níže uvedené akce:

- **Akce 108V032002014 – Technika a zařízení NBÚ** – konečný rozpočet ve výši 46 706 Kč byl vyčerpán na 100 %. Částka byla využita na nákup elektrického paletového vozíku ECH 12 C PUX1.

- **Akce 108V032002018 - Zabezpečovací systémy** – konečný rozpočet ve výši 148 145 Kč byl vyčerpán na 100 %. Částka byla užita na nákup termokamery FLir E54.

- **Akce 108V032005005 – Technické zhodnocení nemovitého majetku** – konečný rozpočet ve výši 2 805 031,94 Kč byl čerpán ve výši 2 805 031,64 Kč.

V roce 2022 byla dokončena veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce s názvem „Zhotovení a servis systému stabilního hasicího zařízení v NBÚ“ za celkovou cenu 3 930 754,44 Kč s DPH, jejíž realizace byla zahájena v roce 2021. Předmětem plnění bylo vypracování projektové dokumentace a následné zhotovení systému stabilního hasicího zařízení v objektu NBÚ, a to celkem v 8 místnostech, resp. hasebních úsecích, včetně demontáže předchozího stabilního hasicího zařízení, školení uživatelů a servisní podpory celého řešení po dobu 5 let. Důvodem realizace bylo zajištění požární ochrany kritické infrastruktury NBÚ a konec životního cyklu předchozího stabilního hasicího zařízení. Kapitálové výdaje této akce v roce 2022 činily částku 2 664 787,84 Kč. Další čerpání kapitálových prostředků souviselo s bezpečnostními incidenty v podobě opakovaného narušení areálu NBÚ neoprávněnými osobami a jednalo se o rozšíření monitoringu pro kontrolu stavu bezpečnostních systémů a pro zobrazování alarmu na pracovišti Ochranné služby Policie České republiky v částce 47 883,80 Kč a úpravě oplocení na perimetru objektu s navýšením bezpečnostních prvků v částce 92 360 Kč.

- **Akce 108V032002009 – Automobily** – konečný rozpočet ve výši 963 000 Kč byl čerpán ve výši 454 934,00 Kč.

Finanční prostředky byly použity na nákup osobního automobilu Škoda Scala Ambition, 1.0 TSI pro potřeby doplnění vozového parku NBÚ. Vůz bude prioritně určen pro převoz zaměstnanců třetího stupně řízení.

ČÁST ČTVRTÁ

ROZPOČTOVÁ OPATŘENÍ

Vnitřní rozpočtová opatření:

Počet rozpočtových opatření výrazně vrostl od zavedení IISSP (Integrovaný informační systém státní pokladny), která zachycuje každou, i drobnou, změnu v podrobných rozpočtových položkách dané kapitoly, tj. o vnitřní rozpočtová opatření. Počet rozpočtových opatření je vyšší, protože Položková skladba NBÚ je tříděna až na podpoložky, tj. na 7 pozic položkové skladby, kdežto státní pokladna používá jen základní 4 místa. Podrobné třídění položkové skladby vyhovuje podmínkám NBÚ i příkazcům operací, protože jde o upřesnění věcné odpovědnosti a větší transparentnost při finanční kontrole, při plánování rozpočtu i odůvodnění jeho čerpání. Z těchto důvodů NBÚ změnu položkové skladby neplánuje, přestože vykazuje větší počet, především vnitřních rozpočtových opatření.

Při počtu 55 položek a 142 podpoložek bylo v kompetenci kapitoly NBÚ 74 jednotlivých rozpočtových opatření a pohybovala se v hodnotách od 0,01 Kč (vynulování položky zbytku NNV) do 19 346 072,68 Kč (zapojení NNV).

Rozpočtová opatření MF ČR:

V roce 2022 byla celkem 4 rozpočtová opatření MF.

1) Na základě uzavření Dílčí smlouvy č. 1 k Memorandu o spolupráci (č.j. 2831/2022-NBÚ/80) mezi NBÚ a Ministerstvem obrany (Vojenské zpravodajství) ohledně participace na financování projektu technologického povýšení IS CEFEUS užívaného pro zpracování bezpečnostního řízení došlo k převodu finančních prostředků ve výši 20 000 000 Kč z kapitoly 307 – Ministerstvo obrany do naší kapitoly 308 – Národní bezpečnostní úřad. Prostředky byly převedeny na položku 6111 – Programové vybavení.

Po provedené úpravě došlo ke změně ukazatelů:

- **Souhrnné ukazatele** – Výdaje celkem byly zvýšeny o 20 000 000 Kč,
- **Specifické ukazatele** – Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ, v tom výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ byly navýšeny o 20 000 000 Kč
- **Průřezové ukazatele** – Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS byly navýšeny o 20 000 000 Kč.

2) Druhým rozpočtovým opatřením MF byly posíleny běžné výdaje NBÚ o částku 2 091 000 Kč a to převodem z kapitálových výdajů, z položky 6111 – programové vybavení. Posíleny byly položky 5363 – úhrady sankcí jiným rozpočtům o částku 502 077 Kč na třetí splátku úhrady odvodu FÚ pro prahu 5 na základě Rozhodnutí o posečkání úhrady daně podle § 156 odst. 1 písm. d) zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů. Povolení rozložení úhrady daně na splátky je v souladu s ustanovením § 156 odst. 3 daňového řádu ze dne 23.7.2020, dále byla posílena položka 5168 – zpracování dat a služeb souvisejících s informačními a komunikačními technologiemi o částku 1 161 600 Kč na úhradu migrace dat ze současného IS do nově připravovaného Informačního systému ústředního registru. Posílena byla i položka 5424 – náhrady mezd v době nemoci o částku 427 323 Kč a to na pokrytí těchto náhrad, které oproti předchozím rokům, stále rostou.

Po provedené úpravě došlo ke změně ukazatelů:

- **Průřezové ukazatele** – Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS byly sníženy o 2 091 000 Kč.

3) Tímto rozpočtovým opatřením byl snížen ukazatel „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS“ o 5 677 000 Kč. Vzhledem k tomu, že se jednalo o změnu

závazného ukazatele nad 10 % bylo toto rozpočtové opatření projednáno a schváleno vládou ČR usnesením č. 752 ze dne 7. září 2022 a následně bylo projednáno a schváleno rozpočtovým výborem Poslanecké sněmovny usnesením č. 140 ze dne 21. září 2021.

Výdaj ve výši 1 200 000 Kč byl převeden na položku 5168 – zpracování dat a služeb souvisejících s informačními a komunikačními technologiemi na projekt, nezbytný pro zabezpečení technické specifikace rozšíření informačních technologií, bude řešit posílení výpočetního a kapacitního výkonu datových center nutných pro provoz stávajících a nových informačních systému NBÚ. Výdaj ve výši 625 000 Kč byl převeden na položku 5171 – opravy a udržování objektů na obměnu stávajících ovládacích prvků u technologií vzduchotechniky, chlazení a tepla. Výdaj ve výši 2 852 000 Kč byl převeden na položku 5172 – programové vybavení na nákup licencí firmy Microsoft neinvestičního charakteru bez nichž by počítačové programy v NBÚ nebyly v aktuálních verzích kompatibilní s ostatními informačními systémy státní správy. Výdaj ve výši 500 000 Kč byl převeden na položku 5179 – poplatky placené profesním organizacím za sponzorovaný přístup, v souladu s vyhláškou č. 571/2020 Sb. ze dne 17. prosince 2020, kterou se stanoví poplatky za poskytnutí a přístup k českým technickým normám a jiným technickým dokumentům. Dále bylo nutné opět navýšit položku 5424 – náhrady mezd v době nemoci o částku 500 000 Kč.

Po provedené úpravě došlo ke změně ukazatelů:

- **Průřezové ukazatele** – Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS byly sníženy o 5 677 000 Kč.

4) Tímto rozpočtovým opatřením došlo k převodu finančních prostředků v celkové výši 5 115 305 Kč z kapitoly 398 - Všeobecná pokladní správa, položky „Vládní rozpočtová rezerva“ do kapitoly 308 – Národní bezpečnostní úřad. Převod finančních prostředků byl uplatňován na základě nařízení vlády ČR č. 264/2022 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 304/2014 Sb., o platových poměrech státních zaměstnanců, ve znění pozdějších předpisů (zvýšení platových tarifů s účinností od 1. září 2022). Rozpočtovým opatřením došlo k navýšení položek: 5011 – platy zaměstnanců v pracovním poměru o 3 766 793 Kč, 5031 – povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti o 934 165 Kč, 5032 – povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění o 339 011 Kč, 5342 – převody FKSP o 75 336 Kč.

Po provedené úpravě došlo ke změně ukazatelů:

- **Souhrnné ukazatele** – Celkové výdaje se navýšily o 5 115 305 Kč
- **Specifické ukazatele** – Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Národního bezpečnostního úřadu se zvýšily o 5 115 305 Kč
- **Průřezové ukazatele**
 - Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci se zvýšily o 3 766 793 Kč
 - Povinné pojistné placené zaměstnavatelem se zvýšily o 1 273 176 Kč
 - Převod fondu kulturních a sociálních potřeb se zvýšily o 75 336 Kč
 - Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech se zvýšily o 3 766 793 Kč

ČÁST PÁTÁ

EVIDENCE NÁROKŮ NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ (NNV)

Dle novely § 47 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů, NBÚ evidoval v evidenci NNV ke dni 1. lednu 2022 částku 39 928 731,98 Kč, která byla zapojena do rozpočtu roku 2022. Z toho bylo 11 183 510,74 Kč kapitálových (profilující výdaje), 1 779 584 Kč na platy a ostatní platby za provedenou práci (profilující výdaje), účelově značené 19 346 072,68 Kč (profilující výdaje), 7 619 564,56 Kč běžné výdaje včetně povinného pojištění placeného zaměstnavatelem (neprofilující výdaje).

Ze zapojených NNV bylo vyčerpáno 18 590 324,16 Kč, z toho 9 656 259,21 Kč v kapitálových výdajích a 9 637 668,89 Kč v běžných výdajích včetně platů a příslušenství. Nevyčerpané NNV ve výši 21 338 407,82 Kč (z toho je 19 096 072,68 Kč účelově určených na soudní spory) budou převedeny, spolu s nevyčerpanými výdaji rozpočtu roku 2022, do rozpočtu roku 2023.

Ke dni 1. lednu 2023 NBÚ eviduje nároky nespotřebovaných výdajů ve výši 55 515 923,27 Kč, které budou zapojeny do rozpočtu roku 2023 ve výši 54 012 730,27 Kč. Z toho jsou nejvyšší položky – soudy 19 096 072,68 Kč, „Technologické povýšení informačního systému CEFEUS“ - 8 456 600 Kč, nákup služebního vozidla 508 066 Kč, kdy smlouva byla uzavřena, ale automobil byl dodán v roce 2023. Dále pak jsou to poskytnuté prostředky MF ve výši 5 115 305 Kč na platy včetně příslušenství na konci roku a nevyčerpané prostředky na platy včetně příslušenství ve výši 3 116 007 Kč. Částka ve výši 1 503 193 Kč obsahuje nevyčerpané částky ve mzdových prostředcích a příslušenství pro jedno tabulkové místo na rok 2022 související s předsednictvím a přebytky v sociálním a zdravotním pojištění, ta bude vrácena do státního rozpočtu.

Zbývající nespotřebované výdaje ve výši 19 731 938,59 Kč, které vznikly v provozních výdajích, budou v roce 2023 použity na nerealizované, ale již připravené smluvní závazky roku 2022, dále musí pokrýt cenové inflační rozdíly a výdaje, které nemohly být, z objektivních a časových důvodů veřejných zakázek, realizovány do konce roku 2022.

Nespotřebované výdaje jsou evidovány v tomto rozdělení:

Profilující výdaje celkem:	55 515 923,27 Kč
v tom na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	5 097 956,00 Kč
z toho platy	3 397 044,00 Kč
OOV	1 067 388,00 Kč
Odstupné	633 524,00 Kč
kapitálové výdaje	20 071 088,68 Kč
účelové	19 096 072,68 Kč
Neprofilující výdaje celkem:	11 250 805,91 Kč
v tom běžné výdaje	8 117 449,91 Kč
příslušenství k platům	3 133 356,00 Kč

Odůvodnění nespotrebování výdajů roku 2022 zejména u těchto akcí:***Profilující výdaje – výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců:******5 097 956 Kč***

NBÚ bude nárokovat v rámci NNV pro rok 2023 nevyčerpanou částku rozpočtu roku 2022 - na položku 502 uplatňujeme zapojit částku ve výši 1 700 912 Kč a na položku 501 uplatňujeme zapojit částku ve výši 3 397 044 Kč, kdy jedná o prostředky, které byly zapojeny do rozpočtu na konci roku v rámci rozpočtového opatření MF na základě nařízení vlády ČR č. 264/2022 Sb., kterým se mění nařízení vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, a nařízení vlády č. 304/2014 Sb., o platových poměrech státních zaměstnanců, ve znění pozdějších předpisů (zvýšení platových tarifů s účinností od 1. září 2022).

Profilující výdaje – běžné výdaje:***19 096 072,68 Kč***

Jsou to výdaje na náklady soudního řízení. Byly poskytnuty v rámci rozpočtového opatření MF z kapitoly 398 - Všeobecná pokladní správa. Tyto finanční prostředky byly účelově vázány pro rok 2020 a následující (UZ 108980172), až do jejich vyčerpání, popřípadě vrácení zůstatku po ukončení soudních řízení. Výše požadovaného rozpočtového opatření odpovídá částkám uplatněným jako žalobní nárok vůči NBÚ v soudních řízeních o náhradu škody a nemajetkové újmy podle zákona č. 82/1998 Sb., o odpovědnosti za škodu způsobenou při výkonu veřejné moci rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem, ve znění pozdějších předpisů. V roce 2020 probíhala čtyři soudní řízení o uplatnění náhrady škody ve výši 7 608 334 Kč, ve výši 329 058 Kč, ve výši 7 413 162 Kč a v celkové výši 4 200 000 Kč. Odhad nákladů právního zastoupení činí v souhrnné výši 200 000 Kč. V roce 2022 došlo k částečnému plnění v rámci jednoho řízení. Vzhledem ke skutečnosti, že částky přiznané pravomocným soudním rozhodnutím je zpravidla nutné uhradit do tří dnů od právní moci rozsudku, což je v případě druhoinstančního rozhodnutí den doručení, je třeba, aby kapitola disponovala příslušnými zdroji, neboť v opačném případě by úřad čelil reálné hrozbě exekuce majetku v užívání úřadu. Tato soudní řízení ani v roce 2021 nebyla ukončena, z důvodu nepříznivé epidemické situace soudní jednání neprobíhala, a poskytnuté výdaje nebyly čerpány. Částky jsou vedeny na podrozvahovém účtu 986 – Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení v účetnictví NBÚ.

Profilující výdaje – kapitálové výdaje***8 456 600,00 – realizace technologického povýšení IS CEFÉUS***

Agendový informační systém CEFÉUS (dále jen „IS CEFÉUS“) provozuje NBÚ pro podporu bezpečnostního řízení dle ZOUIBZ Tento informační systém používá rovněž Ministerstvo obrany ČR, konkrétně Vojenské zpravodajství (dále jen „VZ MO“). Jedná se o systém, který musí být certifikován Národním úřadem pro kybernetickou a informační bezpečnost pro práci s utajovanými informacemi (NÚKIB). NBÚ se posílením stávajících technologických principů IS CEFÉUS podílí na plnění programu Digitální Česko, konkrétně plněním jednoho z pilířů programu, a to Informační koncepce ČR, která stanovuje hlavní cíle v oblasti budování informačních systémů veřejné správy a komplexně pokrývá problematiku budování eGovernmentu v ČR. Důvodem pro realizaci technologického povýšení IS CEFÉUS je ukončení podpory stávající aplikační platformy a stávajícího internetového prohlížeče firmou Microsoft v roce 2024. Ostatní komponenty (software), které stávající IS CEFÉUS využívá, zůstanou nezměněny.

11 106 422,38 Kč – Rozšíření technologické infrastruktury pro provoz agendového IS Cefeus

Nároky nespotřebovaných výdajů v gesci odboru komunikačních a informačních systémů tvoří i nevyhlášená veřejná zakázka, na kterou nebylo v roce 2022 dostatek finančních prostředků. S přihlédnutím k realizaci projektů v roce 2022 a nově plánovaných projektů v letech 2023 až 2025 se vyskytla potřeba posílit výkon stávající napájecí vrstvy. V případě, kdy by tento záměr nebyl realizován, nebylo by možné spolehlivě zajistit záložní napájení, aniž by nedocházelo k výpadkům služeb poskytovaných technologickou infrastrukturou NBÚ v případě přerušení dodávky z napájecí distribuční sítě. Na tento záměr jsou průzkumem trhu vyčísleny výdaje ve výši 1 150 000 Kč. Dále pak nákup multilicence antivirového řešení ESET PROTECT na 1 rok ve výši 200 000 Kč. Důležitý je pak nákup licence na zabezpečení koncových zařízení pomocí technologie DLP (Data Loss Prevention) - ochrana proti ztrátě dat. Navrhovaný záměr umožní zabezpečit koncová zařízení (terminály, osobní počítače, notebooky a mobilní telefony) před únikem dat (vědomým i nevědomým) ze strany uživatelů a sofistikovaným způsobem zajistit datová přenosná média a odesílání elektronické pošty proti riziku možné kompromitace informací interního charakteru nebo informací podléhajících ochraně utajovaných skutečností, a to částkou ve výši 2 500 000 Kč. S tím souvisí i rozšíření zálohovacího systému v rámci veřejné zakázky Rozšíření vnitřní a vnější části ICT infrastruktury NBÚ, tak aby bylo možno systém řádně provozovat a eliminovat tak bezpečnostní a provozní rizika s tím spjaté. V rámci této VZ bude realizováno rozšíření technologické infrastruktury pro provoz agendového IS Cefeus – I. etapa, dále pak rozšíření RDP serverů o grafické adaptéry a posílení infrastruktury pro DMZ. Celková hodnota VZ je odhadována na 25 000 000 Kč, z čehož musí být 11 106 422,37 Kč převedeno z roku 2022 jako NNV.

508 066 Kč – nákup automobilu

V roce 2022 byla vypsána veřejná zakázka na nákup dvou osobních automobilů, z nichž jeden byl dodán a fakturován v prosinci roku 2022. Druhý vůz, který bude prioritně určen pro potřeby odboru provozně ekonomického, resp. pro zajištění zásobování NBÚ materiálem a pro převoz objemnějšího materiálu, byl smluvně zavázán v prosinci, ale jeho dodávka se uskuteční na počátku roku 2023. Jedná se o vůz Renault Express Van.

Neprofilující výdaje – běžné výdaje**3 133 356 Kč**

Jedná se o příslušenství k platům.

8 117 449,91 Kč

Vzhledem k tomu, že došlo k útlumu téměř všech prezenčních školení v roce 2022, jsou výdaje ve výši 1 016 227,21 Kč přesunuty do rozpočtu roku 2023 a budou využity k uhrazení zvýšených požadavků na školení, které se předpokládá v souvislosti s realizací projektu „Nastavení systému vzdělávání zaměstnanců Národního bezpečnostního úřadu pro plnění usnesení vlády ČR č. 865 ze dne 26. října 2015 o Rámcových pravidlech vzdělávání zaměstnanců ve správních úřadech“. Předmětem projektu je nastavení systému vzdělávání zaměstnanců NBÚ s cílem zvyšování jejich kvalifikace a zlepšování podmínek pro výkon jejich práce, aby byli schopni flexibilně reagovat na nové výzvy a požadavky kladené na úřady veřejné správy tak, jak to usnesení vlády ukládá.

Nespotřebované výdaje ve výši 2 837 855,56 Kč budou převedeny do položky zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi, kterou je nutno posílit v souvislosti s rostoucími náklady na podporu a udržování programů, tedy v souvislosti s jejich rozšiřováním a nákupem.

O částku 856 200,42 Kč budou navýšeny výdaje na pracovní cesty, tuzemské i zahraniční, které se v roce 2022, po covidových letech, opět začaly realizovat.

Částka ve výši 2 837 855,56 Kč bude převedena do rozpočtu roku 2023 na podporu položky Zpracování dat a služeb souvisejících s informačními a komunikačními technologiemi na služby maintenance, které s přibývajícím softwarovým vybavením narůstají.

Částka ve výši 2 511 164,52 Kč bude převedena na položky Opravy a udržování objektů na nedokončenou opravu systému měření a regulace JCI v rozvaděčích, a to v souladu se smlouvou, přestože byla ze strany dodavatele snaha o získání náhradních dílů ještě v roce 2022, což se však nepodařilo realizovat.

Z NNV bude posílena i položky 5424 – náhrady v době nemoci o 239 662,56 Kč. V této položce došlo k nárůstům oproti předchozímu roku o 50 %.

Další drobné běžné výdaje budou převedeny do rozpočtu roku 2023 na posílení položek, u kterých muselo dojít ke snížení v souvislosti se schvalováním rozpočtu roku 2022, resp. se snížením běžných výdajů.

ČÁST ŠESTÁ

ÚČTY U ČNB

č. účtu	název	v Kč čerpání
<i>rozpočtové příjmy a výdaje</i>		
19-105881	příjmový účet OSS	886 724,42
105881	výdajový neinvestiční účet OSS	294 760 380,71
<i>mimorozpočtové prostředky</i>		
107-105881	běžný účet FKSP	1 388 769,14
6015-105881	účet cizích prostředků	17 050 000,00

ČÁST SEDMÁ

INVENTARIZACE

Ke dni 31. prosince 2022 byla provedena fyzická a dokladová inventarizace účtů:

	v Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek	192 859 100,80
Dlouhodobý hmotný majetek	957 347 278,43
Stálá aktiva	1 150 206 379,33

POHLEDÁVKY

Účet	v Kč
314.10 záloha faktury	6 988,00
314.12 záloha vodné, stočné, plyn	1 022 020,00
314.40 záloha – stravování	100 000,00
315.02 pohledávky za rozp. příjmy	29 000,00
Celkem	1 158 008,00
381.01 náklady příštích období	496 923,50
Celkem pohledávky	1 654 931,50

ZÁVAZKY

Účet	
331.01 závazky vůči zaměstnancům - výplata na bank. účty za 12/21	10 148 946,00
333.01 jiné závazky vůči zaměstnancům – stravné za 12/21	165 934,00
336.100-110 zdrav. pojištění 12/21	1 714 606,00
336.200-210 sociální pojištění 12/21	3 924 858,00
341.10 ostatní přímé daně 12/21	1 118 588,00
Celkem závazky	17 072 932,00

PŘEHLED ZÁLOHOVÝCH PLATEB

314 10 zálohy provozní	6 988,00
314 12 zálohy na vodu, plyn	1 022 020,00
314 40 záloha na stravování	100 000,00
Celkem zálohy	1 129 008,00

Tyto zálohy jsou placeny každoročně z důvodu plynulého provozu a nepřesahují výši měsíčního plnění NBÚ.

ČÁST OSMÁ

VÝSLEDKY VNĚJŠÍCH A VNITŘNÍCH KONTROL

Vnější kontroly

V roce 2022 nebyla provedena žádná vnější kontrola.

Vnitřní finanční kontroly a interní audit

Vnitřní kontrolní systém NBÚ zahrnuje řídicí kontrolu a interní audit a je komplexně nastaven vnitřními akty řízení, které jsou vzájemně harmonizovány a podle potřeby průběžně aktualizovány. Řídicí kontrola je prováděna vedoucími pracovníky pověřenými jako příkazci operací, hlavní účetní a správcem rozpočtu a dalšími vedoucími pracovníky. V rámci své působnosti vykonávaly jmenované osoby řídicí kontrolu při přípravě operací před jejich schválením, při průběžném sledování uskutečňovaných operací až do jejich konečného vypořádání a vyúčtování a při následném prověření vybraných operací v rámci hodnocení dosažených výsledků a správnosti hospodaření.

Činnost interního auditu probíhala v roce 2022 v souladu s Plánem činnosti interního auditu na rok 2022 schváleného ředitelem NBÚ. Kromě plánovaných auditů vykonával interní audit další úkoly v metodické, konzultační a vzdělávací činnosti a průběžnou evidenci a kontrolu nápravných opatření, které vyplynuly z předchozích auditů. V roce 2022 byly ukončeny tyto interní audity:

Audit systému vzdělávání zaměstnanců NBÚ

Interní audit poskytl ujištění, že systém vzdělávání v NBÚ zajišťuje relativně spolehlivě povinné vzdělávání, ale nezajišťuje efektivní rozvoj a systematické průběžné vzdělávání zaměstnanců. Důvodem je, kromě omezení nastalých v důsledku zavedených proticovidových opatření, zejména vzdělávací koncepce, která není zcela přizpůsobená vzdělávacím potřebám úřadu. Rezervy lze spatřovat ve všech fázích vzdělávání, kterými jsou identifikace vzdělávacích potřeb, které jsou předpokladem správného stanovení cílů vzdělávání, plánování, realizace i vyhodnocování vzdělávání. Na základě výše uvedeného interní auditor doporučil dopracovat a realizovat koncepci vzdělávání a nastavení postupů interními akty řízení tak, aby byly v souladu s Rámcovými pravidly vzdělávání Vlády a potřebami NBÚ.

Audit zadávání veřejných zakázek v letech 2020–2021

Tento audit poskytl ujištění, že v letech 2020 až 2021 bylo při zadávání nadlimitních a podlimitních veřejných zakázek, včetně uzavírání smluv s dodavateli ve významných (materiálních) ohledech postupováno v souladu s platnými právními předpisy a interními akty řízení. Současně poskytl ujištění, že nastavený vnitřní kontrolní systém ve významných (materiálních) ohledech poskytuje dostatečné ujištění o správném postupu při zadávání veřejných zakázek při naplnění principů účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti. Přijatá následná opatření snižují významnost souvisejících zbytkových rizik.

Audit Universe

Na základě manažerského vyhodnocení rizik byla vyhodnocena rizikovost všech procesů probíhajících v NBÚ a sestaven katalog interních auditů, které mohou být v dlouhodobém horizontu realizovány. Výstupy z tohoto auditu jsou podkladem pro sestavení čtyřletého strategického plánu interního auditu tak, aby byla výkonem interního auditu poskytována maximální přidaná hodnota a přiměřená jistota o účinnosti vnitřního kontrolního systému a zvládnutí souvisejících rizik.

Nedostatky zjištěné v rámci interních auditů nebyly takového charakteru, aby významným způsobem negativně ovlivnily plnění úkolů NBÚ nebo fungování a účinnost nastaveného vnitřního kontrolního systému.

Závěr

Nastavení řídicích a kontrolních mechanismů pro výkon řídicí kontroly a interního auditu v NBÚ je v souladu s požadavky zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. V rámci výkonu interních auditů jsou pravidelně identifikována a posuzována rizika spojená s řídicí kontrolou, čímž auditor průběžně přispívá ke zdokonalování a posilování vnitřního kontrolního systému v auditovaných oblastech. Při uskutečněných řídicích kontrolách a výkonech interních auditů nebyla v průběhu roku 2022 realizována žádná závažná zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 5 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. Celkově lze konstatovat, že je vnitřní kontrolní systém NBÚ přiměřený a dostatečně účinný.

ČÁST DEVÁTÁ

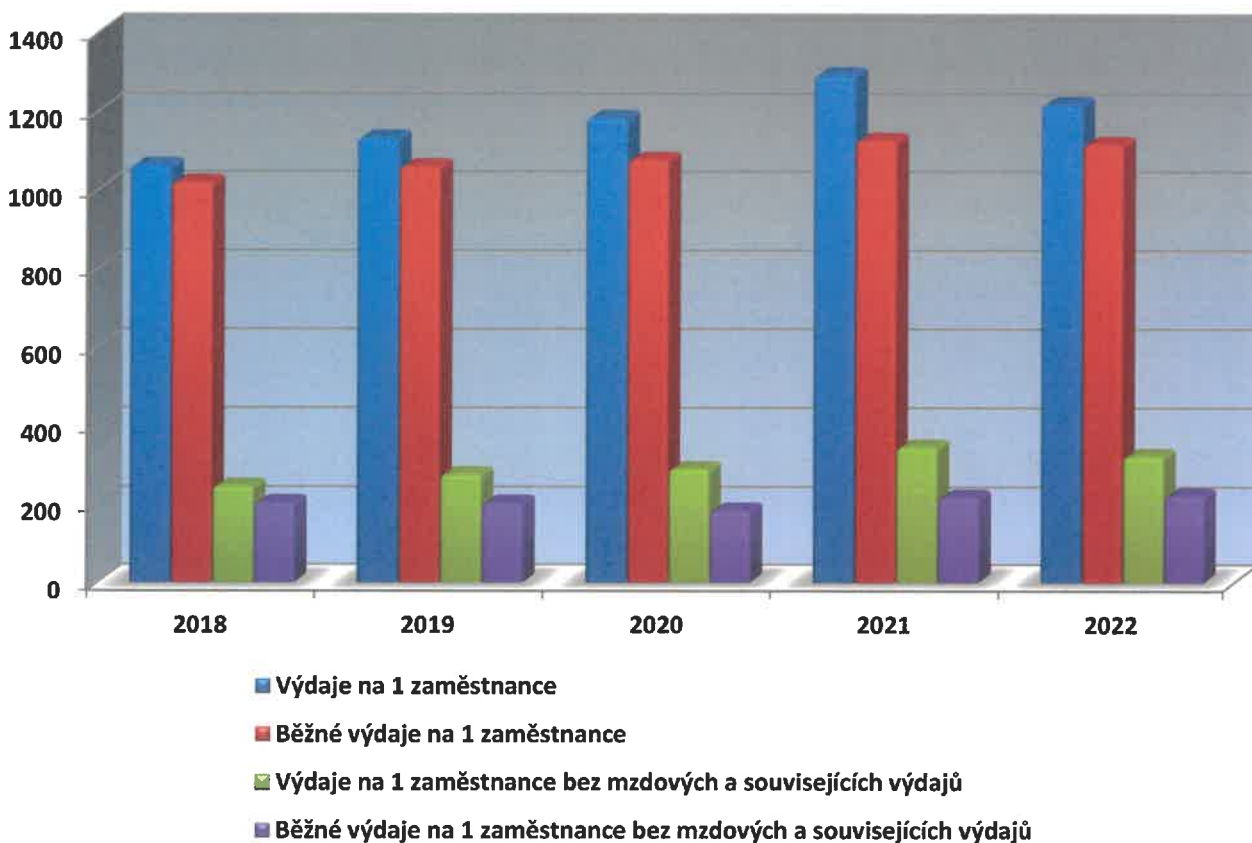
HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ KAPITOLY NBÚ

Základní ukazatele	2018	2019	2020	2021	2022
Příjmy celkem	3 061,69	1 091,89	799,02	831,27	886,72
Výdaje celkem	277 098,75	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38
z toho: běžné výdaje	266 080,44	270 293,15	265 124,89	286 272,52	270 499,99
Počet zaměstnanců k 31.12.	261	255	246	254	242

Vývoj nákladovosti a efektivnosti v období 2018 – 2022

v tis. Kč

Efektivnost a nákladovost	2018	2019	2020	2021	2022	Index 2022/2021
Nákladovost: Výdaje na 1 zaměstnance	1 061,68	1 132,79	1 183,71	1 292,54	1 218,02	94,23
Výdaje na 1 zaměstnance bez platových a souvisejících výdajů	248,52	278,40	292,32	347,08	324,76	93,57
Běžné výdaje na 1 zaměstnance	1 019,46	1 059,97	1 077,74	1 127,06	1 117,77	99,18
Běžné výdaje na 1 zaměstnance bez platových a souvisejících výdajů	206,30	205,70	186,36	220,08	224,51	102,01



Základní ukazatele rozpočtu kapitoly 308 – NBÚ jsou uvedeny číselnou řadou let 2018 až 2022. Průměrnými výdaji na 1 zaměstnance je měřena nákladovost.

Celkové výdaje za rok 2022 přepočtené na 1 zaměstnance dosahují 94,23 % výše výdajů roku 2021. Jak je patrné k tabulce i grafu, nákladovost vztažená na 1 zaměstnance nepatrně klesla a to i přesto, že v roce 2022 jsme se potýkali s nárůstem cen zboží a služeb a vysokou mírou inflace. V průběhu let nákladovost roste a to jednak vlivem zvyšujících se cen, ale také tím, že po oddělení NÚKIB (v roce 2017), došlo v roce 2019 k nárůstu veřejných zakázek a to zejména v ICT, neboť v době před delimitací NBÚ musel preferovat obnovu výpočetní techniky IT oblasti, zabývající se kybernetickou bezpečností a počátkem tohoto roku teprve docházelo k obnově techniky pro výkon jiné, resp. běžné administrativní činnosti. Tento trend pak pokračoval i v roce 2020 a 2021. Obecně platí, že nákladovost stoupá jednak vlivem objektivních faktorů a dále zvyšujícími se požadavky na technologie. Toto meziroční srovnání lze však považovat pouze za orientační, protože finanční výdaje vynaložené v jednotlivých letech jsou ovlivněny mnoha faktory a v případě započítání kapitálových výdajů mohou být, proto považovány i za zkreslené. To se také projevilo v roce 2018, kdy bylo z objektivních důvodů čerpání kapitálových výdajů minimální. Stejně tak lze konstatovat, že nákladovost v roce 2022, v rozporu s růstem cen mírně klesla, protože NBÚ zavedl striktní úsporná opatření, která odpovídala výši schváleného rozpočtu. Pro větší transparentnost nákladovosti by muselo dojít k pracné analýze výdajů na jednotlivé organizační celky, které mají značně různorodou činnost.

Při realizaci výdajů se příkazci operací, dle své působnosti a výše závazku, zaměřují především na kontrolu správnosti plnění smluvních závazků. Stvrzují efektivnost, účelnost a hospodárnost vynaložených prostředků v rámci pravidel finanční kontroly. Nižší než stoprocentní čerpání finančních prostředků na některých rozpočtových položkách vyplývá jak

z úsporných opatření při realizaci nákupů a dodávek, tak i z úhrad některých operací v následujícím roce.

Z uvedeného vyplývá, že NBÚ realizací plánovaných akcí v roce 2022 dosáhl očekávané efektivity a účelnosti při maximální hospodárnosti vynaložených zdrojů státního rozpočtu a stanovené cíle naplnil s odvoláním na poskytnuté finanční prostředky ze státního rozpočtu.

NBÚ neprovozuje žádnou hospodářskou činnost.

NBÚ nemá žádnou majetkovou účast v tuzemské společnosti ani v organizacích a institucích zaměřených na zprostředkování finančních podpor.

NBÚ není zřizovatelem příspěvkové či rozpočtové organizace.

ČÁST DESÁTÁ

PŘÍLOHY - seznam

- Příloha č. 1 Plnění závazných ukazatelů
- Příloha č. 2 Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 3 Příjmy v druhovém třídění
- Příloha č. 4 Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 5 Výdaje v druhovém třídění
- Příloha č. 6 Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 7 Výdaje v odvětvovém třídění
- Příloha č. 8 Výdaje v odvětvovém třídění v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 9 Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby
- Příloha č. 10 Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady
- Příloha č. 11 Užší běžné výdaje v uplynulých 5 letech
- Příloha č. 12 Nároky z nespotřebovaných výdajů
- Příloha č. 13 Nároky z nespotřebovaných výdajů v uplynulých 5 letech

Plnění závazných ukazatelů (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

období: 12.2022

Příloha č. 1

vygenerováno: 30.01.2023

Ukazatel	2021					2022					Plnění (%)	
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho mimorozpočtové zdroje	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu				
Souhrnné ukazatele												
Příjmy celkem	831,27	850,00	850,00		886,72		104,3					
Výdaje celkem	328 305,87	291 496,64	316 611,95	350 276,30	294 760,38	18 590,32	93,1	84,2				
Specifické ukazatele - příjmy												
Daňové příjmy	315,00	300,00	300,00		245,00		81,7					
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	516,27	550,00	550,00		641,72		116,7					
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem												
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	516,27	550,00	550,00		641,72		116,7					
Specifické ukazatele - výdaje												
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Národního bezpečnostního úřadu	328 305,87	291 496,64	316 611,95	350 276,30	294 760,38	18 590,32	93,1	84,2				
v tom: výdaje na zabezpečení plnění úkolů vlastního úřadu	327 979,95	290 844,80	315 960,11	349 738,45	294 365,72	18 590,32	93,2	84,2				
výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	325,92	651,84	651,84	537,85	394,66		60,5	73,4				
Průřezové ukazatele												
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	169 613,61	163 334,43	167 101,23	164 267,87	159 169,92	1 382,40	95,3	96,9				
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	57 441,22	55 207,04	56 480,22	56 995,86	53 864,22	2 074,82	95,4	94,5				
Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	3 319,40	3 150,25	3 225,58	3 136,86	3 135,14	3,54	97,2	99,9				
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	169 004,25	161 914,00	165 680,79	161 688,83	158 291,79	620,98	95,5	97,9				
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě												
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem												
v tom: ze státního rozpočtu												
podíl rozpočtu Evropské unie												
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	42 030,35	20 915,97	33 147,97	44 331,48	24 260,39	9 656,26	73,2	54,7				

Zdroj: I/SSP

Kontroloval: Ing. Dagmar Vážná, 257283163, d.vazna@nbu.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Plnění závazných ukazatelů v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

období: 12.2018 - 12.2022

Příloha č.2

vygenerováno: 30.01.2023

Ukazatel	Skutečnost					Meziroční index				
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2022/2021
Souhrnné ukazatele										
Příjmy celkem	3 061,69	1 091,89	799,02	831,27	886,72	35,7	73,2	104,0	106,7	106,7
Výdaje celkem	2 77 098,75	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	104,2	100,8	112,7	89,8	89,8
Specifické ukazatele - příjmy										
Daňové příjmy	324,00	310,00	320,00	315,00	245,00	95,7	103,2	98,4	77,8	77,8
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 737,69	781,89	479,02	516,27	641,72	28,6	61,3	107,8	124,3	124,3
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	826,78									
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	1 910,91	781,89	479,02	516,27	641,72	40,9	61,3	107,8	124,3	124,3
Specifické ukazatele - výdaje										
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Národního bezpečnostního úřadu	277 098,75	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	104,2	100,8	112,7	89,8	89,8
v tom: výdaje na zabezpečení plnění úkolů vlastního úřadu			291 191,68	327 979,95	294 365,72			112,6	89,8	89,8
výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie				325,92	394,66				121,1	121,1
Průřezové ukazatele										
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	156 122,77	160 848,57	161 387,12	169 613,61	159 169,92	103,0	100,3	105,1	93,8	93,8
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	53 023,87	53 873,89	54 592,21	57 441,22	53 864,22	101,6	101,3	105,2	93,8	93,8
Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	3 088,62	3 115,85	3 301,14	3 319,40	3 135,14	100,9	105,9	100,6	94,4	94,4
Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjima zaměstnanců na služebních místech	154 827,35	157 359,38	160 126,41	169 004,25	158 291,79	101,6	101,8	105,5	93,7	93,7
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě										
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem										
v tom: ze státního rozpočtu										
podíl rozpočtu Evropské unie										
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	11 018,31	18 537,78	26 066,79	42 030,35	24 260,39	168,2	140,6	161,2	57,7	57,7

Zdroj: IJSSP

Kontroloval: Ing. Dagmar Vážná, 257283163, d.vazna@nbu.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Příjmy v druhovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad
období: 1.2.2022

Příloha č.3

vygenerováno: 30.01.2023

	2021		2022		Plnění k rozpočtu po změnách [%]	Rozdíl skutečnosti
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost		
Třída						
1	315,00	300,00	300,00	245,00	81,7	-70,00
2	400,96	550,00	550,00	641,72	116,7	240,76
3	115,31					-115,31
Seskupení						
13	315,00	300,00	300,00	245,00	81,7	-70,00
21	190,23	550,00	550,00	221,24	40,2	31,01
23	210,73			420,48		209,75
31	115,31					-115,31
Podseskupení						
136	315,00	300,00	300,00	245,00	81,7	-70,00
211	190,23	500,00	500,00	221,24	44,2	31,01
214	0,00	50,00	50,00			-0,00
231	11,00			4,90		-6,10
232	199,73			415,58		215,85
311	115,31					-115,31
Položka						
1361	315,00	300,00	300,00	245,00	81,7	-70,00
2111	190,23	500,00	500,00	221,24	44,2	31,01
2141		25,00	25,00			
2143	0,00	25,00	25,00			-0,00
2310	11,00			4,90		-6,10
2324	199,73			415,58		215,85
3113	115,31					-115,31

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Ing. Dagmar Vázná, 257283163, d.vazna@nbu.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Příjmy v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad
období: 12.2018 - 12.2022

Příloha č.4

vygenerováno: 30.01.2023

Třída	Skutečnost					Mětroční index			
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021
1	324,00	310,00	320,00	315,00	245,00	95,7	103,2	98,4	77,8
2	1 879,91	649,33	479,02	400,96	641,72	34,5	73,8	83,7	160,0
3	31,00	132,56		115,31		427,6			
4	826,78								
Seskupení									
13	324,00	310,00	320,00	315,00	245,00	95,7	103,2	98,4	77,8
21	178,35	126,72	97,56	190,23	221,24	71,1	77,0	195,0	116,3
23	1 701,56	522,62	381,46	210,73	420,48	30,7	73,0	55,2	199,5
31	31,00	132,56		115,31		427,6			
41	826,78								
Podskupení									
136	324,00	310,00	320,00	315,00	245,00	95,7	103,2	98,4	77,8
211	178,21	126,68	97,56	190,23	221,24	71,1	77,0	195,0	116,3
214	0,13	0,03		0,00		24,9			
231	4,60			11,00	4,90				44,5
232	1 696,96	522,62	381,46	199,73	415,58	30,8	73,0	52,4	208,1
311	31,00	132,56		115,31		427,6			
411	826,78								
Položka									
1361	324,00	310,00	320,00	315,00	245,00	95,7	103,2	98,4	77,8
2111	178,21	126,68	97,56	190,23	221,24	71,1	77,0	195,0	116,3
2141	0,13	0,03		11,00	4,90	24,9			44,5
2310	4,60			199,73	415,58	32,5	67,1	57,0	208,1
2322	87,00	522,62	30,76	199,73	415,58	427,6			
2324	1 609,96	132,56	350,69	115,31					
3113	31,00								
4118	826,78								

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Ing. Dagmar Vázná, 257283163, d.vazna@nbu.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v druhovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad
období: 12.2022

Příloha č.5
vygenerováno: 30.01.2023

	2021				2022				Rozdíl skutečností
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)		
Třída									
5	286 275,52	270 580,68	283 463,98	305 944,83	270 499,99	95,4	88,4	-15 775,53	
6	42 030,35	20 915,97	33 147,97	44 331,48	24 260,39	73,2	54,7	-17 769,96	
Seskupení									
50	227 054,83	218 541,47	223 581,44	221 263,73	213 034,14	95,3	96,3	-14 020,69	
51	54 016,08	48 528,26	54 866,98	78 641,04	51 667,18	94,2	65,7	-2 348,90	
53	3 845,48	3 180,25	3 753,16	3 664,44	3 662,72	97,6	100,0	-182,77	
54	1 353,50	330,69	1 258,02	2 371,24	2 131,58	169,4	89,9	778,08	
58	5,64		4,38	4,38	4,38	100,0	100,0	-1,26	
61	42 030,35	20 915,97	33 147,97	44 331,48	24 260,39	73,2	54,7	-17 769,96	
Podskupení									
501	169 004,25	161 914,00	165 680,79	161 688,83	158 291,79	95,5	97,9	-10 712,46	
502	609,36	1 420,44	1 420,44	2 579,04	878,13	61,8	34,0	268,77	
503	57 441,22	55 207,04	56 480,22	56 995,86	53 864,22	95,4	94,5	-3 577,00	
513	5 771,02	6 057,56	4 834,19	4 834,19	4 834,19	100,0	100,0	-936,83	
514	11,92	80,00	27,50	27,50	27,50	100,0	100,0	15,58	
515	7 573,48	9 598,21	7 037,47	7 868,91	7 868,91	111,8	100,0	295,43	
516	31 177,13	27 747,80	30 780,62	33 402,38	29 151,42	94,7	87,3	-2 025,71	
517	9 059,61	4 849,69	12 158,86	13 133,66	9 506,83	78,2	72,4	447,21	
519	422,92	195,00	28,35	19 374,42	278,35	981,9	1,4	-144,57	
534	3 319,40	3 150,25	3 225,58	3 136,86	3 135,14	97,2	99,9	-184,26	
536	526,08	30,00	527,58	527,58	527,58	100,0	100,0	1,50	
542	1 353,50	330,69	1 258,02	2 371,24	2 131,58	169,4	89,9	778,08	
581	5,64		4,38	4,38	4,38	100,0	100,0	-1,26	
611	11 307,03	3 000,00	23 000,00	27 584,13	18 956,45	82,4	68,7	7 649,41	
612	30 723,32	17 915,97	10 147,97	16 747,35	5 303,94	52,3	31,7	-25 419,38	
Položka									

	2021		2022				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečnosti
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost				
5011	169 004,25	161 914,00	165 680,79	161 688,83	158 291,79	95,5	97,9	-10 712,46	
5021	609,36	1 120,44	1 120,44	1 812,44	745,05	66,5	41,1	135,69	
5024		300,00	300,00	766,61	133,08	44,4	17,4	133,08	
5031	42 125,19	40 506,94	41 441,11	41 962,62	39 512,00	95,3	94,2	-2 613,19	
5032	15 316,04	14 700,10	15 039,11	15 033,24	14 352,22	95,4	95,5	-963,82	
5132	130,17	110,00	137,97	137,97	137,97	100,0	100,0	7,81	
5133	776,71	30,00	74,64	74,64	74,64	100,0	100,0	-702,07	
5134	21,53	20,00	21,25	21,25	21,25	100,0	100,0	-0,28	
5136	153,63	515,00	128,19	128,19	128,19	100,0	100,0	-25,44	
5137	931,73	2 600,00	1 226,70	1 226,70	1 226,70	100,0	100,0	294,97	
5139	3 757,26	2 782,56	3 245,44	3 245,44	3 245,44	100,0	100,0	-511,82	
5142	11,92	80,00	27,50	27,50	27,50	100,0	100,0	15,58	
5151	434,69	350,00	412,65	412,65	412,65	100,0	100,0	-22,05	
5152		2 800,00	1 957,55	1 957,55	1 957,55	100,0	100,0	-107,99	
5153	2 065,54		577,30	577,30	577,30	100,0	100,0	577,30	
5154	4 688,48	5 922,00	3 557,99	4 389,42	4 389,42	123,4	100,0	-299,06	
5156	384,77	526,21	531,99	531,99	531,99	100,0	100,0	147,22	
5161	1 003,21	694,48	1 384,48	1 497,51	1 494,40	107,9	99,8	491,19	
5162	410,89	2 410,00	492,34	492,34	492,34	100,0	100,0	81,45	
5163	144,07	525,00	132,87	132,87	132,87	100,0	100,0	-11,20	
5164	134,10	105,52	11,04	11,04	11,04	100,0	100,0	-123,06	
5166	960,36	1 250,00	464,35	464,35	464,35	100,0	100,0	-496,00	
5167	684,54	1 413,41	1 184,53	1 552,32	536,10	45,3	34,5	-148,44	
5168	22 531,48	15 628,70	22 233,08	23 926,19	21 088,33	94,9	88,1	-1 443,15	
5169	5 308,49	5 720,70	4 877,92	5 325,74	4 931,98	101,1	92,6	-376,50	
5171	4 038,70	2 840,40	4 736,63	4 948,23	2 177,60	46,0	44,0	-1 861,10	
5172	2 823,18	589,29	5 149,44	5 149,44	5 149,44	100,0	100,0	2 326,27	
5173	521,41	650,00	1 513,45	2 276,64	1 420,44	93,9	62,4	899,03	
5175	102,48	250,00	141,86	141,86	141,86	100,0	100,0	39,37	
5176	8,60	100,00	31,78	31,78	31,78	100,0	100,0	23,18	
5179	1 565,24	420,00	585,70	585,70	585,70	100,0	100,0	-979,54	
5192	404,48	130,00	19 346,07	19 346,07	250,00	100,0	1,3	-154,48	
5194	18,44	65,00	28,35	28,35	28,35	100,0	100,0	9,91	

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad
období: 12.2022

vygenerováno: 30.01.2023

	2021		2022				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečnosti
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Skutečnost			
5342 Základní přidělení fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálnímu fondu obcí a krajů	3 319,40	3 150,25	3 225,58	3 136,86	3 135,14	3 135,14	97,2	-184,26	
5362 Platby daní státnímu rozpočtu	24,00	30,00	25,50	25,50	25,50	25,50	100,0	1,50	
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům	502,08		502,08	502,08	502,08	502,08	100,0	-0,00	
5424 Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	1 353,50	330,69	1 258,02	2 371,24	2 131,58	2 131,58	169,4	778,08	
5811 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	5,64		4,38	4,38	4,38	4,38	100,0	-1,26	
6111 Programové vybavení	11 307,03	3 000,00	23 000,00	27 584,13	18 956,45	18 956,45	82,4	7 649,41	
6121 Stavby	20 206,15		76,81	3 046,98	3 046,98	3 046,98	3 966,9	-17 159,16	
6122 Stroje, přístroje a zařízení	109,78			194,85	194,85	194,85	100,0	85,08	
6123 Dopravní prostředky				963,00	454,93	454,93	47,2	454,93	
6125 Informační a komunikační technologie	10 407,40	17 915,97	10 071,15	12 542,51	1 607,17	1 607,17	16,0	-8 800,23	

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Ing. Dagmar Vážná, 257283163, d.vazna@nbu.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v druhovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

období: 1.2.2018 - 1.2.2022

Příloha č.6

vygenerováno: 30.01.2023

	Skutečnost					Meziroční index				
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2022/2021
Třída										
5 Běžné výdaje	266 080,44	270 293,15	265 124,89	286 275,52	270 499,99	101,6	98,1	108,0	94,5	94,5
6 Kapitálové výdaje	11 018,31	18 537,78	26 066,79	42 030,35	24 260,39	168,2	140,6	161,2	57,7	57,7
Seskupení										
50 Výdaje na platy a obdobné a související výdaje	209 146,63	214 722,46	215 979,34	227 054,83	213 034,14	102,7	100,6	105,1	93,8	93,8
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	53 080,89	51 549,28	43 975,24	54 016,08	51 667,18	97,1	85,3	122,8	95,7	95,7
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy těžce osoby a platby daní	3 118,12	3 144,35	3 830,52	3 845,48	3 662,72	100,8	121,8	100,4	95,2	95,2
54 Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	734,81	862,31	1 339,79	1 353,50	2 131,58	117,4	155,4	101,0	157,5	157,5
58 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu		9,76		5,64	4,38				77,7	77,7
59 Ostatní neinvestiční výdaje		5,00								
61 Investiční nákupy a související výdaje	11 018,31	18 537,78	26 066,79	42 030,35	24 260,39	168,2	140,6	161,2	57,7	57,7
Podskupení										
501 Platy	154 827,35	157 359,38	160 126,41	169 004,25	158 291,79	101,6	101,8	105,5	93,7	93,7
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	1 295,41	3 489,19	1 260,71	609,36	878,13	269,3	36,1	48,3	144,1	144,1
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	53 023,87	53 873,89	54 592,21	57 441,22	53 864,22	101,6	101,3	105,2	93,8	93,8
513 Výdaje na nákup materiálu	8 512,08	6 820,98	7 130,07	5 771,02	4 834,19	80,1	104,5	80,9	83,8	83,8
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	28,04	42,40	5,84	11,92	27,50	151,2	13,8	204,2	230,7	230,7
515 Výdaje na nákup vody, paliv a energie	7 385,64	6 976,78	7 408,23	7 573,48	7 868,91	94,5	106,2	102,2	103,9	103,9
516 Výdaje na nákup služeb	29 772,56	28 761,03	24 122,93	31 177,13	29 151,42	96,6	83,9	129,2	93,5	93,5
517 Výdaje na ostatní nákupy	7 077,81	8 451,67	5 248,60	9 059,61	9 506,83	119,4	62,1	172,6	104,9	104,9
518 Výdaje na netransferové převody uvnitř rozpočtové jednotky, na převzaté povinnosti a na jistoty	0,22									
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	304,53	496,41	59,57	422,92	278,35	163,0	12,0	709,9	65,8	65,8
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	3 088,62	3 115,85	3 301,14	3 319,40	3 135,14	100,9	105,9	100,6	94,4	94,4
536 Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	29,50	28,50	529,38	526,08	527,58	96,6	1 857,5	99,4	100,3	100,3
542 Náhrady placené fyzickým osobám	734,81	862,31	1 339,79	1 353,50	2 131,58	117,4	155,4	101,0	157,5	157,5
581 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci		9,76		5,64	4,38				77,7	77,7
590 Ostatní neinvestiční výdaje		5,00								
611 Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	3 114,56	5 585,66	5 442,87	11 307,03	18 956,45	179,3	97,4	207,7	167,7	167,7

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad
období: 12.2018 - 12.2022

vygenerováno: 30.01.2023

	Skutečnost					Meziroční index				
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2022/2018
5192	36,69	344,68	12,13	404,48	250,00	939,4	3,5	3 334,6	61,8	
5194	267,84	151,74	47,44	18,44	28,35	56,7	31,3	38,9	153,7	
5342	3 088,62	3 115,85	3 301,14	3 319,40	3 135,14	100,9	105,9	100,6	94,4	
5362	28,50	28,50	27,00	24,00	25,50	100,0	94,7	88,9	106,3	
5363	1,00		502,38	502,08	502,08			99,9	100,0	
5424	734,81	862,31	1 339,79	1 353,50	2 131,58	117,4	155,4	101,0	157,5	
5811		9,76		5,64	4,38				77,7	
5909		5,00								
6111	3 114,56	5 585,66	5 442,87	11 307,03	18 956,45	179,3	97,4	207,7	167,7	
6121		5 677,09	106,96	20 206,15	3 046,98		1,9	18 890,6	15,1	
6122	4 262,89	221,06	286,04	109,78	194,85	5,2	129,4	38,4	177,5	
6123	1 136,10				454,93					
6125	2 504,76	7 053,97	20 230,92	10 407,40	1 607,17	281,6	286,8	51,4	15,4	

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Ing. Dagmar Vážná, 257283163, d.vazna@nbu.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v odvětvovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad
období: 12.2022

Příloha č.7
vygenerováno: 30.01.2023

	2021				2022				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečnosti
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet				
Skupina											
5	328 305,87	291 496,64	316 611,95	350 276,30	294 760,38	316 611,95	350 276,30	93,1	84,2	-33 545,49	
Oddíl											
53	328 305,87	291 496,64	316 611,95	350 276,30	294 760,38	316 611,95	350 276,30	93,1	84,2	-33 545,49	
Pododdíl											
531	328 305,87	291 496,64	316 611,95	350 276,30	294 760,38	316 611,95	350 276,30	93,1	84,2	-33 545,49	
Paragraf											
5316	328 305,87	291 496,64	316 611,95	350 276,30	294 760,38	316 611,95	350 276,30	93,1	84,2	-33 545,49	

Zdroj: IISPP

Kontroloval: Ing. Dagmar Vážná, 257283163, d.vazna@nbu.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v odvětvovém třídění v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

Příloha č.8

Kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

vygenerováno: 30.01.2023

období: 12.2018 - 12.2022

	Skutečnost					Mezifroční index				
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	
Skupina										
5 Bezpečnost státu a právní ochrana	277 098,75	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	104,2	100,8	112,7	89,8	
Oddíl										
53 Bezpečnost a veřejný pořádek	277 098,75	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	104,2	100,8	112,7	89,8	
Pododdíl										
531 Bezpečnost a veřejný pořádek	277 098,75	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	104,2	100,8	112,7	89,8	
Paragraf										
5316 Činnost ústředního orgánu státní správy v oblasti bezpečnosti a veřejného pořádku	277 098,75	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	104,2	100,8	112,7	89,8	

Zdroj: IISPP

Kontroloval: Ing. Dagmar Vázná, 257283163, d.vazna@nbu.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

období: 12.2022

Příloha č.9
vygenerováno: 30.01.2023

Identifikační číslo programu	Název programu	Kapitálové výdaje programu						Běžné výdaje programu						Celkové výdaje programu					
		Schváleny		Rozpočet po změnách		Plnění RZP (%)	Plnění ke KR (%)	Schváleny		Rozpočet po změnách		Plnění RZP (%)	Plnění ke KR (%)	Schváleny		Rozpočet po změnách		Plnění RZP (%)	Plnění ke KR (%)
		20 915,97	33 147,97	44 331,48	24 260,39			73,2	54,7	20 915,97	33 147,97			44 331,48	24 260,39	73,2	54,7		
10803	Rozvoj a obnova materiálně technické základny NBU	20 915,97	33 147,97	44 331,48	24 260,39	73,2	54,7												
	Celkem	20 915,97	33 147,97	44 331,48	24 260,39	73,2	54,7												

Zdroj: JISSP

Kontroloval: Ing. Dagmar Vázná, 257283163.d.vazna@nbu.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy, ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady za rok 2022

1. Název 2. IČO 3. Město	Schválený rozpočet na rok 2022										Rozpočet 2022 po změnách podle § 23 odstavce 1 písm. a)				Změny rozpočtu 2022 podle § 23 odstavce 1 písm. b)				Změny rozpočtu 2022 podle § 23 odstavce 1 písm. c) a podle § 25a											
	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci		Průměrný počet zaměstnanců v měsíci		Průměrný počet zaměstnanců v měsíci		Průměrný počet zaměstnanců v měsíci		Průměrný počet zaměstnanců v měsíci		Průměrný počet zaměstnanců v měsíci		Průměrný počet zaměstnanců v měsíci		Průměrný počet zaměstnanců v měsíci		Průměrný počet zaměstnanců v měsíci		Průměrný počet zaměstnanců v měsíci											
	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci	Průměrný počet zaměstnanců v měsíci										
Organizační složka státu celkem	163 334 434	1 420 438	161 913 996	263	51 304	167 101 227	1 420 438	165 680 789	263	52 497	1 158 602	620 982	0	0	4 612 940	163 334 434	1 420 438	161 913 996	263	51 304	167 101 227	1 420 438	165 680 789	263	52 497	1 158 602	620 982	0	0	4 612 940
1. Úřadní orgán státní správy	163 334 434	1 420 438	161 913 996	263	51 304	167 101 227	1 420 438	165 680 789	263	52 497	1 158 602	620 982	0	0	4 612 940	163 334 434	1 420 438	161 913 996	263	51 304	167 101 227	1 420 438	165 680 789	263	52 497	1 158 602	620 982	0	0	4 612 940
Organizační složka státu a příspěvkové organizace celkem	163 334 434	1 420 438	161 913 996	263	51 304	167 101 227	1 420 438	165 680 789	263	52 497	1 158 602	620 982	0	0	4 612 940	163 334 434	1 420 438	161 913 996	263	51 304	167 101 227	1 420 438	165 680 789	263	52 497	1 158 602	620 982	0	0	4 612 940

Vypracoval: (jméno a příjmení, telefon, email) Ing. D. Vážná, 257283163, d.vazna@nbu.cz

Datum: 20.2.2023

Kapitola: 308 - Národní bezpečnostní úřad

	Konečný rozpočet 2022						Skutečnost za rok 2022						Čerpání nároku na použití úspor z minulých let podle § 47 rozpočtových pravidel			
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzlové náklady) v Kč		Přepočtené úvazky zaměstnanců v celoročním vyjádření		Průměrný plat v Kč		Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzlové náklady) v Kč		Průměrný počet zaměstnanců přepočtený		Průměrný plat v Kč		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč		Průměrný počet zaměstnanců přepočtený	
	z toho:	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč				z toho:	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzlové náklady) v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný počet zaměstnanců přepočtený	Průměrný plat v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platy v Kč	Průměrný počet zaměstnanců přepočtený	
Organizační složky státu celkem	164 267 871	2 579 040	161 688 831	263,00	51 232	159 169 915	17	878 128	18	242	54 562	21	761 415	22	23	
<i>z toho: rozpočtová položka 5011 v tuzi</i>			161 688 831	263,00	51 232			878 128	18	242	54 562		761 415	22	0	
a) Státní správa celkem	164 267 871	2 579 040	161 688 831	263,00	51 232	159 169 915		878 128	18	242	54 562	21	761 415	22	0	
<i>z toho: rozpočtová a položka 5011</i>			161 688 831	263,00	51 232			878 128	18	242	54 562		761 415	22	0	
I. Ústřední orgán státní správy	164 267 871	2 579 040	161 688 831	263,00	51 232	159 169 915		878 128	18	242	54 562	21	761 415	22	0	
<i>z toho: rozpočtová a položka 5011</i>			161 688 831	263,00	51 232			878 128	18	242	54 562		761 415	22	0	
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	164 267 871	2 579 040	161 688 831	263,00	51 232	159 169 915		878 128	18	242	54 562	21	761 415	22	0	

Kapitola: 308 - Národní bezpečnostní úřad

	PLNĚNÍ ROZPOČTU PO ZMĚNÁCH												Index růstu průměrného platu	Zůstatek fondu odměn				
	Rozdíli skutečnost - rozpočet po změnách						% plnění (skutečnost/rozpočet po změnách)								Dodržení objemu prostředků na platy a ostatní platby za provedenou práci a počtu funkčních míst (-; úspora; + překročení)			
	z toho:			z toho:			z toho:			z toho:					Stupeňnost 2022 /			
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mztové smlouvy)	Prostředky na platy (OON)	v Kč	Počet zaměstnanců	Prostředky na platy (mztové smlouvy)	Prostředky na platy (OON)	v Kč	Prostředky na platy (mztové smlouvy)	Prostředky na platy (OON)	v Kč	Počet zaměstnanců	Prostředky na platy (mztové smlouvy)			Prostředky na platy (OON)	v Kč	skutečnost 2021 v Kč	schválený rozpočet 2022 v Kč
Organizační složky státu celkem	-7 931 312	-542 310	-7 389 002	-21,24	95,25	61,82	95,54	91,92	-9 313 709	-1 303 725	-8 009 984	-21,24	96,85	106,35	103,93			
<i>z toho: rozpočtová položka 5011</i>			-7 389 002	-21,24			95,54	91,92			-8 009 984	-21,24	96,85	106,35	103,93			
<i>v rámci:</i>																		
a) Státní správa celkem	-7 931 312	-542 310	-7 389 002	-21,24	95,25	61,82	95,54	91,92	-9 313 709	-1 303 725	-8 009 984	-21,24	96,85	106,35	103,93			
<i>z toho:</i>																		
I. Ústřední orgán státní správy	-7 931 312	-542 310	-7 389 002	-21,24	95,25	61,82	95,54	91,92	-9 313 709	-1 303 725	-8 009 984	-21,24	96,85	106,35	103,93			
<i>z toho: rozpočtová položka 5011</i>			-7 389 002	-21,24			95,54	91,92			-8 009 984	-21,24	96,85	106,35	103,93			
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	-7 931 312	-542 310	-7 389 002	-21,24	95,25	61,82	95,54	91,92	-9 313 709	-1 303 725	-8 009 984	-21,24	96,85	106,35	103,93			

Kapitola: 308 - Národní bezpečnostní úřad

	PLNĚNÍ KONEČNÉHO ROZPOČTU										SROVNÁNÍ SKUTEČNOSTI 2022 A SKUTEČNOSTI 2021					
	Rozdíl skutečnost - konečný rozpočet					% plnění (skutečnost/konečný rozpočet)					Rozdíl skutečnost 2022 - skutečnost 2021			% plnění (skutečnost 2022/skutečnost 2021)		
	z toho:		z toho:		z toho:		z toho:		z toho:		z toho:		z toho:		z toho:	
Prostředky na platby a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Prostředky na platby v Kč	Počet zaměstnanců	Prostředky na platby v Kč	Prostředky na platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Počet zaměstnanců	Prostředky na platby v Kč	Prostředky na platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Počet zaměstnanců	Prostředky na platby v Kč	Prostředky na platby za provedenou práci (mzdové náklady) v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	Počet zaměstnanců	
Organizační složky státu celkem																
z toho: rozpočet a položka 5011																
v tom:																
a) Státní správa celkem																
z toho:																
I. Ústřední orgán státní správy																
z toho: rozpočet a položka 5011																
	-5 097 956	-1 700 912	-3 397 044	-21,24	96,90	34,05	91,92	-10 443 691	-10 712 458	-8,22	93,84	144,11	93,66	96,71	96,71	96,71
			-3 397 044	-21,24					-10 712 458	-8,22						
	-5 097 956	-1 700 912	-3 397 044	-21,24	96,90	34,05	91,92	-10 443 691	-10 712 458	-8,22	93,84	144,11	93,66	96,71	96,71	96,71
			-3 397 044	-21,24					-10 712 458	-8,22						
	-5 097 956	-1 700 912	-3 397 044	-21,24	96,90	34,05	91,92	-10 443 691	-10 712 458	-8,22	93,84	144,11	93,66	96,71	96,71	96,71
			-3 397 044	-21,24					-10 712 458	-8,22						
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem																
	-5 097 956	-1 700 912	-3 397 044	-21,24	96,90	34,05	91,92	-10 443 691	-10 712 458	-8,22	93,84	144,11	93,66	96,71	96,71	96,71

Užší běžné výdaje v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

období: 12.2018 - 12.2022

Příloha č.11

vygenerováno: 30.01.2023

Druhá třídění	Podskupení položek 513, 515, 516, 517, 590	Skutečnost					Meziroční index				
		2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2022/2021
5131	Potraviny		117,31	249,15	130,17	137,97	86,8	212,4	52,2	106,0	
5132	Ochranné pomůcky	135,16									
5133	Léky a zdravotnický materiál	18,99	9,78	13,76	776,71	74,64	51,5	140,7	5 645,5	9,6	
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek	21,27	42,66	4,96	21,53	21,25	200,5	11,6	433,9	98,7	
5135	Učebnice a školní potřeby										
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	237,25	137,51	129,64	153,63	128,19	58,0	94,3	118,5	83,4	
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 651,53	2 623,35	2 798,74	931,73	1 226,70	71,8	106,7	33,3	131,7	
5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje										
5139	Nákup materiálu jinde nezaražený	4 447,88	3 890,37	3 933,82	3 757,26	3 245,44	87,5	101,1	95,5	86,4	
513x	Nákup materiálu celkem	8 512,08	6 820,98	7 130,07	5 771,02	4 834,19	80,1	104,5	80,9	83,8	
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	500,54	456,19	384,68	434,69	412,65	91,1	84,3	113,0	94,9	
5152	Teplo	1 875,47	1 980,53	1 866,59	2 065,54	1 957,55	105,6	94,2	110,7	94,8	
5153	Plyn					577,30					
5154	Elektrická energie	4 597,66	4 164,92	4 865,03	4 688,48	4 389,42	90,6	116,8	96,4	93,6	
5155	Pevná paliva										
5156	Pohonné hmoty a maziva	411,96	375,13	291,93	384,77	531,99	91,1	77,8	131,8	138,3	
5157	Teplá voda										
5159	Nákup ostatních paliv a energie										
515x	Nákup vody, paliv a energie celkem	7 385,64	6 976,78	7 408,23	7 573,48	7 868,91	94,5	106,2	102,2	103,9	
5161	Poštovní služby	690,17	850,00	852,20	1 003,21	1 494,40	123,2	100,3	117,7	149,0	
5162	Služby elektronických komunikací	780,55	364,46	370,39	410,89	492,34	46,7	101,6	110,9	119,8	
5163	Služby peněžních ústavů	280,25	283,77	159,99	144,07	132,87	101,3	56,4	90,1	92,2	
5164	Nájemné	109,59	272,41	76,67	134,10	11,04	248,6	28,1	174,9	8,2	
5165	Zemědělské pachtovné										
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	1 726,81	876,85	661,31	960,36	464,35	50,8	75,4	145,2	48,4	
5167	Služby školení a vzdělávání	2 211,90	1 578,14	372,91	684,54	536,10	71,3	23,6	183,6	78,3	
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	18 821,39	19 206,82	16 677,03	22 531,48	21 088,33	102,0	86,8	135,1	93,6	
5169	Nákup ostatních služeb	5 151,91	5 328,58	4 952,44	5 308,49	4 931,98	103,4	92,9	107,2	92,9	
516x	Nákup služeb celkem	29 772,56	28 761,03	24 122,93	31 177,13	29 151,42	96,6	83,9	129,2	93,5	
5171	Opravy a udržování	4 482,39	5 171,41	4 260,34	4 038,70	2 177,60	115,4	82,4	94,8	53,9	
5172	Podlimitní programové vybavení	93,79	4,29	171,23	2 823,18	5 149,44	4,6	3 991,3	1 648,8	182,4	
5173	Cestovné	1 889,51	2 598,73	296,77	521,41	1 420,44	137,5	11,4	175,7	272,4	
5175	Pohoštění	148,88	190,26	94,95	102,48	141,86	127,8	49,9	107,9	138,4	
5176	Účastnické úplaty na konference	118,15	153,38	19,29	8,60	31,78	129,8	12,6	44,6	369,5	

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

období: 12.2018 - 12.2022

vygenerováno: 30.01.2023

Druhové třídění	Podskupení položek 513, 515, 516, 517, 590					Skutečnost				Meziroční Index		
	2018	2019	2020	2021	2022	2019/2018	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2020/2019	2021/2020	2022/2021
5177												
5178												
5179	345,09	333,60	406,02	1 565,24	585,70	96,7	121,7	385,5	37,4			
517x	7 077,81	8 451,67	5 248,60	9 059,61	9 506,83	119,4	62,1	172,6	104,9			
5901												
5902												
5903												
5904												
5909		5,00										
590x		5,00										
Užší běžné výdaje celkem	52 748,09	51 015,46	43 909,84	53 581,24	51 361,34	96,7	86,1	122,0	95,9			

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Ing. Dagmar Vážná, 257283163, d.vazna@nbu.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Nároky z nespotebovaných výdajů (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

období: 12.2022

Příloha č.12
vygenerováno: 30.01.2023

Číslo řádku	Stav NVV k 31. března roku	Změna stavu NVV v běžném roce	ukončení NVV podle § 47 odst. 6 písm. b) a) z. č. 218/2000 Sb.	z toho:		Stav NVV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Skutečné čerpání NVV v běžném roce	Stav zapojených mečerpákových NVV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Zůstatek NVV vč. mečerpákových zapojených NVV k poslednímu dni měsíce běžného roku	Stav NVV k 31. 1. následujícího roku
				zapojení NVV podle § 47 odst. 6 písm. a) z. č. 218/2000 Sb.	zapojení NVV dle rozhodnutí vlády					
1	32 309,17	-32 309,17		32 309,17			11 288,66	21 020,51	21 020,51	44 265,12
2										
3	1 779,58	-1 779,58		1 779,58			1 382,40	397,19	397,19	5 097,96
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
11	11 183,51	-11 183,51		11 183,51			9 656,26	1 527,25	1 527,25	20 071,09
12	19 346,07	-19 346,07		19 346,07			250,00	19 096,07	19 096,07	19 096,07
13										
14	7 619,56	-7 619,56		7 619,56			7 301,67	317,90	317,90	11 250,81
15	39 928,73	-39 928,73		39 928,73			18 590,32	21 338,41	21 338,41	55 515,92

Zdroj: IISSP

Kontroloval: Ing. Dagmar Vážná, 257283163, d.vazna@nbu.cz
(jméno a příjmení, telefon, email)

Nároky z nespotřebovaných výdajů v uplynulých 5 letech (tis. Kč)

Kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad
období: 12.2018 - 12.2022

Příloha č. 13
vygenerováno: 30.01.2023

Číslo řádku	2018		2019		2020		2021		2022		2023	
	Stav MNV k 31.12.	Súčetná úhrada MNV	Stav MNV k 31.12.	Súčetná úhrada MNV	Stav MNV k 31.12.	Súčetná úhrada MNV	Stav MNV k 31.12.	Súčetná úhrada MNV	Stav MNV k 31.12.	Súčetná úhrada MNV	Stav MNV k 31.12.	Súčetná úhrada MNV
1	44 773,24	14 237,35	28 695,47	17 798,66	46 772,03	24 997,81	63 551,38	41 463,70	32 309,17	11 288,66	44 265,12	
2												
3	3 605,01	3 322,45	2 371,62	2 371,62	2 614,62	2 614,62	7 376,51	7 409,90	1 779,58	1 382,40	5 097,96	
4												
5												
6												
7												
8												
9												
10	40 856,49	10 914,90	26 323,85	15 427,04	43 240,08	21 465,86	36 424,32	33 849,32	11 183,51	9 656,26	20 071,09	
11	311,74				917,33	917,33	19 750,55	404,48	19 346,07	250,00	19 096,07	
12												
13	15 599,35	14 456,84	13 221,09	12 272,94	11 736,53	11 422,09	18 598,49	18 554,68	7 619,56	7 301,67	11 250,81	
14	60 372,59	28 694,19	41 916,57	30 071,60	58 510,56	36 419,89	82 149,87	60 018,39	39 928,73	18 590,32	55 515,92	
15												

Kontroloval: Ing. Dagmar Váňová, 257283163, d.vazna@nbu.cz

Zároveň: I/SSP