**Návrh rozpočtu Sociálnej poisťovne na rok 2013**

Návrh rozpočtu Sociálnej poisťovne na rok 2013 (ďalej len „návrh rozpočtu“) je zostavený v podmienkach zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o sociálnom poistení“) účinných k termínu spracovávania materiálu a od 1. 1. 2013.

Zohľadňuje skutočné výsledky hospodárenia Sociálnej poisťovne v roku 2011 a za obdobie mesiacov január až august 2012 a predpoklad ich vývoja do konca roka 2012, vplyv makroekonomických ukazovateľov zverejnených Inštitútom finančnej politiky Ministerstva financií Slovenskej republiky (IFP MF SR) 12. septembra 2012.

Porovnanie aktuálnych makroekonomických prognóz s makroekonomickými prognózami vydanými 11. júna 2012:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Makroekonomické ukazovatele z  11. júna 2012 | Skutočnosť rok 2011 | Prognóza | | | |
| rok 2012 | rok 2013 | rok 2014 | rok 2015 |
| Priemerná ročná inflácia | 3,90% | 3,50% | 2,50% | 2,10% | 2,30% |
| Nárast priemernej nominálnej mzdy | 2,20% | 3,20% | 4,00% | 4,50% | 5,20% |
| Priemerná miera nezamestnanosti | 13,20% | 13,80% | 13,50% | 13,40% | 13,10% |
| Nárast zamestnanosti | 1,90% | 0,10% | 0,30% | 0,60% | 0,80% |
|  |  |  |  |  |  |
| Makroekonomické ukazovatele z  12. septembra 2012 | Skutočnosť rok 2011 | Prognóza | | | |
| rok 2012 | rok 2013 | rok 2014 | rok 2015 |
| Priemerná ročná inflácia | 3,90% | 3,70% | 3,10% | 2,10% | 2,20% |
| Nárast priemernej nominálnej mzdy | 2,20% | 2,40% | 3,40% | 4,40% | 4,90% |
| Priemerná miera nezamestnanosti | 13,20% | 13,30% | 13,30% | 12,90% | 12,50% |
| Nárast zamestnanosti | 1,90% | 0,10% | 0,10% | 0,70% | 0,80% |
|  |  |  |  |  |  |
| R o z d i el (september-jún) | Skutočnosť rok 2011 | Prognóza | | | |
| rok 2012 | rok 2013 | rok 2014 | rok 2015 |
| Priemerná ročná inflácia | 0,00% | 0,20% | 0,60% | 0,00% | -0,10% |
| Nárast priemernej nominálnej mzdy | 0,00% | -0,80% | -0,60% | -0,10% | -0,30% |
| Priemerná miera nezamestnanosti | 0,00% | -0,50% | -0,20% | -0,50% | -0,60% |
| Nárast zamestnanosti | 0,00% | 0,00% | -0,20% | 0,10% | 0,00% |

V návrhu rozpočtu je zohľadnená MF SR navrhovaná výška príjmov a výdavkov.

1. **Očakávané výsledky hospodárenia Sociálnej poisťovne v roku 2012**

Príjmy Sociálnej poisťovne sa **v roku 2012 očakávajú**:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | v tis. Eur |
| Príjmy s vplyvom II. piliera | Rok 2012 | | | Rozdiel | |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Očakávaná skutočnosť | 3-1 | 3-2 |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| príjmy celkom | 6 534 611 | 6 667 993 | 6 419 253 | -115 358 | -248 740 |
| v tom: |  |  |  |  |  |
| príjmy z bežného poistného od ekonomicky aktívneho obyvateľstva (EAO) | 4 382 544 | 4 440 062 | 4 491 110 | 108 566 | 51 048 |
| príjmy z dlžného poistného | 149 373 | 149 373 | 231 026 | 81 653 | 81 653 |
| príjmy zo sankcií | 4 445 | 4 445 | 14 000 | 9 555 | 9 555 |
| príjmy z poistného od štátu | 173 915 | 179 229 | 196 496 | 22 581 | 17 267 |
| príjmy od Sociálnej poisťovne | 2 090 | 2 121 | 2 000 | -90 | -121 |
| ostatné príjmy | 1 790 783 | 1 790 783 | 1 380 748 | -410 035 | -410 035 |
| z toho príjmy zo Štátneho rozpočtu SR (ŠR SR) | 1 780 000 | 1 780 000 | 1 369 603 | -410 397 | -410 397 |
| príspevky na SDS zaplatené zamestnávateľom po uplynutí 60 dní | 27 023 | 27 023 | 28 916 | 1 893 | 1 893 |
| príjmy správneho fondu z príspevkov na SDS | 4 438 | 4 077 | 4 077 | -361 | 0 |
| príjmy z otvorenie II. piliera | 0 | 70 880 | 70 880 | 70 880 | 0 |

V roku 2012 sa očakávajú nižšie príjmy celkom oproti schválenému rozpočtu o 115 358 tis. Eur a oproti upravenému rozpočtu na rok 2012 o 248 740 tis. Eur. Vyššie sa očakávajú príjmy z bežného poistného od EAO o 108 566 tis. Eur oproti schválenému rozpočtu a o 51 048 tis. Eur oproti upravenému rozpočtu. Príjmy z dlžného poistného sa predpokladajú vo výške 231 026 tis. Eur, čo predstavuje prekročenie v absolútnej sume 81 653 tis. Eur oproti rozpočtovanej sume.

V očakávanej skutočnosti ostatných príjmov je v základnom fonde starobného poistenia (ZFSP) zapracovaný **transfer finančných prostriedkov zo ŠR SR** v sume 1 369 603 tis. Eur (oproti rozpočtu na rok 2012 **nižší o 410 397 tis. Eur**) na krytie deficitu vzniknutého v dôsledku zavedenia II. piliera a ako finančná výpomoc z dôvodu platobnej neschopnosti ZFSP, v zmysle § 157 ods. 4 zákona o sociálnom poistení.

**Výdavky**

**Výdavky (náklady)** Sociálnej poisťovne sa **v roku 2012** očakávajú:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | v tis. Eur |
| Ukazovateľ | Rok 2012 | | | Rozdiel | |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Očakávaná skutočnosť | 3-1 | 3-2 |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Použitie prostriedkov celkom | 6 509 225 | 6 499 601 | 6 426 822 | -82 403 | -72 779 |
| v tom: |  |  |  |  |  |
| základný fond nemocenského poistenia (ZFNP) | 431 934 | 422 576 | 435 364 | 3 430 | 12 788 |
| ZFSP | 4 814 092 | 4 814 092 | 4 740 539 | -73 553 | -73 553 |
| základný fond invalidného poistenia (ZFIP) | 890 568 | 890 568 | 881 443 | -9 125 | -9 125 |
| základný fond úrazového poistenia (ZFÚP), v tom: | 47 676 | 47 676 | 45 378 | -2 298 | -2 298 |
| - výdavky na úrazové dávky | 45 351 | 45 351 | 43 120 | -2 231 | -2 231 |
| - úhrada poistného na starobné poistenie a príspevkov na SDS za poberateľov úrazovej renty | 2 325 | 2 325 | 2 258 | -67 | -67 |
| základný fond garančného poistenia (ZFGP), v tom: | 41 073 | 41 073 | 34 911 | -6 162 | -6 162 |
| - výdavky na dávku garančného poistenia | 2 349 | 2 349 | 7 612 | 5 263 | 5 263 |
| - úhrada príspevkov na SDS nezaplatených zamestnávateľom do základného fondu príspevkov na SDS | 38 724 | 38 724 | 27 299 | -11 425 | -11 425 |
| základný fond poistenia v nezamestnanosti (ZFPvN) | 170 171 | 169 905 | 174 262 | 4 091 | 4 357 |
| správny fond | 113 711 | 113 711 | 114 925 | 1 214 | 1 214 |

**V roku 2012** sa očakávajú **celkovo** **nižšie** výdavky (náklady) Sociálnej poisťovne o **82 403 tis. Eur** oproti schválenému rozpočtu a o **72 779 tis. Eur**, oproti upravenému rozpočtu. V ZFSP sa predpokladajú nižšie výdavky o 73 553 tis. Eur, najmä z dôvodu nižšieho počtu a nižšej priemernej výšky priznaných dôchodkov a vyššieho počtu zaniknutých dôchodkov, ktoré mali vyššiu priemernú výšku, ako bolo rozpočtované na rok 2012. Vyššie výdavky sa očakávajú v ZFNP z dôvodu vyššej priemernej mesačnej výšky nemocenských dávok, ako bolo zapracované v rozpočte a v ZFPvN z dôvodu vyššieho priemerného mesačného počtu poberateľov dávky a vyššej priemernej mesačnej výšky dávky v roku 2012.

Z hľadiska **celkového hospodárenia Sociálnej poisťovne** (vrátane prevodu prostriedkov z minulých rokov) je možné očakávať k 31. 12. 2012 v jednotlivých fondoch výsledky:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | | v tis. Eur |
| Fond | Bilančný rozdiel k 31.12. | | | Rozdiel | | |
| Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Očakávaná skutočnosť | 3-1 | 3-2 | |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| ZFNP | 50 000 | 35 000 | 35 000 | -15 000 | 0 | |
| ZFSP | 267 156 | 422 104 | 287 392 | 20 236 | -134 712 | |
| ZFIP | 153 663 | 154 226 | 142 977 | -10 686 | -11 249 | |
| ZFÚP | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 0 | 0 | |
| ZFGP | 5 000 | 5 000 | 5 000 | 0 | 0 | |
| ZFPvN | 20 000 | 20 000 | 20 000 | 0 | 0 | |
| Rezervný fond solidarity (RFS) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Správny fond | 51 127 | 53 622 | 53 943 | 2 816 | 321 | |
| Spolu | 551 946 | 694 952 | 549 312 | -2 634 | -145 640 | |

**Hospodárenie Sociálnej poisťovne v roku 2012 by sa malo skončiť bilančným rozdielom 549 312 tis. Eur**.

x x x

Sociálna poisťovňa predpokladá, že v roku 2012 postúpi príspevky na SDS do DSS v sume 810 153 tis. Eur.

1. **Návrh rozpočtu Sociálnej poisťovne na rok 2013 a rozpočtový výhľad na roky 2014 a 2015**

Príjmy Sociálnej poisťovne sa v rokoch 2013 až 2015 predpokladajú:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Eur |
| Ukazovateľ | Návrh rozpočtu rok 2013 | Rozpočtový výhľad | |
| rok 2014 | rok 2015 |
| a | 1 | 2 | 3 |
| príjmy celkom | 6 712 514 | 7 011 679 | 7 312 946 |
| v tom: |  |  |  |
| príjmy z bežného poistného od EAO | 5 278 842 | 5 541 720 | 5 837 263 |
| príjmy z dlžného poistného | 230 058 | 236 000 | 243 052 |
| príjmy zo sankcií | 4 445 | 4 445 | 4 445 |
| príjmy z poistného od štátu | 233 504 | 240 656 | 250 285 |
| príjmy od Sociálnej poisťovne | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| ostatné príjmy | 703 593 | 937 066 | 923 639 |
| z toho príjmy zo ŠR SR | 689 099 | 922 445 | 908 730 |
| príspevky na SDS zaplatené zamestnávateľom po uplynutí 60 dní | 29 854 | 31 045 | 32 487 |
| príjmy správneho fondu z príspevkov na SDS | 1 080 | 1 180 | 1 291 |
| príjmy z otvorenie II. piliera | 229 138 | 17 567 | 18 484 |

V návrhu rozpočtu na rok 2013 je zapracovaný vplyv zákona č. 252/2012 Z. z. z 10. augusta 2012, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony. Vplyv tohto zákona predstavuje v hospodárení Sociálnej poisťovne nasledovné zmeny :

**V príjmovej časti:**

* zníženie príspevkovej sadzby do II. piliera z 9 % na 4 % s účinnosťou od 1. septembra 2012, navrhovaná zmena predpokladá pozitívny vplyv na príjmy Sociálnej poisťovne v roku 2013 sume 473 024 tis. Eur,
* zavedenie dobrovoľného vstupu prvopoistencov do systému starobného dôchodkového sporenia do 35 rokov veku – predpokladaný pozitívny vplyv v sume 5 367 tis. Eur,
* dočasné otvorenie II. piliera pre vstup a výstup pre všetkých sporiteľov v II. pilieri v období september 2012 až január 2013 predstavuje pozitívny dopad na príjmy Sociálnej poisťovne v roku 2013 v sume 229 138 tis. Eur,
* úprava vymeriavacieho základu pre samostatne zárobkovo činné osoby (SZČO) - zmena konštanty a zvýšenie ich minimálneho vymeriavacieho základu zo súčasnej úrovne 44,23 % priemernej mzdy spred dvoch rokov na 50 %. Uvedené zmeny predstavujú pozitívny vplyv v sume 28 477 tis. Eur.
* úprava minimálneho vymeriavacieho základu pre dobrovoľne poistené osoby (DPO)   
  predstavuje pozitívny dopad v sume 2 282 tis. Eur,
* úprava minimálneho vymeriavacieho základu pre skupinu poistencov štátu – pozitívny dopad v sume 3 267 tis. Eur,
* zavedenie povinnosti platiť poistné na sociálne poistenie z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru – uvedená zmena predstavuje v roku 2013 pozitívny dopad na príjmy v sume 119 471 tis. Eur,
* zjednotenie a zvýšenie maximálnych vymeriavacích základov na platenie poistného - zvýšenie z 1,5 násobku na 5 násobok v nemocenskom poistení (NP) a garančnom poistení (GP) a z 4 násobku na 5 násobok priemernej mesačnej mzdy spred dvoch rokov v starobnom poistení (SP), invalidnom poistení (IP), poistení v nezamestnanosti (PvN) a rezervnom fonde solidarity (RFS) – pozitívny dopad na príjmy Sociálnej poisťovne v sume 92 377 tis. Eur.

**Vo výdavkovej časti:**

* zmena spôsobu zvyšovania dôchodkových dávok o pevnú sumu v závislosti od medziročného rastu inflácie a medziročného rastu priemernej mzdy a priemernej mesačnej sumy jednotlivých druhov dôchodkových dávok, pričom od roku 2014 dochádza k zmene pomeru váh inflácie a nominálnych miezd. V roku 2013 je pomer váhy inflácie 50 % a váhy nominálnych miezd 50 % a nedochádza k zmene predpokladaných výdavkov na valorizáciu,
* zmena pomeru pri valorizácii úrazových dávok od roku 2014,
* zmeny vymeriavacieho základu SZČO predstavujú nárast vymeriavacích základov pre výpočet dávok. Uvedená zmena predpokladá zvýšenie výdavkov Sociálnej poisťovne o 136 tis. Eur,
* zvýšenie pravdepodobného vymeriavacieho základu predstavuje zvýšenie výdavkov o 1 167 tis. Eur,
* zmena minimálneho vymeriavacieho základu DPO predstavuje nárast vymeriavacích základov pre výpočet dávok - zvýšenie výdavkov v sume 409 tis. Eur,
* zníženie maximálneho denného vymeriavacieho základu pre účely stanovenia výšky dávky v nezamestnanosti - zníženie všeobecného vymeriavacieho základu z 3 násobku na 2 násobok s účinnosťou od 1. januára 2013. Opatrenie predstavuje zníženie výdavkov ZFPvN v sume 4 427 tis. Eur,
* platenie poistného na sociálne poistenie z dohôd zakladá nárok na dávky, pričom sa predpokladá, že predmetné opatrenie bude mať negatívny vplyv na výdavky v sume 1 877 tis. Eur,
* sprísnenie podmienok nároku na priznanie predčasného starobného dôchodku pre sporiteľov v II. pilieri. Navrhovaná zmena predstavuje pozitívny dopad na výdavky Sociálnej poisťovne v sume 65 tis. Eur.

Sociálna poisťovňa predpokladá **v príjmovej časti rozpočtu na rok 2013 najväčšie riziká** v oblasti:

* Výberu príjmov od EAO z dôvodu nenaplnenia predpokladaného medziročného rastu príjmov v závislosti od aktuálneho vývoja makroekonomických ukazovateľov z dôvodu poklesu tempa rastu priemernej mzdy a rastu zamestnanosti oproti predchádzajúcim prognózam. (Predpokladaný rast priemernej mzdy 2013/2012 v júnových prognózach bol 4%, v septembri sa odhaduje 3,4 %, rast zamestnanosti 2013/2012 v júnových prognózach sa predpokladal 0,3%, v septembri sa odhaduje 0,1%.),
* Dopadu novely zákona o sociálnom poistení od 1. septembra 2012, resp. od 1. januára 2013 z dôvodu nenaplnenie predpokladaných pozitívnych dopadov novely na objem príjmov od EAO najmä:
* výstup sporiteľov z II. piliera pri dočasnom otvorení v období od 1. septembra 2012 do 31. januára 2013,
* povinnosť platiť poistné na sociálne poistenie z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru.

Všetky uvedené **riziká budú mať za následok nevyhnutnosť vyššieho transferu zo ŠR** pre Sociálnu poisťovňu **na krytie deficitu v dôchodkovom poistení**.

**Príjmy**

Predpokladá sa, že **v roku 2013 príjmy Sociálnej poisťovne** v bežnom roku (vrátane ostatných príjmov) dosiahnu výšku **6 712 514 tis. Eur.**

Kvantifikácia príjmov Sociálnej poisťovne rešpektuje tieto sadzby pre platby poistného:

* NP 2,8 %; resp. 4,4 %,
* SP 18 %,
* IP 6 %,
* ÚP 0,8 %,
* GP 0,25 %,
* PvN 2 %,
* RFS 4,75 %, resp. 2 % (štát).

Ďalej sa pre rok 2013 vychádza z:

* priemernej miery evidovanej nezamestnanosti 13,3 %,
* priemernej mzdy v  hospodárstve vo výške 832 Eur,
* predpokladaného priemerného počtu poistencov z registra Sociálnej poisťovne:
* 1 713 169 na NP, 1 641 078 na SP, 1 629 754 na IP, 1 846 250 na ÚP, 1 620 575 na GP, 1 609 277 na PvN a 1 698 184 do RFS,
* 235 816 SZČO,
* 4 042 DPO na NP, 14 401 DPO na DP a 11 277 DPO na PvN
* 2 449 poberateľov úrazovej renty, za ktorých Sociálna poisťovňa platí poistné zo ZFÚP do ZFSP,
* 182 074 poistencov štátu,
* vymeriavacieho základu, z ktorého sa platí poistné:
* na NP:
* za zamestnancov vo výške 846,48 Eur,
* za SZČO vo výške 415,31 Eur,
* za DPO vo výške 501,13 Eur,
* na SP:
* za zamestnancov vo výške 853,61 Eur,
* za SZČO vo výške 442,28 Eur,
* za DPO vo výške 504,20 Eur,
* na IP:
* za zamestnancov vo výške 842,27 Eur,
* za SZČO vo výške 415,17 Eur,
* za DPO vo výške 429,46 Eur,
* na ÚP za zamestnancov vo výške 797,91 Eur,
* na GP: za zamestnancov vo výške 739,24 Eur,
* na PvN:
* za zamestnancov vo výške 844,04 Eur,
* za DPO vo výške 498,95 Eur,
* do RFS:
* za zamestnancov vo výške 841,66 Eur,
* za SZČO vo výške 418,86 Eur,
* za DPO vo výške 429,47 Eur,
* predpokladu, že percento pracovnej neschopnosti pre chorobu a úraz bude na úrovni očakávanej skutočnosti v roku 2012, t. j. 3,5 % a úspešnosť výberu poistného 97 %.

Príjmy z poistného od EAO **v rokoch 2014 a 2015** sú stanovené indexom, ktorý sa odvíja od medziročného rastu priemernej mzdy v hospodárstve SR predikovaného IFP MF SR. Rešpektujú sa všetky relevantné ukazovatele, ktoré boli použité pri rozpočtovaní príjmov v bežnom roku 2013. Úspešnosť výberu poistného sa predpokladá na úrovni 97% a percento pracovnej neschopnosti pre chorobu a úraz bude na úrovni 3,5 %.

**Kvantifikácia výdavkov**

Výdavky Sociálnej poisťovne sa v rokoch 2013 až 2015 predpokladajú:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Eur |
| Ukazovateľ | Návrh rozpočtu rok 2013 | Rozpočtový výhľad | |
| rok 2014 | rok 2015 |
| a |  | 2 | 3 |
| Použitie prostriedkov celkom | 6 705 243 | 7 011 145 | 7 311 744 |
| v tom: |  |  |  |
| ZFNP | 452 273 | 475 262 | 499 790 |
| ZFSP | 4 960 919 | 5 189 521 | 5 410 573 |
| ZFIP | 933 662 | 989 480 | 1 043 826 |
| ZFÚP , v tom: | 45 665 | 46 400 | 47 270 |
| - výdavky na úrazové dávky | 43 430 | 44 129 | 44 999 |
| - úhrada poistného na starobné poistenie a príspevkov na SDS za poberateľov úrazovej renty | 2 235 | 2 271 | 2 271 |
| ZFGP , v tom: | 22 528 | 23 115 | 23 916 |
| - výdavky na dávku garančného poistenia | 7 871 | 8 218 | 8 620 |
| - úhrada príspevkov na SDS nezaplatených zamestnávateľom do základného fondu príspevkov na SDS | 14 657 | 14 897 | 15 296 |
| ZFPvN | 171 896 | 170 667 | 169 669 |
| Správny fond | 118 300 | 116 700 | 116 700 |

**Nemocenské dávky** sa v **roku 2013** predpokladajú vo výške **452 273 tis. Eur**. Pri prepočte bol zohľadnený vývoj ukazovateľov ovplyvňujúcich výšku výdavkov na nemocenské dávky:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Dávka | Priemerná mesačná výška dávky v Eur | Priemerný mesačný počet poberateľov dávky |
| Nemocenské | 225 | 116 800 |
| Ošetrovné | 77 | 11 955 |
| Vyrovnávacia dávka | 57 | 92 |
| Materské | 437 | 23 990 |

**Výdavky na dôchodkové dávky** na rok 2013 sú stanovené   
vo výške **5 894 581 tis. Eur**,  
v tom výdavky zo:

* ZFSP 4 960 919 tis. Eur,
* ZFIP 933 662 tis. Eur.

Pri novopriznávaných dôchodkoch sa vychádzalo z predpokladu, že starobných dôchodkov bude priznaných celkom 26 000 s priemernou výškou dôchodku 380,06 Eur, predčasných starobných dôchodkov bude priznaných 19 500 s priemernou výškou dôchodku 381,70 Eur a invalidných dôchodkov bude priznaných 23 800 s priemernou výškou dôchodku 243,44 Eur. Aktuálna dôchodková hodnota sa predpokladá:

v Eur

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Text | Rok 2013 | Rok 2014 | Rok 2015 |
| a | 1 | 2 | 3 |
| Aktuálna dôchodková hodnota | 10,0555 | 10,3928 | 10,8550 |

Výška výdavkov na dôchodkové dávky je vykvantifikovaná najmä na základe

* očakávaných výdavkov v roku 2012 vo výške 5 621 982 tis. Eur,
* valorizácie dôchodkov od 1. 1. 2013 pevnou sumou vo výške 174 590 tis. Eur,
* bežného medziročného nárastu, ktorý súvisí s priznávaním nových dôchodkov v sume 98 074 tis. Eur,
* zníženia výdavkov na základe novely zákona o sociálnom poistení o 65 tis. Eur – sprísnenie podmienok nároku na predčasný starobný dôchodok pre sporiteľov.

Výdavky na valorizáciu dôchodkových dávok sa v rokoch 2013 až 2015 zvyšujú o pevnú sumu a rozpočtujú sa:

v tis. Eur

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Text | Rok 2013 | Rok 2014 | Rok 2015 |
| a | 1 | 2 | 3 |
| Výdavky na zvýšenie dôchodkov | 174 590 | 183 942 | 170 158 |

**Výdavky ZFÚP** v **roku 2013** sa predpokladajú vo výške **45 665 tis. Eur** (v tom výdavky na úrazové dávky 43 430 tis. Eur a úhrada poistného na starobné poistenie a príspevkov na SDS za poberateľov úrazovej renty 2 235 tis. Eur).

Výdavky na valorizáciu úrazových dávok sú v rokoch 2013 až 2015:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Text | Rok 2013 | Rok 2014 | Rok 2015 |
| a | 1 | 2 | 3 |
| Zvýšenie od 1.1. o (v %) | 3,05 | 3,16 | 2,81 |
| Výdavky na valorizáciu úrazových dávok (v tis. Eur) | 741 | 781 | 708 |

**Na rok 2013** sapredpokladajú **výdavky ZFGP** vo výške **22 528 tis. Eur,** v tom výdavky na dávku garančného poistenia 7 871 tis. Eur a úhrada príspevkov na SDS nezaplatených zamestnávateľom do základného fondu príspevkov na starobné dôchodkové sporenie vo výške 14 657 tis. Eur.

**Výdavky ZFPvN** sa v **roku** **2013** predpokladajú vo výške **171 896 tis. Eur**, pri priemernom mesačnom počte poberateľov dávky 42 633 a priemernej mesačnej výške dávky v nezamestnanosti na poberateľa 336 Eur.

**Výdavky (náklady) správneho fondu**sa v jednotlivých rokoch predpokladajú:

rok 2013 118 300 tis. Eur,

rok 2014 116 700 tis. Eur,

rok 2015 116 700 tis. Eur.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu správneho fondu Sociálnej poisťovne sa vychádzalo z potreby zabezpečiť úlohy súvisiace s činnosťou orgánov Sociálnej poisťovne a jej organizačných zložiek pri vykonávaní sociálneho poistenia, výbere, registrácii, postúpení príspevkov na SDS a ďalších nákladov spojených s výplatou dávok sociálneho poistenia a je obsiahnuté v nasledujúcich prioritných oblastiach:

* + plnenie záväzkov voči zamestnancom v rozsahu Zákonníka práce a schválených kolektívnych zmlúv,
  + úhrady za poukazovanie a doručovanie dávok sociálneho poistenia,
  + prevádzka informačných systémov,
  + úhrady nájmov a ostatných súvisiacich služieb,
  + zabezpečenie prevádzkyschopnosti objektov vrátane nákladov vynaložených na energie.

Návrh rozpočtu v základnej štruktúre je spracovaný v nasledujúcej tabuľke:

v tis. Eur

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ukazovateľ** | **Rok 2013** | **Rok 2014** | **Rok 2015** |
| a | 1 | 2 | 3 |
| **Bežné výdavky (náklady)** v tom: | **114 107** | **113 036** | **113 280** |
| - mzdy | 52 881 | 53 165 | 54 778 |
| - poistné a príspevok do poisťovní. | 20 581 | 20 529 | 21 076 |
| - tovary a služby | 39 530 | 38 705 | 36 939 |
| - bežné transfery | 1 115 | 637 | 487 |
|  |  |  |  |
| **Kapitálové výdavky** v tom: | **4 193** | **3 664** | **3 420** |
| - všeobecné investície | 1 510 | 1 620 | 1 540 |
| - výdavky na informačno-komunikačné technológie | 2 683 | 2 044 | 1 880 |
| **Spolu výdavky (náklady) správneho fondu** | **118 300** | **116 700** | **116 700** |

V návrhu rozpočtu na rok 2013 sa na celkových výdavkoch (nákladoch) správneho fondu najväčšou mierou podieľajú prostriedky na mzdy v objeme 44,7 %. S tým súvisiace plnenia (poistné a príspevok do poisťovní) predstavujú 17,4 %. Ostatné prevádzkové náklady tvoria 34,4 % podiel. Zostávajúcich 3,5 % je určených na kapitálové výdavky.

**Bežné výdavky**

V oblasti ľudských zdrojov rozpočtované finančné prostriedky určujú nasledujúci vývoj:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ukazovateľ | Merná jednotka | Očakávaná skutočnosť k 31.12 2012 | Rok 2013 | Rok 2014 | Rok 2015 |
| a | | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Priemerný evidenčný počet zamestnancov | osoby | 4 920 | 4 920 | 4 800 | 4 800 |

Kvantifikácia návrhu rozpočtu kategórie tovarov a služieb na jednotlivé roky podľa rozpočtových položiek je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v tis. Eur

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Ukazovateľ** | **Rok 2013** | **Rok 2014** | **Rok 2015** |
| a | 1 | 2 | 3 |
| **Tovary a služby** | **39 530** | **38 705** | **36 939** |
| Cestovné náhrady | 196 | 185 | 165 |
| Energia, voda a komunikácie | 13 788 | 14 032 | 13 545 |
| Materiál | 1 684 | 1 939 | 1 932 |
| Dopravné | 362 | 478 | 448 |
| Rutinná a štandardná údržba | 12 223 | 11 069 | 9 961 |
| Nájomné | 2 417 | 2 328 | 2 328 |
| Služby | 8 860 | 8 674 | 8 560 |

Návrh rozpočtu na tovary a služby v roku 2013 predstavuje 33,4 % z celkových predpokladaných výdavkov správneho fondu na tento rok.

**Kapitálové výdavky**

Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov na rok 2013 s výhľadom do roku 2015 je v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | | | v tis. Eur |
| **Ukazovateľ** | **Rok 2013** | **Rok** | | | |
| **2014** | **2015** | | |
| a | 1 | 2 | | 3 | |
| **Kapitálové výdavky** | **4 193** | **3 664** | | **3 420** | |
| **Obstarávanie kapitálových aktív** | **4 193** | **3 664** | | **3 420** | |
| ***Nákup pozemkov a nehmotných aktív*** | ***1 333*** | ***894*** | | ***850*** | |
| Pozemkov | - | - | | - | |
| Softvéru | 1 333 | 894 | | 850 | |
| ***Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia*** | ***1 350*** | ***1 350*** | | ***1 130*** | |
| Interiérového vybavenia | - | - | | - | |
| Výpočtovej techniky | 1 150 | 950 | | 830 | |
| Telekomunikačnej techniky | 200 | 200 | | 200 | |
| Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení techniky a náradia | - | 100 | | 100 | |
| Špeciálnych strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia | - | 100 | | - | |
| ***Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov*** | ***200*** | ***-*** | | ***-*** | |
| ***Prípravná a projektová dokumentácia*** | ***40*** | ***50*** | | ***40*** | |
| ***Realizácia stavieb a ich technické zhodnotenie*** | ***1 270*** | ***1 370*** | | ***1 400*** | |

Na zabezpečenie kapitálových výdavkov bolo možné s ohľadom na celkovú výšku výdavkov správneho fondu vyčleniť v návrhu rozpočtu objem finančných prostriedkov v celkovej sume **4 193 tis. Eur.**

Výdavky na informačno–komunikačné technológie sú rozpočtované v objeme  
**2 683 tis. Eur** na finančné krytie zmluvne zabezpečených kľúčových projektov. Tieto projekty sú zamerané predovšetkým na systémy pre podporu riadenia prevádzky, technickej infraštruktúry a bezpečnosti informačných systémov Sociálnej poisťovne.

Finančné prostriedky na zabezpečenie tzv. **všeobecných investícií** v roku 2013 sú rozpočtované v celkovej sume **1 510 tis. Eur** na nevyhnutné akcie investičného charakteru.

Návrh rozpočtu správneho fondu na rok 2013 a rozpočtový výhľad na roky 2014 a 2015 nezohľadňuje poskytovanie nenávratných finančných príspevkov z Operačného programu informatizácie spoločnosti na obdobie od 1. 11. 2011 do 31. 5. 2013. V ďalšom období bude čerpanie nenávratných finančných prostriedkov závisieť od podania a schválenia ďalšieho projektu.

Návrh rozpočtu správneho fondu na rok 2013 a rozpočtový výhľad na roky 2014 a 2015 je uvedený v prílohe č. 4.

**Záver**

Zdroje a výdavky Sociálnej poisťovne v rokoch 2013 až 2015:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Eur |
| Ukazovateľ | Návrh rozpočtu rok 2013 | Rozpočtový výhľad | |
| rok 2014 | rok 2015 |
| Zdroje | 7 261 826 | 7 568 262 | 7 870 063 |
| Príjmy v bežnom roku | 6 712 514 | 7 011 679 | 7 312 946 |
| z toho transfer zo ŠR SR | 689 099 | 922 445 | 908 730 |
| Výdavky celkom, v tom: | 6 705 243 | 7 011 145 | 7 311 744 |
| výdavky základných fondov | 6 586 943 | 6 894 445 | 7 195 044 |
| správny fond | 118 300 | 116 700 | 116 700 |
| Bilančný rozdiel celkom | 556 583 | 557 117 | 558 319 |

Z hľadiska **celkového hospodárenia Sociálnej poisťovne** je možné očakávať **v  rokoch 2013 až 2015** výsledky:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | v tis. Eur |
| Ukazovateľ | Príjmy v bežnom roku | Výdavky (náklady) | Bilančný rozdiel v bežnom roku | Prevod z minulých rokoch | Bilančný rozdiel celkom |
| a | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Rok 2013 | 6 712 514 | 6 705 243 | 7 271 | 549 312 | 556 583 |
| Rok 2014 | 7 011 679 | 7 011 145 | 534 | 556 583 | 557 117 |
| Rok 2015 | 7 312 946 | 7 311 744 | 1 202 | 557 117 | 558 319 |

V rokoch 2013 až 2015 je v príjmoch Sociálnej poisťovne zapracovaný transfer zo ŠR SR:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | v tis. Eur |
| Ukazovateľ | Rok 2013 | Rok 2014 | Rok 2015 |
| Transfer zo ŠR SR | 689 099 | 922 445 | 908 730 |

x x x

Príjmovú časť rozpočtu Sociálnej poisťovne ovplyvňuje existencia starobného dôchodkového sporenia. Predpokladá sa, že v roku 2013 by mali byť príspevky na SDS postúpené v celkovej sume 416 110 tis. Eur, z toho za sporiteľov:

* EAO v sume 372 692 tis. Eur,
* štátu 28 526 tis. Eur,
* Sociálnej poisťovne 235 tis. Eur.

Príspevky na SDS, ktoré neodvedie zamestnávateľ za zamestnancov by mali byť postúpené v sume 14 657 tis. Eur.

Sociálna poisťovňa predpokladá, že postúpi príspevky na SDS v jednotlivých rokoch:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | v tis. Eur |
| Text | Rok 2014 | Rok 2015 |
| Postúpené príspevky na SDS | 455 013 | 498 400 |