

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

ZA ROK 2023



Kapitola

308 – Národní bezpečnostní úřad

Výtisk č.: 1

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

Kapitola
308 – Národní bezpečnostní úřad

Č.j. 1445/2024-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	27
EVIDENCE NÁROKŮ NESPOTŘEBOVANÝCH VÝDAJŮ (NNV).....	27
ČÁST ŠESTÁ	30
ÚČTY U ČNB.....	30
ČÁST SEDMÁ.....	30
INVENTARIZACE.....	30
PŘEHLED ZÁLOHOVÝCH PLATEB.....	31
ČÁST OSMÁ	31
VÝSLEDKY VNĚJŠÍCH A VNITŘNÍCH KONTROL	31
ČÁST DEVÁTÁ	33
HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ KAPITOLY NBÚ	33
ČÁST DESÁTÁ.....	35
PŘÍLOHY - seznam	35

ČÁST PRVNÍ

ÚVOD

Národní bezpečnostní úřad (dále jen „NBÚ“) předkládá hodnocení plnění rozpočtu roku 2023 v podrobném komentáři a v souladu se závaznými ukazateli.

NBÚ v rámci své působnosti plnil i v roce 2023 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) – zastupuje 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 NBÚ 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 upevňování 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 ZOUIBZ,
- 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 NBÚ cizí moci, který má v působnosti ochranu utajovaných informací podle § 62 ZOUIBZ,
- 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 2023 následující ukazatele:

v Kč

▪ **Souhrnné ukazatele**

Příjmy celkem	850 000
Výdaje celkem	332 031 158

▪ **Specifické ukazatele – příjmy**

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

▪ **Specifické ukazatele – výdaje**

Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ	332 031 158
--	-------------

▪ **Průřezové ukazatele**

Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	172 540 474
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	58 318 680
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	3 450 810
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	171 120 036
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	27 293 965

Plnění závazných ukazatelů roku 2023 za NBÚ

v Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	% plnění	Konečný rozpočet	% plnění	Skutečnost
Souhrnné ukazatele						
Příjmy celkem	850 000	850 000	93,39			793 782,77
Výdaje celkem	332 031 158	346 755 122	98,12	395 150 362,27	86,10	340 229 679,27
Specifické ukazatele – příjmy						
Daňové příjmy	300 000	300 000	116,67			350 000,00
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	550 000	550 000	80,69			443 782,77
v tom: příjmy z rozpočtu EU bez SZP	0	0	0			0
ostatní nedaňové příjmy	550 000	550 000	80,69			443 782,77
Specifické ukazatele – výdaje						
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ	332 031 158	346 755 122	98,12	395 150 362,27	86,10	340 229 679,27
v tom: výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v radě EU	0	222 121	100,00	222 121	100,00	222 121,00
v tom: výdaje na zabezpečení plnění úkolů NBÚ	0	346 533 001	98,12	394 928 241,27	86,09	340 007 558,27
Průřezové ukazatele						
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	172 540 474	172 704 039	97,66	173 560 727,00	97,18	168 669 711,00
Povinné pojistné placené zaměstnavateli	58 318 680	58 373 965	97,51	58 710 638,00	96,95	56 918 176,00
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb	3 450 810	3 454 081	97,02	3 371 349,00	99,41	3 351 311,00
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	171 120 036	171 283 601	97,80	170 439 377,00	98,29	167 522 002,00
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	27 293 965	45 312 165	118,34	65 383 253,68	82,01	53 621 320,57

ČÁST DRUHÁ

PŘÍJMY

Celkové rozpočtované příjmy pro rok 2023 ve výši **850 000 Kč** byly rozpočtovány na základě kvalifikovaného odhadu, vyplývajících 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 2023 činí **793 782,77 Kč** a jejich zdrojem byly správní poplatky ve výši 350 000 Kč dle zákona č. 634/2004 Sb. a pokuty ve výši 160 000 Kč dle ZOUIBZ. 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 ZOUIBZ, 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 40 Kč. Dále to byl příjem z prodeje kovového odpadu ve výši 518 Kč. Náhrady, soudní řízení a škody činily 2 972 Kč. Částka ve výši 65 241 Kč byla refundace mzdy z minulých let. Za prodej hmotného majetku jsme obdrželi 7 516 Kč.

Každoročně tvoří značnou část příjmů vratky z vyúčtování z předcházejícího rozpočtového roku. Vratka z roku 2022 je ve výši 207 575,77 Kč a jde o:

- příspěvek zaměstnavatele na stravování zaměstnanců ve výši 165 934 Kč a 33 270,40 Kč jako příspěvek FKSP,
- vratka vodné a stočné za rok 2022 ve výši 7 009,37 Kč,
- ostatní vratky z roku 2022 ve výši 1 362 Kč.

Komentář k příjmům, vztahujících se k činnosti NBÚSprávní 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 2023 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 2023 NBÚ přijal 88 žádostí podnikatelů o vydání osvědčení podnikatele. Z hlediska jejich členění podle stupně utajení se jednalo o 51 žádostí o vydání osvědčení podnikatele pro přístup k utajované informaci stupně utajení Důvěrné a 37 žádostí o vydání osvědčení podnikatele pro přístup k utajované informaci stupně utajení Tajné. Z výše uvedeného počtu žádostí bylo k 31. prosinci 2023 rozhodnuto o 39 žádostech, u zbylých 49 žádostí k tomuto datu bezpečnostní řízení o žádosti podnikatele stále probíhala. Z hlediska typu podaných žádostí v roce 2023 převažovaly žádosti podnikatelů o vydání osvědčení podnikatele podané podle § 96 odst. 1 ZOUIBZ, a to 52 žádostí oproti 36 tzv. opakovaným žádostem podaným podle § 96 odst. 4 ZOUIBZ. V roce 2023 byly vybrány správní poplatky ve výši 350 000 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 2023 bylo pro porušení povinností stanovených zákonem ukončeno celkem 24 přestupkových řízení, z toho v 22 případech s fyzickými osobami a ve 2 případech s právnickými osobami. Ve všech uvedených případech byla uložena sankce, a to vždy peněžitá pokuta. K zastavení správního řízení došlo v 1 z uvedených případů a k napomenutí došlo ve 3 případech. Ve 5 případech správní řízení dosud nebylo ukončeno. Celková výše vybraných pokut dosáhla částky 160 000 Kč.

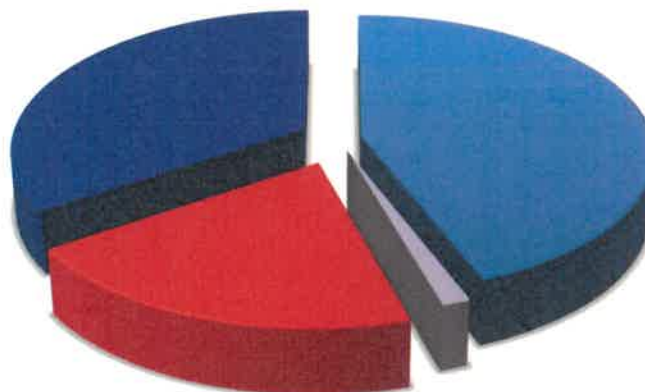
V roce 2023 byla dále věc v 8 případech odložena (ve 3 případech u fyzických osob, v 5 případech u právnických osob), v 4 případech byla věc z důvodu nepříslušnosti předána k projednání jinému orgánu.

Správní řízení v roce 2023

	Fyzická osoba	Právnická osoba	Celkem
Ukončená správní řízení	22	2	24
Počet uložených sankcí	22	2	24
Zastavená správní řízení	1	0	1
Odložení věci	3	5	8
Dosud neukončená správní řízení	2	3	5

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 2022



Hodnocení plnění rozpočtu v oblasti příjmů NBÚ:

Ukazatel	Skutečnost 2019	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Index 2023/2022
Příjmy celkem	1 091 889,89	799 019,82	831 267,08	886 742,42	793 782,77	89,52
▪ Daňové příjmy	310 000,00	320 000,00	315 000,00	245 000,00	350 000,00	142,86
▪ Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	781 889,89	479 019,82	516 267,08	641 724,42	443 782,77	69,15
V tom: ➤ příjmy z rozpočtu EU bez SZP celkem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
➤ ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery	781 889,89	479 019,82	516 267,08	641 724,42	443 782,77	69,15

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 provozní činnosti. 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 332 031 158 Kč byl v roce 2023 navýšen rozpočtovými opatřeními Ministerstva financí (dále jen „MF“) o 14 723 964 Kč na 346 755 122 Kč, dvě rozpočtová opatření rozpočet navýšily a jedno rozpočet snížilo. Rozpočtová opatření se týkala:

- 1) navýšení rozpočtu o 222 121 Kč na vyplacení mimořádných odměn pro zaměstnance, kteří se podíleli na výkonu předsednictví České republiky v Radě Evropské unie v roce 2022,
- 2) spolupráce mezi NBÚ a Ministerstvem obrany (Vojenské zpravodajství) na financování projektu technologického povýšení IS CEFÉUS, užívaného pro zpracování bezpečnostního řízení, kterým došlo k převodu finančních prostředků ve výši 18 018 200 Kč,
- 3) posílení dávek důchodového pojištění v kapitole 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí převodem finančních prostředků v celkové výši 3 516 357 Kč z kapitoly 308 – Národní bezpečnostní úřad do kapitoly 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí.

Do rozpočtu byly dále zapojeny nároky nespotřebovaných výdajů (dále jen „NNV“) ve výši 54 012 730,27 Kč, z čehož byla nejvyšší částka ve výši 19 096 072,68 Kč, která představuje navýšení rozpočtu účelově určenou 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. Čerpání uvedených výdajů je podrobně popsáno v kapitole „Evidence nároků z nespotřebovaných výdajů“. Jedná se o finanční rezervu, vázanou pouze za tímto účelem.

Konečný rozpočet činil 395 150 362,27 Kč. Vyčerpáno bylo 340 229 679,27 Kč, což je 102,47 % ze schváleného rozpočtu a 86,10 % z konečného rozpočtu.

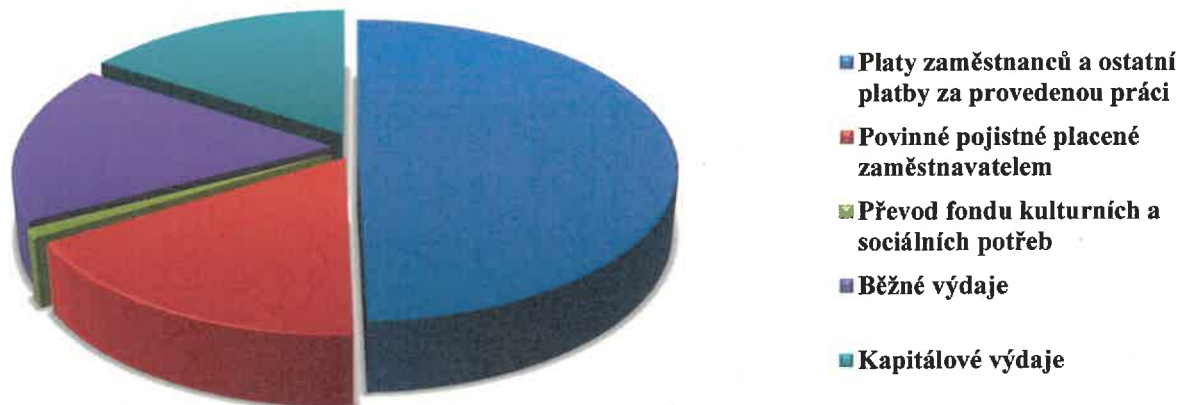
Z celkových výdajů byl největší podíl vynaložen na platy a příslušenství, které byly rozpočtovány ve výši 234 309 964 Kč, zapojením NNV ve výši 6 728 119 Kč a rozpočtovým opatřením na vyplacení mimořádných odměn pro zaměstnance, kteří se podíleli na výkonu předsednictví České republiky v Radě Evropské unie v roce 2022 (na základě usnesení vlády ČR č. 32 ze dne 11.1.2023) ve výši 222 121 Kč, byl konečný rozpočet ve výši 241 260 204 Kč. Dále byl snížen vázáním mzdových prostředků ve výši 6 978 017 Kč na základě § 25 a zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, který nově zavedl institut vázání prostředků státního rozpočtu za neobsazená místa. Konečný rozpočet v celkové částce (po všech úpravách) 234 282 187 Kč byl čerpán ve výši 228 939 198 Kč (podrobný rozbor platových výdajů obsahuje oddíl *Rozbor čerpání běžných výdajů dle podseskupení položek*).

Nejvýznamnější výdajovou složku 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.

Schválený rozpočet NBÚ na provozní výdaje (běžné a kapitálové) pro rok 2023 činil (bez platových výdajů a příslušenství) 97 721 194 Kč. Běžné provozní výdaje byly navýšeny, při tvorbě rozpočtu roku 2023 o 19 622 000 Kč, a to převodem z kapitálových výdajů tak, aby došlo k pokrytí všech provozních potřeb, IT služeb a nákupů s ohledem na rostoucí ceny energií, materiálu a služeb. V 5. běhu pak byly posíleny výdaje na energie o 7 032 713 Kč. Rozpočtovými opatřeními MF byl schválený provozní rozpočet upraven na 112 223 037 Kč, vyčerpán byl ve výši 111 290 481,27 Kč, což je 99,17 %.

Výdaje z konečného celkového rozpočtu ve výši 159 507 648,27 Kč (bez platů a příslušenství) nebyly zcela vyčerpány, mimo jiné také proto, že na některé záměry nebyl dostatek finančních prostředků a zůstatky v NNV musí posílit rozpočet roku 2024, aby došlo k jejich realizaci. Jde o údržbu technologických systémů budov a služby v IT. Některé veřejné zakázky musely být, pokud to bylo technologicky možné, vypsány pouze na částečné plnění. V rámci kapitálových výdajů šlo o složité veřejné zakázky, jejichž plnění a čerpání přecházelo do následujících období (viz kapitola „Evidence nároků z nespotřebovaných výdajů“).

Podíl jednotlivých ukazatelů na celkovém čerpání rozpočtu NBÚ za rok 2023



Rozbor čerpání finančních prostředků z konečného celkového rozpočtu provozních výdajů ve výši 159 507 648,27 Kč, tj. jen v rozsahu běžných a kapitálových výdajů, včetně zapojených NNV, vykazuje čerpání 111 290 481,27 Kč což je 69,77 %. Nejvyšší rozdíl (zůstatek) vznikl v nevyčerpaných vázaných prostředcích běžných výdajů - 17 794 149,28 Kč, které musí být k dispozici pro uplatnění žalobních nároků 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. Jak výše uvedeno, tyto finanční prostředky nelze užít k jiným účelům. Zbývající nečerpané částky byly následkem objektivních provozních příčiny, např. v prodloužených či odložených realizacích stavebních či provozních akcí, jak je blíže odůvodněno v kapitole „Evidence nároků z nespotřebovaných výdajů“.

V kapitálové části rozpočtu bylo vyčerpáno 53 621 320,57 Kč z 65 383 253,68 Kč, což je 82,01 % z konečného rozpočtu. V roce 2023 byly uhrazeny především veřejné zakázky na IT služby, programové a hardwarové vybavení. Nejvyšším plněním v oblasti kapitálových výdajů byl projekt CEFEUS – technologické povýšení informačního systému bezpečnostního řízení, který je popsán v kapitole „Výdaje vedené v informačním systému programového financování SMVS“. 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 specifické další činnosti, možnost zřídit samostatný organizační útvar, který by se zabýval výhradně zadáváním veřejných zakázek.

U běžných výdajů (bez platových výdajů a souvisejících výdajů) činil konečný rozpočet 94 124 394,59 Kč a zahrnuje i nespotřebované výdaje minulých let, které byly čerpány ve výši 57 669 160,70 Kč, což je 61,27 % z konečného rozpočtu. Procento čerpání v běžných výdajích ovlivňuje, jak je uvedeno v úvodu, účelově vázaná částka 17 794 149,28 Kč, protože v roce 2023 nebylo ukončeno žádné řízení, s významnou částkou náhrad. Rozhodné čerpání vázané částky bude v roce 2024. Určitá vázaná rezerva je velmi důležitá, protože NBÚ musí být schopen dostat

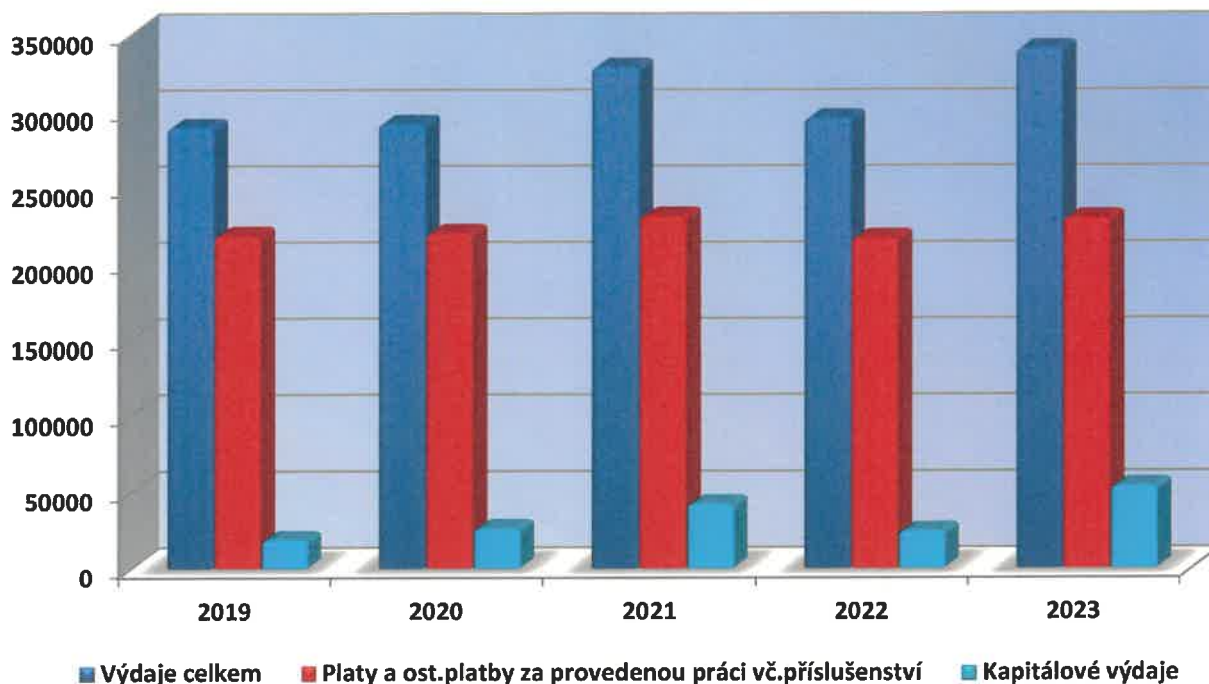
svým závazkům v případě prohraného soudního sporu, tj. po vyčerpání všech opravných prostředků, v nařízené třídní lhůtě ode dne doručení a nemůže riskovat případnou penalizací se zpožděním platby, která by mohla nastat při obvyklých lhůtách žádostí o rozpočtové opatření. Podrobný popis čerpání běžných 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 třídní lhůtě, svým povinnostem dostát.

Porovnání výdajů závazných ukazatelů NBÚ roku 2023 v porovnání se závaznými ukazateli výdajů předcházejících let - Příloha č. 4 zákona o státním rozpočtu

v tis. Kč

Závazný ukazatel státního rozpočtu	Skutečnost 2019	Skutečnost 2020	Skutečnost 2021	Skutečnost 2022	Skutečnost 2023	Index 2023/2022
Výdaje celkem	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	340 229,68	115,43
➤ v tom výdaje NBÚ	288 830,93	291 191,68	327 979,95	294 365,72	340 007,56	115,51
➤ v tom výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v radě EU	0,00	0,00	325,92	394,66	222,12	56,28
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	160 848,57	161 387,12	169 613,61	159 169,92	168 669,71	105,97
V tom:						
➤ platy zaměstnanců	157 359,38	160 126,41	169 004,25	158 291,79	167 522,00	105,83
➤ ostatní platby za provedenou práci	3 489,19	1 260,71	609,36	878,13	1 147,71	130,70
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	53 873,89	54 592,21	57 441,22	53 864,22	56 918,18	105,67
Převod fondu kulturních a sociálních služeb	3 115,85	3 301,14	3 319,40	3 135,14	3 351,31	106,90
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	18 537,78	26 066,79	42 030,35	24 260,39	53 621,32	221,02
Stav zaměstnanců k 31.12. b.r. (tabulky)	255	262	262,5	263	262	99,62
Prům. přepočtený počet zaměstnanců	254	246	250	242	241	99,59

Graf vývoje čerpání jednotlivých závazných ukazatelů NBÚ v letech 2019-2023 na základě tabulky - Přílohy č. 4 zákona o státním rozpočtu



Pro transparentní rozbor výdajů NBÚ je vhodné krátce uvést i historický vývoj čerpání rozpočtů v předcházejících letech, které měly dlouhodobý dopad i na rozpočet roku 2023.

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 2019 mírně stoupající tendenci. V roce 2022 pak dochází k poklesu čerpání ve všech ukazatelích, které pak v roce 2023 opět mírně stoupají.

V roce 2019 byly čerpány výdaje na zakázky, které byly připravovány částečně v roce 2018, kdy dochází k reorganizaci celého IT týmu a systémového prostředí a 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 a to zejména zakázka na CEFEUS – technologické povýšení informačního systému bezpečnostního řízení, jehož realizace významně ovlivňuje výši čerpání v položkách kapitálových výdajů. Důležitou roli sehrály v realizaci nových IT plánů i NNV, bez nich by realizace nebyla možná, protože řádné rozpočty neskýtají tak vysoké částky, potřebné v jednom rozpočtovém roce.

V běžných výdajích dochází k navýšení výdajů v oblasti platů pro rok 2023, zároveň jsou tyto výdaje sníženy vázaností vlivem neobsazených tabulek.

Provozní výdaje a jejich čerpání pro rok 2023 byly navýšeny jednak převodem z KV (při tvorbě rozpočtu) ve výši 19 622 000 Kč a dále posílením rozpočtu z MF ve výši 7 032 713 Kč na pokrytí vysokých cen energií.

Rovnoměrnost čerpání rozpočtových prostředků NBÚ v roce 2023

v tis. Kč

Čtvrtletí	Ukazatel	Konečný rozpočet	Čerpání	% čerpání
Kapitálové prostředky		65 383,25	53 621,32	82,01
I.		65 383,25	507,52	0,78
II.		65 383,25	360,92	0,55
III.		65 383,25	4 325,69	6,62
IV.		65 383,25	48 427,19	74,06
Běžné prostředky (bez.plat.p.)		94 124,39	57 669,16	61,27
I.		94 124,39	13 483,90	14,33
II.		94 124,39	9 884,28	10,50
III.		94 124,39	13 826,70	14,69
IV.		94 124,39	20 474,28	21,75

NBÚ má každoročně snahu čerpat svěřené prostředky rovnoměrně v rámci možností, ale vše závisí na uzavření smluvních závazků vyplývajících z veřejných zakázek a jejich následného plnění. Čerpání v běžných výdajích bývá kumulováno zejména na konec roku, kdy jsou fakturovány služby, zejména pak podpora v oblasti ICT, což je historicky dáno vznikem NBÚ v listopadu 1998 a kontinuálním poskytováním těchto služeb a jejich úhradou.

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 IV. etapy zásadního projektu CEFÉUS - technologické povýšení informačního systému bezpečnostního řízení.

Běžné výdaje

Schválené běžné výdaje v celkové výši 304 737 193 Kč včetně prostředků na platy a příslušenství byly upraveny rozpočtovými opatřeními MF na 301 442 957 Kč a čerpány byly ve výši 286 608 358,70 Kč, tj. na 95,08 % upraveného rozpočtu. **Konečný rozpočet běžných výdajů** ve výši 329 767 108,59 Kč, který obsahuje i NNV roku 2022 ve výši 33 941 641,59 Kč, byl čerpán na 86,91 %.

Největší podíl běžných výdajů tvoří platové výdaje včetně příslušenství (platy a OOV, sociální a zdravotní pojištění, FKSP). Konečný rozpočet ve výši 241 260 204 Kč byl čerpán ve výši 228 939 198 Kč což je 94,89 % (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 94 124 394,59 Kč, což je konečný rozpočet včetně NNV, a z nich bylo čerpáno 57 669 160,70 Kč, tj. 61,27 %.

Porovnání čerpání rozpočtu NBÚ v provozních výdajích s předchozím rokem

v tis. Kč

Položková skladba	Rok		Index % 2023/2022
	Čerpání 2022	Čerpání 2023	
501 Platby	158 291,79	167 522,00	105,83
502 Ostatní platby za prov. práci	878,13	1 147,71	130,70
503 Povinné pojistné placené zam.	53 864,22	56 918,18	105,67
513 Nákup materiálu	4 834,19	3 767,18	77,93
514 Úroky a ostatní fin.výdaje	27,50	28,94	105,24
515 Nákup vody, paliv, energie	7 868,91	7 993,92	103,99
516 Nákup služeb	29 151,42	28 292,02	97,05
517 Ostatní nákupy	9 506,83	14 767,35	155,33
519 Výdaje související s neinv. nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary	278,35	1 358,83	488,17
534 Převody vlastním fondům	3 135,14	3 351,31	106,89
536 Ost.neinv. transfery jiným veřejným rozpočtům	527,58	22,81	4,32
542 Náhrady placené obyvatelstvu	2 131,58	1 438,12	67,47
581 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	4,38	0,00	0,00

Čerpání rozpočtu roku 2023 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 519 – Výdaje související s neinvestiční nákupy, příspěvky, náhrady a věcné dary, vzrostly oproti roku 2022 o 388 %, vysoký nárůst způsobilo ukončení soudního sporu a úhrada částky ve výši 1 301 923, 40 Kč jako náhrada škody a úrok z prodlení (v roce 2021 nebyly hrazeny žádné částky ze soudních sporů). Z čerpání je také zřejmá snaha o mírné úspory ve výdajích.

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

Schválený rozpočet na platy a ostatní platby za provedenou práci pro rok 2023 činil 172 540 474 Kč, z toho ostatní platby za provedenou práci byly stanoveny na 1 420 438 Kč. Objem prostředků byl určen na platy pro 262 tabulek. Rozpočet na platy byl navýšen rozpočtovým opatřením MF o 163 565 Kč, které byly určeny k vyplacení mimořádných odměn pro zaměstnance, kteří se podíleli na výkonu předsednictví České republiky v Radě Evropské unie v roce 2022.

Konečný rozpočet ukazatele na platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci ve výši 174 575 967 Kč (v tom jsou NNV ve výši 3 292 366 Kč) je snížen o vázané prostředky ve výši 5 138 450 Kč a byl čerpán ve výši 168 669 711 Kč, tj. 96,62 %.

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 2023 NBÚ zavázalo celkem, včetně příslušenství, 6 978 017 Kč, v tom 5 138 450 Kč určených na platy.

Početní stav systemizovaných míst zaměstnanců k 31. prosinci 2023 byl 262. Ke dni 31. prosince 2023 byl fyzický počet osob 245 a přepočtený počet osob 240,88. V průběhu roku 2023 nastoupilo 32 nových zaměstnanců a 39 zaměstnanců ukončilo pracovní poměr. Na přijímání zaměstnanců do NBÚ má vliv malý zájem o práci ve státní správě a v případě NBÚ je to navíc přísnější a delší přijímací řízení, kdy uchazeč musí absolvovat přijímací pohovor, psychologické vyšetření a bezpečnostní řízení, na jehož úspěšném konci je budoucímu zaměstnanci vydáno osvědčení fyzické osoby pro příslušný stupeň utajení.

Prostředky na platy ve výši 171 120 036 Kč, navýšené rozpočtovým opatřením MF o 163 565 Kč na 171 283 601 Kč, byly čerpány ve výši 167 522 002 Kč, tj. 97,80 %. Z konečného rozpočtu, který byl ve výši 174 575 967 Kč a který obsahoval i NNV roku 2022 ve výši 3 292 366 Kč, bylo vyčerpáno 95,95 %. Z ostatních plateb za provedenou práci a odstupné, kde byl konečný rozpočet ve výši 3 121 350 Kč, bylo čerpáno 1 147 709 Kč. V roce 2023 bylo vyplaceno odstupné ve výši 462 948 Kč.

Z rozpočtovaných 58 318 680 Kč na povinné pojistné, na sociální a zdravotní pojištění placené zaměstnavatelem, které bylo navýšeno rozpočtovým opatřením MF a o prostředky NNV roku 2022 a poníženo o vázání na 58 372 009 Kč, bylo vyčerpáno ve výši 56 918 176 Kč, tj. 97,59 % ze schváleného rozpočtu a 97,51 % z konečného rozpočtu.

Na náhrady platů v době nemoci bylo v roce 2023 vyčerpáno, z běžných prostředků, 1 438 119 Kč. Při meziročním srovnání můžeme konstatovat, že uvedené náhrady oproti předchozímu roku klesly o 33 %. Tato položka nebyla nikdy rozpočtově posílena a NBÚ hledal rezervy v provozních výdajích. V následujících letech bude hrazena ze mzdových výdajů.

Celkové schválené prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci a zákonem dané odvody, včetně FKSP, v částce 234 309 964 Kč byly navýšeny rozpočtovým opatřením MF o 222 121 Kč a posíleny o 6 728 119 Kč převodem z nevyčerpaných prostředků roku 2022. Zároveň bylo zavázáno 6 978 017 Kč. Konečná částka činí **241 260 204 Kč** a byla vyčerpána ve výši **228 939 198 Kč**, tj. 97,71 % ze schváleného rozpočtu a 94,89 % z konečného rozpočtu. Průměrný plat, k přepočtenému počtu pracovníků, činil 57 955 Kč.

Členění zaměstnanců NBÚ podle platových tříd – stav k 31. prosinci 2023

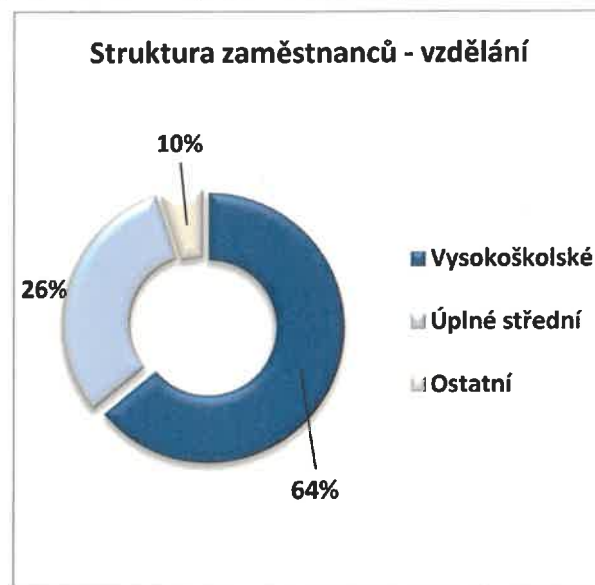
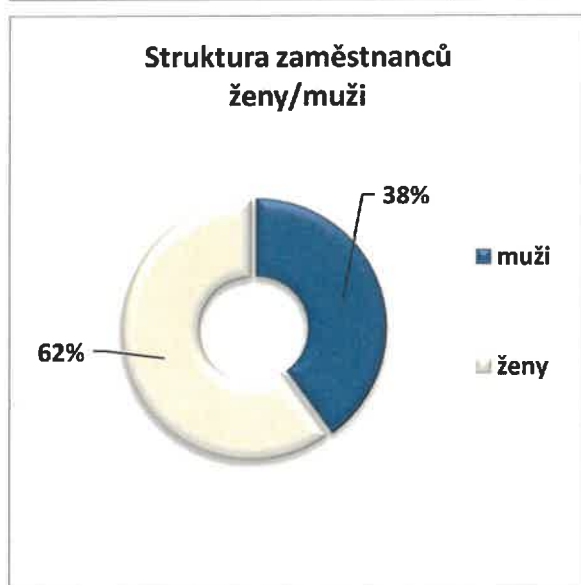
Platová třída	muži	ženy	celkem	%
2	0	7	7	2,86
7	2	1	3	1,22
8	4	1	5	2,04
9	4	29	33	13,47
10	2	26	28	11,43
11	4	4	8	3,26
12	25	33	58	23,68
13	23	31	54	22,05
14	23	19	42	17,15
15	4	2	6	2,44
16	1	0	1	0,40
Celkem	92	153	245	

Členění zaměstnanců NBÚ podle věku a pohlaví – stav k 31. prosinci 2023

Věk	muži	ženy	celkem	%
Do 21 let	0	0	0	0,00
Od 21 do 30 let	5	22	27	11,02
Od 31 do 40 let	12	18	30	12,25
Od 41 do 50 let	29	56	85	34,69
Od 51 do 60 let	36	40	76	31,02
61 let a více	10	17	27	11,02
Celkem	92	153	245	100,00
Vyjádřeno v %	37,55	62,45	100,00	

Členění zaměstnanců NBÚ podle vzdělání a pohlaví – stav k 31. prosinci 2023

Vzdělání	muži	ženy	celkem	%
Střední odborné + výuční list	3	7	10	4,06
Střední odborné	0	0	0	0,00
Úplné střední všeobecné	2	8	10	4,06
Úplné střední odborné + výuční list	1	1	2	0,82
Úplné střední odborné s maturitou	16	48	64	26,12
Vyšší odborné vzdělání	0	1	1	0,40
Vysokoškolské	62	83	145	59,18
VŠ + vyšší kvalifikace	8	5	13	5,31
Celkem	92	153	245	



V roce 2023 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 3 767 178,40 Kč a byl čerpán částkou 3 767 178,40 Kč, tj. na 100 %.

V roce 2023 byla zakoupena evidenční výpočetní technika v hodnotě 27 130 Kč, jednalo se o počítačovou sestavu s monitorem. Každým rokem musí být IT technika vybavována i spotřebním materiálem, jako jsou např. tonery, za které bylo vydáno 250 429,58 Kč. Dále byly v rámci tohoto seskupení nakoupeny mobilní telefony v celkové hodnotě 108 269,30 Kč, které byly určeny pro zaměstnance NBÚ v rámci výměny za zastaralé a nefunkční mobilní telefony, které nesplňovaly požadované parametry. Všechny smlouvy na nákup HW byly uzavřeny na základě vyhodnocených veřejných zakázek. Spotřební materiál pro výpočetní techniku ve výši 392 135,79 Kč zahrnuje nákup spotřebního materiálu, jako jsou tonery, montážní prvky, příslušenství a náhradní díly pro výpočetní techniku. Z toho bylo zařazeno 250 429,58 Kč do náhradního plnění.

V oblasti kancelářských potřeb a materiálu byly výdaje určeny např. na nákup kancelářských židlí ve výši 118 326 Kč. Častým používáním kancelářských potřeb, které jsou pro NBÚ nezbytné, dochází k jejich postupnému opotřebení a tím i k nutnosti jejich obměny. Dále byly nakoupeny svařované skříně v celkové hodnotě 95 814,58 Kč. Z kancelářského evidenčního majetku byly také nakoupeny skartovací stroje v celkové hodnotě 87 870 Kč.

Položka nákup spotřebního kancelářského, ubytovacího a výstrojního materiálu byla čerpána ve výši 964 076,28 Kč. Jedná se zejména o kancelářské potřeby a kancelářský papír. Materiál pro vnitřní zařízení byl čerpán ve výši 870 160,35 Kč, jedná se zejména o prostředky pro hygienu, úklid prostor NBÚ, včetně zabezpečení stravovacího provozu. Část z těchto nákupů musí být zahrnuta 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 standartní 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 1 398 187,25 Kč. Odvod za nenaplnění kvóty pro náhradní plnění za rok 2023 je 166 526 Kč.

Již druhým rokem, od účinnosti výše uvedeného zákona, odvádí NBÚ regresivní náhradu, protože musel účelově omezit náhradní plnění, především z důvodu efektivity a hospodárnosti. Cesta každoročních úspor provozních výdajů s sebou nese i snižování možnosti 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 možnosti 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, právě to zaměstnávání invalidních osob. S ohledem na bezpečnostní opatření v budovách NBÚ nelze využívat ani některé služby spojené např. s úklidem kancelářských prostor, protože žádná externí firma tohoto druhu nedisponuje osvědčením podnikatele, které je pro pohyb v prostorách NBÚ nezbytné. Splnění povinnosti

zaměstnávat 4 % invalidních osob se nepodařilo zajistit ani po opakovaných žádostech o spolupráci s úřady práce.

Úroky a ostatní finanční výdaje – podseskupení položek 514

Konečný rozpočet ve výši 28 939,52 Kč byl čerpán částkou 28 939,52 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 10 322 395,93 Kč byl čerpán částkou 7 993 919,65 Kč, tj. na 77,44 %.

Toto podseskupení položek zahrnuje provozní náklady za studenou vodu ve výši 633 325,68 Kč, teplo ve výši 472 997,35 Kč, doučtování (doplatek za rok 2022), které bylo nakupováno dodavatelsky do 31.12.2022, plyn ve výši 1 613 361,23 Kč, elektrickou energii ve výši 4 791 809,40 Kč a pohonné hmoty ve výši 482 425,99 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. Smlouvy na odběr plynu a elektrickou energii byly uzavřené přes komoditní burzu pouze na jeden rok.

Rozpočet roku 2023 byl v oblasti těchto položek posílen z MF ve výši 7 032 713 Kč. Vzhledem k vývoji cen těchto komodit došlo v září ke zkrácení této částky o polovinu, tedy na 3 516 356 Kč. Vzhledem k tomu, že cena 1 MWh, vysoutěžena na komoditní burze, bude pro rok 2024 o 40 % vyšší než v roce 2023, budou nespotřebované výdaje ve výši 2 328 476,28 Kč převedeny do rozpočtu roku 2024 ve prospěch těchto položek.

Nákup služeb – podseskupení položek 516

Konečný rozpočet ve výši 41 581 167,13 Kč byl čerpán částkou 28 292 016,40 Kč, tj. na 68,04 %.

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, kotlen 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. I v tomto seskupení se projevila v roce 2023 vysoká inflace z roku 2022 (15,1 %), která ceny některých služeb výrazně zvýšila.

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 15 975 673,18 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 9 299 303,55 Kč. Jedná se o výdaj, jehož snížení není možné.

V běžných výdajích na tomto podseskupení bylo čerpáno 1 050 553,46 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 2023 částku 2 085 343,89 Kč. Z důvodu vysoké inflace v průběhu roku, musel dodavatel stravy uplatnit navýšení ceny služeb v souladu s inflační doložkou (3.Q), 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, pro zaměstnance se zdravotními problémy činil celkem 31 408 Kč.

Ve výdajích spojených se službami školení a vzdělávání se v roce 2023 také projevilo omezení výdajů v rámci úspor, takže dosáhly výše 1 029 440,15 Kč. Vzdělávání zaměstnanců NBÚ je realizováno dle usnesení vlády České republiky ze dne 7. září 2020 č. 899 o Rámcových pravidlech vzdělávání zaměstnanců ve správních úřadech. V roce 2023 organizoval odbor personální vstupní vzdělávání pro nově nastupující zaměstnance NBÚ. U tohoto školení nevznikají finanční náklady, je zajištěno interními školiteli. Vstupní vzdělávání následně je organizováno formou on-line testů, které mimo jiné používají také organizace pod zákonem o státní službě. Testy poskytuje Institut pro veřejnou správu a jsou zpoplatněny. Dále probíhaly celkem 3 turnusy jazykových kurzů STANAG pro zaměstnance, kteří mají jazykové kompetence v popisu pracovního místa, v celkové částce 96 408 Kč. V průběhu roku 2023 bylo realizováno celkem 72 vzdělávacích akcí v oblasti odborného vzdělávání. Rozsahem největšími byla například odborná školení, organizovaná pro Sekci bezpečnostního řízení (prověrky): Insolvence, exekuce, Správní právo, Trestní právo, Cizinecká policie, Diplomatické hodnosti a pasy, Kryptoměny v celkové částce 354 335 Kč. V oblasti vzdělávání vedoucích zaměstnanců bylo realizováno školení zaměřené na oblast diskriminace na pracovišti v částce 66 550 Kč. Další vzdělávací akce byly průběžně objednávány dle plánu vzdělávání nebo dle jednotlivých žádostí mimo plán (např. neplánované legislativní změny apod.). Jednotlivě organizovaných vzdělávacích akcí se účastní nejčastěji 1 až 3 zaměstnanci zároveň, a to jak v prostorách NBÚ, tak u externích školitelů. Z celkového počtu 72 vzdělávacích akcí mělo 13 kurzů on-line formu. Vrátili jsme se tak ve většinovém počtu k prezenční formě vzdělávání. Také v průběhu roku 2023 docházelo ke snížení objemu finančních prostředků určených na vzdělávání, které pak byly použity na uhrazení akutních výdajů na rozpočtových položkách jiných organizačních celků NBÚ. Lze konstatovat, že základní požadavky na vzdělávání byly v roce 2023, i přes snížení celkového plánovaného objemu finančních prostředků, zrealizovány a vzdělávání odpovídá Rámcovým pravidlům vzdělávání zaměstnanců ve správních úřadech.

Do tohoto seskupení spadají i služby pošty, u kterých dochází ke každoročnímu zdražování, a čerpání činilo 1 521 295,20 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 2023 ve výši 478 519,37 Kč.

Ostatní nákupy – podseskupení položek 517

Konečný rozpočet ve výši 17 810 808,93 Kč byl čerpán částkou 14 767 351,33 Kč, tj. na 82,91 %.

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 7 927 596,55 Kč. V rámci této položky bylo realizováno některé významné akce. Jedná se zejména o opravu systému měření a regulace JCI v rozvaděčích a to výměnou regulátorů v celkové hodnotě 2 371 624,20 Kč. Dále to byla oprava klimatizace v zasedací místnosti A503-5.patro výměnou za nové klimatizační jednotky v celkové hodnotě 1 567 382 Kč, kdy v roce 2023 bylo uhrazeno za odvedené dílo 1 391 950,12 Kč. Zakázka nemohla být dokončena z důvodu nemožnosti provedení jeřábnických prací pro sundání a zpětné vrácení jednotek, demontáž a ekologickou likvidaci původní venkovní

jednotky i vnitřních jednotek. Dokončení zakázky předpokládáme v 1. čtvrtletí roku 2024. Dále z této položky je zajišťován provoz a údržba tepelného hospodářství včetně zajištění nepřetržitého provozu technologického zařízení v budovách A a B v celkové hodnotě 2 025 526,20 Kč

Částka ve výši 2 389 101,17 Kč byla vyčerpána v položce programové vybavení, jehož hodnota nepřesáhne 60 000 Kč, a to zejména na plnění Rámcové smlouvy na pořizování produktů Microsoft, která je uzavřena na 3 roky se společností exe a.s., ve výši 2 304 779,90 Kč.

V položce tuzemské cesty, která rovněž spadá do tohoto seskupení, bylo vyčerpáno 575 059,09 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 2023 vykazovala čerpání ve výši 1 453 913,46 Kč za 20 zahraniční pracovních cest. Cesty se uskutečnily zejména do Bruselu, a to na pravidelné zasedání Bezpečnostního výboru Rady EU a Bezpečnostní sympozium EK. Dále to byla pravidelná zasedání bezpečnostního výboru NATO – NSC. V roce 2023 opět probíhaly kontroly ochrany utajovaných informací, kdy se pracovníci ústředního registru zúčastnili kontroly pomocného registru Ministerstva zahraničních věcí, Stálé zastoupení Evropské unie v Bruselu. Kontroly byly zaměřeny především na evidenci a ukládání dokumentů při jejich zpracování i po něm a skartaci. Kontrola proběhla i na zastupitelských úřadech ČR Bangkok a Hanoj. Některé plánované výjezdy na kontrolní činnost musely být zrušeny z bezpečnostních důvodů. Alokované finanční prostředky ve výši 1 073 729,14 Kč představují převedené NNV na rok 2024, až do doby o rozhodnutí o výjezdu. Zaměstnanci NBÚ se zúčastnili mezinárodního veletrhu APS – Alarmes protection securité 2023 v Paříži, kde účastníci získali informace v oblasti světových nejmodernějších opatření fyzické bezpečnosti a bezpečnostních systémů, a to včetně získávání informací a přehledu o nejnovějším vývoji technologií v oblasti ochrany a bezpečnosti. Také se zúčastnili veletrhu TECNOCSEC a Dronexpo, Pabellón de Cristal v Madridu ve Španělsku. Dále to byla účast na jednání MISWG (Multinational Security Working Group) v Curychu ve Švýcarsku, účast na jednání MISWG – skupiny AHWG 9 v Jurmale v Lotyšsku.

Uskutečnilo se expertní jednání zástupců NBÚ ve Vallettě na Maltě k uzavření dvoustranné dohody o výměně a vzájemné ochraně utajovaných informací,

Ministerstvo financí refundovalo v roce 2023 účast zástupců NBÚ na jednáních Rady EU v Bruselu a do rozpočtu se vrátilo celkem 172 599 Kč za letenky.

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

Podseskupení položek vykazovalo konečný rozpočet k 1.1.2023 ve výši 19 152 975,68 Kč, z toho bylo 19 096 072,68 Kč účelově vázáno a určeno na náklady soudního řízení (jak je popsáno v kapitole Nároky nespotřebovaných výdajů). Čerpání činilo 1 358 826,40 Kč, z toho 1 301 923,40 Kč na soudní řízení, ostatní výdaje ve výši 56 903 Kč byly vyčerpány na 100 %. Uvedená položka vykazovala k 31.12.2023 částku ve výši 17 794 149,28 Kč.

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 uplatnění 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 2023 NBÚ vedlo 4 soudní spory o náhradu škody, z čehož jedno soudní řízení bylo ukončeno s náhradou škody 1 301 923,40 Kč. Ostatní soudní řízení nadále probíhají. Nevyčerpané prostředky budou převedeny, jako NNV, do roku 2024, kdy se reálně očekává definitivní ukončení tří soudních sporů

bez dalších možností odvolání. 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 13 713 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. Další položkou, která patří do tohoto seskupení, jsou odvody za nesplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené, které jsme v předchozích letech řešili náhradním plněním, v roce 2023 NBÚ musel účelově omezit náhradní plnění, především z důvodu efektivity a hospodárnosti. Odvod za rok 2022 byl ve výši 42 254 Kč.

Fond kulturních a sociálních potřeb – podseskupení položek 534

Příděl do fondu kulturních a sociálních potřeb na základě platné právní úpravy byl propočten pro rok 2023 ve výši 3 450 810 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 3 351 311 Kč. Vyčerpán byl ve výši 3 351 311 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 22 810 Kč byl vyčerpán na 100 %. Částka byla vyčerpána na nákup dálničních známek v tuzemsku. Výše rozpočtu odpovídá čerpání dle počtu služebních vozidel.

Náhrady placené obyvatelstvu – podseskupení položek 542

Konečný rozpočet ve výši 1 438 119 Kč byl vyčerpán v plné výši 100 %. 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 27 293 965 Kč byl upraven rozpočtovými opatřeními MF na 45 312 165 Kč a navýšen o NNV na konečných 65 383 253,68 Kč. Vyčerpáno bylo 53 621 320,57 Kč, tj. 196,46 % ze schváleného rozpočtu. Konečný rozpočet byl čerpán ve výši 82,01 %. 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 % 2023/2022
	Čerpání 2022	Čerpání 2023	
611 Pořízení nehmotného investičního majetku	18 956,45	29 482,80	155,53
612 Pořízení hmotného investičního majetku	5 303,94	24 138,52	455,11

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 subtitledy.

Subtitul č. 108V03100 - pořízení, obnova a provozování ICT (informační systémy, výpočetní technika) rozpočtovaná částka 21 593 965 Kč byla navýšena rozpočtovým opatřením MF na 38 469 306,45 Kč a dále byla navýšena o NNV roku 2022 na konečný rozpočet 57 956 639,89 Kč. Finanční prostředky byly vyčerpány ve výši **52 831 153,86 Kč**, a to v členění na níže uvedené akce:

- o **Akce 108V031002012 – Výpočetní technika** – prostředky konečného rozpočtu ve výši 28 109 983,85 Kč byly vyčerpány ve výši 23 148 124,31 Kč.

Částka ve výši 4 207 170,00 Kč byla vydána na dodávku technologického povýšení ochrany vnějšího perimetru – předmětem dodávky bylo pořízení 2 ks firewallu ze stávajícího řešení na nové HA (vysoká dostupnost) řešení v sídle zadavatele včetně podpory výrobce v režimu 24x7 na dobu 5 let jako obměna stávající technologie určené k ochraně vnějšího perimetru.

Částka ve výši 18 624 493,03 Kč byla vynaložena na rozšíření vnitřní a vnější části ICT infrastruktury NBÚ. Cílem zakázky bylo rozšíření výpočetního výkonu technologické infrastruktury, datového úložiště, systému zálohování, navýšení operační paměti u stávajících serverů, dovybavení RDP serverů o grafické adaptéry a posílení výpočetního výkonu infrastruktury pro DMZ.

Částka ve výši 108 996,80 Kč byla vydána na nákup Cisco Catalyst, které bylo potřeba urgentně pořídit jako náhrada neopravitelné závady stejného zařízení pro provozování systému Vega.

Částka ve výši 118 514,96 Kč byla vydána na nákup Tempest Modulus T Level A, který slouží jako certifikované zařízení pro tvorbu a nakládání s utajovanými dokumenty do stupně utajení „T“.

Částka ve výši 88 949,52 Kč byla vydána na nákup 2 kusů sestavy multifunkčního zařízení Konica_minolta Bizhub C3350i, jež nahradila zastaralá zařízení Kyocera, která již nevyhovovala nárokům na výstupy předávané v rámci NBÚ.

- o **Akce 108V031009002 - Programové vybavení** – prostředky konečného rozpočtu ve výši 3 171 624,03 Kč byly čerpány ve výši 3 007 997,54 Kč.

Částka ve výši 1 351 712,54 byla vydána na nákup investičních licencí na základě Rámcové smlouvy na pořizování produktů Microsoft s firmou exe a.s.

Částka ve výši 1 284 536 Kč byla vynaložena na nezbytné licenční pokrytí agend, které doplňují již provozované agendy a licenčně odpovídají rozšíření vnitřní a vnější části ICT infrastruktury NBÚ.

Částka ve výši 251 680 Kč byla vydána na smlouvu – úprava podepisovací komponenty agendového IS CEFEUS. Jmenovaná úprava vyplynula z požadavku na zvýšení efektivity zpracování bezpečnostních řízení při závěrečné kontrole a schvalování souvisejících dokumentů.

Částka ve výši 120 069 Kč byla vynaložena na prodloužení licence 333-ME9-R7X ESET PROT – klíčový softwarový produkt antivirové ochrany používaný na naší síti.

- **Akce 108V031009006 – CEFEUS – technologické povýšení informačního systému bezpečnostního řízení** – prostředky konečného rozpočtu ve výši 26 474 800 Kč byly v plné výši vyčerpány.

Agendový informační systém CEFEUS provozuje NBÚ pro podporu bezpečnostního řízení dle ZOUIBZ. Tento informační systém používá rovněž Ministerstvo obrany ČR, konkrétně Vojenské zpravodajství. Jedná se o systém, který musí být certifikován Národním úřadem pro kybernetickou a informační bezpečnost (NÚKIB) pro práci s utajovanými informacemi. NBÚ se posílením stávajících technologických principů IS CEFEUS 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 CEFEUS je ukončení podpory stávající aplikační platformy a stávajícího internetového prohlížeče firmou Microsoft v roce 2024. Ostatní komponenty (software), které stávající IS CEFEUS využívá, zůstanou nezměněny.

Technologickým povýšením dojde k:

- povýšení IS CEFEUS do technologií firmy Microsoft podporovaných po r. 2024;
- vylepšení některých funkcí tak, aby IS CEFEUS 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 200 232,01 Kč byly vyčerpány na 100 %.

Částka ve výši 55 623,70 Kč byla vyčerpána na instalaci optické kabeláže pro doplnění pracoviště o rozšiřující technologie a jejich možnost připojení do vnitřní sítě.

Částka ve výši 144 608,31 Kč byla čerpána na strukturovanou kabeláž pro úpravu pracovišť na specializované prostory splňující kritéria nakládání s utajovanými informacemi.

Subtitul č. 108V03200 - reprodukce majetku (automobily, kancelářská technika, zabezpečovací systémy, technické zhodnocení nemovitého majetku), rozpočtovaná částka 5 700 000 Kč byla navýšena rozpočtovým opatřením na 6 842 858,55 Kč a dále byla navýšena o NNV roku 2022 na konečný rozpočet 7 426 613,79 Kč. Finanční prostředky byly vyčerpány ve výši **790 166,71 Kč** a to v členění na níže uvedené akce:

- **Akce 108V032002014 – Technika a zařízení NBÚ** – konečný rozpočet ve výši 76 230 Kč byl vyčerpán na 100 %. Částka byla využita na nákup mrazicí skříně ILSA Essential do stravovacího provozu.
- **Akce 108V032005005 – Technické zhodnocení nemovitého majetku** – konečný rozpočet ve výši 6 842 858,55 Kč byl čerpán ve výši 206 411,77 Kč.
Čerpání ve výši 206 411,77 Kč se týká části díla, resp. akceptovaného realizačního projektu na instalaci nového zábranného a detekčního systému vjezdu do objektu NBÚ. Zbývá plnění by měla být dokončena, akceptována, fakturována a proplacena v roce 2024.
Zahájení stavebních prací proběhlo v říjnu 2023 (hlavním důvodem pro zahájení prací v měsíci říjnu byl termín dodání zábranného systému ze zahraničí, nejedná se o sériovou výrobu). V průběhu výkopových prací bylo zjištěno nestabilní podloží, což mělo za následek prodloužení termínu dokončení dodatkem č. 1. V listopadu byly práce přerušeny vlivem nevhodných klimatických podmínek a v prosinci došlo k zazimování stavby.
Kombinací několika faktorů došlo k posunu plnění tzv. mimo předpoklad, aktuálně čekáme na návrh zhotovitele k uzavření dodatku č. 2, neboť termín dokončení, který byl dodatkem stanoven na 16. 2. 2024 není, s ohledem na nevyhovující klimatické podmínky, reálný.
- **Akce 108V032002009 – Automobily** – konečný rozpočet ve výši 507 524,94 Kč byl vyčerpán na 100 %.
Finanční prostředky byly použity na nákup vozu, který je prioritně určen pro potřeby odboru provozně ekonomického, resp. pro zajištění zásobování NBÚ materiálem a pro převoz objemnějšího materiálu, byl smluvně zavázán v prosinci 2022, kdy byla vypsána veřejná zakázka, ale jeho dodávka se uskutečnila až na počátku roku 2023. Jedná se o vůz Renault Express Van.

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 69 jednotlivých rozpočtových opatření a pohybovala se v hodnotách od 0,03 Kč (vynulování položky zbytku NNV) do 19 096 072,68 Kč (zapojení NNV).

Rozpočtová opatření MF ČR:

V roce 2022 byla celkem 3 rozpočtová opatření MF.

1) Na základě usnesení vlády ČR č. 32 ze dne 11.1.2023 k vyplacení mimořádných odměn pro zaměstnance, kteří se podíleli na výkonu předsednictví České republiky v Radě Evropské unie v roce 2022, bylo provedeno rozpočtové opatření, kterým došlo k převodu finančních prostředků v celkové výši 222 121 Kč z kapitoly 398 - Všeobecná pokladní správa, položky „Vládní rozpočtová rezerva“ do kapitoly 308 – Národní bezpečnostní úřad.

Po provedené úpravě došlo ke změně ukazatelů:

- **Souhrnné ukazatele** – Výdaje celkem byly zvýšeny o 222 121 Kč,
- **Specifické ukazatele** – Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Národního bezpečnostního úřadu se zvýší o 222 121 Kč
v tom: výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie se zvýší o 222 121 Kč
- **Průřezové ukazatele**
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci se zvýší o 163 565 Kč
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem se zvýší o 55 285 Kč
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb se zvýší o 3 271 Kč
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech se zvýší o 163 565 Kč

2) Na základě uzavřené Dílčí smlouvy č. 3 k Memorandu o spolupráci (č.j. 7105/2022-NBÚ/02) mezi NBÚ a Ministerstvem obrany (Vojenské zpravodajství) ohledně financování projektu technologického povýšení IS CEFEUS užívaného pro zpracování bezpečnostního řízení, byly převedeny finanční prostředky ve výši 18 018 200 Kč z kapitoly 307 – Ministerstvo obrany do naší kapitoly 308 – Národní bezpečnostní úřad, které byly podle harmonogramu určeny k úhradě Etapy č. II a III tohoto projektu. Prostředky, které byly účelově určené, jsme převedli do položky 6111 – Programové vybavení.

Po provedené úpravě došlo ke změně ukazatelů:

- **Souhrnné ukazatele** – Výdaje celkem se zvýší o 18 018 200 Kč,
- **Specifické ukazatele** – Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Národního bezpečnostního úřadu se zvýší o 18 018 200 Kč,

- **Průřezové ukazatele** – Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS se zvýší o 18 018 200 Kč

3) Na základě usnesení vlády ČR č. 698 ze dne 13.9.2023 k posílení dávek důchodového pojištění v kapitole 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí v roce 2023 bylo provedeno rozpočtové opatření, kterým došlo k převodu finančních prostředků v celkové výši 3 516 357 Kč z kapitoly 308 – Národní bezpečnostní úřad do kapitoly 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí. Rozpočtovým opatřením došlo ke snížení těchto položek: 5162 – služby telekomunikací a radiokomunikací o 800 000 Kč, 5154 – elektrická energie o 2 000 000 Kč, 5136 – knihy, učební pomůcky a tisk o 300 000 Kč, 5167 – služby školení a vzdělávání o 100 000 Kč a 5168 – zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi o 316 357 Kč. Po provedené úpravě došlo ke změně ukazatelů:

- **Souhrnné ukazatele** – Celkové výdaje se sníží o 3 516 357 Kč
- **Specifické ukazatele** – Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Národního bezpečnostního úřadu se sníží o 3 516 357 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 2023 částku 55 515 923,27 Kč. Z NNV roku 2022 bylo vráceno do státního rozpočtu 1 503 193 Kč (nevyčerpané částky ve mzdových prostředcích a příslušenství pro jedno tabulkové místo na rok 2022 související s předsednictvím a přebytky v sociálním a zdravotním pojištění). Do rozpočtu roku 2023 byla zapojena částka 54 012 730,27 Kč. Z toho bylo 20 071 088,68 Kč kapitálových (profilující výdaje), 4 993 278 Kč na platy a ostatní platby za provedenou práci (profilující výdaje), účelově značené 19 096 072,68 Kč (profilující výdaje). Neprofilující výdaje ve výši 9 852 290,91 Kč byly běžné výdaje včetně povinného pojištění placeného zaměstnavatelem.

Ze zapojených NNV bylo vyčerpano v roce 2023 35 587 723,33 Kč, z toho 20 070 547,32 Kč v kapitálových výdajích a 15 517 176,01 Kč v běžných výdajích včetně platů a příslušenství. Nevyčerpané NNV ve výši 18 425 006,94 Kč (z toho je 17 794 149,28 Kč účelově určených na soudní spory) budou spolu s nevyčerpanými výdaji rozpočtu roku 2023 ve výši 35 135 149,06 Kč zapojeny do rozpočtu roku 2024. Je nezbytné na počátku roku 2024 rezervovat finanční prostředky na nové smlouvy, které byly vysoutěženy v rámci veřejných zakázek na konci roku 2023, k posílení rozpočtu roku 2024 o NNV; je to důležité s ohledem na snížený rozpočet roku 2024.

Ke dni 1. lednu 2024 NBÚ eviduje NNV ve výši 53 560 156 Kč, které budou zapojeny do rozpočtu roku 2024. Z profilujících výdajů jsou nejvyšší položky – soudy 17 794 149,28 Kč, které jsou účelově určeny. Kapitálové výdaje jsou ve výši 11 761 933,11 Kč, výdaje na platy a OOV jsou ve výši 3 889 156 Kč. Neprofilující výdaje jsou ve výši 20 114 917,61 Kč.

Nespotřebované výdaje jsou evidovány v tomto rozdělení:

Profilující výdaje celkem:	33 445 238,39 Kč
v tom na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	3 889 156,00 Kč
z toho platy	1 915 515,00 Kč
OOV	1 503 065,00 Kč
Odstupné	470 576,00 Kč
kapitálové výdaje	11 761 933,11 Kč
účelově vázané	17 794 149,28 Kč
Neprofilující výdaje celkem:	20 114 917,61 Kč
v tom běžné výdaje	18 661 084,61 Kč
příslušenství k platům	1 453 833,00 Kč

Odůvodnění nespotřebování výdajů roku 2023 zejména u těchto akcí:

Profilující výdaje – výdaje na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců:

3 889 156 Kč

NBÚ bude nárokovat v rámci NNV pro rok 2024 nevyčerpanou částku rozpočtu roku 2023 ve výši 1 973 641 Kč na položku 502 – ostatní platby za provedenou práci a dále na položku 501 – platy bude také žádat o zapojení částky 1 915 515 Kč, která bude primárně určena na pokrytí náhrady mzdy v době nemoci, která bude z této položky hrazena od roku 2024.

Profilující výdaje – běžné výdaje:

17 794 149,28 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 2023 probíhala čtyři soudní řízení o uplatnění náhrady škody z nichž jedno bylo ukončeno a byla vyplacena náhrada ve výši 1 301 923,40 Kč. Zbylé tři soudní řízení budou pokračovat v roce 2024. 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 žalující strana uplatnila penalizaci podle obč. zákoníku a NBÚ by mohl čelit reálné hrozbě exekuce majetku v užívání NBÚ. Tato soudní řízení nebyla v uplynulých letech ukončena, z důvodu nepříznivé epidemické situace soudní jednání neprobíhala, a vázané prostředky na tyto 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**5 125 486,03Kč – Technologické povýšení informačního systému CEFÉUS (VZ s tímto projektem související)**

Prostředky jsou vázány na základě smluv „Optimalizace a legislativní úprava formulářů pro IS Cefeus“ a „Propojení IS Cefeus s eSSL AthenA“, které byly v roce 2023 uzavřeny s dodavateli po splnění kritérií výběrových řízení veřejných zakázek. Klíčová akce „Technologické povýšení informačního systému CEFÉUS“ si vyžádala sladění termínů výstupů z výše jmenovaných smluv, a tak se profinancování bude realizovat až v roce 2024.

6 636 447,08Kč – Instalace nového zábranného a detekčního systému vjezdu do objektu NBÚ

NNV v gesci bezpečnostního odboru tvoří výdaje na akci, která byla zahájena v roce 2023, ale vlivem klimatických podmínek bude dokončena v roce 2024. Kombinací několika faktorů došlo k posunu plnění tzv. mimo předpoklad, aktuálně čekáme na návrh zhotovitele k uzavření dodatku č. 2, neboť termín dokončení, který byl dodatkem č. 1 stanoven na 16.2.2024 není, s ohledem na nevyhovující klimatické podmínky, reálný.

Neprofilující výdaje – běžné výdaje**1 453 833,00 Kč**

Jedná se o příslušenství k platům.

18 661 084,61 Kč

Nespotřebované výdaje v oblasti ICT ve výši 12 173 287,59 Kč se týkají dvou položek, a to položky zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi ve výši 10 956 905,96 Kč, kterou je nutno posílit v souvislosti s rostoucími náklady na podporu a udržování programů, tedy v souvislosti s jejich rozšiřováním a nákupem. Podpora vyplývající z uzavřených smluv byla ovlivněna nejistotou možného navýšení plnění díky vysoké inflaci, které nebylo možno s předstihem naplánovat, přesto byla vytvořena mírná rezerva pro rok 2024.

Potřebné výdaje nad rámec rozpočtu ve výši 1 000 000 Kč jsou určeny k zajištění činností a opatření v souvislosti s vydanou směrnicí Evropského parlamentu a Rady o opatřeních k zajištění vysoké společné úrovně kybernetické bezpečnosti v Unii, tzv. směrnice NIS2 a změnám, které tato směrnice pro kybernetickou bezpečnost v České republice přinese. Tyto změny nastanou až s účinností nového zákona o kybernetické bezpečnosti (podle plánu v druhé polovině roku 2024). NBÚ se tak stane povinným subjektem k dodržování uvedených pravidel. Dále očekáváme přehodnocení ceny veřejné zakázky „Elektronická návštěvní kniha NBÚ“, jejíž realizace byla odsunuta do roku 2024 stejně jako „Zabezpečení koncových zařízení prostřednictvím DLP a MDM“. Rozpočet v běžných výdajích na tyto 2 odsunuté zakázky byl cca 2 600 000 Kč. Plnění zakázky „Poskytování služeb "Analytických, dohledových a expertních služeb v režimu 5x8"“ za 520 000 Kč bude realizováno až v roce 2024. Dále v roce 2023 proběhla 2 cvičení pro předávání utajovaných dokumentů, která prověřila funkčnost našich systémů určených pro tyto agendy. Po jejich vyhodnocení jsme dodavatelům zadali požadavky na úpravu těchto systémů pro zvýšení efektivnosti a lepší podpory koordinace s dotčenými subjekty. Vytvoření finanční rezervy bylo nezbytným krokem. Druhou položkou je programové vybavení (neinvestiční), kam budou převedeny nespotřebované výdaje výši 1 216 381,63 Kč na úhradu za licence Microsoft.

O částku 528 405,92 Kč budou navýšeny výdaje na opravu a údržbu budov, kde bude dokončena akce Oprava chlazení v zasedací místnosti budovy A, kterou nebylo možné z objektivních důvodů ukončit a 1 875 240,40 Kč bude převedeno na položky vody, paliv a energie.

O částku ve výši 498 901,80 Kč budou posíleny výdaje na poštovné, které mají narůstající tendenci. Částka ve výši 453 235,88 Kč posílí výdaje na PHM a částka 1 052 709,30 Kč – školení.

Další drobné běžné výdaje v celkové částce 2 079 303,72 Kč budou převedeny do rozpočtu roku 2024 na posílení položek, u kterých muselo dojít ke snížení v souvislosti se schvalováním rozpočtu roku 2024, resp. se snížením běžných výdajů.

ČÁST ŠESTÁ

ÚČTY U ČNB

č. účtu	název	v Kč čerpání
<u>rozpočtové příjmy a výdaje</u>		
19-105881	příjmový účet OSS	793 782,77
105881	výdajový neinvestiční účet OSS	340 229 679,27
<u>mimorozpočtové prostředky</u>		<u>zůstatek</u>
107-105881	běžný účet FKSP	1 032 262,99
6015-105881	účet cizích prostředků	17 261 878,00

ČÁST SEDMÁ

INVENTARIZACE

Ke dni 31. prosince 2023 byla provedena fyzická a dokladová inventarizace účtů:

	v Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek	224 250 348,41
Dlouhodobý hmotný majetek	969 411 701,23
Stálá aktiva	1 193 662 048,64

POHLEDÁVKY

Účet	v Kč
314.10 záloha faktury	11 000,00
315.01 jiné pohledávky	49 791,50
315.02 pohledávky za rozp. příjmy	18 000,00
Celkem	78 791,50
381.01 náklady příštích období	254 278,30
Celkem	254 278,30
335.04 pohl.za zam. manka a škody	5 000,00
Pohledávky celkem	338 069,80

ZÁVAZKY**Účet**

331.01 závazky vůči zaměstnancům - výplata na bank. účty za 12/22	10 160 022,00
333.01 jiné závazky vůči zaměstnancům – stravné za 12/22	166 592,00
336.100-110 zdrav. pojištění 12/22	1 735 402,00
336.200-210 sociální pojištění 12/22	3 944 382,00
341.10 ostatní přímé daně 12/22	1 169 237,00
Celkem závazky	17 175 635,00

PŘEHLED ZÁLOHOVÝCH PLATEB

314 10 zálohy provozní	11 000,00
Celkem zálohy	11 000,00

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 2023 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.

V rámci činnosti interního auditu byly v roce 2023 provedeny níže uvedené audity. Kromě auditů schválených ředitelem NBÚ vykonával interní audit další úkoly v metodické a konzultační činnosti a průběžnou evidenci a kontrolu nápravných opatření, které vyplynuly z předchozích auditů.

Audit zadávání veřejných zakázek malého rozsahu

Cílem interního auditu bylo prověřit a zhodnotit postupy při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (VZMR) a poskytnout ujištění o dodržování principů hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti při vynakládání finančních prostředků NBÚ primárně na malé veřejné zakázky zadávané přímým zadáním formou objednávky. Součástí auditu bylo rovněž vyhodnocení vnitřního kontrolního systému pro tuto oblast.

Interní audit poskytl ujištění, že systém zadávání VZMR formou objednávek v NBÚ je funkční a účinný a zajišťuje efektivní postup při vystavování a realizaci objednávek. Tento systém vykazuje pouze menší nedostatky a to, že v některých případech nebyla zajištěna dostatečná auditní stopa a v několika případech nebyla objednávka nad 50 000 Kč zveřejněna v Registru smluv v důsledku nesprávně uplatněného postupu v aplikaci Objednávky NBÚ. U prověřovaných veřejných zakázek zadávaných objednávkou nebylo na základě dostupné dokumentace zjištěno porušení zásad účelnosti, efektivnosti a hospodárnosti a nebyly zjištěny ani žádné okolnosti, které by nasvědčovaly významnějšímu riziku porušování těchto zásad. Vyhodnocením vnitřního kontrolního systému došel interní auditor k závěru, že navzdory menším výhradám poskytuje ve významných (materiálních) ohledech dostatečné ujištění o správném postupu při zadávání VZMR formou objednávek.

Audit vyhodnocení činnosti interního auditu

Cílem auditu bylo vyhodnotit soulad fungování interního auditu v NBÚ s právními a interními předpisy a s uplatňováním dobré praxe, která je reprezentována především Mezinárodním rámcem profesní praxe interního auditu (Standardy). Dalším cílem bylo vyhodnotit výkon interního auditu na základě definovaných výkonových ukazatelů a součástí auditu bylo rovněž vyhodnocení vnitřního kontrolního systému pro tuto oblast.

Audit poskytl ujištění, že nastavení a fungování interního auditu v NBÚ je v souladu s právními a interními předpisy s několika menšími výhradami, týkající se postupů monitorování výsledků interních auditů a pokrytí všech procesů NBÚ auditní činností.

Nastavení a fungování interního auditu v Národním bezpečnostním úřadu je v souladu se Standardy na úrovni 82,35 %. Při zohlednění skutečnosti, že některé Standardy nelze v praxi jednočlenného útvaru interního auditu ve veřejné správě z podstaty naplnit, odpovídá uvedená hodnota uplatňování dobré praxe při výkonu interního auditu v NBÚ. Výkonové ukazatele byly ve sledovaném období plněny s výhradou nesplnění časového harmonogramu některých auditů.

Vyhodnocením vnitřního kontrolního systému pro oblast interního auditu došel interní auditor k závěru, že poskytuje ve významných ohledech dostatečné ujištění o správném postupu při realizaci interních auditů.

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. Při uskutečněných řídicích kontrolách a výkonech interních auditů nebyla v průběhu roku 2023 realizována žádná závažná zjištění ve smyslu ustanovení § 22 odst. 5 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů. 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. Celkově lze konstatovat, že je vnitřní kontrolní systém NBÚ přiměřený a dostatečně účinný.

ČÁST DEVÁTÁ

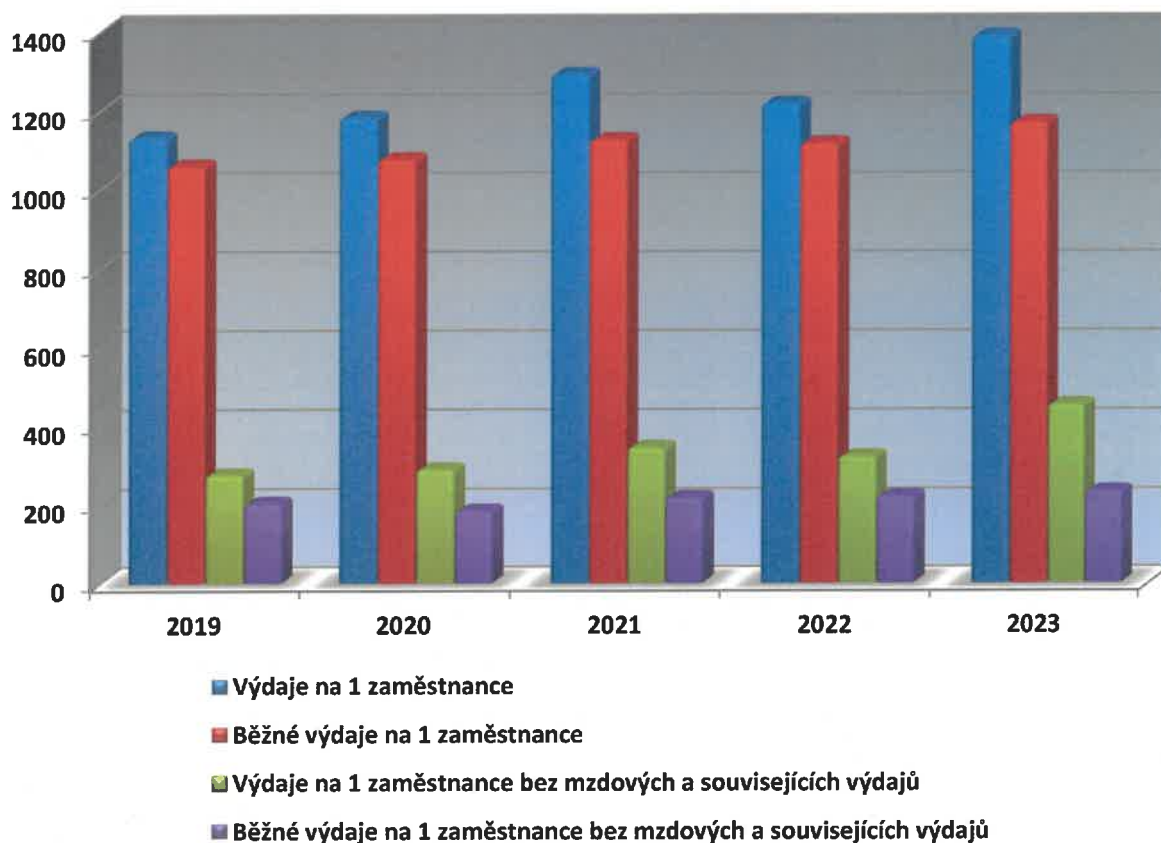
HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ
VÝDAJŮ KAPITOLY NBÚ

Základní ukazatele	2019	2020	2021	2022	2023
Příjmy celkem	1 091,89	799,02	831,27	886,72	793,78
Výdaje celkem	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	340 229,68
z toho: běžné výdaje	270 293,15	265 124,89	286 272,52	270 499,99	286 608,36
Počet zaměstnanců k 31.12.	255	246	254	242	245

Vývoj nákladovosti a efektivnosti v období 2019 – 2023

v tis. Kč

Efektivnost a nákladovost	2019	2020	2021	2022	2023	Index 2023/2022
Nákladovost: Výdaje na 1 zaměstnance	1 132,79	1 183,71	1 292,54	1 218,02	1 388,69	114,01
Výdaje na 1 zaměstnance bez platových a souvisejících výdajů	278,40	292,32	347,08	324,76	454,25	139,87
Běžné výdaje na 1 zaměstnance	1 059,97	1 077,74	1 127,06	1 117,77	1 169,83	104,66
Běžné výdaje na 1 zaměstnance bez platových a souvisejících výdajů	205,70	186,36	220,08	224,51	235,38	104,84



Základní ukazatele rozpočtu kapitoly 308 – NBÚ jsou uvedeny číselnou řadou v letech 2019 až 2023. Průměrnými výdaji na 1 zaměstnance je měřena nákladovost.

Celkové výdaje za rok 2023 přepočtené na 1 zaměstnance dosahují 114,01 % výše výdajů roku 2022. Jak je patrné k tabulce i grafu, nákladovost vztažená na 1 zaměstnance stoupla zejména v oblasti provozních nákladů, kde se projevilo vysoké čerpání kapitálových výdajů, které bylo ovlivněno čerpáním projektu CEFUEUS, jak již bylo popsáno výše. Na stoupající tendenci provozních výdajů má vliv i nárůst inflace v roce 2023 a tím pádem i ceny služeb. 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. Přesto, že NBÚ zavedl striktní úsporná opatření, která odpovídala výši schváleného rozpočtu, nákladovost v oblasti provozních výdajů vzrostla. Pro větší transparentnost nákladovosti by muselo dojít k pracné analýze výdajů na jednotlivé organizační celky, které mají značně různorodou činnost s různě vysokými náklady.

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 2023 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 za uplynulých 5 letech

Plnění závazných ukazatelů (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad
období: 12.2023

Ukazatel	2023					Plnění (%)	
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Souhrnné ukazatele Příjmy celkem Výdaje celkem	886,72 294 760,38	850,00 332 031,16	850,00 346 755,12		793,78 340 229,68	93,4 98,1	86,4
Specifické ukazatele - příjmy Daňové příjmy Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	245,00 641,72	300,00 550,00	300,00 550,00		350,00 443,78	116,7 80,7	
	641,72	550,00	550,00		443,78	80,7	
Specifické ukazatele - výdaje Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Národního bezpečnostního úřadu v tom: výdaje na zabezpečení plnění úkolů vlastního úřadu výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie	294 760,38 294 365,72 394,66	332 031,16 332 031,16	346 755,12 346 533,00 222,12	393 789,84 393 567,71 222,12	340 229,68 340 007,56 222,12	98,1 98,1 100,0	86,4 86,4 100,0
Průřezové ukazatele Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci Povinné pojistné placené zaměstnavatelem Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech 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	159 169,92 53 864,22 3 135,14 158 291,79	172 540,47 58 318,68 3 450,81 171 120,04	172 704,04 58 373,97 3 454,08 171 283,60	172 558,87 58 372,01 3 351,31 169 437,52	168 669,71 56 918,18 3 351,31 167 522,00	97,7 97,5 97,0 97,8	97,7 97,5 100,0 98,9
	24 260,39	27 293,97	45 312,17	65 383,25	53 621,32	118,3	82,0

Zdroj: IISPP

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

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

období: 12.2019 - 12.2023

Příloha č. 2

vygenerováno: 31.01.2024

Ukazatel	Smluvnost					Měsíční index				
	2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022	2023/2019
Souhrnné ukazatele										
Příjmy celkem	1 091,89	799,02	831,27	886,72	793,78	73,2	104,0	106,7	89,5	89,5
Výdaje celkem	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	340 229,68	100,8	112,7	89,8	115,4	115,4
Specifické ukazatele - příjmy										
Daňové příjmy	310,00	320,00	315,00	245,00	350,00	103,2	98,4	77,8	142,9	142,9
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	781,89	479,02	516,27	641,72	443,78	61,3	107,8	124,3	69,2	69,2
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem										
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	781,89	479,02	516,27	641,72	443,78	61,3	107,8	124,3	69,2	69,2
Specifické ukazatele - výdaje										
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Národního bezpečnostního úřadu	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	340 229,68	100,8	112,7	89,8	115,4	115,4
v tom: výdaje na zabezpečení plnění úkolů vlastního úřadu		291 191,68	327 979,95	294 365,72	340 007,56		112,6	89,8	115,5	115,5
výdaje spojené s výkonem předsednictví ČR v Radě Evropské unie			325,92	394,66	222,12			121,1	56,3	56,3
Průřezové ukazatele										
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	160 848,57	161 387,12	169 613,61	159 169,92	168 669,71	100,3	105,1	93,8	106,0	106,0
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	53 873,89	54 592,21	57 441,22	53 864,22	56 918,18	101,3	105,2	93,8	105,7	105,7
Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	3 115,85	3 301,14	3 319,40	3 135,14	3 351,31	105,9	100,6	94,4	106,9	106,9
Platy zaměstnanců v pracovním poměru výjma zaměstnanců na služebních místech	157 359,38	160 126,41	169 004,25	158 291,79	167 522,00	101,8	105,5	93,7	105,8	105,8
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	18 537,78	26 066,79	42 030,35	24 260,39	53 621,32	140,6	161,2	57,7	221,0	221,0

Zdroj: ISSP

Přijímy v druhovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad
období: 12.2023

Příloha č. 3
vygenerováno: 31.01.2024

		2022		2023		Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Rozdíl skutečnost
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost		
Třída							
1	Daňové příjmy	245,00	300,00	300,00	350,00	116,7	105,00
2	Nedaňové příjmy	641,72	550,00	550,00	436,27	79,3	-205,46
3	Kapitálové příjmy				7,52		7,52
Seskupení							
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	245,00	300,00	300,00	350,00	116,7	105,00
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	221,24	550,00	550,00	160,04	29,1	-61,20
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	420,48			276,23		-144,26
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy				7,52		7,52
Podseskupení							
136	Příjem ze správních a soudních poplatků	245,00	300,00	300,00	350,00	116,7	105,00
211	Příjem z vlastní činnosti	221,24	500,00	500,00	160,04	32,0	-61,20
214	Přijaté výnosy z finančního majetku		50,00	50,00			
231	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku	4,90			0,52		-4,38
232	Ostatní nedaňové příjmy	415,58			275,71		-139,88
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)				7,52		7,52
Položka							
1361	Příjem ze správních poplatků	245,00	300,00	300,00	350,00	116,7	105,00
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	221,24	500,00	500,00	160,04	32,0	-61,20
2141	Příjem z úroků		25,00	25,00			
2143	Kursově rozdíly v příjmech		25,00	25,00			
2310	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku	4,90			0,52		-4,38
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	415,58			275,71		-139,88
3113	Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku				7,52		7,52

Zdroj: IISPP

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

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

období: 12.2019 - 12.2023

Příloha č. 4

vygenerováno: 31.01.2024

		Skutečnost				Mezní index				
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
Třída										
1	Daňové příjmy	310,00	320,00	315,00	245,00	350,00	103,2	98,4	77,8	142,9
2	Nedaňové příjmy	649,33	479,02	400,96	641,72	436,27	73,8	83,7	160,0	68,0
3	Kapitálové příjmy	132,56		115,31		7,52				
Seskupení										
13	Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	310,00	320,00	315,00	245,00	350,00	103,2	98,4	77,8	142,9
21	Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	126,72	97,56	190,23	221,24	160,04	77,0	195,0	116,3	72,3
23	Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	522,62	381,46	210,73	420,48	276,23	73,0	55,2	199,5	65,7
31	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku a ostatní kapitálové příjmy	132,56		115,31		7,52				
Podseskupení										
136	Příjem ze správních a soudních poplatků	310,00	320,00	315,00	245,00	350,00	103,2	98,4	77,8	142,9
211	Příjem z vlastní činnosti	126,68	97,56	190,23	221,24	160,04	77,0	195,0	116,3	72,3
214	Přijaté výnosy z finančního majetku	0,03		0,00						
231	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku			11,00	4,90	0,52			44,5	10,6
232	Ostatní nedaňové příjmy	522,62	381,46	199,73	415,58	275,71	73,0	52,4	208,1	66,3
311	Příjem z prodeje dlouhodobého majetku (kromě drobného)	132,56		115,31		7,52				
Položka										
1361	Příjem ze správních poplatků	310,00	320,00	315,00	245,00	350,00	103,2	98,4	77,8	142,9
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	126,68	97,56	190,23	221,24	160,04	77,0	195,0	116,3	72,3
2141	Příjem z úroků	0,03								
2310	Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku			11,00	4,90	0,52			44,5	10,6
2322	Příjem z pojistných plnění		30,76							
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	522,62	350,69	199,73	415,58	275,71	67,1	57,0	208,1	66,3
3113	Příjem z prodeje ostatního hmotného dlouhodobého majetku	132,56		115,31		7,52				

Zdroj: IISSP

Výdaje v druhovém třídění (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad
období: 12.2023

Příloha č. 5
vygenerováno: 31.01.2024

	2023				Plnění k rozpočtu po změnách (%)		Rozdíl skutečnosti
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	Plnění ke konečnému rozpočtu (%)	
Třída							
5 Běžné výdaje	270 499,99	304 737,19	301 442,96	328 406,58	286 608,36	95,1	16 108,37
6 Kapitálové výdaje	24 260,39	27 293,97	45 312,17	65 383,25	53 621,32	118,3	29 360,93
Seskupení							
50 Výdaje na platy a obdobné a související výdaje	213 034,14	230 859,15	231 078,00	230 930,88	225 587,89	97,6	12 553,75
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	51 667,18	69 482,98	65 783,18	92 663,47	56 208,23	85,4	4 541,05
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	3 662,72	3 480,81	3 476,89	3 374,12	3 374,12	97,0	-288,60
54 Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	2 131,58	914,25	1 104,88	1 438,12	1 438,12	130,2	-693,46
58 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	4,38						-4,38
61 Investiční nákupy a související výdaje	24 260,39	27 293,97	45 312,17	65 383,25	53 621,32	118,3	29 360,93
Podskupení							
501 Platy	158 291,79	171 120,04	171 283,60	169 437,52	167 522,00	97,8	9 230,22
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	878,13	1 420,44	1 420,44	3 121,35	1 147,71	80,8	269,58
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	53 864,22	58 318,68	58 373,97	58 372,01	56 918,18	97,5	3 053,96
513 Výdaje na nákup materiálu	4 834,19	6 089,86	3 741,72	3 767,18	3 767,18	100,7	-1 067,01
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	27,50	80,00	28,94	28,94	28,94	100,0	1,44
515 Výdaje na nákup vody, paliv a energie	7 868,91	15 724,68	10 322,40	10 322,40	7 993,92	77,4	125,01
516 Výdaje na nákup služeb	29 151,42	37 463,75	37 614,85	41 581,17	28 292,02	75,2	-859,40
517 Výdaje na ostatní nákupy	9 506,83	9 929,69	14 018,38	17 810,81	14 767,35	105,3	5 260,52
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	278,35	195,00	56,90	19 152,98	1 358,83	2 388,0	1 080,48
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	3 135,14	3 450,81	3 454,08	3 351,31	3 351,31	97,0	216,17
536 Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	527,58	30,00	22,81	22,81	22,81	100,0	-504,77
542 Náhrady placené fyzickým osobám	2 131,58	914,25	1 104,88	1 438,12	1 438,12	130,2	-693,46
581 Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu a výdaje na náhrady škod způsobených nezákonným rozhodnutím nebo nesprávným úředním postupem při výkonu veřejné moci	4,38						-4,38
611 Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	18 956,45	3 000,00	21 018,20	29 646,42	29 482,80	140,3	10 526,35
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	5 303,94	24 293,97	24 293,97	35 736,83	24 138,52	99,4	18 834,58
Položka							

	2022		2023				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke končecnímu rozpočtu (%)	Rozdíl skutečnosti
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Končecní rozpočet	Skutečnost				
5011	158 291,79	171 120,04	171 283,60	169 437,52	167 522,00	97,8	98,9	9 230,22	
5021	745,05	1 120,44	1 120,44	2 187,83	684,76	61,1	31,3	-60,29	
5024	133,08	300,00	300,00	933,52	462,95	154,3	49,6	329,87	
5031	39 512,00	42 790,04	42 830,60	42 879,51	41 754,89	97,5	97,4	2 242,89	
5032	14 352,22	15 528,64	15 543,36	15 492,50	15 163,29	97,6	97,9	811,07	
5132	137,97	110,00	134,80	134,80	134,80	100,0	100,0	-3,18	
5133	74,64	70,00						-74,64	
5134	21,25	20,00	9,62	9,62	9,62	100,0	100,0	-11,63	
5136	128,19	460,00	43,53	43,53	43,53	100,0	100,0	-84,66	
5137	1 226,70	2 600,00	1 154,12	1 179,58	1 179,58	102,2	100,0	-47,12	
5139	3 245,44	2 829,86	2 399,65	2 399,65	2 399,65	100,0	100,0	-845,79	
5142	27,50	80,00	28,94	28,94	28,94	100,0	100,0	1,44	
5151	412,65	450,00	835,56	835,56	633,33	75,8	75,8	220,68	
5152	1 957,55	5 502,10	473,00	473,00	473,00	100,0	100,0	-1 484,56	
5153	577,30		2 176,01	2 176,01	1 613,36	74,1	74,1	1 036,06	
5154	4 389,42	9 346,37	5 902,17	5 902,17	4 791,81	81,2	81,2	402,39	
5156	531,99	426,21	935,66	935,66	482,43	51,6	51,6	-49,56	
5161	1 494,40	1 044,48	2 017,08	2 020,20	1 521,30	75,4	75,3	26,90	
5162	492,34	2 410,00	478,52	478,52	478,52	100,0	100,0	-13,82	
5163	132,87	525,00	237,60	237,60	237,60	100,0	100,0	104,73	
5164	11,04	405,52	181,57	181,57	181,57	100,0	100,0	170,53	
5166	464,35	960,00	752,85	917,67	868,61	115,4	94,7	404,25	
5167	536,10	1 500,64	1 659,50	2 082,15	1 029,44	62,0	49,4	493,34	
5168	21 088,33	24 256,33	26 932,58	29 800,33	18 843,43	70,0	63,2	-2 244,91	
5169	4 931,98	6 361,78	5 355,15	5 863,13	5 131,56	95,8	87,5	199,58	
5171	2 177,60	2 990,40	6 848,27	9 768,31	9 239,90	134,9	94,6	7 062,30	
5172	5 149,44	3 589,29	3 589,29	3 605,48	2 389,10	66,6	66,3	-2 760,34	
5173	1 420,44	1 500,00	2 472,53	3 328,73	2 030,06	82,1	61,0	609,61	
5175	141,86	250,00	135,57	135,57	135,57	100,0	100,0	-6,29	
5176	31,78	100,00	15,18	15,18	15,18	100,0	100,0	-16,61	
5179	585,70	1 500,00	957,55	957,55	957,55	100,0	100,0	371,85	
5192	250,00	130,00	0,94	19 097,01	1 302,86	139 194,4	6,8	1 052,86	
5194	28,35	65,00	13,71	13,71	13,71	100,0	100,0	-14,63	

		2022		2023				Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konácnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečnost
		Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost				
5195	Odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené			42,25	42,25	42,25	100,0	100,0	42,25	42,25
5342	Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálnímu fondu obcí a krajů	3 135,14	3 450,81	3 454,08	3 351,31	3 351,31	97,0	100,0		216,17
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	25,50	30,00	22,81	22,81	22,81	100,0	100,0		-2,69
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům	502,08								-502,08
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	2 131,58	914,25	1 104,88	1 438,12	1 438,12	130,2	100,0		-693,46
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	4,38								-4,38
6111	Programové vybavení	18 956,45	3 000,00	21 018,20	29 646,42	29 482,80	140,3	99,4		10 526,35
6121	Stavby	3 046,98	4 500,00	6 987,47	7 043,09	406,64	5,8	5,8		-2 640,34
6122	Stroje, přístroje a zařízení	194,85			76,23	76,23		100,0		-118,62
6123	Dopravní prostředky	454,93	1 200,00		507,52	507,52		100,0		52,59
6125	Informační a komunikační technologie	1 607,17	18 593,97	17 306,50	28 109,98	23 148,12	133,8	82,3		21 540,95

Zdroj: IISSP

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

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

období: 12.2019 - 12.2023

Příloha č. 6

vygenerováno: 31.01.2024

		Skutčnost				Mezistátní index				
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022
Třída										
5	Běžné výdaje	270 293,15	265 124,89	286 275,52	270 499,99	286 608,36	98,1	108,0	94,5	106,0
6	Kapitálové výdaje	18 537,78	26 066,79	42 030,35	24 260,39	53 621,32	140,6	161,2	57,7	221,0
Seskupení										
50	Výdaje na platy a obdobné a související výdaje	214 722,46	215 979,34	227 054,83	213 034,14	225 587,89	100,6	105,1	93,8	105,9
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	51 549,28	43 975,24	54 016,08	51 667,18	56 208,23	85,3	122,8	95,7	108,8
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	3 144,35	3 830,52	3 845,48	3 662,72	3 374,12	121,8	100,4	95,2	92,1
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	862,31	1 339,79	1 353,50	2 131,58	1 438,12	155,4	101,0	157,5	67,5
58	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	9,76		5,64	4,38				77,7	
59	Ostatní neinvestiční výdaje	5,00								
61	Investiční nákupy a související výdaje	18 537,78	26 066,79	42 030,35	24 260,39	53 621,32	140,6	161,2	57,7	221,0
Podseskupení										
501	Platy	157 359,38	160 126,41	169 004,25	158 291,79	167 522,00	101,8	105,5	93,7	105,8
502	Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	3 489,19	1 260,71	609,36	878,13	1 147,71	36,1	48,3	144,1	130,7
503	Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	53 873,89	54 592,21	57 441,22	53 864,22	56 918,18	101,3	105,2	93,8	105,7
513	Výdaje na nákup materiálu	6 820,98	7 130,07	5 771,02	4 834,19	3 767,18	104,5	80,9	83,8	77,9
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	42,40	5,84	11,92	27,50	28,94	13,8	204,2	230,7	105,2
515	Výdaje na nákup vody, paliv a energie	6 976,78	7 408,23	7 573,48	7 868,91	7 993,92	106,2	102,2	103,9	101,6
516	Výdaje na nákup služeb	28 761,03	24 122,93	31 177,13	29 151,42	28 292,02	83,9	129,2	93,5	97,1
517	Výdaje na ostatní nákupy	8 451,67	5 248,60	9 059,61	9 506,83	14 767,35	62,1	172,6	104,9	155,3
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	496,41	59,57	422,92	278,35	1 358,83	12,0	709,9	65,8	488,2
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti	3 115,85	3 301,14	3 319,40	3 135,14	3 351,31	105,9	100,6	94,4	106,9
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	28,50	529,38	526,08	527,58	22,81	1 857,5	99,4	100,3	4,3
542	Náhrady placené fyzickým osobám	862,31	1 339,79	1 353,50	2 131,58	1 438,12	155,4	101,0	157,5	67,5
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	
590	Ostatní neinvestiční výdaje	5,00								
611	Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku	5 585,66	5 442,87	11 307,03	18 956,45	29 482,80	97,4	207,7	167,7	155,5
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	12 952,12	20 623,92	30 723,32	5 303,94	24 138,52	159,2	149,0	17,3	455,1

		Svutčnost				Meziroční index					
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022	
5195	Odvody za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené					42,25					
5342	Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb a sociálnímu fondu obcí a krajů	3 115,85	3 301,14	3 319,40	3 135,14	3 351,31	105,9	100,6	94,4	106,9	
5362	Platby daní státnímu rozpočtu	28,50	27,00	24,00	25,50	22,81	94,7	88,9	106,3	89,5	
5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		502,38	502,08	502,08			99,9	100,0		
5424	Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci nebo karantény	862,31	1 339,79	1 353,50	2 131,58	1 438,12	155,4	101,0	157,5	67,5	
5811	Výdaje na náhrady za nezpůsobenou újmu	9,76		5,64	4,38				77,7		
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	5,00									
6111	Programové vybavení	5 585,66	5 442,87	11 307,03	18 956,45	29 482,80	97,4	207,7	167,7	155,5	
6121	Stavby	5 677,09	106,96	20 206,15	3 046,98	406,64	1,9	18 890,6	15,1	13,3	
6122	Stroje, přístroje a zařízení	221,06	286,04	109,78	194,85	76,23	129,4	38,4	177,5	39,1	
6123	Dopravní prostředky				454,93	507,52				111,6	
6125	Informační a komunikační technologie	7 053,97	20 230,92	10 407,40	1 607,17	23 148,12	286,8	51,4	15,4	1 440,3	

Zdroj: IISSP

Výdaje v odvětvovém třídění (tis. Kč)
kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad
období: 12.2023

Příloha č. 7
vygenerováno: 31.01.2024

	2022		2023			Plnění k rozpočtu po změnách (%)	Plnění ke konечnému rozpočtu (%)	Rozdíl skutečnosti
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konечný rozpočet	Skutečnost			
Skupina								
5 Bezpečnost státu a právní ochrana	294 760,38	332 031,16	346 755,12	393 789,84	340 229,68	98,1	86,4	45 469,30
Oddíl								
53 Bezpečnost a veřejný pořádek	294 760,38	332 031,16	346 755,12	393 789,84	340 229,68	98,1	86,4	45 469,30
Pododdíl								
531 Bezpečnost a veřejný pořádek	294 760,38	332 031,16	346 755,12	393 789,84	340 229,68	98,1	86,4	45 469,30
Paragraf								
5316 Činnost ústředního orgánu státní správy v oblasti bezpečnosti a veřejného pořádku	294 760,38	332 031,16	346 755,12	393 789,84	340 229,68	98,1	86,4	45 469,30

Zdroj: I/SSP

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

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

období: 12.2019 - 12.2023

Příloha č. 8

vygenerováno: 31.01.2024

		Skutečnost				Mezitržní index			
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021
Skupina									
5	Bezpečnost státu a právní ochrana	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	340 229,68	100,8	112,7	89,8
Oddíl									
53	Bezpečnost a veřejný pořádek	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	340 229,68	100,8	112,7	89,8
Pododdíl									
531	Bezpečnost a veřejný pořádek	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	340 229,68	100,8	112,7	89,8
Paragraf									
5316	Činnost ústředního orgánu státní správy v oblasti bezpečnosti a veřejného pořádku	288 830,93	291 191,68	328 305,87	294 760,38	340 229,68	100,8	112,7	89,8

Zdroj: ISSP

Výdaje v programovém třídění rozpočtové skladby (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad
období: 12.2023

Programová třída	Název programu	Kapitola výdajů bezpečnosti					Národní bezpečnostní úřad					Celkové výdaje (programy)				
		rozpočet	schvázený	rozpočet	schvázený	rozpočet	rozpočet	schvázený	rozpočet	schvázený	rozpočet	rozpočet	schvázený	rozpočet	schvázený	rozpočet
10803	Rozvoj a obnova materiálně technické základny NBÚ	27 293,97	27 293,97	45 312,17	45 312,17	65 383,25	65 383,25	65 383,25	53 621,32	53 621,32	118,3	118,3	82,0	82,0	82,0	82,0
Celkem		27 293,97	27 293,97	45 312,17	45 312,17	65 383,25	65 383,25	65 383,25	53 621,32	53 621,32	118,3	118,3	82,0	82,0	82,0	82,0

Zdroj: JISSP

Příloha č. 10

Rozbor zaměstnanosti a čerpání prostředků na platy, ostatní platby za provedenou práci/ostatní osobní náklady za rok 2023

	Schválený rozpočet na rok 2023						Rozpočet 2023 po změnách podle § 23 odst. 1 písm. a)				Změny rozpočtu 2023 podle § 23 odst. 1 písm. b)			
	Průběžná na platy a ostatní platby za provedenou práci (množství v Kč)		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč		Průběžná na platy v Kč		Průběžná na platy v Kč		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč		Průběžná na platy v Kč		Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Organizační složky státu celkem	172 540 474	1 420 438	171 120 036	262	54 427	172 704 039	1 420 438	171 283 601	262	54 480	1 700 912	3 292 366	0	
Úřad: rozpočetní jednotka 5811			171 120 036	262	54 427			171 283 601	262	54 480		3 292 366	0	
Úřad: rozpočetní jednotka 5812														
Státní správa celkem	172 540 474	1 420 438	171 120 036	262	54 427	172 704 039	1 420 438	171 283 601	262	54 480	1 700 912	3 292 366	0	
Úřad: rozpočetní jednotka 5811			171 120 036	262	54 427			171 283 601	262	54 480	1 700 912	3 292 366	0	
Úřad: rozpočetní jednotka 5812														
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	172 540 474	1 420 438	171 120 036	262	54 427	172 704 039	1 420 438	171 283 601	262	54 480	1 700 912	3 292 366	0	

Zdroj rozpočtu 2023 podle § 23 odst. 1 písm. c) a podle § 25a	Konečný rozpočet 2023						Statistická za rok 2023						Čerpání nároku na použití výsok 2 minulé let podle § 47 rozpočtových pravidel				
	Prostředky na platy		Prostředky na platy		Prostředky na platy		Prostředky na platy		Prostředky na platy		Prostředky na platy		Prostředky na platy		Prostředky na platy		
	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	v Kč	Ostatní platby za provedenou práci (OON) v Kč	v Kč	
0	5 138 450	172 558 867	3 121 350	169 437 517	262,00	53 892	168 669 711	1 147 709	167 522 002	241	57 955	1 080 669	3 292 366	0			
5 138 450				169 437 517	262,00	53 892			167 522 002	241	57 955		3 292 366	0			
0	5 138 450	172 558 867	3 121 350	169 437 517	262,00	53 892	168 669 711	1 147 709	167 522 002	241	57 955	1 080 669	3 292 366	0			
0	5 138 450	172 558 867	3 121 350	169 437 517	262,00	53 892								0			
0	5 138 450	172 558 867	3 121 350	169 437 517	262,00	53 892	168 669 711	1 147 709	167 522 002	241	57 955	1 080 669	3 292 366	0			
0	5 138 450	172 558 867	3 121 350	169 437 517	262,00	53 892								0			
0	5 138 450	172 558 867	3 121 350	169 437 517	262,00	53 892	168 669 711	1 147 709	167 522 002	241	57 955	1 080 669	3 292 366	0			

	PLNĚNÍ ROZPOČTU PO ZMĚNÁCH										Index růstu průměrného platu					
	Rozdíl skutečnost - rozpočet po změnách					% plnění (skutečnost/rozpočet po změnách)										
	z toho:		Počet zaměstnané	z toho:		Počet zaměstnané	z toho:		Počet zaměstnané	z toho:		Počet zaměstnané				
	Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	Prostředky na platy (OON)		Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	Prostředky na platy (OON)		Prostředky na platy a ostatní platby za provedenou práci (mzdové náklady)	Prostředky na platy (OON)								
	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	v Kč	skutečnost 2022	schválený rozpočet 2023	rozpočet 2023 po změnách	
Organizační složky státu celkem	-4 034 328	-272 729	-3 761 599	-21,12	97,66	80,80	97,80	91,94	-8 407 363	-1 353 398	-7 053 965	-261,73	106,22	106,48	106,38	
			-3 761 599	-21,12			97,80	91,94			-7 053 965	-261,73	106,22	106,48	106,38	
	-4 034 328	-272 729	-3 761 599	-21,12	97,66	80,80	97,80	91,94	-8 407 363	-1 353 398	-7 053 965	-261,73	106,22	106,48	106,38	
a) Státní správa celkem																
b) Ústřední orgán státní správy celkem	-4 034 328	-272 729	-3 761 599	-21,12	97,66	80,80	97,80	91,94	-8 407 363	-1 353 398	-7 053 965	-261,73	106,22	106,48	106,38	
			-3 761 599	-21,12			97,80	91,94			-7 053 965	-261,73	106,22	106,48	106,38	
	-4 034 328	-272 729	-3 761 599	-21,12	97,66	80,80	97,80	91,94	-8 407 363	-1 353 398	-7 053 965	-261,73	106,22	106,48	106,38	
Organizační složky státu a příspěvkové organizace celkem	-4 034 328	-272 729	-3 761 599	-21,12	97,66	80,80	97,80	91,94	-8 407 363	-1 353 398	-7 053 965	-261,73	106,22	106,48	106,38	
			-3 761 599	-21,12			97,80	91,94			-7 053 965	-261,73	106,22	106,48	106,38	
	-4 034 328	-272 729	-3 761 599	-21,12	97,66	80,80	97,80	91,94	-8 407 363	-1 353 398	-7 053 965	-261,73	106,22	106,48	106,38	

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

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

období: 12.2019 - 12.2023

Příloha č. 11

vygenerováno: 31.01.2024

Druhávě třídění	Podskupení položek 513, 515, 516, 517, 590	Shrnutí					Mezistátní index				
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022	
5131	Potravin	117,31	249,15	130,17	137,97	134,80	212,4	52,2	106,0	97,7	
5132	Ochranné pomůcky	9,78	13,76	776,71	74,64	5 645,5	140,7	5 645,5	9,6		
5133	Léky a zdravotnický materiál	42,66	4,96	21,53	21,25	9,62	11,6	433,9	98,7	45,3	
5134	Prádlo, oděv a obuv s výjimkou ochranných pomůcek										
5135	Učebnice a školní potřeby	137,51	129,64	153,63	128,19	43,53	94,3	118,5	83,4	34,0	
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	2 623,35	2 798,74	931,73	1 226,70	1 179,58	106,7	33,3	131,7	96,2	
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek										
5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	3 890,37	3 933,82	3 757,26	3 245,44	2 399,65	101,1	95,5	86,4	73,9	
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený										
513x	Nákup materiálu celkem	6 820,98	7 130,07	5 771,02	4 834,19	3 767,18	104,5	80,9	83,8	77,9	
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod	456,19	384,68	434,69	412,65	633,33	84,3	113,0	94,9	153,5	
5152	Tepl	1 980,53	1 866,59	2 065,54	1 957,55	473,00	94,2	110,7	94,8	24,2	
5153	Plyn				577,30	1 613,36				279,5	
5154	Elektrická energie	4 164,92	4 865,03	4 688,48	4 389,42	4 791,81	116,8	96,4	93,6	109,2	
5155	Pevná paliva										
5156	Pohonné hmoty a maziva	375,13	291,93	384,77	531,99	482,43	77,8	131,8	138,3	90,7	
5157	Teplá voda										
5159	Nákup ostatních paliv a energie										
515x	Nákup vody, paliv a energie celkem	6 976,78	7 408,23	7 573,48	7 868,91	7 993,92	106,2	102,2	103,9	101,6	
5161	Poštovní služby	850,00	852,20	1 003,21	1 494,40	1 521,30	100,3	117,7	149,0	101,8	
5162	Služby elektronických komunikací	364,46	370,39	410,89	492,34	478,52	101,6	110,9	119,8	97,2	
5163	Služby peněžních ústavů	283,77	159,99	144,07	132,87	237,60	56,4	90,1	92,2	178,8	
5164	Nájemné	272,41	76,67	134,10	11,04	181,57	28,1	174,9	8,2	1 644,7	
5165	Zemědělské pachtovné										
5166	Konzultační, poradenské a právní služby	876,85	661,31	960,36	464,35	868,61	75,4	145,2	48,4	187,1	
5167	Služby školení a vzdělávání	1 578,14	372,91	684,54	536,10	1 029,44	23,6	183,6	78,3	192,0	
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	19 206,82	16 677,03	22 531,48	21 088,33	18 843,43	86,8	135,1	93,6	89,4	
5169	Nákup ostatních služeb	5 328,58	4 952,44	5 308,49	4 931,98	5 131,56	92,9	107,2	92,9	104,0	
516x	Nákup služeb celkem	28 761,03	24 122,93	31 177,13	29 151,42	28 292,02	83,9	129,2	93,5	97,1	
5171	Opravy a udržování	5 171,41	4 260,34	4 038,70	2 177,60	9 239,90	82,4	94,8	53,9	424,3	
5172	Podlimitní programové vybavení	4,29	171,23	2 823,18	5 149,44	2 389,10	3 991,3	1 648,8	182,4	46,4	
5173	Cestovné	2 598,73	296,77	521,41	1 420,44	2 030,06	11,4	175,7	272,4	142,9	
5175	Pohoštění	190,26	94,95	102,48	141,86	135,57	49,9	107,9	138,4	95,6	
5176	Účastnické úplaty na konferenci	153,38	19,29	8,60	31,78	15,18	12,6	44,6	369,5	47,7	

období: 12.2019 - 12.2023

Druhé trifení	Podskupení položek 513, 515, 516, 517, 590	Skutčnost					Měsíční index				
		2019	2020	2021	2022	2023	2020/2019	2021/2020	2022/2021	2023/2022	
5177	Nákup archiválií										
5178	Nájemné za nájem s právem koupě										
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	333,60	406,02	1 565,24	585,70	957,55	121,7	385,5	37,4	163,5	
517x	Ostatní nákupy celkem	8 451,67	5 248,60	9 059,61	9 506,83	14 767,35	62,1	172,6	104,9	155,3	
5901	Nespecifikované rezervy										
5902	Ostatní výdaje z finančního vypořádání										
5903	Rezerva na krizová opatření										
5904	Převody domněle neoprávněně použitých dotací zpět poskytovateli										
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	5,00									
590x	Ostatní neinvestiční výdaje celkem	5,00									
	Užší běžné výdaje celkem	51 015,46	43 909,84	53 581,24	51 361,34	54 820,47	86,1	122,0	95,9	106,7	

Zdroj: IJSSP

Nároky z nespotřebovaných výdajů (tis. Kč)

kapitola: 308 Národní bezpečnostní úřad

období: 12.2023

Příloha č. 12

vygenerováno: 31.01.2024

Číslo základu	Název výdaje	Stav MVV k 1.1. přeneseno (tis.)	Změna stavu MVV v běžném roce	Z toho:			Stav MVV k poslednímu dni měsíce předchozího roku	Stav MVV k poslednímu dni měsíce předchozího roku	Stav MVV k poslednímu dni měsíce předchozího roku	Stav MVV k poslednímu dni měsíce předchozího roku	Stav MVV k poslednímu dni měsíce předchozího roku
				úspěšnost výdajů podle § 47 odst. 1 stav k 31.12.2023	záměr výdajů podle § 47 odst. 1 stav k 31.12.2023	záměr výdajů podle § 47 odst. 1 stav k 31.12.2023					
1	Profilující výdaje (ř. 2+3+4+7+10+11+12+13)	44 265,12	-44 265,12	104,68	44 160,44	25 745,51	18 414,93	18 414,93	33 445,24		
2	A. Na platy státních zaměstnanců										
3	B. Na platy a ostatní platby za provedenou práci kromě platů státních zaměstnanců	5 097,96	-5 097,96	104,68	4 993,28	4 373,04	620,24	620,24	3 889,16		
4	C. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z rozpočtu EU										
5	Část výdajů financovaná z národních peněžních prostředků										
6	Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky od EU										
7	D. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část z finančních mechanismů										
8	Část výdajů financovaných z národních peněžních prostředků										
9	Část výdajů, které jsou nebo mají být kryty peněžními prostředky z finančních mechanismů										
10	E. Na jejichž provedení dostává ČR peněžní prostředky nebo jejich část od NATO	20 071,09	-20 071,09		20 071,09	20 070,55	0,54	0,54	11 761,93		
11	F. Na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel	19 096,07	-19 096,07		19 096,07	1 301,92	17 794,15	17 794,15	17 794,15		
12	G. Účelové určené podle § 21 odst. 3 a 4 rozpočtových pravidel										
13	H. Na výzkum a vývoj	11 250,81	-11 250,81	1 398,52	9 852,29	9 842,22	10,07	10,07	20 114,92		
14	Neiprofilující výdaje										
15	Celkem (ř. 1 + ř. 14)	55 515,92	-55 515,92	1 503,19	54 012,73	35 587,72	18 425,01	18 425,01	53 560,16		

Zdroj: ISSP

Příloha č. 13

waenerovano: 31.01.2024

Zdroj: IJSSP