

KAPITOLA 355

Č.j.: USTR 132/2018

Počet stran: 44

NÁVRH
ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU KAPITOLY 355
– ÚSTAV PRO STUDIUM
TOTALITNÍCH REŽIMŮ
–
ZA ROK 2017

Předkládá:

Mgr. Zdeněk Hazdra, Ph.D.

ředitel Ústavu pro studium totalitních režimů

PODPIS:



19. února 2018

O B S A H**Průvodní zpráva**

Obsah

1. Úvod.....	- 3 -
2. Hlavní činnost kapitoly 355	- 4 -
3. Plnění závazných ukazatelů	- 8 -
4. Hodnocení plnění rozpočtu	- 9 -
4.1. Příjmy	- 9 -
4.2. Výdaje	- 10 -
4.3. Struktura zaměstnanců, platy a ostatní platby	- 12 -
4.3.1. Struktura zaměstnanců	- 12 -
4.3.2. Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné, včetně FKSP	- 15 -
4.4. FKSP	- 18 -
4.5. Kapitálové výdaje.....	- 19 -
4.6. Ostatní běžné výdaje	- 23 -
5. Nároky z nespotřebovaných výdajů	- 31 -
5.1. Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů za kapitolu v roce 2017.....	- 31 -
5.2. Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů Ústavu v roce 2017	- 31 -
5.3. Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů Archivu v roce 2017	- 32 -
5.4. Převod nároků z nespotřebovaných výdajů Kapitoly do roku 2018	- 32 -
5.5. Převod nároků z nespotřebovaných výdajů Ústavu do roku 2018.....	- 33 -
5.6. Převod nároků z nespotřebovaných výdajů Archivu do roku 2018	- 33 -
5.7. Rovnoměrnost čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích	- 34 -
5.8. Hodnocení vynaložených prostředků na společné programy EU a ČR	- 36 -
6. Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů	- 36 -
7. Rozpočtová opatření.....	- 37 -
8. Výčet výdajů a zhodnocení přínosu zahraničních pracovních cest.....	- 39 -
9. Výsledky kontrolních akcí provedených v roce 2017	- 41 -
9.1. Výsledky externích kontrol	- 41 -
9.2. Výsledky vnitřních kontrol.....	- 41 -
9.2.1. Předběžná řídicí kontrola	- 41 -
9.2.2. Průběžná a následná řídicí kontrola	- 42 -
9.2.3. Externí audit	- 43 -
10. Závěr.....	- 44 -

1. Úvod

Kapitola 355 vznikla zákonem č. 181/2007 Sb. o Ústavu pro studium totalitních režimů a Archivu bezpečnostních složek. Skládá se ze dvou samostatných organizačních složek státu, které jsou zároveň samostatnými účetními jednotkami. Jedná se o Ústav pro studium totalitních režimů, organizační složka státu (dále jen „Ústav“), a Archiv bezpečnostních složek, organizační složka státu (dále jen „Archiv“).

Správcem kapitoly 355 je Ústav. Hospodaření s prostředky státního rozpočtu v kapitole 355 se řídí zejména zákonem č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, dále zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, zákonem č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, a zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Nejvyšším orgánem Ústavu je Rada, která se skládá ze sedmi členů volených a odvolávaných Senátem Parlamentu České republiky. Do působnosti Rady podle zákona náleží také schvalovat podklady pro návrh závěrečného účtu Ústavu, schvalovat výroční zprávu o činnosti Ústavu a předkládat ji k projednání Senátu. Nejvyšším orgánem Archivu je ředitelka, kterou podle zákona č. 181/2007 Sb. jmenuje ředitel Ústavu po projednání s Radou Ústavu. Výroční zpráva Archivu je pro přehlednost součástí výroční zprávy Ústavu.

Vzhledem k existenci samostatné výroční zprávy je tento návrh státního závěrečného účtu kapitoly 355 zejména zprávou o hospodaření kapitoly rozpočtu České republiky, jak ji definuje vyhláška Ministerstva financí č. 419/2001 Sb. (o rozsahu, struktuře a termínech údajů předkládaných pro vypracování návrhu státního závěrečného účtu a o rozsahu a termínech sestavení návrhů závěrečných účtů kapitol státního rozpočtu). Informace o činnosti obou organizačních složek hospodařících v kapitole 355 zde neuvádíme, protože jsou v dostatečné hloubce uvedeny ve zmíněné samostatné výroční zprávě, která je umístěna na webové stránce Ústavu.

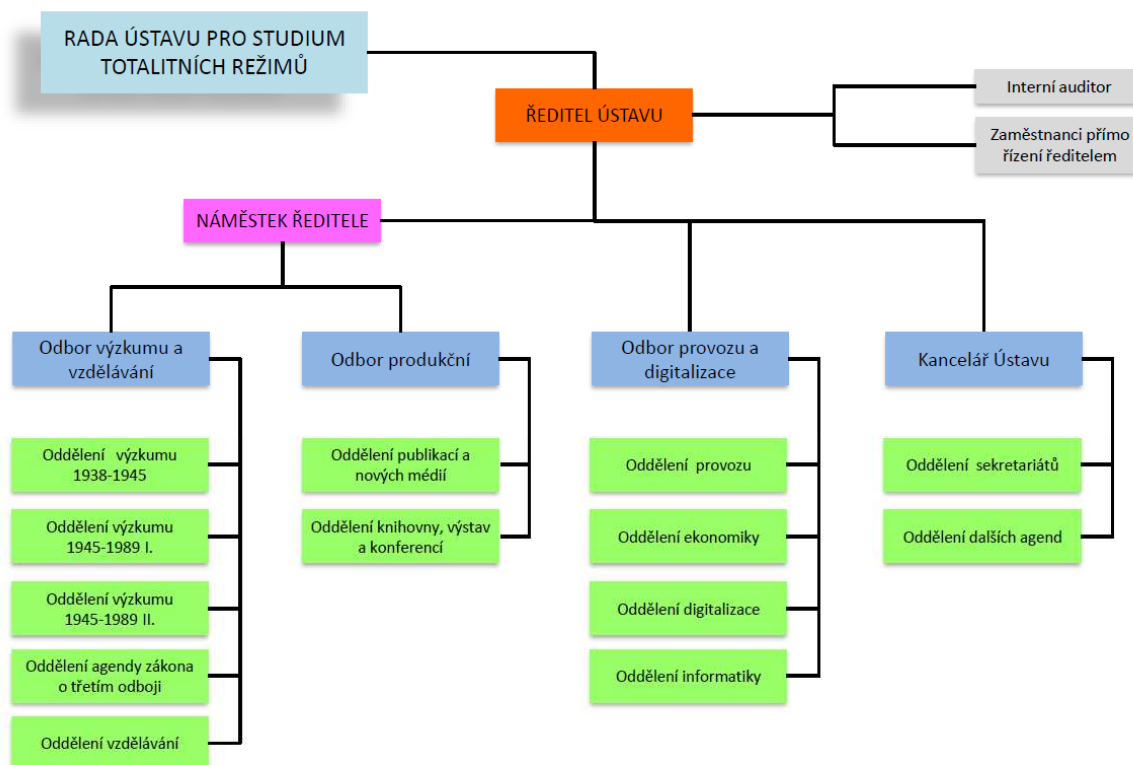
2. Hlavní činnost kapitoly 355

Na základě zákona č. 181/2007 Sb., ze dne 8. června 2007 o Ústavu pro studium totalitních režimů a o Archivu bezpečnostních složek a o změně některých zákonů jsou hlavní náplní Ústavu a Archivu následující činnosti:

Ústav

- a) zkoumá a nestranně hodnotí dobu nesvobody a období komunistické totalitní moci, zkoumá antidemokratickou a zločinnou činnost orgánů státu, zejména jeho bezpečnostních složek, a zločinnou činnost Komunistické strany Československa, jakož i dalších organizací založených na její ideologii;
- b) analyzuje příčiny a způsob likvidace demokratického režimu v období komunistické totalitní moci, dokumentuje účast domácích a zahraničních osob na podpoře komunistického režimu a odporu proti němu;
- c) získává a zpřístupňuje veřejnosti dokumenty vypovídající o době nesvobody a období komunistické totalitní moci, zejména o činnosti bezpečnostních složek a formách pronásledování i odporu;
- d) převádí bez zbytečného odkladu převzaté dokumenty do elektronické podoby;
- e) dokumentuje nacistické a komunistické zločiny;
- f) poskytuje veřejnosti výsledky své činnosti, zejména zveřejňuje informace o době nesvobody, o období komunistické totalitní moci, o činech a osudech jednotlivců, vydává a šíří publikace, pořádá výstavy, semináře, odborné konference a diskuse;
- g) spolupracuje s vědeckými, kulturními, vzdělávacími a dalšími institucemi za účelem výměny informací a zkušeností v odborných otázkách;
- h) spolupracuje se zahraničními institucemi nebo osobami, které mají obdobné zaměření.

Organizační schéma Ústavu



Archiv

- a) zpřístupňuje a zveřejňuje dokumenty a archiválie týkající se bezpečnostních složek podle zákona o zpřístupnění svazků vzniklých činnostmi bývalé Státní bezpečnosti a podle zákona o archivnictví a spisové službě;
- b) zabezpečuje přístup k dokumentům a archiváliím náležejícím do jeho péče a poskytuje nezbytnou pomoc a informace státním orgánům příslušným k bezpečnostnímu řízení, popřípadě k šetření podle zákona o ochraně utajovaných informací, zpravodajským službám České republiky k plnění jejich úkolů a orgánům činným v trestním řízení pro účely trestního řízení;
- c) kontroluje výkon spisové služby u Ústavu;
- d) provádí výběr archiválií ve skartačním řízení u Ústavu a u držitelů dokumentů vzniklých z činnosti bezpečnostních složek v období komunistické totalitní moci, pokud jde o tyto dokumenty;
- e) provádí výběr archiválií mimo skartační řízení u dokumentů nabídnutých Ústavu nebo Archivu darem nebo ke koupi;

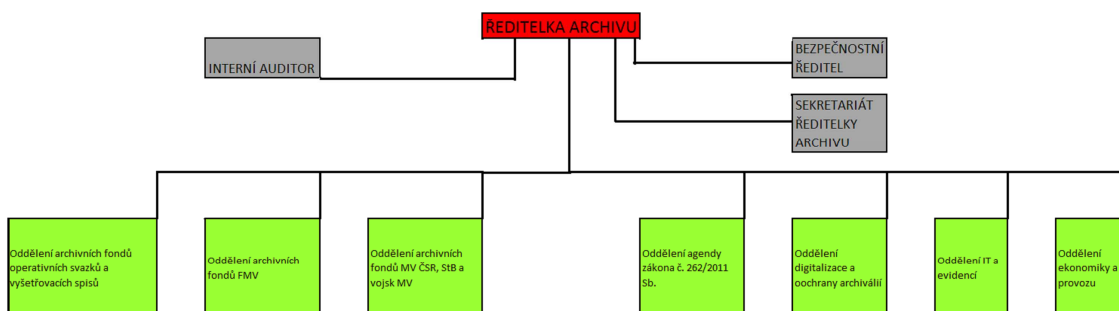
- f) rozhoduje o námitkách proti protokolu podaných původcem nebo vlastníkem dokumentu, u kterého provádí výběr archiválií;
- g) rozhoduje o podání badatele, kterému nebylo umožněno nahlížení do archiválií nebo pořizování výpisů, opisů, kopií archiválií v analogové podobě nebo replik archiválií v digitální podobě náležejících do jeho péče;
- h) ukládá sankce za správní delikty ukladatelů archiválií v Archivu podle zákona o archivnictví a spisové službě;
- i) vyhledává v archiváliích náležejících do jeho péče dokumenty pro potřeby správních úřadů a ostatních organizačních složek státu, orgánů územních samosprávných celků, právnických a fyzických osob, pořizuje z nich opisy, kopie nebo repliky;
- j) umožňuje za podmínek stanovených zákonem o archivnictví a spisové službě nahlížet do archiválií náležejících do jeho péče;
- k) vede příslušnou evidenci archiválií;
- l) plní na úseku archivnictví úkoly vyplývající z mezinárodních smluv.

Archiv na úseku péče o archiválie

- a) pečuje o archiválie bezpečnostních složek z období komunistické totalitní moci, archiválie a dokumenty převzaté od subjektů, které je spravovaly přede dnem předání Archivu podle § 14 odst. 1, archiválie a dokumenty získané darem nebo koupí a dokumenty a archiválie vzniklé z činnosti vlastní;
- b) přijímá za Českou republiku nabídky ke koupi, k darování a úschově archiválií a uzavírá za Českou republiku příslušné smlouvy;
- c) provádí prověrku fyzického stavu archivních kulturních památek a národních kulturních památek, pokud jsou mu svěřeny do péče;
- d) provádí inventuru archiválií vyhlášenou Ministerstvem vnitra;
- e) spolupracuje s ostatními archivy a rozvíjí styky s vědeckými, kulturními, školskými a dalšími institucemi za účelem výměny zkušeností v odborných otázkách, ve vědeckém bádání a kulturně výchovném, hospodářském a vlastivědném využívání archiválií;
- f) provádí vědeckou a výzkumnou činnost v oblasti archivnictví, pomocných věd historických a příbuzných vědních oborů;
- g) zřizuje specializovanou knihovnu pro obor archivnictví a výkonu spisové služby;
- h) vykonává vydavatelskou a publikační činnost v oboru archivnictví a výkonu spisové služby, dějin správy, pomocných věd historických a historie;

- i) zajišťuje ve spolupráci s Národním archivem konzervaci a restaurování archiválií;
- j) podílí se na sestavování celostátních tematických soupisů archiválií organizovaných Ministerstvem vnitra.

Organizační schéma Archivu



3. Plnění závazných ukazatelů

Následující tabulky dokumentují plnění závazných ukazatelů kapitoly 355 Ústav pro studium totalitních režimů za rok 2017 – schválený rozpočet, rozpočet po změnách, konečný rozpočet, skutečnost k 31. prosinci 2017 a procento plnění k rozpočtu po změnách:

Kapitola 355 – Ústav pro studium totalitních režimů

v tis. Kč

Ukazatele	Rozpočet 2017		Konečný rozpočet 2017	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2			
Příjmy celkem	8 858,00	8 858,00	0,00	1 732,10	19,55
Výdaje celkem ¹⁾	290 063,64	299 910,70	326 969,87	176 143,15	58,73
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	8 858,00	8 858,00		0	x
příjmy z prostředků finančních mechanismů	0	0	0	0	x
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	0	0	0	1 732,10	x
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů vlastního Ústavu pro studium totalitních režimů ²⁾	207 845,71	216 759,00	222 841,67	101 628,89	46,88
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Archivu bezpečnostních složek	82 217,93	83 151,70	104 128,20	74 514,26	89,61
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	95 048,80	98 558,95	100 004,63	98 691,67	100,14
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem ³⁾	32 316,59	33 462,69	33 945,35	33 312,37	99,55
Převod fondu kulturních a sociálních potřeb (tzv. FKSP)	1 833,13	1 900,19	1 979,71	1 910,89	100,56
Platy zaměstnanců v pracovním poměru	62 945,18	66 315,33	67 388,88	66 875,62	100,84
Platy zaměstnanců ve služebním poměru podle zákona o státní službě	28 711,37	28 711,37	28 711,37	28 461,37	99,13
Výdaje spolufinancované z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	0	0	0	0	X
v tom: ze státního rozpočtu	0	0	0	0	X
podíl rozpočtu Evropské unie	0	0	0	0	X
Výdaje na projekty financované z prostředků finančních mechanismů	0	0	0	0	X
Výdaje na programy vedené v systému programového financování EDS/SMVS	116 958,00	120 177,98	135 250,99	2 750,59	2,29

¹⁾ údaj ve sloupci 3 zahrnuje čerpání včetně nároků z nespoteřovaných výdajů

²⁾ údaj ve sloupci 3 zahrnuje čerpání, včetně mimorozpočtových prostředků

³⁾ povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a na veřejné zdravotní pojištění

4. Hodnocení plnění rozpočtu

4.1. Příjmy

Kapitola 355 neměla v souladu s rozpočtovými pravidly pro rok 2017 rozpočtované žádné příjmy z běžné činnosti, k datu 31. 12. 2017 vykázala z této činnosti celkové skutečné příjmy ve výši 1 732 tis. Kč, z toho Ústav vykázal příjmy ve výši 1 370 tis. Kč a Archiv vykázal příjmy ve výši 362 tis. Kč.

Běžné příjmy v položkách skupiny 2, které kapitola 355 během roku 2017 obdržela, odvedla do státního rozpočtu. Tyto příjmy tvořily poplatky v badatelkách za vyhotovení kopií, kurzové rozdíly, příjmy z prodeje publikací, dále uhrazené přečerpané telefonní hovory, stravenky, vrácení přeplatků elektrické energie a vodného a stočného.

Příjmy v položkách skupiny 4 získal Ústav k financování řešení výzkumných a popularizačních projektů.

Jako jediný rozpočtovaný příjem byl v r. 2017 ve výši 8 858 tis. Kč, a to příspěvek z Evropské unie na investiční akci Zateplení budovy v Siwecově ulici. Z této položky nebylo v průběhu roku čerpáno, neboť byly prováděny pouze práce, které se nevztahovaly na podmínky čerpání příspěvku dané Ministerstvem pro životní prostředí. Uvedená částka bude převedena ve formě nároků z nespotebovaných výdajů do roku 2018.

Blíže o financování této investiční akce je pojednáno v kapitole 4.5 Kapitálové výdaje.

Kapitola 355 - Celkový přehled příjmů v roce 2017 (tis. Kč)

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2	3	4	5=4:2
Příjmy kapitoly celkem	8 858,00	8 858,00	0,00	1 732,10	19,55
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0	0	0	541,24	0,00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí	0	0	0	18,30	0,00
2143 Kurzové rozdíly	0	0	0	0,30	0,00
2229 Ostatní přijaté vratky transferů				65,46	0,00
2321 Přijaté neinvestiční dary				160,00	0,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0	0	0	286,11	0,00
2329 Ostatní nedaňové příjmy				0,20	0,00
4132 Neinvestiční převody	0	0	0	54,74	0,00
4152 Neinvestiční přijaté transfery	0	0	0	605,75	0,00
4218 Investiční převody z Národního fondu	8 858,00	8 858,00	0,00	0,00	0,00
4153 Neinvestiční transfery přijaté od EU	0	0	0		0,00

Ústav - Celkový přehled příjmů v roce 2017 (tis. Kč)

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2	3	4	5=4:2
Příjmy celkem	8 858,00	8 858,00	0,00	1 370,20	15,47
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0	0	0	432,36	0,00
2229 Ostatní přijaté vratky transferů	0	0	0	65,46	0,00
2321 Přijaté neinvestiční dary	0	0	0	160,00	0,00
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0	0	0	51,71	0,00
2329 Ostatní nedaňové příjmy	0	0	0	0,20	0,00
4132 Převody z ostatních vlastních fondů	0	0	0	54,73	0,00
4152 Neinvestiční přijaté transfery mezinárodní				605,74	0,00
4218 Investiční převody z Národního fondu	8 858,00	8 858,00	0,00	0,00	0,00

Archiv - Celkový přehled příjmů v roce 2017 (tis. Kč)

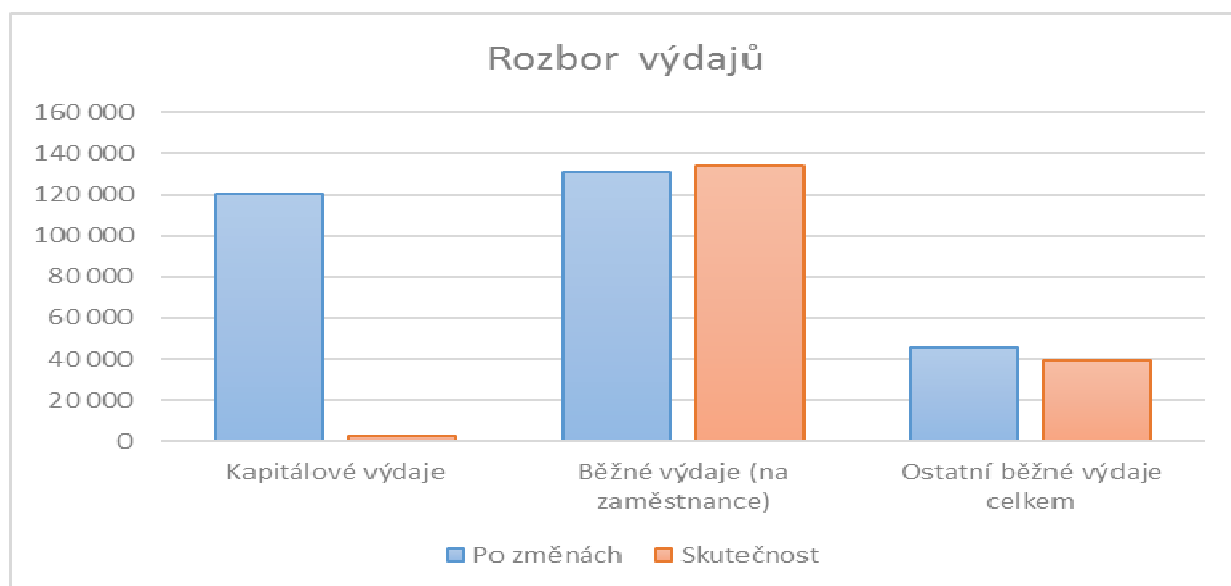
Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2	3	4	5=4:2
Příjmy celkem	0,00	0,00	0,00	361,90	0,00
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	0,00	0,00	108,88	0,00
2132 Příjmy z pronájmu ostatních nemovitostí	0,00	0,00	0,00	18,30	0,00
2143 Kurzové rozdíly				0,26	
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	0,00	0,00	234,46	0,00

4.2. Výdaje

Celkový přehled výdajů je uveden v následujících tabulkách:

Kapitola 355 - Celkový přehled výdajů v roce 2017 (tis. Kč)

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje celkem	290 063,64	299 910,70	326 969,87	176 143,15	58,73
Kapitálové výdaje	116 958,00	120 177,98	135 250,99	2 750,59	2,29
Běžné výdaje (na zaměstnance)	129 198,52	133 921,83	135 929,69	133 914,93	100,00
v tom osobní výdaje	95 048,80	98 558,95	100 004,63	98 691,67	100,13
v tom platy zaměstnanců v pracovním poměru	62 945,18	66 315,33	67 388,88	66 875,63	100,84
v tom platy zaměstnanců ve služebním poměru	28 711,37	28 711,37	28 711,37	28 461,38	99,13
OPPP	877,05	1 017,05	1 297,05	1 162,91	114,34
platy Rady	2 515,20	2 515,20	2 515,20	2 191,75	87,14
odstupné	0,00	0,00	92,13	0,00	0,00
v tom povinné pojistné	32 316,59	33 462,69	33 945,35	33 312,37	99,55
v tom FSKP	1 833,13	1 900,19	1 979,71	1 910,89	100,56
Ostatní běžné výdaje celkem	43 907,12	45 810,89	55 789,19	39 477,63	86,18

Kapitola 355 – grafický rozbor výdajů**Ústav - Celkový přehled výdajů v roce 2017 (tis. Kč)**

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2			
Výdaje celkem	207 845,71	216 759,00	222 841,67	101 628,90	46,88
Kapitálové výdaje	109 658,00	112 877,98	114 533,25	2 130,00	1,89
Běžné výdaje (na zaměstnance)	66 544,10	70 333,64	72 261,55	70 596,34	100,37
v tom osobní výdaje	48 974,91	51 798,46	53 193,28	52 137,46	100,65
v tom platy zaměstnanců v prac. poměru	45 886,17	48 569,72	49 643,27	49 130,02	101,15
v tom platy zaměstnanců ve služ. poměru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPPP	573,54	713,54	942,68	815,68	114,31
platy Rady	2 515,20	2 515,20	2 515,20	2 191,76	87,14
odstupné	0,00	0,00	92,13		0,00
v tom povinné pojistné	16 651,47	17 564,12	18 017,70	17 472,13	99,48
v tom FSKP	917,72	971,06	1 050,57	986,75	101,62
Ostatní běžné výdaje celkem	31 643,61	33 547,38	36 046,87	28 902,56	86,15

Archiv - Celkový přehled výdajů v roce 2017 (tis. Kč)

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2	3	5=4:2	4
Výdaje celkem	82 217,93	83 151,70	104 128,20	74 514,26	89,61
Kapitálové výdaje	7 300,00	7 300,00	20 717,74	620,59	8,50
Běžné výdaje (na zaměstnance)	62 654,41	63 588,19	63 668,14	63 318,56	99,58
v tom osobní výdaje	46 073,88	46 760,49	46 811,35	46 554,22	99,56
v tom platy zaměstnanců v prac. poměru	17 059,00	17 745,61	17 745,61	17 745,61	100,00
v tom platy zaměstnanců ve služ. poměru	28 711,37	28 711,37	28 711,37	28 461,37	99,13
OPPP	303,51	303,51	354,37	347,24	114,41
platy Rady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odstupné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom povinné pojistné	15 665,12	15 898,56	15 927,65	15 840,20	99,63
v tom FSKP	915,41	929,14	929,14	924,14	99,46
Ostatní běžné výdaje celkem	12 263,52	12 263,51	19 742,32	10 575,11	86,23

4.3. Struktura zaměstnanců, platy a ostatní platby

Tato část státního závěrečného účtu se zabývá rozborem struktury zaměstnanců, analýzou platů zaměstnanců, Rady, ostatními osobními výdaji, povinným pojistným placeným zaměstnavatelem a převody do FKSP.

4.3.1. Struktura zaměstnanců

Kapitola 355 disponovala v roce 2017 počtem 287 systemizovaných pracovních míst, z toho Ústav disponoval 130 systemizovanými pracovními místy a Archiv disponoval 157 systemizovanými pracovními místy. Počet systemizovaných míst nebyl během roku upravován. V průměrných přepočtených stavech činil počet zaměstnanců v Ústavu 118,78, v Archivu 142,05.

Kapitola 355 – Přehled počtu funkčních pracovních míst

Rok 2017		
limit	skutečnost	přepočtený stav
287	296	261
zaměstnanci - služební zákon	88	83
zaměstnanci - zákoník práce	208	178
Rada	7	6

Ústav měl v r. 2017 k dispozici celkem 130 funkčních pracovních míst, všechna místa spadají pod zákoník práce, žádné pracovní místo není zařazeno podle služebního zákona.

Ústav – Přehled počtu funkčních pracovních míst

Rok 2017		
limit	skutečnost	přepočtený stav
130	141	119
zaměstnanci - služební zákon	0	0
zaměstnanci - zákoník práce	141	119
Rada	7	6

Přepočtený stav zaměstnanců Ústavu k 31. 12. 2017 byl 118,78.

Archiv disponoval v roce 2017 počtem 157 funkčních pracovních míst. Od 1. ledna 2015 vstoupil v platnost zákon č. 234/2014 Sb., o státní službě, do kterého je Archiv zahrnut.

Archiv – Přehled počtu funkčních pracovních míst

Rok 2017		
limit	skutečnost	přepočtený stav
157	155	142
zaměstnanci - služební zákon	88	83
zaměstnanci - zákoník práce	67	59

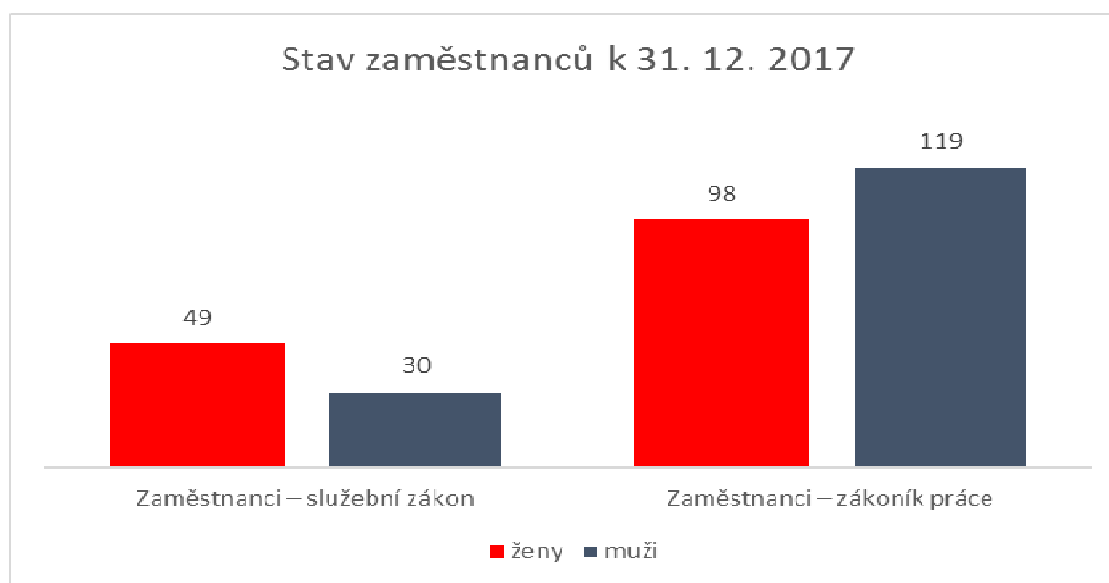
Přepočtený stav zaměstnanců k 31. 12. 2017 byl 142,05.

Genderová statistika

Dle genderové statistiky je počet zaměstnanců Ústavu a Archivu k 31. prosinci 2017 podle počtu mužů a žen uveden v následujících tabulkách. V genderové statistice je uveden fyzický počet zaměstnanců k 31. 12. 2017 – v Ústavu i Archivu byli zaměstnání i pracovníci na zkrácené pracovní úvazky.

Kapitola 355 – Genderová statistika

Stav zaměstnanců k 31. 12. 2017		Zaměstnanci – služební zákon	Zaměstnanci – zákoník práce
z toho:	296	79	217
ženy	147	49	98
muži	149	30	119

Kapitola 355 – Graficky znázorněná genderová statistika**Ústav – genderová statistika**

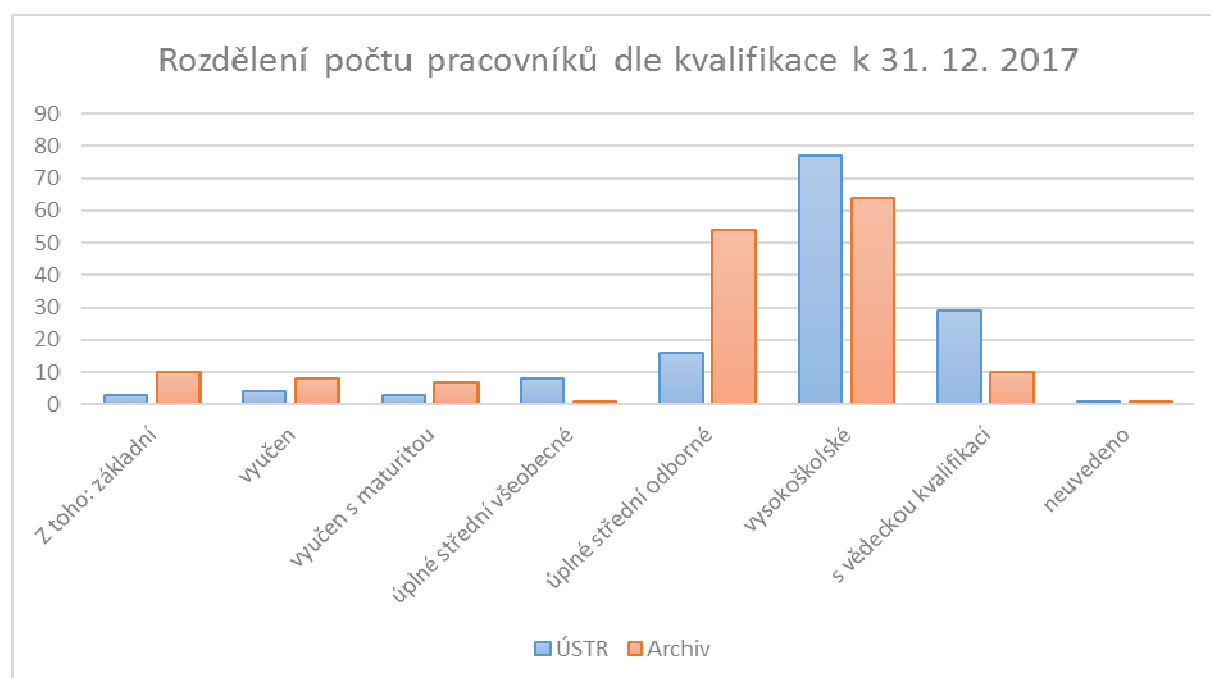
Stav zaměstnanců k 31. 12. 2017	Celkem	Zaměstnanci – služební zákon	Zaměstnanci – zákoník práce
z toho:	141	0	141
ženy	56	0	56
muži	85	0	85

Archiv – genderová statistika

Stav zaměstnanců k 31. 12. 2017		zaměstnanci - služební zákon	zaměstnanci - zákoník práce
z toho:	155	79	76
ženy	91	49	42
muži	64	30	34

Kapitola 355 - Rozdělení počtu pracovníků dle kvalifikace k 31. 12. 2017

	Kapitola	ÚSTR	Archiv
Celkem:	296	141	155
Z toho: základní	13	3	10
vyučen	12	4	8
vyučen s maturitou	10	3	7
úplné střední všeobecné	9	8	1
úplné střední odborné	70	16	54
vysokoškolské	141	77	64
s vědeckou kvalifikací	39	29	10
neuveďeno	2	1	1

Kapitola 355 – grafické znázornění počtu pracovníků dle kvalifikace**4.3.2. Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné, včetně FKSP**

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 v celkové výši 133 921, 83 tis. Kč byly čerpány finanční prostředky ve výši 133 915 tis. Kč, tj. 99,99 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 70 334 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 70 596 tis. Kč, tj. 100,37 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 63 588 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 63 319 tis. Kč, tj. 99,58 %. Výdaje překračující rozpočet po změnách byly kryty z nároků z nespotrebovaných výdajů.

501 – Platy

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 95 027 tis. Kč byly čerpány finanční prostředky ve výši 95 337 tis. Kč, tj. 100,33 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 48 570 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 49 130 tis. Kč, tj. 101,15 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 46 457 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 46 207 tis. Kč, tj. 99,46 %;

502 – Ostatní platby za provedenou práci

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 3 532 tis. Kč byly čerpány finanční prostředky ve výši 3 355 tis. Kč, tj. 94,97 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 3 229 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 3 007 tis. Kč, tj. 93,15 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 304 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 347 tis. Kč, tj. 114,41 %;

5021 – Ostatní osobní výdaje, tzn. výdaje za práce na základě dohod konaných mimo pracovní poměr, byly v rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 1 017 tis. Kč čerpány na výpomocné činnosti ve výši 1 163 tis. Kč, tj. 114,34 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 714 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 816 tis. Kč, tj. 114,34 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 304 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 347 tis. Kč, tj. 114,41 %;

5022 – Platy představitelů státní moci a některých orgánů byly v rozpočtu po změnách ve výši 2 515 tis. Kč, z této částky byly čerpány prostředky ve výši 2 192 tis. Kč, tj. 87,14 %. Tato položka se týká pouze Ústavu, který z ní hradí platy Rady Ústavu pro studium totalitních režimů;

5024 – Odstupné bylo v rozpočtu po změnách v nulové výši, pouze byly převedeny nároky ve výši 92 tis. Kč, tyto prostředky nebyly čerpány, odstupné v r. 2017 se nevyplácelo;

503 – Povinné pojistné placené zaměstnavatelem

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 33 463 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 33 312 tis. Kč, tj. 99,55 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 17 564 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 17 472 tis. Kč, tj. 99,48 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 15 899 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 15 840 tis. Kč, tj. 99,63 %;

5342 – Povinné převody do FKSP

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 1 900 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 1 911 tis. Kč, tj. 100,56 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 971 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 987 tis. Kč, tj. 101,62 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 929 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 924 tis. Kč, tj. 99,46 %.

Do fondu kulturních a sociálních potřeb byly během roku 2017 průběžně převáděny finanční prostředky a čerpány v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, v platném znění, a to ve výši 2 % celkové výše hrubých platů, na základě směrnice ředitele Ústavu a ředitelky Archivu o zásadách čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb.

Kapitola 355 - Přehled výdajů na platy zaměstnanců v roce 2017 (v tis. Kč)

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2			
Výdaje na platy, OOP a příslušenství celkem	129 198,52	133 921,83	135 929,69	133 914,93	99,99
v tom osobní výdaje	95 048,80	98 558,95	100 004,63	98 691,69	100,13
v tom platy zaměstnanců v pracovním poměru	62 945,18	66 315,33	67 388,88	66 875,63	100,85
v tom platy zaměstnanců ve služebním poměru	28 711,37	28 711,37	28 711,37	28 461,38	99,13
OPPP	877,05	1 017,05	1 297,05	1 162,91	114,34
platy Rady	2 515,20	2 515,20	2 515,20	2 191,75	87,14
odstupné	0,00	0,00	92,13		0,00
v tom povinné pojistné	32 316,59	33 462,69	33 945,35	33 312,37	99,55
v tom FSKP	1 833,13	1 900,19	1 979,71	1 910,89	100,56

Ústav - Přehled výdajů na platy zaměstnanců v roce 2017 (v tis. Kč)

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2			
Výdaje na platy, OOP a příslušenství	66 544,10	70 333,64	72 261,55	70 596,34	100,37
v tom osobní výdaje	48 974,91	51 798,46	53 193,28	52 137,46	100,65
v tom platy zaměstnanců v pracovním poměru	45 886,17	48 569,72	49 643,27	49 130,02	101,15
v tom platy zaměstnanců ve služebním poměru	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPPP	573,54	713,54	942,68	815,68	114,31
platy Rady	2 515,20	2 515,20	2 515,20	2 191,76	87,14
odstupné			92,13	0,00	0,00
v tom povinné pojistné	16 651,47	17 564,12	18 017,70	17 472,13	99,48
v tom FSKP	917,72	971,06	1 050,57	986,75	101,62

Archiv - Přehled výdajů na platy zaměstnanců v roce 2017 (v tis. Kč)

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2			
Výdaje na platy, OOP a příslušenství	62 654,41	63 588,19	63 668,14	63 318,56	99,58
v tom osobní výdaje	46 073,88	46 760,49	46 811,35	46 554,22	99,56
v tom platy zaměstnanců v pracovním poměru	17 059,00	17 745,61	17 745,61	17 745,61	100,00
v tom platy zaměstnanců ve služebním poměru	28 711,37	28 711,37	28 711,37	28 461,37	99,13
OPPP	303,51	303,51	354,37	347,24	114,41
platy Rady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odstupné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
v tom povinné pojistné	15 665,12	15 898,56	15 927,65	15 840,20	99,63
v tom FSKP	915,41	929,14	929,14	924,14	99,47

4. 4. FKSP

Fond kulturních a sociálních potřeb byl během roku 2017 průběžně doplňován dle zákonných příjmů, přidělené prostředky byly čerpány v souladu s vyhláškou Ministerstva financí č. 114/2002 Sb., o fondu kulturních a sociálních potřeb, v platném znění, a v souladu se směrnicí ředitele Ústavu a se směrnicí ředitelky Archivu o zásadách čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb. Blíže o FKSP je pojednáno v předchozí kapitole.

4.5. Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje byly během roku 2017 čerpány na akce, které byly předem zaregistrované v informačním systému programového financování (EDS/SMVS). V rámci titulu 155V02 „Rozvoj a obnova materiálně-technické základny Ústavu pro studium totalitních režimů a Archivu bezpečnostních složek“ se jednalo o akce v rámci subtitulu 155V02100 „Pořízení, obnova a provozování ICT Ústavu pro studium totalitních režimů“ a subtitulu 155V02200 „Reprodukce majetku Ústavu pro studium totalitních režimů“.

Kapitálové výdaje byly během roku 2017 použity na obnovu vybavení prostředky výpočetní techniky a na stavební investice (zejména dokončování rekonstrukce objektu Archivu v Braníku a příprava na investiční akci Zateplení sídla ÚSTR v ulici Siwecova). Struktura čerpání finančních prostředků na kapitálové výdaje je následující:

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 120 178 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 2 751 tis. Kč, tj. 2,29 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 112 878 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 2 130 tis. Kč, tj. 1,89 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 7 300 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 621 tis. Kč tj. 8,50 %.

Konkrétně se jednalo o tyto akce:

Ústav:

- **položka 6121 – Budovy, haly a stavby** – čerpání ve výši 1 280 tis. Kč, jedná se o stavební práce na zateplení budovy v Siwecově ulici.

Na realizaci investiční akce Zateplení budovy v Siwecově ulici byly v roce 2017 Ústavu přiděleny do rozpočtu finanční prostředky v tomto složení:

- finanční prostředky získané ze státního rozpočtu ve výši 86 633 tis. Kč;
- finanční prostředky získané z EU ve výši 13 287 tis. Kč;
- finanční prostředky získané z EU (Fond soudržnosti) ve výši 8 858 tis. Kč (bližší údaje v bodě 4.5.1)

Výše uvedené částky byly převedeny do rozpočtu k 1. 1. 2017;

- finanční prostředky získané ze státního rozpočtu v rámci operačního programu Životní prostředí ve výši 3 220 tis. Kč

Tato částka byla Ústavu přidělena na základě žádosti podané na Ministerstvo životního prostředí v rámci Operačního programu Životní prostředí pro období 2014-2020. Finanční prostředky byly převedeny do rozpočtu Ústavu rozpočtovým opatřením v průběhu roku 2017.

K 1. 1. 2017 byla tato akce v aplikaci EDS/SMVS evidována pod dvěma evidenčními čísly, a to 155V022001012 a 155V022001013. Na základě konzultace s příslušnými odbory Ministerstva financí bylo v průběhu roku 2017 provedeno interní rozpočtové opatření s cílem jednotného vykazování akce pod evidenčním číslem 155V022001013.

Přípravné práce na zmíněnou investiční akci započaly v druhé polovině roku 2016, kdy byla aktualizována projektová dokumentace z roku 2004, rozpočet po změnách byl v r. 2016 370 tis. Kč, skutečné čerpání bylo vykázáno ve výši 364 tis. Kč - na zmíněnou aktualizaci projektové dokumentace.

V 1. polovině roku 2017 pokračovaly práce vedoucí k realizaci stavebních prací, včetně výběrového řízení na generálního dodavatele stavby. Vítězem se stala firma Strabag a. s., se sídlem na Bělidle 198/2 v Praze 5, IČ 60838744, DIČ CZ60838744, registrovaná v Obchodním rejstříku Městského soudu v Praze, odd. B, vl. 7634. Smlouva byla podepsána dne 27. 7. 2017, stavba byla dodavateli předána k realizaci prací začátkem srpna 2017.

Společnost Strabag a.s. byla vybrána v rámci výběrového řízení na základě nejnižší nabídkové ceny ve výši cca 140 000 tis. Kč. Na tuto částku byla uzavřena smlouva o dílo.

Během provádění počátečních stavebních prací byl postupně zjišťován naprosto nevyhovující stav budovy – nedostatečná statika, nevyhovující požárně-bezpečnostní řešení apod. Z tohoto důvodu nepostupovaly práce do konce roku 2017 dle harmonogramu prací, pozornost byla zaměřena především na zjištění skutečného stavu budovy. Na základě nových informací je průběžně, za pomoci odborníků z oboru stavebnictví a práva, zpracovávána analýza zjištěných skutečností, na jejichž základě jsou zvažovány varianty dalšího postupu.

Z výše uvedených důvodů bylo vykázáno k datu 31. 12. 2017 skutečné čerpání ve výši 1 280 tis. Kč, což představuje čerpání ve výši 1,17 %.

Pro rok 2018 je na rozpočtové položce 6121 Zateplení budovy vyčleněna částka ve výši 31 108 tis. Kč, dá se tedy říci, že rozpočet na rok 2018 a převedené nároky z roku 2017 ve výši 110 718 tis. Kč představují částku, která je nutná pro financování z hlediska podepsané smlouvy o dílo.

Je zřejmé, s ohledem na naprosto nevyhovující stav budovy, že přidělený rozpočet nepokryje finanční potřebu, neboť bude nutné provést vícepráce, se kterými projekt nepočítal.

položka 6125 – Nákup výpočetní techniky ve výši 850 tis. Kč, konkrétně se jedná o nákup 3 ks tiskáren v hodnotě 237 tis. Kč a 1 skeneru pro digitalizaci v hodnotě 351 tis. Kč, další položka se týkala obnovy koncových zařízení v hodnotě 262 tis. Kč.

Archiv:

položka 6111 – Programové vybavení – čerpáno bylo v celkové výši 90 tis. Kč, jednalo se o nákup převodního modulu OSYS pro personální systém Vema v souvislosti se zpracováním dat zaměstnanců a služebního zákona a převodový můstek mezi dvěma aplikacemi – Ginis a SW T602 v souvislosti s implementací zákona o spisové službě Archivu;

položka 6121 – Budovy, haly a stavby – čerpání bylo ve výši 414 tis. Kč na akci vybudování klimatizované místnosti IT serverovny – provedení klimatizace. K tomuto kroku došlo z důvodu stěhování z ÚSTR a nutnosti rozšíření této místnosti;

položka 6122 – Ostatní aktiva – byl nakoupen knihařský list v hodnotě 117 tis. Kč. Dále probíhá investiční akce Zateplení objektu Braník, celková hodnota akce je 4 160 tis. Kč; stavba není z důvodu nekvalitní práce ještě dokončena, a tudíž je uhrazena jen zčásti.

Stále je tvořena rezerva pro rekonstrukci areálu Kanice, která je součástí investičního plánu. Jedná se o objekt, který je v dezolátním stavu, proto se stále zvažují varianty, buď celková rekonstrukce nebo nákup pozemku a výstavba nového objektu.

4.5.1 Čerpání prostředků na společné programy ČR a EU

V r. 2017 získal Ústav příspěvek z Evropské unie za investiční akci Zateplení budovy v Siwecově ulici ve výši 8 858 tis. Kč. Z této položky nebylo v průběhu roku čerpáno, neboť nebyly prováděny práce, které se vztahovaly na podmínky čerpání příspěvku dané Ministerstvem pro životní prostředí. Uvedená částka bude převedena ve formě nároků z nespotebovaných výdajů do roku 2018.

Přehled kapitálových výdajů je uveden v následujících tabulkách:

Kapitola 355 - Přehled financování reprodukce majetku v roce 2017 (v tis. Kč)

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2			
Kapitálové výdaje celkem	116 958,00	120 177,98	135 250,99	2 750,60	2,29
6111 Programové vybavení	0,00	90,15	0,00	90,15	100,00
6121 Budovy, haly a stavby	114 858,00	118 077,98	130 458,62	1 693,86	1,43
6122 Stroje, přístroje a zařízení	0,00	0,00	316,75	116,75	0,00
6123 Dopravní prostředky	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00
6125 Výpočetní technika	1 750,00	1 750,00	4 085,48	849,84	48,56

Kapitola 355 – Přehled financování reprodukce majetku – porovnání let 2016 a 2017

	rok 2016			rok 2017		
	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% plnění	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% plnění
Kapitálové výdaje	19 300,00	12 242,01	63,4	120 177,98	2 750,60	2,29
6111 Programové vyb.	1 796,22	1 897,55	106	90,15	90,15	100,00
6121 Budovy, haly	6 505,20	1 928,18	29,6	118 077,98	1 693,86	1,43
6122 Stroje, přístroje	106,52	106,52	100	0,00	116,75	0,00
6123 Dopravní prostř.	877,43	877,43	100	350,00	0,00	0,00
6125 Výpočetní techn.	10 014,63	7 432,34	74,2	1 750,00	849,84	48,56

Ústav - Přehled financování reprodukce majetku v roce 2017 (v tis. Kč)

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2			
Kapitálové výdaje celkem	109 658,00	112 877,98	114 533,25	2 130,00	1,89
6121 Budovy, haly a stavby	108 858,00	112 077,98	112 084,43	1 280,16	1,14
6123 Dopravní prostředky	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00
6125 Výpočetní technika	450,00	450,00	2 098,82	849,84	188,85

Archiv - Přehled financování reprodukce majetku v roce 2017 (v tis. Kč)

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2			
Kapitálové výdaje celkem	7 300,00	7 300,00	20 717,74	620,60	8,50
6111 Programové vybavení	0,00	0,00	90,15	90,15	0,00
6121 Budovy, haly a stavby	6 000,00	6 000,00	18 374,18	413,70	6,90
6122 Stroje, přístroje a zařízení	0,00	0,00	266,75	116,73	0,00
6125 Výpočetní technika	1 300,00	1 300,00	1 986,66	0,00	0,00

4.6. Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje byly během roku 2017 čerpány na výdaje spojené s provozem a činností kapitoly 355, především na nákup materiálu, nákup vody, energie a paliv, na nákup ostatních služeb a na ostatní nákupy.

Struktura ostatních běžných výdajů je uvedena v následujících tabulkách:

Kapitola 355 - Přehled běžných výdajů v roce 2017 (v tis. Kč)

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2			
Ostatní běžné výdaje celkem	43 907,12	45 810,89	55 789,19	39 477,63	86,18
504 – Odměny za užití duševního vlastnictví	4 805,00	6 132,18	6 257,63	4 902,23	79,94
505 – Mzdové náhrady	0,00	207,34	207,35	207,35	100,00
51 – Neinvestiční nákupy a souvis. výdaje	38 786,62	38 061,72	47 914,57	32 963,51	86,61
513 – Nákup materiálu	3 585,00	5 583,71	8 346,66	6 805,73	121,88
514 – Úroky a ostatní finanční výdaje	107,00	103,35	103,35	50,36	48,73
515 – Nákup vody, energie a paliv	6 758,00	5 887,46	6 842,64	4 156,16	70,59
516 – Nákup služeb	23 181,62	21 031,20	25 045,44	18 071,37	85,93
517 – Ostatní nákupy	4 955,00	5 343,39	7 340,17	3 774,00	70,63
518 – Zálohy, jistiny, záruky	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
519 – Jiné	0,00	112,61	236,31	105,89	94,03
52 – Neinv. transfery soukromým subjektům	0,00	397,50	397,50	397,50	100,00
53 – Neinv, transf. veřejnoprávním subj.	15,50	744,15	744,14	742,55	99,78
54 – Neinvestiční transfery obyvatelstvu	300,00	267,30	267,30	260,79	98,68
59 – Ostatní neinvestiční výdaje	0,00	0,70	0,70	0,70	100,00

Ústav - Přehled běžných výdajů v roce 2017 (v tis. Kč)

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2			
Ostatní běžné výdaje celkem	31 643,61	33 547,38	36 046,87	28 902,56	86,15
504 – Odměny za užití duševního vlastnictví	4 750,00	6 077,18	6 182,58	4 845,57	79,73
505 – Mzdové náhrady	0,00	207,35	207,35	207,35	100,00
51 – Neinvestiční nákupy a souvis. výdaje	26 785,61	26 028,02	28 422,10	22 622,89	86,92
513 – Nákup materiálu	1 240,00	3 257,10	4 765,08	4 593,27	141,02
514 – Úroky a ostatní finanční výdaje	100,00	100,00	100,00	47,01	47,01
515 – Nákup vody, energie a paliv	2 973,00	2 853,00	2 888,34	1 435,47	50,31
516 – Nákup služeb	19 002,61	16 003,08	16 747,01	13 518,86	84,48
517 – Ostatní nákupy	3 270,00	3 761,75	3 868,58	2 975,30	79,09
518 – Zálohy, jistiny, záruky	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
519 – Jiné	0,00	53,09	53,09	52,98	99,79
52 – Neinv. transfery soukromým subjektům	0,00	397,50	397,50	397,50	100,00
53 – Neinv, transf. veřejnoprávním subj.	8,00	736,63	736,64	735,10	99,79
54 – Neinvestiční transfery obyvatelstvu	100,00	100,00	100,00	93,49	93,49
59 – Ostatní neinvestiční výdaje	0,00	0,7	0,7	0,7	100,00

Archiv - Přehled běžných výdajů v roce 2017 (v tis. Kč)

Ukazatel	Rozpočet		Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	schválený	po změnách			
	1	2			
Ostatní běžné výdaje celkem	12 263,52	12 263,51	19 742,32	10 575,11	86,23
504 – Odměny za užití duševního vlastnictví	55,00	55,00	75,05	59,66	108,47
51 – Neinvestiční nákupy a souv. výdaje	12 001,02	12 033,71	19 492,47	10 340,65	85,93
513 – Nákup materiálu	2 345,00	2 326,61	3 581,57	2 212,46	95,09
514 – Úroky a ostatní finanční výdaje	7,00	3,35	3,35	3,35	100,00
515 – Nákup vody, energie a paliv	3 785,00	3 034,46	3 954,30	2 720,65	89,66
516 – Nákup služeb	4 179,02	5 028,14	8 298,43	4 552,54	90,54
517 – Ostatní nákupy	1 685,00	1 581,63	3 471,60	798,74	50,50
518 – Zálohy, jistiny, záruky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
519 – Jiné	0,00	59,52	183,22	52,91	88,89
52 – Neinv. transfery soukromým subjektům	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 – Neinv, transf. veřejnoprávním subj.	7,50	7,50	7,50	7,50	100,00
54 – Neinvestiční transfery obyvatelstvu	200,00	167,30	167,30	167,30	100,00

504 – Odměny za užití duševního vlastnictví

Rozpočet po změnách kapitoly 355 v rozpočtové skupině 504 činil 6 132 tis. Kč, byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 4 902 tis. Kč, tj. 79,94 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 6 077 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 4 846 tis. Kč, tj. 79,73 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 55 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 60 tis. Kč, tj. 108,47 %. Prostředky z této položky byly použity na úhradu odměn za užití software (zejména na základě smlouvy o Microsoft Enterprise Agreement) a dále autorských honorářů pro fyzické osoby, jejichž autorská díla Ústav a Archiv využíval do vydávaných publikací a časopisů.

51 – Neinvestiční nákupy a související výdaje

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 38 062 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 32 964 tis. Kč, tj. 86,61 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 26 028 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 22 623 tis. Kč, tj. 86,92 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 12 034 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 10 341 tis. Kč, tj. 85,93 %.

513 – Nákup materiálu

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 5 584 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 6 806 tis. Kč, tj. 121,88 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 3 257 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 4 593 tis. Kč, tj. 141,02 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 2 327 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 2 213 tis. Kč, tj. 95,09 %. Rozpočtované prostředky tohoto podseskupení byly použity zejména na nákup drobného hmotného dlouhodobého majetku, především notebooků, dále to byly nákupy materiálu (tonerů, zálohovacích pásek apod.), nákup pracovních stanic, kancelářských židlí, odborných publikací, periodik a knih do knihoven Archivu.

514 – Úroky a ostatní finanční výdaje

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 103 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 50 tis. Kč, tj. 48,73 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 100 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 47 tis. Kč, tj. 47,01 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 3 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 3 tis. Kč, tj. 100,00 %.

515 – Nákup vody, energie a paliv

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 5 887 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 4 156 tis. Kč, tj. 70,59 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 2 853 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 1 435 tis. Kč, tj. 50,31 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 3 034 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 2 721 tis. Kč, tj. 89,66 %.

516 – Nákup služeb

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 21 031 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 18 071 tis. Kč, tj. 85,93 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 16 003 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 13 519 tis. Kč, tj. 84,48 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 5 028 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 4 553 tis. Kč, tj. 90,54 %. Rozpočtované prostředky tohoto podseskupení byly použity zejména na zajištění provozu Ústavu a Archivu, na publikační činnost Ústavu, pořádání výstav, konferencí a zajištění ostatních služeb spojených s výkonem činnosti Ústavu a Archivu.

517 – Ostatní nákupy

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 5 343 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 3 774 tis. Kč, tj. 70,63 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 3 762 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 2 975 tis. Kč, tj. 79,09 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 1 582 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 799 tis. Kč, tj. 50,50 %. Rozpočtované prostředky tohoto podseskupení byly použity zejména na opravy a údržbu budov, výpočetní techniky, zařízení a vozového parku, a dále na zajištění tuzemských a zahraničních pracovních cest.

518 – Poskytnuté zálohy, jistiny, záruky a vládní úvěry

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 200 tis. Kč nebyly vyčerpány žádné finanční prostředky.

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

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 113 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 106 tis. Kč, tj. 94,03 %, a to v Ústavu byl rozpočet ve výši 53 tis. Kč, čerpání 53 tis. Kč, tj. 99,79 %. V Archivu byl rozpočet 60 tis. Kč, čerpání 53 tis. Kč, tj. 88,89 %. Rozpočtové prostředky tohoto podseskupení byly použity zejména na zaplacení soudních řízení a úroků z prodlení, platby advokátům a jejich klientům.

52 – Neinvestiční transfery soukromým subjektům

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 398 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 398 tis. Kč, tj. 100,00 %, a to vše v Ústavu. Rozpočtové prostředky tohoto podseskupení byly použity na úhradu transferů soukromoprávním subjektům, které se spolu s Ústavem podílely na řešení projektu financovaného Technologickou agenturou ČR.

Konkrétně se jedná o tyto rozpočtové položky:

**Položka 5213 – Neinvestiční transfery nefinančním podnikatelským subjektům-
právníckým osobám**

Jedná se o Nakladatelství Fraus, s.r.o., Edvarda Beneše 2438/72, 301 00 Plzeň. Nakladatelství byl společně s Ústavem pro studium totalitních režimů přidělen grant financovaný Technologickou agenturou ČR. Nakladatelství Fraus, s.r.o. je spoluřešitelem projektu. Spoluřešiteli projektu byl přidělen grant ve výši 70 tis. Kč. Tento grant byl přeposlán nakladatelství prostřednictvím Ústavu. Finanční prostředky byly beze zbytku nakladatelstvím vyčerpány na stanovený účel. Vyúčtování přiděleného grantu bylo dodáno Ústavu pro studium totalitních režimů.

Položka 5221 - Neinvestiční transfery obecně prospěšným společností

Jedná se o poskytnutí transferu obecně prospěšné společnosti Post Bellum, o.p.s., se sídlem Štěpánská 704/61, 110 00 Praha 1, IČO: 26548526, DIČ: CZ 26548526, na základě smlouvy o spolupráci, jejímž předmětem byla společná realizace slavnostního večera udílení „Cen Paměti národa“ (dále jen „CPN“), které se uskutečnilo 17. listopadu 2017 v Národním divadle. Ústav se touto smlouvou zavázal do 17. listopadu 2017 převést na bankovní účet pořadatele finanční prostředky ve výši 120 tis. Kč, které budou užity na prokazatelné náklady spojené s realizací CPN. Pořadatel se zavázal předložit Ústavu do 10. prosince 2017 vyúčtování Ústavem poskytnutých finančních prostředků. Finanční vyúčtování Ústav obdržel a finanční prostředky byly vyčerpány dle podmínek uvedených ve smlouvě o spolupráci.

Položka 5222 – Neinvestiční transfery spolkům

Jedná se o poskytnutí transferu občanskému sdružení Umění bez bariér, o.s., se sídlem Náplavní 7, 120 00 Praha, na základě smlouvy o spolupráci, jejímž předmětem je stanovení vzájemných práv a povinností smluvních stran při realizaci mezinárodního festivalu Mene Tekel, který se uskuteční v roce 2018. Ústav se tímto zavázal poskytnout 60 tis. Kč, včetně DPH, na úhradu přípravy propagačních materiálů, které byly převedeny na účet příjemci do 5 dní od podpisu smlouvy. Pořadatel se zavázal předložit Ústavu do 10. prosince 2017 vyúčtování poskytnutých finančních prostředků. Nevyužité finanční prostředky měly být do 15. prosince 2017 převedeny na bankovní účet Ústavu. Finanční prostředky byly využity na přípravu a výrobu propagačních materiálů, Ústav obdržel řádné vyúčtování zálohy, finanční prostředky byly vyčerpány dle podmínek uvedených ve smlouvě o spolupráci.

5229 – Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím

Transfer byl uskutečněn Židovskému muzeu v Praze, U Staré školy 141/1, 11000 Praha 1. Muzeu byl společně s Ústavem pro studium totalitních režimů přidělen grant financovaný Technologickou agenturou ČR. Židovské muzeum je spoluřešitelem projektu. Muzeu byl přidělen grant ve výši 148 tis. Kč. Tento grant byl přeposlán muzeu prostřednictvím Ústavu. Finanční prostředky byly beze zbytku spoluřešitelem vyčerpány na stanovený účel. Vyúčtování přiděleného grantu bylo Ústavu pro studium totalitních režimů dodáno.

53 – Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 744 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 743 tis. Kč, tj. 99,78 %. V rozpočtu Ústavu bylo zahrnuto 737 tis. Kč, výdaje byly ve výši 735 tis. Kč. Výdaje v tomto podseskupení tvoří zejména převod transferů vysokým školám, které se pod vedením Ústavu podílely na řešení grantů financovaných Grantovou agenturou ČR a Technologickou agenturou ČR, dále se jedná o platby sankcí, správních a soudních poplatků a nákup dálničních známek. Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 8 tis. Kč, výdaje byly čerpány ve výši 8 tis. Kč.

Pro účely této zprávy byly převody FKSP z této kategorie vyňaty, neboť byly již uvedeny v části o platech.

Konkrétně se jedná o tyto rozpočtové položky:

5332 - Neinvestiční transfery vysokým školám

Jedná se o Univerzitu Karlovu v Praze, Matematicko-fyzikální fakultu, Ke Karlovu 3, Praha, Univerzitu Karlovu v Praze, Pedagogickou fakultu, Magdalény Rettigové 4/47, Praha a ČVUT v Praze, Zikova 1903/4 Praha 6. Těmto institucím byl společně s Ústavem přidělen grant financovaný Technologickou agenturou ČR. Těmto vysokým školám bylo přeposláno prostřednictvím ÚSTR celkově 612 tis. Kč. Finanční prostředky byly beze zbytku spoluřešitelem vyčerpány na stanovený účel. Vyúčtování přiděleného grantu bylo Ústavu pro studium totalitních režimů dodáno.

5334 - Neinvestiční transfery veřejným výzkumným institucím

Jedná se o Ústav pro soudobé dějiny AV ČR, v.v.i., Vlašská 9, Praha. Této instituci byl společně s Ústavem přidělen grant financovaný Technologickou agenturou ČR. Akademie věd je spoluřešitelem projektu a byl jí přidělen grant ve výši 101 tis. Kč.

Tento grant byl přeposlán Akademii věd prostřednictvím Ústavu. Finanční prostředky byly beze zbytku spoluřešitelem vyčerpány na stanovený účel. Vyúčtování přiděleného grantu bylo Ústavu pro studium totalitních režimů dodáno.

54 – Neinvestiční transfery obyvatelstvu

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 267 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 264 tis. Kč, tj. 98,68 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 100 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 93 tis. Kč, tj. 93,49 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 167 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 167 tis. Kč, tj. 100,00 %. Rozpočtové prostředky tohoto podseskupení byly použity na platby náhrad zaměstnancům z položky 5424 – Náhrady mezd v době nemoci.

59 – Ostatní neinvestiční výdaje

Rozpočet po změnách kapitoly 355 v této rozpočtové skupině byl 698 Kč, čerpání 698 Kč, jednalo se pouze o Ústav.

Pokud se jedná o čerpání ostatních běžných výdajů, nastala v průběhu roku 2017 specifická situace vzniklá stěhováním zaměstnanců Ústavu a Archivu do provizorních prostorů z důvodu započítání investiční akce Zateplení budovy. Tím byl ovlivněn běžný průběh čerpání výdajů. Na jedné straně došlo k úsporám - v Ústavu na položkách 515, 516, na straně druhé narostly výdaje v Archivu, neboť část zaměstnanců Ústavu a Archivu byla přestěhována do prostorů, které spravuje a finančně zajišťuje Archiv. Nutno zdůraznit, že Ústav využíval v roce 2017 pronajaté prostory Na Hadovce zdarma, hradil pouze výdaje spojené s energiemi.

Úspora výdajů bude převedena ve formě nároků z nespotřebovaných výdajů do roku 2018, Ústav plánuje převedení nároků do kapitálových výdajů a posílit tak rozpočet akce Zateplení budovy.

5. Nároky z nespotřebovaných výdajů

5.1. Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů za kapitolu v roce 2017

Kapitola převedla k 1. 1. 2017 NNV ve výši 26 293 tis. Kč, z toho byly zapojeny NNV ve výši 26 293 tis. Kč.

Profilující NNV činily 16 146 tis. Kč a neprofilující výdaje činily 10 147 tis. Kč. Profilující výdaje se skládaly z NNV na kapitálové výdaje v celkové výši 15 073 tis. Kč, z toho na Ústav připadla částka ve výši 1 655 tis. Kč a na Archiv částka ve výši 13 418 tis. Kč.

Neprofilující NNV kapitoly ve výši 10 147 tis. Kč se skládaly z NNV Ústavu ve výši 2 639 tis. Kč a NNV Archivu ve výši 7 508 tis. Kč.

5.2. Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů Ústavu v roce 2017

Ústav převedl nevyčerpané prostředky z roku 2016 v celkové výši 5 317 tis. Kč a na začátku roku 2017 je zapojil do rozpočtu.

Ze zapojených NNV bylo 2 678 tis. Kč profilujících, na položkách 5011 až 5024 bylo zapojeno celkem 1 022 tis. Kč, kapitálové výdaje byly zapojeny ve výši 1 655 tis. Kč.

Neprofilující výdaje činily 2 639 tis. Kč a Ústav je využil převážně na nákup drobného technického vybavení, na výdaje spojené se stěhováním z důvodu rekonstrukce sídla Ústavu.

5.3. Čerpání nároků z nespotřebovaných výdajů Archivu v roce 2017

Součástí těchto výdajů se v roce 2017 staly nároky z nespotřebovaných neprofilujících a profilujících výdajů z roku 2016 v celkové výši 20 977 tis. Kč.

V oblasti profilujících výdajů je obsažena položka 5021 Ostatní osobní výdaje ve výši 51 tis. Kč – tato částka byla využita v r. 2017 na zaplacení dohod o provedení práce při vydání Sborníku ABS č. 15. Nároky z nespotřebovaných kapitálových výdajů byly zapojeny ve výši 13 418 tis. Kč. Tento objem prostředků vznikl z nedokončené investiční akce – zateplení objektu ABS Braník. Její realizace byla plánována na r. 2016 s ukončením 15. 11. 2016, ale vzhledem k tomu, že práce nebyly dokončeny, finanční prostředky se převáděly do roku 2017. Dále má být realizována investiční akce Výstavba výtahu v objektu Braník ve výši 2 400 tis. Kč, ta však může být zahájena až poté, co bude dokončena a zkolaudována akce Zateplení objektu.

Na základě jednání s Ministerstvem financí je připravována investiční akce Rekonstrukce objektu Kanice, kde jsou ze strany Archivu připravovány dílčí finanční prostředky na tuto náročnou investiční akci. Vzniklé nároky z nespotřebovaných výdajů za rok 2016 jsou právě převážně tvořeny investičními finančními přípravami ve výši 6 000 tis. Kč.

Do běžných výdajů byla zapojena částka neprofilujících výdajů ve výši 7 508 tis. Kč. Tyto částky byly převedeny a sjednoceny dle posledního rozpočtového opatření v roce 2016 na určené položky, které doplňovaly stav v roce 2017. Nejvíce byly posíleny položky drobný majetek a opravy, ale také provozní položky, které se zvýšily v souvislosti s přestěhováním zaměstnanců Ústavu do objektu Archivu v Braníku a několika oddělení Archivu přestěhovaných z objektu Siwiewcova (sídla Ústavu) do objektů Archivu na Struze a Braník.

5.4. Převod nároků z nespotřebovaných výdajů Kapitoly do roku 2018

Kapitola převedla k 1. 1. 2018 NNV ve výši 150 827 tis. Kč, z toho částka pro Ústav činí 121 213 tis. Kč a Archiv 29 614 tis. Kč. O využití těchto prostředků je pojednáno v dalších subkapitolách.

5.5. Převod nároků z nespotřebovaných výdajů Ústavu do roku 2018

NNV převedené do roku 2018 ve výši 121 213 tis. Kč se skládají z profilujících nároků ve výši 113 459 tis. Kč a neprofilující tvoří částku 7 754 tis. Kč.

Profilující nároky tvoří nároky z převodu kapitálových výdajů ve výši 112 403 tis. Kč, kterými bude financována rekonstrukce budovy v Siwecově ul. Zbylou část profilujících nároků tvoří platy zaměstnanců, platy Rady a nevyplacené ostatní osobní náklady ve výši 1 056 tis. Kč.

Nároky z neprofilujících výdajů ve výši 7 754 tis. Kč uvažuje Ústav použít na pomocné stavební práce, které se vyskytly během rekonstrukce budovy v r. 2017, ale nejsou obsažené ve stávající projektové dokumentaci, ani nebyly obsahem výběrového řízení. Z tohoto důvodu Ústav požádá Ministerstvo financí o jejich převedení a použití ve formě kapitálových výdajů na financování navazujících, pomocných činností spojených s investiční akcí Zateplení budovy.

5.6. Převod nároků z nespotřebovaných výdajů Archivu do roku 2018

Na základě nastavení dobré hospodárné, efektivní a účelné finanční politiky v Archivu bylo dosaženo opětovné tvorby nároků z nespotřebovaných výdajů i v roce 2017. Její výše celkem je 29 614 tis. Kč.

K členění této výše zmíněné finanční částky lze uvést, že profilující výdaje na platy a OOPP bez příslušenství jsou ve výši 345 tis. Kč. Tato částka byla využita v roce 2017 na zaplacení dohod o provedení práce při vydání Sborníku ABS č. 15.

Další částí jsou profilující kapitálové výdaje v celkovém objemu 20 097 tis. Kč. Tento objem vznikl z nedokončené investiční akce – zateplení objektu ABS Braník. Její realizace byla plánována na rok 2016 s ukončením 15. 11. 2016, ale vzhledem k dosud neukončeným pracím, přechází tato investiční akce do roku 2018. Dále jsou zde připraveny dvě investiční akce, včetně výstavby výtahu v objektu Braník ve výši 2 400 tis. Kč.

Na základě jednání s Ministerstvem financí se připravuje investiční akce Rekonstrukce objektu Kanice, ze strany Archivu jsou připravovány alespoň dílčí finanční prostředky na tuto náročnou investiční akci. Vzniklé nároky z nespotřebovaných výdajů za rok 2017 jsou převážně tvořeny právě finančními prostředky na tuto investice ve výši 12 000 tis. Kč.

Posledním blokem ve výčtu nároků z nespotřebovaných výdajů za rok 2017 jsou neprofilující výdaje ve výši 9 172 tis. Kč. Tyto částky jsou převedeny dle posledního rozpočtového opatření v roce 2017 na určené položky, které budou doplňovat stávající stav v roce 2018. Tato částka bude pokrývat dorovnání do chybějícího letošního rozpočtu ve všech klíčových položkách, hlavně položkách 5137, 5139, 5154, 5167, 5168, 5169, 5171. Ve všech těchto položkách je nedostačující rozpočet při běžném ročním provozu, proto je připraveno jejich posílení. Stalo se to v rámci snížení rozpočtu v roce 2018. Jsou zde také zastoupeny provozní položky, které se zvýší z důvodu vyššího počtu pracovníků, kteří užívají objekty Na Struze a Braník – přestěhování pracovníků Ústavu a pracovníků několika oddělení Archivu z objektu Siwiewcova (z důvodu rekonstrukce sídla Ústavu) do objektů Na Struze a Braník.

Z výše přiložené tabulky Vývoj nároků z nespotřebovaných výdajů je zřejmé, že nevyčerpání výdajů a jejich následné převedení do nároků z nespotřebovaných výdajů, je v Ústavu i Archivu ovlivněno především výdaji na investiční akce. Při realizaci investičních akcí dochází k situacím, které nelze předem odhadnout (vícepráce, reklamace prací, nedodržení harmonogramu prací apod.).

5.7. Rovnoměrnost čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích

Kapitola 355 - Čerpání výdajů z hlediska rovnoměrnosti

	Kapitola	Roční objem čerpání v %	Ústav	Roční objem čerpání v %	Archiv	Roční objem čerpání v %
1. čtvrtletí	30 095	17,09	16 943	16,67	13 152	17,66
2. čtvrtletí	43 104	24,47	25 801	25,39	17 303	23,22
3. čtvrtletí	40 571	23,03	23 163	22,79	17 408	23,36
4. čtvrtletí	62 373	35,41	35 722	35,15	26 651	35,77
Celkem	176 143	100,00	101 629	100,00	74 514	100,00

V Ústavu byl průběh čerpání výdajů za rok 2017 následující:

V průběhu **prvního čtvrtletí** roku 2017 (1. 1. – 31. 3. 2017) bylo vyčerpáno celkem 16 943 tis. Kč, což představuje **16,67 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

V období **druhého čtvrtletí** roku 2017 (1. 4. – 30. 6. 2017) bylo vyčerpáno celkem 25 802 tis. Kč, což představuje **25,39 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

Během **třetího čtvrtletí** roku 2017 (1. 7. – 30. 9. 2017) bylo vyčerpáno celkem 23 162 tis. Kč, což představuje **22,79 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

Ve **čtvrtém čtvrtletí** roku 2017 (1. 10. – 31. 12. 2017) bylo vyčerpáno celkem 35 722 tis. Kč, což představuje **35,15 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

V Archivu průběh čerpání výdajů za rok 2017 byl následující:

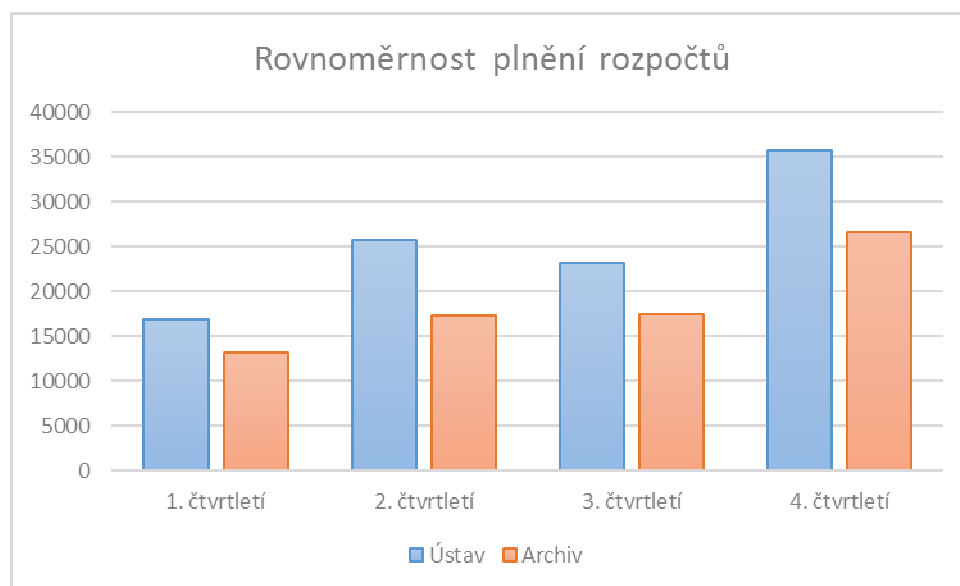
V průběhu **prvního čtvrtletí** roku 2017 (1. 1. – 31. 3. 2017) bylo vyčerpáno celkem 13 152 tis. Kč, což představuje **17,66 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

V období **druhého čtvrtletí** roku 2017 (1. 4. – 30. 6. 2017) bylo vyčerpáno celkem 17 303 tis. Kč, což představuje **23,22 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

Během **třetího čtvrtletí** roku 2017 (1. 7. – 30. 9. 2017) bylo vyčerpáno celkem 17 408 tis. Kč, což představuje **23,36 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

Ve **čtvrtém čtvrtletí** roku 2017 (1. 10. – 31. 12. 2017) bylo vyčerpáno celkem 26 650 tis. Kč, což představuje **35,77 %** z celkového ročního objemu čerpání výdajů.

Z výše uvedené tabulky o plynulosti čerpání výdajů vyplývá, jak byly výdaje čerpány z hlediska rovnoměrnosti v Ústavu a Archivu v průběhu roku 2017. Výdaje 1. čtvrtletí byly ovlivněny především pracemi souvisejícími s kompletním vyklizením budovy v Siwecově ulici, stěhováním zaměstnanců a majetku do provizorních prostorů. Čerpání výdajů ve 2. a 3. čtvrtletí je rovnoměrné, 4. čtvrtletí je ovlivněno čerpáním kapitálových výdajů a výplatou mimořádných odměn zaměstnancům celé kapitoly.

Kapitola 355 – Grafické znázornění rovnoměrnosti plnění rozpočtu**5.8 Hodnocení vynaložených prostředků na společné programy EU a ČR**

V r. 2017 Kapitola získala prostředky z EU na investiční akci Zateplení sídla Ústavu v hodnotě 8 858 tis. Kč. Jedná se o akci registrovanou pod identifikačním číslem 05. 5.18/0.0./0.0/15-019/0002009, vedenou v aplikaci EDS/SMVS pod registračním číslem 155V022001013. O této akci je blíže pojednáno v kapitolách 3.1 a 3.5.

6. Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů

Prostředky státního rozpočtu určené pro kapitolu 355 byly použity hospodárně, efektivně a účelně v souladu s jejich účelovým určením. Rozpočtované prostředky byly v průběhu roku 2017 vynaloženy na financování potřeb souvisejících s činností, kterou kapitole 355 ukládá zákon č. 181/2007 Sb., o Ústavu pro studium totalitních režimů a o Archivu bezpečnostních složek a o změně některých zákonů a zákon č. 262/2011 Sb., o účastnících odboje a odporu proti komunismu, s ohledem na hledisko účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti.

Důraz byl především kladen na dodržování pravidel při zadávání veřejných zakázek podle příslušných ustanovení zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách a nákupů ICT majetku přes elektronické tržiště.

Všechny výdaje hrazené z prostředků státního rozpočtu byly kapitolou 355 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 nejvýše 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 355 byly ke všem výdajům vystavovány doklady o předběžné řídicí kontrole tak, aby nedošlo k přečerpání finančních prostředků jednotlivých závazných ukazatelů.

7. Rozpočtová opatření

V roce 2017 bylo provedeno 67 rozpočtových opatření v kompetenci kapitoly 355, z toho Ústav provedl 56 vlastních rozpočtových opatření a Archiv 4 vlastní rozpočtová opatření. Dále kapitola 355 zažádala MF o provedení mezirezortních rozpočtových opatření. Ze schválených mezirezortních rozpočtových opatření se 6 změn týkalo pouze v Ústavu, 1 změna Archivu.

Rozpočtové opatření provedené na základě Vládního usnesení č. 1094 ze dne 23. října 2017, kterým byl navýšen rozpočet na platy, včetně příslušenství, se týkalo Ústavu i Archivu.

Kapitola 355 - Rozpočtová opatření

Rozpočtová opatření	Vlastní	Mezirezortní
Kapitola 355	60	7
Ústav	56	6
Archiv	4	1

Ústav

V roce 2017 provedl Ústav tato rozpočtová opatření:

- 1 vlastní rozpočtové opatření se týkalo zapojení NNV za rok 2016;

- 5 mezirezortních rozpočtových opatření bylo provedeno po schválení ze strany MF ČR a do kapitoly byly zapojeny výdaje určené z rozhodnutí jiných rezortů na řešení projektů v gesci Ústavu pro studium totalitních režimů, z toho 1 z Ministerstva kultury ČR, 2 z Grantové agentury ČR, 1 z Technologické agentury ČR a 1 ze Státního fondu životního prostředí;
- 5 rozpočtových opatření z důvodu přijetí mimorozpočtových prostředků z nadací;
- 7 vnitřních rozpočtových opatření, kterými byly předfinancovány výdaje vynaložené v souvislosti s výše uvedenými mezirezortními projekty, aby mohly být čerpány i v čase od vydání Rozhodnutí daného rezortu do doby zapojení prostředků z mezirezortního rozpočtového opatření do výdajů Ústavu;
- v prosinci 2017 bylo provedeno vládní rozpočtové opatření na základě Usnesení vlády ČR č. 674 ze dne 25. září 2017, kterým došlo k navýšení finančních prostředků platů zaměstnanců včetně příslušenství.;
- v průběhu roku bylo dále provedeno 43 rozpočtových opatření v souvislosti s aktuálními potřebami čerpání prostředků podle pokynů příkazců operací. Počet vlastních rozpočtových opatření byl ovlivněn rozhodnutím sledovat čerpání rozpočtových prostředků podle jednotlivých odborů ÚSTR.

Archiv

V roce 2017 provedl Archiv 5 rozpočtových opatření. Jednalo se o tato rozpočtová opatření:

- první a druhé rozpočtové opatření provedené v období červen a červenec 2017 bylo vlastní a týkalo se přípravy investiční akce a posílení tří položek běžných výdajů;
- na základě Vládního usnesení č. 1094 ze dne 23. října 2017 bylo provedeno vládní rozpočtové opatření, kterým došlo k navýšení finančních prostředků na platy, včetně příslušenství v celkovém objemu 934 tis. Kč;
- čtvrté rozpočtové opatření (vlastní) bylo provedeno v říjnu, kdy byly upraveny finanční prostředky v oblasti investic pro přípravu tří investičních akcí a drobné úpravy ve dvou položkách běžných výdajů; úpravy odrážely aktuální potřeby přesunu finančních prostředků na rozpočtových položkách;

- pátým rozpočtovým opatřením se převáděly finanční prostředky v rámci ostatních běžných výdajů tak, aby byly jednotlivé položky seskupeny dle doporučení MF ČR a připraveny pro vhodné zapojení a čerpání v roce 2018.

8. Výčet výdajů a zhodnocení přínosu zahraničních pracovních cest

V roce 2017 bylo v rámci kapitoly 355 uskutečněno 157 zahraničních pracovních cest, na které byly vynaloženy výdaje v celkovém objemu 1 751 tis. Kč. Ústav uskutečnil 154 zahraničních pracovních cest v celkovém objemu 1 737 tis. Kč, Archiv 3 zahraniční pracovní cesty v celkovém objemu 14 tis. Kč.

Služební cesty v Ústavu byly uskutečněny s cílem získávání dokumentů, za účelem aktivní účasti na přednáškách a konferencích a výměny zkušeností, v neposlední řadě za účelem navazování zahraniční spolupráce, jak to Ústavu ukládá zákon č. 181/2007 Sb.

Dále byly pracovní zahraniční cesty v roce 2017 uskutečněny za účelem prohloubení vzájemných partnerských vztahů, sdílení poznatků souvisejících s digitalizací, ochranou a zpřístupňováním archiválií a šíření poznatků v odborné veřejnosti. Vynaložené finanční prostředky byly využity řádně a hospodárně.

V roce 2017 byly Archivem uskutečněny 3 zahraniční pracovní cesty, na které byly vynaloženy prostředky v celkové výši 14 tis. Kč, a to:

Slovensko – Banská Bystrica, 25. – 27. 4. 2017

Obsah: Vystoupení na mezinárodní vědecké konferenci organizované Muzeem Slovenského národního povstání v Banské Bystrici, Historickým ústavem Slovenské akademie věd v Bratislavě, Vojenským historickým ústavem v Bratislavě a Univerzitou Matěje Bela v Banské Bystrici s příspěvkem s názvem: *Ministerstvo práce a sociální péče při transferu repatriantů a reemigrantů do Československa po druhé světové válce.*

Přínos: Prezentace výzkumu založeného na archiváliích z ABS, prezentace vědecké činnosti archivu a získávání nových kontaktů v rámci institucí v akademickém prostředí.

Slovensko – Bratislava, 4. – 6. 12. 2017

Obsah: Pracovní cesta se uskutečnila v rámci projektu ÚSTR **Československá justice v letech 1948–1989 a její role při trestněprávní perzekuci odpůrců režimu**, jehož je Mgr. Tomáš Bursík spoluřešitelem a Archiv bezpečnostních složek spolu s ÚSTR, NA a PF UK spoluřešitelem. Společně s kolegou Jaroslavem Pažoutem Archiv provedl rešerši asi ve čtyřiceti kartonech z fondu slovenské generální prokuratury a ve fondech Ústředního výboru Komunistické strany Slovenska. Služební cesta měla za cíl pokusit se dokumentačně zmapovat fungování slovenské generální prokuratury.

Přínos: Uskutečněná cesta měla pozitivní přínos v rámci projektu ve smyslu detailní archivní rešerše uvedených fondů. Přispěla k poznání, jak mocensky, organizačně a personálně fungovala GP především v období let 1970–1990. Dílčí výsledky tohoto výzkumu je nyní možné konfrontovat s obsahem archiválií deponovaných v Archivu bezpečnostních složek a Národním archivu. Zároveň budou závěry z tohoto výzkumu zapracovány do plánovaného publikačního výstupu projektů v roce 2018.

Maďarsko - Budapešť, 6. – 8. 12. 2017

Obsah: **Archives in Charge of the Secret Police Files for Education and the Public Dissemination of Knowledge**

Mezinárodní workshop, který pořádal Historický archiv bezpečnostních složek v Budapešti, se zaměřil na otázku vzdělávání v archivech a možnosti šíření povědomí o činnosti a významu archivů na veřejnosti. Workshopu se účastnili zástupci institucí sdružených ve skupině The European Network of Official Authorities in Charge of the Secret Police Files (kolegové z pořadatelského archivu ÁBTL, z německého BStU, slovenského ÚPN, rumunského C.N.S.A.S., polského IPN, bulharského COMDOS a slovinského SCNR).

Přínos: Zástupkyně ABS představila v příspěvku nazvaném *Could be visits in archives extraordinary and interesting for anybody? Education activities in the Czech Security Services Archives* současný stav edukace v archivech v České republice. Podrobněji se pak zaměřila na činnost Archivu bezpečnostních složek v této oblasti, seznámila přítomné s edukačními programy vzniklými ve spolupráci s ÚSTR, s projektem geocachingu, s náplní

Dnů otevřených dveří i s průběhem častých exkurzí pořádanými pro žáky a studenty různých stupňů škol.

Všichni kolegové představili edukační aktivity ve svých institucích a po každém vystoupení se rozvinula plodná diskuse. Závěry mohou být inspirací i pro aktivity našeho archivu.

Závěrem lze konstatovat, že veškeré pracovní zahraniční cesty za kapitolu 355 v roce 2017 byly uskutečněny za účelem prohloubení vzájemných partnerských vztahů, sdílení poznatků souvisejících s digitalizací, ochranou a zpřístupňováním archiválií, aplikací právních předpisů toho kterého státu, apod. Vynaložené finanční prostředky byly využity řádně a hospodárně.

9. Výsledky kontrolních akcí provedených v roce 2017

9.1. Výsledky externích kontrol

V průběhu roku 2017 se v kapitole 355 uskutečnila 1 kontrolní akce provedená externími orgány, a to kontrola plnění povinností plátce pojistného na veřejné zdravotní pojištění, provedené na základě § 22 zák. č. 592/1992 Sb., o pojistném na veřejné zdravotní pojištění. Kontrolu prováděla Oborová zdravotní pojišťovna pro Prahu 4 dne 7. 9. 2017 a týkala se pouze Ústavu a období 07/2015 – 09/2017. Na základě požadavku kontrolující skupiny byly předloženy doklady o platbách zdravotního pojištění za kontrolované období, mzdové listy vybraných pracovníků, hromadná oznámení zaměstnavatele, soupisy vyměřovacích základů a odvodů pojistné. Nebyly zjištěny závady.

9.2. Výsledky vnitřních kontrol

9.2.1. Předběžná řídicí kontrola

Predběžná řídicí kontrola je v kapitole 355 stanovena u všech finančních a majetkových operací kapitoly 355 před vznikem závazku i po vzniku závazku před jeho úhradou, a to ve všech oblastech působnosti kapitoly 355. V kapitole 355 se predběžná řídicí kontrola vykonává dle § 26 odst. 1 písm. a) zákona o finanční kontrole – tj. u příkazců operací, správce rozpočtu a hlavního účetního podle vnitřních předpisů.

Příkazce operace odpovídá za věcnou správnost navrhované finanční operace, úplnost a správnost všech podkladů a svým schvalovacím postupem prověřuje nezbytnost připravované operace k zajištění stanovených úkolů a schválených záměrů a cílů, její účelnost, hospodárnost a efektivnost, zajišťuje správnost operace zejména ve vztahu Ústav pro studium totalitních režimů (355)

k dodržení kritérií stanovených pro hospodárný, efektivní a účelný výkon veřejné správy, postupu a podmínek stanovených pro zadávání veřejných zakázek, právních předpisů a opatření přijatých orgány veřejné správy v mezích těchto právních předpisů, schválených programů, projektů nebo jiných rozhodnutí kapitoly 355 o nakládání s veřejnými prostředky, přijímá opatření k vyloučení nebo zmírnění provozních, finančních, právních a jiných rizik, která se při uskutečňování operace mohla vyskytnout, dokládá připravované operace věcně správnými a úplnými podklady a potvrzuje rozpočtové krytí závazku.

Po ukončení kontrolního postupu potvrdí příkazce operace svým podpisem písemný podklad k přípravě závazku kapitoly 355 (event. k platbě) a předá spis k předběžné kontrole správci rozpočtu.

Správce rozpočtu vykonává předběžnou řídicí kontrolu před vznikem závazku a před vlastní platbou. O všech předběžných řídicích kontrolách provedených příkazci operací a správcem rozpočtu je vyhotoven „Záznam“ upravený vnitřním předpisem a je vedena příslušná dokumentace.

Hlavní účetní provádí předběžnou řídicí kontrolu veškerých finančních operací organizační složky státu kapitoly 355. Tuto předběžnou řídicí kontrolu provádí po provedení kontroly příkazcem operace a správcem rozpočtu. Shledá-li hlavní účetní při provádění předběžné řídicí kontroly nesrovnalosti, přeruší schvalovací postup a neprodleně požádá o jejich nápravu příkazce operace. Pokud hlavní účetní zjistí, že nebyla vykonána předběžná řídicí kontrola správcem rozpočtu, přeruší schvalovací postup a předá podklady správci rozpočtu.

Schválení finanční operace příkazcem operace, správcem rozpočtu a hlavním účetním v rámci předběžné řídicí kontroly se zaznamenává v ekonomickém informačním systému GINIS.

9.2.2. Průběžná a následná řídicí kontrola

Odborné útvary, mimo již uvedené předběžné řídicí kontroly, v postavení příkazců operací vykonávají průběžnou řídicí kontrolu (před realizací závazku) a následnou řídicí kontrolu (po realizaci závazku – např. finanční vypořádání dotací) podle interních předpisů Ústavu a Archivu, a to v rámci stanovených kompetencí. Výsledky řídicích kontrol mohou být využity při veřejnosprávních kontrolách a při provádění interních auditů.

Pomocí systému GINIS dochází k průběžné řídicí kontrole u všech operací, kdy před jejich uzavřením (změnou stavu) musí dojít ke schválení, které bez kontroly nemůže proběhnout. Při párování plateb dochází k následné kontrole správného odesílání finančních prostředků.

9.2.3. Externí audit

V kapitole 355 byl v roce 2017 proveden 1 externí audit, a to pouze v Ústavu.

Audit prováděla poradenská společnost Eurodan, s.r.o., s požadavkem na poskytnutí konzultace k systémovému řešení účetních metod v rámci vnitřního kontrolního systému. Na základě zjištěných skutečností byla navržena opatření k minimalizaci možných rizik, návrhy dalších možností uplatňování vnitřních kontrolních mechanismů. Na základě doporučení auditu přijalo vedení Ústavu rozhodnutí o systémových změnách v oblasti účetnictví.

10. Závěr

Rozpočet kapitoly 355 splnil svoji základní funkci, tj. jeho prostřednictvím se podařilo v roce 2017 zabezpečit plánované úkoly, které vyplývají ze zákona č. 181/2007 Sb.

Všechny výdaje kapitoly 355 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.

Kapitola 355 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 vystupování 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 předpisů a zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví a o změně některých zákonů, a další podzákoné předpisy související s výše uvedenými zákony.