

Praha, dne 27. února 2024
č. j. USTR 128/2024
Počet listů: 30

NÁVRH

STÁTNÍHO ZÁVĚREČNĚHO ÚČTU KAPITOLY 355 ÚSTAVU PRO STUDIUM TOTALITNÍCH REŽIMŮ ZA ROK 2023

Předkládá:
Doc. PhDr. Ladislav Kudrna, Ph.D.
ředitel Ústavu pro studium
totalitních režimů

Podpis:

O B S A H

ÚVOD.....	3
HLAVNÍ ČINNOST KAPITOLY 355	4
PLNĚNÍ ZÁVAZNÝCH UKAZATELŮ.....	6
HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU	10
PŘÍJMY	10
VÝDAJE	12
Struktura zaměstnanců, platy a ostatní platby.....	15
VÝDAJE NA PLATY, OSTATNÍ PLATBY ZA PROVEDENOU PRÁCI A POJISTNÉ, VČETNĚ FKSP	20
FKSP	22
Kapitálové výdaje	22
Ostatní běžné výdaje	22
Poskytnutí účelové podpory výzkumu, vývoje a inovací.....	26
Projekty EU	26
Nároky z nespotřebovaných výdajů	26
Rovnoměrnost čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích	27
HODNOCENÍ HOSPODÁRNOSTI, EFEKTIVNOSTI A ÚČELNOSTI VYNAKLÁDÁNÍ VÝDAJŮ.....	28
VÝSLEDKY KONTROLNÍCH AKCÍ PROVEDENÝCH V ROCE 2022	28
VÝSLEDKY EXTERNÍCH KONTROL	28
Interní audit	28
Soudní řízení	28
VÝSLEDKY VNITŘNÍCH KONTROL	28
Vnitřní kontrola.....	29
ZÁVĚR.....	30

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 zveřejněna na webové stránce.

Hlavní činnost kapitoly 355

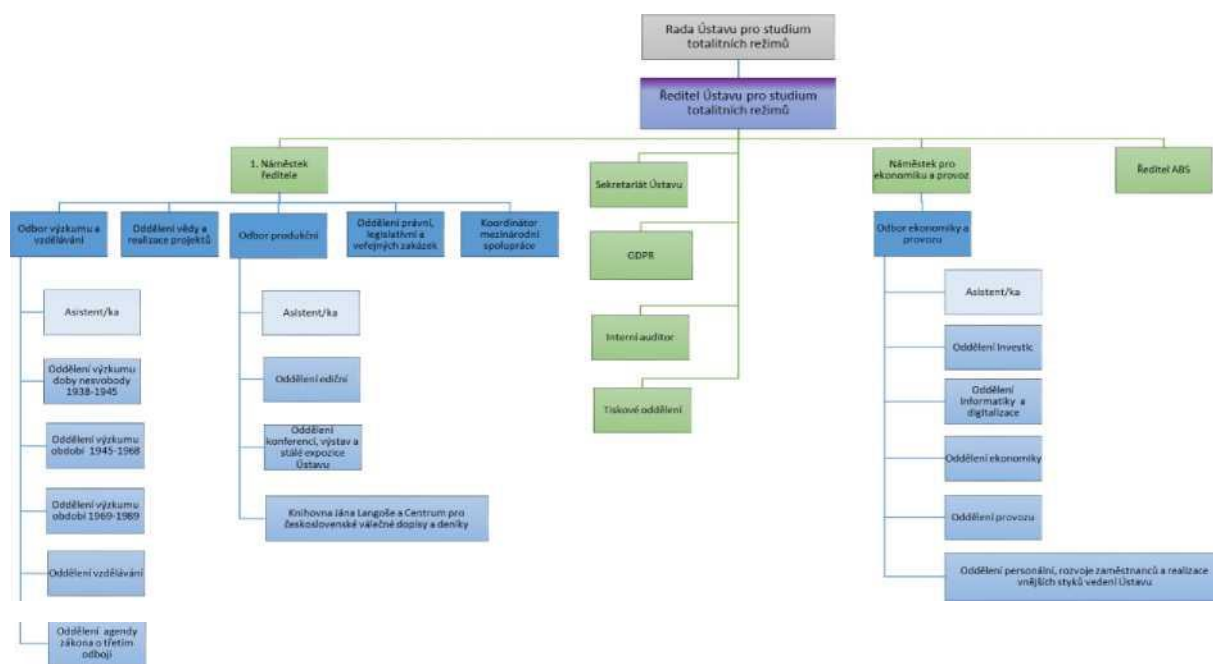
Na základě zákona č. 181/2007 Sb., ze dne 8. června 2007 o Ústavu pro studium totalitních režimů a o Archivu bezpečnostních složek a o změně některých zákonů jsou hlavní náplní Ústavu a Archivu následující činnosti:

Ústav

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; 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; získává a zpřístupňuje veřejnosti dokumenty vypovídající o době nesvobody a období komunistické totalitní moci, zejména o činnosti bezpečnostních složek a formách pronásledování i odporu; převádí bez zbytečného odkladu převzaté dokumenty do elektronické podoby;

dokumentuje nacistické a komunistické zločiny; 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; spolupracuje s vědeckými, kulturními, vzdělávacími a dalšími institucemi za účelem výměny informací a zkušeností v odborných otázkách; spolupracuje se zahraničními institucemi nebo osobami, které mají obdobné zaměření.

Organizační schéma Ústavu



Archiv

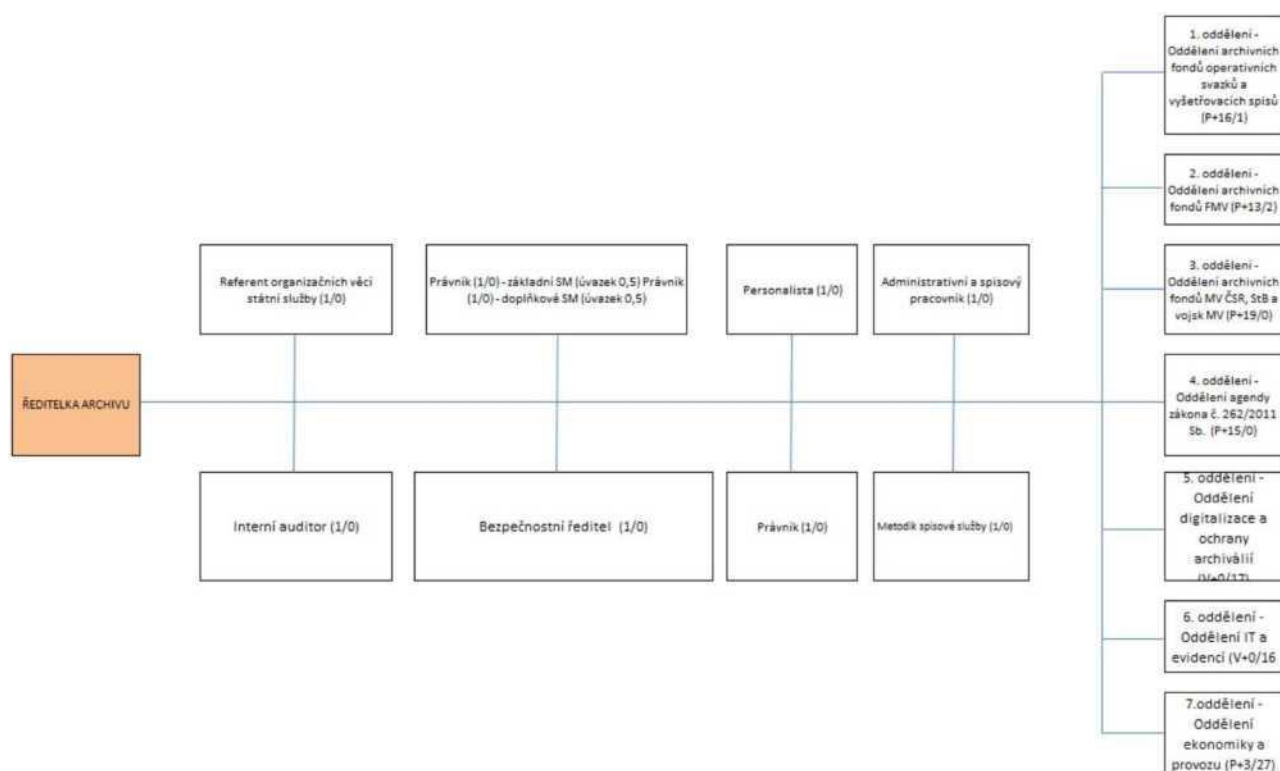
zpřístupňuje a zveřejňuje dokumenty a archiválie týkající se bezpečnostních složek podle zákona o zpřístupnění svazků vzniklých činností bývalé Státní bezpečnosti a podle zákona o archivnictví a spisové službě; zabezpečuje přístup k dokumentům a archiváliím náležejícím do jeho péče a poskytuje nezbytnou 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; kontroluje výkon spisové služby u Ústavu; 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; provádí výběr archiválií mimo skartační řízení u dokumentů nabídnutých Ústavu nebo Archivu darem nebo ke koupi; rozhoduje o námitkách proti protokolu podaných původcem nebo vlastníkem dokumentu, u kterého provádí výběr archiválií; 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; ukládá sankce za správní delikty ukladatelů archiválií v Archivu podle zákona o archivnictví a spisové službě; 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; umožňuje za podmínek stanovených zákonem o archivnictví a spisové službě nahlížet do archiválií náležejících do jeho péče; vede příslušnou evidenci archiválií; plní na úseku archivnictví úkoly vyplývající z mezinárodních smluv.

Archiv na úseku péče o archiválie

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; přijímá za Českou republiku nabídky ke koupi, k darování a úschově archiválií a uzavírá za Českou republiku příslušné smlouvy; provádí prověrku fyzického stavu archivních kulturních památek a národních kulturních památek, pokud jsou mu svěřeny do péče; provádí inventuru archiválií vyhlášenou Ministerstvem vnitra; 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; provádí vědeckou a výzkumnou činnost v oblasti archivnictví, pomocných věd historických a příbuzných vědních oborů; zřizuje specializovanou knihovnu pro obor archivnictví a výkonu spisové služby; vykonává vydavatelskou a publikační činnost v oboru archivnictví a výkonu spisové služby, dějin správy, pomocných věd historických a historie; zajišťuje ve spolupráci s Národním archivem konzervaci a restaurování archiválií; podílí se na sestavování celostátních tematických soupisů archiválií organizovaných Ministerstvem vnitra.

Organizační schéma Archivu



Plnění závazných ukazatelů

Ve schváleném rozpočtu kapitoly 355 byly výdaje pro rok 2023 stanoveny ve výši 193 808,79 tis Kč, v průběhu sledovaného roku byl rozpočet průběžně upravován.

Následující tabulky dokumentují plnění závazných ukazatelů kapitoly 355 Ústav pro studium totalitních režimů za rok 2023 - schválený rozpočet, rozpočet po změnách, konečný rozpočet, skutečnost k 31. prosinci 2023 a procento plnění k rozpočtu po změnách a konečnému rozpočtu:

Kapitola 355 - Ústav pro studium totalitní režimů

v tis. Kč

Ukazatel	2022	2023					Plnění (%)	
	Skutečnost	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	z toho mimo rozpočtové zdroje	k rozpočtu po změnách	ke konečnému rozpočtu
Souhrnné ukazatele								
Příjmy celkem	2 323,30				1 291,13	571,96		
Výdaje celkem	211 188,31	193 808,79	240 086,01	251 284,65	241 325,78	11 288,92	100,5	96,0
Specifické ukazatele - příjmy								
Daňové příjmy								
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 323,30				1 291,13	571,96		
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem								
příjmy z prostředků finančních mechanismů								
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem	2 323,30				1 291,13	571,96		
Specifické ukazatele - výdaje								
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů OSS Ústavu pro studium totalitních režimů	112 649,38	102 505,34	149 603,29	158 761,54	152 666,88	8 478,54	102,0	96,2
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Archivu bezpečnostních složek	98 538,93	91 303,45	90 482,71	92 523,10	88 658,90	2 810,38	98,0	95,8
Průřezové ukazatele								
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	118 047,08	118 887,87	123 125,87	125 491,35	123 124,00	2 283,58	100,0	98,1
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	38 989,19	39 914,66	40 674,66	42 151,94	40 794,76	1 660,57	100,3	96,8
Základní příděl fondu kulturních a sociálních potřeb	2 239,83	2 287,64	2 348,64	2 510,05	2 341,57	172,26	99,7	93,3
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	79 489,46	80 375,88	83 268,88	85 041,55	84 301,17	1 737,23	101,2	99,1
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	32 482,85	34 006,14	34 291,14	33 712,05	33 216,71		96,9	98,5
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů	4 844,03		6 112,00	6 212,15	6 183,56	98,48	101,2	99,5
v tom: ze státního rozpočtu celkem	4 844,03		6 112,00	6 212,15	6 183,56	98,48	101,2	99,5
v tom: institucionální podpora celkem								
účelová podpora celkem	4 844,03		6 112,00	6 212,15	6 183,56	98,48	101,2	99,5
podíl prostředků zahraničních programů								
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací	4 101,75		6 112,00	6 112,00	6 085,08		99,6	99,6
Zahraniční rozvojová spolupráce								
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem	1 370,40			153,34	106,03	106,03		69,1
v tom: ze státního rozpočtu								
podíl rozpočtu Evropské unie	1 370,40			153,34	106,03	106,03		69,1
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem								
v tom: ze státního rozpočtu								
podíl prostředků finančních mechanismů								
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem	17 261,09							

Schválený rozpočet pro r. 2023 v oblasti výdajů ve výši 102 505,34 tis. Kč byl v průběhu sledovaného roku navýšen těmito rozpočtovými opatřeními:

- rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000000665 ze dne 29. 6. 2023 ve výši 309,6 tis. Kč
Jednalo se o navýšení položky 5026 – odchodné členům Rady, a to z důvodu potřeby vyplacení odchodného členům Rady v souladu se zákonem č. 236/1995 Sb. o platu a dalších náležitostech spojených s výkonem funkce představitelů státní moci a některých státních orgánů a soudců a poslanců Evropského parlamentu.
- rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000000265 ze dne 27. 4. 2023 ve výši 6 112 tis. Kč
Jednalo se o navýšení účelové podpory u projektů získaných z Ministerstva kultury ČR. Prostředky jsou účelově určeny na podporu dvou projektů v roce 2023 v rámci „Programu aplikovaného výzkumu v oblasti národní a kulturní identity na léta 2023-2030“ (zkráceně NAKI III). Konkrétně se jedná o projekt DH23P03OVV073 s názvem „Databáze pramenů k problematice politických represí vůči čs. občanům a krajanům v Sovětském svazu“ ve výši 2 559 000 Kč, projekt DH23P03OVV076 s názvem „Virtuální muzeum perzekuce katolické církve na území českých zemí 1938-1989“ ve výši 3 553 000 Kč. Poskytnutí účelové podpory výzkumu, vývoje a inovací.
- rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000001929 ze dne 15. 12. 2023 ve výši 42 269 tis. Kč
Na základě žádosti Ústavu bylo MF ČR schváleno a realizováno rozpočtové opatření ve výši 42 269 tis. Kč na výdaje nekryté rozpočtem, jejichž nezbytnost realizace byla dána platebním výměrem z rozhodnutí FÚ. Navýšení rozpočtu bylo provedeno z rozpočtové kapitoly 398 Všeobecná pokladní správa, položka Vládní rozpočtová rezerva.
- rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000001334 ze dne 13. 9. 2023 ve výši - 2 404 tis. Kč
Na základě schváleného usnesení vlády č. 698/2023 došlo ke snížení rozpočtu ve prospěch kapitoly MPSV a to na posílení dávek důchodového zabezpečení.
- rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000001237 ze dne 7. 10. 2023 ve výši 309,6 tis. Kč
Na základě žádosti Ústavu bylo MF ČR schváleno a realizováno rozpočtové opatření ve výši 309,6 tis. Kč a jednalo se o posílení položky 5022 – Platy představitelů státní moci.
- rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000001258 ze dne 13. 10. 2023 ve výši 200 tis. Kč
Jednalo se o přesun z položky 5011- Platy na položku 5021 – Ostatní osobní výdaje v oblasti projektů @120 NAKI. V rámci řešení projektu DH23P03OVV076 – Virtuální muzeum perzekuce katolické církve na území českých zemí (1938-189) schválilo Ministerstvo kultury ČR přesun dvou úvazků administrativního a technického týmu v celkovém rozsahu 0,5 úvazku z HPP na DPČ, z tohoto důvodu bylo žádáno o přesun prostředků spočívající ve vytvoření finančního limitu čerpání na pol. 5021 – Ostatní osobní výdaje.
- rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000001591 ze dne 29. 11. 2023 ve výši – 381,3 tis. Kč
Na základě žádosti Archivu byla poskytnuta z rozpočtu Ústavu částka na navýšení platů vč. povinných odvodů ve výši 381,3 tis. Kč. Archiv neměl možnost zabezpečit uvedené mimořádné výdaje k výplatě platu bývalé ředitelky postavené mimo službu ze svého rozpočtu, ani použitím nároků z nespotřebovaných výdajů.
- rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000001523 ze dne 22. 11. 2023 ve výši 300 tis. Kč
Na základě žádosti Ústavu bylo MF ČR schváleno a realizováno rozpočtové opatření ve výši 300 tis. Kč na výdaje nekryté rozpočtem, na realizaci mezinárodní konference o ruském imperialismu. Navýšení rozpočtu bylo provedeno z rozpočtové kapitoly 398 Všeobecná pokladní správa, položka Vládní rozpočtová rezerva.

Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem				1 184,10	
Výdaje celkem	102 505,34	149 603,29	158 761,54	152 666,88	102,05
Specifické ukazatele - příjmy					
Daňové příjmy				1 184,10	
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem					
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem				0,00	
příjmy z prostředků finančních mechanismů				0,00	
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem				1 184,10	
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů OSS Ústavu pro studium totalitních režimů	102 505,34	149 603,29	158 761,54	152 666,88	102,05
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Archivu bezpečnostních složek					
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	61 166,88	65 119,88	67 769,76	66 299,13	101,81
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	20 480,55	21 144,22	22 817,23	21 763,46	102,93
Základní přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb	1 139,29	1 200,29	1 373,28	1 211,29	100,92
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	56 964,54	59 857,54	61 630,21	61 045,26	101,98
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě					
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů		6 112,00	6 212,15	6 183,56	101,17
v tom: ze státního rozpočtu celkem		6 112,00	6 212,15	6 183,56	101,17
v tom: institucionální podpora celkem		6 112,00	6 212,15	6 183,56	101,17
účelová podpora celkem		6 112,00	6 212,15	6 183,56	101,17
podíl prostředků zahraničních programů					
Účelová podpora na programy aplikovaného výzkumu, vývoje a inovací		6 112,00	6 112,00	6 085,08	99,56
Zahraniční rozvojová spolupráce					
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem			153,34	106,03	
v tom: ze státního rozpočtu					
podíl rozpočtu Evropské unie			153,34	106,03	
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem					
v tom: ze státního rozpočtu					
podíl prostředků finančních mechanismů					
Výdaje vedené v informačním systému programového financování EDS/SMVS celkem					

Archiv

Schválený rozpočet na r. 2023 ve výši 91 303,45 tis. Kč byl v průběhu roku upraven těmito rozpočtovými opatřeními:

- rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000001334 ze dne 13. 9. 2023 ve výši 1 202,07 tis. Kč

Na základě schváleného usnesení vlády č. 698/2023 došlo ke snížení rozpočtu ve prospěch kapitoly MPSV a to na posílení dávek důchodového zabezpečení.

- rozpočtové opatření realizované A-hlavičkou č. 1000001591 ze dne 29. 11. 2023 ve výši – 381,3 tis. Kč

Na základě schválení MF byla Archivu poskytnuta z rozpočtu Ústavu částka na navýšení platů vč. povinných odvodů ve výši 381,3 tis. Kč. Archiv neměl možnost zabezpečit uvedené mimořádné výdaje k výplatě platu bývalé ředitelky postavené mimo službu ze svého rozpočtu.

Archiv - Přehled závazných ukazatelů

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	1	2	3	4	5=4:2
Souhrnné ukazatele					
Příjmy celkem				107,04	
Výdaje celkem	91 303,45	90 482,71	92 523,10	88 658,90	97,98
Daňové příjmy				107,04	
Nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem				107,04	
v tom: příjmy z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem				107,04	
příjmy z prostředků finančních mechanismů					
ostatní nedaňové příjmy, kapitálové příjmy a přijaté transfery celkem					
Specifické ukazatele - výdaje					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů OSS Ústavu pro studium totalitních režimů					
Výdaje na zabezpečení plnění úkolů Archivu bezpečnostních složek	91 303,45	90 482,71	92 523,10	88 658,90	97,98
Průřezové ukazatele					
Platy zaměstnanců a ostatní platby za provedenou práci	57 720,99	58 005,99	57 721,59	56 824,87	97,96
Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	19 434,11	19 530,44	19 334,71	19 031,29	97,44
Základní přiděl fondu kulturních a sociálních potřeb	1 148,35	1 148,35	1 136,77	1 130,28	98,43
Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	23 411,34	23 411,34	23 411,34	23 255,91	99,34
Platy zaměstnanců na služebních místech dle zákona o státní službě	34 006,14	34 291,14	33 712,05	33 216,71	96,87
Výdaje na výzkum, vývoj a inovace celkem včetně programů spolufinancovaných z prostředků zahraničních programů					
v tom: ze státního rozpočtu celkem					
v tom: institucionální podpora celkem					
účelová podpora celkem					
podíl prostředků zahraničních programů					
Účelová podpora na programy aplikovaného					
výzkumu, vývoje a inovací					
Zahraniční rozvojová spolupráce					
Výdaje spolufinancované zcela nebo částečně z rozpočtu Evropské unie bez společné zemědělské politiky celkem					
v tom: ze státního rozpočtu					
podíl rozpočtu Evropské unie					
Výdaje na společné projekty, které jsou zcela nebo částečně financovány z prostředků finančních mechanismů celkem					
v tom: ze státního rozpočtu					
podíl prostředků finančních mechanismů					
Výdaje vedené v informačním systému programového financování					
EDS/SMVS celkem					

Hodnocení plnění rozpočtu

Příjmy

Kapitola 355 neměla pro rok 2023 rozpočtovaný žádný příjem. K 31. 12. 2023 vykázala kapitola 355 celkové příjmy ve výši 1 291,13 tis. Kč. Jedná se o příjmy, které kapitola během roku 2023 obdržela a odvedla do státního rozpočtu. Tyto příjmy tvořily poplatky v badatelnách za vyhotovení kopií, příjmy z prodeje publikací a dále například příjmy z pronájmu nebytového prostoru objektu Braník, příjmy z pronájmu pozemku a dále vrácené přeplatky záloh za elektřinu a plyn a příjmy za drobný odprodej materiálu, dále příjmy do rezervního fondu pro realizaci schválených projektů. V roce 2023 měla kapitola příjmy v položkách skupiny 2 ve výši 829,25 tis. Kč, v položkách skupiny 4 příjmy ve výši 461,89 tis. Kč. Celkové příjmy za OSS Ústavu činily 1 184,10 tis. Kč, Archiv vykázal příjmy ve výši 107,03 tis. Kč.

Kapitola 355 – Příjmy

		v tis. Kč			
Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost
		1	2	3	4
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	0	0	0	417,52
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	0	0	0	36,80
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	0	0	0	19,60
2143	Kursově rozdíly v příjmech	0	0	0	0,38
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	0	0	0	120,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	0	0	0	234,95
4132	Převody z ostatních vlastních fondů	0	0	0	9,93
4135	Převody z rezervních fondů organizačních složek státu	0	0	0	451,96
Celkem		0	0	0	1 291,13

Ústav - Příjmy

		v tis. Kč			
Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost
		1	2	3	4
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	0	0	0	330,09
2131	Příjem z pronájmu nebo pachtu pozemků	0	0	0	36,80
2143	Kursově rozdíly v příjmech	0	0	0	0,38
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary	0	0	0	120,00
2324	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	0	0	0	234,95
4132	Převody z ostatních vlastních fondů	0	0	0	9,93
4135	Převody z rezervních fondů organizačních složek státu	0	0	0	451,95
Celkem		0	0	0	1 184,10

Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost
		1	2	3	4
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	0	0	0	87,43
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	0	0	0	19,60
2328	Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	0	0	0	0,00
Celkem		0	0	0	107,03

Výdaje

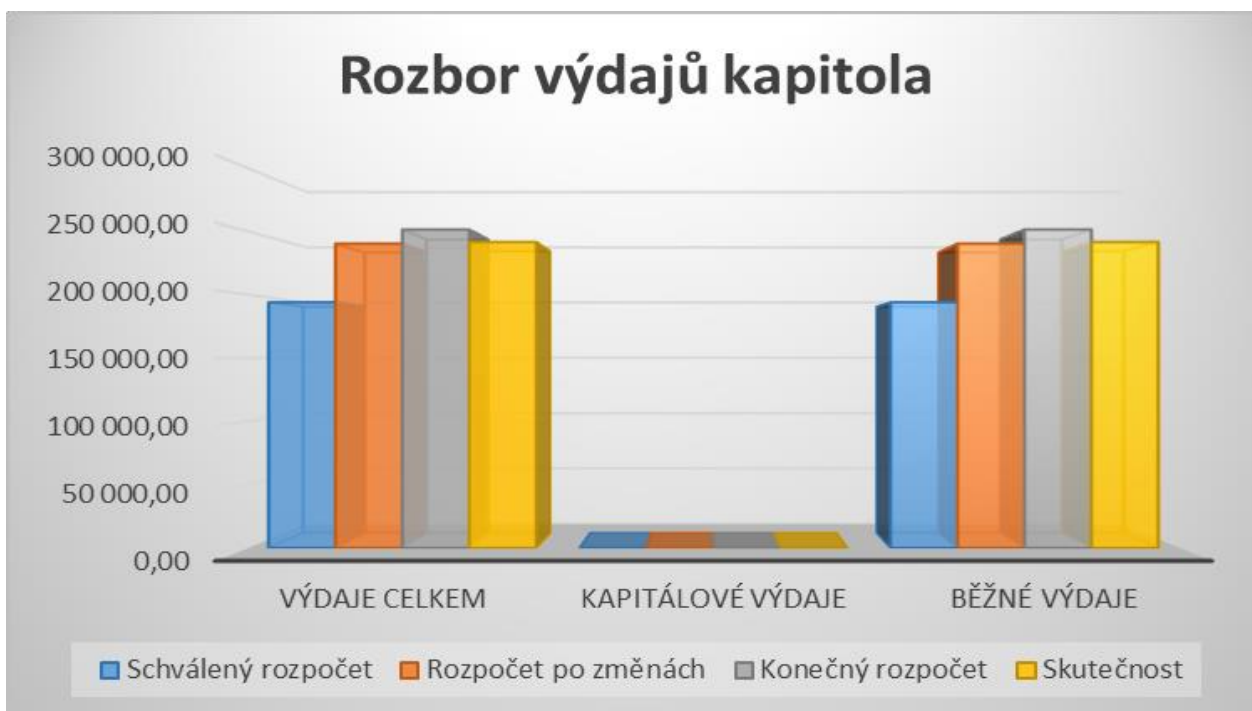
Struktura výdajů rozpočtu kapitoly 355 vychází ze schváleného zákona č. 449/2023, o státním rozpočtu České republiky na rok 2023, kterým bylo stanoveno, že kapitola 355 bude v roce 2023 hospodařit s finančními prostředky ve výši 193 808,79 tis. Kč. Všechny výdaje hrazené z prostředků státního rozpočtu 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 vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů. Celkový přehled výdajů je uveden v následujících tabulkách:

Kapitola 355 - Výdaje

v tis. Kč

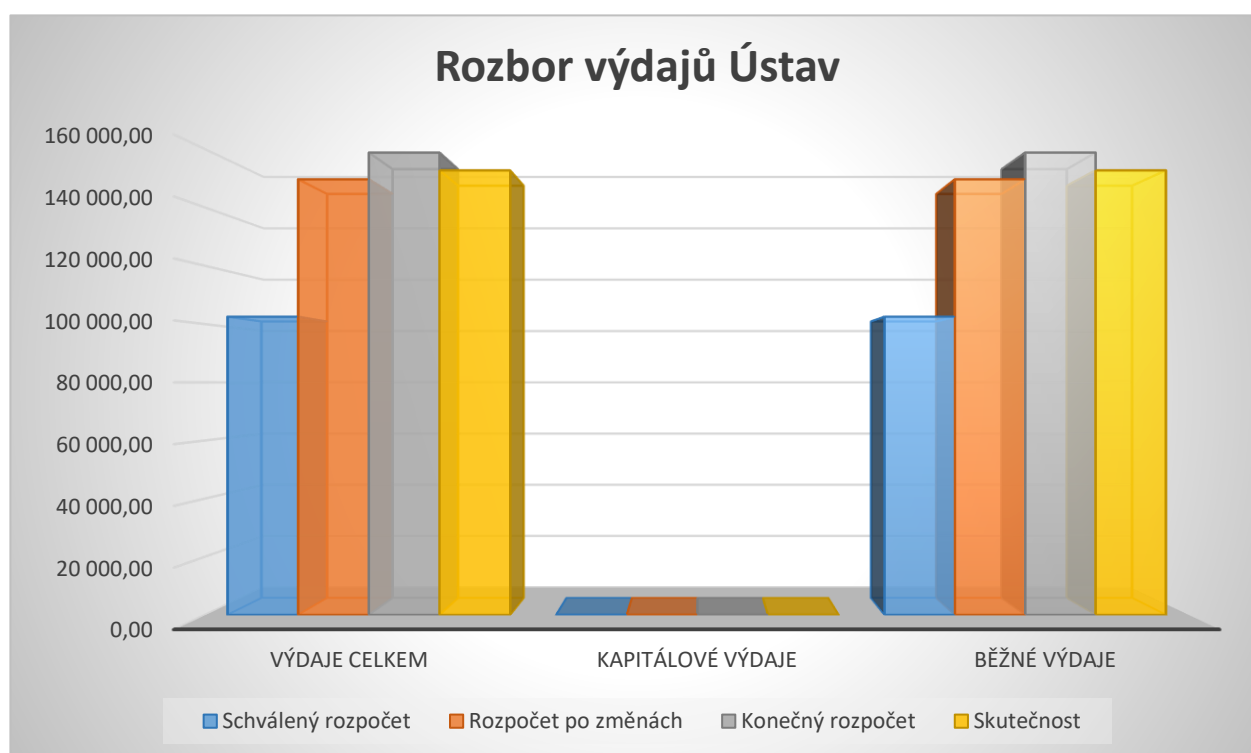
Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje celkem	193 808,79	240 086,01	251 284,65	241 325,78	100,50
Kapitálové výdaje					
Běžné výdaje	193 808,79	240 086,01	251 284,65	241 325,78	100,50
v tom osobní výdaje	162 490,23	164 385,12	171 502,67	167 736,14	102,00
z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	80 375,88	83 268,88	85 041,55	84 301,17	101,20
z toho platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	34 006,14	34 291,14	33 712,05	33 216,71	96,90
z toho ostatní osobní výdaje	877,05	1 628,05	2 397,16	1 611,95	99,00
z toho platy představitelů státní moci a některých orgánů	3 628,80	3 628,20	3 630,98	3 628,80	100,00
z toho odstupné			400,00	55,78	
z toho odchodné		309,6	309,6	309,6	100,00
v tom povinné pojistné	39 914,66	40 674,66	42 151,94	40 794,76	100,30
v tom FKSP	2 287,64	2 348,64	2 510,05	2 341,57	99,70
v tom ostatní běžné výdaje	32 718,62	73 997,84	81 192,31	75 122,94	101,52

Kapitola 355 - Výdaje



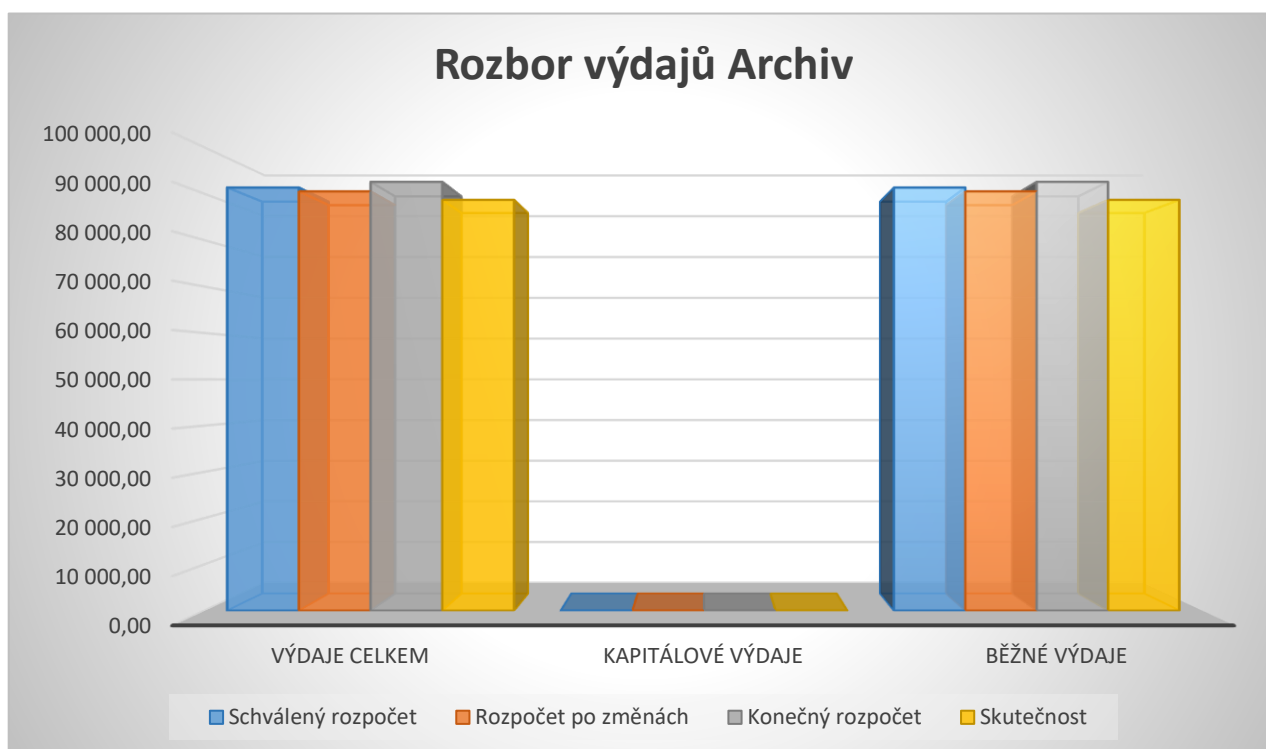
Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje celkem	102 505,34	149 603,29	158 761,54	152 666,88	102,00
Kapitálové výdaje					
Běžné výdaje	102 505,34	149 603,29	158 761,54	152 666,88	102,00
v tom osobní výdaje	61 166,88	65 119,88	67 769,76	66 299,13	101,81
z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	56 964,54	59 857,54	61 630,21	61 045,26	101,98
z toho ostatní osobní výdaje	573,54	264,54	738,97	199,70	98,18
z toho platy představitelů státní moci a některých orgánů	3 628,80	3 628,20	3 630,98	3 628,80	100,43
z toho odstupné			400,00	55,78	
z toho odchodné		309,60	309,60	309,60	100,00
v tom povinné pojistné	20 480,55	21 144,22	22 817,23	21 763,46	102,93
v tom FKSP	1 139,29	1 200,29	1 373,28	1 211,29	100,92
v tom ostatní běžné výdaje	19 718,62	62 199,90	66 862,27	63 450,48	102,01

Ústav - grafický rozbor výdajů



Ukazatel	Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
		1	2	3	4	5=4:2
Výdaje celkem		91 303,45	90 482,72	92 523,11	88 658,90	97,98
Kapitálové výdaje		0,00	0,00	0,00	0,00	
Běžné výdaje		78 303,45	78 684,78	78 193,07	76 986,44	97,84
v tom osobní výdaje		57 720,99	58 005,99	57 721,59	56 824,87	97,96
z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech		23 411,34	23 411,34	23 411,34	23 255,91	99,34
z toho platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě		34 006,14	34 291,14	33 712,05	33 216,71	96,87
z toho ostatní osobní výdaje		303,51	303,51	598,20	352,25	116,06
v tom povinné pojistné		19 434,11	19 530,44	19 334,71	19 031,29	97,44
v tom FKSP		1 148,35	1 148,35	1 136,77	1 130,28	98,43
v tom ostatní běžné výdaje		13 000,00	11 797,94	14 330,04	11 672,46	98,94

Archiv – grafický rozbor výdajů



Struktura zaměstnanců, platy a ostatní platby

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

Struktura zaměstnanců

Kapitola 355 disponovala v roce 2023 počtem 265 systemizovaných pracovních míst, z toho Ústav disponoval 120 systemizovanými pracovními místy a Archiv disponoval 145 systemizovanými pracovními místy. Počet systemizovaných míst nebyl během roku upravován. V průměrných přepočtených stavech činil počet zaměstnanců v Ústavu 103,63 a v Archivu 132,48.

R o k 2 0 2 3		
	limit	přepočtený stav
c e l k e m	265	243,11
Ústav	120	103,63
Archiv	145	132,48
Rada	7	7

Kapitola 355 - Přehled počtu funkčních pracovních míst

R o k 2 0 2 3		
	limit	přepočtený stav
c e l k e m	265	243,11
dle služebního zákona	80	71,23
dle zákoníku práce	185	164,88
Rada	7	7

Ústav měl v roce 2023 k dispozici celkem 120 funkčních pracovních míst, všechna místa spadají pod zákoník práce, žádné pracovní místo není zařazeno podle služebního zákona. Přepočtený stav zaměstnanců Ústavu k 31. 12. 2023 byl 103,63.

Ústav - Přehled počtu funkčních pracovních míst

R o k 2 0 2 3		
	limit	přepočtený stav
c e l k e m	120	110,63
dle služebního zákona	0	0
dle zákoníku práce	120	103,63
Rada	7	7

Archiv disponoval v roce 2023 počtem 145 funkčními pracovními míst s rozložením 80 služebních míst a 65 pod zákoníkem práce. Od 1. ledna 2015 vstoupil v platnost zákon č. 234/2014 Sb., o státní službě, do kterého je Archiv zahrnut. Přepočtený stav zaměstnanců k 31. 12. 2023 byl 132,48.

Archiv - Přehled počtu funkčních pracovních míst

Rok 2023		
limit	skutečnost - průměr	přepočtený stav
145	150	132,48
zaměstnanci - služební zákon	71	71,23,
zaměstnanci - zákoník práce	79	61,25

Personální statistika

Dle personální statistiky je počet zaměstnanců Ústavu a Archivu k 31. prosinci 2023 podle počtu mužů a žen uveden v následujících tabulkách. V personální statistice je uveden fyzický počet zaměstnanců k 31. 12. 2023.

V Ústavu i Archivu byli zaměstnáni i pracovníci na zkrácené pracovní úvazky.

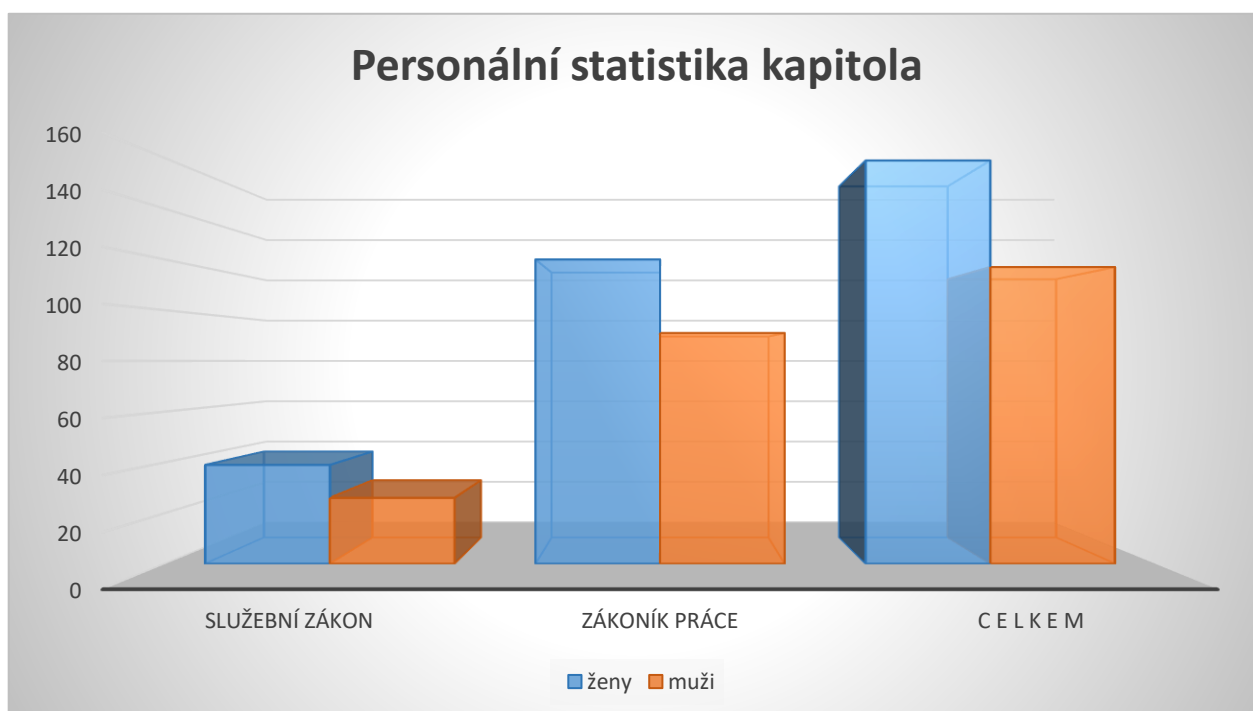
Ústav i Archiv svými výstupy oslovují širokou i odbornou veřejnost. Ve vnitřních politikách je kladen důraz na nediskriminační opatření, která se týkají zejména vyváženého genderového profilu kmenových zaměstnanců a vytváření dobrých podmínek pro sladění osobního a profesního života.

Ústav - Personální statistika

Kapitola 355 - Personální statistika

	stav zaměstnanců k 31. 12. 2023		
	c e l k e m	dle služebního zákona	dle zákoníku práce
stav zaměstnanců k 31. 12. 2023	276	65	211
z toho:			
ženy	159	39	120
	117	26	91

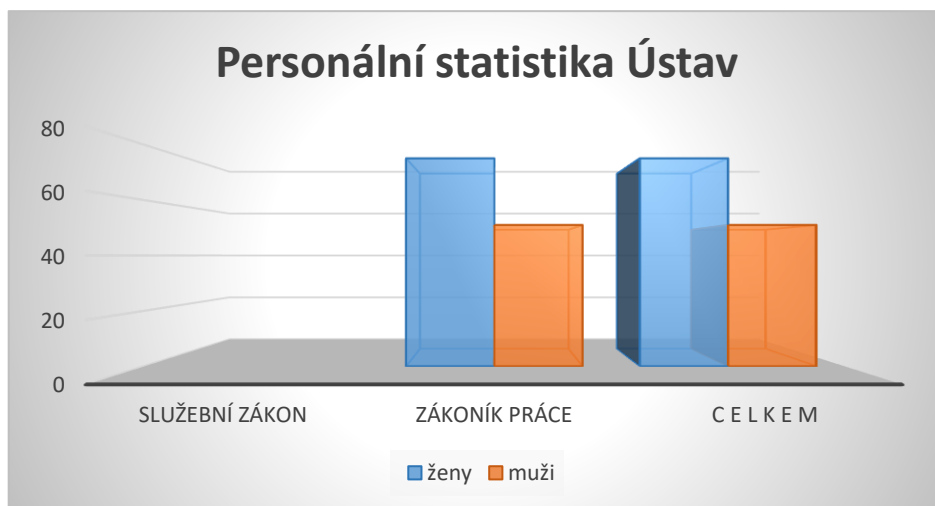
Kapitola 355 - Graficky znázorněná personální statistika



Ústav - Personální statistika

	stav zaměstnanců k 31. 12. 2023		
	c e l k e m	dle služebního zákona	dle zákoníku práce
stav zaměstnanců k 31. 12. 2023	126	0	126
z toho:			
ženy	75	0	75
muži	51	0	51

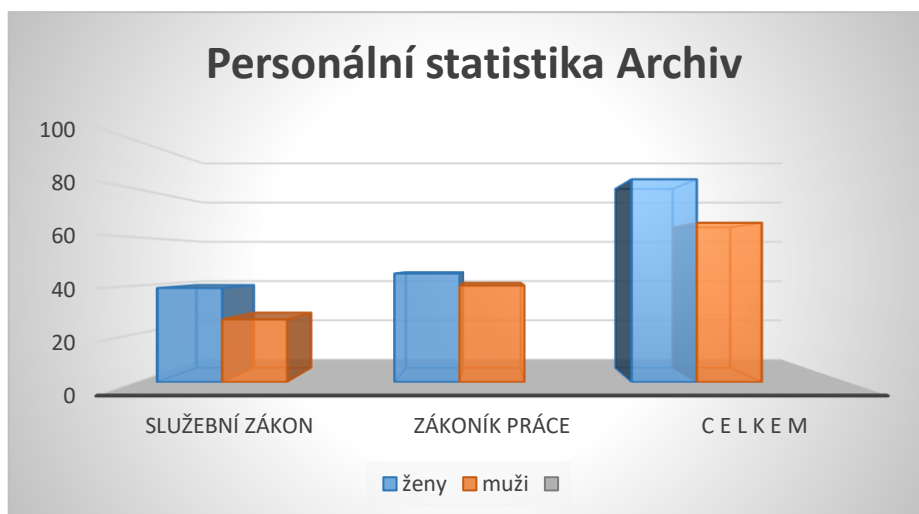
Ústav - Graficky znázorněná personální statistika



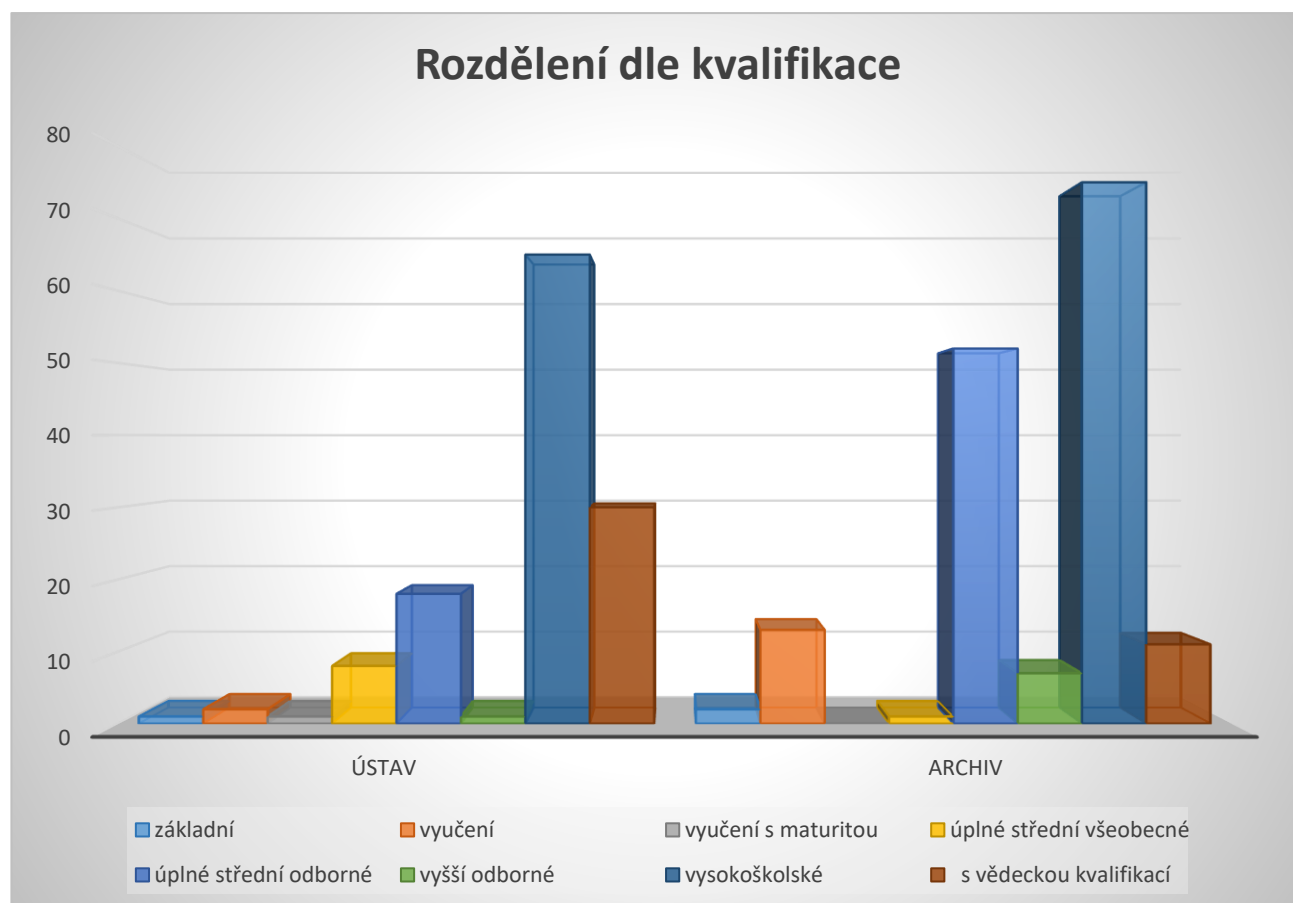
Archiv - Personální statistika

	stav zaměstnanců k 31. 12. 2023		
	c e l k e m	dle služebního zákona	dle zákoníku práce
stav zaměstnanců k 31. 12. 2023	150	65	85
z toho:			
ženy	84	39	45
muži	66	26	40

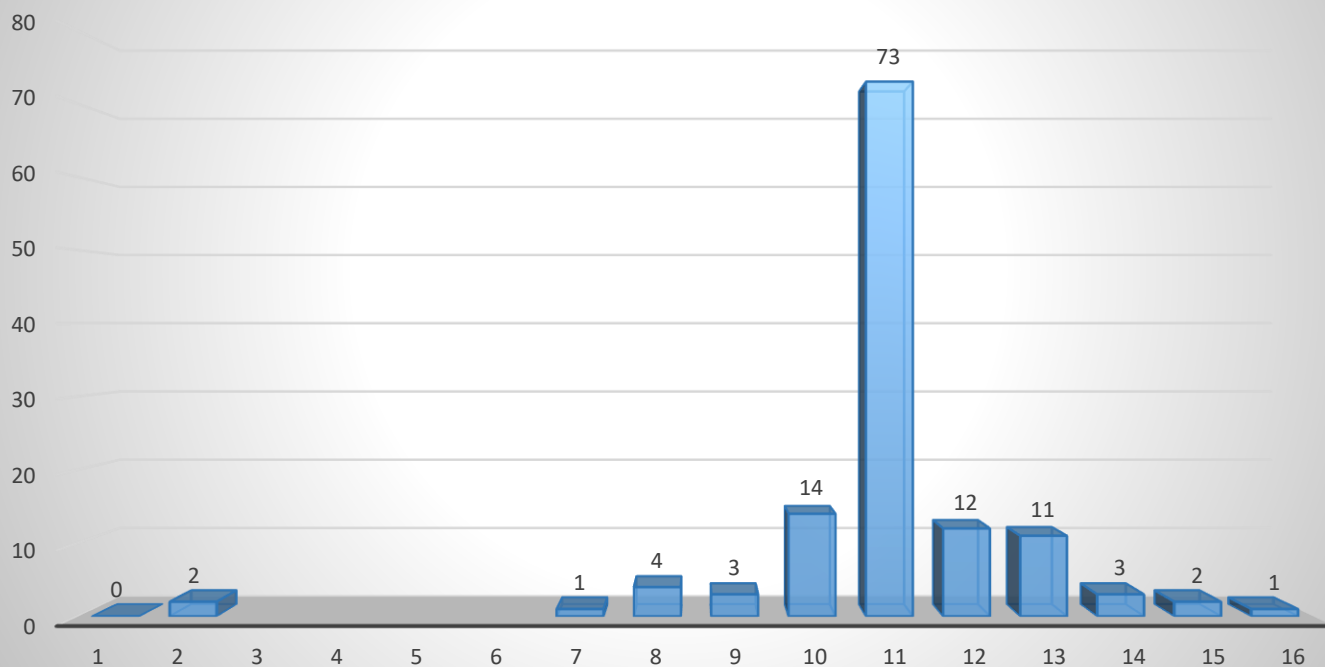
Archiv - Graficky znázorněná personální statistika



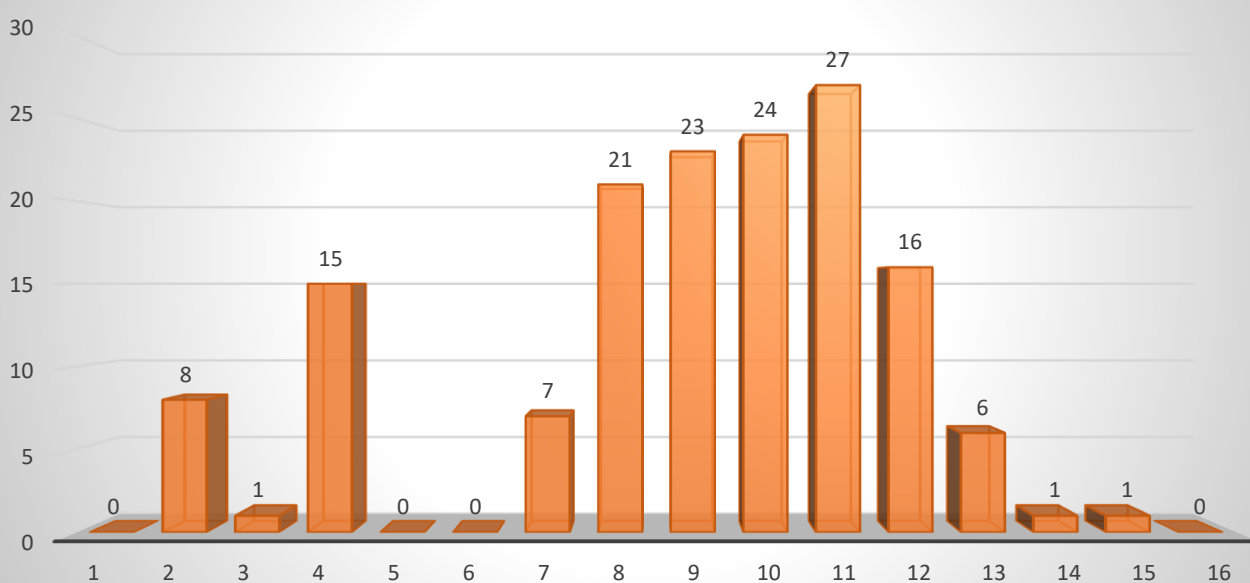
	Kapitola	Ústav	Archiv
c e l k e m	276	126	150
z toho:			
základní	3	1	2
vyučení	15	2	13
vyučení s maturitou	1	1	0
úplné střední všeobecné	9	8	1
úplné střední odborné	70	18	52
vyšší odborné	8	1	7
vysokoškolské	140	65	75
s vědeckou kvalifikací	41	30	11



Počet zaměstnanců v jednotlivých platových třídách Ústav



Počet zaměstnanců v jednotlivých platových třídách Archiv



Výdaje na platy, ostatní platby za provedenou práci a pojistné, včetně FKSP

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 v celkové výši 164 385,12 tis. Kč byly čerpány finanční prostředky ve výši 167 736,14 tis. Kč, tj. 102,04 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 86 357,01 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 84 959,22 tis. Kč, tj. 98,38 % a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 74 154,09 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 73 220,13 tis. Kč, tj. 98,74 %. Výdaje překračující rozpočet po změnách byly kryty z nároků z nespotřebovaných výdajů.

501 - Platy

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 117 560,02 tis. Kč byly čerpány finanční prostředky ve výši 117 517,87 tis. Kč, tj. 99,96 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 57 304,84 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 57 339,89 tis. Kč, tj. 100,06 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 55 478,08 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 54 727,38 tis. Kč, tj. 98,65 %;

502 - Ostatní platby za provedenou práci

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 5 565,85 tis. Kč byly čerpány finanční prostředky ve výši 5 606,13 tis. Kč, tj. 100,72 %, z toho Ústav pro studium totalitních režimů měl rozpočet po změnách ve výši 5 262,34 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 5 253,88 tis. Kč, tj. 99,84 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 303,51 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 94,96 tis. Kč, tj. 31,30 %;

5021 - Ostatní osobní výdaje, tzn. výdaje za práce na základě dohod konaných mimo pracovní poměr, byly v rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 1 628,05 tis. Kč čerpány na výpomocné činnosti ve výši 1 354,66 tis. Kč, tj. 83,21 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 1 324,54 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 1 259,70 tis. Kč, tj. 95,11 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 303,51 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 94,96 tis. Kč, tj. 31,30 %;

5022 - Platy představitelů státní moci a některých orgánů byly v rozpočtu po změnách ve výši 3 628,20 tis. Kč, z této částky byly čerpány prostředky ve výši 3 628,80 tis. Kč, tj. 100,02 %. Tato položka se týká pouze Ústavu, který z ní hradí platy členům Rady Ústavu pro studium totalitních režimů;

5024 - Odstupné nebylo v rozpočtu po změnách kapitoly 355 Ústav pro studium totalitních režimů, z této položky bylo čerpáno ve výši 55,78 tis. Kč.

5026 - Odchodné bylo v rozpočtu po změnách kapitoly 355 Ústav pro studium totalitních režimů ve výši 309,60 tis. Kč, z této položky bylo čerpáno ve výši 309,60 tis. Kč, tj. čerpání ve výši 100,00 %.

503 - Povinné pojistné placené zaměstnavatelem - z rozpočtu po změnách kapitoly 355 Ústav pro studium totalitních režimů ve výši 39 820,22 tis. Kč byly vyčerpany finanční prostředky ve výši 38 989,19 tis. Kč, tj. 99,60 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 21 144,22 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 21 763,46 tis. Kč, tj. 102,93 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 18 676,00 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 18 496,86 tis. Kč, tj. 99,04 %;

5342 - Povinné převody do FKSP

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 2 287,64 tis. Kč byly vyčerpany finanční prostředky ve výši 2 284,09 tis. Kč, tj. 99,85 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 1 139,29 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 1 153,81 tis. Kč, tj. 101,28 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 1 148,35 tis. Kč, ze kterého vyčerpal finanční prostředky ve výši 1 130,28 tis. Kč, tj. 98,43 %.

Kapitola 355 - Přehled výdajů na platy zaměstnanců v roce 2023

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje na platy, ostatní osobní výdaje a příslušenství	151 750,35	161 614,59	164 822,97	159 276,10	98,6
v tom osobní výdaje	112 004,22	120 227,06	121 803,25	118 047,08	98,2
z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	76 426,30	79 641,01	81 089,13	79 489,46	99,8
z toho platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	31 481,27	32 838,41	32 482,85	32 482,85	98,9
z toho ostatní osobní výdaje	877,05	2 028,05	2 495,17	1 788,10	88,2
z toho platy představitelů státní moci a některých orgánů	3 219,60	3 219,60	3 236,10	3 233,32	100,4
z toho odstupné		2 500,00	2 500,00	1 053,36	42,1
v tom povinné pojistné	37 587,98	39 137,13	40 609,37	38 989,19	99,6
v tom FKSP	2 158,15	2 250,40	2 410,34	2 239,83	99,5

Ústav - Přehled výdajů na platy zaměstnanců v roce 2023

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje na platy, ostatní osobní výdaje a příslušenství	77 860,47	86 357,01	90 211,40	84 959,22	98,38
v tom osobní výdaje	57 533,27	64 748,98	66 781,19	63 319,70	97,79
z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	53 740,14	57 304,84	58 939,56	57 339,89	100,06
z toho ostatní osobní výdaje	573,54	1 724,54	2 105,52	1 693,14	98,18
z toho platy představitelů státní moci a některých orgánů	3 219,60	3 219,60	3 236,10	3 233,32	100,43
z toho odstupné		2 500,00	2 500,00	1 053,36	42,13
v tom povinné pojistné	19 252,39	20 461,12	22 112,51	20 492,33	100,15
v tom FKSP	1 074,80	1 146,91	1 317,70	1 147,18	100,02

Archiv - Přehled výdajů na platy zaměstnanců v roce 2023

v tis. Kč

Ukazatel	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
	1	2	3	4	5=4:2
Výdaje na platy, ostatní osobní výdaje a příslušenství	78 303,45	78 684,78	78 193,07	76 986,44	97,84
v tom osobní výdaje	57 720,99	58 005,99	57 721,59	56 824,87	97,96
z toho platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	23 411,34	23 411,34	23 411,34	23 255,91	99,34
z toho platy zaměstnanců na služebních místech podle zákona o státní službě	34 006,14	34 291,14	33 712,05	33 216,71	96,87
z toho ostatní osobní výdaje	303,51	303,51	598,20	352,25	116,06
v tom povinné pojistné	19 434,11	19 530,44	19 334,71	19 031,29	97,44
v tom FKSP	1 148,35	1 148,35	1 136,77	1 130,28	98,43

FKSP

Fond kulturních a sociálních potřeb byl během roku 2023 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 o zásadách čerpání fondu kulturních a sociálních potřeb a v souladu s Kolektivní smlouvou Archivu.

Kapitálové výdaje

Kapitálové výdaje nebyly během roku 2023 ani rozpočtovány a ani čerpány z důvodu celkového nižšího rozpočtu na běžných výdajích. Tím nebylo možné uvolnit jakékoliv prostředky dále na investice.

Ostatní běžné výdaje

Ostatní běžné výdaje byly během roku 2023 čerpány na výdaje spojené s provozem a činností kapitoly 355, především na nájem, nákup materiálu, nákup vody, energie a paliv, na nákup ostatních služeb a na ostatní nákupy.

Kapitola 355 - Přehled běžných výdajů

v tis. Kč

Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
		1	2	3	4	5=4:2
504	Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví	3 687,70	584,58	3 859,38	3 817,38	653,00
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	28 460,42	28 113,66	31 802,66	25 894,43	92,11
513	Výdaje na nákup materiálu	2 443,00	2 229,20	3 316,24	3 150,76	141,34
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	25,00	18,24	18,24	14,61	80,10
515	Výdaje na nákup vody, paliv a energie	9 303,26	3 327,61	4 625,26	3 290,03	98,87
516	Výdaje na nákup služeb	14 959,16	18 716,59	20 485,45	16 647,74	88,95
517	Výdaje na ostatní nákupy	1 660,00	2 689,02	2 900,38	2 648,33	98,49
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	120,00	251,71	477,26	247,08	98,16
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávními osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	2 303,14	45 339,40	45 642,75	45 470,26	100,29
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám *)	550,00	2 247,84	2 336,58	2 224,95	98,98
55	Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	5,00				
59	Ostatní neinvestiční výdaje					
Celkem		35 006,26	76 285,48	83 641,37	77 407,02	101,47

Ústav - Přehled běžných výdajů

		v tis. Kč				
Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
		1	2	3	4	5=4:2
504	Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví	3 687,70	553,17	3 739,51	3 739,29	675,98
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	15 917,92	18 438,75	19 772,83	16 364,79	88,75
513	Výdaje na nákup materiálu	728,00	863,98	872,49	869,22	100,61
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	20,00	13,24	13,24	13,24	100,00
515	Výdaje na nákup vody, paliv a energie	2 208,26	193,61	193,61	193,61	100,00
516	Výdaje na nákup služeb	11 356,66	16 005,04	17 220,85	13 831,19	86,42
517	Výdaje na ostatní nákupy	1 485,00	1 341,17	1 439,60	1 424,67	106,23
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	120,00	21,71	33,04	32,86	151,36
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	1 147,29	44 183,30	44 498,23	44 336,23	100,35
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám *)	100,00	163,97	163,97	163,97	100,00
55	Neinvestiční transfery a související platby do zahraničí	5,00				
Celkem		20 857,91	28 773,28	30 712,73	24 048,66	83,58

Archiv - Přehled běžných výdajů

		v tis. Kč				
Ukazatel		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Konečný rozpočet	Skutečnost	% plnění
		1	2	3	4	5=4:2
504	Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví		31,41	119,87	78,09	248,62
51	Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	13 000,00	11 766,53	12 094,75	12 724,65	118,08
513	Výdaje na nákup materiálu	1 665,00	2 246,50	2 423,58	2 177,41	96,92
514	Úroky a ostatní finanční výdaje	5,00	5,00	5,00	1,37	27,40
515	Výdaje na nákup vody, paliv a energie	7 095,00	3 134,00	4 431,65	3 096,42	98,80
516	Výdaje na nákup služeb	3 602,50	2 711,56	3 264,60	2 816,56	103,87
517	Výdaje na ostatní nákupy	175,00	1 975,85	1 460,78	1 223,66	88,94
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	0,00	230,00	444,22	214,22	93,14
53	Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	1 155,85	1 140,52	1 144,52	1 134,03	99,43
54	Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	450,00	483,86	2 172,60	2 060,98	183,40
Celkem		14 148,35	12 946,29	15 466,81	12 802,75	98,89

504 - Výdaje za odměny za užití duševního vlastnictví

Rozpočet po změnách kapitoly 355 v rozpočtové skupině 504 činil 584,58 tis. Kč, byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 3 817,38 tis. Kč, tj. 653,01 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 553,17 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 3 739,29 tis. Kč, tj. 675,98 %, a Archiv neměl rozpočet po změnách ve výši 31,41 tis. Kč, finanční prostředky vyčerpал ve výši 78,09 tis. Kč, tj. 248,62 %,. 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 - Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 28 113,66 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 25 894,43 tis. Kč, tj. 92,11 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 18 438,75 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 16 364,79 tis. Kč, tj. 88,75 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 11 766,53 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 12 724,65 tis. Kč, tj. 118,08 %. Výdaje byly použity zejména na nákup materiálu pro zabezpečení činností Kapitoly, dále pak drobného hmotného majetku, nejčastěji v oblasti IT a drobných přístrojů. Archiv se podílel převážně provozními výdaji a také nákupem materiálů pro archiváře a restaurátory.

513 - Výdaje na nákup materiálu

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 3 110,49 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 3 046,63 tis. Kč, tj. 97,95 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 863,98 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 869,22 tis. Kč, tj. 100,61 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 2 246,50 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 2 177,41 tis. Kč, tj. 96,92 %. Rozpočtované prostředky byly použity zejména na nákup hmotného dlouhodobého majetku, především notebooků, dále to byly nákupy materiálu (tonerů, zálohovacích pásek apod.), nákup pracovních stanic, kancelářských židlí, restaurátorských chemikálií, archivačních materiálů a obalů.

514 - Úroky a ostatní finanční výdaje

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 18,24 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 14,61 tis. Kč, tj. 80,10 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 13,24 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 13,24 tis. Kč, tj. 100,00 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 5,00 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 1,37 tis. Kč, tj. 27,40 %.

515 - Výdaje na nákup vody, energie a paliv

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 3 327,61 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 3 290,03 tis. Kč, tj. 98,87 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 193,61 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 193,61 tis. Kč, tj. 100,00 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 3 134,00 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 3 096,42 tis. Kč, tj. 98,80 %. Rozpočtované prostředky tohoto podseskupení byly použity zejména na zajištění provozu a ostatních služeb spojených s výkonem činnosti Ústavu a Archivu. Opět se podařilo celkově snížit spotřebu energií.

516 - Výdaje na nákup služeb

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 18 716,59 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 16 647,74 tis. Kč, tj. 88,95 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 16 005,04 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 13 831,19 tis. Kč, tj. 86,42 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 2 711,56 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 2 816,56 tis. Kč, tj. 103,56 %. Rozpočtované prostředky tohoto podseskupení byly použity zejména na zajištění služeb pro Ústav a Archiv, na publikační činnost Ústavu, pořádání výstav, na pronájmy prostorů, pro revize objektů Archivu, kotlů, výtahů, elektro apod., služby v oblasti telekomunikace, služby údržby SW, školení, konferencí a zajištění ostatních služeb spojených s výkonem činnosti Ústavu a Archivu.

517 - Výdaje na ostatní nákupy

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 2 689,02 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 2 648,33 tis. Kč, tj. 98,49 %, z toho Ústav měl rozpočet po změnách ve výši 1 341,17 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 1 424,67 tis. Kč, tj. 106,23 %, a Archiv měl rozpočet po změnách ve výši 1 975,85 tis. Kč, ze kterého vyčerpал finanční prostředky ve výši 1 223,66 tis. Kč, tj. 88,94 %. 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.

Z hodnocení přínosu zahraničních pracovních cest vyplynulo, že v roce 2023 bylo v rámci kapitoly 355 uskutečněno 69 zahraničních pracovních cest, na které byly vynaloženy výdaje v celkovém objemu 670,84 tis. Kč. Ústav uskutečnil 67 zahraničních pracovních cest v celkovém objemu 665,62 tis. Kč a Archiv 2 zahraniční pracovní cesty v celkovém objemu 5,23 tis. Kč.

Služební cesty v Ústavu byly uskutečněny s cílem studia a získávání archivních dokumentů a zahraniční literatury, za účelem aktivní účasti na přednáškách a konferencích, výměny zkušeností a poznatků souvisejících s digitalizací, ochranou a zpřístupňováním archiválií a rozvíjení poznatků v rámci odborné veřejnosti, v neposlední řadě za účelem navazování a prohloubení vzájemných partnerských vztahů se zahraničními organizacemi, jak to Ústavu ukládá zákon č. 181/2007 Sb.

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

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 251,71 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 247,08 tis. Kč, tj. 98,16 %, v Ústavu byl rozpočet po změnách ve výši 21,71 tis. Kč, čerpání 32,86 tis. Kč, tj. 151,36 %. V Archivu byl rozpočet po změnách ve výši 230,00 tis. Kč, čerpání 214,22 tis. Kč, tj. 93,14 %. Rozpočtové prostředky tohoto podseskupení byly použity zejména na proplacení cestovních náhrad členům Vědecké rady a odvod za nesplnění povinnosti zaměstnávat zdravotně postižené či odebrat výrobky.

53 - Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 45 339,40 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 45 470,26 tis. Kč, tj. 100,29 %, v Ústavu byl rozpočet po změnách ve výši 44 183,30 tis. Kč, čerpání 44 336,23 tis. Kč, tj. 100,35 %. V Archivu rozpočet po změnách činil 1 140,52 tis. Kč, čerpání bylo ve výši 1 134,03 tis. Kč, tj. 99,43 %. Komentář viz.str. 28 výsledky externích kontrol.

54 - Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám

Z rozpočtu po změnách kapitoly 355 ve výši 2 247,84 tis. Kč byly vyčerpány finanční prostředky ve výši 2 224,95 tis. Kč, tj. 98,98 %, z toho v Ústavu byl rozpočet po změnách ve výši 163,97 tis. Kč, čerpání ve výši 163,97 tis. Kč, tj. 100,00 %. V Archivu byl rozpočet po změnách ve výši 483,86 tis. Kč, čerpání 2 060,98 tis. Kč, tj. 183,40 %.. Prostředky byly použity na platby náhrad zaměstnanců pol. 5424 - Náhrady mezd a příspěvky v době nemoci. Archiv vyplácel odvody zaměstnancům formou stravovacího paušálu.

Poskytnutí účelové podpory výzkumu, vývoje a inovací

V rámci programu aplikovaného výzkumu Ministerstva kultury ČR - NAKI III řešil Ústav dva projekty. Prostředky byly účelově určeny na podporu dvou projektů v roce 2023 v rámci „Programu aplikovaného výzkumu v oblasti národní a kulturní identity na léta 2023-2030“ (zkráceně NAKI III). Konkrétně se jednalo o projekt DH23P03OVV073 s názvem „Databáze pramenů k problematice politických represí vůči čs. občanům a krajanům v Sovětském svazu“ ve výši 2 559 000 Kč a projekt DH23P03OVV076 s názvem „Virtuální muzeum perzekuce katolické církve na území českých zemí 1938-1989“ ve výši 3 553 000 Kč.

V rámci Programu na podporu aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje v oblasti národní a kulturní identity na léta 2023-2030 Ministerstva kultury ČR řešil Ústav dva projekty, a to projekt pod názvem „Databáze pramenů k problematice politických represí vůči čs. občanům a krajanům v Sovětském svazu“ a projekt „Virtuální muzeum perzekuce katolické církve na území českých zemí (1938-1989)“, Ze zapojených nároků z nespotřebovaných výdajů pokračovalo řešení jednoho juniorského projektu GA ČR „Tajné fakulty a jejich vliv na život katolické církve“.

Ústav navýšil prostřednictvím rozpočtových opatření rozpočet po změnách o celkovou částku ve výši 6 112 tis. Kč, přičemž veškeré tyto prostředky pocházely z účelové podpory Programu na podporu aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje v oblasti národní a kulturní identity na léta 2023-2030 MK ČR.

Konečný rozpočet na VVI byl ve výši 6 112 tis. Kč, z toho účelová podpora na Program na podporu aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje v oblasti národní a kulturní identity na léta 2023-2030 Ministerstva kultury ČR činila 6 112 tis. Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly zapojeny ve výši 100 251,47 Kč na juniorský projekt GA ČR.

V rámci účelových prostředků určených na podporu programů aplikovaného výzkumu bylo skutečně vyčerpáno celkem 6 085 081,32 Kč. Nároky z nespotřebovaných výdajů byly čerpány ve výši 98 481,36 Kč a byly vynaloženy ve výši 98 481,36 Kč na řešení projektu GA ČR s prodlouženou celkovou dobou řešení do 30. 6. 2023.

Projekty EU

V rámci programu Erasmus+, projekt @119 Remembrance Education and Diversity bylo v roce 2023 do rozpočtu prostřednictvím rezervního fondu zapojeno celkem 148 tis. Kč., na řešení projektu @96 Exploring the Past in the Present: Learning Civics through History byla vyčleněna částka obdržená v roce 2022, z ní pak v roce 2023 bylo čerpáno 72 tis. Kč. Projekt @122 Romský holocaust v lokální perspektivě: Písecko financovaný německou nadací EVZ ve výši 467 tis. Kč a využito bylo 159 tis. Kč. Zde došlo ale k ukončení projektu a ještě během roku 2023 se vracela částka zpět poskytovateli ve výši 486 tis. Kč.

Nároky z nespotřebovaných výdajů

Kapitola převedla k 1. 1. 2023 NNV ve výši 15 784,23 tis. Kč, z toho částka pro Ústav činí 12 957,44 tis. Kč a Archiv 2 826,79 tis. Kč.

Profilující NNV činily 7 788,98 tis. Kč a neprofilující výdaje činily 7 995,26 tis. Kč, z toho Ústav měl neprofilujících NNV 5 463,15 tis. Kč a Archiv 2 532,11 tis. Kč. Profilující výdaje se skládaly z NNV Ústavu ve výši 7 494,29 tis. Kč a NNV Archivu ve výši 294,68 tis. Kč.

Skutečné čerpání nároků kapitoly bylo ve výši 10 669,93 tis. Kč. Částka 2 691,09 tis. Kč byla čerpána v rámci profilujících výdajů na platy a ostatní platby za provedenou práci a na projekty Ministerstva kultury ČR a Grantové agentury ČR. Neprofilujících výdaje byly čerpány v roce 2023 na určené položky, které doplňovaly stávající stav v roce 2023, celkem ve výši 7 978,85 tis. Kč. Tato částka pokrývala dorovnání do chybějícího rozpočtu na položkách např. 5136, 5137, 5139, 5153, 5154, 5169, 5171. Ve všech těchto položkách je nedostačující rozpočet při běžném ročním provozu a reálné spotřebě. Jsou zde také provozní položky, které se zvýšily vzhledem ke zdražení základních cen.

Kapitola vygeneruje k 1. 1. 2024 NNV ve výši 12 505,61 tis. Kč, z toho částka pro Ústav činí 12 957,44 tis. Kč a Archiv 2 826,79 tis. Kč.

Profilující NNV činí 4 957,18 tis. Kč a neprofilující výdaje činí 7 548,43 tis. Kč, z toho Ústav má neprofilujících NNV 4 580,94 tis. Kč a Archiv 2 967,49 tis. Kč. Profilující výdaje se skládaly z NNV Ústavu ve výši 4 060,46 tis. Kč a NNV Archivu ve výši 896,72 tis. Kč.

Rovnoměrnost čerpání výdajů v jednotlivých čtvrtletích

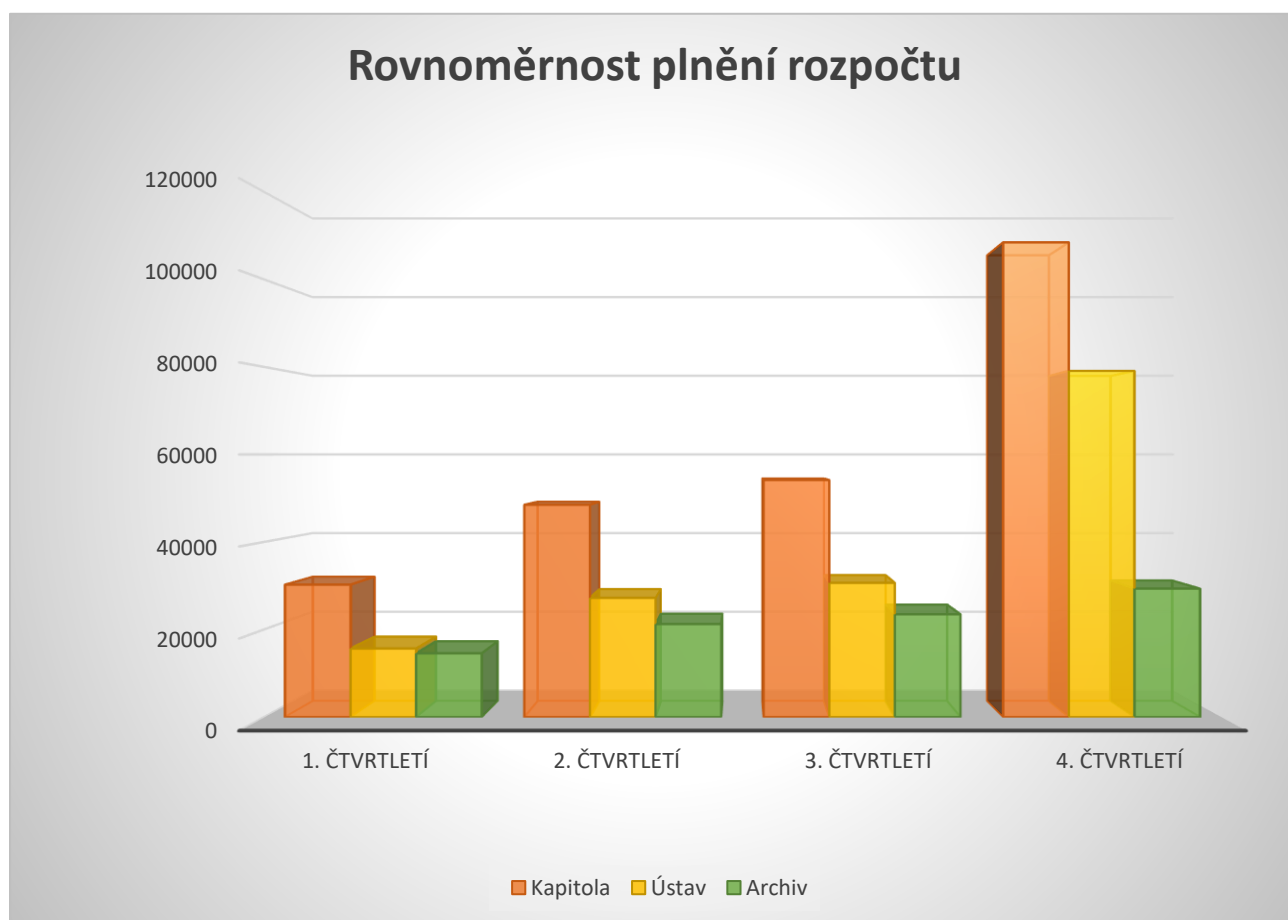
Kapitola 355 - Čerpání výdajů z hlediska rovnoměrnosti

v tis. Kč

	Kapitola	Roční objem čerpání v %	Ústav	Roční objem čerpání v %	Archiv	Roční objem čerpání v %
1. čtvrtletí	30 255,48	12,54	15 685,59	15,30	14 569,89	15,96
2. čtvrtletí	48 501,85	20,10	27 237,86	17,84	21 263,99	23,98
3. čtvrtletí	54 146,14	22,44	30 664,66	20,09	23 481,48	26,49
4. čtvrtletí	108 422,31	44,93	79 078,77	51,80	29 343,54	33,10
Celkem	241 325,78	100,00	152 666,89	100,00	88 658,90	100,00

Z výše uvedené tabulky o plynulosti čerpání výdajů vyplývá, jak byly výdaje čerpány z hlediska rovnoměrnosti v Ústavu a Archivu v průběhu roku 2023. Z hlediska rovnoměrnosti čerpání lze říci, že kapitola dbala na plynulé čerpání výdajů. Čerpání finančních prostředků v roce 2023 lze považovat za rovnoměrně rozložené v jednotlivých čtvrtletích, pouze v prvním čtvrtletí je znatelněji nižší v důsledku zahajovacích prací v kraji roku. Největší objem finančních prostředků byl realizován ve IV. čtvrtletí roku z důvodu časové náročnosti procesu realizace jednotlivých výběrových řízení a dodávek zboží a z důvodu převodu mzdových prostředků a zákonných odvodů za měsíc prosinec na depozitní účet. Projevila se zde i úhrada realizované A-hlavičky č. 1000001929 ze dne 15. 12. 2023 ve výši 42 269 tis. Kč.

Grafické znázornění rovnoměrnosti plnění rozpočtu



Hodnocení hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti vynakládání výdajů

Prostředky státního rozpočtu přidělené kapitole 355 byly použity účelně v souladu s jejich určením. Rozpočtované prostředky byly v průběhu roku 2023 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 zákonem č. 219/2000 Sb., o majetku České republiky a jejím vystupování v právních vztazích, ve znění pozdějších předpisů, a to s ohledem na hledisko účelnosti, hospodárnosti a efektivnosti.

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

Všechny výdaje hrazené z prostředků státního rozpočtu byly kapitolou 355 použity 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 aby bylo zajištění optimální míry dosažení cílů při plnění stanovených úkolů.

Výsledky kontrolních akcí provedených v roce 2023

Výsledky externích kontrol

Ústav

Finanční úřad pro hlavní město Prahu zahájil v roce 2021 finanční kontrolu, jejímž předmětem bylo ověření skutečností rozhodných pro správné zjištění a případné stanovení odvodu za porušení rozpočtové kázně, a to v rozsahu podnětu daného kontrolou Ministerstvem financí v roce 2020-21. Na základě zjištěných pochybení obdržel v průběhu roku 2023 dva platební výměry za porušení rozpočtové kázně, a to ve výši 42 269,35 tis. Kč za chyby při rekonstrukci budovy, a druhý výměr ve výši 443,95 tis. Kč za nezákonné dělení veřejných zakázek v roce 2019. K těmto výměrům byly vystaveny dva platební výměry na penále za prodlení s odvodem za porušení rozpočtové kázně ve výši 32 879,77 tis. Kč, které bude řešeno až v roce 2024 a 254,43 tis. Kč, které bylo odvedeno v roce 2023..

Archiv

V Archivu byla v roce 2023 ohlášená kontrola Hasičského záchranného sboru hl. m. Prahy, jejímž předmětem bylo ověřit dodržování předpisů o požární ochraně. Kontrola do konce roku 2023 nebyla ukončena.

Interní audit

V kapitole 355 je zaveden a udržován vnitřní kontrolní systém v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a zahrnuje řídicí kontrolu a interní audit. Interní audity byly provedeny v souladu s plánem auditů na rok 2023. Auditem nebyla zjištěna závažná porušení. Formální nedostatky jsou průběžně eliminovány na základě přijatých nápravných opatření.

Soudní řízení

Soudní spory v roce 2023 - žádné soudní řízení s povinným finančním plněním nebylo ukončeno.

Výsledky vnitřních kontrol

Předběžná, průběžná a následná řídicí kontrola

Předběžná 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 předběžná 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. 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.

Vnitřní kontrola

V Ústavu i Archivu je zaveden a udržován vnitřní kontrolní systém v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, a zahrnuje řídicí kontrolu a interní audit. Tyto činnosti jsou upraveny vnitřními předpisy.

V Ústavu je to Rád o vnitřním kontrolním systému a Statut interního auditu, v Archivu jsou to služební předpisy stejného zaměření.

V roce 2023 nenabyla kapitola 355 žádné nemovitosti.

V roce 2023 neevidovala kapitola 355 žádnou zálohovou platbu, která by nebyla v tomto roce realizována.

V roce 2023 neevidovala kapitola 355 žádnou majetkovou účast v tuzemských společnostech.

V roce 2023 neuzavřela kapitola 355 žádnou koncesní smlouvu.

V roce 2023 nerealizovala kapitola 355 žádnou veřejnou zakázku o předpokládané hodnotě nejméně 300 mil. Kč se smluvním plněním přesahujícím jeden kalendářní rok.

Závěr

Rozpočet kapitoly 355 splnil svoji základní funkci, tj. jeho prostřednictvím se podařilo v roce 2023 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. Případné drobné rozdíly v desetinných číslech v Návrhu závěrečného účtu za rok 2023 jsou způsobeny zaokrouhlováním.

Kapitola 355 nakládala s finančními prostředky státního rozpočtu účelně a současně 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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů a zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví a o změně některých zákonů, a další podzákonné předpisy související s výše uvedenými zákony.