



NÁRODNÝ
BEZPEČNOSTNÝ
ÚRAD

**Návrh záverečného účtu kapitoly
41 – Národný bezpečnostný úrad
za rok 2022**

Obsah

1.	Správa o hospodárení kapitoly	3
1.1	Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v hodnotenom rozpočtovom roku.....	3
1.1.1	Charakteristika činnosti kapitoly	3
1.1.2	Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly	4
1.1.3	Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly	4
1.2	Príjmy kapitoly.....	6
1.2.1	Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie.....	6
1.2.2	Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a iné prostriedky zo zahraničia	7
1.2.3	Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu príjmov v priebehu roka	7
1.3	Výdavky kapitoly	7
1.3.1	Výdavky podľa ekonomickej klasifikácie.....	7
1.3.2	Výdavky podľa funkčnej klasifikácie	14
1.3.3	Výdavky hradené z európskych prostriedkov a spolufinancovania k nim	15
1.3.4	Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu výdavkov v priebehu roka	16
1.4	Finančné operácie.....	16
1.4.1	Príjmové finančné operácie	16
1.4.2	Výdavkové finančné operácie	17
1.5	Príjmy, výdavky a finančné operácie súvisiace s COVID-19	17
1.5.1	Príjmy.....	17
1.5.2	Výdavky.....	17
1.5.3	Finančné operácie	17
1.6	Zhodnotenie zamestnanosti	17
1.7	Príspevková organizácia v pôsobnosti kapitoly.....	18
1.7.1	Zhodnotenie plnenia príjmovej časti rozpočtu	18
1.7.2	Zhodnotenie plnenia výdavkovej časti rozpočtu.....	18
2.	Tabuľková časť.....	19
	Tabuľka č. 1 Celkový prehľad príjmov a výdavkov kapitoly	
	Tabuľka č. 2 Výdavky kapitoly podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie	
	Tabuľka č. 3 Finančné operácie kapitoly	
	Tabuľka č. 4 Záväzné ukazovatele kapitoly	
	Tabuľka č. 5 Prehľad príjmov a výdavkov príspevkovej organizácie kapitoly	
	Tabuľka č. 6 Výdavky príspevkovej organizácie kapitoly podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie	
3.	Prílohy	19
3.1	Organizačná schéma kapitoly platná k 31.12.2022	19
3.2	Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol	19
3.3	Ročná monitorovacia správa.....	19

1. Správa o hospodárení kapitoly

1.1 Súhrnná charakteristika kapitoly a jej hospodárenia v hodnotenom rozpočtovom roku

Národný bezpečnostný úrad (ďalej aj ako „úrad“ alebo „NBÚ“) je ústredný orgán štátnej správy, ktorý zodpovedá za tvorbu a realizáciu štátnej politiky pre oblasť ochrany utajovaných skutočností, šifrovej služby, dôveryhodných služieb a kybernetickej bezpečnosti. V každej oblasti vykonával úrad v roku 2022 činnosti, ktoré napomáhali pri plnení stanovených cieľov.

Úrad v roku 2022 vykonával bezpečnostné previerky fyzických osôb a podnikateľov; vykonával certifikáciu technických prostriedkov, mechanických zábranných prostriedkov a technických zabezpečovacích prostriedkov; uskutočňoval kontroly utajovaných skutočností v štátnych a samosprávnych orgánoch a v právnických osobách, bol orgánom dohľadu v oblasti dôveryhodných služieb; plnil úlohy koncepčného, legislatívneho a metodického charakteru v oblasti kybernetickej bezpečnosti a plnil aj úlohy národnej jednotky na riešenie kybernetických bezpečnostných incidentov(ďalej len „CSIRT“).

Úrad sa podieľal na ochrane zahraničných utajovaných skutočností iných štátov, Organizácie Severoatlantickej zmluvy (ďalej len „NATO“) a Európskej únie (ďalej len „EÚ“) a pri medzinárodnej výmene utajovaných skutočností plnil funkciu centrálného registra utajovaných skutočností v Slovenskej republike.

Na tieto účely boli v rozpočte kapitoly úradu zabezpečené a čerpané rozpočtové prostriedky.

1.1.1 Charakteristika činnosti kapitoly

Medzi hlavné úlohy Národného bezpečnostného úradu patrí tvorba a realizácia štátnej politiky v oblasti ochrany utajovaných skutočností, šifrovej služby dôveryhodných služieb a kybernetickej bezpečnosti. Úrad plnil v roku 2022 všetky úlohy, ktoré mu vyplývajú zo zákonov, uznesení vlády a medzinárodných zmlúv.

V oblasti ochrany utajovaných skutočností vykonával úrad bezpečnostné previerky fyzických osôb a podnikateľov, vyjadroval sa o navrhovaných osobách podľa medzinárodných zmlúv a viedol evidencie súvisiace s ochranou utajovaných skutočností.

Akreditoval komunikačné a informačné systémy pre manipuláciu s utajovanými informáciami, vydával súhlas s autorizáciou štátneho orgánu alebo autorizáciou podnikateľa na certifikáciu technických prostriedkov a vykonával overovania zhody mechanických zábranných prostriedkov a technických zabezpečovacích prostriedkov.

Vlastnou kontrolnou činnosťou úrad overoval podmienky zabezpečenia ochrany utajovaných skutočností v štátnych a samosprávnych orgánoch či u podnikateľov a vydával metodické usmernenia k jednotlivým aspektom bezpečnosti utajovaných skutočností.

Pri medzinárodnej výmene utajovaných skutočností plnil úrad funkciu centrálného registra utajovaných skutočností v Slovenskej republike a podieľal sa na ochrane zahraničných utajovaných skutočností (informácií iných štátov, NATO a EÚ).

V oblasti šifrovej ochrany informácií (ďalej len „ŠOI“) vykonával úrad certifikáciu prostriedkov ŠOI, vydával bezpečnostné štandardy ŠOI a koordinoval výskum a vývoj prostriedkov ŠOI. Plnil úlohu garanta a národnej autority v medzinárodnej spolupráci a zabezpečoval funkciu Národnej distribučnej autority, ktorá je vstupným a kontaktným bodom Slovenskej republiky pri výmene a distribúcii šifrovaného materiálu a šifrovacích zariadení.

V oblasti dôveryhodných služieb plnil úrad, ako orgán dohľadu v Slovenskej republike, úlohy súvisiace s certifikáciou zariadení na vyhotovovanie kvalifikovaných elektronických podpisov a kvalifikovaných elektronických pečatí; vytváral, viedol a zverejšňoval dôveryhodný zoznam a zoznam oprávnení na účel vydávania mandátnych certifikátov. Prevádzkoval Koreňovú certifikačnú autoritu

Slovenskej republiky, ktorá vydáva kvalifikovaným poskytovateľom dôveryhodných služieb certifikáty verejných kľúčov.

V oblasti kybernetickej bezpečnosti plnil úrad úlohy koncepčného, legislatívneho a metodického charakteru, ktoré zahŕňajú tvorbu, koordináciu a realizáciu štátnej politiky v oblasti kybernetickej bezpečnosti. Zohľadňoval tiež medzinárodné aspekty kybernetickej bezpečnosti a zastupoval Slovenskú republiku v medzinárodných organizáciách a na medzinárodných fórach. Prostredníctvom Národného centra kybernetickej bezpečnosti SK-CERT plnil úrad úlohy CSIRT, dočasne vykonával blokovanie škodlivých aktivít v online priestore ako mimoriadnu úlohu vlády. Spolupracoval so širokou škálou subjektov orgánov verejnej moci, odborníkmi aj podnikateľským sektorom.

1.1.2 Výsledok rozpočtového hospodárenia kapitoly

Výsledok rozpočtového hospodárenia je vyjadrený v tabuľke č. 1.

Tabuľka č. 1: Výsledok rozpočtového hospodárenia (v eurách)

Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia k upravenému rozpočtu
1	2	3	4	5
Príjmy spolu	22 000,00	22 725,70	41 149,92	181,07 %
Z toho: prijaté z rozpočtu EÚ	0,00	0,00	0,00	-
Výdavky spolu:	12 844 288,00	14 474 812,33	13 885 343,39	95,93 %
Z toho: kryté prostriedkami EÚ	0,00	35 779,23	35 779,23	100,00 %
Saldo príjmov a výdavkov	- 12 822 288,00	- 14 452 086,63	- 13 844 193,47	95,79 %
Z toho: z prostriedkov EÚ	0,00	- 35 779,23	- 35 779,23	100,00%

Schválený rozpočet záväzného ukazovateľa príjmov v sume 20 000,00 eur nebol v priebehu roka 2022 upravený rozpočtovými opatreniami Ministerstva financií SR (ďalej len „MF SR“). Schválený rozpočet príjmov podľa § 17 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. v sume 2 000,00 eur bol v priebehu roka 2022 upravený vnútorným rozpočtovým opatrením úradu podľa príjmov skutočne prijatých z poisťného plnenia na sumu 2 725,70 eur. Schválený rozpočet výdavkov úradu v roku 2022 v sume 12 844 288,00 eur bol v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami MF SR na sumu 14 474 812,33 eur.

1.1.3 Zhodnotenie plnenia záväzných ukazovateľov rozpočtu kapitoly

V zmysle zákona č. 534/2021 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2022 (ďalej len „zákon č. 534/2021 Z. z.“) zo dňa 14. decembra 2021 boli úradu schválené záväzné ukazovatele rozpočtu kapitoly na rok 2022, ktoré boli úradu oznámené v nadväznosti na bod C.1. uznesenia vlády SR č. 577 zo dňa 14. októbra 2021 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2022 až 2024 a ustanovenie § 6 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len zákon č. 523/2004 Z. z.).

Rozpis záväzných ukazovateľov pre kapitolu a porovnanie čerpania prostriedkov vo vzťahu k upravenému rozpočtu sa uvádza v tabuľke č. 2. Záväzné ukazovatele rozpočtu úradu boli dodržané a v priebehu roka 2022 boli ovplyvnené rozpočtovými opatreniami MF SR.

Tabuľka č. 2: Rozpis záväzných ukazovateľov pre kapitolu 41 – Národný bezpečnostný úrad (v eurách)

Ukazovatele	Rozpis rozpočtu	Upravený rozpočet	Skutočnosť	% plnenia k uprav. rozpočtu
I. Príjmy kapitoly	22 000,00	22 000,00	41 149,92	181,07%
A. Záväzný ukazovateľ	20 000,00	20 000,00	38 424,22	192,12%
B. Prostriedky Európskej únie	0,00	0,00	0,00	
II. Výdavky kapitoly celkom (A + B+ C + C.1)	12 844 288,00	14 474 812,33	13 885 343,39	95,93%
A. Výdavky spolu bez prostriedkov podľa § 17 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. a prostriedkov Európskej únie z toho:	12 842 288,00	14 436 307,40	13 846 838,46	95,92%
A.1. rozpočtové prostriedky kapitoly	12 842 288,00	14 424 566,63	13 835 097,69	95,91%
z toho: kód zdroja 111 + 11H + 11UA	12 842 288,00	13 353 915,99	13 065 873,33	97,84%
kód zdroja 131	0,00	1 070 650,64	769 224,36	71,85%
A.2. prostriedky na spolufinancovanie	0,00	11 740,77	11 740,77	100,00%
z toho: kód zdroja 3AA2	0,00	6 313,99	6 313,99	100,00%
kód zdroja 3AA3	0,00	5 426,78	5 426,78	100,00%
A.3. mzdy, platy, služ. príjmy. a ost. os. vyrovnania (610), (kód zdroja 111 + 11H)	6 494 929,00	6 707 686,00	6 491 911,86	96,78%
toho: mzdy, platy, služ. príjmy a ost. os. vyrovnania aparátu ústredného orgánu (kód zdroja 111 + 11H + 11UA)	6 494 929,00	6 707 686,00	6 491 911,86	96,78%
Počet zamestnancov RO podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 577/2021	250 osôb	254 osôb	214 osôb*	84,25%
z toho: aparát ústredného orgánu	250 osôb	254 osôb	214 osôb*	84,25%
- administratívne kapacity rozpočtových organizácií osobitne sledované podľa prílohy č. 1 k uzneseniu vlády SR č. 577/2021	0 osôb	0 osôb	0 osôb	-
z toho: aparát ústredného orgánu	0 osôb	0 osôb	0 osôb	-
A.4. kapitálové výdavky (700) (bez prostriedkov na spolufinancovanie)	250 000,00	1 343 795,81	1 042 369,53	77,57%
z toho: kód zdroja 111	250 000,00	273 145,17	273 145,17	100,00%
kód zdroja 131I	0,00	240 665,88	108 665,88	45,15%
kód zdroja 131J	0,00	431 382,36	261 956,08	60,72%
kód zdroja 131K	0,00	368 360,00	368 360,00	100,00%
kód zdroja 131L	0,00	30 242,40	30 242,40	100,00%
A.5. Plán obnovy a odolnosti – prostriedky na úhradu DPH	0,00	0,00	0,00	-
B. Prostriedky podľa § 17 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z.	2 000,00	2 725,70	2 725,70	100,00%
C. Prostriedky Európskej únie	0,00	35 779,23	35 779,23	100,00%
z toho: kód zdroja 3AA1	0,00	35 779,23	35 779,23	100,00%
C.1 Prostriedky z plánu obnovy a odolnosti	0,00	0,00	0,00	-
D. Výdavky štátneho rozpočtu na realizáciu programov vlády SR a časti programov vlády SR	12 844 288,00	14 474 812,33	13 885 343,39	95,93%
OD9 Bezpečnosť informácií	12 657 784,00	14 308 694,33	13 733 505,30	95,98%
OEKOU Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – NBÚ	186 504,00	166 118,00	151 838,09	91,40%
E. Systemizácia policajtov v štátnej službe	228 osôb	232 osôb	192 osôb*	82,76%
	5 905 472,00	6 111 867,00	5 963 241,23	97,57%

*Evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2022 bez materských a rodičovských dovolení.

Pri hospodárení s finančnými prostriedkami úrad postupoval v súlade so zásadami hospodárnosti, efektívnosti, účelnosti a účinnosti vynakladania finančných prostriedkov pri dodržiavaní legislatívnych predpisov, najmä zákona č. 523/2004 Z. z., zákona č. 357/2015 Z. z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, zákona č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, uznesení vlády SR, metodických pokynov a usmernení MF SR.

1.2 Príjmy kapitoly

Rozpisom záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2022 bol pre kapitolu stanovený limit pre plnenie príjmovej časti rozpočtu v sume 20 000,00 eur. Rozpis príjmov podľa § 17 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. predstavuje čiastku 2 000,00 eur. Schválený rozpočet záväzného ukazovateľa príjmov úradu nebol v priebehu roka 2022 upravený rozpočtovými opatreniami MF SR. Schválený rozpočet príjmov podľa § 17 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. v sume 2 000,00 eur bol v priebehu roka 2022 upravený vnútorným rozpočtovým opatrením úradu podľa príjmov skutočne prijatých z poistného plnenia na sumu 2 725,70 eur.

Plnenie príjmov za rok 2022 bolo v sume 41 149,92 eur, čo predstavuje plnenie 181,07 % z upraveného rozpočtu v sume 22 725,70 eur, z toho na záväznom ukazovateli príjmov bolo plnenie v sume 38 424,22 eur, čo predstavuje plnenie 192,12 % z upraveného rozpočtu v sume 20 000,00 eur.

1.2.1 Príjmy podľa ekonomickej klasifikácie

Úrad v roku 2022 vykázal nedaňové príjmy v štruktúre podľa položiek a podpoložiek ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie uvedenej v tabuľke č. 3.

Tabuľka č. 3: Nedaňové príjmy v roku 2022 (v eurách)

Kategória	Text	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie	% plnenia k uprav. rozpočtu
200	Nedaňové príjmy	22 000,00	22 725,70	41 149,92	181,07%
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	11 000,00	13 575,78	32 000,00	235,71%
	v tom:				
	222 – Pokuty, penále a iné sankcie:	10 000,00	13 575,78	32 000,00	235,71%
	222003 – Za porušenie predpisov	10 000,00	13 575,78	32 000,00	235,71%
	223 – Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb:	1 000,00	0,00	0,00	-
	223001 – Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	1 000,00	0,00	0,00	-
290	Iné nedaňové príjmy	11 000,00	9 149,92	9 149,92	100,00%
	v tom:				
	292 – Ostatné príjmy:	11 000,00	9 149,92	9 149,92	100,00%
	292006 – Z náhrad z poistného plnenia (zdroj 72e)	2 000,00	2 725,70	2 725,70	100,00%
	292012 – Z dobropisov	4 000,00	4 707,40	4 707,40	100,00%
	292017 – Z vratiek	3 000,00	1 480,68	1 480,68	100,00%
	292019 – Z refundácie	2 000,00	0,00	0,00	-
	292027 – Iné	0,00	236,14	236,14	100,00%

V kategórii 220 – Administratívne poplatky a iné poplatky a platby – plnenie v sume 32 000,00 eur, a to predovšetkým za príjem z pokút za porušenie predpisov v oblasti ochrany utajovaných skutočností a kybernetickej bezpečnosti.

V kategórii 290 – Iné nedaňové príjmy - plnenie v sume 9 149,92 eur, a to predovšetkým z dobropisov, vratiek a z príjmov z poistného plnenia zo zmluvného poistenia, z toho:

- príjmy podľa § 17 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. predstavujú čiastku 2 725,70 eur.

1.2.2 Prostriedky prijaté z rozpočtu EÚ a iné prostriedky zo zahraničia

- Prostriedky Európskej únie nezaraďené do príjmov štátneho rozpočtu - § 22 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. (zahraničné granty prijaté na samostatný účet):

Tabuľka č. 4: Príjmy nezaraďené do príjmov štátneho rozpočtu v roku 2022 – projekt CyberExchange (v eurách)

Typ samostatného účtu	Projekt	Zdroj	Kategória EKRK	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
019 – Účet grantov programov EÚ	CEF – projekt CyberExchange	1101	330	15 316,00	15 316,00	0,00
Spolu				15 316,00	15 316,00	0,00

Úrad v roku 2022 rozpočtoval príjmy na zdroji 1101 v rámci CEF – projektu CyberExchange, ktorý je spolufinancovaný zo zahraničného grantu na základe zmluvy Grant Agreement. K 31.12.2022 úrad žiadne príjmy v rámci tohto projektu neprijal. Rozdiel medzi rozpočtovanými a skutočnými príjmami vznikol z dôvodu predpokladaného príjmu prostriedkov vzhľadom k predĺženiu trvania projektu. Projekt bol ukončený k 30.06.2022.

- Prostriedky Európskej únie zaraďené do príjmov štátneho rozpočtu úrad v roku 2022 neprijal.

1.2.3 Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu príjmov v priebehu roka

Schválený rozpočet záväzného ukazovateľa príjmov v sume 20 000,00 eur nebol v priebehu roka 2022 upravený rozpočtovými opatreniami MF SR. Schválený rozpočet príjmov podľa § 17 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. v sume 2 000,00 eur bol v priebehu roka 2022 upravený vnútorným rozpočtovým opatrením úradu podľa príjmov skutočne prijatých z poisťného plnenia na sumu 2 725,70 eur.

1.3 Výdavky kapitoly

Celkový limit výdavkov úradu, t. j. bežných aj kapitálových výdavkov, bol v roku 2022 upravený rozpočtovými opatreniami MF SR na sumu 14 474 812,33 eur. Skutočné čerpanie bežných aj kapitálových výdavkov úradu bolo za rok 2022 v sume 13 885 343,39 eur, čo predstavuje 95,93 % z upraveného rozpočtu.

1.3.1 Výdavky podľa ekonomickej klasifikácie

Úrad v roku 2022 čerpal bežné a kapitálové výdavky v štruktúre podľa položiek ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie uvedenej v tabuľke č. 5.

Rozpočet výdavkov bol zo schváleného rozpočtu na rok 2022 v sume 12 844 288,00 eur rozpočtovými opatreniami MF SR v priebehu roka upravený na sumu 14 474 812,33 eur, v hlavnej kategórii 600 Bežné výdavky v sume 13 131 016,52 eur a v hlavnej kategórii 700 Kapitálové výdavky v sume 1 343 795,81 eur.

Tabuľka č. 5: Čerpanie výdavkov (v eurách)

Kategória	Text	Čerpanie 2021	Schválený rozpočet 2022	Upravený rozpočet 2022	Skutočnosť 2022	% plnenia k uprav. rozpočtu
600	Bežné výdavky	12 382 278,85	12 594 288,00	13 131 016,52	12 842 973,86	97,81 %
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	6 311 203,29	6 494 929,00	6 707 686,00	6 491 911,86	96 78 %
620	Poistné a príspevok do poisťovní	2 374 678,49	2 374 540,00	2 457 651,97	2 456 054,77	99,94 %
630	Tovary a služby	1 986 490,38	2 766 087,00	2 307 232,05	2 240 268,40	97,10 %
640	Bežné transfery	1 709 906,69	958 732,00	1 658 446,50	1 654 738,83	99,78 %
700	Kapitálové výdavky	253 766,21	250 000,00	1 343 795,81	1 042 369,53	77,57 %
710	Obstarávanie kapitálových aktív	253 766,21	250 000,00	1 343 795,81	1 042 369,53	77,57 %

Hlavná kategória 600 – Bežné výdavky

Rozpočet bežných výdavkov bol schválený v sume 12 594 288,00 eur, upravený v priebehu roka 2022 rozpočtovými opatreniami MF SR na sumu 13 131 016,52 eur, čerpaný k 31. decembru 2022 v sume 12 842 973,86 eur, čo predstavuje čerpanie 97,81 % z upraveného rozpočtu. Nevýčerpané finančné prostriedky v rámci bežných výdavkov predstavovali sumu 288 042,66 eur.

610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Rozpočet mzdových prostriedkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania pre rok 2022 bol schválený v celkovej sume 6 494 929,00 eur, z toho v sume 5 905 472,00 eur pre 228 príslušníkov úradu, 532 901,00 eur pre 21 zamestnancov úradu vykonávajúcich práce vo verejnom záujme (ďalej len „zamestnanec úradu“) a 56 556,00 eur pre riaditeľa úradu.

V súlade s ustanovením § 2 zákona č. 534/2021 Z. z., so splnomocnením podľa časti D. uznesenia vlády SR č. 577 zo dňa 14. októbra 2021 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2022 až 2024 (ďalej len „časť D. UV SR č. 577“), s ustanovením § 17 zákona č. 523/2004 Z. z. a v súlade s uznesením vlády SR č. 137 zo dňa 25. februára 2022 k návrhu zákona o niektorých opatreniach v súvislosti so situáciou na Ukrajine, rozpočtovým opatrením MF SR č. 6/2022 zo dňa 8. apríla 2022 a rozpočtovým opatrením MF SR č. 7/2022 zo dňa 27. apríla 2022 MF SR upravilo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu pre kapitolu NBÚ a povolilo jej prekročiť limit výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o sumu 113 520,00 eur. Z tejto sumy bola v súvislosti so situáciou na Ukrajine použitá suma 109 558,30 eur.

V súlade s ustanovením § 2 zákona č. 534/2021 Z. z., so splnomocnením podľa časti D. UV SR č. 577 a s ustanovením § 18 zákona č. 523/2004 Z. z., rozpočtovým opatrením MF SR č. 10/2022 zo dňa 24. mája 2022 v súlade so zákonom č. 215/2004 Z. z. o ochrane utajovaných skutočností a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 215/2004 Z. z.“), MF SR zaviazalo pre kapitolu NBÚ finančné prostriedky súvisiace so znížením platu a paušálnej náhrady riaditeľa úradu v celkovej sume 2 929,03 eur, z toho na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v sume 2 388,00 eur.

V súlade s ustanovením § 2 zákona č. 534/2021 Z. z., so splnomocnením podľa časti D. UV SR č. 577 a s ustanovením § 17 zákona č. 523/2004 Z. z., rozpočtovým opatrením MF SR č. 12/2022 zo dňa 3. októbra 2022 v súvislosti s plnením Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa v štátnej službe na rok 2022 a Dodatku č. 1 ku Kolektívnej zmluve vyššieho stupňa pre zamestnávateľov, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z. z. o odmeňovaní niektorých zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme na rok 2022, MF SR povolilo kapitole

NBÚ prekročiť limit výdavkov o celkovú sumu 138 304,00 eur, z toho na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania o sumu 101 625,00 eur.

Rozpočtovými opatreniami MF SR č. 6/2022, 7/2022, 10/2022 a 12/2022 bol rozpočet kapitoly NBÚ upravený na celkovú sumu 6 707 686,00 eur. V upravenom rozpočte sa za rok 2022 nenachádzajú žiadne zdroje európskych prostriedkov. Čerpanie mzdových prostriedkov v roku 2022 bolo v celkovej sume 6 491 911,86 eur a k upravenému rozpočtu predstavuje plnenie 96,78 %. V tomto čerpaní sa nenachádzajú mzdové prostriedky v celkovej výške 35 803,87 eur, ktoré boli vyplatené z ostatných samostatných účtov k projektom spolufinancovaným zo zahraničných grantov.

Podrobný prehľad údajov o dosiahnutej skutočnosti v oblasti mzdových prostriedkov a pracovných síl a ich čerpanie v porovnaní s upraveným plánom je uvedený v tabuľke č. 6.

Tabuľka č. 6: Čerpanie mzdových prostriedkov (v eurách)

Ukazovateľ	Merná jednotka	Rozpočet		Skutočnosť	% plnenia k uprav. rozpočtu
		Schválený	Upravený		
Priemerný evidenčný počet zamestnancov		250	254	211,3	83,19 %
z toho:					
štátni zamestnanci (215/2004 Z. z.)	osoby	1	1	1	100,00 %
príslušníci (73/1998 Z. z.)		228	232	189,6	81,72 %
zamestnanci vyk. práce vo verejnom záujme (553/2003 Z. z.)		21	21	20,7	98,57 %
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania:		6 494 929,00	6 707 686,00	6 491 911,86	96,78 %
z toho:					
štátni zamestnanci (215/2004 Z. z.)	euro	56 556,00	63 572,00	63 572,00	100,00 %
príslušníci (73/1998 Z. z.)		5 905 472,00	6 111 867,00	5 963 241,23	97,57 %
zamestnanci vyk. práce vo verejnom záujme (553/2003 Z. z.)		532 901,00	532 247,00	465 098,63	87,38 %
Z miezd, platov a služobných príjmov a ostatné osobné vyrovnania:					
zahraničný plat:		117 000,00	135 300,00	135 213,00	99,94 %
z toho:					
štátni zamestnanci (215/2004 Z. z.)					
príslušníci (73/1998 Z. z.)	euro	117 000,00	135 300,00	135 213,00	99,94 %
zamestnanci vyk. práce vo verejnom záujme (553/2003 Z. z.)					
ostatné osobné vyrovnania (paušálne náhrady)		19 836,00	21 192,00	21 192,00	100,00 %
z toho:					
štátni zamestnanci (215/2004 Z. z.)					
príslušníci (73/1998 Z. z.)		19 836,00	21 192,00	21 192,00	100,00 %
zamestnanci vyk. práce vo verejnom záujme (553/2003 Z. z.)					
Evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2022		250	254	214	84,25 %
z toho:					
štátni zamestnanci (215/2004 Z. z.)*	osoby	1	1	1	100,00%
príslušníci (73/1998 Z. z.)		228	232	192	82,76 %
zamestnanci vyk. práce vo verejnom záujme (553/2003 Z. z.)		21	21	21	100,00 %

*V evidenčnom počte zamestnancov k 31.12.2022 - príslušníci - nie je zarátaných 16 príslušníkov na materskej a rodičovskej dovolenke.

Čerpanie mzdových prostriedkov na služobné príjmy príslušníkov úradu v roku 2022 bolo v celkovej sume 5 963 241,23 eur (z toho 135 213,00 eur na mzdové prostriedky pre príslušníkov úradu vyslaných na výkon štátnej služby v zahraničí – Brusel a 109 558,30 eur na mzdové prostriedky použité v súvislosti so situáciou na Ukrajine na zdroji 11UA), čo k upravenému rozpočtu 6 111 867,00 eur

predstavuje plnenie 97,57 %. V tomto čerpaní sa nenachádzajú mzdové prostriedky v celkovej výške 15 723,73 eur, ktoré boli vyplatené z ostatných samostatných účtov k projektom spolufinancovaným zo zahraničných grantov. Čerpanie mzdových prostriedkov ako záväzného ukazovateľa v oblasti mzdových prostriedkov v nadväznosti na systemizáciu policajtov (príslušníkov úradu) nebolo prekročené.

Čerpanie mzdových prostriedkov na platy zamestnancov úradu v roku 2022 bolo v celkovej sume 465 098,63 eur, čo k upravenému rozpočtu 532 247,00 eur predstavovalo plnenie 87,38 %. V tomto čerpaní sa nenachádzajú mzdové prostriedky v celkovej výške 20 080,14 eur, ktoré boli vyplatené z ostatných samostatných účtov k projektom spolufinancovaným zo zahraničných grantov.

Z celkovej sumy mzdových prostriedkov pre kapitolu NBÚ boli na plat riaditeľa úradu, odmeňovaného podľa § 71a zákona č. 215/2004 Z. z., čerpané mzdové prostriedky v celkovej sume 63 572,00 eur, čo predstavovalo plnenie 100 % k upravenému rozpočtu.

Záväzné ukazovatele v oblasti mzdových prostriedkov stanovené na rok 2022 uznesením vlády SR č. 577 zo 14. októbra 2021 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2022 až 2024 boli dodržané.

620 - Poistné a príspevok do poisťovní

Schválený rozpočet finančných prostriedkov na poistné a príspevky do poisťovní za zamestnávateľa – Národný bezpečnostný úrad na rok 2022 v celkovej sume 2 374 540,00 eur bol v priebehu roka 2022 upravený na celkovú sumu 2 457 651,97 eur.

Čerpanie za rok 2022 v celkovej sume 2 456 054,77 eur bolo priamo závislé od sumy vyplatených mzdových prostriedkov a k upravenému rozpočtu predstavuje plnenie 99,94 %.

630 – Tovary a služby

Rozpočet na tovary a služby bol pre rok 2022 schválený v celkovej sume 2 766 087,00 eur, upravený v priebehu roka na sumu 2 307 232,05 eur, čerpaný k 31. decembru 2022 v sume 2 240 268,40 eur, čo predstavuje plnenie 97,10 % z upraveného rozpočtu.

Čerpanie rozpočtu bolo realizované v nasledovnej programovej štruktúre:

- OD9 – Bezpečnosť informácií v sume 2 092 748,20 eur z upraveného rozpočtu v sume 2 148 714,05 eur;
- OEKOU – Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – Národný bezpečnostný úrad v sume 147 520,20 eur z upraveného rozpočtu v sume 158 518,00 eur.

631 – Cestovné náhrady

schválený rozpočet: 62 500,00 eur

upravený rozpočet: 78 943,20 eur

čerpanie: 74 148,85 eur

Čerpanie rozpočtu v sume 74 148,85 eur bolo ovplyvnené počtom realizovaných tuzemských a zahraničných služobných ciest. Vďaka zlepšeniu pandemickej situácie bola účasť na pracovných skupinách a výboroch zabezpečená nielen on-line formou, ale už aj prezenčnou formou, čo výrazne prispievalo k budovaniu medzinárodných vzťahov. Tieto aktivity sú neodmysliteľnou súčasťou úloh, ktoré úrad realizuje pri plnení zákonných povinností a úloh v oblasti ochrany utajovaných skutočností, dôveryhodných služieb, šifrovej služby a kybernetickej bezpečnosti a pri realizácii záväzkov Slovenskej republiky vyplývajúcich z členstva v EÚ a v NATO. V priebehu roka 2022 príslušníci úradu uskutočnili 101 zahraničných ciest a šesť prijatí zahraničných delegácií.

Príslušníci úradu sa aktívne zúčastňovali na pravidelných zasadnutiach Bezpečnostného výboru Rady EÚ a Bezpečnostného výboru NATO vrátane zasadnutí príslušných pracovných skupín a na ostatných zasadnutiach skupín expertov pre bezpečnostnú politiku, kybernetickú bezpečnosť, dôveryhodné služby atď. Úrad intenzívne budoval kontakty s Českou republikou, najmä s Národným bezpečnostným úradom a Národným úradom pre kybernetickú a informačnú bezpečnosť. V oblasti kybernetickej bezpečnosti úrad rozširoval spoluprácu aj smerom na Východnú Áziu s cieľom uzatvoriť medzinárodnú zmluvu o ochrane utajovaných skutočností a memorandum o spolupráci v oblasti kybernetickej bezpečnosti s Indonézsou republikou.

632 – Energie, voda a komunikácie

schválený rozpočet: 328 470,00 eur
upravený rozpočet: 414 645,61 eur
čerpanie: 409 592,03 eur

Výdavky tejto rozpočtovej položky predstavujú náklady na všetky druhy energií a komunikačných služieb, najmä výdavky za elektrickú energiu (233 219,68 eur), plyn (109 752,65 eur), poštové služby (38 057,10 eur) a telekomunikačné služby (11 304,62 eur). V porovnaní s predchádzajúcim rokom došlo k nárastu výdavkov na úhradu elektrickej energie a plynu. Uvedené súvisí s postupným zvyšovaním cien všetkých komodít v súvislosti s hospodárskou situáciou na Slovensku a pokračujúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine.

633 – Materiál

schválený rozpočet: 85 451,00 eur
upravený rozpočet: 198 445,61 eur
čerpanie: 182 443,30 eur

Čerpanie prostriedkov v rámci tejto rozpočtovej položky ovplyvnil predovšetkým nákup všeobecného materiálu (62 719,95 eur), špeciálneho materiálu (43 211,59 eur), telekomunikačnej techniky (14 769,38 eur), materiálu na reprezentačné výdavky (7 110,62 eur), licencií (4 988,42 eur) a komunikačnej infraštruktúry (4 753,43 eur). V porovnaní s rokom 2021 bolo zaznamenané vyššie čerpanie výdavkov v rámci tejto rozpočtovej položky, čo súvisí s postupným zvyšovaním cien všetkých komodít na trhu.

634 – Dopravné

schválený rozpočet: 77 505,00 eur
upravený rozpočet: 122 559,70 eur
čerpanie: 118 444,83 eur

Výdavky súviseli s nákupom pohonných hmôt a mazív (55 806,83 eur), bežnými servisnými kontrolami, opravou a údržbou služobných motorových vozidiel (41 734,26 eur) a úhradou poplatkov za povinné zmluvné a havarijné poistenie služobných motorových vozidiel (20 072,49 eur). Dôvodom medziročného nárastu čerpania výdavkov v roku 2022 je nárast cien pohonných hmôt a mazív a nákladov na opravu a údržbu služobných motorových vozidiel.

635 – Rutinná a štandardná údržba

schválený rozpočet: 1 428 062,00 eur
upravený rozpočet: 801 807,97 eur
čerpanie: 783 625,48 eur

Výdavky z tejto rozpočtovej položky súviseli s úhradami za služby dodávateľských subjektov pri zabezpečovaní bežnej údržby majetku úradu. Čerpanie ovplyvnili predovšetkým náklady na aktualizáciu špecializovaného softvéru a aplikácií (393 621,43 eur) a údržbu výpočtovej techniky

úradu (272 657,26 eur), ďalej to boli náklady na opravu a údržbu špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení techniky a náradia (33 925,77 eur), opravu a údržbu prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení a techniky (21 220,01 eur), náklady na opravu budovy, priestorov a objektov úradu (14 038,42 eur) a údržbu telekomunikačnej techniky (12 072,00 eur).

636 – Nájomné za prenájom

schválený rozpočet: 33 500,00 eur

upravený rozpočet: 32 888,00 eur

čerpanie: 32 778,51 eur

Čerpanie finančných prostriedkov z tejto rozpočtovej položky je ovplyvnené predovšetkým sumou nájomného za prenájom služobných bytov vyslaných príslušníkov úradu v Stálej delegácii NATO a EÚ v Bruseli (32 739,01 eur).

637 – Služby

schválený rozpočet: 750 599,00 eur

upravený rozpočet: 657 941,96 eur

čerpanie: 639 235,40 eur

Táto rozpočtová položka zahŕňa predovšetkým výdavky na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru (267 667,36 eur), výdavky na školenia, konferencie a kurzy, ktorých sa zúčastnili príslušníci a zamestnanci úradu na Slovensku a v zahraničí (144 063,17 eur), povinný prídelenie do sociálneho fondu (83 589,08 eur), všeobecné služby (57 088,97 eur), dane a miestne poplatky (32 087,18 eur), príspevkov na stravovanie príslušníkov a zamestnancov úradu (17 683,00 eur), príspevky na rekreáciu (17 162,81 eur) a preventívnu rehabilitáciu vykonávanú formou liečebno-preventívnej starostlivosti (14 428,50 eur).

V rámci tejto položky MF SR rozpočtovým opatrením č. 13/2022 schválilo povolené prekročenie limitu výdavkov kapitoly NBÚ v sume 2 895 612,82 eur na kóde zdroja 131Z a následne rozpočtovým opatrením č. 15/2022 zaviazalo rozpočtové prostriedky NBÚ v rovnakej sume v kategórii 600 – bežné výdavky na programe OD9 – Bezpečnosť informácií na vysporiadanie nezrovnalosti č. 311IP220085001 voči MIRRI SR ako hlavnému partnerovi projektu Národný systém riadenia incidentov kybernetickej bezpečnosti vo verejnej správe (kód projektu v ITMS2014+: 311071T480) v rámci Operačného programu Integrovaná infraštruktúra v súlade so Zmluvou o partnerstve.

640 - Bežné transfery

Schválený rozpočet na rok 2022 v sume 958 732,00 eur bol v priebehu roka upravený na sumu 1 658 446,50 eur, čerpaný k 31. decembru 2022 v sume 1 654 738,83 eur, čo predstavuje plnenie 99,78 % z upraveného rozpočtu.

Čerpanie rozpočtu bolo realizované v nasledovnej programovej štruktúre:

- OD9 – Bezpečnosť informácií v sume 1 650 420,94 eur z upraveného rozpočtu v sume 1 650 846,50 eur;
- OEKOU – Informačné technológie financované zo štátneho rozpočtu – Národný bezpečnostný úrad v sume 4 317,89 eur z upraveného rozpočtu v sume 7 600,00 eur.

641 – Transfery v rámci verejnej správy

schválený rozpočet: 327 700,00 eur

upravený rozpočet: 830 932,50 eur

čerpanie: 830 931,62 eur

Táto rozpočtová položka zahŕňa najmä transfer príspevkovej organizácii zriadenej v pôsobnosti úradu. Kontraktom na rok 2022 boli úradom stanovené finančné prostriedky na bežný transfer v sume 300 000,00 eur. Dodatkom ku kontraktu bol príspevok na rok 2022 navýšený na celkovú sumu 600 000,00 eur.

Výrazný nárast čerpania výdavkov triedených v rámci tejto položky ovplyvnili aj výdavky na odchodné príslušníkov úradu v sume 230 931,62 eur, ktoré úrad v súlade s § 93 ods. 2 zákona č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov uhradza z prostriedkov rozpočtu. Uvedené bolo spôsobené odchodom väčšieho počtu generačne starších príslušníkov úradu, ktorí mali nárok na vyplatenie odchodného v roku 2022.

642 – Transfery jednotlivcom a neziskovým právnickým osobám

schválený rozpočet: 623 432,00 eur

upravený rozpočet: 819 914,00 eur

čerpanie: 819 489,32 eur

Čerpanie prostriedkov v rámci tejto rozpočtovej položky zahŕňa transfery na peňažné náležitosti v ozbrojených silách a ozbrojených zbroch ako príspevok na bývanie (460 200,00 eur), na nemocenské dávky za prvých 10 dní choroby hradené zamestnávateľom (125 054,42 eur), na náhrady odievania príslušníkov úradu (79 373,63 eur), na finančný príspevok zamestnávateľa na stravné (113 747,15 eur) a na odstupné zamestnancov úradu (27 443,50 eur).

649 – Transfery do zahraničia

schválený rozpočet: 7 600,00 eur

upravený rozpočet: 7 600,00 eur

čerpanie: 4 317,89 eur

Táto rozpočtová položka zahŕňa transfer medzinárodným organizáciám, konkrétne príspevky na členstvo v medzinárodných organizáciách FIRST a TF-CSIRT Trusted Introducer.

Hlavná kategória 700 – Kapitálové výdavky

710 – Obstarávanie kapitálových aktív

Rozpočet kapitálových výdavkov bol pre rok 2022 schválený v sume 250 000,00 eur, v priebehu roka 2022 bol upravený rozpočtovými opatreniami MF SR na sumu 1 343 795,81 eur a čerpaný k 31. decembru 2022 v sume 1 042 369,53 eur, čo predstavuje 77,57 % upraveného rozpočtu.

V nadväznosti na viazanie kapitálových výdavkov v súlade § 8 zákona č. 523/2004 Z. z. koncom roka 2021 bol rozpočet kapitálových výdavkov v priebehu roka 2022 trikrát upravený uvoľnením viazaných prostriedkov z predchádzajúcich rokov v súlade s § 8 ods. 6 zákona č. 523/2004 Z. z. v rámci programu OD9 – Bezpečnosť informácií v celkovej sume 1 251 700,64 eur, z toho na zdroji 131I v sume 240 665,88 eur, na zdroji 131J v sume 431 382,36 eur, na zdroji 131K v sume 368 360,00 eur a na zdroji 131L v sume 211 292,40 eur (Rozpočtové opatrenia MF SR č. 4/2022, č. 9/2022, č. 11/2022).

Najväčší podiel výdavkov úradu v rámci kategórie kapitálových výdavkov predstavuje z pohľadu rozpočtovej klasifikácie ekonomickej klasifikácie nákup výpočtovej techniky v sume 459 283,92 eur,

obstaranie licencií v sume 260 442,96 eur, nákup špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení v sume 179 953,70 eur a obstaranie prípravnej a projektovej dokumentácie v sume 60 000,00 eur.

Z pohľadu účelu použitia bola najvýznamnejšia časť kapitálových prostriedkov v celkovej sume 722 772,19 eur použitá na realizáciu opatrení na zníženie bezpečnostných rizík postupnou obmenou existujúcej sieťovej infraštruktúry úradu, ktoré vyplývajú najmä zo súhrnu úloh úradu zo zákona č. 215/2004 Z. z., Konceptie ochrany utajovaných skutočností, Konceptie šifrovej ochrany informácií, uznesení vlády Slovenskej republiky, a v neposlednom rade aj z opatrení pri zabezpečovaní ochrany utajovaných informácií v listinnej a vo výraznej miere elektronickej podobe, prepájaním utajovaných systémov rôznych stupňov utajenia ako aj ich efektívnou správou a zvýšením užívateľského komfortu na rozličných užívateľských úrovniach vrátane vládnych činiteľov, a takisto v súvislosti s realizáciou projektu Elektronické služby spracovania bezpečnostných spisov NBÚ - malé zlepšenie eGov služieb s cieľom zvýšenia kvality, štandardu a dostupnosti eGovernment služieb pre občanov a podnikateľov. Kapitálové výdavky v sume 261 303,96 eur boli použité na čiastočné riešenie havarijného stavu fyzickej a objektovej bezpečnosti v sídle úradu. Kapitálové prostriedky v sume 36 379,68 eur boli použité na postupnú na modernizáciu a rekonštrukciu priestorov budov úradu so zameraním na dodržanie podmienok legislatívne stanovených pre charakter a funkciu úradu.

Rozpočet kapitálových výdavkov bol v priebehu roka 2022 upravený rozpočtovými opatreniami MF SR č. 8/2022 a č. 18/2022, ktorými bolo povolené prekročenie limitu výdavkov v kategórii kapitálových výdavkov v celkovej sume 112 637,57 eur pri súčasnom viazaní bežných výdavkov úradu v rovnakej sume. Rozpočtové prostriedky boli použité na vypracovanie projektovej dokumentácie v rámci obnovy Účelového zariadenia úradu Kaštieľ Brunovce, na kúpu modulu doručovacích úloh, špeciálneho multifunkčného zariadenia do Presscentra úradu a Viedenského testovacieho systému.

Koncom roka 2022 bol rozpočet kapitálových výdavkov úradu upravený viazaním rozpočtových prostriedkov podľa § 8 zákona č. 523/2004 Z. z. v celkovej sume 270 542,40 eur, z toho na zdroji 111 v sume 89 492,40 eur a na zdroji 131L v sume 181 050,00 eur (Rozpočtové opatrenie MF SR č. 19/2022).

1.3.2 Výdavky podľa funkčnej klasifikácie

Úrad v roku 2022 čerpal výdavky podľa funkčnej klasifikácie v štruktúre uvedenej v tabuľke č. 7.

Tabuľka č. 7: Výdavky podľa funkčnej klasifikácie (v eurách)

Funkčná klas.	Schválený rozpočet			Upravený rozpočet			Skutočnosť			% plnenia k uprav. rozpočtu
	BV (600)	KV (700)	Výdavky celkom (600+700)	BV (600)	KV (700)	Výdavky celkom (600+700)	BV (600)	KV (700)	Výdavky celkom (600+700)	
03.2.0	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
03.6.0	12 363 793,00	250 000,00	12 613 793,00	12 855 287,52	1 343 795,81	14 199 083,33	12 567 696,67	1 042 369,53	13 610 066,20	95,85%
07.2.1	22 803,00	0,00	22 803,00	6 160,00	0,00	6 160,00	6 159,60	0,00	6 159,60	99,99%
09.5.0	128 160,00	0,00	128 160,00	144 302,00	0,00	144 302,00	144 063,17	0,00	144 063,17	99,83%
10.1.1	79 332,00	0,00	79 332,00	125 067,00	0,00	125 067,00	125 054,42	0,00	125 054,42	99,99%
Spolu	12 594 288,00	250 000,00	12 844 288,00	13 131 016,52	1 343 795,81	14 474 812,33	12 842 973,86	1 042 369,53	13 885 343,39	95,93%

BV – bežné výdavky

KV – kapitálové výdavky

Z pohľadu funkčnej klasifikácie sa na výdavkoch úradu najvýznamnejšie podieľal oddiel 03 – Verejný poriadok a bezpečnosť (03.6.0. Verejný poriadok a bezpečnosť inde neklasifikované). Bežné výdavky tohto oddielu boli čerpané v sume 13 610 066,20 eur a kapitálové výdavky v sume 1 042 369,53 eur.

Bežné výdavky boli čerpané na mzdy, platy, poistné, tovary a služby (napr. cestovné náhrady, energie, materiál, dopravné, údržbu a opravy, nájomné a služby). Kapitálové výdavky boli čerpané na obstarávanie kapitálových aktív. Použitie týchto finančných prostriedkov je bližšie hodnotené v rámci ekonomickej klasifikácie.

Na oddiel 09 - Vzdelávanie (09.5.0 – Vzdelávanie nedefinované podľa úrovne) boli čerpané bežné výdavky v sume 144 063,17 eur, a to na poplatky za školenia, konferencie a kurzy, ktorých sa zúčastnili príslušníci a zamestnanci úradu na Slovensku a v zahraničí. Na oddiel 10 – Sociálne zabezpečenie (10.1.1 – Choroba) boli čerpané výdavky v sume 125 054,42 eur, a to na nemocenské dávky za prvých 10 dní choroby hradené zamestnávateľom.

1.3.3 Výdavky hradené z európskych prostriedkov a spolufinancovania k nim

- Prostriedky Európskej únie a spolufinancovanie k nim na spoločné programy Slovenskej republiky a Európskej únie zaradené do výdavkov štátneho rozpočtu:

V roku 2022 úrad ako partner národného projektu Národný systém riadenia incidentov kybernetickej bezpečnosti vo verejnej správe (kód projektu: 311071T480), ktorý je spolufinancovaný z Európskeho fondu regionálneho rozvoja v rámci Prioritnej osi 7 Informačná spoločnosť Operačného programu Integrovaná infraštruktúra 2014 – 2020, čerpal bežné výdavky na obstaranie školení v celkovej sume 47 520,00 eur z upraveného rozpočtu 47 520,00 eur navýšený oproti schválenému rozpočtu v súlade s rozpočtovým opatrením MF SR č. 5/2022.

Tabuľka č. 8: Výdavky – projekt Národný systém riadenia incidentov kybernetickej bezpečnosti vo verejnej správe (v eurách)

Zdroj	Kategória EKRK	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
3AA1	630	0,00	35 779,23	35 779,23
3AA2	630	0,00	6 313,99	6 313,99
3AA3	630	0,00	5 426,78	5 426,78
Spolu		0,00	47 520,00	47 520,00

- Prostriedky Európskej únie nezaradené do výdavkov štátneho rozpočtu - § 22 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. (zahraničné granty prijaté na samostatný účet):

Úrad v roku 2022 realizoval CEF – projekt CyberExchange, ktorý je spolufinancovaný zo zahraničného grantu na základe zmluvy Grant Agreement. Na tento projekt boli v roku 2022 čerpané výdavky na samostatnom účte grantov programov EÚ na refundáciu personálnych nákladov a režijných nákladov v celkovej sume 4 211,43 eur z upraveného rozpočtu 10 696,00 eur na zdroji 1101. V roku 2022 neboli v rámci tohto projektu prijaté žiadne príjmy. Refundácia výdavkov bola krytá zostatkom prostriedkov z prechádzajúcich rokov. Rozdiel medzi rozpočtovanými a skutočnými výdavkami vznikol z dôvodu predpokladaného vyššieho objemu refundovaných výdavkov vzhľadom k predĺženiu trvania projektu. Projekt bol ukončený k 30.06.2022.

Tabuľka č. 9: Výdavky – projekt CyberExchange (v eurách)

Typ samostatného účtu	Projekt	Zdroj	Kategória EKRK	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
019 – Účet grantov programov EÚ	CEF – projekt CyberExchange	1101	610	9 601,00	9 601,00	1 774,31
			620	0,00	0,00	627,15
			630	1 095,00	1 095,00	1 809,97
Spolu				10 696,00	10 696,00	4 211,43

V roku 2022 úrad realizoval aj projekt CEF - projekt Cybersecurity Certification Slovakia, ktorý je spolufinancovaný v súlade s Grantovou dohodou medzi Európskou komisiou a úradom. Na tento projekt boli v roku 2022 čerpané výdavky na samostatnom účte grantov programov EÚ na obstaranie

školení v celkovej sume 2 709,00 eur z upraveného rozpočtu 3 539,00 na zdroji 1101. Refundácia výdavkov bola krytá zostatkom prostriedkov z prechádzajúcich rokov. Refundácia personálnych nákladov, ktorá bola pre rok 2022 rozpočtovaná v sume 22 894,00 eur, bude realizovaná v roku 2023.

V roku 2022 neboli v rámci tohto projektu prijaté žiadne príjmy. Projekt bol k 31.12.2022 ukončený.

Tabuľka č. 10: Výdavky – projekt Cybersecurity Certification Slovakia (v eurách)

Typ samostatného účtu	Projekt	Zdroj	Kategória EKRK	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
019 – Účet grantov programov EÚ	CEF - projekt Cybersecurity Certification Slovakia	1101	610	22 894,00	22 894,00	0,00
			630	3 539,00	3 539,00	2 709,00
Spolu				26 433,00	26 433,00	2 709,00

V roku 2022 úrad realizoval aj projekt CEF - projekt Joint Threat Analysis Network, ktorý je spolufinancovaný v súlade s Grantovou dohodou medzi Európskou komisiou a úradom. V rámci tohto projektu boli v roku 2022 čerpané výdavky na samostatnom účte grantov programov EÚ na refundáciu personálnych a režijných nákladov v celkovej sume 62 059,99 eur z upraveného rozpočtu 62 060,00 eur na zdroji 1101. Refundácia výdavkov bola krytá zostatkom prostriedkov z prechádzajúcich rokov. V roku 2022 neboli v rámci tohto projektu prijaté žiadne príjmy.

Tabuľka č. 11: Výdavky – projekt Joint Threat Analysis Network (v eurách)

Tabuľka č. 11: Výdavky – projekt Joint Threat Analysis Network (V celku)						
Typ samostatného účtu	Projekt	Zdroj	Kategória EKRK	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
019 – Účet grantov programov EÚ	CEF - projekt Joint Threat Analysis Network	1101	610	0,00	34 029,56	34 029,56
			620	0,00	14 270,30	14 270,30
			630	0,00	13 760,14	13 760,13
Spolu				0,00	62 060,00	62 059,99

1.3.4 Úpravy pôvodne schváleného rozpočtu výdavkov v priebehu roka

Schválený rozpočet výdavkov na rok 2022 v sume 12 844 288,00 eur bol v priebehu roka upravený rozpočtovými opatreniami MF SR na sumu 14 474 812,33 eur. V priebehu roka úrad realizoval operatívne úpravy rozpočtových prostriedkov v rámci svojho rozpočtu v súlade s kompetenciami správcu rozpočtovej kapitoly podľa § 16 zákona č. 523/2004 Z. z.

Hospodárenie s finančnými prostriedkami rozpočtu bolo v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z., súvisiacimi vyhláškami a metodickými usmerneniami MF SR.

1.4 Finančné operácie

1.4.1 Príjmové finančné operácie

Úrad v roku 2022 v hlavnej kategórii 400 evidoval finančné operácie na samostatných účtoch úradu v celkovej sume 13 992 406,83 eur, z toho suma 12 951 055,89 eur predstavovala zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov na účte sociálneho zabezpečenia policajtov, suma 902 327,79 eur predstavovala zostatok na depozitnom účte a suma 139 023,15 eur predstavovala zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov na účte grantov programov EÚ.

V hlavnej kategórii 500 ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie úrad v roku 2022 neevidoval finančné operácie.

1.4.2 Výdavkové finančné operácie

Úrad v roku 2022 v hlavnej kategórii 800 ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie neevidoval finančné operácie.

1.5 Príjmy, výdavky a finančné operácie súvisiace s COVID-19

Pretrvávajúca mimoriadna situácia spôsobená pandémiou COVID-19 počas roka 2022 a s tým súvisiace opatrenia prijaté na zmiernenie negatívnych následkov mali minimálny vplyv na rozpočet úradu.

1.5.1 Príjmy

Opatrenia prijaté na zmiernenie negatívnych následkov COVID-19 nemali vplyv na plnenie príjmov úradu. Limit príjmov úradu v roku 2022 nebol v tejto súvislosti upravený.

1.5.2 Výdavky

Úrad v roku 2022 vynaložil na opatrenia prijaté na zmiernenie negatívnych následkov COVID-19 bežné výdavky v celkovej sume 164,57 eur v rámci položky 631 – cestovné náhrady na vykonanie PCR testov súvisiacich so zahraničnými služobnými cestami. Výdavky boli kryté v rámci limitu bežných výdavkov rozpočtu na zdroji 111.

Tabuľka č. 12: Výdavky úradu súvisiace s COVID-19 (v eurách)

Zdroj	Položka EKRK	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť
111	631	0,00	164,57	164,57

1.5.3 Finančné operácie

Úrad v roku 2022 neevidoval finančné operácie súvisiace s COVID-19.

1.6 Zhodnotenie zamestnanosti

V súvislosti s Uznesením vlády SR č. 137 z 25. februára 2022 k návrhu zákona o niektorých opatreniach v súvislosti so situáciou na Ukrajine, MF SR rozpočtovým opatrením č. 6/2022 zo dňa 8. apríla 2022 a následne rozpočtovým opatrením č. 7/2022 zo dňa 27. apríla 2022 MF SR upravilo záväzný ukazovateľ limitu počtu zamestnancov kapitoly NBÚ. S platnosťou od 1. marca 2022 bola upravená systemizácia policajtov o 4 tabuľkové miesta z pôvodných 228 na 232 tabuľkových miest. Celkový počet tabuľkových miest úradu sa zvýšil z pôvodných 250 na 254 tabuľkových miest.

Priemerný evidenčný počet príslušníkov úradu a zamestnancov úradu v roku 2022 bol 211,3 osôb, čo bolo oproti upravenému plánu na rok 2022 (254 zamestnancov) menej o 42,7 osoby (83,19 %). Priemerný evidenčný počet príslušníkov úradu v roku 2022 bol 189,6 osoby, čo bolo oproti upravenému plánu (232 osôb) menej o 42,4 osoby (81,72 %). Priemerný evidenčný počet zamestnancov úradu v roku 2022 bol 20,7 osoby, čo bolo oproti upravenému plánu menej o 0,3 osoby (98,57 %).

Evidenčný počet príslušníkov úradu a zamestnancov úradu k 31. decembru 2022 bol 214 osôb, čo je oproti upravenému plánu na rok 2022 menej o 40 osôb (84,25 %). Z toho evidenčný počet príslušníkov úradu bol 192 osôb, čo je oproti plánu menej o 40 osôb (82,76 %). Evidenčný počet zamestnancov úradu bol 21 osôb, čo predstavuje 100,00 % plánu.

V evidenčnom počte príslušníkov úradu nie je zarátaných 16 príslušníkov úradu, ktorí boli k 31. decembru 2022 na materskej a rodičovskej dovolenke, čo pri nízkom počte príslušníkov úradu výrazne ovplyvňuje plnenie ich stanoveného počtu. Vzhľadom na špecifickú činnosť úradu, ako aj

proces prijímacieho konania a proces bezpečnostných previerok, nie je možné na tieto miesta prijať príslušníkov úradu na zastupovanie na dobu určitú.

Žiadatelia o prijatie do služobného pomeru príslušníka úradu alebo žiadatelia o prijatie do pracovného pomeru zamestnanca úradu sa v rámci prijímacieho konania podrobujú bezpečnostnej previerke, ktorá sa vykonáva podľa zákona 215/2004 Z. z. Priebeh bezpečnostnej previerky, ktorý je v prípade kladného záveru podkladom pre vydanie osvedčenia na oboznamovanie sa s utajovanými skutočnosťami pre konkrétneho uchádzača, predlžuje prijímací proces, čo v podstatnej miere ovplyvňuje naplnenie stanoveného počtu príslušníkov úradu a zamestnancov úradu. V mnohých prípadoch uchádzači o zamestnanie v úrade neuspeli v procese bezpečnostnej previerky, resp. z dôvodu dlhšie trvajúceho prijímacieho procesu stratia záujem o zamestnanie v úrade a zamestnávajú sa u iného zamestnávateľa.

Počet obsadených systematizovaných miest príslušníkov úradu a zamestnancov úradu k 31. decembru 2022 bol 230 osôb, čo bolo oproti upravenému plánu na rok 2022 menej o 24 osôb (90,55 %). V roku 2022 sa v úrade zamestnalo 32 príslušníkov, resp. zamestnancov. Služobný, resp. pracovný pomer ukončilo taktiež 32 príslušníkov a zamestnancov.

Záväzné ukazovatele v oblasti pracovných síl stanovené na rok 2022 Uznesením vlády Slovenskej republiky č. 577 zo 14. októbra 2021 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2022 až 2024 boli dodržané.

1.7 Príspevková organizácia v pôsobnosti kapitoly

Kompetenčné a certifikačné centrum kybernetickej bezpečnosti (ďalej len „KCCKB“) je štátnou príspevkovou organizáciou v zriaďovateľskej pôsobnosti NBÚ s právnou subjektivitou, ktorá je na štátny rozpočet zapojená príspevkom poskytovaným úradom v súlade s ustanovením § 21 a § 24 zákona č. 523/2004 Z. z. KCCKB v roku 2022 plnilo zadané odborné úlohy v oblasti kybernetickej bezpečnosti, ochrany utajovaných skutočností, šifrovej ochrany, dôveryhodných a podporných služieb.

1.7.1 Zhodnotenie plnenia príjmovej časti rozpočtu

Kontraktom na rok 2022 č. 01/2022 boli stanovené finančné prostriedky poskytnuté KCCKB úradom formou príspevku na rok 2022 v sume 300 000,00 eur. Dodatkom č. 1 ku Kontraktu na rok 2022 č. 01/2022 bol príspevok navýšený na celkovú sumu 600 000,00 eur.

Za rok 2022 KCCKB vykázalo príjmy na zdroji 111 v sume 600 000,00 eur (plnenie 100,00 %) z upraveného rozpočtu v sume 600 000,00 eur v kategórii 310 – Transfer na činnosť príspevkovej organizácie.

Príjmy na zdroji 46 v sume 918 651,17 eur z upraveného rozpočtu 861 436,46 eur v kategórii 220 – Administratívne poplatky a iné poplatky a platby, v kategórii 290 – Iné nedaňové príjmy bolo plnenie 0,00 eur z upraveného rozpočtu 146 000,00 eur. V kategórii 330 – Zahraničné granty bolo k 31.12.2022 plnenie 1 599 864,00 eur z upraveného rozpočtu 1 599 864,00 eur na zdroji 1103.

Počiatočný stav k 01.01.2022 na položke 453 – zostatky z predchádzajúcich rokov bol v sume 5 032,49 eur na zdroji 131L a v sume 221 979,20 eur na zdroji 46.

1.7.2 Zhodnotenie plnenia výdavkovej časti rozpočtu

Výdavky KCCKB v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky na zdroji 111 predstavujú za rok 2022 čiastku 600 000,00 eur (plnenie 100,00 %) z upraveného rozpočtu 600 000,00 eur a čiastku 5 032,49 eur na zdroji 131L. Výdavky na zdroji 46 predstavujú čiastku 1 007 363,40 eur z upraveného rozpočtu 1 007 363,40 eur. Výdavky na zdroji 1103 neboli v roku 2022 čerpané.

V kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania eviduje KCCKB za rok 2022 na zdroji 111 čerpanie v sume 314 800,00 eur z upraveného rozpočtu 314 800,00 eur (100,00 %) a na zdroji 131L čerpanie v sume 3 710,00 eur. Na zdroji 46 eviduje KCCKB za rok 2022 čerpanie v tejto kategórii v sume 233 813,80 eur z upraveného rozpočtu 233 813,80 eur.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní je priamo závislá od čerpania mzdových prostriedkov. V roku 2022 boli na zdroji 111 čerpané finančné prostriedky v sume 104 000,00 eur z upraveného rozpočtu 104 000,00 (100,00 %) a na zdroji 131L v sume 1 322,49 eur. Na zdroji 46 eviduje KCCKB za rok 2022 čerpanie v tejto kategórii v sume 230 788,89 eur z upraveného rozpočtu 230 788,89 eur.

Čerpanie v kategórii 630 – Tovary a služby predstavuje za rok 2022 na zdroji 111 čiastku 181 200,00 eur z upraveného rozpočtu 181 200,00 eur (100,00 %). Na zdroji 46 eviduje KCCKB čerpanie za rok 2022 v sume 525 829,93 eur z upraveného rozpočtu 525 829,93 eur.

V kategórii 640 – Bežné transfery boli za rok 2022 na zdroji 46 čerpané finančné prostriedky v sume 16 930,78 eur z upraveného rozpočtu 16 930,78 eur.

K 31.12.2022 eviduje KCCKB na zdroji 46 aj čerpanie v hlavnej kategórii 800 - Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami a kategórii 810 - Úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci, účasť na majetku a ostatné výdavkové operácie v sume 73,06 eur za vzniknuté kurzové rozdiely z upraveného rozpočtu 73,06 eur.

Na účte sociálneho fondu KCCKB bol počiatočný stav k 01.01.2022 v sume 2 916,64 eur. K 31.12.2022 eviduje KCCKB na účte príjmy v sume 2 988,26 eur a výdavky v sume 0,00 eur. Konečný stav sociálneho fondu KCCKB k 31.12.2022 bol v sume 5 904,90 eur.

2. Tabuľková časť

Tabuľka č. 1	Celkový prehľad príjmov a výdavkov Národného bezpečnostného úradu za rok 2022
Tabuľka č. 2	Výdavky Národného bezpečnostného úradu podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2022
Tabuľka č. 3	Finančné operácie Národného bezpečnostného úradu za rok 2022
Tabuľka č. 4	Záväzné ukazovatele Národného bezpečnostného úradu za rok 2022
Tabuľka č. 5	Prehľad príjmov a výdavkov príspevkovej organizácie Národného bezpečnostného úradu podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2022
Tabuľka č. 6	Výdavky príspevkovej organizácie Národného bezpečnostného úradu podľa ekonomickej a funkčnej klasifikácie za rok 2022

3. Prílohy

3.1 Organizačná schéma kapitoly platná k 31. 12. 2022

- Organizačná schéma kapitoly platná k 31. 12. 2022 (*príloha č. 1*).

3.2 Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol

- Zhodnotenie výsledkov interných a externých kontrol vykonaných v hodnotenom rozpočtovom roku, opatrenia prijaté na odstránenie zistených nedostatkov (*príloha č. 2*).

3.3 Ročná monitorovacia správa

- Ročná monitorovacia správa podľa § 9 ods. 4 písm. e) zákona č. 523/2004 Z. z. (*príloha č. 3*).