K A P I T O L A 3 7 6

GI-273-2/ČJ-2024-841041-A

Počet listů: 40
Počet příloh: 14/24

Z Á V Ě R E Č N Ý Ú Č E T
K A P I T O L Y 3 7 6 – G E N E R Á L N Í I N S P E K C E
B E Z P E Č N O S T N Í C H S B O R Ů
Z A R O K 2 0 2 3

Předkládá: **PODPIS:**

Plk. Mgr. Vít HENDRYCH

ředitel Generální inspekce bezpečnostních sborů

26. března 2024

O B S A H

Průvodní zpráva

	Úvod	str. 2
1.	Hlavní činnost kapitoly 376 – GIBS	str. 2
2.	Plnění závazných ukazatelů	str. 3
3.	Příjmy	str. 4
4.	Výdaje	str. 6
5.	Výdaje zařazené v informačním systému programového financování	str. 25
6.	Vyhodnocení čerpání účelově poskytnutých prostředků z kapitol SD a VPS	str. 26
7.	Výdaje spojené s válečným konfliktem na Ukrajině	str. 27
8.	Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů	str. 27
9.	Nároky z nespotřebovaných výdajů	str. 30
10.	Zahraniční pracovní cesty	str. 33
11.	Rozpočtová opatření	str. 36
12.	Rozbor rovnoměrnosti čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích	str. 37
13.	Převody majetku	str. 38
14.	Výčet vnějších a vnitřních kontrol a zhodnocení přijatých opatření	str. 39
15.	Závěr	str. 40

Úvod

Kapitola 376 – Generální inspekce bezpečnostních sborů (dále jen „GIBS“) vznikla na základě zákona č. 341/2011 Sb., ze dne 23. listopadu 2011 o Generální inspekci bezpečnostních sborů a o změně souvisejících zákonů. Ministerstvem financí bylo této kapitole přiděleno číslo 376. Generální inspekce bezpečnostních sborů je samostatným ozbrojeným bezpečnostním sborem. V jejím čele stojí ředitel GIBS, kterého jmenuje a odvolává na návrh vlády a po projednání ve výboru Poslanecké sněmovny příslušném ve věcech bezpečnosti, předseda vlády. Z výkonu své funkce je ředitel GIBS odpovědný předsedovi vlády. Na příslušníky GIBS se vztahuje zákon o služebním poměru příslušníků bezpečnostních sborů č. 361/2003 Sb. GIBS při plnění svých úkolů spolupracuje jak s ozbrojenými silami, bezpečnostními sbory a dalšími orgány veřejné správy, tak i s právnickými a fyzickými osobami.

1. Hlavní činnost kapitoly 376

Úkoly GIBS jsou vymezeny zákonem o Generální inspekci bezpečnostních sborů č. 341/2011 Sb. Hlavním předmětem činnosti je vyhledávat, odhalovat a vyšetřovat skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin, jehož pachatelem je příslušník Policie České republiky, příslušník Celní správy ČR, příslušník Vězeňské služby ČR, příslušník GIBS anebo zaměstnanci těchto útvarů.

GIBS také provádí zkoušky spolehlivosti vůči protiprávnímu jednání u příslušníků Policie České republiky, příslušníků Celní správy České republiky, příslušníků Vězeňské služby České republiky, příslušníků GIBS, zaměstnanců České republiky zařazených k výkonu práce v Policii České republiky, zaměstnanců České republiky zařazených k výkonu práce v Celní správě ČR, zaměstnanců České republiky zařazených k výkonu práce ve Vězeňské službě ČR. Zkouška spolehlivosti – jedná se o navození situace, kterou je zkoušená osoba povinna řešit v rámci výkonu služby nebo zaměstnání a se kterou se běžně setkává. Účelem této zkoušky je předcházení, zamezování a odhalování protiprávního jednání příslušníků a zaměstnanců bezpečnostních sborů.

GIBS také navrhuje opatření proti takové činnosti a vydává metodická doporučení pro činnost jednotlivých bezpečnostních sborů.

U příslušníků a zaměstnanců policie se GIBS zabývá veškerou kriminalitou, u zaměstnanců celní správy a vězeňské služby trestnými činy spáchanými v souvislosti s plněním pracovních úkolů. U samotných příslušníků a zaměstnanců inspekce vede fázi před zahájením trestního stíhání vnitřní oddělení inspekce, fázi vyšetřování, počínaje zahájením trestního stíhání vede státní zástupce.

2. Plnění závazných ukazatelů

Usnesením č. 445 ze dne 30. listopadu 2022 schválila Poslanecká sněmovna Parlamentu České republiky zákon o státním rozpočtu České republiky na rok 2023. Pro kapitolu 376 - *Generální inspekce bezpečnostních sborů* (dále též „GIBS“) byl schválen celkový objem příjmů ve výši 78.898.436 Kč a celkový objem výdajů ve výši 519.503.730 Kč.

Závazné ukazatele roku 2023 byly upraveny následujícími rozpočtovými opatřeními:

- na základě usnesení vlády České republiky č. 481 ze dne 8. června 2022 a žádosti kapitoly 376 – GIBS schválilo Ministerstvo financí ČR dne 11. května 2023 zvýšení specifického ukazatele „Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Generální inspekce bezpečnostních sborů“ a průřezového ukazatele „Zahraniční rozvojová spolupráce“ o částku 36.958 Kč na vrub kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra na „Projekty v oblasti bezpečnosti (ve spolupráci s MV) v rámci dvoustranné zahraniční rozvojové spolupráce v roce 2023 a SDV na roky 2024 a 2025“.

- na základě žádosti kapitoly 376 – GIBS, schválené Ministerstvem financí ČR dne 9. června 2023 došlo ke zvýšení specifického ukazatele „Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Generální inspekce bezpečnostních sborů“ a průřezového ukazatele „Zahraniční rozvojová spolupráce“ o částku 700.000 Kč na vrub kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra na „Program humanitární, stabilizační, rozvojové a hospodářské asistence Ukrajině“.

- v souladu s usnesením vlády ČR č. 421 ze dne 14. června 2023 a s usnesením Rozpočtového výboru PSP ČR č. 247 ze dne 21. června 2023 a na základě žádosti kapitoly 376 – GIBS, schválené Ministerstvem financí ČR dne 11. července 2023, došlo v rámci specifického ukazatele „Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Generální inspekce bezpečnostních sborů“ ke snížení průřezového ukazatele „Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech“ a zároveň ke zvýšení průřezového ukazatele „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“ o částku 4.000.000 Kč.

- na základě usnesení vlády ČR č. 698 ze dne 13. září 2023 a žádosti kapitoly 376 - GIBS, schválené Ministerstvem financí ČR dne 2. října 2023, došlo ke snížení specifického ukazatele „Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Generální inspekce bezpečnostních sborů“ o částku 2.680.224 Kč ve prospěch kapitoly 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí za účelem posílení dávek důchodového pojištění.

- na základě žádosti kapitoly 376, schválené Ministerstvem financí ČR dne 5. prosince 2023, byl navýšen specifický ukazatel „Sociální dávky“ o částku 1.300.000 Kč z kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa, položka Vládní rozpočtová rezerva na „sociální dávky“. Konkrétně byly navýšeny výdaje na výplatu nemocenské o částku 60.000 Kč a na výplatu výsluhového příspěvku o částku 1.240.000 Kč.

3. Příjmy

Schválený rozpočet příjmů kapitoly GIBS ve výši 78.898.436 Kč byl plněn částkou **73.901.879,71 Kč**, tj. na 93,67 %.

Přehled o plnění rozpočtu příjmů v letech 2022 a 2023 v tis. Kč

Příjmy	Skutečnost 2022	Rozpočet 2023		Skutečnost 2023	% plnění	Index 2023/2022
		schválený	po změnách			
1	2	3	4	5	6=5:4	7=5:2
16 - Povinné pojistné	66 274,83	78 638,44	78 638,44	69 757,10	88,71 %	105,25 %
21 - Příjmy z vlastní činnosti	217,16	100,00	100,00	314,20	314,20 %	144,69 %
22 - Přijaté sankční platby a vratky transferů	34,68	0,00	0,00	30,70	-	88,52 %
23 - Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy	651,49	110,00	110,00	1 446,40	1314,91 %	222,01 %
31 - Příjmy z prodeje kapitálového majetku a ostatní kapitálové příjmy	1 582,00	50,00	50,00	1 741,50	3483,00 %	110,08 %
41 - Neinvestiční přijaté transfery	11,23	0,00	0,00	611,99	-	5450,07 %
Příjmy celkem	**68 771,38**	**78 898,44**	**78 898,44**	**73 901,88**	**93,67 %**	**107,46 %**

Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti GIBS dosáhly částky 69.757.095,00 Kč oproti rozpočtu po změnách ve výši 78.638.436,00 Kč. Tyto příjmy byly plněny na 88,71 %. Na tuto skutečnost mělo vliv zejména nižší čerpání mzdových prostředků na platy příslušníků GIBS z důvodu vázání těchto prostředků dle § 25a) zákona č. 218/2000 Sb. v důsledku neobsazených funkčních míst. Tím došlo i k nižšímu plnění na straně příjmů. Dále měl na nižší plnění výdajů vliv i odečet úhrnu zúčtovaných dávek nemocenského pojištění od pojistného dle § 25, odst. 6 zákona č. 589/1992 S. o pojistném na sociálním zabezpečení či zohlednění dle § 15a) téhož zákona.

Přehled příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti rozdělený na jednotlivé kategorie v tis. Kč

Příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	**69 757,10**
v tom:	
pojistné na důchodové pojištění	63 440,41
pojistné na nemocenské pojištění a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	6 316,68
v tom:	
pojistné na důchodové pojištění	63 440,41
pojistné na nemocenské pojištění	3 597,51
příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	2 719,17
v tom:	
zaměstnavatelé	55 026,81
zaměstnanci	14 730,28

Příjmy z vlastní činnosti byly vykázány ve výši 314.201,50 Kč. Z této částky připadá na příjmy za pořizování kopií spisů dle trestního řádu částka ve výši 1.015,00 Kč, na příjmy za úhradu nákladů za provoz ve služebních bytech částka ve výši 119.880,00 Kč, a na příjmy z pronájmu majetku celková částka 193.179,00 Kč. Z ní pak tvoří příjmy za ubytování „cizích rekreantů“ v účelovém zařízení Velká Úpa částku ve výši 191.122,00 Kč a příjmy za pronájem plynového zařízení v témže účelovém zařízení pak částku ve výši 2.057,00 Kč. Realizované kurzové zisky vzniklé při vrácení nevyčerpaných valut v rámci zahraničních služebních cest byly ve výši 127,50 Kč.

Přijaté sankční platby a vratky transferů v celkové výši 30.700,00 Kč zahrnují úhradu udělené pořádkové pokuty ve výši 10.000,00 Kč a dvě smluvní pokuty za pozdní dodání dodávek ze smluvních vztahů v celkové výši 20.700,00 Kč.

Příjmy z prodeje nekapitálového majetku a ostatní nedaňové příjmy v celkové výši 1.446.397,22 Kč zahrnují přijatá plnění od pojišťoven za škody na služebních dopravních prostředcích ve výši 428.524,00 Kč, náhrady za škody způsobené příslušníky či zaměstnanci GIBS ve výši 52.759,00 Kč, inkasované dobropisy za vyúčtování energií a služeb za roky 2021 a 2022 za objekty a služební byty ve výši 331.257,96 Kč a příjem náhrady za provedenou rekonstrukci služebního objektu ve výši 633.856,26 Kč.

V rámci **příjmů z prodeje dlouhodobého majetku a ostatních kapitálových příjmů** je zařazena částka 1.741.499,00 Kč za odprodej ostatního hmotného dlouhodobého majetku, kdy se jedná o odprodej šestnácti nepotřebných služebních dopravních prostředků.

V **neinvestičních přijatých transferech** je vykázána částka 611.986,99 Kč. Částka 194.455,34 Kč představuje převod nevyčerpaných prostředků na úhradu platů a ostatních plateb za provedenou práci a s nimi souvisejících plateb za měsíc prosinec 2022 podle § 46 odst. 2 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a částka 417.531,65 Kč pak představuje příjem mimorozpočtových prostředků z FKSP jako podíl na realizaci investiční akce v účelovém zařízení Velká Úpa ve výši 417.531,65 Kč.

Příjmy kapitoly jsou oproti roku 2022 o 5.130.495,21 Kč vyšší, což je dáno zejména zvýšenými příjmy z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti v důsledku nárůstu objemu čerpání finančních prostředků na platy příslušníků GIBS oproti roku 2022.

4. Výdaje

Schválený rozpočet ve výši 519.503.730,00 Kč i rozpočet po změnách výdajů kapitoly ve výši 518.860.464,00 Kč byl čerpán částkou **492.012.544,97 Kč**, tj. na 94,71 %, respektive na 94,83 %.

V roce 2023 došlo v rozpočtové kapitole GIBS k vázání prostředků státního rozpočtu na služební příjmy, služební platy nebo platy, včetně pojistného na sociální zabezpečení, pojistného na veřejné zdravotní pojištění a základního přídělu do fondu kulturních a sociálních potřeb, které odpovídají volným místům (dále jen „vázání prostředků na platy“), ve smyslu ustanovení § 25a, odst. 1 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů v celkové výši 14.757.185,00 Kč.

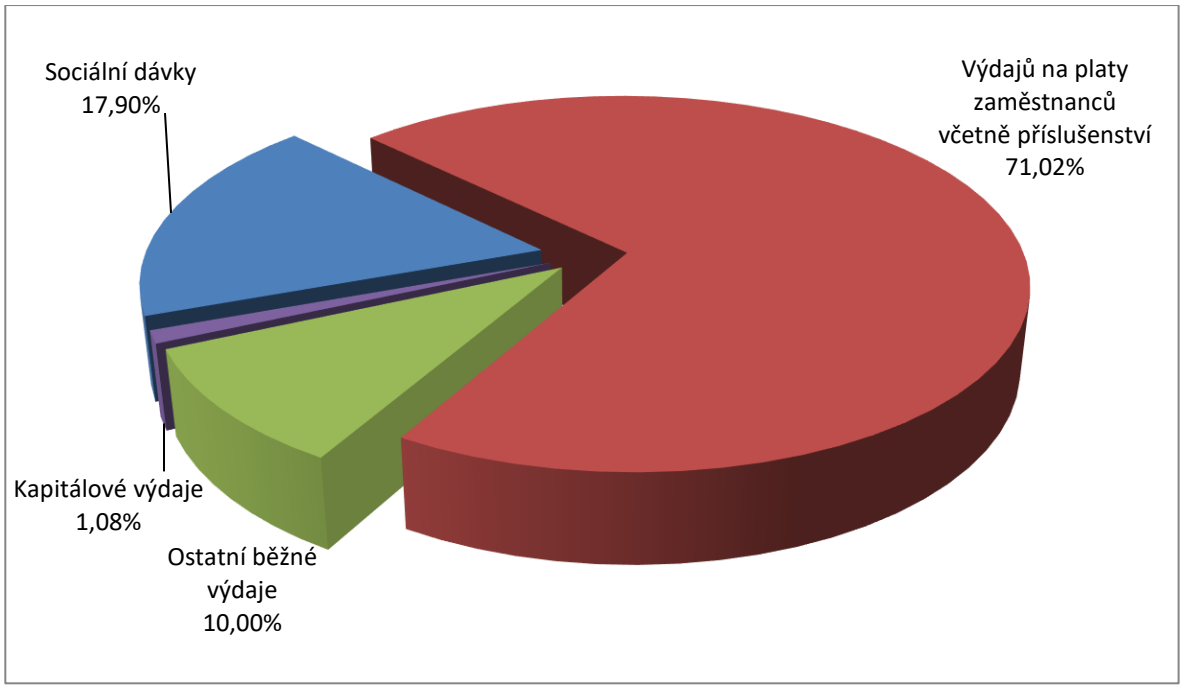
V tomto roce pak došlo v rozpočtové kapitole GIBS také k povolenému překročení rozpočtu výdajů ve smyslu ustanovení § 25, odst. 1 písm. b) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů o celkovou částku 11.433.079,03 Kč. Z této částky připadalo na nároky z nespotřebovaných výdajů (§ 47 zák. č. 218/2000 Sb.) 11.015.547,38 Kč. Z ní bylo zapojeno 4.897.600,67 Kč v oblasti profilujících výdajů a částka 6.117.946,71 Kč byla zapojena v oblasti neprofilujících výdajů. Finanční prostředky ve výši 417.531,65 Kč pak představovaly použití mimorozpočtových zdrojů (§ 45 odst. 3 zák. č. 218/2000 Sb.) z FKSP jako podíl na realizaci investiční akce v účelovém zařízení Velká Úpa.

Veškeré tyto částky se staly součástí konečného rozpočtu kapitoly ve výši 515.536.358,03 Kč. Konečný rozpočet pak byl čerpán na 95,44 %.

Přehled o plnění rozpočtu běžných a kapitálových výdajů v letech 2022 a 2023 v tis. Kč

Výdaje	Skutečnost 2022	Rozpočet 2023			Skutečnost 2023	% plnění	Index 2023/2022
		schválený	po změnách	konečný			
1	2	3	4	5		6=5:4	7=5:2
Běžné výdaje	456 426,42	509 539,73	505 754,72	501 233,57	486 691,74	96,23 %	106,63 %
Kapitálové výdaje	12 968,38	9 964,00	13 105,74	14 302,79	5 320,81	40,60 %	41,03 %
Výdaje celkem	**469 394,81**	**519 503,73**	**518 860,46**	**515 536,36**	**492 012,54**	**94,83 %**	**104,82 %**

Grafický přehled proporcí čerpání rozpočtu výdajů kapitoly 376 – GIBS v roce 2023



Všechny výdaje hrazené z prostředků státního rozpočtu byly použity v souladu se zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů a zákonem č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupovaní v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů.

V souvislosti s čerpáním finančních prostředků kapitoly GIBS byly ke všem výdajům vystavovány doklady o předběžné řídící kontrole tak, aby nedošlo k přečerpání finančních prostředků jednotlivých závazných ukazatelů.

Čerpání rozpočtu výdajů podle jednotlivých seskupení a podseskupení rozpočtových položek bylo následující:

Seskupení rozpočtových položek 50 – Platy a podobné a související výdaje

Podseskupení rozpočtových položek 501 – Platy

Schválený rozpočet prostředků na platy zaměstnanců ve výši 29.913.899,00 Kč byl snížen o částku 4.000.000,00 Kč, o kterou byly, po schválení v Rozpočtovém výboru PSP ČR, navýšeny výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS. Dále se zde na jedné straně promítlo zapojení profilujících nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 4.000.000,00 Kč, na druhé straně se pak projevilo vázání prostředků státního rozpočtu dle § 25a) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve výši 222.610,00 Kč, takže konečný rozpočet byl ve výši 29.691.289,00 Kč. Čerpání dosáhlo částky 29.255.315,00 Kč, tj. na 97,80 % schváleného rozpočtu, 112,89 % rozpočtu po změnách a 98,53 % konečného rozpočtu. Na nedočerpání finančních prostředků na platy zaměstnanců o 435.974,00 Kč měla vliv zejména skutečnost, že finanční prostředky nebyly dočerpány, aby o ně mohl být, prostřednictvím profilujících nároků z nespotřebovaných výdajů, posílen rozpočet v roce 2024, čímž by bylo alespoň částečně kompenzováno snížení objemu prostředků na platy o 2 % pro rok 2024.

Průřezový ukazatel „Platy zaměstnanců v pracovním poměru“ byl dodržen.

Schválený rozpočet prostředků na platy příslušníků ve výši 242.859.833,00 Kč nebyl v průběhu roku upravován. Vázání prostředků státního rozpočtu, dle § 25a) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve výši 10.644.240,00 Kč se projevilo do konečného rozpočtu, který byl ve výši 232.215.593,00 Kč. Finanční prostředky byly čerpány částkou 227.351.648,00 Kč, tj. 93,61 % schváleného rozpočtu, 93,61 % rozpočtu po změnách a 97,91 % konečného rozpočtu. Na nedočerpání finančních prostředků na platy příslušníků o 4.863.945,00 Kč měla vliv zejména skutečnost, že finanční prostředky nebyly dočerpány, aby o ně mohl být, prostřednictvím profilujících nároků z nespotřebovaných výdajů, posílen rozpočet v roce 2024, čímž by bylo alespoň částečně kompenzováno snížení objemu prostředků na platy o 2 % pro rok 2024.

Průřezový ukazatel „Platy zaměstnanců ozbrojených sborů a složek ve služebním poměru“ byl dodržen.

Čerpání prostředků na platy se v porovnání s rokem 2022, kdy bylo čerpání ve výši 244.585.984,00 Kč, zvýšilo o 12.020.979,00 Kč. Při tomto objemu finančních prostředků lze konstatovat, že vyšší čerpání oproti roku 2022 odpovídá navýšení objemu mzdových prostředků pro zaměstnance o 6 % a pro příslušníky GIBS o 8 %.

Celkový průměrný přepočtený počet 333 zaměstnanců v rozpočtu po změnách byl plněn 300,81 zaměstnanci, tedy na 90,33 %. Z toho byl přepočtený počet 54 zaměstnanců v pracovním

poměru plněn 51,09 zaměstnanci, tj. na 94,61 % a přepočtený počet 279 příslušníků byl plněn 249,72 příslušníky, tj. na 89,50 %.

I když v průběhu roku 2023 sice opět došlo k dalším ukončením služebních poměrů, zároveň probíhalo postupné doplňování početních stavů, a to formou výběrových a nabídkových řízení, zejména specialisty z jiných bezpečnostních sborů. K 31. 12. 2023 bylo fyzicky obsazeno 50,00 úvazků zaměstnanců a 248,50 úvazků příslušníků, tj. schválený rozpočet byl k tomuto datu naplněn na 92,59 % u zaměstnanců a na 89,07 % u příslušníků.

K 31. 12. 2023 neobsazená pracovní místa u zaměstnanců tvořila dvě místa technických pracovníků a zbývající část pak přepočtené části úvazků u zaměstnanců, kteří pracují na zkrácený pracovní úvazek. K 1. lednu 2024 pak nebylo žádné volné místo zaměstnanců obsazeno. Dále zůstalo neobsazeno 30,50 úvazků na služebních místech příslušníků. K 1. lednu 2024 byl poloviční úvazek na služebním místě příslušníků navýšen na celý úvazek a dále na volná funkční místa nastoupili k 1. lednu 2024 dva příslušníci a k 1. únoru 2024 pak tři příslušníci.

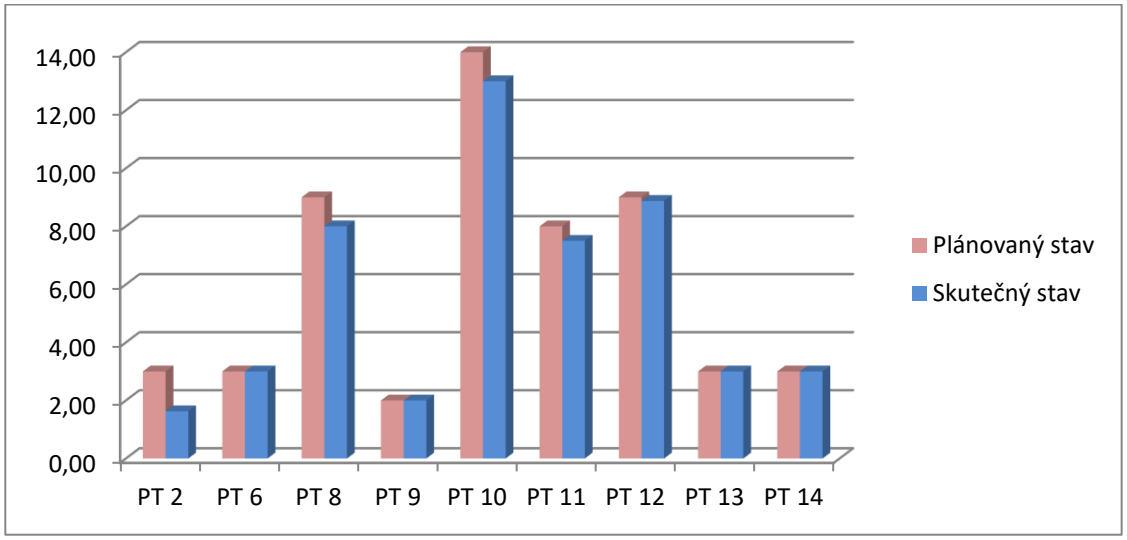
Průměrný plat v kapitole 376 GIBS se za rok 2023 zvýšil o 3.263,00 Kč z částky 67.825,00 Kč v roce 2022 na částku 71.088,00 Kč v roce 2023, tj. o 4,81 %. Průměrný plat zaměstnanců se v meziročním srovnání zvýšil o 517,00 Kč z částky 47.202,00 Kč v roce 2022 na částku 47.719,00 Kč v roce 2023, průměrný plat příslušníků GIBS se pak zvýšil o 3.772,00 Kč z částky 72.097,00 Kč v roce 2022 na částku 75.869,00 Kč v roce 2023.

Skutečný evidenční počet úvazků zaměstnanců a příslušníků GIBS k 31. 12. 2023

Ukazatel	Rok 2023		
	limit	skutečnost	neobsazeno
Zaměstnanci	54,00	50,00	4,00
Příslušníci	279,00	248,50	30,50
Celkem	**333,00**	**298,50**	**34,50**

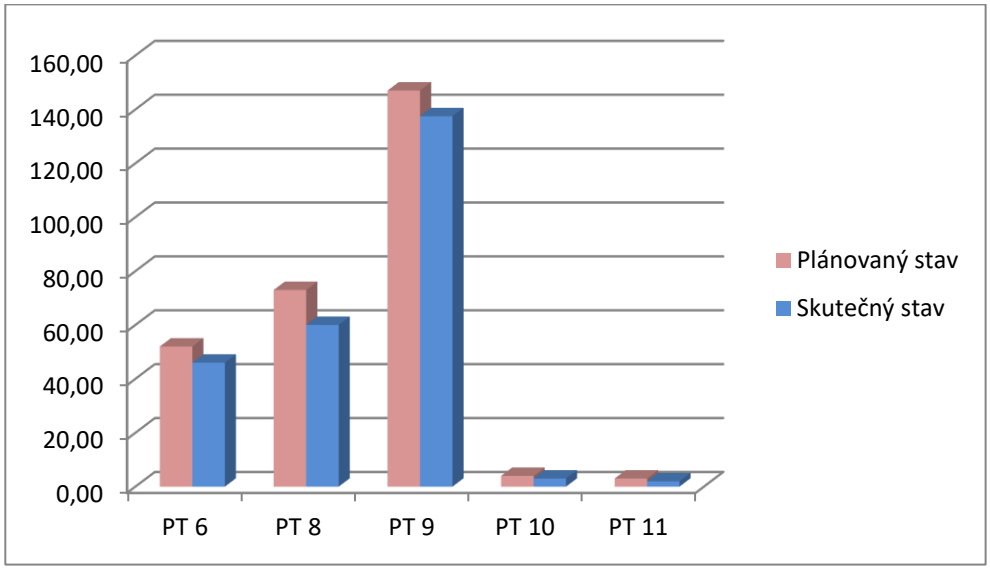
Skutečný evidenční počet úvazků zaměstnanců GIBS dle platových tříd k 31. 12. 2023

Platová třída	PT 2	PT 6	PT 8	PT 9	PT 10	PT 11	PT 12	PT 13	PT 14	Celkem
Plánovaný stav	3,00	3,00	9,00	2,00	14,00	8,00	9,00	3,00	3,00	54,00
Skutečný stav	1,63	3,00	8,00	2,00	13,00	7,50	8,88	3,00	3,00	50,00



Skutečný evidenční počet úvazků příslušníků GIBS dle platových tříd k 31. 12. 2023

Platová třída	PT 6	PT 8	PT 9	PT 10	PT 11	Celkem
Plánovaný stav	52,00	73,00	147,00	4,00	3,00	279,00
Skutečný stav	46,00	60,00	137,50	3,00	2,00	248,50



Podseskupení rozpočtových položek 502 – Ostatní platby za provedenou práci

Schválený rozpočet ve výši 2.079.040,00 Kč nebyl v průběhu roku 2023 nijak upraven byl čerpán částkou 1.885.600,00 Kč, tj. 90,70 % schváleného rozpočtu, 90,70 % rozpočtu po změnách a 90,70 % konečného rozpočtu.

Na odměny za práci podle dohod uzavíraných podle zákoníku práce mimo pracovní poměr bylo vynaloženo 651.600,00 Kč. Celkově nebyla dočerpána částka 193.440,00 Kč z důvodu menšího rozsahu provedených prací mimo pracovní poměr, než byl původní předpoklad.

Na kázeňské odměny příslušníků, vyplácené dle § 49, zákona č. 361/2003 Sb., o služebním poměru příslušníků bezpečnostních sborů byla vynaložena částka 1.234.000,00 Kč a finanční prostředky byly zcela vyčerpány.

Průřezový ukazatel „Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci“ byl dodržen.

Čerpání prostředků na ostatní platby za provedenou práci se v porovnání s rokem 2022, kdy bylo čerpání ve výši 2.056.457,00 Kč, snížilo o 170.857,00 Kč.

Podseskupení rozpočtových položek 503 – Povinné pojistné placené zaměstnavatelem

Schválený rozpočet ve výši 92.483.145,00 Kč nebyl v průběhu roku 2023 nijak upravován a do konečného rozpočtu se pak promítlo vázání prostředků státního rozpočtu dle § 25a) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve výši 3.672.998,00 Kč, takže konečný rozpočet byl ve výši 88.810.147,00 Kč. Čerpán byl částkou 85.802.113,00 Kč, tj. 92,78 % schváleného rozpočtu, 92,78 % rozpočtu po změnách a 96,61 % konečného rozpočtu. Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti byly uhrazeny ve výši 62.630.202,00 Kč a pojistné na veřejné zdravotní pojištění ve výši 23.171.911,00 Kč. V položce Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti nebyla vyčerpána částka ve výši 2.532.274,00 Kč. Na tuto skutečnost měl, mimo jiné, vliv odečet úhrnu zúčtovaných dávek nemocenského pojištění od pojistného dle § 25, odst. 6 zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociální zabezpečení (nemocenské a peněžitá pomoc v mateřství) a zohlednění dle § 15a) téhož zákona. Položka Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění byla zcela vyčerpána.

Průřezový ukazatel „Povinné pojistné placené zaměstnavatelem“ byl dodržen.

Čerpání prostředků na povinné pojistné placené zaměstnavatelem se, oproti roku 2022, kdy bylo čerpání ve výši 81.907.341,00 Kč, zvýšilo o 3.008.034,00. Kč. Zde lze konstatovat, že vyšší čerpání oproti roku 2022 odpovídá navýšení objemu mzdových prostředků pro zaměstnance o 6 % a pro příslušníky GIBS o 8 %.

Přehled výdajů na platy a OPPP včetně příslušenství v tis. Kč

Ukazatel	Skutečnost 2022	Rozpočet 2023			Skutečnost 2023	Index 2023/2022
		schválený	po změnách	konečný		
Výdaje na platy a OPPP včetně příslušenství a převodům FKSP	333 441,40	372 791,39	368 791,39	358 034,21	349 426,82	104,79 %
z toho						
Výdaje na platy a OPPP	246 642,44	274 852,77	270 852,77	263 985,92	258 492,56	104,80 %
v tom						
platy zaměstnanců	29 204,54	29 913,90	25 913,90	29 691,29	29 255,32	100,17 %
platy příslušníků	215 381,45	242 859,83	242 859,83	232 215,59	227 351,65	105,56 %
ostatní osobní výdaje	822,46	845,04	845,04	845,04	651,60	79,23 %
odstupné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
kázeňské odměny §49	1 234,00	1 234,00	1 234,00	1 234,00	1 234,00	100,00 %
Pojistné placené zaměstnavatelem	81 907,34	92 483,15	92 483,15	88 810,15	85 802,11	104,76 %
Základní příděl FKSP	4 891,61	5 455,48	5 455,48	5 238,14	5 132,14	104,92 %

Podseskupení rozpočtových položek 504 – Odměny za užití duševního vlastnictví

Schválený rozpočet ve výši 2.530.000,00 Kč byl upraven na 3.275.040,00 Kč a byl plněn částkou 3.218.532,16 Kč, tj. 127,21 % schváleného rozpočtu a 98,27 % rozpočtu po změnách.

Na licenční poplatky OSA, za televizní přijímače umístěné na veřejně přístupných místech, byla vynaložena částka 22.418,28 Kč.

Za úhrady za udělení oprávnění k užití informací v elektronické podobě bylo uhrazeno 3.196.113,88 Kč a jedná se zejména o licence Microsoft M365 E3. Dále se jedná o přístup k právním informačním systémům, používání antivirové ochrany pro výpočetní techniku, užití speciálních programů pro výkonná oddělení GIBS či přístup k monitoringu tisku.

V porovnání s rokem 2022, kdy dosáhly výdaje tohoto podseskupení rozpočtových položek částky 2.590.031,93 Kč, bylo v roce 2023 čerpání o 628.500,23 Kč vyšší.

Seskupení rozpočtových položek 51 – Neinvestiční nákupy a související výdaje

Schválený rozpočet ve výši 45.502.232,00 Kč byl upraven na 44.147.300,40 Kč a byly do něj zapojeny neprofilující nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 6.236.029,10 Kč, takže konečný rozpočet byl ve výši 50.383.329,50 Kč. Čerpání bylo ve výši 45.271.433,64 Kč, tj. 99,49 % schváleného rozpočtu, 102,55 % rozpočtu po změnách a 89,85 % konečného rozpočtu.

Podseskupení rozpočtových položek 512 – Výdaje na některé úpravy hmotných věcí a pořízení některých práv k hmotným věcem

Schválený rozpočet ve výši 50.000,00 Kč byl upraven na 47.000,00 Kč a byl čerpán částkou 44.932,40 Kč na podlimitní technické zhodnocení objektu užívaného GIBS. Rozpočet byl plněn na 89,86 % schváleného rozpočtu a 95,60 % rozpočtu po změnách. Oproti roku 2022, kdy bylo čerpání ve výši 12.731,00 Kč, došlo ke zvýšení výdajů o částku 32.201,40 Kč.

Podseskupení rozpočtových položek 513 – Nákupy materiálu

Schválený rozpočet ve výši 1.190.000,00 Kč byl upraven na částku 3.186.762,40 Kč a po zapojení neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1.660.000,00 Kč byl konečný rozpočet ve výši 4.846.762,40 Kč. Rozpočet byl plněn částkou 4.472.443,25 Kč, tj. 375,84 % schváleného rozpočtu, 140,34 % rozpočtu po změnách a 92,28 % konečného rozpočtu.

Částka 47.490,10 Kč představuje nákup potravin k zajištění stravování při celostátních služebních poradách a částka 40.076,87 Kč pak představuje výdaje za nákup ochranných pomůcek podle pracovněprávních předpisů. Výdaje za nákup zdravotnického materiálu k doplnění lékárniček na jednotlivých expoziturách a autolékárniček pak byl ve výši 9.268,90 Kč. Za nákup pracovních oděvů nad rámec ochranných pomůcek a za nákup povlečení, ručníků a utěrek pro objekty sloužící k ubytování příslušníků a zaměstnanců GIBS bylo uhrazeno celkem 46.048,47 Kč a za nákup odborných knih a publikací pak byla uhrazena částka ve výši 7.197,00 Kč.

Na nákup drobného dlouhodobého hmotného majetku připadá částka 2.251.030,19 Kč, z níž bylo z neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů uhrazeno celkem 959.599,68 Kč, nedočerpána tak zůstala částka ve výši 400,32 Kč. Z celkových výdajů této položky připadá na nákup spojovací a komunikační techniky částka ve výši 38.029,00 Kč, na nákup výpočetní techniky částka ve výši 1.260.370,28 Kč, na nákup speciální techniky částka ve výši 21.665,00 Kč a na nákup nábytku částka ve výši 461.587,32 Kč, kdy byl doplněn zejména kancelářský nábytek pro objekty, jež užívají výkonná oddělení GIBS. Dále byly pořízeny spotřebiče sloužící k vybavení jednotlivých objektů a oddělení ve výši 105.112,50 Kč a kancelářská technika ve výši 253.537,57 Kč. Za zbývající část ve výši 110.728,52 Kč bylo nakoupeno jak vybavení sloužící k přímému výkonu služby, tak i pro její podporu.

Na nákup ostatního materiálu připadá částka ve výši 2.071.331,72 Kč, z níž bylo z neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů uhrazeno celkem 699.110,14 Kč, nedočerpána tak zůstala částka ve výši 889,86 Kč. Nákup ostatního materiálu zahrnoval zejména nákup kancelářských a hygienických potřeb ve výši 662.715,91 Kč, nákup tonerů pro výpočetní techniku ve výši 318.775,00 Kč a nákup materiálu souvisejícího s provozem komunikační, výpočetní a speciální techniky (komponenty k technice, které slouží jak k navýšení výkonu stávající kriminalistické a výpočetní techniky, tak i k jejím opravám) ve výši 301.562,58 Kč. Za nákup

automobilního materiálu (zejména pneumatik) pro služební dopravní prostředky bylo uhrazeno 132.583,79 tis. Kč a za nákup střeliva do služebních zbraní bylo uhrazeno 317.746,00 Kč. Zbývající finanční prostředky ve výši 337.948,44 Kč byly spotřebovány za výdaje nutné k zajištění jak vlastního výkonu služby, tak i k zajištění provozu jednotlivých expozitur.

V porovnání s rokem 2022, kdy dosáhly výdaje tohoto podseskupení rozpočtových položek částky 3.417.807,12 Kč, došlo ke zvýšení výdajů v této oblasti o 1.054.636,13 Kč. Největší nárůst, oproti loňskému roku, byl u výdajů na pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku. Čerpání ostatních položek tohoto podseskupení je srovnatelné s minulým rokem.

Podseskupení rozpočtových položek 514 – Úroky a ostatní finanční výdaje

Schválený rozpočet ve výši 3.000,00 Kč byl upraven na částku 8.000,00 Kč a po zapojení neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 30.000,00 Kč byl konečný rozpočet ve výši 38.000,00 Kč. Rozpočet byl čerpán částkou ve výši 33.250,14 Kč, tj. na 1.108,34 % schváleného rozpočtu, 415,63 % rozpočtu po změnách a na 87,50 % konečného rozpočtu. Z tohoto podseskupení rozpočtových položek byly hrazeny kurzové ztráty při zpětném převodu valut, které byly v rámci trestního řízení zabaveny a následně, dle rozsudku, převedeny na určený účet. Dále byly hrazeny kurzové ztráty při vrácení nevyčerpaných valut v rámci zahraničních služebních cest. Z neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů bylo uhrazeno celkem 30.000,00 Kč, takže veškeré zapojené finanční prostředky byly vyčerpány.

V porovnání s rokem 2022, kdy dosáhly výdaje tohoto podseskupení rozpočtových položek částky 39.891,78 Kč, došlo ke snížení těchto výdajů o 6,641,64 Kč z důvodu menšího objemu převáděných či vrácených finančních prostředků než v předchozím roce.

Podseskupení rozpočtových položek 515 – Nákup vody, paliv a energie

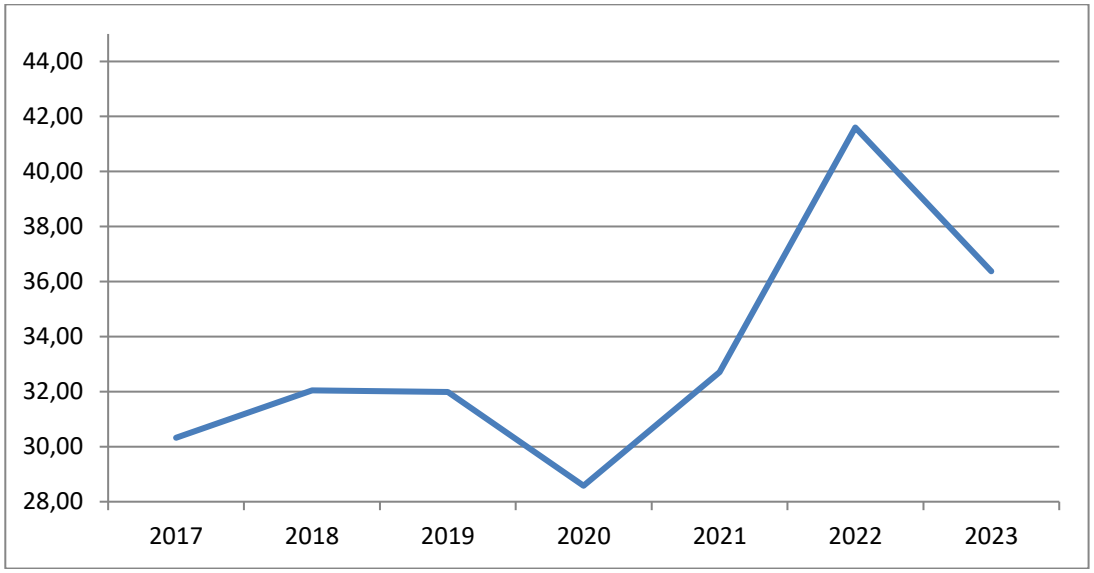
Schválený rozpočet ve výši 20.330.447,00 Kč byl v průběhu roku upraven na částku 11.531.000,00 Kč a po zapojení neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 2.827.946,71 Kč byl konečný rozpočet ve výši 14.358.946,71 Kč. Rozpočet byl čerpán částkou ve výši 12.486.549,02 Kč, tj. 61,42 % schváleného rozpočtu, 108,29 % rozpočtu po změnách a 86,96 % konečného rozpočtu. Největší část spotřebovaných finančních prostředků připadá na nákup pohonných hmot do služebních dopravních prostředků v celkové výši 5.420.083,29 Kč, z níž bylo z neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů uhrazeno celkem 2.827.946,71 Kč, takže tyto finanční prostředky byly zcela vyčerpány. Zbývající část výdajů tvoří finanční prostředky vynaložené na zajištění provozu jak hlavní budovy v Praze, ve Skokanské ulici, tak i jednotlivých expozitur a služebních objektů a bytů. Jedná se o platby za studenou vodu ve výši 520.976,26 Kč, za teplo ve výši 590.659,15 Kč, za nákup plynu ve výši 3.023.898,42 Kč a za elektrickou energii ve výši 2.879.135,27 Kč. Za nákup palivového dříví pro Účelové zařízení Barrandov – Velká Úpa byla

uhrazena částka 2.484,00 Kč a za teplou vodu pak bylo uhrazeno 49.312,63 Kč Čerpání tohoto podseskupení rozpočtových položek ovlivňuje výše stanovených záloh a jednotkové ceny.

Přehled průměrných cen PHM nakupovaných GIBS v jednotlivých letech (v Kč)

Ukazatel	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Průměrná cena PHM	30,32	32,05	31,99	28,58	32,71	41,60	36,37

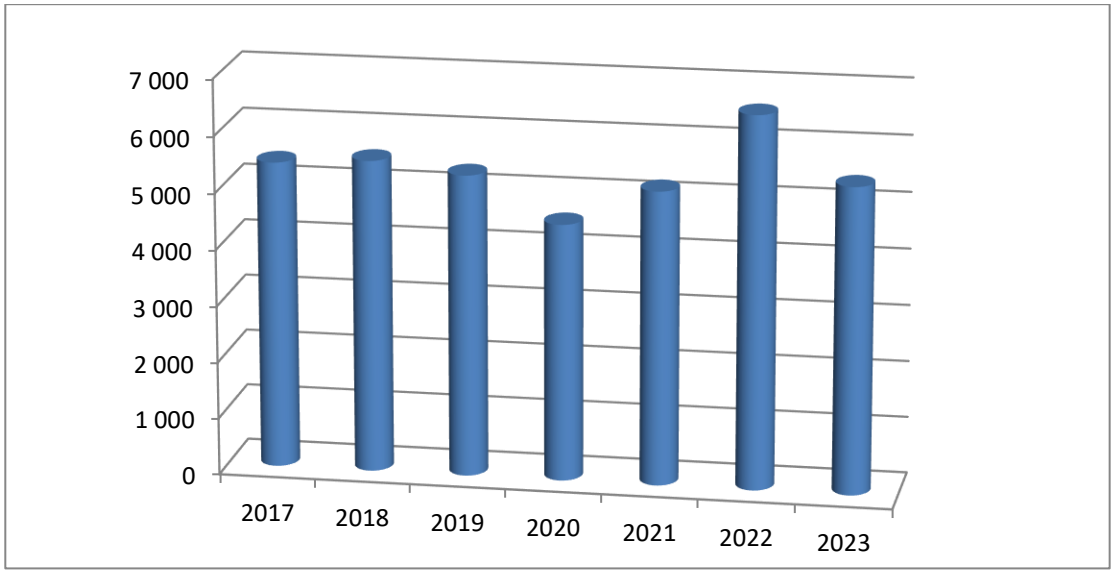
Přehled průměrných cen PHM nakupovaných GIBS v jednotlivých letech v grafickém vyjádření



Přehled výdajů na PHM v jednotlivých letech v tis. Kč

Ukazatel	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Výdaje na PHM	5 417,51	5 517,69	5 331,25	4 541,45	5 196,05	6 593,44	5 420,08

Přehled výdajů na PHM v jednotlivých letech v grafickém vyjádření



K 31. 12. 2023 nebyly vyúčtovány zálohové platby poskytnuté dodavatelům studené vody (205.643,00 Kč), tepla (176.127,00 Kč), plynu (1.677.150,00 Kč), elektrické energie (486.301,00 Kč) a teplé vody (43.933,00 Kč).

Oproti roku 2022, kdy byla čerpána částka 12.793.785,25 Kč, výdaje celkově poklesly o 307.236,23 Kč. Na této skutečnosti má největší podíl pokles výdajů na pohonné hmoty o 1.173.359,80 Kč, které bylo způsobeno poklesem průměrné ceny za pohonné hmoty o 6,67 Kč na litr a nižší výdaje na nákup elektrické energie o 189.401,60 Kč. K navýšení výdajů oproti roku 2022 však došlo u výdajů na nákup plynu, a to o částku 1.020.327,05 Kč v důsledku celosvětového růstu cen. U ostatních výdajů lze konstatovat, že čerpání bylo ve výši předchozího roku.

Podseskupení rozpočtových položek 516 – Nákup služeb

Schválený rozpočet 12.579.594,00 Kč byl upraven na 14.133.642,00 Kč a po zapojení neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 639.000,00 Kč byl konečný rozpočet ve výši 14.772.642,00 Kč. Čerpán byl částkou ve výši 12.871.645,07 Kč, tj. 102,32 % schváleného rozpočtu, 91,07 % rozpočtu po změnách a 87,13 % konečného rozpočtu.

Za výdaje na poštovné bylo v tomto podseskupení uhrazeno 233.255,00 Kč a za služby elektronických komunikací pak byla uhrazena částka ve výši 2.320.644,69 Kč.

Částka ve výši 3.422.080,18 Kč připadá na úhradu nájemného. Za prostory expozitur, které nejsou v objektech ve vlastnictví České republiky, byla uhrazena celkem částka 3.236.124,47 Kč, z níž připadá částka 2.622.234,47 Kč za objekt v areálu Pod Višňovkou, v Praze - Krči, kde jsou umístěna pracoviště pro Prahu a Středočeský kraj a částka 613.890,00 Kč za prostory expozitury v Liberci. Zbývající částka ve výši 185.955,71 Kč připadá na ostatní pronájmy, např. střelnic pro služební výcvik, pronájem prostor pro uskladnění pneumatik pro služební dopravní prostředky či za pronájem kopírovacích strojů.

Za znalecké posudky a studie sloužící ke správě movitého i nemovitého majetku byla uhrazena částka 152.750,00 Kč a za školení a vzdělávání pak částka 26.341,00 Kč. Další významnou položkou jsou výdaje za zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi s čerpáním ve výši 3.026.832,31 Kč, kde největší objem výdajů představuje podpora užívání softwarových produktů, zejména pro podporu přímého výkonu služby.

Výdaje za ostatní služby ve výši 3.689.741,89 Kč zahrnují například úhradu služeb spojených s pronájmem prostor v areálu Pod Višňovkou s čerpáním ve výši 1.496.276,76 Kč, úhradu STK a ostatních služeb spjatých se služebními dopravními prostředky ve výši 232.831,81 Kč. Pravidelné revize plynových a elektrických zařízení, revize spalinových cest, revize EZS na užívaných objektech, platby související s užíváním služebních bytů, úhradu lékařských úkonů v souvislosti s trestním řízením či převozy na pitvu.

Do výdajů tohoto podseskupení se promítly jak profilující nároky z nespotřebovaných výdajů na „Zahraniční rozvojovou spolupráci“ ve výši 39.000,00 Kč, které nakonec nebyly čerpány, tak i neprofilující nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové částce 600.000,00 Kč, z níž připadá 500.000,00 Kč na úhradu nájemného za objekt v areálu Pod Višňovkou, v Praze - Krči a 100.000,00 Kč na úhradu předprojektových studií. Tyto finanční prostředky byly zcela vyčerpány.

K 31. 12. 2023 nebyly vyúčtovány zálohové platby poskytnuté za služby související s pronájmy nebytových prostor a služebních bytů (39.617,00 Kč).

Výdaje roku 2023 byly ve srovnání s rokem 2022, kdy bylo vyčerpáno 11.933.581,53 Kč, vyšší o 938.063,54 Kč, kdy největší nárůst zaznamenalo čerpání ostatních služeb, a to o částku 813.599,61 Kč. U ostatních výdajů lze konstatovat, že čerpání bylo shodné s předchozím rokem.

Podseskupení rozpočtových položek 517 – Ostatní nákupy

Schválený rozpočet 7.981.191,00 Kč byl upraven na 8.907.399,00 Kč a po zapojení neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 1.079.082,39 Kč byl konečný rozpočet ve výši 9.986.481,39 Kč. Čerpán byl částkou ve výši 9.189.523,35 Kč, tj. 115,14 % schváleného rozpočtu, 103,17 % rozpočtu po změnách a 92,02 % konečného rozpočtu.

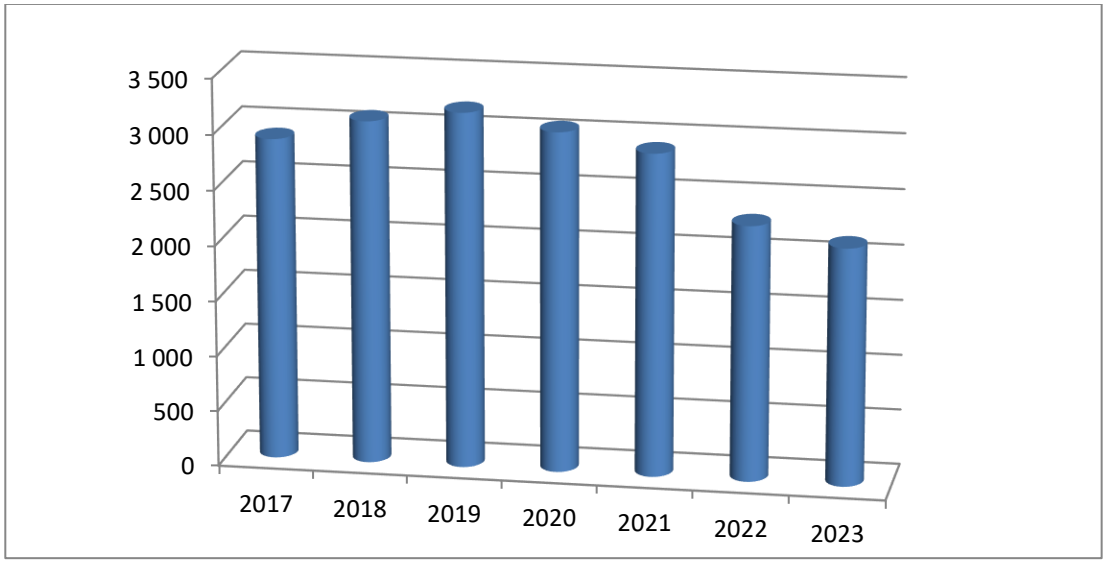
Finanční prostředky byly použity na zajištění oprav a údržby v celkové výši 3.547.870,29 Kč. Z této částky připadá na opravy a údržbu služebních dopravních prostředků částka ve výši 2.143.318,18 Kč. Po první obměně služebních dopravních prostředků na přelomu let 2012 a 2013 byly výdaje na jejich opravy stabilizovány v důsledku přijatých opatření, jako například postupné vyřazování nejstarších SDP a postupná obměna vozového parku v nákupu 3 až 5 vozidel ročně. Od roku 2016 se však již projevovalo stáří vozidel z let 2012 a 2013 v nárůstu výdajů na opravy. V roce 2020 výdaje na opravy klesly v důsledku menšího počtu ujetých kilometrů v průběhu roku z důvodu epidemie koronaviru. V roce 2021 se pak v poklesu výdajů na opravy projevil nákup 32 služebních dopravních prostředků. Tento trend pokračoval i v letech 2022 a 2023, kdy klesly tyto výdaje o 606.919,33 Kč, respektive o 161.581,74 Kč vždy oproti předchozímu roku, a to jak z důvodu další částečné obměny vozového parku, tak i z důvodu neustále se zvyšujícího důrazu na školení řidičů.

V rámci stavebních oprav a udržovacích prací byla, z objemově významných prací, provedena oprava osobních výtahů v budově ve Skokanské ulici ve výši 721.402,00 Kč.

Přehled výdajů na opravy SDP v jednotlivých letech v tis. Kč

Ukazatel	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Opravy SDP	2 899,92	3 094,23	3 204,80	3 066,26	2 911,82	2 304,90	2 143,32

Přehled výdajů na opravy SDP v jednotlivých letech v grafickém vyjádření



Do čerpání výdajů tohoto podseskupení se nejvýrazněji v roce 2023 promítá výplata náhrady za neposkytnutí služební výstroje příslušníkům GIBS v celkové výši 4.030.576,00 Kč, která je vyplácena dle § 134, odst. 5 zákona č. 361/2003 Sb., o služebním poměru příslušníků bezpečnostních sborů. Z důvodu odstranění handicapu GIBS oproti ostatním bezpečnostním sborům bylo v roce 2020 poprvé možné tuto částku navýšit z částky 18,- Kč za den na částku 44,- Kč za den, což odpovídá srovnatelným útvarům ostatních bezpečnostních sborů.

Z dalších výdajů tohoto seskupení pak byly hrazeny výdaje spojené s tuzemským i zahraničním cestovným v celkové výši 1.466.741,05 tis. Kč, nákup zahraničních dálničních známek ve výši 927,19 Kč a uhrazeny byly též licence k programovému vybavení ve výši 50.594,00 Kč. Zbylé výdaje představují výdaje na pohoštění ve výši 19.556,00 Kč.

Do výdajů tohoto podseskupení se promítly profilující nároky z nespotřebovaných výdajů na „Zahraniční rozvojovou spolupráci“ ve výši 79.082,39 Kč, z nichž bylo vyčerpáno 73.258,82 Kč, takže nedočerpáno zůstalo 5.823,57 Kč. Do výdajů podseskupení byly zapojeny i neprofilující nároky z nespotřebovaných výdajů v celkové částce 1.000.000,00 Kč, z níž připadá 800.000,00 Kč na výdaje spojené s opravami a údržbou nemovitého majetku, které byly zcela vyčerpány. Částka ve výši 200.000,00 Kč byla zařazena na úhradu tuzemského a zahraničního cestovného. Vyčerpána byla částka 199.962,39 Kč, takže nedočerpáno zůstalo 37,61 Kč.

Oproti roku 2022, kdy bylo čerpání ve výši 11.074.091,74 Kč, tak bylo vyčerpáno o 1.884.568,39 Kč méně. Na snížení výdajů má největší vliv realizace oprav objektů v gesci náměstka ředitele pro podporu výkonu služby, provedená v roce 2022.

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

Schválený rozpočet 3.368.000,00 Kč byl upraven na 6.333.497,00 Kč. Čerpán byl částkou 6.173.090,41 Kč, což je plnění na 183,29 % schváleného rozpočtu a 97,47 % rozpočtu po změnách.

Finanční prostředky byly použity zejména na úhradu odměn a náhrady nákladů placené znalcům, tlumočníkům a znaleckým ústavům, výplatu odměn advokátům ex-offo a náhrady svědkům v souvislosti se služební činností GIBS v celkové výši 4.836.423,92 Kč. Dále byly v tomto seskupení zařazeny výdaje na platby společenství vlastníků na výdaje spojené se správou, provozem a opravami společných částí budovy, kde jsou umístěny služební byty GIBS, ve výši 237.281,09 Kč a výdaje na nákup věcných darů v celkové výši 404.620,80 Kč, zahrnující například předměty, které jsou následně předávány příslušníkům GIBS, jakožto kázeňská odměna podle § 49 odst. 2, písm. b) zákona č. 361/2003 Sb., o služebním poměru příslušníků bezpečnostních sborů či jsou předávány příslušníkům jiných bezpečnostních sborů nebo jiným osobám. Zbývající částku ve výši 28.497,00 Kč tvořil odvod za neplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené.

V rámci „Zahraniční rozvojové spolupráce“ bylo vyčerpáno 666.267,60 Kč na „Program humanitární, stabilizační, rozvojové a hospodářské asistence Ukrajině“, kdy byla ukrajinskou stranou požadovaná speciální technika z těchto prostředků nakoupena a na základě usnesení vlády ČR č. 812 ze dne 1. listopadu 2023 jí byla následně předána.

K 31. 12. 2023 nebyly vyúčtovány zálohové platby poskytnuté za služby související s pronájmy nebytových prostor a služebních bytů (25.518,00 Kč).

V roce 2023 bylo čerpání výdajů tohoto podseskupení oproti roku 2022, kdy dosáhlo 2.789.739,48 Kč, o 3.383.350,93 Kč vyšší. K největšímu nárůstu výdajů došlo u náhrad nákladů placených znalcům, tlumočníkům a znaleckým ústavům, a to meziročně o 2.349.187,83 Kč, a to v návaznosti na novely vyhlášky č. 504/2020 Sb., o znalečném, a novely vyhlášky č. 507/2020 Sb., o odměně a náhradách soudního tlumočníka a soudního překladatele, kdy se odměny za výkon této činnosti zvýšily průměrně o dvojnásobek.

Seskupení rozpočtových položek 53 – Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům a mezi peněžními fondy téhož subjektu

Podseskupení rozpočtových položek 534 – Základní příděl FKSP

Schválený rozpočet ve výši 5.455.476,00 Kč nebyl v průběhu roku 2023 nijak upravován, ale promítlo se do něj vázání prostředků státního rozpočtu dle § 25a) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve výši 217.337,00 Kč, takže konečný rozpočet byl ve výši 5.238.139,00 Kč. Čerpán byl částkou 5.132.139,68 Kč, tj. 94,07 % schváleného rozpočtu, 94,07 % rozpočtu po změnách a 97,98 % konečného rozpočtu.

Čerpání probíhalo v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, v platném znění a v souladu s Nařízením ředitele GIBS o zásadách pro používání fondu kulturních a sociálních potřeb GIBS. V roce 2023 bylo čerpání výdajů tohoto podseskupení o 240.525,14 Kč vyšší, než v roce 2022 z důvodu většího objemu vyplacených mzdových prostředků, než v předchozím roce 2022.

Průřezový ukazatel „Převod prostředků fondu kulturních a sociálních potřeb“ byl dodržen.

Podseskupení rozpočtových položek 536 – Ostatní neinvestiční transfery jiným veřejným rozpočtům

Schválený rozpočet 5.000,00 Kč byl upraven na 10.000,00 Kč. Čerpán byl částkou 5.168,00 Kč, což je 103,36 % schváleného rozpočtu a 51,68 % rozpočtu po změnách a 51,68 % konečného rozpočtu. Ze seskupení byl uhrazen poplatek za ubytování při služební poradě ve výši 168,00 Kč, a částka 5.000,00 Kč byla uhrazena za manipulační poplatky za vydání parkovacích karet v tzv. „modrých zónách“ v hlavním městě Praze. Oproti roku 2022 došlo ke zvýšení výdajů o částku 6,00 Kč. Lze tedy říci, že výdaje byly na stejné úrovni.

Seskupení rozpočtových položek 54 – Neinvestiční transfery obyvatelstvu

Podseskupení rozpočtových položek 541 – Sociální dávky

Schválený rozpočet ve výši 87.511.105,00 Kč byl účelově navýšen z kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa, položka Vládní rozpočtová rezerva o částku 1.300.000 Kč, takže rozpočet po změnách byl ve výši 88.811.105,00 Kč. Čerpán byl částkou 88.049.904,00 Kč, tj. na 100,62 % schváleného rozpočtu, 99,14 % rozpočtu po změnách a 99,14 % konečného rozpočtu.

Z této celkové částky připadá na *nemocenské (odd. 41 § 21)*, které je vyplácené nad 30. den trvání pracovní neschopnosti příslušníků GIBS, částka ve výši 1.142.825,00 Kč. Čerpání výdajů na výplatu nemocenské je o 399.108,00 Kč vyšší, než v roce 2022 a je dáno delší dobou čerpání této dávky u jednotlivých osob, než v loňském roce.

Výdaje na *peněžitou pomoc v mateřství (odd. 41 § 24)* nebyly v roce 2023 čerpány a v roce 2023 opět k poklesu čerpání, oproti roku 2022 o 236.180,00 Kč. Pokles čerpání je způsoben poklesem počtu osob čerpajících tuto sociální dávku.

Dávky otcovské poporodní péče (odd. 41 § 25) byly vyplaceny ve výši 17.122,00 Kč. V čerpání této dávky je evidován pokles o 16.674,00 Kč oproti roku 2022, který byl dán nižším (jeden) počtem příjemců této sociální dávky než v roce 2022 (dva příjemci dávky).

Na *odchodném (odd. 41 § 51)* bylo vyplaceno 8.612.958,00 Kč, tedy o 2.468.595,00 Kč méně, než v roce 2022. Celková výše vyplaceného odchodného se odvíjí od počtu ukončených služebních poměrů. V roce 2023 ukončilo služební poměr celkem 20 příslušníků GIBS, kteří měli

nárok na výplatu odchodného. To je oproti roku 2022, kdy ukončilo služební poměr celkem 29 příslušníků GIBS, snížení.

Výsluhový příspěvek (odd. 41 § 52) byl v roce 2023 refundován Odboru sociálního zabezpečení MV ČR (který pro GIBS tuto agendu zajišťuje) v celkové výši 78.276.999,00 Kč, což oproti roku 2022 znamená zvýšení o 13.842.418,00 Kč.

Na nárůstu výplaty výsluhového příspěvku mají podíl jak odchody z první poloviny roku 2023, tak i skutečnost, že zatím jen 20 bývalých příslušníků GIBS dosáhlo důchodového věku, a tudíž zatím ve většině případů nedochází k souběhu výplaty výsluhového příspěvku s důchody. Zde pak, dle § 160, zákona č. 361/2003 Sb., zákona o služebním poměru příslušníků bezpečnostních sborů, dochází k výplatě výsluhového příspěvku pouze tehdy, jestliže je vyšší než některý z důchodů (starobní či invalidní), a to ve výši rozdílu mezi výsluhovým příspěvkem a důchodem.

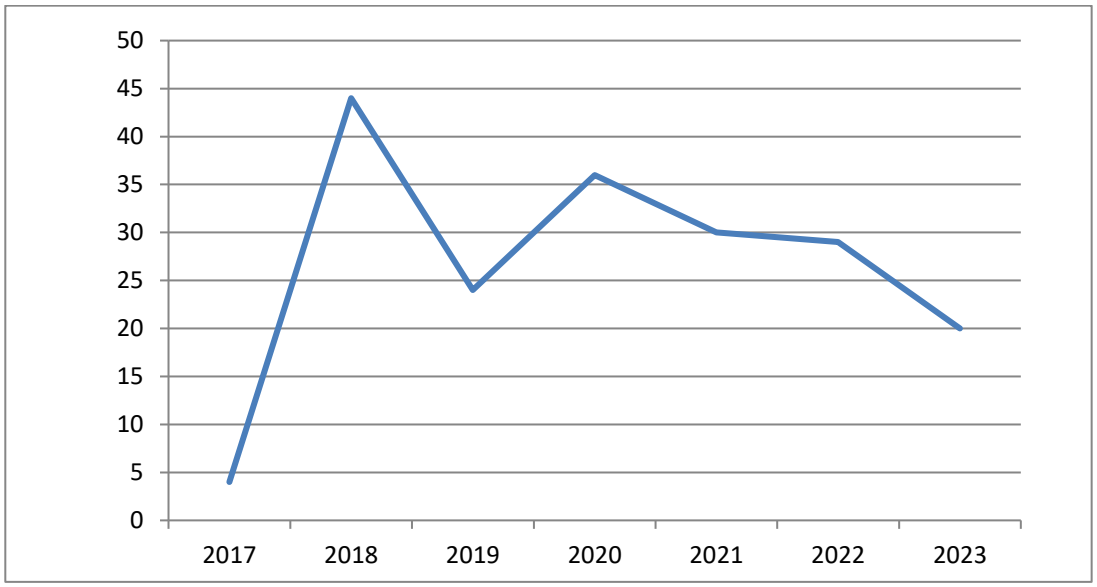
Specifický ukazatel „Sociální dávky“ byl dodržen.

K 31. 12. 2023 byl výsluhový příspěvek vyplácen 211 bývalým příslušníkům GIBS, což je oproti stejnému datu loňského roku nárůst o 23 vyplácených dávek. Ukončení služebních poměrů v listopadu a v prosinci 2023 se pak ve výplatě výsluhového příspěvku promítne až v prvním čtvrtletí roku 2024. K témuž datu GIBS nevyplácela žádné důchody. Tuto činnost pro ni zajišťuje *Odbor sociálního zabezpečení MV ČR*.

Přehled ukončených služebních poměrů v jednotlivých letech

Ukazatel	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Ukončený sl. poměr	4,00	44,00	24,00	36,00	30,00	29,00	20,00

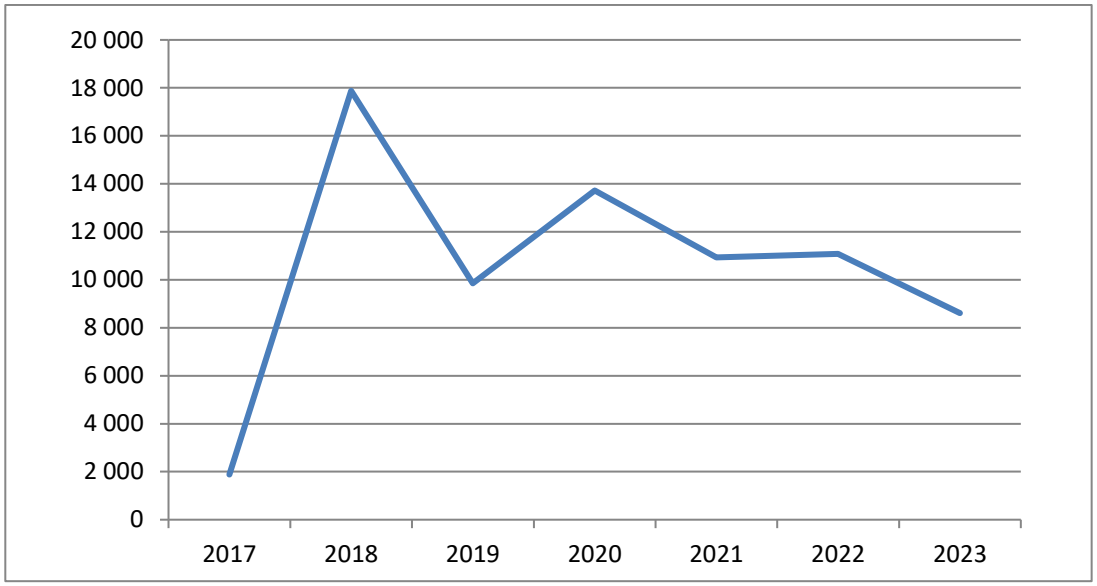
Přehled ukončených služebních poměrů v jednotlivých letech v grafickém vyjádření



Přehled výplaty „Odchodného“ v jednotlivých letech v tis. Kč

Ukazatel	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Odchodné	1 882,81	17 877,84	9 857,68	13 725,94	10 931,03	11 081,55	8 612,96

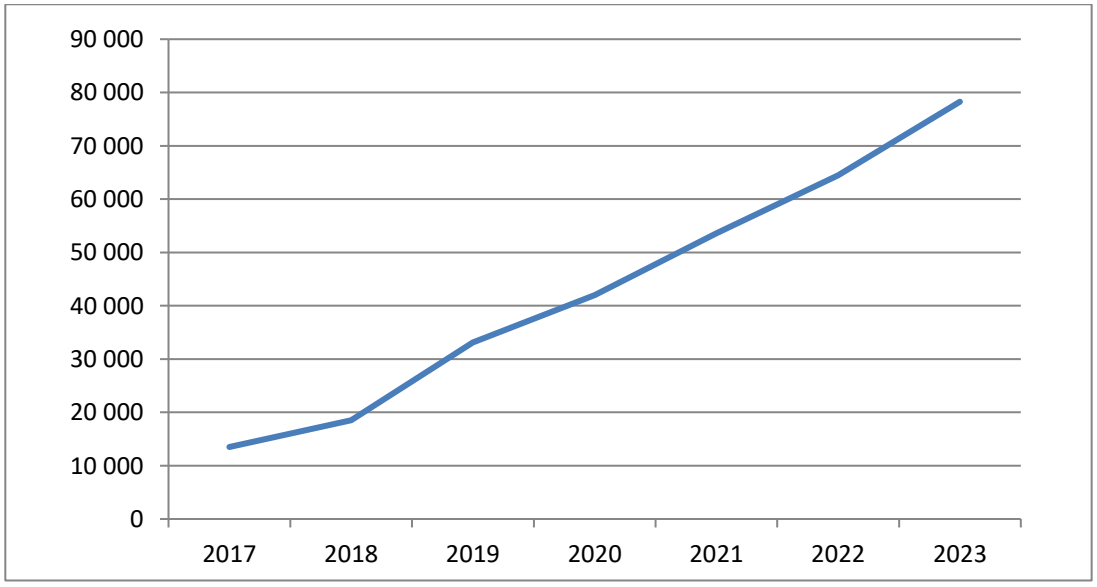
Přehled výplaty „Odchodného“ v jednotlivých letech v grafickém vyjádření



Přehled výplaty „Výsluhového příspěvku“ v jednotlivých letech v tis. Kč

Ukazatel	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Výsluhový příspěvek	13 508,00	18 509,12	33 095,33	42 012,35	53 595,95	64 434,58	78 277,00

Přehled výplaty „Výsluhového příspěvku“ v jednotlivých letech v grafickém vyjádření



Podseskupení rozpočtových položek 542 – Náhrady placené obyvatelstvu

Schválený rozpočet ve výši 200.000,00 Kč byl upraven na částku 219.885,00 Kč a byl čerpán částkou 219.885,00 Kč, tj. na 109,94 % schváleného rozpočtu, 100,00 % rozpočtu po změnách a 100,00 % konečného rozpočtu. Finanční prostředky byly v souladu s ustanoveními § 192 – § 194 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce, ve znění pozdějších předpisů, čerpány na výplatu náhrady mzdy zaměstnancům GIBS v prvních dvou týdnech nemoci. Oproti roku 2022 došlo ke snížení čerpání o částku 78.491,00 Kč, z důvodu nižšího počtu příjemců z řad zaměstnanců GIBS.

Seskupení rozpočtových položek 59 – Ostatní neinvestiční výdaje

Podseskupení rozpočtových položek 590 – Ostatní neinvestiční výdaje

Schválený rozpočet 1.000.000,00 Kč byl upraven na částku 500.000,00 Kč a byl čerpán částkou 500.000,00 Kč, tj. na 50,00 % schváleného rozpočtu, 100,00 % rozpočtu po změnách a 100,00 % konečného rozpočtu. Veškeré výdaje jsou použity jako Zvláštní finanční prostředky. Tyto finanční prostředky jsou čerpány v souladu s § 77 zákona č. 273/2008 Sb., o Policii ČR a slouží k úhradě některých výdajů v souvislosti se získáváním poznatků o trestné činnosti, s používáním podpůrných operativně pátracích prostředků, používáním operativně pátracích prostředků podle trestního řádu a v souvislosti se zajišťováním krátkodobé ochrany osob. Výdaje určené na Zvláštní finanční prostředky jsou utajovanou informací ve smyslu přílohy č. 20, bodu 11, nařízení vlády ČR č. 522/2005 Sb., kterým se stanoví seznam utajovaných informací, v platném znění, proto zde nejsou podrobněji rozepsány. Nižší čerpání těchto finančních prostředků oproti roku 2022 o částku 500.000,00 Kč odráží možnosti rozpočtu GIBS v oblasti ostatních běžných výdajů v roce 2023.

Seskupení rozpočtových položek 61 – Investiční nákupy a související výdaje

Podseskupení rozpočtových položek 611 – Pořízení dlouhodobého nehmotného majetku

Schválený rozpočet 450.000,00 Kč byl upraven na částku 577.546,10 Kč a byl čerpán částkou 127.546,10 Kč, což je 28,34 % schváleného rozpočtu, 22,08 % rozpočtu po změnách a 22,08 % konečného rozpočtu. V rámci rozpočtové položky *Programové vybavení* byla výše uvedená částka uhrazena na realizaci akce „Obměna serverových technologií“. Nezrealizován zůstal nákup „Licence Servis Desk“ ve výši 450.000,00 Kč, kdy by akce měla být uskutečněna v roce 2024. Čerpání výdajů bylo v roce 2023 o 368.553,90 Kč nižší než v roce 2022 což bylo dáno cenou pořízeného programového vybavení a nečerpanými finančními prostředky.

Podseskupení rozpočtových položek 612 – Pořízení dlouhodobého hmotného majetku

Schválený rozpočet ve výši 5.329.000,00 Kč byl upraven na částku 5.351.268,96 Kč. Dále do něj byly zapojeny profilující nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 779.518,28 Kč

na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel a finanční prostředky ve výši 417.531,65 Kč, které představovaly použití mimorozpočtových zdrojů (§ 45 odst. 3 zák. č. 218/2000 Sb.) z FKSP jako podíl na realizaci investiční akce v účelovém zařízení Velká Úpa, takže konečný rozpočet byl ve výši 6.548.318,89 Kč. Čerpán byl částkou 5.193.260,39 Kč, tj. 97,45 % schváleného rozpočtu, 97,05 % rozpočtu po změnách a 79,31 % konečného rozpočtu.

Do rozpočtu po změnách rozpočtové položky *Stavby* ve výši 1.428.642,51 Kč byly zapojeny profilující nároky z nespotřebovaných výdajů ve výši 388.889,14 Kč a mimorozpočtové zdroje ve výši 417.531,65 Kč, takže konečný rozpočet byl ve výši 2.235.063,30 Kč. Čerpán byl částkou 880.006,80 Kč, tj. na 61,60 % rozpočtu po změnách a na 39,37 % konečného rozpočtu. Realizována byla akce „Rekonstrukce sociálních zařízení“ v účelovém zařízení Velká Úpa v celkové částce 835.063,30 Kč byly nakoupeny projektové dokumentace k akcím „Praha, Skokanská – výměna části vnitřního osvětlení“ ve výši 14.943,50 Kč a „Karlovy Vary – výměna střešní krytiny“ ve výši 30.000,00 Kč. Nezrealizovány zůstaly akce „Praha, Skokanská – výměna části vnitřního osvětlení“ s objemem finančních prostředků ve výši 485.056,50 Kč a „Karlovy Vary – výměna střešní krytiny“ s plánovaným objemem finančních prostředků ve výši 870.000,00 Kč.

Rozpočet po změnách rozpočtové položky *Stroje, přístroje a zařízení* ve výši 224.887,00 Kč byl čerpán částkou 224.887,00 Kč, tj. na 100,00 % rozpočtu po změnách. Finanční prostředky byly použity na úhradu akce „Praha, Skokanská – výměna klimatizací“ ve výši 88.709,00 Kč a v celkové částce 136.178,00 Kč pak byla pořízena zařízení a technika pro úsek speciálních služeb.

Schválený rozpočet rozpočtové položky *Dopravní prostředky* ve výši 3.964.000,00 Kč byl upraven na částku 1.289.094,65 Kč. Čerpán byl částkou 1.289.094,65 Kč, tj. 32,52 % schváleného rozpočtu, 100,00 % rozpočtu po změnách a 100,00 % konečného rozpočtu. Finanční prostředky byly čerpány na nákup služebního dopravního prostředku v rámci obnovy vozového parku GIBS.

Schválený rozpočet rozpočtové položky *Informační a komunikační technologie* ve výši 1.365.000,00 Kč byl upraven na částku 2.408.644,80 Kč a zapojení profilujících nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 390.629,14 byl konečný rozpočet ve výši 2.799.273,94 Kč. Čerpán byl částkou 2.799.271,94 Kč, tedy na 205,08 % schváleného rozpočtu, na 116,22 % rozpočtu po změnách a 100,00 % konečného rozpočtu. Částka byla čerpána na realizaci akcí „Obměna serverů“ ve výši 987.635,88 Kč, nákup „Firewallu“ ve výši 390.629,14 Kč a v rámci akce „Obměna serverových technologií“ bylo uhrazeno 179.309,90 Kč. Dále byla pořízena dvě „Multifunkční zařízení“ v celkové výši 94.635,62 Kč, byla provedena „Obměna síťových zařízení WAN“ ve výši 699.670,40 Kč a bylo provedeno rozšíření PZTS v objektu v gesci náměstka pro podporu výkonu služby ve výši 156.991,00 Kč. Pro úsek speciálních služeb byla pořízena speciální technika ve výši 290.400,00 Kč.

Oproti roku 2022 došlo ke snížení čerpání tohoto podseskupení o částku 7.279.024,05 Kč. Na této skutečnosti měla zásadní vliv objemově významná realizace části akce „Nákup SDP – obměna vozového parku“ v roce 2022

Seskupení rozpočtových položek 69 – Ostatní kapitálové výdaje

Podseskupení rozpočtových položek 690 – Ostatní kapitálové výdaje

Schválený rozpočet 4.185.000,00 Kč byl upraven na 7.176.925,54 Kč a nebyl čerpán. Provedenými rozpočtovými opatřeními byly finanční prostředky buď postupně zařazovány z tzv. „agregovaných akcí“ výdajů vedených v informačním systému programového financování na jednotlivé investiční rozpočtové položky a akce vedené v tomto systému a nevyužité finanční prostředky zpět na tuto položku. Tyto finanční prostředky pak budou sloužit k financování přípravy a části rekonstrukce objektu v Praze, kam by měly být přesunuty pražská a středočeská expozitura z objektu v Praze, Krči, který není ve vlastnictví ČR.

5. Výdaje zařazené v informačním systému programového financování

Schválený rozpočet výdajů zařazených v informačním systému programového financování ve výši 9.964.000,00 Kč byl, v souladu s usnesením vlády ČR č. 421 ze dne 14. června 2023 a s usnesením Rozpočtového výboru PSP ČR č. 247 ze dne 21. června 2023 navýšen o částku 4.000.000,00 Kč, takže rozpočet po změnách byl ve výši 13.964.000,00 Kč. Po zapojení profilujících nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 779.518,28 Kč na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel a mimorozpočtových zdrojů (§ 45 odst. 3 zák. č. 218/2000 Sb.) z FKSP ve výši 417.531,65 Kč, byl konečný rozpočet ve výši 15.161.049,93 Kč. Čerpán byl částkou 5.719.065,89 Kč, tj. na 57,40 % schváleného rozpočtu, na 40,96 % rozpočtu po změnách a na 37,72 % konečného rozpočtu. Tyto výdaje zahrnovaly realizaci programu **17630 – Rozvoj a obnova materiálně technické základny GIBS III**.

Průřezový ukazatel „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem„ byl dodržen.

Program **17630 – *Rozvoj a obnova materiálně technické základny GIBS III*** je koncipován na období let 2022 – 2026. Výše účasti státního rozpočtu na financování programu je ve výši maximálně 67.492,00 tis. Kč. Hlavním cílem je zajištění všestranné, trvalé a především flexibilní podpory odborným útvarům GIBS. Je sledováno udržení požadovaných schopností a jejich rozvoj v závislosti na vývoji prostředí a plnění úkolů v souladu s platnými legislativními normami. Celkový rozsah cíle může být modifikován v návaznosti na upřesňující úkoly Vlády ČR.

V rámci programu jsou realizovány tři výdajové subtituly:

- 176V3010 - Komunikační infrastruktura
- 176V3020 - Materiálně technické zabezpečení
- 176V3030 - Zvláštní výdaje – zakrytá část GIBS

Schválený rozpočet výdajového subtitulu **176V3010 – *Komunikační infrastruktura*** ve výši 3.110.000,00 Kč byl upraven na částku 3.400.057,30 Kč a po zapojení profilujících nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 390.629,14 Kč byl konečný rozpočet ve výši 3.790.686,44 Kč. Čerpán byl částkou 2.877.686,44 Kč, tj. na 92,53 % schváleného rozpočtu, na 84,64 % rozpočtu po změnách a na 75,91 % konečného rozpočtu. Financování výdajového subtitulu zahrnuje běžné i kapitálové výdaje.

Schválený rozpočet výdajového subtitulu **176V3020 – *Materiálně technické zabezpečení*** ve výši 5.450.000,00 Kč byl upraven na částku 8.918.364,70 Kč a po zapojení profilujících nároků z nespotřebovaných výdajů ve výši 388.889,14 Kč a mimorozpočtových prostředků ve výši 417.531,65 Kč byl konečný rozpočet ve výši 9.724.785,49 Kč. Čerpán byl částkou 2.414.801,45 Kč, tj. 44,31 % schváleného rozpočtu, na 27,08 % rozpočtu po změnách a na 24,83 % konečného rozpočtu. Financování výdajového subtitulu zahrnuje jak běžné, tak i kapitálové výdaje.

Schválený rozpočet výdajového subtitulu **176V3030 – Zvláštní výdaje – zakrytá část** ve výši 1.404.000,00 tis. Kč byl upraven na 1.645.578,00 tis. Kč a byl čerpán částkou 426.578,00 Kč, tj. na 30,38 % schváleného rozpočtu, na 25,92 % rozpočtu po změnách a na 25,92 % konečného rozpočtu. Financování výdajového subtitulu zahrnuje pouze kapitálové výdaje.

6. Vyhodnocení čerpání účelově poskytnutých finančních prostředků z rozpočtových kapitol 396 – Státní dluh a 398 – Všeobecná pokladní správa

Na základě žádosti kapitoly 376 uvolnilo Ministerstvo financí ČR dne 5. prosince 2023, formou rozpočtového opatření finanční prostředky ve výši 1.300.000,00 Kč z kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa, položka Vládní rozpočtová rezerva na „sociální dávky“, a to na výplatu nemocenské o částku 60.000,00 Kč a na výplatu výsluhového příspěvku o částku 1.240.000,00 Kč. Tyto finanční prostředky byly zcela vyčerpány.

V rámci zapojení profilujících nároků z nespotřebovaných výdajů na programy podle § 13 odst. 3 rozpočtových pravidel byla uhrazena částka 390.629,14 Kč za nákup „Firewallu“ z prostředků, které na základě žádosti kapitoly 376 uvolnilo Ministerstvo financí ČR dne 19. srpna 2022, formou rozpočtového opatření, z kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa, položka Vládní rozpočtová rezerva na navýšení kapitálových výdajů rozpočtu kapitoly GIBS.

V roce 2023 nebyly do rozpočtu kapitoly 376 zařazeny žádné finanční prostředky z kapitoly 396 – Státní dluh.

7. Výdaje spojené s válečným konfliktem na Ukrajině

Vzhledem k vypuknutí válečného konfliktu na Ukrajině v únoru roku 2022, hradila i v roce 2023 kapitola 376 GIBS výdaje spojené s tímto konfliktem. Uprchlíkům z Ukrajiny byly v tomto roce uhrazeny výdaje z rozpočtu kapitoly v celkové výši 319.932,00 Kč, kdy se jednalo zejména o zajištění jejich ubytování. Dále byly z finančních prostředků Programu humanitární stabilizační, rekonstrukční a hospodářské asistence Ukrajině v letech 2023–2025, o které byl Generální inspekci bezpečnostních sborů účelově navýšen rozpočet na rok 2023, pořízeny v částce 666.268,00 Kč technologické prvky pro „Podporu efektivnosti trestního řízení s akcentem na trestnou činnost a boj proti korupci“. Na základě usnesení vlády ČR č. 812 ze dne 1. listopadu 2023 byly technologické prvky následně předány ukrajinské straně.

8. Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů

Prostředky státního rozpočtu určené pro kapitolu 376 byly použity hospodárně, efektivně a účelně v souladu s jejich účelovým určením. Rozpočtované prostředky byly v průběhu roku 2023 vynaloženy na financování potřeb souvisejících s činností, kterou kapitole 376 ukládá zákon č. 341/2011 Sb., o Generální inspekci bezpečnostních sborů a o změně souvisejících zákonů.

Důraz byl především kladen na dodržování pravidel při zadávání veřejných zakázek podle příslušných ustanovení zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách.

Všechny výdaje hrazené z prostředků státního rozpočtu byly kapitolou 376 použity hospodárně, efektivně a účelně tak, aby jejich využití odpovídalo co nejnižšímu vynaložení těchto prostředků, a to při dodržení odpovídající kvality plněných úkolů, aby bylo dosaženo nejvyššího možného rozsahu, kvality a přínosu plněných úkolů ve srovnání s objemem prostředků vynaložených na jejich plnění a dále, aby byla zajištěna optimální míra dosažení cílů při plnění stanovených úkolů.

V souvislosti s čerpáním finančních prostředků kapitoly 376 byly ke všem výdajům vystavovány doklady o předběžné řídící kontrole tak, aby nedošlo k přečerpání finančních prostředků jednotlivých závazných ukazatelů.

Vývoj nákladovosti v letech 2020 až 2023 v tis. Kč

Základní ukazatele	2020	2021	2022	2023	Index 2023/2022
Příjmy celkem	70 101,53	68 863,68	68 771,38	73 901,88	107,46 %
Výdaje celkem	447 988,42	447 841,27	469 394,81	492 012,54	104,82 %
z toho běžné výdaje	445 242,35	430 600,73	456 426,42	486 691,74	106,63 %
z toho kapitálové výdaje	2 746,07	17 240,54	12 968,38	5 320,81	41,03 %
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	309	305	301	301	100,10 %
Výdaje státního rozpočtu ČR	1 618 118 723,00	1 906 925 108,49	2 053 250 297,00	2 202 631 598,93	107,28 %

Vývoj nákladovosti a efektivnosti v letech 2020 až 2023

Efektivnost a nákladovost	2020	2021	2022	2023	Index 2023/2022
Výdaje na 1 zaměstnance	1 449,80	1 467,03	1 561,99	1 635,63	104,71 %
Výdaje na 1 zaměstnance bez mzdových a souvisejících výdajů	346,27	374,98	452,41	474,01	104,77 %
Výdaje na 1 zaměstnance bez mzdových výdajů a sociálních dávek	160,60	205,86	197,74	181,30	91,68 %
Běžné výdaje na 1 zaměstnance	1 440,91	1 410,56	1 518,84	1 617,94	106,52 %
Běžné výdaje na 1 zaměstnance bez mzdových a souvisejících výdajů	337,39	318,50	409,25	456,32	111,50 %
Běžné výdaje na 1 zaměstnance bez mzdových výdajů a sociálních dávek	151,71	149,39	154,59	163,61	105,84 %
Podíl celkových výdajů GIBS na SR (v %)	0,028 %	0,023 %	0,023 %	0,022 %	97,71 %

Základní ukazatele rozpočtu kapitoly 376 – Generální inspekce bezpečnostních sborů jsou uvedeny číselnou řadou od roku 2020 do roku 2023. Průměrnými výdaji na 1 zaměstnance je měřena nákladovost.

Na základě sledovaných ukazatelů lze konstatovat, že příjmy kapitoly měly až do roku 2020 zvyšující se tendenci. Nárůst souvisel se zvýšením objemu vyplacených mzdových prostředků, kdy obsazenost funkčních míst příslušníků a zaměstnanců GIBS byla v průběhu let naplňována postupně, čímž rostly i příjmy kapitoly z povinného pojistného. V roce 2016 se příjmy mírně zvýšily oproti roku 2015 a v roce 2017 skokově narostly vzhledem k realizaci usnesení vlády ČR č. 148/2017, kterým se zvýšil objem vyplácených mezd z důvodu konkurenceschopnosti GIBS

na trhu práce, čímž došlo i k obsazení téměř všech funkčních míst. Další nárůst nastal v roce 2018, kde se odrazilo navýšení tarifních platů od 1. 11. 2017. V roce 2020 došlo k dalšímu mírnému nárůstu příjmů. V roce 2021 však příjmy poklesly těsně nad úroveň roku 2019, a to z důvodu jak nižšího čerpání mzdových prostředků na platy příslušníků GIBS v důsledku neobsazených funkčních míst, tak i z důvodu vázání prostředků na platy za neobsazená funkční místa. Tím došlo i k nižšímu plnění na straně příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti. Ze stejných důvodů mírně klesly příjmy i v roce 2022. Naopak v roce 2023 došlo ke zvýšení příjmů z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti v důsledku navýšení objemu mzdových prostředků pro příslušníky GIBS o 8 %.

Celkové výdaje za rok 2023 dosahují 104,82 % výdajů roku 2022, z toho běžné výdaje představují 106,63 % výše běžných výdajů roku 2022, kapitálové výdaje pak 41,03 % roku 2022. U běžných výdajů má na tuto skutečnost vliv nárůst výdajů na sociální dávky, konkrétně na výplatu výsluhového příspěvku.

Pokles čerpání kapitálových výdajů byl způsoben tím, že v roce 2022 ještě proběhla poslední část realizace objemově významné akce „Nákup SDP – obměna vozového parku“.

Přepočtené výdaje na 1 zaměstnance za rok 2023 dosahují 104,71 % výše výdajů roku 2022, z toho běžné výdaje přepočtené na 1 zaměstnance představují 106,52 % výše přepočtených běžných výdajů roku 2022.

Celkové výdaje za rok 2023, snížené o mzdové výdaje a vyplácené sociální dávky, přepočtené na 1 zaměstnance dosahují 105,84 % výše roku 2022.

Nákladovost, která měla v minulých letech klesající tendenci, se v roce 2017 zvýšila, a to z důvodu úhrady zvýšených výdajů souvisejících jak se vznikem vyšších nákladů z důvodu navýšení počtu příslušníků a zaměstnanců (počáteční vybavení zaměstnanců, zvýšené výdaje na provoz), tak i z důvodu zvýšeného čerpání investičních výdajů, kdy se v roce 2017 jednalo především o realizaci finančně náročných investic (pokračující obměna a doplnění služebních dopravních prostředků autoparku GIBS, zvýšení zabezpečení areálu Skokanská, zabezpečení firemních zdrojů před nežádoucí penetrací z vnějšího prostředí). V roce 2018 se pak celková nákladovost mírně zvýšila, kdy tuto skutečnost nejvíce ovlivnil nárůst výdajů na sociální dávky. Tento trend byl obdobný i pro roky 2019 až 2023.

Hodnocení uvedených ukazatelů bylo vyčísleno rovněž podílem celkových výdajů kapitoly GIBS na celkových výdajích státního rozpočtu. Tento podíl byl v letech 2019 a 2020 stejný, tj. 0,028 %, v letech 2021 a 2022 však klesl na 0,023 % a v roce 2023 pak klesl na 0,022 %.

Celkový přínos činnosti Generální inspekce bezpečnostních sborů lze vztáhnout k plnění úkolů, které jsou vymezeny zákonem č. 341/2011 Sb. o Generální inspekci bezpečnostních sborů. Hlavním předmětem činnosti je vyhledávat, odhalovat a vyšetřovat skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin, jehož pachatelem je příslušník Policie České republiky, celník, příslušník

Vězeňské služby, příslušník inspekce nebo zaměstnanci těchto útvarů. GIBS také provádí zkoušku spolehlivosti vůči protiprávnímu jednání uvedených příslušníků a zaměstnanců. Podrobné informace o činnosti Generální inspekce bezpečnostních sborů jsou obsahem zprávy o činnosti inspekce, kterou předkládá, dle § 57, odstavce 4 zákona o GIBS, ředitel inspekce vládě, výboru Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ve věcech bezpečnosti a kontrolnímu orgánu.

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.

9. Nároky z nespotřebovaných výdajů

Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů

K 1. lednu 2023 vykazovala GIBS nároky z nespotřebovaných výdajů v celkovém objemu 11.397.936,53 Kč, které čerpala v souladu s ustanovením § 47 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů.

Na profilující výdaje připadala částka v celkové výši 5.179.435,82 Kč. Z toho částka 4.280.875,00 Kč byla dle písmene B - Na platy a ostatní platby za provedenou práci. Z důvodu nemocnosti v závěru roku nebyla dočerpána částka 50.843,00 Kč na platy zaměstnanců GIBS, z důvodu nenaplnění plánovaných funkčních míst pro příslušníky GIBS v předešlých letech a nemocnosti v závěru roku 2022 pak nebyla dočerpána částka v celkové výši 3.180.425,00 Kč a z důvodu menšího rozsahu provedených prací mimo pracovní poměr v letech 2020 až 2022 zde byla zařazena částka 1.049.607,00 Kč. Z celkové částky dle písmene B – Na platy byla zařazena do rozpočtu roku 2023 částka 4.000.000,00 tis. Kč na posílení výdajů na platy zaměstnanců, čímž bylo kompenzováno převedení finančních prostředků z této oblasti na posílení výdajů vedených v informačním systému programového financování EDS/SMVS. Částky byla zcela vyčerpána. Částka ve výši 280.875,00 Kč pak nebyla do konečného rozpočtu zařazena, jelikož s ní bylo počítáno jako s rezervou na případnou výplatu odstupného. Tyto finanční prostředky se staly součástí nároků z nespotřebovaných výdajů na další rok.

Na výdaje dle písmene F – Na programy podle § 13, odst. 3 zákona o rozpočtových pravidlech připadala v rámci titulu 176V30 „Rozvoj a obnova a modernizace materiálně technické základny GIBS III.“ částka 780,478,43 tis. Kč. Tato skutečnost vznikla tím, že nebyla realizována akce „Firewall pro centrální přístup na internet“ ve výši 390.629,14 Kč a finanční prostředky ve výši 389.849,29 Kč byly ušetřeny vzhledem k nižším cenám vzešlých z veřejných zakázek, než byl původní odhad. Akce „Firewall pro centrální přístup na internet“ byla uskutečněna počátkem února 2023, finanční prostředky ve výši 388.889,14 Kč byly zařazeny na realizaci akce „Praha, Skokanská

– výměna části vnitřního osvětlení“, která však byla realizována až počátkem roku 2024. Částka ve výši 960,15 Kč nebyla do rozpočtu zařazena.

Částka 118.082,39 Kč připadala na finanční prostředky podle písmene G – Účelově určené podle § 21, odst. 3 a 4 zákona o rozpočtových pravidlech. Jednalo se o finanční prostředky, o které byl v letech 2019 až 2022 posílen rozpočet kapitoly 376 – GIBS na vrub kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra na realizaci projektů „Bezpečnostní rozvojové spolupráce“. Celá částka byla zařazena do rozpočtu na rok 2023, z níž nebylo dočerpáno 44.823,57 Kč. Tyto finanční prostředky se staly součástí nároků z nespotřebovaných výdajů na příští rok.

Na Neprofilující výdaje připadlo celkem 6.218.500,71 Kč. Tento rozdíl mezi konečným rozpočtem výdajů a skutečnými výdaji vznikl zejména tím, že nebylo vyčerpáno příslušenství ke mzdovým prostředkům v celkové výši 1.855.244,46 Kč. Na této skutečnosti mělo podíl jak nedočerpání finančních prostředků na platy zaměstnanců a příslušníků, tak i odečet úhrnu zúčtovaných dávek nemocenského pojištění od pojistného dle § 25, odst. 6 zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociálním zabezpečení (nemocenské a peněžitá pomoc v mateřství) a zohlednění dle § 15a) téhož zákona. S dalšími finančními prostředky pak bylo počítáno na opravy služebních dopravních prostředků či na úhradu odměn a náhrady nákladů placené znalcům, tlumočníkům a znaleckým ústavům. Dále nebyly vyčerpány finanční prostředky určené na úhradu energií a služeb spojených s provozem GIBS, kde zejména u výdajů na energie byla vytvořena rezerva z důvodu nárůstu jejich cen v souvislosti s válkou na Ukrajině. U služeb pak nebyly vyčerpány finanční prostředky určené na stěhování do nových prostor v objektech v gesci náměstka ředitele pro podporu výkonu služby, kdy tyto činnosti byly provedeny vlastními zaměstnanci.

Z těchto celkových finančních prostředků bylo zařazeno do rozpočtu roku 2023 celkem 6.117.946,71 Kč a byly použity na posílení výdajů na nákup dlouhodobého drobného hmotného majetku o 960.000,00 Kč, spotřebního materiálu o 700.000,00 Kč, na kurzové rozdíly o 30.000,00 Kč, na nákup PHM do služebních vozidel GIBS o 2.827.946,71 Kč, na úhradu nájemného o 500.000,00 Kč, na nákup předprojektových studií o 100.000,00 Kč, na opravy a údržbu movitého i nemovitého majetku o 800.000,00 Kč a výdaje na tuzemské i zahraniční cestovné o 200.000,00 Kč. V rámci neprofilujících nároků z nespotřebovaných výdajů pak nebyla dočerpána částka 1.327,79 Kč. Zároveň nebyla do rozpočtu zařazena částka ve výši 101.881,79, která představovala rezervu na zákonné příslušenství v případě zapojení dalších profilujících nároků z nespotřebovaných výdajů na platy. Obě tyto částky se staly součástí nároků z nespotřebovaných výdajů na další rok.

Převod nároků z nespotřebovaných výdajů

K 1. lednu 2024 vykazovala GIBS nároky z nespotřebovaných výdajů v celkovém objemu 23.145.001,21 Kč, které bude čerpat v souladu s ustanovením § 47 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů.

Na profilující výdaje připadá částka v celkové výši 15.332.692,16 Kč. Z toho částka 5.774.234,00 Kč je dle písmene B - Na platy a ostatní platby za provedenou práci. Na nedočerpání finančních prostředků na platy zaměstnanců o 435.974,00 Kč a na platy příslušníků o 4.863.945,00 Kč měla vliv zejména skutečnost, že finanční prostředky nebyly dočerpány, aby o ně mohl být prostřednictvím profilujících nároků z nespotřebovaných výdajů, posílen rozpočet v roce 2024, čímž by bylo alespoň částečně kompenzováno snížení objemu prostředků na platy o 2 % pro rok 2024. Z důvodu menšího rozsahu provedených prací mimo pracovní poměr v letech 2021 až 2023 je zde zařazena částka 243.047,00 Kč.

Na výdaje dle písmene F – Na programy podle § 13, odst. 3 zákona o rozpočtových pravidlech připadá celkem částka 9.442.944,19 Kč. Na titul 176V20 „Rozvoj a obnova a modernizace materiálně technické základny GIBS II.“ připadá částka 960,15 Kč, která bude ukončena dle § 47, písm. d, zákona č. 218/2000 Sb. z důvodu ukončení programu. Na titul 176V30 „Rozvoj a obnova a modernizace materiálně technické základny GIBS III.“ připadá částka 9.441.984,04 Kč. Tato skutečnost vznikla tím, že nebyly realizovány akce „Praha, Skokanská – výměna části vnitřního osvětlení“ s objemem finančních prostředků ve výši 485.056,50 Kč a „Karlovy Vary – výměna střešní krytiny“ s plánovaným objemem finančních prostředků ve výši 870.000,00 Kč. Zbývající finanční prostředky nebyly vyčerpány z důvodu jejich kumulace na realizaci akce „Praha, V Korytech 1536/8 – rekonstrukce objektu“, kam by po provedené rekonstrukci objektu měly být přesunuty pražská a středočeská expozitura.

Částka 115.513,97 Kč připadala na finanční prostředky podle písmene G – Účelově určené podle § 21, odst. 3 a 4 zákona o rozpočtových pravidlech. Jednalo se o finanční prostředky, o které byl v letech 2022 a 2023 posílen rozpočet kapitoly 376 – GIBS na vrub kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra na realizaci projektů „Bezpečnostní rozvojové spolupráce“ a které nebyly vyčerpány. S čerpáním se počítá v průběhu roku 2024.

Na Neprofilující výdaje připadá celkem 7.8125.309,05 Kč. Tento rozdíl mezi konečným rozpočtem výdajů a skutečnými výdaji vznikl zejména tím, že nebylo vyčerpáno příslušenství ke mzdovým prostředkům v celkové výši 3.102.970,00 Kč. Na této skutečnosti mělo podíl jak nedočerpání finančních prostředků na platy zaměstnanců a příslušníků, tak i odečet úhrnu zúčtovaných dávek nemocenského pojištění od pojistného dle § 25, odst. 6 zákona č. 589/1992 Sb., o pojistném na sociálním zabezpečení (nemocenské a peněžitá pomoc v mateřství) a zohlednění dle

§ 15a) téhož zákona. S dalšími finančními prostředky pak bylo počítáno na úhradu energií a služeb spojených s provozem GIBS, kde zejména u výdajů na energie se projevila úsporná opatření přijatá vedením GIBS.

10. Zahraniční pracovní cesty a mezinárodní spolupráce

Příslušníci GIBS během roku 2023 aktivně spolupracovali v oblasti mezinárodních vztahů jak s partnerskými organizacemi členských států Evropské unie, tak i se zástupci z mimoevropských zemí.

V průběhu roku realizovala GIBS na území České republiky (dále jen „ČR“) 9 mezinárodních setkání, která se konala v Praze. V rámci mezinárodní spolupráce se zástupci GIBS dále zúčastnili celkem 13 akcí na zahraniční půdě. Zahraničních služebních cest se během roku 2023 zúčastnilo celkem 31 zástupců GIBS.

Ve dnech 23. – 27. 01. 2023 se uskutečnila zahraniční služební cesta do ukrajinského Lvova za účelem předání zkušeností z praxe v oblasti protikorupčních aktivit a vyšetřování trestných činů zaměřených na příslušníky bezpečnostních sborů. Konzultovány byly i nově nastavené procesy SBI, které je potřeba přijmout v souvislosti s invazí na Ukrajinu, tak aby byly trestné činy efektivně a relevantně zdokumentovány. Projednána byla i možná materiální a technická pomoc. Výdaje na pokrytí zahraniční služební cesty byly hrazeny z rozpočtu GIBS, konkrétně se jednalo o finanční prostředky za přepravu, ubytování, kapesné a stravné.

Dne 01. 02. 2023 byla přijata zahraniční delegace Finančního ředitelství ze Slovenska s cílem rozvoje mezinárodní bilaterální spolupráce za účelem předání zkušeností z praxe v oblasti trestního řízení, zkoušek spolehlivosti a konzultace připravované novely trestního řádu SR a zákona č. 35 o finanční správě sekce inspekce Finančního ředitelství Slovenské republiky.

Dne 01. 02 2023 se dále uskutečnilo přijetí delegace SBI z Ukrajiny, které proběhlo za účelem prezentování právního, forenzního, kriminalistického a soudně lékařského hlediska válečných zločinů na konferenci „Válečné zločiny: Minulost, přítomnost, budoucnost“, konané na Fakultě právnické ZČU v Plzni.

Ve dnech 05. – 09. 02. 2023 byla přijata delegace z Bulharska za účelem rozvoje bezpečnostní mezinárodní spolupráce, předání zkušeností z praxe v oblasti trestního řízení a zkoušek spolehlivosti.

Ve dnech 05. – 09. 03. 2023 byla přijata delegace z Kosova za účelem rozvoje bilaterální mezinárodní spolupráce, předání zkušeností z praxe v oblasti trestního řízení a zkoušek spolehlivosti a nastavení vzájemné budoucí spolupráce.

Ve dnech 14. – 16. 03. 2023 se příslušníci GIBS zúčastnili mezinárodního veletrhu zpravodajských technologií „Security and Policing 2023“, který se konal ve Farnborough, Velká Británie. Návštěva výstavy měla zásadní význam pro zlepšení technického přehledu v oblasti zpravodajských a speciálních technologií používaných v bezpečnostní praxi. Výdaje na pokrytí zahraniční služební cesty byly hrazeny z rozpočtu GIBS, konkrétně se jednalo o finanční prostředky za letenky, pojištění, ubytování, pronájem vozu, PHM, kapesné a stravné.

Ve dnech 26. – 30. 03. 2023 se uskutečnilo přijetí delegace SBI z Ukrajiny, kdy v rámci mezinárodní spolupráce připravila GIBS ve spolupráci s PČR URNA vzdělávací akce a výcvik, kterého se účastníci delegace zúčastnili a osvojili si metody a dovednosti, které mohou následně převést do praxe.

Ve dnech 26. – 30. 03. 2023 se také uskutečnila zahraniční služební cesta do Sofie, Bulharsko. V rámci rozvoje bilaterální spolupráce bylo popsáno a vysvětleno fungování institutu zkoušek spolehlivosti, prohloubení metodických a instrumentálních dovedností v této oblasti. Výdaje na pokrytí zahraniční služební cesty byly hrazeny z rozpočtu GIBS, konkrétně se jednalo o finanční prostředky na přepravu, ubytování, kapesné a stravné.

Dne 02. – 05. 04. 2023 byla přijata delegace DGA z Rumunska za účelem rozvoje mezinárodní spolupráce a předání vzájemných zkušeností z praxe v oblasti zkoušek spolehlivosti, představení metod a forem vyšetřování korupčních případů, zneužití pravomoci úřední osoby a neoprávněného nakládání s osobními údaji.

Dne 26. 04. 2023 se uskutečnila zahraniční služební cesta do Frankfurtu nad Mohanem, Německo, na veletrh GPEC 2023. Cílem bylo zlepšit technický přehled v oblasti zpravodajských a speciálních technologií používaných v bezpečnostní praxi. Výdaje na pokrytí zahraniční služební cesty byly hrazeny z rozpočtu GIBS, konkrétně se jednalo o finanční prostředky na kapesné, stravné, PHM a vstupné.

Ve dnech 8. 05. – 12. 05. 2023 se uskutečnila zahraniční služební cesta do Soluně, Řecko, kde se konal CEPOL – prezenční kurz „Prevence a vyšetřování korupce“, jehož součástí bylo téma legalizace peněz pocházejících z trestné činnosti prostřednictvím jejich ukládání do kryptoměn. Výdaje na pokrytí zahraniční služební cesty byly hrazeny zejména z rozpočtu agentury CEPOL a z části z rozpočtu GIBS, konkrétně se jednalo o finanční prostředky na kapesné, část stravného a dopravu na letiště.

Ve dnech 16. – 18. 05. 2023 se uskutečnila zahraniční cesta na Slovensko. V rámci rozvoje mezinárodní spolupráce byla předmětem cesty účast na společné poradě příslušníků GIBS a Finančního ředitelství Slovenské republiky, Sekce inspekce a vnitřní kontroly, k problematice protiprávního jednání v oblasti celní a daňové a dále k institutu zkoušek spolehlivosti. Výdaje na pokrytí zahraniční služební cesty byly hrazeny z rozpočtu GIBS, konkrétně se jednalo o finanční prostředky za ubytování, PHM, kapesné a stravné.

Ve dnech 29. 05. – 02. 06. 2023 se uskutečnila zahraniční cesta do Kosova, která měla za cíl navázat na spolupráci započatou v Praze, podepsání memoranda o vzájemném porozumění mezi GIBS a IPK, na jehož základě dojde k předání zkušeností vedoucích k posílení demokratických principů kosovského orgánu inspekčního typu a podpoře lidských principů. Výdaje na pokrytí zahraniční služební cesty byly hrazeny z rozpočtu GIBS, konkrétně se jednalo o finanční prostředky na přepravu, ubytování, pojištění, kapesné a stravné.

Ve dnech 06. – 07. 07. 2023 byla přijata příslušníky GIBS zahraniční delegace z NBÚ Slovenské republiky, kde v rámci bilaterální spolupráce s NBÚ SR došlo k představení spolupráce GIBS s NBÚ ČR a představení novelizačních prací v rámci legislativního procesu, který probíhal v České republice.

Ve dnech 11. – 13. 07. 2023 se uskutečnila zahraniční cesta do Vídně, Rakousko, na mezinárodní konferenci organizace GlobE Network, kde bylo představeno mnoho nově vytvořených technologií a programů, které používají členové organizace GlobE Network. Výdaje na pokrytí služební zahraniční cesty byly hrazeny z rozpočtu GIBS a jednalo se konkrétně o výdaje na dopravu, ubytování, stravné a kapesné.

Ve dnech 31. 07. – 04. 08. 2023 se uskutečnila zahraniční cesta do Rumunska, kde proběhla prezentace operativní techniky s praktickou ukázkou a byl představen nový software pro vyhodnocování záznamů telekomunikačního provozu a práce s ním. Výdaje na pokrytí zahraniční služební cesty byly hrazeny z rozpočtu GIBS, konkrétně se jednalo o finanční prostředky za přepravu, ubytování, kapesné a stravné.

V období 09. – 11. 08. 2023 se uskutečnila zahraniční cesta do Bratislavy, Slovensko, kde v rámci rozvoje bilaterální spolupráce byly předány nejlepší zkušenosti z praxe v přístupu ke zpracování osobních údajů a jejich ochraně v rámci GIBS a NBÚ. Výdaje hrazené z rozpočtu GIBS byli pouze na dálniční známku, kapesné a stravné.

Ve dnech 14. – 15. 09. 2023 byla přijata příslušníky GIBS zahraniční delegace Kosova, kde v rámci bilaterální spolupráce se zástupci Police Inspectorate of Kosovo a Kosovo Academy for Public Safety byla představena technika, dovednosti a metody používané oddělením zvláštních činností v rámci praxe v oblasti zkoušek spolehlivosti.

V období od 16. – 19. 10. 2023 se uskutečnila zahraniční cesta do Kišiněva, Moldávie, za účelem navazující výměny zkušeností v oblasti zkoušek spolehlivosti, předávání osvědčených metod a postupů v rámci bezpečnostní rozvojové spolupráce. Výdaje na služební zahraniční cestu byly hrazeny z rozpočtu GIBS, konkrétně se jednalo o finanční prostředky za přepravu, ubytování, kapesné a stravné.

V období od 23. – 25. 10. 2023 se uskutečnila zahraniční cesta do Londýna, Velká Británie, kde v rámci bilaterální a multilatelární mezinárodní spolupráce proběhlo roční zasedání generálních členů ICIN (Internal Criminal investigations Network) jíž je GIBS zakládajícím členem. Výdaje

na služební zahraniční cestu byly hrazeny z rozpočtu GIBS, konkrétně se jednalo o finanční prostředky za přepravu, ubytování, kapesné a stravné.

V období od 01. – 04. 11. 2023 se uskutečnila zahraniční cesta do Dublinu, Irsko, kde se v rámci bilaterální a multilatelární mezinárodní spolupráce konala mezinárodní konference EPAC/EACN (European Partners Against Corruption/European Contact-Points Network). Výdaje na služební zahraniční cestu byly hrazeny z rozpočtu GIBS, konkrétně se jednalo o finanční prostředky za přepravu, ubytování, kapesné a stravné.

Ve dnech 28. 11. – 01. 12. 2023 byla přijata zahraniční delegace z Moldavska v rámci pokračování rozvojové bezpečnostní mezinárodní spolupráce. Jednalo se o navazující výměnu zkušeností v oblasti provádění zkoušek spolehlivosti a předávání osvědčených postupů a metod.

Výdaje související se zahraničními služebními cestami byly částečně hrazeny prostřednictvím platebních karet v rámci bankovního účtu, který GIBS vede u České národní banky.

11. Rozpočtová opatření

V roce 2023 bylo provedeno celkem 29 rozpočtových opatření. Z toho 1 rozpočtové opatření podléhalo schválení v usnesením Rozpočtovém výboru PSP ČR, 4 rozpočtová opatření podléhala schválení Ministerstvem financí ČR a 27 rozpočtových opatření bylo provedeno v kompetenci kapitoly. V roce 2023 tak bylo provedeno o tři rozpočtová opatření více, než v roce 2022.

Rozpočtový výbor PSP ČR schválil následující rozpočtové opatření:

v souladu s usnesením vlády ČR č. 421 ze dne 14. června 2023 a s usnesením Rozpočtového výboru PSP ČR č. 247 ze dne 21. června 2023 a na základě žádosti kapitoly 376 – GIBS, schválené Ministerstvem financí ČR dne 11. července 2023, došlo v rámci specifického ukazatele „Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Generální inspekce bezpečnostních sborů“ ke snížení průřezového ukazatele „Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech“ a zároveň ke zvýšení průřezového ukazatele „Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem“ o částku 4.000.000,00 Kč.

Ministerstvo financí ČR schválilo následující rozpočtová opatření:

na základě usnesení vlády České republiky č. 481 ze dne 8. června 2022 a žádosti kapitoly 376 – GIBS schválilo Ministerstvo financí ČR dne 11. května 2023 zvýšení specifického ukazatele „Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Generální inspekce bezpečnostních sborů“ a průřezového ukazatele „Zahraniční rozvojová spolupráce“ o částku 36.958,00 Kč na vrub kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra na „Projekty v oblasti bezpečnosti (ve spolupráci s MV) v rámci dvoustranné zahraniční rozvojové spolupráce v roce 2023 a SDV na roky 2024 a 2025“;

na základě žádosti kapitoly 376 – GIBS, schválené Ministerstvem financí ČR dne 9. června 2023, došlo ke zvýšení specifického ukazatele „Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Generální inspekce bezpečnostních sborů“ a průřezového ukazatele „Zahraniční rozvojová spolupráce“ o částku 700.000,00 Kč na vrub kapitoly 314 – Ministerstvo vnitra na „Program humanitární, stabilizační, rozvojové a hospodářské asistence Ukrajině“;

na základě usnesení vlády ČR č. 698 ze dne 13. září 2023 a žádosti kapitoly 376 - GIBS, schválené Ministerstvem financí ČR dne 2. října 2023, došlo ke snížení specifického ukazatele „Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Generální inspekce bezpečnostních sborů“ o částku 2.680.224,00 Kč ve prospěch kapitoly 313 – Ministerstvo práce a sociálních věcí za účelem posílení dávek důchodového pojištění;

na základě žádosti kapitoly 376, schválené Ministerstvem financí ČR dne 5. prosince 2023, byl navýšen specifický ukazatel „Sociální dávky“ o částku 1.300.000,00 Kč z kapitoly 398 – Všeobecná pokladní správa, položka Vládní rozpočtová rezerva na „sociální dávky“. Konkrétně byly navýšeny výdaje na výplatu nemocenské o částku 60.000,00 Kč a na výplatu výsluhového příspěvku o částku 1.240.000,00 Kč.

Rozpočtová opatření provedená v kompetenci kapitoly 376 lze rozdělit do několika oblastí:

rozpočtová opatření provedená ve smyslu ustanovení § 25 odst. 1 písm. a) zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), na základě, kterých dochází k vázání prostředků státního rozpočtu na služební příjmy, služební platy nebo platy, včetně pojistného na sociální zabezpečení, pojistného na veřejné zdravotní pojištění a přídělu do fondu kulturních a sociálních potřeb, které odpovídají volným místům;

rozpočtová opatření provedená z důvodu pokrytí rozpočtově nezajištěných potřeb vedoucích k hospodárnému využití rozpočtových prostředků. Zejména se jednalo o provozní výdaje;

rozpočtová opatření provedená v rámci realizace akcí vedených v informačním systému EDS/SMVS, kdy rozpočtová opatření byla prováděna přesně na „Identifikaci koruny“ u jednotlivých akcí;

rozpočtová opatření související se zapojením nároků z nespotřebovaných výdajů z roku 2022.

12. Rozbor rovnoměrnosti čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích

K 31. prosinci 2023 bylo **vyčerpáno celkem 492.012.544,97 Kč**. Tento objem zahrnuje pouze rozpočtové prostředky roku 2023, nároky z nespotřebovaných výdajů z let 2019 – 2022 a mimorozpočtové prostředky z Fondu kulturních a sociálních potřeb. V běžných výdajích bylo

vyčerpáno celkem 486.691.738,48 Kč a v kapitálových výdajích bylo vyčerpáno celkem 5.320.806,49 Kč.

Čerpání běžných výdajů v jednotlivých čtvrtletích roku 2023 bylo následující:

V průběhu **prvního čtvrtletí** roku 2023 (od 1. 1. do 31. 3. 2023) bylo vyčerpáno celkem 80.353.501,14 Kč, což představuje **16,51 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

V období **druhého čtvrtletí** roku 2023 (od 1. 4. do 30. 6. 2023) bylo vyčerpáno celkem 103.708.192,05 Kč, což představuje **21,31 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

Během **třetího čtvrtletí** roku 2023 (od 1. 7. do 30. 9. 2023) bylo vyčerpáno celkem 144.855.103,94 Kč, což představuje **29,76 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

Ve **čtvrtém čtvrtletí** roku 2023 (od 1. 10. do 31. 12. 2023) bylo vyčerpáno celkem 157.774.941,35 Kč, což představuje **32,42 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

Čerpání běžných výdajů v roce 2023 lze považovat za rovnoměrné. Největší objem finančních prostředků byl realizován ve IV. čtvrtletí roku, kdy je nutné v tomto období zohlednit převod mzdových prostředků a zákonných odvodů za měsíc prosinec na depozitní účet u ČNB.

Čerpání kapitálových výdajů v jednotlivých čtvrtletích roku 2023 bylo následující:

V průběhu **prvního čtvrtletí** roku 2023 (od 1. 1. do 31. 3. 2023) bylo vyčerpáno celkem 2.667.359,67 Kč, což představuje **50,13 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

V období **druhého čtvrtletí** roku 2023 (od 1. 4. do 30. 6. 2023) bylo vyčerpáno celkem 277.830,50 Kč, což představuje **5,22 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

Během **třetího čtvrtletí** roku 2023 (od 1. 7. do 30. 9. 2023) bylo vyčerpáno celkem 415.035,62 Kč, což představuje **7,80 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

Ve **čtvrtém čtvrtletí** roku 2023 (od 1. 10. do 31. 12. 2023) bylo vyčerpáno celkem 1.960.580,70 Kč, což představuje **36,85 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

Čerpání kapitálových výdajů v roce 2023 lze považovat za rovnoměrné, i když v prvním čtvrtletí byla vyčerpána polovina ročního rozpočtu. Jednalo se o plánovanou dodávku služebního dopravního prostředku a nákup výpočetní techniky.

13. Převody majetku

Bezúplatné převody majetku

V roce 2023 bylo bezúplatně převedeno právo hospodařit s bytovou jednotkou v Praze 4 v celkové hodnotě 1.513.122,22 Kč na Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových, dále byla na základě dohody o vydání dědictví, převedena na dědice bytová jednotka v Praze 8 v hodnotě 2.420.000,00 Kč a na Oblastní spolek Českého červeného kříže Semily bylo převedeno dvanáct

služebních dopravních prostředků, léta výroby 2008 – 2013, v celkové pořizovací hodnotě 4.037.821,00 Kč.

Na základě usnesení vlády ČR č. 293 ze dne 26.4.2023 bylo na Ministry of Defence of Ukraine převedeno vozidlo v zůstatkové ceně 0,00 Kč (pořizovací cena 867.884,00 Kč) a na základě usnesení vlády ČR č. 812 ze dne 1. listopadu 2023 byla v rámci „Zahraniční rozvojové spolupráce“, „Programu humanitární, stabilizační, rozvojové a hospodářské asistence Ukrajině“ převedena na ukrajinskou stranu speciální technika v hodnotě 666.267,60 Kč.

Na GIBS byla v roce 2023 bezúplatně převedena od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových bytová jednotka v Praze 9 v celkové hodnotě 1.003.927,00 Kč, od České školní inspekce tři vozidla, vyrobená v roce 2011, v celkové hodnotě 858.348,00 Kč.

Úplatné převody majetku

V roce 2023 provedla GIBS třináct úplatných převodů majetku na fyzické osoby a tři úplatné převody na právnické osoby. Jednalo se celkem o šestnáct převodů služebních dopravních prostředků v celkové výši 1.741.499,00 Kč.

14. Výčet vnějších a vnitřních kontrol a zhodnocení přijatých opatření

Vnější kontroly

Na základě kontrolního závěru ke kontrolní akci č. 20/27 – Majetek a peněžní prostředky státu určené na zajištění činnosti Generální inspekce bezpečnostních sborů zpracovala GIBS „Opatření k nápravě nedostatků zjištěných kontrolní akcí NKÚ č. 20/27“, která předložila vládě ČR. Vláda ČR ho projednala na své schůzi dne 1. února 2023.

Auditní činnost

V průběhu roku 2023 byla na základě ročního plánu auditní činnosti, který byl vydán rozkazem ředitele GIBS č. 20/2022 ze dne 19. prosince 2022, kterým se vydává Plán auditní činnosti na rok 2023, realizována čtyři auditní šetření, která byla zaměřena jak na hospodářsko-ekonomickou činnost GIBS, tak na další procesy organizace.

První realizovaný audit byl zaměřen na ověření „Plnění povinností vyplývajících ze zákona 106/1999 Sb., zákona o svobodném přístupu k informacím“. Ta byla splněna, ale interní audit došel k závěru, že sledovaná problematika vykazuje určité nedostatky, ke kterým byla vydána doporučení k nápravě. Ta byla přijata a realizována.

Jako druhý proběhl audit „Nakládání s prostředky FKSP“. V rámci tohoto auditu nebyla zjištěna žádná zásadní pochybení, interní audit ale doporučil aktualizaci interního předpisu.

Jako třetí proběhl následný audit zabývající se „Správou pohledávek v podmínkách GIBS“, který prověřoval přijetí nápravných opatření vyplývajících z předchozího auditu. Provedené šetření vedlo k závěru, že byla splněna všechna nápravná opatření k učiněným zjištěním.

Poslední audit byl věnován „Ověření plnění povinností v oblasti ochrany osobních údajů“. Proces plnění povinností v oblasti ochrany osobních údajů byl vyhodnocen jako funkční, interní audit navrhl auditovanému subjektu pouze několik úprav.

Cílem auditů bylo především ověření funkčnosti dodržování právních a interních předpisů a jejich vzájemný soulad, nastavení procesů a postupů při výkonu řídící kontroly, a dále prověření účelného, hospodárného a efektivního nakládání s finančními prostředky GIBS. Na základě provedených šetření došel interní audit k závěru, že dané procesy jsou v GIBS nastaveny funkčně. Zjištění a doporučení učiněná interním auditorem se týkala zejména úpravy vnitřních předpisů. Veškerá zjištění byla projednána s odpovědnými pracovníky k přijetí odpovídajících nápravných opatření. V průběhu roku byl také prováděn monitoring realizace nápravných opatření. Účinnost přijatých nápravných opatření bude ověřena v rámci následných auditů.

15. Závěr

Rozpočet kapitoly 376 splnil svoji základní funkci, tj. jeho prostřednictvím se podařilo v roce 2023 zabezpečit plánované úkoly, které vyplývají na základě zákona č. 341/2011 Sb., ze dne 23. listopadu 2011 o Generální inspekci bezpečnostních sborů a o změně souvisejících zákonů.

Všechny výdaje kapitoly 376 byly čerpány tak, aby nedošlo k překročení závazných, specifických a průřezových ukazatelů. Rozpočtová opatření byla prováděna v souladu s ustanovením § 23 a § 24 zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů.

GIBS nakládala s finančními prostředky státního rozpočtu účelně, hospodárně a efektivně, při tom se opírala především o právní normy, které stanoví, jak hospodařit s finančními prostředky státního rozpočtu a jak nakládat s majetkem České republiky. Tedy zejména o zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů, zákon č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupovaní v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), zákon č. 137/2006/ Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších změn a zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví a o změně některých zákonů, a další podzákonné předpisy související s výše uvedenými zákony.