Obsah

[Predkladacia správa 2](#_Toc337237742)

[1. Makroekonomické predpoklady rozpočtu 4](#_Toc337237743)

[2. Východiskový rámec rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 6](#_Toc337237744)

[2.1. Základné predpoklady zostavenia rozpočtu verejnej správy 6](#_Toc337237745)

[2.2. Rámec na zostavenie rozpočtu verejnej správy 7](#_Toc337237746)

[2.3. Dlh verejnej správy 10](#_Toc337237747)

[3. Rozpočtovanie príjmov verejnej správy 11](#_Toc337237748)

[3.1. Rozpočtovanie daňových a odvodových príjmov verejnej správy 11](#_Toc337237749)

[3.2. Akruálne dane pre návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 21](#_Toc337237750)

[3.3. Porovnanie aktuálneho odhadu daní s rozpočtom verejnej správy](#_Toc337237751)

[na roky 2012 až 2014 24](#_Toc337237751)

[3.4. Rozpočtovanie iných ako daňových príjmov štátneho rozpočtu 25](#_Toc337237752)

[3.5. Daňové výdavky 31](#_Toc337237753)

[4. Rozpočtovanie výdavkov štátneho rozpočtu 40](#_Toc337237754)

[4.1. Kvantifikácia výdavkov štátneho rozpočtu 40](#_Toc337237755)

[4.2. Zamestnanosť vo verejnej správe 42](#_Toc337237756)

[4.3. Rozpočtovanie výdavkov podľa vybraných oblastí 53](#_Toc337237757)

[5. Štátne finančné aktíva 142](#_Toc337237758)

[5.1. Príjmové operácie 142](#_Toc337237759)

[5.2. Výdavkové operácie 145](#_Toc337237760)

[6. Štátny rozpočet v metodike ESA 95 147](#_Toc337237761)

**Prílohy**

1. Rozpočtovanie príjmov a výdavkov ostatných subjektov verejnej správy v metodike ESA 95
2. Rozpočtové vzťahy SR a EÚ
3. Prehľad hospodárenia podnikov štátnej správy
4. Informácia o podmienených záväzkoch subjektov verejnej správy
5. Implicitné záväzky
6. Stratégia riadenia štátneho dlhu na roky 2011 až 2014 (aktualizácia 2012)

# Predkladacia správa

**Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 je vypracovaný v intenciách  Programového vyhlásenia vlády SR**, v ktorom jednou z kľúčových úloh vlády SR je konsolidovať verejné financie tak, aby deficit verejných financií bol v roku 2013 pod tromi percentami HDP. Splnenie tejto úlohy v oblasti konsolidácie verejných financií je základným predpokladom pre udržateľný rozvoj Slovenska. Vláda SR sa zameriava na také opatrenia, ktoré v snahe o zníženie deficitu verejných financií budú čo najmenej pôsobiť na spomalenie ekonomickej aktivity a hospodárskeho rastu Slovenska a nebudú predstavovať neúmerne veľký dopad na najzraniteľnejšie vrstvy spoločnosti.

Makroekonomické predpoklady sú postavené na prognóze, ktorá bola prezentovaná na 28. zasadnutí Výboru pre makroekonomické prognózy dňa 12. septembra 2012. Na základe tejto prognózy ministerstvo financií ponechalo odhad rastu HDP v tomto roku tak, ako bolo prezentované v júnovej prognóze na 2,5 %. Jeden z najsilnejších rastov v eurozóne v prvom polroku si slovenská ekonomika pripísala predovšetkým vďaka zahraničnému obchodu. Ten bol podporený spustením produkcie nových modelov automobilov. Vývoj v zahraničí je však čoraz viac ovplyvňovaný nepriaznivým vývojom v periférnych krajinách eurozóny. V druhej polovici roka sa preto očakáva spomalenie ekonomickej aktivity v zahraničí, ktorá sa nevyhnutne dotkne aj Slovenskej ekonomiky. V roku 2013 sa očakáva rast na úrovni 2,1 %.

**Primárnym cieľom vlády SR v oblasti konsolidácie verejných financií je zníženie deficitu verejných financií na 2,9 % HDP v roku 2013** tak, aby Slovensko dodržalo svoje záväzky voči Európskej únii vyplývajúce z Paktu stability a rastu. Na nasledujúce roky sú stanovené deficity na úrovni 2,4 % HDP v roku 2014 a 1,9 % HDP v roku 2015.

Predpokladom pre splnenie uvedených cieľov je dodržanie stanoveného deficitu verejnej správy na rok 2012 vo výške 4,6 % HDP. Identifikované riziká rozpočtu, najmä nerozpočtovanie viacerých výdavkových položiek a nadhodnotenie niektorých príjmov dokazujú, že rozpočtovaný cieľ nie je možné naplniť v rámci parametrov schválených minulou vládou. Aj táto skutočnosť podčiarkuje fakt, že **je potrebné, aby boli prijímané ďalšie konsolidačné opatrenia** v záujme dosiahnutia cielených stanovených schodkov.

Splnenie rozpočtového cieľa v oblasti deficitu verejnej správy na rok 2013 formulovaného v rozpočte verejnej správy na roky 2013 až 2015 si pri realizácii nevyhnutnej konsolidácie verejných financií vyžaduje dosiahnutie širokého konsenzu všetkých zainteresovaných strán vrátane obcí, miest a vyšších územných celkov. Vláda Slovenskej republiky preto iniciovala rokovanie so Združením miest a obcí Slovenska a Združením samosprávnych krajov SK8 s cieľom prijatia **spoločného Memoranda o spolupráci**, v ktorom by bola potvrdená spoločná vôľa podieľať sa na realizácií zámerov stabilizácie a konsolidácie verejných financií vyjadrených v rozpočte verejnej správy na roky 2013 až 2015. V oblasti výdavkov kvantifikácia objemu potrebnej konsolidácie v roku 2013 vychádza z princípov uplatnených v návrhu  štátneho rozpočtu, t. j. úspor osobných výdavkov o 5 % a výdavkov na tovary a služby o 10 % oproti rozpočtu na rok 2012, modifikovaných na podmienky samosprávy.

V návrhu rozpočtu sú zapracované vplyvy prijatých opatrení vlády SR, ktoré boli schválené, resp. sú predmetom rokovania Národnej rady SR.

Konsolidačné úsilie sa v nasledujúcich rokoch sústreďuje najmä na výdavky rozpočtu verejnej správy. Podiel príjmov rozpočtu verejnej správy sa udržuje od roku 2010 mierne nad úrovňou 32 % HDP. Na rozdiel od stabilnej úrovne príjmov sa výdavky rozpočtu verejnej správy znížia z úrovne 40,0 % HDP v roku 2010 na 34,0 % HDP v roku 2015.

# Makroekonomické predpoklady rozpočtu

Ministerstvo financií SR ponechalo odhad rastu HDP v tomto roku na 2,5 %. Jeden z najsilnejších rastov v eurozóne v prvom polroku si slovenská ekonomika pripísala predovšetkým vďaka zahraničnému obchodu. Ten bol podporený spustením produkcie nových modelov automobilov. Vývoj v zahraničí je však čoraz viac ovplyvňovaný nepriaznivým vývojom v periférnych krajinách eurozóny. V druhej polovici roka sa preto očakáva spomalenie ekonomickej aktivity v zahraničí, ktoré sa nevyhnutne dotkne aj slovenskej ekonomiky. V roku 2013 očakávame spomalenie rastu na úroveň 2,1 %.

Ekonomiky našich obchodných partnerov spomalili a očakávania ohľadom ich vývoja sa zhoršili. Eurozóna v druhom štvrťroku zaznamenala pokles HDP o 0,2 %. Navyše kríza periférnych krajín eurozóny a spomalenie svetového rastu začínajú doliehať aj na ekonomiku Nemecka. Rast nemeckého HDP sa v druhom kvartáli spomalil na 0,3 % a na základe údajov o PMI (index nákupných manažérov) a nových objednávkach nemeckých firiem sa v druhej polovici roka 2012 očakáva recesia. Očakávania v eurozóne a predovšetkým v Nemecku len potvrdzujú zhoršenie ekonomického vývoja v najbližšom období. Prepad nemeckého indexu očakávaní medzi podnikmi (IFO) posledné štyri mesiace výrazne klesá a od júna 2012 sa už nachádza pod dlhodobým priemerom. Indikátory dôvery v EÚ a eurozóne pokračujú v poklese a nachádzajú sa pod dlhodobým priemerom. Prognóza rastu nemeckej ekonomiky na rok 2013 sa postupne upravuje smerom nadol a v súčasnosti sa znížila na 1,1 % (úpravy vychádzali z aktuálnych odhadov konsenzu medzinárodných finančných inštitúcií[[1]](#footnote-2)). V roku 2013 sa očakáva na strane vážených importov najväčších obchodných partnerov Slovenska výraznejšie zhoršenie.

Aktuálny makroekonomický vývoj je v miernom kontraste so situáciou na finančných trhoch, ktorá sa od poslednej prognózy Ministerstva financií SR zlepšila. Dopomohli k tomu predovšetkým verbálne intervencie zo strany ECB. Jej guvernér viackrát jasne podporil jednotnú menu euro a zdôraznil, že ECB je ochotná urobiť všetko, čo je potrebné na jeho záchranu. ECB zároveň ohlásila program ďalších možných nákupov štátnych dlhopisov na sekundárnom trhu. Trhy zareagovali na tieto vyjadrenia veľmi pozitívne. Ceny akcií aj komodít začali výraznejšie rásť, kurz eura voči doláru sa odrazil od svojho lokálneho minima. Výnosy dlhopisov Španielska a Talianska, ktoré vzhľadom na svoju veľkosť predstavujú najvážnejšie riziká pre osud eurozóny, mierne poklesli a dostali sa ku 5,5 % v prípade Španielska a 5,0 % pri Taliansku. Z dlhodobého hľadiska však výnosy Španielska a Talianska predstavujú iba miernu úpravu a výnosy sú naďalej na rizikovo vysokých úrovniach. Napriek čiastočnému upokojeniu situácie na finančných trhoch, hodnotíme posledný vývoj len ako zmiernenie negatívneho rizika. Opätovné zhoršenie tejto situácie by mohlo zintenzívniť jej prelievanie do reálnej ekonomiky a situácia na finančných trhoch preto predstavuje i naďalej negatívne riziko makroekonomického vývoja.

Slovenská ekonomika si v druhom kvartáli tohto roka polepšila o 0,7 % a v rebríčku najrýchlejšie rastúcich ekonomík eurozóny skončila na prvom mieste. Ekonomický rast bol totiž ťahaný výlučne čistým exportom, ktorému výrazne pomohol najmä rastúci export áut podporený spustením novej výroby v automobilovom priemysle. Domáci dopyt zostáva aj naďalej v útlme. Slovenské domácnosti boli vo svojich výdavkoch aj naďalej opatrné, keď ich spotreba reálne poklesla medziročne o 0,3 %. Miera úspor sa oproti predchádzajúcim kvartálom aj napriek poklesu reálnych príjmov zvýšila. Neistota spojená s nižšou mierou investovania pretrváva aj u firiem. Investície reálne oproti druhému kvartálu minulého roka poklesli o 1,1 %. Hlavným negatívnym faktorom bolo stavebníctvo, kde sa produkcia medziročne prepadla o viac ako 12 %. K poklesu domáceho dopytu prispela aj verejná správa, ktorej spotreba sa v súlade s prebiehajúcimi fiškálnymi opatreniami medziročne znížila   
o 2,1 %.

V roku 2012 by slovenská ekonomika mala vzrásť o 2,5 %. Po predchádzajúcom silnom polroku sa v nasledujúcich štvrťrokoch očakáva výrazné spomalenie ekonomickej aktivity ako aj zahraničného dopytu spojené s prehlbujúcou sa dlhovou krízou. Spomalenie zahraničného dopytu naznačujú klesajúce indikátory dôvery na Slovensku aj v zahraničí. Rast HDP v roku 2013 sa spomalí na úroveň 2,1 %, a to vrátane negatívneho vplyvu fiškálnej konsolidácie len vo výške 0,5 p. b. Najväčší záporný vplyv šetriacich opatrení sa očakáva v prípade investícií a spotreby domácností. V nasledujúcich rokoch sa predpokladá zrýchlenie rastu ekonomiky tesne pod úroveň 4 %.

Oživenie na trhu práce by malo byť miernejšie. Neistota ohľadom budúceho vývoja v eurozóne a zníženie očakávaného rastu ekonomiky budú pôsobiť proti výraznejšiemu zvyšovaniu zamestnanosti. Pomalý rast ekonomiky bude v roku 2013 ťahaný skôr zvyšovaním produktivity práce ako zamestnávaním nových pracovníkov. Počet pracujúcich by mal v roku 2013 stúpnuť o 1,8 tisíc osôb (metodika ESA 95). Výraznejší rast zamestnanosti sa očakáva od roku 2014, kedy by zamestnanosť mala rásť o 0,7 %. Počet pracujúcich na Slovensku by sa mal už na konci prognózovaného obdobia v roku 2015 priblížiť k úrovniam predkrízového obdobia. Miera nezamestnanosti by mala v roku 2013 stagnovať na úrovni predchádzajúceho roka a postupne klesať k úrovni 13 % v roku 2015.

Zamestnávatelia v snahe znižovať náklady, zvyšovali mzdy pomalšie a krátili vyplácanie odmien. Vplyv neistoty a slabšieho dopytu by sa mal na mzdách prejaviť aj v prvej polovici roka 2013. Mzdy by mali v budúcom roku rásť pomalšie než sa predpokladalo v júnovej prognóze najmä vplyvom zhoršených očakávaní. Rast miezd by však mal byť vyšší ako v roku 2012. Priemerná hodnota nominálnej mzdy v tomto roku dosiahne hodnotu 832 eur, čo predstavuje rast mesačnej priemernej mzdy o 27,6 eur. Od roku 2013 by sa na vyššom raste miezd v súkromnom sektore mal postupne čoraz viac prejavovať rast produktivity práce a mzda by sa mala zvyšovať rýchlejším tempom. Reálna mzda by už v roku 2013 mala stúpnuť o 0,4 %. Od roku 2014 by mala reálna mzda rásť v priemere   
o 2,4 % ročne.

Po relatívne vysokej inflácii v roku 2011 spôsobenej prevažne nákladovými faktormi (potraviny, ropa) a dopadom príjmových opatrení fiškálnej konsolidácie sa rast cien v roku 2012 spomalí len mierne na 3,7 %. Dôvodom pretrvávania relatívne vysokej úrovne sú hlavne dlhodobo vysoké ceny ropy a očakávaný rast cien potravín. Ten by sa mal prejaviť predovšetkým na prelome rokov 2012 a 2013. Vzhľadom na očakávaný rast cien potravín sa očakávaná inflácia na rok 2013 oproti predchádzajúcej prognóze zvýšila na úroveň 3,1 %. Pozitívnym rizikom je vývoj na trhoch s energetickými komoditami. Ceny energetických komodít (s výnimkou ropy) stagnujú prípadne klesajú. V roku 2013 preto neočakávame výrazný rast regulovaných cien ako v tomto roku. V období 2014 a 2015 očakávame stabilizáciu tempa rastu v medziročnom vyjadrení mierne nad úrovňou 2 %. Otáznou ostáva rýchlosť nominálnej konvergencie, ktorá by v prípade pozitívneho vývoja v krajinách EÚ mohla vyvolať silnejšie tlaky na domácu úroveň inflácie.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prognóza vybraných indikátorov vývoja ekonomiky SR (september 2012)** | | | | | | | |
| **P. č.** | **Ukazovateľ** |  | **Skutočnosť** | **Prognóza** | | | |
| **m. j.** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| 1 | HDP; v bežných cenách | mld. eur | 69,1 | 71,6 | 74,4 | 78,4 | 82,9 |
| 2 | HDP; reálny rast | % | 3,3 | 2,5 | 2,1 | 3,5 | 3,6 |
| 3 | Konečná spotreba domácností; reálny rast | % | -0,4 | -0,1 | 0,7 | 3,2 | 3,9 |
| 4 | Konečná spotreba domácností; nominálny rast | % | 3,4 | 3,7 | 3,8 | 5,4 | 6,2 |
| 5 | Konečná spotreba verejnej správy; reálny rast | % | -3,5 | -0,6 | 0,1 | -1,1 | 0,9 |
| 6 | Tvorba hrubého fixného kapitálu; reálny rast | % | 5,7 | -2,1 | 6,6 | -1,9 | 2,0 |
| 7 | Export tovarov a služieb; reálny rast | % | 10,8 | 7,5 | 4,6 | 4,5 | 4,6 |
| 8 | Import tovarov a služieb; reálny rast | % | 4,5 | 5,1 | 4,1 | 3,9 | 4,0 |
| 9 | Priem. mesačná mzda za hospodárstvo; nom. rast | % | 2,2 | 2,4 | 3,4 | 4,4 | 4,9 |
| 10 | Priem. mesačná mzda za hospodárstvo; reálny rast | % | -1,7 | -1,2 | 0,4 | 2,2 | 2,7 |
| 11 | Priemerný rast zamestnanosti; podľa VZPS | % | 1,5 | 0,5 | 0,1 | 1,0 | 1,0 |
| 12 | Priemerný rast zamestnanosti; podľa VZPS | v tis. | 33,9 | -23,0 | 3,2 | 22,6 | 22,4 |
| 13 | Priemerný rast zamestnanosti; podľa ESA95 | % | 1,8 | 0,2 | 0,1 | 0,7 | 0,8 |
| 14 | Počet vytvorených domácich pracovných miest | v tis. | 38,5 | 4,6 | 1,8 | 15,0 | 17,2 |
| 15 | Priemerná miera nezamestnanosti; podľa VZPS | % | 13,5 | 13,9 | 13,9 | 13,5 | 13,0 |
| 16 | Reálna mzdová báza, priemerný rast | % | 0,1 | -1,0 | 0,5 | 2,9 | 3,4 |
| 17 | Index spotrebiteľských cien; priemerný rast | % | 3,9 | 3,7 | 3,1 | 2,1 | 2,2 |
| 18 | Bilancia bežného účtu; podiel na HDP | % | 0,1 | 0,9 | 1,2 | 1,7 | 2,4 |
|  |  | *Zdroj: MF SR* | | | | | |

# 2. Východiskový rámec rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015

## 

## 2.1. Základné predpoklady zostavenia rozpočtu verejnej správy

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 je vypracovaný v intenciách Programového vyhlásenia vlády SR, v ktorom jednou z kľúčových úloh vlády SR je konsolidovať verejné financie tak, aby deficit verejných financií bol v roku 2013 pod tromi percentami HDP. Splnenie tejto úlohy v oblasti konsolidácie verejných financií je základným predpokladom pre udržateľný rozvoj Slovenska. Vláda SR sa zameriava na také opatrenia, ktoré v snahe o zníženie deficitu verejných financií nezablokujú ekonomickú aktivitu a hospodársky rast Slovenska a nebudú predstavovať neúmerne veľký dopad na najzraniteľnejšie vrstvy spoločnosti.

Primárnym cieľom vlády SR v oblasti konsolidácie verejných financií je zníženie deficitu verejných financií pod úroveň 3 % HDP v roku 2013 tak, aby Slovensko dodržalo svoje záväzky voči Európskej únii vyplývajúce z Paktu stability a rastu.

Vychádzajúc z týchto zámerov a ekonomických podmienok, rámec rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 má stanovené cielené schodky rozpočtu verejnej správy v roku 2013 na úrovni 2,9 % HDP, v roku 2014 na úrovni 2,4 % HDP a v roku 2015 na úrovni   
1,9 % HDP.

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 vychádza z návrhu východísk rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 a je zostavený na základe septembrovej prognózy makroekonomického vývoja a daňových a odvodových príjmov. Sú v ňom zapracované vybrané prioritné výdavkové tituly kapitol štátneho rozpočtu. V návrhu rozpočtu sú zapracované vplyvy prijatých opatrení vlády SR, ktoré boli schválené, resp. sú predmetom rokovania Národnej rady SR.

## 2.2. Rámec na zostavenie rozpočtu verejnej správy

Hlavný fiškálny cieľ vlády na rok 2012 bol stanovený v rámci rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014 v podobe deficitu verejnej správy vo výške 4,6 % HDP.

Vláda SR na svojom zasadnutí 30. júla 2012 schválila Správu o makroekonomickom vývoji a vývoji verejných financií za prvý polrok 2012 a predikciu vývoja do konca roka. Na základe vtedy dostupných informácií o pozitívach a rizikách rozpočtu sa očakával nárast deficitu na úroveň 5,3 % HDP. Následne v zmysle uznesenia Národnej rady Slovenskej republiky č. 155 z 31. júla 2012 vláda SR vypracovala a predložila Národnej rade Slovenskej republiky Správu vlády SR o opatreniach na udržanie plánovaného deficitu verejných financií na rok 2012.

Oproti očakávanému vývoju daňových príjmov v polročnej správe ich vývoj negatívne ovplyvňuje aj septembrová aktualizácia makroekonomickej prognózy, znížením výnosu dane z príjmu právnických osôb za rok 2011 a mierne horším výberom dane z pridanej hodnoty. Vplyv sa prejavuje v prognóze daňových príjmov počas celého obdobia rokov 2012 až 2015. Nepriaznivejší vývoj ekonomiky vo vzťahu k zníženiu odhadov príjmov je v nasledujúcich rokoch rovnomerný.

Nevyhnutné opatrenia na dosiahnutie rozpočtovaného cieľa v roku 2012 pozostávajú z reštriktívnych opatrení v štátnom rozpočte a prehodnotení niektorých výdavkových titulov. Okrem toho sa v roku 2012 prejaví aj schválená alebo už predložená legislatíva na rokovanie Národnej rady SR (najmä novela zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení, novela zákona č. 384/2011 Z. z. o osobitnom odvode vybraných finančných inštitúcii, zákon o osobitnom odvode z podnikania v regulovaných odvetviach, novela zákona o správnych poplatkoch).

Na základe v súčasnosti dostupných informácií o pozitívach a rizikách rozpočtu sa očakáva dodržanie rozpočtovaného deficitu verejnej správy.

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o základných parametroch fiškálneho rámca na roky 2013 až 2015, a to o konkrétnych výškach schodku štátneho rozpočtu v metodike ESA 95 v jednotlivých rokoch zostavovaného rozpočtu a predpokladanom vývoji hospodárenia ostatných subjektov verejnej správy.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **m. j.** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS\*** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** |
| Cielený podiel schodku RVS na HDP | % |  |  |  | -4,6 | -2,9 | -2,4 | -1,9 |
| Cielený schodok RVS | mil. eur |  |  |  | -3 323,7 | -2 186,5 | -1 913,5 | -1 608,3 |
| potreba dodatočných konsolidačných opatrení | mil. eur |  |  |  | 498,2 | 0 | 0 | 0 |
| Podiel rozpočtu VS na HDP | % | -7,7 | -4,8 | -4,6 | -5,3 | -2,9 | -2,4 | -1,9 |
| Rozpočet VS spolu | mil. eur | -5 053,8 | -3 326,6 | -3 323,7 | -3 828,7 | -2 186,5 | -1 913,5 | -1 608,3 |
| Ostatné subjekty rozpočtu VS | mil. eur | -792,3 | 201,5 | 215,3 | 24,0 | 564,1 | 530,1 | 796,9 |
| Štátny rozpočet | mil. eur | -4 261,5 | -3 528,1 | -3 539,0 | -3 852,7 | -2 750,7 | -2 443,6 | -2 405,2 |
| HDP v b. c. | mil. eur | 65 887,4 | 69 058,2 | 71 632,5 | 71 778,7 | 74 371,8 | 78 420,5 | 82 900,3 |

\* Odhad vychádza z polročného materiálu (Správa o makroekonomickom vývoji a vývoji verejných financií za prvý polrok 2012 a predikcia vývoja do konca roka), bude aktualizovaný na základe vývoja za tri štvrťroky 2012 (Správa o makroekonomickom vývoji a vývoji verejných financií za tri štvrťroky 2012 a predikcia vývoja do konca roka) .

**Bilančné zostatky ostatných subjektov verejnej správy**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(v mil. eur)** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Ostatné subjekty rozpočtu VS spolu** | **-792,3** | **201,5** | **215,3** | **24,0** | **564,1** | **530,1** | **796,9** |
| Obce | -542,0 | 29,5 | -25,2 | -40,2 | 137,9 | 76,4 | 311,6 |
| Vyššie územné celky | -24,3 | -5,8 | -49,2 | -55,4 | 13,5 | 35,5 | 42,9 |
| Sociálna poisťovňa | 67,3 | 173,6 | 46,9 | 3,5 | 40,0 | 24,6 | 28,8 |
| Verejné zdravotné poistenie | -88,6 | 107,0 | 4,9 | -76,0 | 16,2 | 12,2 | 13,7 |
| Národný jadrový fond | 14,5 | 99,9 | 141,0 | 145,0 | 155,7 | 185,9 | 199,5 |
| Fond národného majetku SR | -213,3 | -287,7 | -28,6 | -13,6 | -17,2 | -10,6 | -7,8 |
| Environmentálny fond | 3,2 | 6,3 | 44,4 | 10,9 | 120,5 | 120,3 | 120,4 |
| Štátny fond rozvoja bývania | 81,3 | 84,4 | 81,0 | 81,2 | 93,3 | 82,3 | 82,3 |
| Úrad pre dohľad nad ZS | 0,3 | 2,0 | -0,2 | 0,0 | 0,1 | 0,2 | 0,7 |
| Slovenský pozemkový fond | 2,3 | 10,2 | 6,2 | 7,6 | 5,6 | 4,0 | 4,0 |
| Slovenská konsolidačná, a. s. | -13,0 | -5,8 | -11,3 | -49,1 | 0,6 | 2,2 | 2,3 |
| Verejné vysoké školy | -38,1 | 2,2 | 0,4 | 14,7 | 0,2 | 0,3 | 0,3 |
| Rozhlas a televízia Slovenska | -14,6 | 24,5 | 0,7 | -8,9 | 1,2 | 1,1 | 1,5 |
| RTVS, s.r.o. | 0,0 | 0,2 | -0,4 | -0,4 | -0,1 | 0,0 | 0,0 |
| TASR | 0,1 | -0,2 | 0,0 | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Úrad pre dohľad nad výkonom auditu | 0,1 | 0,0 | 0,0 | -0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Audiovizuálny fond | 1,4 | 0,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Príspevkové organizácie spolu | -28,9 | -39,7 | 4,7 | 4,7 | -3,4 | -4,3 | -3,3 |

V roku 2013 sa predpokladá prebytkové hospodárenie ostatných subjektov verejnej správy vo výške 564,1 mil. eur. Na tomto vývoji sa na jednej strane podieľa prebytkové hospodárenie niektorých subjektov verejnej správy, a to hlavne prebytok hospodárenia Národného jadrového fondu vo výške 155,7 mil. eur, obcí vo výške 137,9 mil. eur, Environmentálneho fondu vo výške 120,5 mil. eur, Štátneho fondu rozvoja bývania na úrovni 93,3 mil. eur, Sociálnej poisťovne vo výške 40,0 mil. eur, verejného zdravotného poistenia vo výške 16,2 mil. eur a vyšších územných celkov vo výške 13,5 mil. eur. Na druhej strane je to schodkové hospodárenie Fondu národného majetku SR na úrovni 17,2 mil. eur. Ostatné nespomenuté subjekty verejnej správy majú vo väčšine neutrálny vplyv na celkové hospodárenie ostatných subjektov verejnej správy. Hospodárenie ostatných subjektov verejnej správy zobrazuje tabuľka a detaily sú uvedené v prílohe č. 1 tohto materiálu.

Schodok štátneho rozpočtu podľa metodiky ESA 95 je pretransformovaný pomocou modifikujúcich faktorov na hotovostné saldo. Takto získaný schodok štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe spolu s prognózovanými hotovostnými príjmami štátneho rozpočtu vytvárajú priestor pre realizáciu výdavkov štátneho rozpočtu.

**Rámec štátneho rozpočtu**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **m. j.** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** |
| Schodok štátneho rozpočtu v metodike ESA 95 | mil. eur | -4 261,5 | -3 528,1 | -3 539,0 | -3 852,7 | -2 750,7 | -2 443,6 | -2 405,2 |
| Modifikujúce faktory | mil. eur | 174,6 | -252,4 | 136,3 | -319,8 | 308,0 | 342,8 | 209,8 |
| Schodok štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe | mil. eur | -4 436,1 | -3 275,7 | -3 675,3 | -3 532,9 | -3 058,7 | -2 786,4 | -2 615,0 |
| Príjmy štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe | mil. eur | 10 900,9 | 12 002,3 | 13 624,7 | 12 994,9 | 14 176,5 | 13 777,6 | 13 726,0 |
| Výdavky štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe | mil. eur | 15 337,0 | 15 278,0 | 17 300,0 | 16 527,8 | 17 235,2 | 16 564,0 | 16 341,0 |

Celkovú pozitívnu hodnotu modifikujúcich faktorov štátneho rozpočtu v roku 2013 tvorí predovšetkým pozitívny vplyv salda rozpočtových operácií štátnych finančných aktív bez finančných operácií, a to vo výške 352,8 mil. eur. Podrobnú identifikáciu modifikujúcich faktorov štátneho rozpočtu obsahuje časť 6. Štátny rozpočet v metodike ESA 95.

Na základe stanovených parametrov fiškálneho rámca, hospodárenia ostatných subjektov verejnej správy a stanovenia rámca štátneho rozpočtu je možné definovať nasledujúce základné parametre vývoja verejných financií.

**Konsolidovaná bilancia rozpočtu verejnej správy**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (v metodike ESA 95) | **m. j.** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** |
| Príjmy verejnej správy | mil. eur | 21293,8 | 22 497,2 | 23 824,7 | 23 535,2 | 25 699,6 | 25 727,9 | 26 600,1 |
| Príjmy verejnej správy | % | 32,3 | 32,6 | 33,3 | 32,8 | 34,6 | 32,8 | 32,1 |
| Výdavky verejnej správy | mil. eur | 26 347,6 | 25 823,8 | 27 148,4 | 27 363,9 | 27 886,1 | 27 641,4 | 28 208,4 |
| Výdavky verejnej správy | % | 40,0 | 37,4 | 37,9 | 38,1 | 37,5 | 35,2 | 34,0 |
| Schodok verejnej správy | mil. eur | -5 053,8 | -3 326,6 | -3 323,7 | -3 828,7 | -2 186,5 | -1 913,5 | -1 608,3 |
| Schodok verejnej správy | % | -7,7 | -4,8 | -4,6 | -5,3 | -2,9 | -2,4 | -1,9 |

Z vyššie uvedenej tabuľky je možné vidieť ozdravenie verejných financií v roku 2013. Verejné príjmy vzrastú v roku 2013 v porovnaní s tohtoročnou predpokladanou skutočnosťou o 1,8 p. b. HDP. Naopak výdavky poklesnú o 0,6 p. b.

Tieto čísla sú ešte čiastočne skreslené čerpaním eurofondov, ktoré „navyšujú“ úroveň verejných príjmov aj výdavkov (podľa metodiky ESA 95 sú eurofondy, ktoré využijú verejné subjekty súčasťou verejných príjmov aj výdavkov). Ak by sme od eurofondov abstrahovali, príjmy verejných financií dosiahnu v roku 2013 úroveň 32,6 % HDP a oproti očakávanej skutočnosti roku 2012 vzrastú o 1,4 % HDP.

Výdavky verejných financií bez EÚ fondov v roku 2013 dosiahnu 35,5 % HDP. V porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2012 klesajú o 1,0 %.

## 2.3. Dlh verejnej správy

Hrubý dlh verejnej správy[[2]](#footnote-3) dosiahol na konci roku 2011 úroveň 43,3 % HDP. Za predpokladu naplnenia rozpočtových cieľov do roku 2015 sa tempo nárastu dlhu spomalí. V roku 2015 by mal dlh verejnej správy dosiahnuť úroveň 56,0 % HDP.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Hrubý dlh verejnej správy (% HDP, stav k 31.12.)** | | | | | | |
|  | **2010 S** | **2011 S** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Hrubý dlh verejnej správy** | **41,0** | **43,3** | **52,2** | **54,9** | **55,8** | **56,0** |
| - štátny dlh (bez vplyvu vkladu do ESM) | 39,2 | 41,4 | 48,4 | 50,1 | 50,9 | 51,4 |
| - dlh ostatných zložiek verejnej správy | 1,8 | 1,6 | 1,7 | 1,5 | 1,5 | 1,4 |
| - podiel SR na dlhu EFSF | 0,0 | 0,2 | 1,9 | 2,5 | 2,6 | 2,4 |
| - vklad do ESM | 0,0 | 0,0 | 0,4 | 0,7 | 0,8 | 0,8 |

Hlavným faktorom prispievajúcim k nárastu hrubého dlhu verejnej správy bude hotovostný **schodok štátneho rozpočtu**. Odhaduje sa, že **aj samospráva bude v rokoch 2012 a 2014 zvyšovať dlh**, pretože výška prijatých úverov obcí a VÚC presiahne splátky istín.

Prognóza hrubého dlhu verejnej správy berie do úvahy aj **systém Štátnej pokladnice.** Vývoj prostriedkov Štátnej pokladnice využitých pre financovanie potrieb štátu v roku 2012 je významne ovplyvnený predpokladaným zvýšením voľných zdrojov systému (ktoré sa ukladajú v komerčných bankách a nevyužívajú sa na financovanie dlhu), čo súvisí s využitím relatívne priaznivých podmienok na financovanie štátneho dlhu v priebehu roku 2012. Tieto prostriedky umožnia znížiť potrebu emitovania dlhových nástrojov v ďalšom roku, t. j. budú prispievať k poklesu dlhu v roku 2013.

Ďalším negatívnym faktorom, ktorý prispeje k zvýšeniu dlhu je **diskont pri emisii štátnych dlhopisov** a štátnych pokladničných poukážok. Keďže v okamihu emisie dlhopisov narastú záväzky štátu o nominálnu hodnotu dlhopisov, avšak štát získava v hotovosti nižšiu sumu (zníženú práve o diskont), potom emisný diskont je faktorom, ktorý prispieva k nárastu dlhu. V čase splatnosti dlhopisov je výška plateného diskontu súčasťou hotovostných výdavkov štátneho rozpočtu, avšak táto suma neprispieva k nárastu dlhu. Spôsob výpočtu predpokladá, že **ak hotovostný deficit štátneho rozpočtu v plnej výške zvyšuje štátny dlh, potom diskont pri splatení štátnych dlhopisov má pozitívny vplyv na dlh.** Dôvodom je skutočnosť, že k nárastu dlhu dochádza už pri emisii dlhopisov, a to v nominálnej hodnote dlhopisu a nie pri ich splatení.

Prognóza dlhu zahŕňa aj vplyv **podielu Slovenska na záväzkoch EFSF** (Európsky nástroj finančnej stability). V prognóze sa uvažuje so záväzkami EFSF vznikajúcimi v súvislosti s poskytnutím finančnej pomoci Írsku, Portugalsku a Grécku. Neuvažuje sa tu s vplyvom reštrukturalizácie a rekapitalizácie španielskeho finančného sektora, keďže táto pomoc by mala byť poskytnutá, resp. presunutá na vznikajúci Európsky mechanizmus pre stabilitu (ESM)[[3]](#footnote-4). Dôvodom je to, že záväzky ESM by, na rozdiel od EFSF, neboli priamo presmerované do dlhu verejnej správy členských krajín[[4]](#footnote-5).

Negatívny vplyv na výšku hrubého dlhu budú mať aj **vklady Slovenska do ESM**. Uvedené vklady znižujú disponibilné prostriedky Štátnej pokladnice využiteľné pre financovanie potrieb štátu, čím prispievajú k nárastu hrubého dlhu.

Prognóza uvažuje aj s **vplyvom kurzových rozdielov** z časti dlhu denominovaného v zahraničnej mene, ktorý nie je zabezpečený voči kurzovým zmenám.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Príspevky k zmene hrubého dlhu verejnej správy (mil. eur)** | | | | |
|  | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Hrubý dlh verejnej správy (stav k 1.1.)** | **29 911** | **37 399** | **40 794** | **43 788** |
| **Medziročná zmena hrubého dlhu VS** | **7 489** | **3 394** | **2 995** | **2 658** |
| - deficit ŠR na hotovostnom princípe | 3 675 | 3 059 | 2 786 | 2 615 |
| - prevzaté záväzky nemocníc | 50 | 0 | 0 | 0 |
| - prostriedky Štátnej pokladnice využité pre financovanie potrieb štátu | 2 432 | -425 | -181 | 93 |
| - emisný diskont | 112 | 109 | 85 | 78 |
| - splatenie dlhopisov (diskont) | -247 | -65 | -76 | -102 |
| - saldo prijatých a splatených úverov (obce a VÚC) | 49 | -44 | 60 | -24 |
| - vklady Slovenska do ESM | 264 | 264 | 132 | 0 |
| - podiel SR na dlhu EFSF | 1 156 | 502 | 195 | 0 |
| - kurzové rozdiely | -3 | -5 | -6 | -3 |
| **Hrubý dlh verejnej správy (stav k 31.12.)** | **37 399** | **40 794** | **43 788** | **46 446** |

*Pozn.: Plusové položky zvyšujú dlh verejnej správy k 31.12. príslušného roku, mínusové položky dlh znižujú.*

# 3. Rozpočtovanie príjmov verejnej správy

## 3.1. Rozpočtovanie daňových a odvodových príjmov verejnej správy

Makroekonomické predpoklady uvedené v predchádzajúcej časti sú základom pre vypracovanie aktuálnych prognóz daňových a odvodových príjmov verejnej správy na roky 2012 až 2015. Okrem vplyvu odhadu makroekonomického vývoja prognóza príjmov zohľadňuje aj skutočné výnosy daní za rok 2011 podľa metodiky ESA 95 (s výnimkou DPPO a DPFO z podnikania, ktoré sú stále odhadmi) a aktuálne hotovostné plnenie daní a poistného za január až august 2012).

Aktualizácia strednodobej prognózy daňových príjmov a príjmov z poistného, bez zahrnutia konsolidačných opatrení neschválených Národnou radou SR[[5]](#footnote-6), bola členmi Výboru pre daňové prognózy (ďalej len „Výbor“), ktorý sa konal dňa 19. septembra 2012 **označená ako realistická**.

V prognóze príjmov pre rozpočet verejnej správy na roky 2013 až 2015 sú okrem uvedenej prognózy Výboru zahrnuté navyše aj tie vládou schválené konsolidačné opatrenia, ktoré v čase ukončenia prípravy rozpočtu neboli schválené Národnou radou SR. Tieto opatrenia majú konkrétnu legislatívnu podobu a s vysokou pravdepodobnosťou budú schválené.

**Prehľad legislatívnych zmien**

V porovnaní so schváleným rozpočtom verejnej správy na roky 2012 až 2014 sa výrazne menia legislatívne predpoklady pri takmer všetkých daňových a odvodových príjmoch s výnimkou dane z pridanej hodnoty a väčšiny spotrebných daní. Prehľad legislatívnych zmien je možné rozdeliť do troch skupín, prvou sú zmeny nesúvisiace s konsolidačnými opatreniami vlády, druhú časť tvoria konsolidačné opatrenia schválené   
NR SR a tretiu časť konsolidačné opatrenia schválené vládou SR, avšak nie NR SR.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sumár legislatívnych zmien v porovnaní s rozpočtom verejnej správy na roky 2012 až 2014 (ESA 95, tis. eur)** | | | | |
|  | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| **VPLYV NA DAŇOVÉ PRÍJMY SPOLU\*** | **267 736** | **1 638 188** | **1 437 875** | **1 443 829** |
| Daň z príjmov fyzických osôb | 0 | 29 724 | 27 828 | 28 635 |
| DPFO zo závislej činnosti | 0 | 7 215 | 11 100 | 11 736 |
| DPFO z podnikania | 0 | 22 509 | 16 728 | 16 898 |
| Daň z príjmov právnických osôb | -15 978 | 212 596 | 252 827 | 283 362 |
| Daň z príjmov vyberaná zrážkou | 0 | 16 652 | -1 500 | -1 500 |
| Spotrebná daň z tabaku a tabakových výrobkov | 0 | 8 147 | 8 514 | 8 871 |
| Osobitný odvod finančných inštitúcií | 27 468 | 109 873 | 109 873 | 7 010 |
| Mimoriadny odvod finančných inštitúcií | 49 531 | 0 | 0 | 0 |
| Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach | 33 333 | 100 000 | 0 | 0 |
| Úhrada za služby verejnosti poskytované STV a SRO | 0 | 73 881 | 73 979 | 73 988 |
| Daň z emisných kvót | -41 621 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálna poisťovňa | 215 003 | 958 314 | 803 170 | 865 015 |
| Zdravotné poisťovne | 0 | 129 001 | 163 183 | 178 448 |
| \* znamienko (-) znamená zníženie daňových príjmov verejnej správy |  |  |  |  |

*Vplyv legislatívnych zmien nesúvisiacich s konsolidáciou verejnej správy*

Pri **dani z príjmu právnických osôb** sa s účinnosťou od 1. marca 2012 upravili podmienky odpisovania majetku obstaraného formou finančného leasingu.

Zrušenie **dane z emisných kvót** za rok 2012 bolo iniciované zo strany Ministerstva financií SR ako reakcia na konanie Európskej komisie a Ústavného súdu SR v tejto veci. V roku 2012 sa tak z tejto dane neočakáva žiadny výnos. Zároveň toto opatrenie bude mať pozitívny vplyv na príjmy z DPPO vo výške 12,9 mil. eur, keďže výnosy z predaja emisií za zdaňovacie obdobie 2012 budú predmetom dane z príjmu.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Opatrenia schválené v NR SR – nesúvisiace s konsolidáciou (ESA 95, tis. eur)** | | | | |
|  | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| **Vplyv legislatívnych opatrení na daňové príjmy spolu\*** | **-31 864** | **-300** | **-5 500** | **-19 500** |
| **1. Zmeny v odpisovaní majetku obstaraného formou finančného**  **leasingu (novela zákona č. 595/2003 Z. z.)** | **-3 100** | **-300** | **-5 500** | **-19 500** |
| z toho: vplyv na DPPO | -3 100 | -300 | -5 500 | -19 500 |
| **2. Zrušenie dane z emisných kvót (novela zákona č. 595/2003 Z. z.)** | **-28 764** | **0** | **0** | **0** |
| z toho: vplyv na DPPO | 12 857 | 0 | 0 | 0 |
| z toho: vplyv na daň z emisných kvót | -41 621 | 0 | 0 | 0 |
| \* znamienko (-) znamená zníženie daňových príjmov verejnej správy |  |  |  |  |

*Vplyv konsolidačných opatrení schválených NR SR*

Novela zákona č. 461/2003 Z. z. o **sociálnom poistení** z pohľadu prognóz znamenala viacero legislatívnych zmien s významným vplyvom na prognózu príjmov verejnej správy. V prípade sociálneho poistenia ide najmä o zníženie príspevkov na dôchodkové sporenie, otvorenie 2. piliera, zavedenie povinnosti platenia sociálnych a zdravotných odvodov z príjmov z dohôd, zmeny daňovo-odvodového zaťaženia SZČO a zvýšenie/zjednotenie všetkých maximálnych vymeriavacích základov na úroveň päťnásobku priemernej mzdy. Celkový vplyv novely na daňové a odvodové príjmy je vo výške   
215 mil. eur v roku 2012 a 1 017 mil. eur v roku 2013. Vzhľadom na veľkosť konsolidačného balíčka pristúpilo Ministerstvo financií SR ku zohľadneniu zhoršenej septembrovej makroprognózy aj do kvantifikácie vplyvov schváleného konsolidačného balíčka, ktorý bol prezentovaný v Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 z augusta 2012.

Novelou zákona č. 384/2011 Z. z. o **osobitnom odvode finančných inštitúcií** sa súčinnosťou od 1. septembra 2012 rozšírila základňa pre výpočet osobitného odvodu aj o hodnotu chránených vkladov, ktoré boli doposiaľ vyňaté. Súčasne bol zavedený jednorazový mimoriadny odvod v štvrtom štvrťroku 2012 vo výške 0,1 % z rozšírenej základne. Sadzba odvodu sa bude postupne znižovať. V prvom kroku, ak celková suma uhradených odvodov dosiahne 500 mil. eur, sadzba odvodu sa zníži z 0,4 % na 0,2 %. Dodatočný vplyv opatrení očistený o negatívny vplyv na DPPO na rok 2012 je vo výške   
62 mil. eur a v roku 2013 vo výške 89 mil. eur.

Zákonom č. 235/2012 Z. z. o **osobitnom odvode z podnikania v regulovaných odvetviach** sa s účinnosťou od 1. októbra 2012 zaviedlo nové opatrenie, ktoré ukladá povinnosť platenia osobitného odvodu z podnikania v regulovaných odvetviach. Opatrenie sa bude týkať iba spoločností, ktorých výnosy z regulovanej činnosti dosiahli aspoň 50 % jej celkových výnosov. Základ pre výpočet osobitného odvodu je hospodársky výsledok prevyšujúci 3 000 000 eur. Osobitný odvod bude súčasťou štátnych finančných aktív. Ide o jedno z dočasných konsolidačných opatrení pre roky 2012 a 2013 na dosiahnutie plánovaného deficitu verejných financií. Predpokladaný výnos na spomenuté roky očistený o negatívny vplyv na DPPO je 27 mil. eur v roku 2012 a 81 mil. eur v roku 2013.

Novelou zákona č. 106/2004 Z. z. **o spotrebnej dani z tabakových výrobkov** došlo k predsunutiu účinnosti novely na 1. október 2012.Zvyšuje sa špecifická a minimálna sadzba spotrebnej dane z cigariet a upravujú sa sadzby ostatných tabakových výrobkov. Ustanovuje sa jednomesačná lehota pre dopredaj cigariet zdanených súčasnou sadzbou spotrebnej dane.

V oblasti **správnych poplatkov** došlo k novelizácii zákona č. 145/1995 Z. z. Novela zvýšila úroveň viacerých sadzieb správnych a súdnych poplatkov a doplnila sadzobník o nové spoplatňované úkony a konania. Opatrenia zahŕňajú zvýšenie odvodov z číselných lotérií a poplatkov pri registrácií motorových vozidiel, pričom sa spoplatňuje prvá evidencia motorových vozidiel kategórie L, M1 a N1 v závislosti od výkonu motora. Účinnosť zákona je od 1. októbra 2012. Samotné opatrenia majú pozitívny vplyv na výnos nedaňových príjmov, avšak zvýšenie poplatkov sa premietne negatívne do základu dane najmä právnických osôb s negatívnym vplyvom na výnos DPPO.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konsolidačné opatrenia schválené v NR SR (ESA 95, tis. eur)** |  |  |  |  |
|  | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| **Vplyv legislatívnych opatrení na daňové príjmy spolu\*\*\*** | **304 076** | **1 193 531** | **955 742** | **942 129** |
| **1. Zvýšenie a zosúladenie maximálnych vymeriavacích základov (VZ) na úrovni 5-násobku PM (novela zákona č. 461/2003 Z. z.)** | **0** | **129 977** | **138 985** | **150 040** |
| z toho: vplyv na DPFO | 0 | -11 244 | -12 002 | -13 001 |
| z toho: vplyv na DPPO\* | 0 | -20 802 | -22 237 | -24 018 |
| z toho: vplyv na sociálne poistenie | 0 | 100 493 | 107 441 | 116 164 |
| z toho: vplyv na zdravotné poistenie | 0 | 61 529 | 65 783 | 70 894 |
| **2. Zvýšenie v odvodovej povinnosti SZČO – zvýšenie min. VZ, zmeny vo výpočte VZ pre platenie odvodov (novela zákona č. 461/2003 Z. z.)** | **0** | **51 517** | **74 618** | **94 169** |
| z toho: vplyv na DPFO | 0 | -8 208 | -8 471 | -8 809 |
| z toho: vplyv na sociálne poistenie | 0 | 33 049 | 46 480 | 60 564 |
| z toho: vplyv na zdravotné poistenie | 0 | 26 676 | 36 609 | 42 415 |
| **3. Zavedenie odvodovej povinnosti na príjmy z dohôd (novela zákona č. 461/2003 Z. z.)** | **0** | **133 922** | **140 667** | **149 274** |
| z toho: vplyv na DPFO | 0 | -29 570 | -31 423 | -33 800 |
| z toho: vplyv na sociálne poistenie | 0 | 122 653 | 128 868 | 136 414 |
| z toho: vplyv na zdravotné poistenie | 0 | 40 839 | 43 222 | 46 659 |
| **4. Zmeny v 2. pilieri – zníženie príspevkov na dôchodkové sporenie, otvorenie 2. piliera a pod. (novela zákona č. 461/2003 Z. z.)** | **215 003** | **701 363** | **505 381** | **535 550** |
| z toho: vplyv na DPFO | 0 | -810 | -8 950 | -9 360 |
| z toho: vplyv na sociálne poistenie | 215 003\*\* | 702 174\*\* | 514 332 | 544 910 |
| **5. Rozšírenie osobitného odvodu a zavedenie mimoriadneho odvodu v bankovom sektore  (novela zákona č. 384/2011 Z. z.)** | **62 369** | **88 997** | **88 997** | **5 678** |
| z toho: vplyv na DPPO\* | -14 630 | -20 876 | -20 876 | -1 332 |
| z toho: mimoriadny odvod | 49 531 | 0 | 0 | 0 |
| z toho: osobitný odvod | 27 468 | 109 873 | 109 873 | 7 010 |
| **6. Zavedenie dočasného osobitného odvodu z podnikania v regulovaných odvetviach  (zákon č. 235/2012 Z. z.)** | **27 000** | **81 000** | **0** | **0** |
| z toho: vplyv na DPPO\* | -6 333 | -19 000 |  |  |
| z toho: osobitný odvod | 33 333 | 100 000 | 0 | 0 |
| **7. Predsunutie zvýšenia spotrebnej dane z tabakových výrobkov (novela zákona č. 106/2004 Z. z.)** | **0** | **8 147** | **8 514** | **8 871** |
| z toho: vplyv na spotrebnú daň z tabakových výrobkov | 0 | 8 147 | 8 514 | 8 871 |
| **8. Zvýšenie poplatku pri registrácii (novela zákona č. 145/1995 Z. z.)** | **-274** | **-1 259** | **-1 287** | **-1 321** |
| z toho: vplyv na DPPO\* | -274 | -1 259 | -1 287 | -1 321 |
| **9. Zmeny v zdaňovaní hazardných hier (novela zákona č. 145/1995 Z. z.)** | **-22** | **-132** | **-133** | **-133** |
| z toho: vplyv na DPPO\* | -22 | -132 | -133 | -133 |
| Pozn.: \* negatívny vplyv na DPPO vyplýva zo zníženia základu dane a je kvantifikované za predpokladu 19% sadzby,  \*\* vrátane jednorazového vplyvu (68,3 mil. eur v r. 2012 a 212,2 mil. eur v r. 2013), ktorý neovplyvňuje saldo verejnej správy  \*\*\* znamienko (-) znamená zníženie daňových príjmov verejnej správy | | | | |

*Vplyv konsolidačných opatrení schválených vládou SR, neschválených NR SR*

Novelou zákona č. 595/2003 Z. z. o **dani z príjmov** sa s účinnosťou od 1. januára 2013 navrhuje viacero legislatívnych zmien s cieľom konsolidácie verejných financií.

V oblasti **dani z príjmov fyzických osôb** sa navrhuje najmä zavedenie druhej sadzby dane vo výške 25 %, osobitnej sadzby dane vo výške 5 % pre vybraných ústavných činiteľov, obmedzenie paušálnych výdavkov SZČO v maximálnej výške 5 040 eur/rok, zrušenie paušálnych výdavkov pri príjmoch z prenájmu a obmedzenie nezdaniteľnej časti základu dane na manžela/ku.

Pri **dani z príjmu právnických osôb** sa navrhuje zvýšenie sadzby dane z 19 % na 23 % a oslobodenie príjmov z predaja majetku obcí a VÚC. Zároveň pozitívny vplyv zo zvýšenia sadzby dane bude čiastočne kompenzovaný z dôvodu negatívneho vplyvu na DPPO v prípade niektorých už schválených opatrení. Medzi tieto opatrenia možno zaradiť zvýšenie maximálnych vymeriavacích základov pre platenie odvodov, rozšírenie osobitného odvodu pre vybrané finančné inštitúcie, zavedenie osobitného odvodu z podnikania v regulovaných odvetviach, zmeny v zdaňovaní hazardných hier a zvýšenie poplatku pri registrácii automobilov. Zvýšenie zaťaženia vyplývajúce z uvedených opatrení vstupuje právnickým osobám do základu dane na strane nákladov a negatívne tak vplýva na očakávanú daňovú povinnosť dotknutých subjektov.

Pri **zrážkovej dani** sa mení spôsob zdanenia štátnych dlhopisov, ktoré sa budú po novom zdaňovať podaním daňového priznania. Rovnako sa zavádza zdanenie nerozdelených ziskov z pred roku 2004 sadzbou dane 15 %. Opatrenie je jednorazové a bude sa vzťahovať len na zdaňovacie obdobie roka 2013.

Novelou zákona č. 580/2004 Z. z. o **zdravotnom poistení** sa s účinnosťou od 1. januára 2013 uvažuje so zavedením nového samostatného spôsobu platenia zdravotných odvodov z dividend. Predložená novela mení súčasnú výšku (10 %) a spôsob platenia zdravotného poistenia z dividend. Podľa navrhovanej úpravy sa na dividendy bude vzťahovať osobitný režim ročného zúčtovania zdravotného poistenia, pričom sa vynímajú zo súčasného režimu tak, aby iné príjmy neznižovali základ pre výpočet odvodov z dividend. Na zdravotné odvody z dividend sa bude vzťahovať vyšší maximálny vymeriavací základ ako pre ostatné príjmy. Zdravotné odvody budú vyberané formou zrážky vo výške 14 % pri výplate, bez stanoveného minimálneho vymeriavacieho základu.

Novelou zákona č. 212/1995 Z. z. o **koncesionárskych poplatkoch** sa s účinnosťou od 1. januára 2013 navrhuje ponechanie doterajšieho legislatívneho stavu v oblasti platenia koncesionárskych poplatkov.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Konsolidačné opatrenia neschválené v NR SR (ESA 95, tis. eur)** |  |  |  |  |
|  | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| **Vplyv legislatívnych opatrení na daňové príjmy spolu\*** | **-4 476** | **444 956** | **487 632** | **521 200** |
| **1. Prechod DPPO z 19 % na 23 % u opatrení schválených NR SR (novela zákona č. 595/2003 Z. z.)** | **-4 476** | **-13 067** | **-9 375** | **-5 643** |
| z toho: vplyv na DPPO\* | -4 476 | -13 067 | -9 375 | -5 643 |
| *z toho: aktualizáciu vplyvu v novele zákona č. 461/2003 Z. z.* | *0* | *-4 379* | *-4 682* | *-5 056* |
| *z toho: aktualizáciu vplyvu v novele zákona č. 384/2011 Z. z.* | *-3 080* | *-4 395* | *-4 395* | *-280* |
| *z toho: aktualizáciu vplyvu v zákone č. 235/2012 Z. z.* | *-1 333* | *-4 000* | *0* | *0* |
| *z toho: aktualizáciu vplyvu v novele zákona č. 145/1994 Z. z.* | *-62* | *-293* | *-299* | *-306* |
| **2. Zmeny v sadzbách dani z príjmov - zavedenie druhej sadzby 25 % pri DPFO a zvýšenie sadzby DPPO na 23 % (novela zákona č. 595/2003 Z. z.)** | **0** | **351 240** | **378 415** | **405 909** |
| z toho: vplyv na DPFO | 0 | 52 948 | 55 828 | 60 156 |
| z toho: vplyv na DPPO | 0 | 298 292 | 322 587 | 345 753 |
| **3. Zavedenie osobitnej sadzby dane pre vybraných ústavných činiteľov (novela zákona č. 595/2003 Z. z.)** | **0** | **196** | **220** | **231** |
| z toho: vplyv na DPFO | 0 | 196 | 220 | 231 |
| **4. Obmedzenie paušálnych výdavkov SZČO a zrušenie ich uplatňovania pri príjmoch z prenájmu (novela zákona č. 595/2003 Z. z.)** | **0** | **19 543** | **24 143** | **25 745** |
| z toho: vplyv na DPFO | 0 | 0 | 6 102 | 7 013 |
| z toho: vplyv na sociálne poistenie | 0 | 0 | 2 911 | 3 318 |
| z toho: vplyv na zdravotné poistenie | 0 | 19 543 | 15 129 | 15 415 |
| **5. Obmedzenie nezdaniteľnej časti základu dane na manžela/ku (novela zákona č. 595/2003 Z. z.)** | **0** | **5 670** | **16 296** | **16 602** |
| z toho: vplyv na DPFO | 0 | 5 670 | 16 296 | 16 602 |
| **6. Oslobodenie deputátov, zákonom stanovených nepeňažných plnení a príjmov členov volebných komisií (novela zákona č. 595/2003 Z. z.)** | **0** | **-98** | **-93** | **-88** |
| z toho: vplyv na sociálne poistenie | 0 | -55 | -52 | -50 |
| z toho: vplyv na zdravotné poistenie | 0 | -43 | -41 | -39 |
| **7. Oslobodenie príjmov z predaja majetku a obcí (novela zákona č. 595/2003 Z. z.)** | **0** | **-10 260** | **-10 352** | **-10 445** |
| z toho: vplyv na DPPO | 0 | -10 260 | -10 352 | -10 445 |
| **8. Zmena spôsobu zdaňovania dlhopisov (novela zákona č. 595/2003 Z. z.)** | **0** | **-300** | **-300** | **-300** |
| z toho: vplyv na DPFO | 0 | 1 200 | 1 200 | 1 200 |
| z toho: vplyv na DPFO vyberanú zrážkou | 0 | -1 500 | -1 500 | -1 500 |
| **9. Zvýšenie hranice pre platenie preddavkov SZČO z 1659,70 eur na 2 500 eur  (novela zákona č. 595/2003 Z. z.)** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| z toho: vplyv na DPFO | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **10. Zdanenie nerozdelených ziskov spred roka 2004 (novela zákona č. 595/2003 Z. z.)** | **0** | **18 152** | **0** | **0** |
| z toho: vplyv na DPFO vyberanú zrážkou | 0 | 18 152 | 0 | 0 |
| **11. Znovu zavedenie koncesionárskych poplatkov (novela zákona č. 212/1995 Z. z.)** | **0** | **73 881** | **73 979** | **73 988** |
| z toho: vplyv na koncesionárske poplatky | 0 | 73 881 | 73 979 | 73 988 |
| **12. Samostatný spôsob platenia zdravotných odvodov z dividend (novela zákona č. 580/2004 Z. z.)** | **0** | **0** | **14 700** | **15 200** |
| z toho: vplyv na zdravotné poistenie | 0 | 0 | 14 700 | 15 200 |
| \* znamienko (-) znamená zníženie daňových príjmov verejnej správy |  |  |  |  |

**Odhad jednotlivých daní**

Výnos **dane z príjmu fyzických osôb zo závislej činnosti** je v porovnaní s rozpočtom verejnej správy na roky 2012 až 2014 negatívne ovplyvnený horším makroekonomickým vývojom než sa pôvodne očakávalo (rast mzdovej bázy v sledovanom období je v priemere menší o 0,9 p. b.). Nezdaniteľná časť základu dane na daňovníka (NČZD) bude v roku 2013 definovaná ako 19,2-násobok životného minima platného k 1. januáru príslušného roka. Vzhľadom na životné minimum platné k 1. januáru 2013 vo výške 194,58 eur sa NČZD na rok 2013 predpokladá vo výške 3 735,94 eur. Klesajúca NČZD sa v roku 2013 začne uplatňovať pri hrubej mesačnej mzde približne 1 872 eur, od mzdy približne vo výške 3 311 eur bude NČZD nulová. Od roku 2013 sa zavádza systém s dvoma sadzbami dane, z čoho vyššia sadzba dane na úrovni 25 % sa začne uplatňovať od hranice, od ktorej bude NČZD nulová (približne od hrubého príjmu 3 311 eur). Na rozdiel od NČZD na daňovníka, ktorá sa mení vždy k 1. januáru príslušného roka, výška daňového bonusu na dieťa sa valorizuje vždy od 1. júla príslušného roka. V roku 2013 sa predpokladá priemerná mesačná výška daňového bonusu na dieťa vo výške 21,21 eur. Od 1. januára 2009 majú zamestnanci s najnižšími mzdami pri splnení zákonom stanovených podmienok nárok na zamestnaneckú prémiu. Odhadovaná výška maximálnej zamestnaneckej prémie za celé zdaňovacie obdobie roka 2013 dosiahne úroveň približne 48,72 eur (závisí od výšky minimálnej mzdy na rok 2013, ktorá ešte nie je schválená), pričom celá výška zamestnaneckej prémie im bude vyplatená v rámci ročného zúčtovania dane v marci 2014. Nárok na maximálnu výšku zamestnaneckej prémie získajú zamestnanci s príjmom od polovice minimálnej mzdy do úrovne minimálnej mzdy pri splnení ďalších zákonom stanovených podmienok.

Výnos **dane z príjmov fyzických osôb z podnikania** bol aktualizáciou makroekonomických prognóz oproti rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014 mierne negatívne ovplyvnený, čo je spôsobené pomalším rastom odhadu HDP v rokoch 2013 až 2015.

Aktualizovaný odhad akruálneho výnosu **dane z príjmov právnických osôb (DPPO)** v roku 2011 vysvetľuje zhoršenie prognózy aj v nasledujúcich rokoch. Na znížení očakávaného výnosu dane sa podieľalo viacero faktorov. Existuje nesúlad rastu ziskovosti podľa ŠÚ SR s rastom hospodárskeho výsledku právnických osôb podľa daňových priznaní DPPO v roku 2011. Medziročný rast ziskovosti korporácií v roku 2011 (17,7 %) sa tak nepremietol do rastu daňovej povinnosti právnických osôb. Na vývoj výnosu dane negatívne vplýva vysoká úroveň umorovania strát za predchádzajúce roky a negatívny medziročný vývoj pripočítateľných a odpočítateľných položiek k základu dane. Štruktúra daňovej povinnosti DPPO naznačuje, že výnos dane z veľkých, exportne orientovaných podnikov medziročne rastie v súlade s očakávaniami. Problematicky sa javí vývoj malých a stredných spoločností orientovaných prevažne na domáci trh. Riziko pre budúci vývoj dane predstavuje možné čerpanie investičných stimulov formou daňových úľav u tých subjektov, ktoré v minulosti daň platili. Čerpaná úľava by tak predstavovala výpadok na DPPO.

Neistotou pri prognóze daní z príjmov fyzických a právnických osôb je možnosť daňovníkov poukázať 2 % zo zaplatenej dane na osobitné účely (verejnoprospešné aktivity mimovládnych neziskových organizácií). V roku 2011 dosiahla suma prostriedkov prevedených na verejnoprospešný účel 41 970 tis. eur (z toho FO previedli 16 526 tis. eur a PO previedli 25 444 tis. eur). Predpokladá sa, že suma prostriedkov určených na osobitné účely dosiahne v roku 2012 úroveň 42 563 tis. eur, v roku 2013 objem 43 950 tis. eur a 39 749 v roku 2014.

Prognóza **dane z príjmov vyberanej zrážkou** na roky 2013 až 2015 vychádza z odhadovaného negatívnejšieho vývoja priemernej úrokovej miery a objemu z vkladov. Výnos dane z príjmov vyberanej zrážkou je v značnej miere ovplyvnený aj licenčnými poplatkami, ktorých výška priamo nesúvisí s makroekonomickým vývojom. Je pomerne časté, že dochádza k jednorazovým výkyvom v ich platbe, a to najmä z dôvodu, že časť licenčných poplatkov sa platí jednorazovo v stanovenej výške pri spustení výroby nového produktu. Na výnos dane z príjmov vyberanej zrážkou bude mať mierne negatívny vplyv aj pokles licenčných poplatkov u subjektov, ktoré ich platia v závislosti od veľkosti tržieb.

Výnos **dane z pridanej hodnoty** **(DPH)** by mal v rokoch 2013 až 2015 rásť pomalšie ako spotrebné výdavky domácností. Odhad výnosu DPH je oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 výrazne nižší o 261 mil. eur. Do odhadu boli zapracované najnovšie údaje získané z daňových priznaní. V roku 2012 medziročne klesá daňová povinnosť, ktorá sa nevyvíja v súlade s makroekonomickým vývojom. Rozdielny vývoj makroekonomických základní a akruálneho výnosu DPH v roku 2012 preto navádza na opatrnosť pri prognóze. Dôvody môžu byť rôzne, najpravdepodobnejším sú však daňové úniky a problémy Finančnej správy SR s IT systémom na začiatku roka 2012[[6]](#footnote-7). Ministerstvo financií SR z tohto dôvodu pristúpilo k prehodnoteniu predpokladu rastu daňovej povinnosti smerom nadol, čo je hlavným faktorom poklesu prognózy príjmov v porovnaní so schváleným rozpočtom verejnej správy na roky 2012 až 2014.

Výnosy **spotrebných daní** v metodike ESA 95 budú rásť v rokoch 2012 až 2015 v súlade s rastom spotreby domácností a HDP v stálych cenách. V prípade spotrebnej dane **z tabaku** bude výnos dane rásť pomalšie v porovnaní s makroekonomickou základňou z dôvodu stagnácie spotreby tabakových výrobkov, ako aj rastúcim rozsahom cezhraničných nákupov predovšetkým v Maďarsku a Poľsku. Plnenie spotrebnej dane **z liehu** sa v období rokov 2012 až 2015 očakáva v súlade s rastom spotreby domácností. Spotrebná daň **z piva** bude rásť približne rovnakým tempom ako spotreba domácností v stálych cenách, pričom mierne riziko predstavuje trend dlhodobo klesajúcej spotreby piva a zmena preferencií spotrebiteľov v prospech iných druhov nápojov. Pri spotrebnej dani **z minerálnych olejov** sa očakáva rast výnosu v rokoch 2012 až 2015 v súlade s tempom rastu spotreby domácnosti a HDP. Pretrvávajúce riziko predstavuje budovanie návyku spotrebiteľov nakupovať pohonné hmoty v zahraničí, ako aj rastúci podiel motoristov preferujúcich naftové motory pred benzínovými.

Podľa **zákona o miestnych daniach** a miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady, ktorý upravuje daň z nehnuteľností, dane za špecifické služby a daň z motorových vozidiel, majú stanovenie výšky sadzieb daní v kompetencii jednotlivé obce (daň z nehnuteľností a dane za špecifické služby) a VÚC (daň z motorových vozidiel). Odhad Ministerstva financií SR pri týchto daniach je preto len indikatívny, nakoľko subjekty samosprávy si zostavujú vlastné rozpočty.

Odhad výnosu **ostatných daní** je tvorený odhadom výnosov z podielu na vybratých finančných prostriedkoch EÚ, z úhrad za dobývací priestor, z úhrad za uskladňovanie plynov alebo kvapalín, osobitného odvodu z podnikania v regulovaných odvetviach, osobitného a mimoriadneho odvodu vybraných finančných inštitúcií. Výnos z podielu na vybratých finančných prostriedkoch EÚ je tvorený 25 % zo sumy vlastných tradičných zdrojov EÚ pripadajúcich na dovozné clo a poľnohospodárske poplatky, ostávajúcich 75 % plynie priamo do rozpočtu EÚ. Výnos dane z úhrad za uskladňovanie plynov alebo kvapalín, ktorý je príjmom Environmentálneho fondu, sa očakáva v rokoch 2013 až 2015 na úrovni 1,0 mil. eur.

**Osobitný odvod vybraných finančných inštitúcií** sa v SR zaviedol od roku 2012.   
Súčinnosťou od 1. septembra 2012 sa rozširuje základňa pre výpočet osobitného odvodu a súčasne sa zavádza jednorazový mimoriadny odvod vo štvrtom štvrťroku 2012. Predpokladá sa, že základňa pre výpočet odvodu bude v prognózovanom období stabilná. V roku 2015 sa očakáva zníženie sadzby odvodu z 0,4 % na 0,2 %. Dôvodom je predpokladané naplnenie zákonom stanovenej hranice (500 mil. eur) celkovej sumy uhradených odvodov. Odvod je súčasťou štátnych finančných aktív a má vytvoriť zdroje na krytie prípadných problémov vo finančnom sektore.

Súčasťou ostatných daní sú aj **zrušené majetkové dane**, z ktorých naďalej plynú dobiehajúce platby do štátneho rozpočtu. V roku 2011 dosiahol výnos z týchto daní 346 tis. eur a ku koncu septembra 2012 dosiahol 259 tis. eur. V nasledujúcich rokoch sa už tieto dane nerozpočtujú.

Plnenie **poistného** od ekonomicky aktívneho obyvateľstva (EAO) do Sociálnej poisťovne v roku 2012 sa vyvíja nad rámec rastu mzdovej bázy, čo viedlo k revízii odhadu príjmov na rok 2012 smerom hore. V prípade zdravotného poistenia takýto vývoj nie je pozorovaný a jeho plnenie je v súlade s vývojom mzdovej bázy. Prognóza príjmov   
z poistného je významne ovplyvnená legislatívnymi zmenami, medzi ktoré patrí najmä zvýšenie príjmov z dôvodu zníženia príspevkovej sadzby do 2. piliera z 9 % na 4 % a   
z otvorenia 2. piliera. Okrem toho sa v príjmoch prejavia aj zvýšené maximálne vymeriavacie základy, ktoré sa zjednotili na úrovni 5-násobku priemernej mzdy a úprava poistného pre SZČO a príjmy z dohôd. Vzhľadom na veľkú mieru neistoty ohľadom vplyvu otvorenia   
2. piliera je v kapitole Všeobecná pokladničná správa rozpočtovaná rezerva na výdavky v rovnakej výške, čo znamená, že toto opatrenie má neutrálny vplyv na saldo verejnej správy.

**Kvantifikácia daňových a odvodových príjmov**

Medzi **hlavné riziká prognózy** patrí samotný makroekonomický vývoj, za neistý možno označiť aj vývoj DPH v ďalších rokoch a odhad vplyvu legislatívnych zmien. Aktuálna prognóza je založená na predpoklade rastu ekonomiky v roku 2012 na úrovni 2,5 % a v roku 2013 na úrovni 2,1 %, pričom nenaplnenie tohto odhadu by sa pravdepodobne premietlo aj do nižšieho výnosu daňových príjmov.

Rozpočet verejnej správy na roky 2013 až 2015 obsahuje veľké množstvo legislatívnych zmien, ktoré sa prijímajú súčasne a môžu sa navzájom ovplyvňovať. Súvisiace možné zmeny správania sa daňových subjektov, ktoré je veľmi zložité odhadnúť, preto predstavujú riziko naplnenia prognózy.

**Daňové príjmy na hotovostnej báze** sú prezentované v nasledovnej tabuľke. Podľa rozpočtovej klasifikácie sa sankčné úroky (ďalej len sankcie) uložené v daňovom konaní k jednotlivým daniam rozpočtujú v rámci samostatnej kategórie.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Hotovostný princíp, v tis. eur** | **Skutočnosť** | | **Prognóza** | | | |
| **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| **Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku** | **2 870 170** | **3 442 326** | **3 795 449** | **4 208 485** | **4 471 749** | **4 886 259** |
| Daň z príjmov fyzických osôb | 1 463 042 | 1 681 507 | 1 832 948 | 1 916 625 | 2 088 655 | 2 236 768 |
| DPFO zo závislej činnosti | 1 415 635 | 1 622 055 | 1 738 274 | 1 816 526 | 1 949 497 | 2 094 995 |
| DPFO z podnikania | 47 407 | 59 452 | 94 674 | 100 099 | 139 158 | 141 773 |
| do štátneho rozpočtu | 134 576 | 111 788 | 229 292 | 242 056 | 274 129 | 288 181 |
| do obcí | 996 678 | 1 176 452 | 1 201 369 | 1 254 507 | 1 359 335 | 1 459 766 |
| do VÚC | 331 788 | 393 266 | 402 287 | 420 062 | 455 191 | 488 821 |
| Daň z príjmov právnických osôb | 1 254 796 | 1 617 619 | 1 796 236 | 2 107 275 | 2 189 326 | 2 415 740 |
| Daň z príjmov vyberaná zrážkou | 152 332 | 143 200 | 166 265 | 184 585 | 193 768 | 233 751 |
| **Dane na tovary a služby** | **6 365 718** | **6 741 650** | **6 576 572** | **6 573 289** | **6 855 594** | **7 208 939** |
| Daň z pridanej hodnoty | 4 422 006 | 4 741 312 | 4 584 698 | 4 538 073 | 4 760 315 | 5 042 696 |
| Spotrebné dane | 1 943 712 | 2 000 338 | 1 991 874 | 2 035 216 | 2 095 279 | 2 166 243 |
| Z minerálnych olejov | 1 032 394 | 1 073 498 | 1 057 459 | 1 086 802 | 1 131 073 | 1 179 607 |
| Z liehu | 204 924 | 203 262 | 207 840 | 209 845 | 217 484 | 226 872 |
| Z piva | 55 908 | 57 293 | 54 663 | 54 362 | 56 366 | 58 823 |
| Z vína | 4 176 | 4 004 | 4 180 | 4 134 | 4 289 | 4 480 |
| Z tabaku a tabakových výrobkov | 609 805 | 623 227 | 627 477 | 640 078 | 645 640 | 655 370 |
| Z elektrickej energie | 14 556 | 16 027 | 17 597 | 17 614 | 18 285 | 19 107 |
| Zo zemného plynu | 21 268 | 22 445 | 21 689 | 21 583 | 21 504 | 21 492 |
| Z uhlia | 683 | 582 | 969 | 798 | 638 | 492 |
| **Dane z medzinárodného obchodu a transakcií** | **35 368** | **38 903** | **42 567** | **47 233** | **48 187** | **49 160** |
| Dovozné clo | -3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dovozná prirážka | 5 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podiel na vybratých finančných prostriedkoch | 35 366 | 38 745 | 42 567 | 47 233 | 48 187 | 49 160 |
| Ostatné colné príjmy | 0 | 155 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Miestne dane** | **543 818** | **564 504** | **588 837** | **610 304** | **634 667** | **660 064** |
| Daň z nehnuteľností | 266 284 | 274 564 | 288 291 | 302 706 | 317 841 | 333 733 |
| Dane za špecifické služby | 159 875 | 164 707 | 169 649 | 174 738 | 179 980 | 185 380 |
| Daň z motorových vozidiel | 117 659 | 125 233 | 130 897 | 132 860 | 136 846 | 140 951 |
| **Ostatné dane** | **78 115** | **130 395** | **355 632** | **286 755** | **278 520** | **177 529** |
| Daň z emisných kvót | 0 | 29 438 | 11 743 | 0 | 0 | 0 |
| Osobitný odvod vybraných fin. inštitúcií | 0 | 0 | 168 773 | 203 000 | 203 000 | 102 000 |
| Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach | 0 | 25 000 | 100 000 | 8 333 | 0 | 0 |
| Úhrada za služby verejnosti poskytované STV a SRo | 76 098 | 73 917 | 73 584 | 73 881 | 73 979 | 73 988 |
| Daň z úhrad za dobývací priestor | 597 | 522 | 531 | 531 | 531 | 531 |
| do štátneho rozpočtu | 109 | 104 | 106 | 106 | 106 | 106 |
| do obcí | 489 | 418 | 425 | 425 | 425 | 425 |
| Daň z úhrad za uskladňovanie plynov alebo kvapalín | 1 183 | 1 186 | 1 001 | 1 010 | 1 010 | 1 010 |
| Majetkové dane (do štátneho rozpočtu) | 361 | 346 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dane | -125 | -14 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Fondy sociálneho a zdravotného poistenia (FSZP)** | **6 464 564** | **6 955 401** | **7 212 461** | **8 383 050** | **8 605 884** | **9 073 791** |
| **Sociálna poisťovňa** | **4 233 941** | **4 581 885** | **4 793 016** | **5 738 038** | **5 795 287** | **6 098 799** |
| Ekonomicky aktívne obyvateľstvo + dlžné | 4 233 918 | 4 581 885 | 4 724 707 | 5 525 794 | 5 795 287 | 6 098 799 |
| - EAO | 4 007 322 | 4 256 265 | 4 493 681 | 5 295 736 | 5 559 287 | 5 855 747 |
| - dlžné | 226 596 | 325 620 | 231 026 | 230 058 | 236 000 | 243 052 |
| Transfer úspor z DSS do SP - od vystúpených | 23 | 0 | 68 309 | 212 244 | 0 | 0 |
| **Zdravotné poisťovne** | **2 230 623** | **2 373 516** | **2 419 445** | **2 645 012** | **2 810 597** | **2 974 992** |
| Ekonomicky aktívne obyvateľstvo + dlžné | 2 230 623 | 2 373 516 | 2 419 445 | 2 645 012 | 2 810 597 | 2 974 992 |
| z toho: ročné zúčtovanie | 13 127 | 18 531 | 18 926 | 19 584 | 20 566 | 21 728 |
| **Daňové príjmy verejnej správy spolu** | **9 893 189** | **10 917 779** | **11 359 057** | **11 726 066** | **12 288 717** | **12 981 951** |
| Daňové príjmy štátneho rozpočtu | 7 943 086 | 8 683 034 | 8 822 781 | 9 154 544 | 9 561 110 | 10 195 877 |
| Štátne finančné aktíva | 0 | 25 000 | 268 773 | 211 333 | 203 000 | 102 000 |
| Daňové príjmy obcí | 1 423 374 | 1 616 141 | 1 659 734 | 1 732 376 | 1 857 581 | 1 979 304 |
| Daňové príjmy VÚC | 449 447 | 518 499 | 533 184 | 552 922 | 592 037 | 629 772 |
| Daňové príjmy STV | 53 316 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové príjmy SRo | 22 782 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové príjmy Rozhlasu a televízie Slovenska (RTVS) | 0 | 73 917 | 73 584 | 73 881 | 73 979 | 73 988 |
| Environmentálny fond | 1 183 | 1 186 | 1 001 | 1 010 | 1 010 | 1 010 |
| **FSZP spolu** | **6 464 564** | **6 955 401** | **7 212 461** | **8 383 050** | **8 605 885** | **9 073 791** |
| **Daňové príjmy a príjmy FSZP spolu** | **16 357 753** | **17 873 180** | **18 571 518** | **20 109 116** | **20 894 602** | **22 055 742** |

Predpokladaná výška sankcií k jednotlivým daniam je uvedená v osobitnej tabuľke.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Predpokladaný vývoj sankcií\* (v tis. eur)** | **Skutočnosť** | | **Prognóza** | | | |
| **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| **SANKCIE spolu** | **24 310** | **23 254** | **22 477** | **22 912** | **22 697** | **22 810** |
| Daň z príjmov fyzických osôb | 4 413 | 5 339 | 4 477 | 4 907 | 4 692 | 4 800 |
| Daň z príjmov právnických osôb | 2 714 | 2 842 | 3 014 | 3 014 | 3 014 | 3 014 |
| Daň z príjmov vyberaná zrážkou | 7 | 54 | 22 | 27 | 27 | 32 |
| Daň z pridanej hodnoty | 9 600 | 11 907 | 11 907 | 11 907 | 11 907 | 11 907 |
| Spotrebné dane | 910 | 1 359 | 1 359 | 1 359 | 1 359 | 1 359 |
| Miestne dane | 948 | 839 | 839 | 839 | 839 | 839 |
| Ostatné dane + dane z medzinárodného obchodu a transakcií | 271 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sankcie uložené v daňovom konaní | 5 447 | 914 | 859 | 859 | 859 | 859 |
| \* Sankcie sú identické podľa hotovostnej a akruálnej metodiky |  |  |  |  |  |  |

## 3.2. Akruálne dane pre návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené rozdiely medzi akruálnymi a hotovostnými odhadmi daní. V celom prognózovanom období sa očakáva výnos daní na akruálnej báze vyšší ako na hotovostnom princípe, čo je aj v súlade s očakávaniami[[7]](#footnote-8).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Odhad rozdielu medzi akruálnymi a hotovostnými prognózami v rokoch 2012 až 2015 (v tis. eur)** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Daňové príjmy verejnej správy** | **-143 406** | **242 611** | **211 186** | **170 528** |
| štátny rozpočet | -160 239 | 99 015 | 171 934 | 126 109 |
| Štátne finančné aktíva | -66 667 | 91 667 | 0 | 0 |
| obce | 0 | 0 | -1 | 0 |
| VÚC | 2 118 | 2 918 | 3 007 | 3 098 |
| Sociálna poisťovňa | 76 412 | 32 762 | 24 059 | 27 626 |
| Zdravotné poisťovne | 4 970 | 16 249 | 12 187 | 13 695 |
| *(+) znamená, že výnos daní v metodike ESA 95 je vyšší ako na hotovostnej báze; (-) znamená, že výnos daní v metodike ESA 95 je nižší ako na hotovostnej báze* | | | | |

Rozdiel medzi akruálnym výnosom daní a hotovostným výnosom daní je spôsobený najmä samotným spôsobom výberu daní. Väčšina daňových príjmov sa platí až po ukončení obdobia, napr. daň z príjmov fyzických osôb a odvody sa platia až v nasledujúcom mesiaci. Daňové priznanie pri DPH a spotrebných daniach až v nasledujúcom mesiaci alebo kvartáli. V prípade DPPO a DPFO z podnikania sa počas roka platia preddavky na základe posledného zdaňovacieho obdobia a až v nasledujúcom roku sa zúčtovávajú. Keďže v súčasnosti sa očakáva nárast ziskovosti, kladné vyrovnanie dane bude príjmom rozpočtu až v nasledujúcom kalendárnom roku.

Zároveň na rozdiel medzi akruálnym a hotovostným výnosom pozitívne vplýva najmä odlišné zaznamenávanie sumy 2 % poukazovaných na osobitný účel z daní z príjmov fyzických a právnických osôb. Kým pri hotovostnom princípe suma poukázaná na osobitný účel ovplyvňuje výšku výnosu dane znížením príjmov verejnej správy, akruálne dane nie sú týmto prevodom ovplyvnené. Vyplýva to z ekonomickej podstaty transakcie, ktorá neznižuje výšku daňovej povinnosti voči verejným financiám (akruálnu daň), ale na základe zákona schváleného NR SR, sa časť peňazí použije na financovanie tretieho sektora. Uvedená suma teda neznižuje príjmy, ale zvyšuje verejné výdavky a týmto spôsobom negatívne ovplyvňuje hospodárenie v metodike ESA 95.

S účinnosťou od 1. januára 2012 boli prijaté zmeny v asignácii 2 % dane z príjmov právnických osôb. Postupné znižovanie prevodu 2 % na verejnoprospešný účel sa posúva o jeden rok. Pravidlá platné v roku 2011 tak platia aj pre zdaňovacie obdobie 2012 (podiel zaplatenej dane 2 % sa znižuje na 1,5 % ak právnická osoba neposkytla v danom roku dar vo výške 0,5 % zaplatenej dane). Prevod prostriedkov na osobitný účel sa v porovnaní s rokom 2012 mierne zvýši, čo je v súlade s makroekonomickými predpokladmi. V rokoch 2014 a 2015 sa očakáva pokles objemu prostriedkov prevedených na verejnoprospešný účel v dôsledku postupného znižovania poukazovaného podielu zaplatenej dane z 2 % na 0,5 % v roku 2020.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vplyv prevodu prostriedkov na verejnoprospešný účel na rozpočet (ESA 95, v tis. eur)** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Prevod na VPÚ spolu** | **44 145** | **41 970** | **42 563** | **43 950** | **39 749** | **42 670** |
| z toho prevod na VPÚ z DPFO | 15 553 | 16 526 | 18 500 | 19 912 | 21 162 | 22 693 |
| z toho prevod na VPÚ z DPPO | 28 592 | 25 444 | 24 063 | 24 038 | 18 587 | 19 977 |

Nižšie sú prezentované **daňové a odvodové príjmy na akruálnej báze** (metodika ESA 95) bez sankcií.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Akruálny princíp (ESA 95), v tis. eur** | **Skutočnosť** | | **Prognóza** | | | |
| **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| **Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku** | **3 325 463** | **3 542 199** | **3 774 179** | **4 262 698** | **4 581 399** | **4 946 194** |
| Daň z príjmov fyzických osôb | 1 513 901 | 1 733 049 | 1 869 804 | 1 984 719 | 2 118 258 | 2 275 066 |
| DPFO zo závislej činnosti | 1 447 257 | 1 641 483 | 1 761 484 | 1 847 425 | 1 978 999 | 2 126 879 |
| DPFO z podnikania (2011 je odhad) | 66 644 | 91 566 | 108 320 | 137 294 | 139 259 | 148 187 |
| do štátneho rozpočtu | 185 435 | 163 331 | 266 148 | 310 150 | 303 733 | 326 479 |
| do obcí | 996 678 | 1 176 452 | 1 201 369 | 1 254 507 | 1 359 334 | 1 459 766 |
| do VÚC | 331 788 | 393 266 | 402 287 | 420 062 | 455 191 | 488 821 |
| Daň z príjmov právnických osôb (2011 je odhad) | 1 659 230 | 1 665 950 | 1 738 110 | 2 093 394 | 2 269 373 | 2 437 377 |
| Daň z príjmov vyberaná zrážkou | 152 332 | 143 200 | 166 265 | 184 585 | 193 768 | 233 751 |
| **Dane na tovary a služby** | **6 112 906** | **6 708 913** | **6 449 346** | **6 618 091** | **6 917 877** | **7 275 113** |
| Daň z pridanej hodnoty | 4 182 101 | 4 710 913 | 4 450 474 | 4 570 040 | 4 808 702 | 5 093 977 |
| Spotrebné dane | 1 930 805 | 1 998 000 | 1 998 872 | 2 048 051 | 2 109 175 | 2 181 136 |
| Z minerálnych olejov | 1 032 132 | 1 071 124 | 1 058 574 | 1 090 894 | 1 137 328 | 1 186 408 |
| Z liehu | 196 881 | 204 704 | 209 594 | 211 628 | 219 352 | 228 844 |
| Z piva | 55 832 | 57 297 | 54 679 | 54 377 | 56 382 | 58 840 |
| Z vína | 4 300 | 4 024 | 4 499 | 4 456 | 4 622 | 4 826 |
| Z tabaku a tabakových výrobkov | 601 873 | 622 956 | 629 629 | 644 666 | 648 323 | 657 704 |
| Z elektrickej energie | 15 541 | 15 933 | 18 263 | 18 285 | 18 978 | 19 825 |
| Zo zemného plynu | 23 508 | 21 376 | 22 630 | 22 886 | 23 460 | 24 077 |
| Z uhlia | 739 | 586 | 1 004 | 859 | 730 | 612 |
| **Dane z medzinárodného obchodu a transakcií** | **35 368** | **38 903** | **42 567** | **47 233** | **48 187** | **49 160** |
| Dovozné clo | -3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dovozná prirážka | 5 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podiel na vybratých finančných prostriedkoch | 35 366 | 38 745 | 42 567 | 47 233 | 48 187 | 49 160 |
| Ostatné colné príjmy | 0 | 155 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Miestne dane** | **547 490** | **568 803** | **590 955** | **613 222** | **637 674** | **663 162** |
| Daň z nehnuteľností | 266 284 | 274 564 | 288 291 | 302 706 | 317 841 | 333 733 |
| Dane za špecifické služby | 159 875 | 164 707 | 169 649 | 174 738 | 179 980 | 185 380 |
| Daň z motorových vozidiel | 121 331 | 129 532 | 133 015 | 135 778 | 139 853 | 144 049 |
| **Ostatné dane** | **78 115** | **117 138** | **277 222** | **378 422** | **278 520** | **177 529** |
| Daň z emisných kvót | 0 | 41 181 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Osobitný a mimoriadny odvod vybraných fin. inštitúcií | 0 | 0 | 168 773 | 203 000 | 203 000 | 102 000 |
| Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach | 0 | 0 | 33 333 | 100 000 | 0 | 0 |
| Úhrada za služby verejnosti poskytované STV a SRO | 76 098 | 73 917 | 73 584 | 73 881 | 73 979 | 73 988 |
| Daň z úhrad za dobývací priestor | 597 | 522 | 531 | 531 | 531 | 531 |
| do štátneho rozpočtu | 109 | 104 | 106 | 106 | 106 | 106 |
| do obcí | 489 | 418 | 425 | 425 | 425 | 425 |
| Daň z úhrad za uskladňovanie plynov alebo kvapalín | 1 183 | 1 186 | 1 001 | 1 010 | 1 010 | 1 010 |
| Majetkové dane (do štátneho rozpočtu) | 361 | 346 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dane | -125 | -14 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Fondy sociálneho a zdravotného poistenia (FSZP)** | **6 490 538** | **6 992 028** | **7 293 843** | **8 432 061** | **8 642 130** | **9 115 112** |
| **Sociálna poisťovňa** | **4 247 290** | **4 606 760** | **4 869 428** | **5 770 800** | **5 819 346** | **6 126 425** |
| Ekonomicky aktívne obyvateľstvo + dlžné | 4 247 267 | 4 606 760 | 4 801 119 | 5 558 556 | 5 819 346 | 6 126 425 |
| - EAO | 4 020 671 | 4 281 140 | 4 570 093 | 5 328 498 | 5 583 346 | 5 883 373 |
| - dlžné | 226 596 | 325 620 | 231 026 | 230 058 | 236 000 | 243 052 |
| Transfer úspor z DSS do SP - od vystúpených | 23 | 0 | 68 309 | 212 244 | 0 | 0 |
| **Zdravotné poisťovne** | **2 243 248** | **2 385 268** | **2 424 415** | **2 661 261** | **2 822 784** | **2 988 687** |
| Ekonomicky aktívne obyvateľstvo + dlžné | 2 243 248 | 2 385 268 | 2 424 415 | 2 661 261 | 2 822 784 | 2 988 687 |
| z toho: ročné zúčtovanie | 13 127 | 18 526 | 18 921 | 19 578 | 20 560 | 21 722 |
| **Daňové príjmy verejnej správy spolu** | **10 099 342** | **10 975 956** | **11 134 269** | **11 919 666** | **12 463 657** | **13 111 158** |
| Daňové príjmy štátneho rozpočtu | 8 145 567 | 8 761 914 | 8 662 542 | 9 253 559 | 9 733 044 | 10 321 986 |
| Štátne finančné aktíva | 0 | 0 | 202 106 | 303 000 | 203 000 | 102 000 |
| Daňové príjmy obcí | 1 423 374 | 1 616 141 | 1 659 734 | 1 732 376 | 1 857 580 | 1 979 304 |
| Daňové príjmy VÚC | 453 119 | 522 798 | 535 302 | 555 840 | 595 044 | 632 870 |
| Daňové príjmy STV | 53 316 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové príjmy SRo | 22 782 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové príjmy Rozhlasu a televízie Slovenska (RTS) | 0 | 73 917 | 73 584 | 73 881 | 73 979 | 73 988 |
| Environmentálny fond | 1 183 | 1 186 | 1 001 | 1 010 | 1 010 | 1 010 |
| **FSZP spolu** | **6 490 538** | **6 992 028** | **7 293 843** | **8 432 061** | **8 642 130** | **9 115 112** |
| **Daňové príjmy a príjmy FSZP spolu** | **16 589 880** | **17 967 984** | **18 428 112** | **20 351 727** | **21 105 787** | **22 226 270** |

## 3.3. Porovnanie aktuálneho odhadu daní s rozpočtom verejnej správy na roky 2012 až 2014

Nižšie uvedená tabuľka prezentuje rozdiely aktuálnej prognózy daní a odvodov v metodike ESA 95 oproti schválenému rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014. Aktuálna prognóza je v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2012 nižšia   
o 475,1 mil. eur, v roku 2013 o 110,1 mil. eur a v roku 2014 o 318,9 mil. eur. Zníženie prognózy daňových príjmov 2012 je spôsobené najmä:

* spresnením skutočného akruálneho výnosu za rok 2011 pri DPPO;
* zohľadnením skutočného plnenia daní v priebehu roka;
* prehodnotením efektívnej daňovej sadzby pri DPH.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozdiely aktuálneho odhadu daní s rozpočtom verejnej správy na roky**  **2012 až 2014 (ESA 95, tis. eur)** | **2 012** | **2 013** | **2 014** |
| **Daňové príjmy verejnej správy spolu** | **-475 086** | **-110 135** | **-318 915** |
| ***v % HDP*** | ***-0,7*** | ***-0,1*** | ***-0,4*** |
| Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku | -184 382 | 8 283 | -30 322 |
| Daň z príjmov fyzických osôb | -46 453 | -51 418 | -58 930 |
| Daň z príjmov právnických osôb | -136 947 | 71 475 | 81 769 |
| Daň z príjmov vyberaná zrážkou | -982 | -11 774 | -53 161 |
| Daň z pridanej hodnoty | -260 702 | -313 529 | -381 173 |
| Spotrebné dane | -73 307 | -65 678 | -63 847 |
| Dane z medzinárodného obchodu a transakcií | 1 900 | 5 744 | 5 859 |
| Miestne dane | -14 281 | -19 731 | -24 306 |
| Ostatné dane | 55 686 | 274 776 | 174 874 |
| Sociálna poisťovňa (EAO + dlžné) | 247 656 | 837 450 | 898 722 |
| Zdravotné poisťovne (EAO + dlžné) | -54 706 | 60 998 | 74 175 |
| **Daňové príjmy a príjmy FSZP spolu** | **-282 136** | **788 313** | **653 982** |
| Sankcie | -8 779 | -8 521 | -8 647 |
| Daňové príjmy a príjmy FSZP vrátane sankcií | -290 915 | 779 792 | 645 335 |
| **Výdavky na verejnoprospešný účel (VPÚ)** | **1 005** | **6 111** | **-1 615** |
| Daň z príjmov fyzických osôb | 509 | -458 | -918 |
| Daň z príjmov právnických osôb | 496 | 6 569 | -697 |
| *\* (+) indikuje aktuálny odhad vyšší ako rozpočet, (-) indikuje aktuálny odhad nižší ako rozpočet* | | | |
| *Pozn.: vrátane konsolidačných opatrení, ktoré sú predložené do Národnej rady SR* | | | |

**Jednorazové daňové a odvodové príjmy**

V oblasti daňových a odvodových príjmov na roky 2010 až 2015 boli identifikované nasledujúce jednorazové opatrenia, t. j. príjmy alebo výdavky, ktorých objem v príslušnom rozpočtovom roku prevyšuje 0,05 % HDP, nemá trvalý alebo opakujúci sa charakter a má časovo obmedzený vplyv na saldo rozpočtu verejnej správy, podnikov štátnej správy, podnikov územnej samosprávy alebo Národnej banky Slovenska:

1. Zvýšenie nezdaniteľnej časti základu dane týkajúce sa dane z príjmov fyzických osôb. Toto opatrenie bolo zavedené v rámci protikrízových opatrení vlády s vopred ohraničenou účinnosťou na roky 2009 a 2010. V oboch uvedených rokoch došlo k výpadku daňových príjmov zhodne vo výške 0,3 % HDP.
2. Príjmy Sociálnej poisťovne z oddlženia zdravotníctva, ktoré sa uskutočnilo v priebehu roku 2011. Zdravotnícke zariadenia uhradili Sociálnej poisťovni dlžné poistné za predchádzajúce obdobie v celkovej výške 0,09 % HDP.
3. Príjmy dane z pridanej hodnoty z odovzdania dokončených úsekov rýchlostnej cesty R1 stavanej prostredníctvom PPP projektu. V čase odovzdania jednotlivých úsekov (v rokoch 2011 a 2012) došlo k zaplateniu DPH zo strany investora, čo sa prejavilo v daňových príjmoch verejnej správy. Vzhľadom na to, že uvedený projekt je zaznamenaný mimo bilancie verejnej správy, zaplatená DPH zo strany štátu sa rovnomerne zaznamená počas celého obdobia trvania koncesie (30 rokov) spolu s platbami štátu za dostupnosť.
4. Mimoriadny odvod v bankovom sektore predstavuje dodatočné jednorazové opatrenie pre finančné inštitúcie v štvrtom štvrťroku 2012 vo výške 0,05 %.
5. Dočasný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach predstavuje konsolidačné opatrenie na roky 2012 a 2013. Celkový vplyv v roku 2012 je na úrovni 25,7 mil. eur, čo je menej ako 0,05 % HDP, preto sa v tabuľke jednorazových efektov neuvádza.
6. Možnosť výstupu z 2. piliera. Ak by sa sporiteľ rozhodol vystúpiť z 2. piliera, jeho nasporené prostriedky sa presunú do priebežného systému. Presun by sa dotkol celých aktív naakumulovaných od jeho zapojenia sa do 2. piliera, z ktorých časť pripadajúca na predchádzajúce roky spĺňa definíciu jednorazovej zložky.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jednorazové a dočasné opatrenia (ESA 95, tis. eur)** | **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| **1. Dočasné zvýšenie NČZD pri DPFO** | **-211 011** | - | - | - | - | - |
| **2. Príjmy Sociálnej poisťovne z oddlženia zdravotníctva** | - | **59 068** | - | - | - | - |
| **3. Príjem DPH z PPP projektu** | - | **170 085** | **42 817** | - | - | - |
| **4. Mimoriadne odvody (bankový odvod a odvod z podnikania v reg. odvetviach)** | - | - | **38 139** | - | - | - |
| *Vplyv na DPPO* | - | **-** | -11 392 | - | - | - |
| *Príjmy osobitných odvodov* | - | **-** | 49 531 | - | - | - |
| **5. Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach** | - | - | - | **77 000** | **-** | - |
| *Vplyv na DPPO* | - | - | - | -23 000 | - | - |
| *Príjmy osobitných odvodov* | - | - | - | 100 000 | - | - |
| **6. Možnosť výstupu z 2. piliera** | - | - | **68 309** | **212 244** | - | - |
| **SPOLU (1+2+3+4+5+6+7)** | **-211 011** | **229 153** | **149 265** | **289 244** | **0** | **0** |
| *\* V roku 2012 je vplyv osobitného odvodu v regulovaných odvetviach 25,7 mil. eur (0,036 % HDP), a teda nespĺňa definíciu jednorazových opatrení v minimálnej výške 0,05 % HDP.* | | | | | | |
| *Pozn.: (+) zlepšenie salda, (-) zhoršenie salda* | | | | | | |

## 3.4. Rozpočtovanie iných ako daňových príjmov štátneho rozpočtu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu** | **2 781 496** | **3 302 229** | **4 396 761** | **4 114 761** | **5 004 160** | **4 198 716** | **3 512 545** |
| Zahraničné transfery | 1 650 565 | 2 031 346 | 3 082 986 | 2 914 201 | 3 563 656 | 2 887 970 | 2 176 438 |
| Dividendy | 487 652 | 475 780 | 597 847 | 595 102 | 530 306 | 510 053 | 516 975 |
| Ostatné nedaňové príjmy a tuzemské transfery | 643 279 | 795 103 | 715 928 | 605 458 | 910 198 | 800 693 | 819 132 |

**3.4.1. Zahraničné transfery**

Zahraničné transfery predstavujú prostriedkyzo všeobecného rozpočtu Európskej únie v rámci druhého a od roku 2014 aj tretieho programového obdobia. V rokoch 2013 až 2015 sa rozpočtujú prostriedky EÚ pre programy Národného strategického referenčného rámca a poľnohospodárske fondy na roky 2013 až 2015 na základe odhadov čerpania výdavkov v jednotlivých rokoch, ktoré boli predložené príslušnými rezortmi, plniacimi funkcie riadiacich orgánov. Alokácie zodpovedajú sumám očakávaného čerpania v príslušných rokoch. Bližšia špecifikácia týchto prostriedkov je uvedená v prílohe č. 2 materiálu.

Vývoj plnenia týchto príjmov je nasledovný:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Zahraničné transfery | 1 650 565 | 2 031 346 | 3 082 986 | 2 914 201 | 3 563 656 | 2 887 970 | 2 176 438 |

**3.4.2. Dividendy**

Dividendy tvoria príjmy z dividend podnikov s majetkovou účasťou Fondu národného majetku SR a príjmy z podnikania z vlastníckeho podielu štátu, ktorý je zastúpený príslušnými rezortnými ministerstvami v akciových spoločnostiach s majetkovou účasťou štátu. Ich vývoj je nasledovný:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Dividendy** | **487 652** | **475 780** | **597 847** | **595 102** | **530 306** | **510 053** | **516 975** |
| Fond národného majetku | 414 504 | 364 018 | 496 864 | 505 864 | 441 171 | 437 510 | 437 615 |
| Kapitoly štátneho rozpočtu | 73 148 | 111 762 | 120 983 | 99 693 | 89 135 | 72 543 | 79 360 |

***Fond národného majetku Slovenskej republiky***

V roku 2013 sa navrhujú prostredníctvom FNM SR dividendy v objeme   
441,2 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles   
o 64,7 mil. eur, t. j. o 12,8 %. Najväčšie zníženie objemu sa očakáva pri Slovenskom plynárenskom priemysle, a. s. v sume 46 mil. eur, t. j. o 13,3 %.

Vývoj a aktuálny návrh dividend vybraných spoločností zobrazuje nasledovná tabuľka:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Dividendy** | **414 504** | **364 018** | **496 864** | **505 864** | **441 171** | **437 510** | **437 615** |
| v tom: Slovenský plynárenský priemysel, a.s.  Bratislava | 290 379 | 225 926 | 345 926 | 327 834 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| Západoslovenská energetika, a.s. | 54 265 | 48 154 | 47 456 | 81 779 | 51 395 | 46 437 | 46 697 |
| Stredoslovenská energetika, a.s. | 21 403 | 37 356 | 37 357 | 33 519 | 37 357 | 37 357 | 37 357 |
| Východoslovenská energetika, a.s. | 27 339 | 32 907 | 37 700 | 48 932 | 35 700 | 33 500 | 32 600 |
| Slovak Telecom, a.s. | 19 940 | 19 500 | 18 369 | 13 800 | 16 610 | 20 033 | 20 804 |
| Iné spolu | 1 178 | 175 | 10 056 | 0 | 109 | 183 | 157 |

***Kapitoly štátneho rozpočtu***

Objem dividend od spoločností, v ktorých je vlastnícky podiel štátu zastúpený príslušným ministerstvom sa v roku 2013 navrhuje vo výške 89,1 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 menej o 32 mil. eur. Nenavrhujú sa príjmy z dividend od Jadrovej a vyraďovacej spoločnosti, a. s. (v roku 2012 v sume 25 mil. eur) a odvod zo zisku štátneho podniku Lesy, š. p. sa rozpočtuje vo výške 5 mil. eur (v roku 2012 vo výške   
20 mil. eur). Zároveň v kapitole Ministerstva financií SR sa rozpočtujú dividendy Slovenskej elektrizačnej a prenosovej sústavy, a. s. z dôvodu prevodu majetkovej účasti Fondu národného majetku SR na štát, v mene ktorého koná Ministerstvo financií SR. V roku 2013 dochádza k nárastu dividend Slovenskej elektrizačnej a prenosovej sústavy, a. s. v porovnaní s rozpočtom roku 2012.

Vývoj týchto príjmov zobrazuje nasledovná tabuľka:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Príjmy z podnikania - dividendy** | **73 148** | **111 762** | **120 983** | **99 693** | **89 135** | **72 543** | **79 360** |
| **Ministerstvo financií SR** | **18 453** | **23 364** | **21 880** | **37 879** | **37 834** | **26 284** | **26 284** |
| Slovenská konsolidačná, a.s. | 13 273 | 13 403 | 11 880 | 14 842 | 2 632 | 1 108 | 1 030 |
| Tipos, a.s. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| SEPS, a.s. | 3 314 | 9 961 | 9 000 | 21 374 | 26 000 | 15 000 | 15 000 |
| SZRB, a.s. | 1 700 | 0 | 1 000 | 1 663 | 9 202 | 10 176 | 10 254 |
| EXIMBANKA | 166 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ministerstvo zahraničných vecí a európskych zál. SR** | **345** | **105** | **1 548** | **151** | **178** | **194** | **209** |
| Správa služieb diplomatickému zboru | 345 | 105 | 1 548 | 151 | 178 | 194 | 209 |
| **Ministerstvo hospodárstva SR** | **53 239** | **87 044** | **76 849** | **46 280** | **45 461** | **45 400** | **52 200** |
| Jadrová a vyraďovacia spoločnosť, a.s. | 8 036 | 32 506 | 25 000 | 5 000 | 0 | 0 | 0 |
| Slovak Telecom, a.s. | 45 197 | 44 200 | 41 849 | 31 280 | 37 600 | 45 400 | 47 200 |
| Transpetrol, a.s. | 6 | 10 338 | 10 000 | 10 000 | 7 861 | 0 | 5 000 |
| **Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR** | **7** | **23** | **6** | **33** | **12** | **14** | **16** |
| Technická inšpekcia, a.s. | 7 | 23 | 6 | 33 | 12 | 14 | 16 |
| **Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR** | **1 033** | **926** | **700** | **350** | **650** | **651** | **651** |
| Verejné prístavy, a.s. | 444 | 575 | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 |
| Letisko Košice - Airport Košice, a.s. | 589 | 351 | 350 | 0 | 300 | 300 | 300 |
| Technická ochrana a obnova železníc, a.s. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| **Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR** | **71** | **0** | **20 000** | **15 000** | **5 000** | **0** | **0** |
| UniCreditbank Slovakia, a.s. | 71 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lesy, š.p. | 0 | 0 | 20 000 | 15 000 | 5 000 | 0 | 0 |

**3.4.3. Nedaňové príjmy a tuzemské transfery**

**Nedaňové príjmy** vznikajú z činnosti jednotlivých kapitol štátneho rozpočtu a môžu mať podobu príjmov z vlastníctva, poplatkov a platieb, kapitálových príjmov, úrokov.

Vývoj týchto príjmov na roky 2013 až 2015 zobrazuje nasledovná tabuľka:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu** | **643 279** | **795 103** | **695 928** | **605 458** | **910 198** | **800 693** | **819 132** |
| Nedaňové príjmy | 623 036 | 759 464 | 683 935 | 577 000 | 895 532 | 787 632 | 805 484 |
| Tuzemské transfery | 20 243 | 35 639 | 11 993 | 28 458 | 14 666 | 13 061 | 13 648 |

***Rozpočtovanie nedaňových príjmov***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Nedaňové príjmy** | **623 036** | **759 464** | **683 935** | **577 000** | **895 532** | **787 632** | **805 484** |
| Príjmy z vlastníctva | 8 394 | 8 551 | 6 104 | 7 000 | 8 416 | 8 357 | 8 281 |
| Administratívne a iné poplatky a platby | 279 705 | 367 609 | 351 626 | 269 000 | 435 131 | 322 122 | 323 400 |
| Kapitálové príjmy | 16 346 | 18 238 | 9 596 | 12 000 | 123 108 | 112 059 | 111 309 |
| Úroky z tuzem. a zahr. úverov, pôžičiek a vkladov | 79 011 | 55 428 | 45 748 | 15 000 | 11 666 | 17 657 | 32 095 |
| Iné nedaňové príjmy | 239 580 | 309 638 | 270 861 | 274 000 | 317 211 | 327 438 | 330 399 |

***Príjmy z vlastníctva***

Uvedené príjmy sa na rok 2013 rozpočtujú vo výške 8,4 mil. eur. V porovnaní s predchádzajúcimi rokmi sa ich úroveň podstatne nemení. Ide predovšetkým o príjmy z prenajatých pozemkov, budov, strojov a podobne.

***Administratívne poplatky a iné poplatky a platby***

Pri administratívnych poplatkoch a iných poplatkoch a platbáchvýška príjmov závisí od počtu jednotlivých aktov konania v priebehu roka.

Vývoj týchto príjmov v jednotlivých rokoch zobrazuje nasledovná tabuľka:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu** | **279 705** | **367 609** | **351 626** | **269 000** | **435 131** | **322 122** | **323 400** |
| **Administratívne poplatky** | **162 247** | **155 457** | **200 699** | **158 700** | **206 538** | **213 690** | **214 495** |
| v tom: súdne | 31 551 | 29 342 | 32 020 | 30 000 | 32 001 | 35 001 | 35 001 |
| tržby z predaja kolkových známok | 96 658 | 87 295 | 100 421 | 85 000 | 89 710 | 0 | 0 |
| puncové poplatky | 610 | 465 | 700 | 700 | 809 | 827 | 827 |
| ostatné poplatky | 32 924 | 38 252 | 43 525 | 40 000 | 80 734 | 174 578 | 175 385 |
| licencie | 504 | 103 | 24 033 | 3 000 | 3 284 | 3 284 | 3 282 |
| **Pokuty, penále a iné sankcie** | **64 235** | **57 194** | **59 258** | **60 000** | **58 836** | **58 862** | **59 320** |
| **Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb** | **53 223** | **154 958** | **91 669** | **50 300** | **169 757** | **49 570** | **49 585** |

V rámci novely zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch sa posúva termín zrušenia kolkových známok ako jedného možného spôsobu platenia poplatkov z januára 2013 na január 2014. Dôvodom tejto zmeny je zabezpečenie centrálneho riešenia výberu a zúčtovania poplatkov, ktoré bude možné platiť aj novými modernými spôsobmi, ako je platobná karta, mobilná aplikácia, či internet.

Od 1. januára 2014 nedochádza k zníženiu, ale len k prerozdeleniu objemu prostriedkov získaných z predaja kolkových známok v rámci ostatných poplatkov.

V porovnaní s predchádzajúcimi rokmi dochádza novelou zákona o správnych poplatkoch k zvýšeniu týchto príjmov z dôvodu  prehodnotenia existujúcich úkonov a konaní z hľadiska ich vecného obsahu, ale predovšetkým posúdenia úrovne súčasne platných sadzieb poplatkov, ktoré pri viacerých úkonoch a konaniach už nezohľadňovali skutočne vynaložené náklady. Medzi významné z nich patrí úprava sadzby poplatkov za udelenie dopravnej licencie, ďalej v oblasti dopravy ide o sadzby poplatkov za prvý zápis motorového vozidla kategórie L, M1, a N1 do evidencie vozidiel v Slovenskej republike, ktoré sa ustanovuje rozdielne v závislosti od výkonu motora nad 80 kW. Zároveň sa menia napríklad aj niektoré poplatky za úkony správy katastra a úkony Úradu priemyselného vlastníctva SR.

V roku 2013 sa poplatky a platby z nepriemyselného predaja navrhujú vo výške   
169,7 mil. eur, z čoho suma vo výške 130 mil. eur predstavuje jednorazové príjmy, ktoré by sa mali získať z uvoľnenia frekvencií z ukončeného analógového vysielania.

***Kapitálové príjmy***

Výška kapitálových príjmovzávisí od objemu nadbytočného hnuteľného a nehnuteľného majetku v správe jednotlivých kapitol štátneho rozpočtu, ktorý bude predmetom predaja v príslušných rozpočtových rokoch. Najvyšší podiel z týchto príjmov sa predpokladá v kapitole Správa štátnych hmotných rezerv SR. Finančné prostriedky vo výške 100 mil. eur sa navrhujú z dôvodu pripravovanej zmeny systému tvorby a udržiavania núdzových zásob ropy a ropných produktov.

Vývoj týchto príjmov je nasledovný:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Kapitálové príjmy** | **16 346** | **18 238** | **9 596** | **12 000** | **123 108** | **112 059** | **111 309** |
| v tom: z predaja  kapitálových aktív | 9 495 | 10 086 | 4 894 | 6 500 | 17 675 | 6 626 | 5 876 |
| z predaja hmotných a mobilizačných rezerv |  |  |  |  | 100 440 | 100 440 | 100 440 |
| z predaja pozemkov a nehmotných aktív | 6 721 | 7 393 | 4 702 | 5 000 | 4 985 | 4 986 | 4 986 |
|
| ďalšie kapitálové príjmy | 130 | 56 | 0 | 500 | 7 | 7 | 7 |

***Úroky z tuzemských úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu** | **79 011** | **55 428** | **45 748** | **15 000** | **11 666** | **17 657** | **32 095** |
| Úroky z účtov finančného hospodárenia so ŠP | 5 264 | 12 131 | 35 220 | 4 584 | 2 037 | 8 962 | 24 138 |
| Úroky z návratných fin. výpomocí a štátnych záruk | 24 834 | 11 066 | 10 401 | 10 401 | 9 542 | 8 683 | 7 952 |
| Z úverov a pôžičiek | 251 | 111 | 100 | 0 | 66 | 0 | 0 |
| Úroky zo zahraničných vkladov | 47 258 | 3 135 | 0 | 0 | 7 | 5 | 5 |
| Úroky z vládnych úverov poskytnutých do zahraničia | 1 404 | 33 | 27 | 15 | 14 | 7 | 0 |
| ostatné platby | 0 | 17 412 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

V rámcitýchto príjmovdochádza v roku 2013 v porovnaní s rozpočtom na rok 2012 k poklesu o 74,5 % . Ide najmä o zníženie úrokov z účtov finančného hospodárenia so Štátnou pokladnicou z dôvodu odlišného vývoja sadzieb ECB KEY RATE a EONIA v rokoch 2013 až 2015. Zároveň dochádza k zmene vývoja priemerných zostatkov na účtoch klientov Štátnej pokladnice. Odlišné správanie sa klientov pri ukladaní voľných finančných prostriedkov formou termínovaných vkladov viedlo k zníženiu predpokladaného objemu úrokových príjmov z účtov finančného hospodárenia so Štátnou pokladnicou v porovnaní s rozpočtom na rok 2012.

Ďalej sem patria úroky z návratných finančných výpomocí poskytnutých Bratislavskému samosprávnemu kraju a z realizovaných štátnych záruk za Vodohospodársku výstavbu, š. p., v zmysle platných splátkových kalendárov.

Úroky zo zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov tvoria najmä úroky z vládnych úverov poskytnutých do zahraničia. Sú príjmami kapitoly Všeobecná pokladničná správa. V rámci kapitoly Ministerstva zahraničných vecí SR a Ministerstva obrany SR ide o kreditné úroky účtov zastupiteľských úradov Slovenskej republiky v zahraničí.

***Iné nedaňové príjmy***

Tvoria ich vrátené neoprávnene použité alebo zadržané finančné prostriedky a ostatné príjmy. Výška týchto príjmov je v priebehu rozpočtového roka ovplyvnená najmä objemom vrátených neoprávnene použitých finančných prostriedkov od neziskových organizácií, rozpočtových organizácií, obcí a ostatných príjmov, medzi ktoré patria najmä odvody a vratky.

Najväčší objem z týchto príjmov predstavujú príjmy z hazardných hier, ktoré sú rozpočtované v kapitole Všeobecná pokladničná správa. Rozpočtovaná suma v objeme   
114,5 mil. eur zahŕňa aj pripravovanú novelu zákona o hazardných hrách s účinnosťou od januára 2013. Nedosiahne sa však rozpočtovaná úroveň roku 2012 z dôvodu, že ďalšou novelou zákona, z 12. júla 2011, ktorá mala posunutú účinnosť od 1. januára 2013, dôjde k zníženiu uvedených príjmov, nakoľko sa stanovujú presnejšie a prísnejšie podmienky na prevádzku výherných automatov.

V rámci kapitoly Správa štátnych hmotných rezerv sa rozpočtuje príspevok na tvorbu, obmenu, zámenu, skladovanie a financovanie núdzových zásob v objeme 60 mil. eur, čo predstavuje nárast o 20 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2012.

Vývoj týchto príjmov zobrazuje nasledovná tabuľka:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Iné nedaňové príjmy** | **239 580** | **309 638** | **270 861** | **274 000** | **317 211** | **327 438** | **330 399** |
| v tom: z odvodu z  hazardných hier | 123 321 | 105 704 | 117 000 | 117 000 | 114 546 | 114 546 | 114 546 |
| SŠHR | 0 | 70 728 | 50 000 | 50 000 | 60 000 | 60 000 | 60 000 |
| Iné spolu | 116 259 | 133 206 | 103 861 | 107 000 | 142 665 | 152 892 | 155 853 |

**Tuzemské transfery**

V rámci tuzemských transferov sa rozpočtuje príspevok zdravotných poisťovní na činnosť operačných stredísk záchrannej zdravotnej služby.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Tuzemské transfery** | **20 243** | **35 639** | **11 993** | **28 458** | **14 666** | **13 061** | **13 648** |
| z  toho:  Príspevky zdravotných poisťovní na činnosť operačných stredísk záchrannej zdravotnej služby | 11 193 | 11 747 | 11 908 | 11 908 | 12 538 | 13 061 | 13 648 |
| Transfery ostatných subjektov verejnej správy | 9 050 | 23 892 | 85 | 0 | 2 128 | 0 | 0 |

Príspevok na činnosť operačných stredísk záchrannej zdravotnej služby poukazujú zdravotné poisťovne v súlade so zákonom č. 581/2004 Z. z. o zdravotných poisťovniach, dohľade nad zdravotnou starostlivosťou a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Z dôvodu novely zákona č. 238/2006 Z. z. o Národnom jadrovom fonde na vyraďovanie jadrových zariadení sa predpokladá v roku 2013 transfer z Národného jadrového fondu vo výške 2,1 mil. eur zo salda dovozu a vývozu elektriny z územia Slovenskej republiky.

## 3.5. Daňové výdavky

Rovnaké ciele verejnej politiky z pohľadu rozpočtovej politiky a posudzovania vývoja verejných financií je častokrát možné dosiahnuť dvoma spôsobmi. Prvým je navýšenie výdavkov rozpočtu, tým druhým poskytnutie selektívneho daňového zvýhodnenia. Vplyv na saldo verejnej správy môže byť v oboch prípadoch rovnaký, rozdielna je len forma opatrenia. Pre transparentné a zrozumiteľné verejné financie je preto dôležité poskytovať informácie o selektívnych daňových zvýhodneniach (tzv. daňových výdavkoch) podobným spôsobom, ako je to pri ostatných výdavkoch rozpočtu[[8]](#footnote-9).

**Ústavný zákon č. 493/2011 Z. z. o rozpočtovej zodpovednosti** (článok 9 odsek 4) zaviedol povinnosť v rozpočte verejnej správy uvádzať údaje o daňových výdavkoch. Motiváciou pre zavedenie tejto povinnosti je najmä zvýšenie transparentnosti rozpočtu, ktorá by pomohla objektívnejšie posúdiť politiky realizované vládou SR. Navyše, akékoľvek ďalšie pravidlá zvyšujúce rozpočtovú disciplínu (napríklad výdavkové stropy) by sa bez vykazovania daňových výdavkov mohli minúť účinkom[[9]](#footnote-10).

Presná definícia daňového výdavku (v angl. terminológii *tax expenditure*) nie je v ústavnom zákone uvedená, pričom ani odborná literatúra v súčasnosti neposkytuje jednoznačnú definíciu daňových výdavkov ani spôsob ich vyčíslenia[[10]](#footnote-11). Prezentáciu daňových výdavkov v tomto rozpočte je preto potrebné vnímať ako prvý návrh metodiky, ktorá bude postupne v budúcnosti spresňovaná. Rovnako nie je možné dnes kvantifikovať všetky daňové výdavky, predovšetkým z dôvodu nedostupnosti údajov. Pozornosť sme venovali najmä opatreniam s najväčším rozpočtovým vplyvom.

Vo všeobecnosti **možno za daňový výdavok označiť odchýlku medzi platným daňovým systémom a hypotetickým daňovým systémom**, ktorý by neobsahoval žiadne daňové úľavy[[11]](#footnote-12) (ďalej označovaný ako *benčmark*). Výsledkom takéhoto porovnania je suma daňových výdavkov rovná hypotetickej strate daňových príjmov. Aj keď pod daňovým výdavkom sa vo väčšine prípadov rozumie zníženie dane, existujú aj prípady, kedy môžeme hovoriť o negatívnom daňovom výdavku, teda dodatočnom selektívnom zdanení[[12]](#footnote-13). V takom prípade dodatočne získaná daň znižuje celkovú úroveň daňových výdavkov. Podľa slovenského ústavného zákona sú daňovými výdavkami len ***„položky, ktoré znižujú príjem rozpočtu verejnej správy z daní a z poistného a príspevkov platených do poistných fondov“*.**

Stanovenie benčmarku pre výpočet daňových výdavkov je pomerne komplikované[[13]](#footnote-14) najmä preto, že nie je zrejmé, ktoré prvky daňového systému súčasťou takéhoto benčmarku sú (sú „prirodzenou“ súčasťou daňového systému), a ktoré nie[[14]](#footnote-15). Na to, aby daná daňová úľava, resp. špeciálny daňový režim mohol byť z pohľadu MF SR klasifikovaný ako daňový výdavok, mal by súčasne spĺňať obe nasledujúce podmienky:

* **vplyv na príjmy a saldo hospodárenia verejnej správy** – daňovým výdavkom je také opatrenie, ktoré znižuje príjmy verejnej správy. V niektorých prípadoch je dôležité okrem vplyvu na príjmy sledovať aj vplyv na saldo verejnej správy. Typickým príkladom sú napr. štátne sociálne dávky (ich zdanenie by automaticky viedlo k zvýšeniu výdavkov verejnej správy, keďže z pohľadu záchrannej siete sú podstatné disponibilné príjmy obyvateľov v hmotnej núdzi);
* **selektívnosť** **–** úľava nie je plošná, ale je určená iba pre vybrané osoby, príjmy, spotrebu, transakcie alebo majetok.

Existencia niektorých daňových výdavkov nevyhnutne neznamená, že ide o zlé nástroje verejnej politiky. Niektoré nástroje hospodárskej politiky, najmä v oblasti trhu práce, si častokrát vyžadujú interakciu opatrení v rámci viacerých súborov nástrojov (napr. daňovo-dávkové systémy). V takom prípade môže byť poskytovanie zvýhodnení cez daňový systém najefektívnejšie, administratívne najjednoduchšie a najlacnejšie. Veľkú úlohu pritom zohrávajú práve náklady na administrovanie opatrení, ktoré je aj napriek tomu, že ide o náhradu výdavkovej subvencie, menej nákladné spravovať cez daňový systém (príkladom môže byť zamestnanecká prémia).

Pri definovaní benčmarku sa vychádza primárne z existujúceho, a nie „ideálneho“ daňového systému. Takýto prístup obmedzuje rozsah diskusie, ktorá by bola spojená so snahou definovať „ideálny“ daňový systém. Na druhej strane, v prípade výraznej daňovej reformy v budúcnosti bude zrejme potrebné dnes stanovený benčmark upravovať. S tým sú spojené aj problémy s interpretáciou vývoja daňových výdavkov v čase, keďže prípadné zmeny benčmarku narúšajú konzistentnosť výpočtov medzi jednotlivými rokmi.

|  |
| --- |
| ***BOX - Príklad definovania benčmarku pre DPFO***  Daň z príjmov fyzických osôb upravuje zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Z pohľadu daňových výdavkov ide zrejme o najkomplikovanejšiu daň a stanovenie benčmarku pri tejto dani zvykne byť sprevádzané širokou diskusiou. Nasledujúci text uvádza najdôležitejšie časti zákona o dani z príjmov fyzických osôb, ktoré MF SR považuje za štrukturálnu súčasť slovenského daňového systému (benčmark), **a teda nie sú daňovými výdavkami:**  **Sadzby dane a daňové pásma** (§ 15 písm. a). Ide o neselektívne súčasti daňového systému, ktoré vyjadrujú celospoločenskú úroveň a progresivitu zdanenia (progresivita sa vníma ako implicitná súčasť zdaňovania príjmov fyzických osôb). Aj v prípade aktuálnych daňových zmien, ktoré znovuzavádzajú viacero sadzieb a daňových pásiem hovoríme o zmene benčmarku, bez vplyvu na výšku daňových výdavkov.  **Základná nezdaniteľná časť základu dane (NČZD) na daňovníka** (§ 11 ods. 2 písm. a). Nakoľko nespĺňa podmienku selektívneho opatrenia pre určitú skupinu daňovníkov (nárok vzniká každému daňovníkovi), nemôže byť definovaná ako daňový výdavok. Spolu so sadzbou dane tvoria základnú štruktúru zdanenia.  **Degresivita NČZD** zavedená v roku 2007 (§ 11 ods. 2 písm. b) by mohla byť vnímaná ako selektívne obmedzenie NČZD pre vysokopríjmových daňovníkov, a teda chápaná ako negatívny daňový výdavok. No ak vychádzame z predpokladu, že za benčmark pokladáme všetky daňové sadzby a pásma, degresivita NČZD predstavuje iba ďalšiu úpravu benčmarku. Logiku tohto argumentu možno ilustrovať príkladom. V prípade, ak by sa prijala daňová reforma s dvomi sadzbami a tromi daňovými pásmami (prvé nulové by bolo vo výške dnešnej NČZD), stále je možné dosiahnuť identické daňové zaťaženie ako dnes (s jednou sadzbou a degresívnou NČZD). Najvyššia daňová sadzba by pritom plnila identickú úlohu ako degresivita NČZD, a preto by sme tieto dve alternatívy mali z pohľadu daňových výdavkov klasifikovať rovnako. **Degresívna NČZD je v podstate alternatívou druhej, vyššej sadzby dane, a preto argument o selektívnosti neplatí.**  Oslobodenie príjmov vychádzajúce z **rešpektovania medzinárodných zmlúv** v oblasti daní a iných medzinárodných zmlúv (zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia). |

Daňové výdavky je možné rozdeliť do niekoľkých základných skupín podľa toho, akým spôsobom sa v daňovej legislatíve daňové úľavy a špeciálne režimy uplatňujú:

1. **Zdaniteľné osoby**

V niektorých prípadoch daňová legislatíva definuje skupiny osôb, ktoré sú oslobodené od dane.

1. ***Priamo***

Zákon priamo identifikuje fyzické alebo právnické osoby nepodliehajúce zdaneniu.

1. ***Nepriamo***

Zákon stanovuje podmienku, ktorú daná skupina osôb musí splniť (limit príjmov pre registráciu na DPH alebo limit príjmov pre povinnosť platiť sociálne odvody).

1. ***Špecifickým prípadom***

Sociálne a zdravotné poistenie naopak definuje okruh povinne poistených osôb (osobný rozsah), a teda nie výnimky. V takomto prípade je pomerne zložité určiť, ktoré nezaťažené skupiny osôb by mali byť zdaňované, a teda patriť do benčmarku.

1. **Základ dane**

Daňové zákony, na rozdiel od poistných fondov, priamo nedefinujú zdaniteľné osoby, ale zameriavajú sa primárne na zdaniteľný základ (príjem, pridaná hodnota, spotreba, majetok, transakcia). Výnimky môžu vo všeobecnosti nadobúdať tri formy:

1. ***Výnimky z predmetu dane a oslobodenia od dane***

Základným a zrejme najviac rozšíreným typom daňových výdavkov sú oslobodenia zo základu dane. V praxi to znamená že vo všeobecne definovanom základe dane existujú špecifické položky, ktoré buď **nie sú predmetom** dane alebo sú **od dane oslobodené**. Je potrebné citlivo rozlišovať, či ide o objektívne príčiny (napr. medzinárodné dohody o zamedzení dvojitého zdanenia) alebo ide skutočne o selektívnu úľavu s vplyvom na príjmy verejnej správy.

1. ***Nezdaniteľné časti základu dane a iné zníženia základu dane***

Najmä v prípade dane z príjmov existujú položky definované zákonom, ktoré selektívne znižujú vypočítaný základ dane. Ide o tzv. nezdaniteľné časti základu dane. V prípade sociálneho a zdravotného poistenia možno do tejto kategórie zaradiť koeficient, ktorým sa upravuje vymeriavací základ pre SZČO (do roku 2012 vo výške 2, resp. 2,14), prípadne sumu poistného zaplateného v predošlom období, o ktorú si SZČO môže znížiť vymeriavací základ v danom roku.

1. ***Iné***

Poslednú skupinu tvoria opatrenia s vplyvom na základ dane, ktoré nie je možné zaradiť medzi predošlé kategórie. Patrí sem napríklad umožnenie iného ako rovnomerného odpisovania[[15]](#footnote-16) (zrýchlené odpisovanie) alebo preferenčný režim pre finančný leasing. No patria sem aj niektoré negatívne daňové výdavky, napríklad nesúlad medzi maximálnym vymeriavacím základom pre platenie odvodov a maximálnym vymeriavacím základom, ktorý sa berie do úvahy pri výpočte dôchodku, či existencia minimálneho vymeriavacieho základu.

1. **Sadzba dane**

Ďalšou často využívanou formou daňových výdavkov sú znížené sadzby dane. Typickým príkladom môže byť daň z pridanej hodnoty, ktorá má v súčasnosti dve sadzby (20% a 10%). Keďže zákon priamo definuje základnú, a teda benčmarkovú sadzbu[[16]](#footnote-17), daňový výdavok je možné určiť jednoznačne. V prípade dane z prímov však môže byť situácia oveľa komplikovanejšia (viď. predchádzajúci box).

1. **Daňová povinnosť**

Daňové úľavy, ktoré znižujú konečnú daňovú povinnosť daňového subjektu, môžu mať nasledujúce formy:

1. ***Daňový bonus***

Ide o úľavu na konečnej daňovej povinnosti, určenú selektívne pre vybranú skupinu. Od roku 2004 sa uplatňuje daňový bonus na nezaopatrené dieťa a od roku 2009 zamestnanecká prémia. Obe tieto úľavy môžu nadobúdať aj formu transferu.

1. ***Daňové prázdniny a stimuly***

Spoločnosťou zrejme najviac vnímanou formou daňových výdavkov sú daňové stimuly alebo prázdniny v prípade dane z príjmov právnických osôb poskytované vybraným podnikom.

1. ***Iné***

Do tejto skupiny patrí napríklad tzv. asignácia daňovej povinnosti, teda použitie podielu zaplatenej dane fyzickej alebo právnickej osoby na osobitné účely.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***BOX - Problém agregovania daňových výdavkov***  Daňové výdavky sa často navzájom ovplyvňujú, a preto **nie je možne daňové výdavky kvantifikované ceteris paribus mechanicky spočítavať pre získanie správnej agregovanej sumy poskytovaných daňových výdavkov**. Najlepšie to možno ilustrovať na jednoduchom príklade v prípade dane z príjmov fyzických osôb (DPFO) :     |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Agregácia daňových výdavkov (eur, mesačne)** | | | | | | | |  | **hpotetickstém** | **zrušenie NČZD č. 2** | **zrušenie NČZD č. 3** | **zrušenie odpočít. odvodov** | **zrušenie oslobodenia príjmu 2** | **kombinácia všetkých** | | Príjem 1 | 703 | 703 | 703 | 703 | 703 | 703 | | Príjem 2 - oslobodený | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 | 100 | | Odvody | 94 | 94 | 94 | zrušené | 108 | zrušené | | **Čiatkový zákld e** | **0** | **09** | **609** | **703** | **695** | **803** | | NČZD č. 1 - nárok 297 eur | 297 | 297 | 297 | 27 | 297 | 297 | | NČZD č. 2 - nárok 297 eur | 297 | zrušené | 297 | 297 | 297 | zrušené | | NČZD č. 3 - nárok 33 eur | 15 | **33** | zrušené | **33** | **33** | zrušené | | **Uplatnená suma NČZD** | **609** | **330** | **594** | **627** | **627** | **297** | | **Zákld DPFO** |  | **29** | **1** |  | **9** | **0** | | **Vplyv na DPFO** |  | **+53.0** | **+2.8** | **+14.5** | **+13.0** | **+96.2** | | *mechanický súčet jednotlivých opatrení =* | | | | | **+83.3** |  |   Hypotetický daňový systém poskytuje tri nezdaniteľné časti základu dane (č. 1-3), oslobodzuje odvody od platenia dane a oslobodzuje jeden druh príjmu (príjem 2). Vzhľadom na nízke príjmy daňovníka si tento v plnej miere (33 eur) nedokáže uplatniť tretiu nezdaniteľnú časť základu dane.  V prípade zrušenia ktoréhokoľvek iného daňového výdavku nastáva situácia, kedy si daňovník dokáže spomínanú nezdaniteľnú časť (č. 3) uplatniť a čiastočne tak kompenzovať negatívny vplyv na disponibilný príjem vyplývajúci zo zrušenia inej nezdaniteľnej časti.  V prípade, ak uvažujeme so zrušením individuálneho daňového výdavku, tak tento prístup verne zobrazuje veľkosť dodatočných príjmov pre verejnú správu (bez zohľadnenia potenciálnych dynamických efektov). V prípade zrušenia NČZD č. 2 by tak verejná správa získala príjmy vo výške 53 eur.  Jednotlivo vypočítané daňové výdavky preto nie je možné navzájom mechanicky spočítavať pre získanie presnej agregátnej sumy poskytnutých daňových výdavkov, resp. ušlých príjmov verejnej správy, keďže niektoré efekty sa týmto spôsobom započítavajú viackrát. V uvedenom príklade je mechanický súčet jednotlivých daňových výdavkov vo výške 83,3 eur, pričom skutočne poskytnutá suma daňových výdavkov je vo výške 96,2 eur. |

Subjekty verejnej správy sú povinné zostavovať svoj rozpočet najmenej na tri rozpočtové roky, pričom súčasťou návrhu rozpočtu je aj schválený rozpočet na bežný rozpočtový rok, údaje o očakávanej skutočnosti bežného rozpočtového roka a údaje o skutočnom plnení rozpočtu za predchádzajúce dva rozpočtové roky. Údaje za daňové výdavky preto uvádzame za rovnaký časový horizont.

V zmysle definície ústavného zákona sa za daňové výdavky považujú len opatrenia, ktoré znižujú príjmy z daní a z poistného a príspevkov platených do poistných fondov**. Podľa tejto definície by do daňových výdavkov nemali byť zahrnuté negatívne daňové výdavky, ktoré naopak daňové príjmy zvyšujú**. Podľa MF SR sú pre informovanú diskusiu dôležité obidve, pre lepšiu orientáciu ich preto uvádzame aj samostatne.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prehľad daňových výdavkov podľa typu dane alebo poistného (ESA 95, tis. eur)\*** | **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | |
| Daň z príjmov fyzických osôb | 474 231 | 451 031 | 368 021 | 370 521 | 375 429 | 383 732 | |
| Daň z príjmov právnických osôb | 116 740 | 98 940 | 108 755 | 123 999 | 124 535 | 133 147 | |
| Daň z pridanej hodnoty | 145 545 | 156 054 | 155 035 | 159 293 | 167 725 | 178 222 | |
| Spotrebné dane | 210 657 | 118 037 | 135 074 | 131 856 | 129 894 | 128 541 | |
| Daň z nehnuteľností | 13 353 | 13 768 | 14 456 | 15 179 | 15 938 | 16 735 | |
| Sociálne poistenie | 198 804 | 133 208 | 134 345 | -68 171 | -100 072 | -123 854 | |
| *- z toho daňové výdavky* | *261 270* | *197 737* | *203 175* | *99 774* | *79 516* | *69 734* | |
| *- z toho negatívne daňové výdavky* | *-62 466* | *-64 529* | *-68 830* | *-167 945* | *-179 588* | *-193 588* | |
| Zdravotné poistenie | 226 494 | 204 998 | 211 325 | 121 734 | 121 544 | 125 827 | |
| **Orientačná výška daňových výdavkov\*** | **1 385 823** | **1 176 037** | **1 127 011** | **854 411** | **834 993** | **842 350** | |
| *- z toho daňové výdavky* | *1 448 289* | *1 240 566* | *1 195 841* | *1 022 356* | *1 014 581* | *1 035 938* | |
| *- z toho negatívne daňové výdavky* | *-62 466* | *-64 529* | *-68 830* | *-167 945* | *-179 588* | *-193 588* | |
| **Orientačná výška daňových výdavkov v % HDP\*** | **2.1** | **1.7** | **1.6** | **1.1** | **1.1** | **1.0** | |
| *- z toho daňové výdavky* | *2.2* | *1.8* | *1.7* | *1.4* | *1.3* | *1.2* | |
| *- z toho negatívne daňové výdavky* | *-0.1* | *-0.1* | *-0.1* | *-0.2* | *-0.2* | *-0.2* | |
| **Zmena výšky daňových výdavkov\*** | **-** | **-209 787** | **-49 025** | **-272 601** | **-19 418** | **7 357** | |
| *- z toho daňové výdavky* | *-* | *-207 723* | *-44 724* | *-173 485* | *-7 775* | *21 357* | |
| *- z toho negatívne daňové výdavky* | *-* | *-2 063* | *-4 301* | *-99 116* | *-11 643* | *-14 000* | |
| **Zmena výška daňových výdavkov v % HDP\*** | **-** | **-0.4** | **-0.1** | **-0.4** | **-0.1** | **0.0** | |
| *- z toho daňové výdavky* | *-* | *-0.4* | *-0.1* | *-0.3* | *-0.1* | *0.0* | |
| *- z toho negatívne daňové výdavky* | *-* | *0.0* | *0.0* | *-0.1* | *0.0* | *0.0* | |
| *\* Pokiaľ pri zrušení daňového výdavku dochádza k rozloženiu vplyvu na viac rokov, uvádza sa plný efekt opatrenia.* | | | | | | |
| *\* \* Vypočítané ako súčet samostatne kvantifikovaných daňových výdavkov, čo je spojené s chybou vznikajúcou pri daňových výdavkoch, ktoré sa navzájom ovplyvňujú.* | | | | | | |

Celková výška daňových výdavkov je kvôli vzájomnému ovplyvňovaniu jednotlivých výdavkov len orientačná. **V roku 2010 dosiahla úroveň daňových výdavkov 1,5 mld. eur (2,2 % HDP), v ďalších** **rokoch (2011 a 2012) dochádza k poklesu daňových výdavkov kumulatívne približne vo výške 0,5 % HDP (253 mil. eur).** Tento pokles je zapríčinený najmä rozširovaním daňových základní v prípade dane z príjmov fyzických osôb, spotrebných daní a sociálnych odvodov:

* V prípade **dane z príjmov fyzických osôb** došlo v roku 2012 k zníženiu daňových výdavkov najmä kvôli zrušeniu uplatňovania nezdaniteľných častí na neaktívne príjmy (23,5 mil. eur). Zároveň sa prejavilo zrušenie nezdaniteľnej časti základu dane na účelové sporenie a doplnkové dôchodkové sporenie (52,8 mil. eur).
* V oblasti **spotrebných daní** došlo k zrušeniu daňových zvýhodnení pre naftu používanú najmä v poľnohospodárstve a železničnej doprave, tzv. červenej nafty   
  (46 mil. eur) a zrušení daňových zvýhodnení pre biogénne látky primiešané v pohonných látkach, tzv. biopalivá (42 mil. eur).
* Zjednocovanie vymeriavacích základov medzi sociálnym a zdravotným poistením, ktoré sa mali priblížiť k príjmom definovaným podľa zákona o dani z príjmov znamenalo, že došlo **k rozšíreniu doteraz najužšej daňovej základne v sociálnych odvodoch**. Celkový vplyv z rozšírenia sa odhaduje na úrovni asi 58 mil. eur.

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 predpokladá prijatie konsolidačných opatrení, ktoré významne znižujú úroveň daňových výdavkov. **V roku 2013 poklesnú daňové výdavky o ďalších 0,3 % HDP (174 mil. eur).** Medzi najvýznamnejšie opatrenia, ktoré spôsobili tento pokles, patria:

* Obmedzenie zvýhodnení v sociálnych a zdravotných odvodoch pre príjmy z **dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer** sa odhaduje na úrovni **133 mil. eur**.Súčasné takmer plné oslobodenie od platenia odvodov sa priblíži k úrovni daňovo-odvodového zaťaženia zamestnancov. Napriek tomuto opatreniu budú ponechané výnimky pre vybrané skupiny fyzických osôb s príjmami z dohôd. Ich odvodové zaťaženie bude vo väčšine prípadov nižšie ako u zamestnancov, no oproti roku 2012 dôjde aj u nich k výraznému zvýšeniu odvodov.
* V prípade zdravotného poistenia vychádzame z predpokladu, že charakter zdravotného poistenia je totožný s daňou z príjmov a takto sme definovali aj benčmark. Rozdiel medzi daňou z príjmov a zdravotným poistením spočíva v tom, že zdravotné poistenie má hornú hranicu pre platenie odvodov a užšiu základňu. Z pohľadu definície daňových výdavkov a stanoveného benčmarku (neohraničené zdaňovanie príjmov), **predstavuje úľava pre poistencov s príjmom nad maximálnym vymeriavacím základom pre zdravotné poistenie daňový výdavok (52 mil. eur)**.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Detailný prehľad daňových výdavkov podľa typu dane alebo poistného (ESA 95, tis. eur)\*** | | | | | | |
|  | **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| **Daň z príjmov fyzických osôb** | **474 231** | **451 031** | **368 021** | **370 521** | **375 429** | **383 732** |
| B1 - Výnimky z predmetu dane a oslobodenia od dane | 8 630 | 8 393 | 4 353 | 4 535 | 4 712 | 4 868 |
| B2 - Nezdaniteľné časti základu dane a iné zníženia základu dane | 171 072 | 151 242 | 76 735 | 73 822 | 73 355 | 75 478 |
| - z toho: NČZD na manželku | *80 613* | *74 910* | *76 735* | *73 012* | *64 405* | *66 119* |
| - z toho: NČZD na DDS, životné poistenie a účelové sporenie. | *67 694* | *52 845* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| - z toho: NČZD pre dobrovoľné príspevky (2 %) do 2. piliera | *0* | *0* | *0* | *810* | *8 950* | *9 360* |
| D1 - Daňový bonus | 278 975 | 274 871 | 268 433 | 272 252 | 277 037 | 281 629 |
| - z toho: Daňový bonus na nezaopatrené dieťa | *254 820* | *258 713* | *261 564* | *265 587* | *270 337* | *275 684* |
| - z toho: Zamestnanecká prémia | *24 155* | *16 158* | *6 869* | *6 664* | *6 700* | *5 944* |
| D3 - Iné: Asignácia dane - použitie 2% zaplatenej dane na osobitné účely | 15 553 | 16 526 | 18 500 | 19 912 | 20 324 | 21 757 |
| **Daň z príjmov právnických osôb** | **116 740** | **98 940** | **108 755** | **123 999** | **124 535** | **133 147** |
| B3 - Iné | 51 348 | 34 965 | 44 699 | 57 608 | 61 064 | 65 232 |
| D2 - Daňové prázdniny a stimuly | 36 800 | 38 531 | 39 993 | 42 353 | 44 885 | 47 938 |
| D3 - Iné: Asignácia dane - použitie 2 % zaplatenej dane na osobitné účely | 28 592 | 25 444 | 24 063 | 24 038 | 18 587 | 19 977 |
| **Daň z pridanej hodnoty** | **145 545** | **156 054** | **155 035** | **159 293** | **167 725** | **178 222** |
| C - Sadzba dane | 145 545 | 156 054 | 155 035 | 159 293 | 167 725 | 178 222 |
| - z toho: znížená sadzba DPH na lieky | *125 124* | *135 616* | *134 731* | *138 431* | *145 759* | *154 881* |
| **Spotrebné dane** | **210 657** | **118 037** | **135 074** | **131 856** | **129 894** | **128 541** |
| B1 - Výnimky z predmetu dane a oslobodenia od dane | 59 922 | 53 439 | 69 589 | 65 527 | 62 342 | 59 605 |
| C - Sadzba dane | 150 735 | 64 599 | 65 485 | 66 329 | 67 552 | 68 936 |
| - z toho: znížená sadzba na tiché víno | *47 724* | *48 297* | *48 876* | *49 463* | *50 056* | *50 657* |
| - z toho: znížená sadzba na "červenú naftu" | *45 760* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **Daň z nehnuteľností** | **13 353** | **13 768** | **14 456** | **15 179** | **15 938** | **16 735** |
| Pozemky | 3 738 | 3 854 | 4 047 | 4 249 | 4 462 | 4 685 |
| Stavby | 8 944 | 9 222 | 9 683 | 10 167 | 10 675 | 11 209 |
| Byty a nebytové priestory | 671 | 692 | 726 | 763 | 801 | 841 |
| **Sociálne poistenie** | **198 804** | **133 208** | **134 345** | **-68 171** | **-100 072** | **-123 854** |
| B1 - Výnimky z predmetu dane a oslobodenia od dane | 209 246 | 142 288 | 146 201 | 49 185 | 51 497 | 54 327 |
| - z toho: dohody o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer | *133 092* | *141 853* | *145 755* | *48 723* | *51 018* | *53 824* |
| B2 - Nezdaniteľné časti základu dane a iné zníženia základu dane | 52 024 | 55 449 | 56 974 | 50 589 | 28 019 | 15 407 |
| B3 - Iné: nesúlad max. vymeriavací základ pre poistné a pre výpočet dávok | -62 466 | -64 529 | -68 830 | -167 945 | -179 588 | -193 588 |
| **Zdravotné poistenie** | **226 494** | **204 998** | **211 325** | **121 734** | **121 544** | **125 827** |
| B1 - Výnimky z predmetu dane a oslobodenia od dane | 75 338 | 48 368 | 49 699 | 13 671 | 14 384 | 15 470 |
| - z toho: dohody o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer | *45 381* | *48 368* | *49 699* | *13 671* | *14 384* | *15 470* |
| B2 - Nezdaniteľné časti základu dane a iné zníženia základu dane | 16 022 | 17 077 | 17 547 | 15 677 | 9 016 | 5 282 |
| B3 - Iné: maximálny vymeriavací základ | 135 134 | 139 552 | 144 079 | 92 386 | 98 143 | 105 075 |
|  | | | | | | |

# Rozpočtovanie výdavkov štátneho rozpočtu

## 4.1. Kvantifikácia výdavkov štátneho rozpočtu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Výdavky štátneho rozpočtu** | **15 337 011** | **15 278 042** | **17 299 980** | **16 527 807** | **17 235 215** | **16 564 028** | **16 341 035** |
| Z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| Výdavky na obsluhu štátneho dlhu | 864 075 | 1 006 647 | 1 386 679 | 1 349 888 | 1 326 366 | 1 517 326 | 1 678 102 |
| Zdroje EÚ | 1 892 656 | 2 091 380 | 3 082 986 | 2 350 387 | 3 563 656 | 2 887 970 | 2 176 438 |
| Spolufinancovanie | 409 951 | 454 155 | 636 839 | 535 576 | 639 007 | 481 183 | 381 455 |

Celkové výdavky štátneho rozpočtu sa rozpočtujú v roku 2013 v objeme   
17 235,2 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roka 2012 pokles   
o 64,8 mil. eur, t. j. o 0,4 %. V rámci kapitoly Všeobecná pokladničná správa sa rozpočtuje rezerva na otvorenie II. piliera v objeme 229,1 mil. eur a rezerva na možný zhoršený vývoj ekonomiky 313 mil. eur. V kapitole Ministerstva hospodárstva SR sa rozpočtuje zvýšenie výdavkov z titulu metodickej zmeny spôsobu výberu príspevkov od prevádzkovateľov jadrovoenergetických zariadení v zmysle novely zákona č. 238/2006 Z. z. o Národnom jadrovom fonde vo výške 58,3 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 rastú v roku 2013 zdroje EÚ o 480,7 mil. eur. Po vylúčení vyššie uvedených titulov, klesajú celkové výdavky štátneho rozpočtu medziročne až o 1 146 mil. eur, čo predstavuje 8,1 %.

Výdavky na obsluhu štátneho dlhu predstavujú významnú časť na celkových výdavkoch štátneho rozpočtu. Bližšie sú popísané v časti 4.3. Rozpočtovanie výdavkov podľa vybraných oblastí – kapitola Všeobecná pokladničná správa.

Výdavky zo zdroja z rozpočtu EÚ sa rozpočtujú v objeme 3 563,7 mil. eur   
a v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 rastú o 480,7 mil. eur, t. j. o 15,6 %. K tomuto objemu prostriedkov sa automaticky rozpočtuje príslušný objem spolufinancovania. Rozpočet za oblasť výdavkov z prostriedkov EÚ a spolufinancovania je zostavený na základe podkladov jednotlivých kapitol štátneho rozpočtu a ich odhadov o plánovanom čerpaní. Bližšie sú popísané v prílohe č. 2 Rozpočtové vzťahy SR a EÚ.

V rámci výdavkov kapitol štátneho rozpočtu boli realizované dve plošné opatrenia.   
V kapitolách štátneho rozpočtu sa v prípade osobných výdavkov rozpočtových organizácií viaže 5 % z úrovne schváleného rozpočtu 2012 pre zamestnancov v štátnozamestnaneckom pomere s výnimkou verejnej funkcie a pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme so zohľadnením niektorých výnimiek. Pri výdavkoch na tovary a služby dochádza k 10% viazaniu z úrovne schváleného rozpočtu roka 2012.

V súvislosti s novelou zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení dochádza k poklesu transferu pre Sociálnu poisťovňu, ktorý je rozpočtovaný v kapitole Všeobecná pokladničná správa.

**Jednorazové opatrenia identifikované v oblasti výdavkov štátneho rozpočtu**

Výdavky štátneho rozpočtu súvisiace s povodňami, ktoré v priebehu roku 2010 zasiahli Slovensko. Na úhradu výdavkov spojených s povodňami sa zo štátneho rozpočtu uhradila suma 113 mil. eur, čo predstavuje 0,2 % HDP.

Výdavky ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja na úhradu DPH na základe odovzdania dokončených úsekov rýchlostnej cesty R1 stavanej prostredníctvom PPP projektu. Ide o jednorazovú platbu splatnú pri ukončení stavebných prác, ktoré boli ukončené čiastočne koncom roku 2011 a čiastočne v priebehu roka 2012. Na základe uvedeného sa počíta s jednorazovou platbou DPH v roku 2011 v sume 174 mil. eur a v roku 2012 v sume 42,8 mil. eur.

Výdavky na riešenie krízovej situácie v zdravotníctve. V schválenom rozpočte na rok 2012 neboli rozpočtované výdavky na riešenie krízovej situácie v zdravotníctve. Z uvedeného dôvodu bolo osobitne vyčlenených 50 mil. eur a prostredníctvom zmeny legislatívy sa zvýšila sadzba poistného za poistencov štátu od 1. júla 2012 do 31. decembra 2012 zo 4,0 % pre štát na 4,33 % z vymeriavacieho základu.

Výdavky určené na krytie možného výpadku príjmov z otvorenia druhého dôchodkového piliera. V nadväznosti na viaceré zásadné legislatívne opatrenia v oblasti starobného dôchodkového sporenia sa vytvára rezerva na otvorenie druhého dôchodkového piliera vo výške indikatívnej alokácie prostriedkov v sume 229,1 mil. eur v roku 2013,   
17,6 mil. eur v roku 2014 a 18,5 mil. eur v roku 2015.

**Výdavky štátneho rozpočtu**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Kancelária Národnej rady SR | 47 743 | 36 319 | 25 435 | 24 207 | 24 470 | 25 113 |
| Kancelária prezidenta SR | 4 120 | 3 839 | 3 849 | 4 259 | 4 037 | 4 051 |
| Úrad vlády SR | 71 764 | 55 787 | 39 760 | 26 745 | 26 751 | 26 765 |
| Kancelária Ústavného súdu SR | 4 527 | 3 468 | 3 288 | 3 357 | 3 394 | 3 442 |
| Najvyšší súd SR | 9 097 | 8 033 | 8 169 | 8 789 | 8 971 | 9 203 |
| Generálna prokuratúra SR | 64 351 | 63 721 | 60 310 | 65 324 | 66 682 | 68 564 |
| Najvyšší kontrolný úrad SR | 9 370 | 11 856 | 7 976 | 7 971 | 7 971 | 7 971 |
| Slovenská informačná služba | 46 555 | 41 846 | 41 552 | 41 467 | 41 467 | 41 467 |
| Ministerstvo zahraničných vecí a európ. zál. SR | 110 758 | 125 611 | 122 977 | 117 340 | 115 630 | 115 646 |
| Ministerstvo obrany SR | 853 343 | 762 947 | 798 329 | 748 445 | 784 461 | 830 803 |
| Ministerstvo vnútra SR | 1 030 428 | 965 055 | 902 168 | 902 570 | 905 884 | 878 007 |
| Ministerstvo spravodlivosti SR | 302 247 | 294 249 | 302 834 | 314 167 | 322 460 | 314 886 |
| Ministerstvo financií SR | 392 172 | 354 043 | 517 380 | 661 551 | 434 002 | 427 380 |
| Ministerstvo životného prostredia SR | 208 913 | 415 763 | 384 087 | 604 352 | 393 933 | 424 714 |
| Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR | 2 092 925 | 2 019 416 | 2 434 335 | 2 464 622 | 2 329 843 | 2 171 178 |
| Ministerstvo zdravotníctva SR | 1 470 526 | 1 374 106 | 1 393 141 | 1 399 024 | 1 376 802 | 1 410 519 |
| Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR | 2 024 622 | 2 026 332 | 1 997 634 | 2 172 870 | 2 014 648 | 2 030 472 |
| Ministerstvo kultúry SR | 189 940 | 196 796 | 181 174 | 188 747 | 182 701 | 182 714 |
| Ministerstvo hospodárstva SR | 286 732 | 284 701 | 214 504 | 301 957 | 397 777 | 209 822 |
| Ministerstvo pôdohosp. a rozvoja vidieka SR | 1 220 396 | 1 268 946 | 1 409 114 | 1 245 980 | 1 215 419 | 1 020 844 |
| Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR | 257 810 | - | - | - | - | - |
| Ministerstvo dopravy, výst. a reg. rozvoja SR | 1 300 890 | 1 577 285 | 2 126 191 | 2 288 121 | 2 122 988 | 2 054 034 |
| Úrad geodézie, kartografie a katastra SR | 69 722 | 65 274 | 43 170 | 41 982 | 41 983 | 41 987 |
| Štatistický úrad SR | 35 961 | 36 983 | 19 341 | 18 950 | 21 335 | 17 267 |
| Úrad pre verejné obstarávanie | 3 268 | 4 931 | 2 629 | 2 905 | 2 906 | 2 909 |
| Úrad pre reguláciu sieťových odvetví | - | - | - | 2 715 | 2 661 | 2 676 |
| Úrad jadrového dozoru SR | 4 765 | 4 735 | 5 059 | 4 784 | 9 433 | 9 190 |
| Úrad priemyselného vlastníctva SR | 3 138 | 2 906 | 2 759 | 2 807 | 2 708 | 2 712 |
| Úrad pre norm., metrológiu a skúšobníctvo SR | 7 191 | 6 526 | 6 028 | 5 908 | 5 848 | 5 852 |
| Protimonopolný úrad SR | 2 374 | 2 403 | 2 119 | 2 098 | 2 099 | 2 102 |
| Národný bezpečnostný úrad | 8 529 | 7 767 | 7 890 | 7 690 | 7 692 | 7 697 |
| Správa štátnych hmotných rezerv SR | 51 970 | 59 980 | 33 192 | 32 381 | 32 382 | 32 386 |
| Všeobecná pokladničná správa | 3 067 024 | 3 113 429 | 4 144 600 | 3 461 053 | 3 594 613 | 3 898 586 |
| Slovenská akadémia vied | 83 840 | 82 989 | 58 986 | 60 077 | 60 077 | 60 076 |
| **Spolu** | **15 337 011** | **15 278 042** | **17 299 980** | **17 235 215** | **16 564 028** | **16 341 035** |

## 4.2. Zamestnanosť vo verejnej správe

* + 1. **Verejná správa**

Návrh rozpočtu osobných výdavkov nadväzuje na zásadný cieľ v oblasti verejných financií, ktorý stanovuje v roku 2013 zníženie ich deficitu pod úroveň 3 % hrubého domáceho produktu. V nadväznosti na uvedené sa realizuje 5% viazanie osobných výdavkov štátnych zamestnancov v štátnozamestnaneckom pomere a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme rozpočtových organizácií kapitol štátneho rozpočtu. Bližšia špecifikácia tejto zmeny je uvedená v časti „Osobné výdavky rozpočtových organizácií štátu“.

V návrhu rozpočtu verejnej správy na rok 2013 sa predpokladá, že verejný sektor bude v ústrednej správe, vo fondoch sociálneho a zdravotného poistenia a v územnej samospráve zamestnávať cca 349 tis. osôb. Najväčším zamestnávateľom verejného sektora je územná samospráva, ktorá zamestnáva viac ako 51 % z celkového počtu jeho zamestnancov.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subjekty verejnej správy** | | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **SPOLU** (osoby) | | **350 056** | **345 493** | **344 218** | **343 501** | **349 163** | **348 568** | **347 958** |
| **A/ Ústredná správa spolu** (bez SIS) | | **162 368** | **156 396** | **161 111** | **155 212** | **162 397** | **162 488** | **162 440** |
| *z toho:* | štátne rozpočtové organizácie | 127 380 | 122 171 | 128 037 | 121 083 | 127 814 | 127 978 | 127 985 |
|  | štátne príspevkové organizácie | 10 307 | 9 974 | 10 526 | 9 957 | 10 439 | 10 437 | 10 437 |
|  | štátne účelové fondy spolu | 83 | 78 | 88 | 77 | 89 | 91 | 93 |
|  | Fond národného majetku SR | 53 | 49 | 39 | 46 | 42 | 32 | 22 |
|  | Slovenský pozemkový fond | 290 | 283 | 280 | 286 | 280 | 280 | 280 |
|  | verejné vysoké školy | 21 673 | 21 538 | 19 666 | 21 572 | 21 529 | 21 529 | 21 529 |
|  | ďalšie subjekty spolu | 2 582 | 2 303 | 2 475 | 2 191 | 2 204 | 2 141 | 2 094 |
| **B/ Územná samospráva spolu** | | **179 502** | **181 639** | **175 981** | **181 130** | **179 788** | **179 222** | **178 660** |
| **C/ Fondy sociálneho a zdravotného poistenia spolu** | | **8 186** | **7 458** | **7 126** | **7 159** | **6 978** | **6 858** | **6 858** |
| *Poznámka:* | |  |  |  |  |  |  |  |
| Očakávaná skutočnosť 2012 predstavuje údaje zo štatistiky za I. polrok 2012 s výnimkou územnej samosprávy (údaje zo skutočnosti r. 2011) a regionálneho školstva (predikcia MŠVVŠ SR).  Návrh rozpočtu verejnej správy 2013 až 2015 za územnú samosprávu vychádza zo skutočnosti za rok 2011 po zohľadnení zníženia počtu pedagogických zamestnancov regionálneho školstva územnej samosprávy oproti očakávanej skutočnosti 2012. | | | | | | | | |

Z hľadiska financovania je väčšina zamestnancov verejného sektora na Slovensku napojená na štátny rozpočet. Je to spôsobené tým, že 65 100 osôb na úseku regionálneho školstva je financovaných prostredníctvom štátneho rozpočtu ako prenesený výkon štátnej správy. Financovanie osobných výdavkov ostatných 114 688 zamestnancov územnej samosprávy je v kompetencii územnej samosprávy.

Prehľad z pohľadu zdroja financovania zamestnanosti v sektore verejnej správy poskytuje tabuľka.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subjekty verejnej správy podľa zdroja financovania** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **SPOLU** (osoby) | **350 056** | **345 493** | **344 218** | **343 501** | **349 163** | **348 568** | **347 958** |
| 1) Štátny rozpočet | 227 174 | 220 634 | 223 323 | 219 054 | 224 882 | 224 478 | 223 923 |
| 2) Územná samospráva bez regionálneho školstva | 111 688 | 114 688 | 110 887 | 114 688 | 114 688 | 114 688 | 114 688 |
| 3) Fondy sociálneho a zdravotného poistenia spolu | 8 186 | 7 458 | 7 126 | 7 159 | 6 978 | 6 858 | 6 858 |
| 4) Ostatné | 3 008 | 2 713 | 2 882 | 2 600 | 2 615 | 2 544 | 2 489 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |
| Očakávaná skutočnosť 2012 predstavuje údaje zo štatistiky za I. polrok 2012 s výnimkou územnej samosprávy bez regionálneho školstva (za prenesený výkon štátnej správy), ktorá vychádza zo skutočnosti r. 2011. | | | | | | | |

Na osobné výdavky zamestnancov verejnej správy bude v roku 2013 vyčlenených viac ako 4,4 mld. eur, čo predstavuje 15,8 % celkových verejných výdavkov.

Prehľad o skutočne dosiahnutých ukazovateľoch zamestnanosti v rokoch 2010 a 2011, o rozpočte na rok 2012 a o návrhu rozpočtu na roky 2013 až 2015 je uvedený v tabuľke.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verejná správa spolu** |  | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Počet zamestnancov | (osoby) | 350 056 | 345 493 | 344 218 | 349 163 | 348 568 | 347 958 |
| Osobné výdavky | eur | **4 551 826 269** | **4 477 566 655** | **4 433 581 528** | **4 405 887 308** | **4 442 209 631** | **4 478 627 454** |
| *z toho:* mzdové výdavky | eur | 3 400 125 828 | 3 320 951 448 | 3 297 111 217 | 3 268 291 477 | 3 298 711 611 | 3 329 255 241 |
| Priemerný mzdový výdavok | eur | **809,42** | **801,02** | **798,21** | **780,03** | **788,63** | **797,33** |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | eur | 769 | 786 | 805 | 832 | 869 | 912 |
| Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR | (%) | **5,3** | **1,9** | **-0,8** | **-6,2** | **-9,2** | **-12,6** |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |
| Skutočnosť osobných výdavkov v rokoch 2010 a 2011 - Štátny záverečný účet SR. | | | | | | | |

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 predpokladá pokles priemerného mzdového výdavku zamestnancov vo verejnom sektore voči priemernej mzde v hospodárstve Slovenskej republiky v rozpätí od 6,2 % po 12,6 %.

* + 1. **Zamestnanosť financovaná zo štátneho rozpočtu**

Rozpočet osobných výdavkov financovaných zo štátneho rozpočtu zohľadňuje výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vrátane poistného a príspevku do poisťovní pre zamestnancov štátnych rozpočtových a príspevkových organizácií, verejných vysokých škôl a preneseného výkonu štátnej správy na úseku regionálneho školstva.

Návrh rozpočtu osobných výdavkov zamestnancov financovaných zo štátneho rozpočtu sa navrhuje pre 232 177 osôb.

Zvýšenie počtu zamestnancov financovaných zo štátneho rozpočtu je spôsobené zreálnením počtu zamestnancov verejných vysokých škôl o 1 863 osôb na úroveň rozpočtu v roku 2011 (21 529 osôb) ako aj zreálnením počtu zamestnancov regionálneho školstva na základe návrhu Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR o 1 261 osôb, z toho pre súkromných a cirkevných zriaďovateľov o 1 255 osôb. K zníženiu počtu zamestnancov došlo v štátnych rozpočtových organizáciách o 223 osôb a v štátnych príspevkových organizáciách o 87 osôb.

Prehľad o počte zamestnancov financovaných zo štátneho rozpočtu poskytuje tabuľka.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Počet zamestnancov financovaných zo štátneho rozpočtu** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **SPOLU**  (osoby) | **234 582** | **228 138** | **229 363** | **226 501** | **232 177** | **231 715** | **231 103** |
| štátne rozpočtové organizácie | 127 380 | 122 171 | 128 037 | 121 083 | 127 814 | 127 978 | 127 985 |
| štátne príspevkové organizácie | 10 307 | 9 974 | 10 526 | 9 957 | 10 439 | 10 437 | 10 437 |
| verejné vysoké školy | 21 673 | 21 538 | 19 666 | 21 572 | 21 529 | 21 529 | 21 529 |
| regionálne školstvo v územnej samospráve | 67 814 | 66 951 | 65 094 | 66 442 | 65 100 | 64 534 | 63 972 |
| regionálne školstvo súkromných a cirkevných zriaďovateľov\* | 7 408 | 7 504 | 6 040 | 7 447 | 7 295 | 7 237 | 7 180 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |
| \*nepatrí do sektora verejnej správy Očakávaná skutočnosť 2012 v regionálnom školstve z podkladov MŠVVŠ SR a ostatné zo skutočnosti za I. polrok 2012 | | | | | | | |

Osobné výdavky rozpočtových organizácií štátu

Návrh rozpočtu osobných výdavkov zamestnancov rozpočtových organizácií kapitol štátneho rozpočtu na rok 2013 je zostavený pre 127 814 zamestnancov. Tento počet zamestnancov je v porovnaní so schváleným počtom zamestnancov na rok 2012 nižší o 223 osôb. Na poklese počtu zamestnancov sa podieľalo predovšetkým zníženie počtu zamestnancov v kapitolách Ministerstva obrany SR (219 osôb), Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR (150 osôb), Ministerstva vnútra SR (65 osôb), Národného bezpečnostného úradu (15 osôb), Správy štátnych hmotných rezerv SR (10 osôb), Štatistického úradu SR (40 osôb) a Úradu vlády SR. Naopak, k zvýšeniu počtu zamestnancov došlo v kapitole Ministerstva spravodlivosti SR (203 osôb) z dôvodu posilnenia počtu príslušníkov Zboru väzenskej a justičnej stráže súvisiaceho s nárastom počtu väznených osôb. Zvýšenie počtu zamestnancov zboru bolo na  jednotlivé roky premietnuté už v rozpočte na roky 2012 až 2014. K ďalšiemu výraznejšiemu nárastu počtu zamestnancov došlo v kapitole Ministerstva kultúry SR (23 osôb) v dôsledku metodickej zmeny súvisiacej s presunom kompetencií z dvoch zrušených príspevkových organizácií do aparátu ministerstva, v kapitole Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (19 osôb) na zabezpečenie novely zákona o regulácii v sieťových odvetviach č. 250/2012 Z. z.

Prehľad o vývoji počtu zamestnancov a ich priemernom mzdovom výdavku podľa kategórií v jednotlivých rokoch je uvedený v tabuľke.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Priemerný mzdový výdavok zamestnancov rozpočtových organizácií podľa odmeňovacích predpisov** |  | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Počet zamestnancov spolu | osoby | 127 379 | 122 172 | 128 037 | 121 083 | 127 814 | 127 978 | 127 985 |
| *priemerný mzdový výdavok spolu* | *eur* | *1 025,24* | *1 014,13* | *967,42* | *1 002,59* | *965,57* | *972,07* | *971,66* |
| z toho: štátna služba | osoby | 38 420 | 36 205 | 38 087 | 36 135 | 38 007 | 38 012 | 38 021 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | 956,12 | 953,32 | *850,89* | 935,71 | *840,03* | *848,67* | *840,03* |
| verejná služba \*/ | osoby | 37 597 | 36 094 | 36 994 | 35 969 | 36 649 | 36 649 | 36 647 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *720,05* | *715,34* | *671,46* | *700,93* | *668,87* | *674,47* | *671,91* |
| hasiči | osoby | 4 309 | 4 212 | 4 414 | 4 184 | 4 414 | 4 414 | 4 414 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *1 114,06* | *1 054,42* | *1 003,14* | *1 053,31* | *1 003,14* | *1 003,14* | *1 003,14* |
| colníci | osoby | 3 623 | 3 226 | 3 305 | 2 941 | 3 305 | 3 305 | 3 305 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *1 109,16* | *1 093,26* | *979,80* | *1 057,26* | *979,80* | *979,80* | *979,80* |
| policajti | osoby | 26 810 | 26 236 | 27 957 | 26 033 | 28 159 | 28 318 | 28 318 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *1 257,02* | *1 223,99* | *1 147,42* | *1 207,71* | *1 147,41* | *1 147,31* | *1 147,31* |
| vojaci | osoby | 14 158 | 13 744 | 14 716 | 13 407 | 14 716 | 14 716 | 14 716 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *1 231,55* | *1 234,55* | *1 214,61* | *1 224,97* | *1 214,61* | *1 214,61* | *1 214,61* |
| ústavní činitelia | osoby | 174 | 183 | 184 | 178 | 184 | 184 | 184 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *3 952,00* | *3 806,87* | *3 857,07* | *3 693,58* | *3 874,91* | *3 891,24* | *3 907,15* |
| sudcovia | osoby | 1 358 | 1 334 | 1 411 | 1 314 | 1 411 | 1 411 | 1 411 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *3 293,12* | *3 162,64* | *3 580,04* | *3 431,65* | *3 633,17* | *3 752,64* | *3 916,32* |
| prokurátori | osoby | 930 | 938 | 969 | 922 | 969 | 969 | 969 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *3 026,59* | *2 861,45* | *3 343,86* | *3 147,42* | *3 393,55* | *3 505,26* | *3 658,30* |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| \*/ výkon práce vo verejnom záujme Očakávaná skutočnosť za r. 2012 vychádza zo skutočnosti za I. polrok 2012 a priemerný mzdový výdavok v r. 2013 až 2015 je vyčíslený vrátane finančných prostriedkov alokovaných vo VPS.  Skutočnosť 2010 a 2011 - odchýlka v počtoch zamestnancov + - 1 z titulu zaokrúhľovania prepočítaných stavov | | | | | | | | |

Prehľad o rozpočte a skutočne dosiahnutých ukazovateľoch zamestnanosti v rokoch 2010 a 2011, o rozpočte a očakávanej skutočnosti v roku 2012 a o návrhu rozpočtu a o očakávanej skutočnosti v r. 2013 až 2015 poskytuje nižšie uvedená tabuľka.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtové organizácie kapitol štátneho rozpočtu** | | | **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| Počet zamestnancov | Rozpočet | osoby | 132 365 | 128 681 | 128 037 | 127 814 | 127 978 | 127 985 |
| Skutočnosť *resp. OS* | 127 380 | 122 171 | *121 083* | *121 423* | *121 579* | *121 586* |
| Osobné výdavky | Rozpočet | eur | **2 068 321 734** | **1 953 980 665** | **1 983 650 786** | **1 980 037 511** | **1 993 045 389** | **1 991 966 967** |
| Skutočnosť *resp. OS* | eur | **2 092 321 544** | **1 999 316 383** | ***2 036 081 107*** | ***2 019 321 456*** | ***2 032 329 334*** | ***2 031 250 912*** |
| z toho: | Rozpočet | eur | 1 555 176 258 | 1 463 426 525 | 1 486 387 330 | 1 480 960 453 | 1 492 846 076 | 1 492 297 349 |
| mzdové výdavky | Skutočnosť *resp. OS* | eur | 1 581 767 964 | 1 498 526 539 | *1 526 708 400* | *1 510 070 453* | *1 521 956 076* | *1 521 407 349* |
| Priemerný mzdový výdavok – S, resp. OS | | eur | **1 034,81** | **1 022,15** | **1 050,73** | **1 036,37** | **1 043,19** | **1 042,75** |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | | eur | 769 | 786 | 805 | 832 | 869 | 912 |
| Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR | | (%) | **34,6** | **30,0** | **30,5** | **24,6** | **20,0** | **14,3** |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Skutočnosť osobných výdavkov v rokoch 2010 a 2011 - Štátny záverečný účet SR. Očakávaná skutočnosť v r. 2012 až 2015 zohľadňuje v počtoch zamestnancov 5% neplnenie a v osobných výdavkoch prostriedky EÚ a mimorozpočtové zdroje z dosiahnutej skutočnosti v roku 2011. | | | | | | | | |

Návrh rozpočtu osobných výdavkov rozpočtových organizácií štátu v roku 2013 vychádza z úrovne rozpočtu na rok 2013 schváleného v rozpočte verejnej správy na roky 2012 až 2014.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 rozhodujúcou zmenou v návrhu rozpočtu osobných výdavkov na rok 2013 je ich zníženie o 5 % u štátnych zamestnancov v štátnozamestnaneckom pomere a u zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme vo väčšine kapitol štátneho rozpočtu a s osobitným prístupom k niektorým skupinám zamestnancov. Zo zníženia boli vylúčení:

* štátni zamestnanci vo verejných funkciách,
* zamestnanci pri výkone práce vo verejnom záujme odmeňovaní podľa prílohy k zákonu č. 553/2003 Z. z. pre pedagogických zamestnancov a odborných zamestnancov a podľa prílohy pre učiteľov vysokých škôl, výskumných a vývojových zamestnancov a zdravotníckych zamestnancov,
* zamestnanci regionálneho školstva,
* zamestnanci finančnej správy Ministerstva financií SR,
* zamestnanci podriadených rozpočtových organizácií kapitoly Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR zabezpečujúci sociálne služby a služby na úseku ústavnej starostlivosti.

Pri ústavných činiteľoch (s výnimkou ústavných sudcov, sudcov a prokurátorov) a pri štátnych zamestnancoch vo verejných funkciách sa v návrhu rozpočtu na celé tri roky predpokladá zmrazenie ich platov na úrovni roka 2012. Pre ústavných sudcov, sudcov a prokurátorov sú v návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 zabezpečené ich zákonné nároky zohľadňujúce prognózu vývoja priemernej nominálnej mesačnej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR zo septembra 2012.

Návrh rozpočtu osobných výdavkov rozpočtových organizácií na rok 2013 predstavuje sumu 1 980 038 tis. eur (bez iných zdrojov) pre 127 814 zamestnancov, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 predstavuje pokles 0,2 %, t. j. 3 613 tis. eur.

Rozhodujúcimi faktormi ovplyvňujúcimi medziročnú zmenu v osobných výdavkoch je najmä:

* zníženie osobných výdavkov na úrovni 5 % u štátnych zamestnancov v štátnozamestnaneckom pomere a u zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme vo väčšine kapitol štátneho rozpočtu a s osobitným prístupom k niektorým skupinám zamestnancov v sume 31 765 tis. eur, v tom výdavky na mzdy a platy v sume 23 767 tis. eur;
* zníženie osobných výdavkov v kapitole Štatistického úradu SR o 536 tis. eur, v tom mzdy a platy o 397 tis. eur v nadväznosti na ukončovanie prác súvisiacich so sčítaním obyvateľov, domov a bytov v roku 2011;
* rast platov ústavných sudcov, sudcov a prokurátorov vychádzajúci z prognózy Ministerstva financií SR zo septembra tohto roka, na základe ktorej sa predpokladá rast priemernej mzdy v hospodárstve SR v roku 2013 na úrovni 2,4 %. Medziročné zvýšenie osobných výdavkov ústavných sudcov, sudcov a prokurátorov predstavuje sumu 3 045 tis. eur, v tom výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania sumu 2 363 tis. eur;
* zvýšenie osobných výdavkov v kapitole Ministerstva spravodlivosti SR   
  o 3 670 tis. eur, v tom mzdy a platy v sume 2 777 tis. eur, v súlade so zvýšením počtu príslušníkov Zboru väzenskej a justičnej stráže o 203 osôb z dôvodu nárastu počtu väznených osôb;
* zvýšenie osobných výdavkov v kapitole Štatistického úradu SR o 749 tis. eur, v tom vrátenie 5% viazania osobných výdavkov za voľby a sčítanie obyvateľov, domov a bytov v sume 49 tis. eur (v tom mzdy a platy v sume 36 tis. eur), poistné na zabezpečenie novely zákona o sociálnom poistení v sume 550 tis. eur a premietnutie rozpočtových opatrení z predchádzajúcich rokov v sume 150 tis. eur (v tom mzdy a platy v sume 111 tis. eur);
* zvýšenie osobných výdavkov v kapitole Úradu pre reguláciu sieťových odvetví   
  o 356 tis. eur, v tom mzdy a platy v sume 260 tis. eur na platové náležitosti zvýšeného počtu zamestnancov o 19 osôb na realizáciu novely zákona č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach;
* zvýšenie osobných výdavkov v kapitole Ministerstva financií SR o 322 tis. eur, v tom mzdy a platy v sume 239 tis. eur, na zabezpečenie činnosti špecializovanej jednotky pre riešenie počítačových incidentov DataCentrum;
* čiastočné vrátenie 5% viazania osobných výdavkov v kapitole Najvyššieho kontrolného úradu SR v sume 266 tis. eur (z viazania v sume 295 tis. eur), v tom mzdy a platy v sume 197 tis. eur, v súlade s rozhodnutím Výboru NR SR;
* zvýšenie osobných výdavkov v kapitole Ministerstva kultúry SR o 271 tis. eur, v tom mzdy a platy v sume 201 tis. eur, v súvislosti s metodickou zmenou týkajúcou sa presunu kompetencií z dvoch príspevkových organizácií do aparátu úradu z roku 2012;
* zvýšenie výdavkov na mzdy a platy v kapitole Úradu jadrového dozoru SR   
  o 160 tis. eur na zvýšený počet zamestnancov o 5 inšpektorov;
* zvýšenie osobných výdavkov v kapitole Kancelárie Ústavného súdu SR o 51 tis. eur, v tom mzdy a platy v sume 38 tis. eur, na zabezpečenie funkčnosti Ústavného súdu SR vrátane zabezpečenia činnosti detašovaného pracoviska v Bratislave súvisiace s rozpočtovým opatrením č. 1 z roku 2012;
* zvýšenie výdavkov na mzdy a platy v kapitole Úradu pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo SR o 40 tis. eur na zabezpečenie platových náležitostí 3 inšpektorov;

Úroveň rozpočtovaného priemerného mzdového výdavku zamestnanca rozpočtových organizácií a osobitne aparátov jednotlivých kapitol štátneho rozpočtu je diferencovaná. Rozdielnosť je spôsobená predovšetkým štruktúrou zamestnancov odmeňovaných podľa aplikovaných odmeňovacích predpisov, štruktúrou funkcií v rámci jedného odmeňovacieho predpisu, vekovou štruktúrou zamestnancov, jednorazovým rozhodnutím o zlepšení mzdových podmienok realizovaných v minulosti a v posledných rokoch najmä v aparátoch ústredných orgánov aj zahrnutím tzv. administratívnych kapacít, ktorých osobné výdavky majú byť v plnej miere zabezpečené z refundovaných mzdových prostriedkov do záväzného limitu počtu zamestnancov kapitoly. Vychádzajúc zo skutočného neplnenia limitu počtu zamestnancov v predchádzajúcich rokoch (oscilujúceho na úrovni cca 5 %; za I. polrok 2012 na úrovni 5,4 %), pri zohľadnení čerpania finančných prostriedkov zo zdrojov Európskej únie a čerpania mimorozpočtových prostriedkov v sume zodpovedajúcej úrovni roku 2011, v roku 2013 je po zohľadnení sumy výdavkov rozpočtovaných v kapitole Všeobecná pokladničná správa možné očakávať dosiahnutie priemerného mzdového výdavku na úrovni 1 036,37 eur.

Osobné výdavky štátnych príspevkových organizácií

Rozpočet osobných výdavkov štátnych príspevkových organizácií na rok 2013 predstavuje sumu 122 557 tis. eur pre 10 439 zamestnancov. Osobné výdavky v porovnaní s rokom 2012 vzrástli o 0,7 % (795 tis. eur). S výnimkou štyroch kapitol štátneho rozpočtu dochádza k poklesu osobných výdavkov vo všetkých kapitolách štátneho rozpočtu. Rast osobných výdavkov je zaznamenaný v kapitole Ministerstva hospodárstva SR (10,8 %), Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR (9,8 %), v kapitole Ministerstva zdravotníctva SR (8,1 %) a v kapitole Ministerstva kultúry SR (6,5 %), čo súvisí s vyšším rozpisom osobných výdavkov príslušnými kapitolami štátneho rozpočtu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Príspevkové organizácie kapitol štátneho rozpočtu** | | | **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| Počet zamestnancov | Rozpočet | osoby | 11 142 | 10 589 | 10 526 | 10 439 | 10 437 | 10 437 |
| Skutočnosť *resp. OS* | 10 307 | 9 974 | *9 957* | *9 917* | *9 915* | *9 915* |
| Osobné výdavky | Rozpočet | eur | **120 165 445** | **115 555 891** | **121 762 035** | **122 557 354** | **122 610 386** | **122 691 963** |
| Skutočnosť *resp. OS* | eur | **142 128 661** | **140 070 345** | ***133 813 842*** | ***134 609 161*** | ***134 662 193*** | ***134 743 770*** |
| z toho: | Rozpočet | eur | 88 840 634 | 85 426 630 | 89 612 068 | 90 846 840 | 90 702 316 | 91 083 192 |
| mzdové výdavky | Skutočnosť *resp. OS* | eur | 105 626 880 | 103 584 380 | *98 033 653* | *99 777 412* | *99 632 888* | *100 013 764* |
| Priemerný mzdový výdavok – S, resp. OS | | eur | **854,01** | **865,45** | **820,48** | **838,44** | **837,39** | **840,59** |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | | eur | 769 | 786 | 805 | 832 | 869 | 912 |
| Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR | | (%) | **11,1** | **10,1** | **1,9** | **0,8** | **-3,6** | **-7,8** |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Skutočnosť osobných výdavkov v rokoch 2010 a 2011 - Štátny záverečný účet SR. Očakávaná skutočnosť v r. 2012 až 2015 zohľadňuje mimorozpočtové zdroje z dosiahnutej skutočnosti v roku 2011. | | | | | | | | |

Návrh rozpočtu štátnych príspevkových organizácií na roky 2013 až 2015 predpokladá na rok 2013 čerpanie osobných výdavkov v sume 134 609 tis. eur (vrátane zdrojov Európskej únie a mimorozpočtových zdrojov, ktoré zohľadňujú úroveň ich skutočného čerpania z roku 2011 aj na roky 2012 až 2015). Po zohľadnení tejto skutočnosti sa pri 5% neplnení počtu zamestnancov v roku 2013 očakáva v príspevkových organizáciách priemerný mesačný mzdový výdavok v sume 838,44 eur.

Osobné výdavky regionálneho školstva financovaného zo štátneho rozpočtu

Financovanie zamestnancov regionálneho školstva upravuje zákon č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov. Z kapitoly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR sú financované rozpočtové a príspevkové špeciálne školy a školské zariadenia prostredníctvom krajských školských úradov, školy v obciach a vo vyšších územných celkoch v rámci preneseného výkonu štátnej správy a školy cirkevných a súkromných zriaďovateľov.

Návrh rozpočtu osobných výdavkov zamestnancov regionálneho školstva v roku 2013 sa navrhuje na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012 v sume 1 051 803 tis. eur, v tom mzdy a platy v sume 779 740 tis. eur.

V súčinnosti s programovým vyhlásením vlády SR sa k úseku regionálneho školstva osobitným postupom pristupovalo aj pri 5% viazaní osobných výdavkov v rozpočtoch kapitol štátneho rozpočtu na rok 2013 až 2015. Osobné výdavky zamestnancov regionálneho školstva neboli predmetom viazania.

Pomer počtu žiakov k počtu učiteľov regionálneho školstva medziročne dlhodobo klesá. V schválenom rozpočte na rok 2012 sa predpokladalo, že podiel žiakov na jedného pedagogického zamestnanca zostane zachovaný na úrovni roka 2009 (12,06). Uvedený zámer sa nenapĺňa vzhľadom na nízke tempo poklesu počtu pedagogických zamestnancov. V roku 2011 poklesol počet pedagogických zamestnancov oproti roku 2010 o 0,9 % a koeficient počtu žiakov na jedného učiteľa dosiahol úroveň 11,5.

Oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 bol po dohode s kapitolou MŠVVŠ SR počet zamestnancov regionálneho školstva na roky 2012 až 2015 upravený tak, aby zohľadňoval skutočne dosiahnutú úroveň zamestnanosti za rok 2011 a predpokladaný demografický vývoj poklesu počtu žiakov. V nadväznosti na uvedené sa v roku 2012 oproti roku 2011 očakáva pokles počtu pedagogických zamestnancov na úrovni 1,5 % a v  rokoch 2013 až 2015 na úrovni 1 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Regionálne školstvo**  (osoby) | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Počet žiakov v školách | 758 045 | 737 864 | 722 304 | 730 519 | 720 541 | 716 614 | 707 952 |
| Počet pedagogických zamestnancov | 64 744 | 64 156 | 59 909 | 63 194 | 62 563 | 61 937 | 61 318 |
| Počet žiakov na pedagogického zamestnanca | 11,7 | 11,5 | 12,1 | 11,6 | 11,5 | 11,6 | 11,6 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |
| Zdroj: MŠVVŠ SR |  |  |  |  |  |  |  |

Na základe uvedeného sa v roku 2013 predpokladá, že v regionálnom školstve bude zamestnaných celkom 82 718 zamestnancov (zreálnenie počtu o 1 260 osôb), z toho 10 028 zamestnancov v štátnych rozpočtových organizáciách, 295 zamestnancov v štátnych príspevkových organizáciách a 72 395 zamestnancov v územnej samospráve a u cirkevných a súkromných zriaďovateľov.

Z celkového počtu 82 718 zamestnancov na rok 2013 sa pre pedagogických zamestnancov v počte 62 563 osôb rozpočtujú osobné výdavky v sume 907 325 tis. eur, v tom mzdy a platy v sume 672 878 tis. eur. Objem finančných prostriedkov určených na platy pedagogických zamestnancov nie je záväzný, nakoľko rozdelenie finančných prostriedkov medzi pedagogických a nepedagogických zamestnancov je v kompetencii zriaďovateľov. V porovnaní s dosiahnutou skutočnosťou za rok 2011 (bez zdrojov Európskej únie a mimorozpočtových prostriedkov) rastie v roku 2013 objem finančných prostriedkov vyčlenených na platy zamestnancov regionálneho školstva o 51 340 tis. eur (7,0 %). Po pripočítaní zdrojov EÚ a mimorozpočtových zdrojov k dosiahnutej skutočnosti za rok 2011 medziročný rast predstavuje úroveň 6,1 %. Z vývoja predchádzajúcich rokov vyplýva, že mzdové výdavky rozpočtované zo štátneho rozpočtu v rámci rozpočtu výdavkov na regionálne školstvo nie sú čerpané v plnej miere (v roku 2011 na úrovni 97,2 %). Za predpokladu čerpania prostriedkov do úrovne schváleného rozpočtu by bol aj medziročný rast mzdových výdavkov zamestnancov regionálneho školstva vyšší.

Zabezpečenie vyššieho rastu platov zamestnancov regionálneho školstva by bolo možné dosiahnuť aj racionalizáciou ich počtu, resp.  siete škôl a školských zariadení. Tento krok je však v plnej v kompetencii ich zriaďovateľov.

Z očakávanej skutočnosti roku 2012 vyplýva, že priemerný mzdový výdavok pedagogického zamestnanca v roku 2012 dosiahne 94,8 % jeho rozpočtovanej úrovne (menej o 48,65 eur), zatiaľ čo rozpočtovaná úroveň priemerného mzdového výdavku pedagogického zamestnanca na rok 2013 sa navrhuje v sume 896,27 eur, čo je o 1,0 % viac oproti jeho očakávanej úrovni v roku 2012 (887,32 eur).

Prehľad o skutočne dosiahnutých ukazovateľoch zamestnanosti v rokoch 2010 a 2011 (vrátane zdrojov Európskej únie a mimorozpočtových prostriedkov), očakávanej skutočnosti v r. 2012 a návrhu rozpočtu na roky 2013 až 2015 je uvedený v priloženej tabuľke.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Regionálne školstvo** |  | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Počet zamestnancov | osoby | 85 514 | 84 713 | 81 458 | 83 349 | 82 718 | 82 092 | 81 473 |
| Osobné výdavky | eur | 999 938 919 | 991 820 444 | 1 051 802 617 | 1 051 802 617 | 1 051 802 617 | 1 051 802 617 | 1 051 802 617 |
| *z toho:* mzdové výdavky | eur | 740 952 189 | 734 954 016 | 779 740 157 | 779 740 157 | 779 740 157 | 779 740 157 | 779 740 157 |
| Priemerný mzdový výdavok | eur | 722,06 | 722,98 | 797,69 | 779,59 | 785,54 | 791,53 | 797,54 |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | eur | 769 | 786 | 805 | 805 | 832 | 869 | 912 |
| Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR | % | -6,1 | -8,0 | -0,9 | -3,2 | -5,6 | -8,9 | -12,6 |
| *z toho:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Pedagogickí zamestnanci** |  | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Počet zamestnancov | osoby | 64 744 | 64 156 | 59 909 | 63 194 | 62 563 | 61 937 | 61 318 |
| Osobné výdavky | eur | 836 941 942 | 829 675 999 | 907 324 799 | 907 324 799 | 907 324 799 | 907 324 799 | 907 324 799 |
| *z toho:* mzdové výdavky | eur | 620 171 845 | 614 802 519 | 672 877 866 | 672 877 866 | 672 877 866 | 672 877 866 | 672 877 866 |
| Priemerný mzdový výdavok | eur | 798,24 | 798,58 | 935,97 | 887,32 | 896,27 | 905,33 | 914,46 |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | eur | 769 | 786 | 805 | 805 | 832 | 869 | 912 |
| Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR | % | 3,8 | 1,6 | 16,3 | 10,2 | 7,7 | 4,2 | 0,3 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Nepedagogickí zamestnanci** |  | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Počet zamestnancov | osoby | 20 770 | 20 557 | 21 549 | 20 155 | 20 155 | 20 155 | 20 155 |
| Osobné výdavky | eur | 162 996 977 | 162 144 445 | 144 477 818 | 144 477 818 | 144 477 818 | 144 477 818 | 144 477 818 |
| *z toho:* mzdové výdavky | eur | 120 780 344 | 120 151 497 | 106 862 291 | 106 862 291 | 106 862 291 | 106 862 291 | 106 862 291 |
| Priemerný mzdový výdavok | eur | 484,59 | 487,07 | 413,25 | 441,84 | 441,84 | 441,84 | 441,84 |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | eur | 769 | 786 | 805 | 805 | 832 | 869 | 912 |
| Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR | % | -37,0 | -38,0 | -48,7 | -45,1 | -46,9 | -49,2 | -51,6 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Skutočnosť v rokoch 2010 a 2011 je uvedená vrátane zdrojov EÚ a mimorozpočtových prostriedkov. | | | | | | | | |

Osobné výdavky verejných vysokých škôl

Hospodárenie verejných vysokých škôl je upravené zákonom č. 131/2002 Z. z. o vysokých školách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Návrh rozpočtu osobných výdavkov rozpočtovaných v rozpočte na roky 2013 až 2015 vychádza z  nezávislého postavenia verejných vysokých škôl, čo v praxi znamená, že verejné vysoké školy si prijatý transfer rozpisujú plne vo svojej kompetencii. Obdobne, ako osobné výdavky zamestnancov regionálneho školstva, neboli predmetom 5% viazania ani osobné výdavky zamestnancov verejných vysokých škôl.

Rozpočet osobných výdavkov verejných vysokých škôl v roku 2013 oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 predpokladá ich rast o 2,6 % (7 948 tis. eur) na sumu   
315 597 tis. eur pre orientačný počet 21 529 zamestnancov.

Prehľad o skutočne dosiahnutých ukazovateľoch zamestnanosti v rokoch 2010 a 2011, očakávanej skutočnosti v r. 2012 a rozpočtu na roky 2013 až 2015 je uvedený v priloženej tabuľke.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verejné vysoké školy** |  | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Počet zamestnancov | osoby | 21 673 | 21 538 | 19 666 | 21 572 | 21 529 | 21 529 | 21 529 |
| Osobné výdavky | eur | 307 246 636 | 310 178 990 | 307 648 707 | 314 225 724 | 315 597 169 | 300 020 501 | 300 133 355 |
| *z toho:* mzdové výdavky | eur | 229 154 969 | 230 675 209 | 227 550 819 | 232 415 476 | 234 611 682 | 224 471 872 | 224 646 426 |
| Priemerný mzdový výdavok | eur | 881,11 | 892,51 | 964,23 | 897,83 | 908,12 | 868,87 | 869,55 |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | eur | 769 | 786 | 805 | 805 | 832 | 869 | 912 |
| Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR | % | 14,6 | 13,6 | 19,8 | 11,5 | 9,1 | 0,0 | -4,7 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Skutočnosť osobných výdavkov v rokoch 2010 a 2011 z výkazu FIN 1-04. | | | | | | | | |

Vzhľadom na dlhodobý pokles počtu študentov schválený rozpočet na rok 2012 predpokladal zachovanie podielu počtu študentov na jedného zamestnanca na úrovni roka 2009 (8,12). Z dosiahnutej skutočnosti počtu zamestnancov za roky 2010 a 2011 vyplýva, že uvedený zámer sa nenapĺňa. V roku 2011 poklesol počet zamestnancov oproti roku 2010   
o 0,6 % a koeficient počtu študentov na jedného zamestnanca dosiahol úroveň 7,5.

Medziročne sa orientačný počet zamestnancov verejných vysokých škôl na rok 2013 zreálňuje v nadväznosti na jeho plnenie v predchádzajúcich rokoch o 1 863 osôb, čím sa vracia na úroveň rozpočtu roku 2011.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verejné vysoké školy** (osoby) | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Počet študentov (denní a externí) spolu | 165 160 | 161 552 | 159 678 | 159 678 | 156 365 | 151 264 | 145 282 |
| Počet zamestnancov | 21 673 | 21 538 | 19 666 | 21 572 | 21 529 | 21 529 | 21 529 |
| Počet študentov na 1 zamestnanca | 7,6 | 7,5 | 8,1 | 7,4 | 7,3 | 7,0 | 6,8 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |
| \*Zdroj: MŠVVŠ SR |  |  |  |  |  |  |  |

## 4.3. Rozpočtovanie výdavkov podľa vybraných oblastí

**Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **2 089 773 788** | **2 016 603 974** | **2 434 334 571** | **2 261 724 254** | **2 464 621 850** | **2 329 842 850** | **2 171 177 765** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| **rozpočtové zdroje kapitoly (111 +11H)** | **1 923 281 485** | **1 849 276 063** | **1 904 318 943** | **1 903 757 254** | **1 907 818 441** | **1 905 017 505** | **1 903 530 087** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 1 835 397 252 | 1 826 340 376 | 1 886 481 080 | 1 884 038 890 | 1 889 390 048 | 1 886 754 352 | 1 885 431 934 |
| 610 mzdy | 105 738 983 | 101 426 448 | 101 803 282 | 107 427 940 | 101 100 725 | 101 618 839 | 101 628 236 |
| 620 odvody | 36 745 922 | 35 912 541 | 35 578 899 | 36 079 920 | 35 334 704 | 35 515 758 | 35 519 034 |
| 630 tovary a služby | 68 465 611 | 74 513 035 | 92 271 193 | 88 949 816 | 81 735 008 | 82 667 361 | 78 553 303 |
| 640 bežné transfery | 1 624 446 736 | 1 614 488 352 | 1 656 827 706 | 1 651 581 214 | 1 671 219 611 | 1 666 952 394 | 1 669 731 361 |
| kapitálové výdavky 700 | 87 884 233 | 22 935 687 | 17 837 863 | 19 718 364 | 18 428 393 | 18 263 153 | 18 098 153 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:** | **73 426 406** | **166 567 845** | **530 015 628** | **357 901 048** | **556 803 409** | **424 825 345** | **267 647 678** |
| EÚ prostriedky | 65 571 341 | 146 215 024 | 463 611 709 | 311 571 957 | 477 718 453 | 363 887 705 | 229 361 579 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 7 855 065 | 20 352 821 | 66 403 919 | 46 329 091 | 79 084 956 | 60 937 640 | 38 286 099 |
| **presun z minulých rokov §8** | **93 065 897** | **760 066** | **0** | **65 952** | **0** | **0** | **0** |
| z toho: štátny rozpočet | 1 141 247 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 79 571 189 | 646 137 | 0 | 56 043 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 12 353 461 | 113 929 | 0 | 9 909 | 0 | 0 | 0 |

Celkové výdavky kapitoly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (ďalej len „MŠVVŠ SR“) na rok 2013 sa navrhujú v sume 2,46 mld. eur a oproti schválenému rozpočtu roku 2012 rastú o 30,3 mil. eur, t. j. o 1,24 %. Na medziročnej zmene sa podieľajú prostriedky Európskej únii zo štrukturálnych fondov vrátane prostriedkov na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu nárastom v sume 26,8 mil. eur, čo predstavuje 5,05 % a zdroje štátneho rozpočtu v sumu 3,5 mil. eur, t. j. o 0,18 %.

Osobné výdavky sa rozpočtujú v sume 136 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 0,95 mil. eur, t. j. 0,69 %.

V oblasti tovarov a služieb sa rozpočtujú výdavky na zdroji štátneho rozpočtu v sume 81,7 mil. eur, čo predstavuje pokles o 10,5 mil. eur, t. j. o 11,42 % oproti schválenému rozpočtu roku 2012. Pokles je z dôvodu uplatnenia úsporného opatrenia čiastočného viazania výdavkov na tovary a služby a vnútornej realokácie výdavkov z tovarov a služieb do bežných transferov na vedu a techniku v sume 1,31 mil. eur a kapitálových výdavkov 591 tis. eur.

Bežné transfery sa navrhujú v sume 1,67 mld. eur, čo predstavuje medziročný nárast o 14,4 mil. eur, t. j. o 0,87 %. K najvýraznejšiemu zvýšeniu bežných transferov došlo v oblasti vedy a techniky, ktoré v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 rastú   
o 20,4 mil. eur (vnútorným preklasifikovaním výdavkov z tovarov a služieb a presunom v rámci bežných transferov vo VVŠ).

Kapitálové výdavky sa rozpočtujú na rok 2013 v sume 18,4 mil. eur, čo predstavuje medziročný nárast o 591 tis. eur, t. j. o 3,31 %. Z celkového objemu kapitálových výdavkov je 10,2 mil. eur rozpočtovaných ako kapitálový transfer pre verejné vysoké školy,čo je v súlade s rozpisom VVŠ.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje výdavky MŠVVŠ SR z rozpočtových prostriedkov kapitoly na jednotlivé oblasti.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly z toho:** | **2 089 773 788** | **2 016 603 974** | **2 434 334 571** | **2 261 724 253** | **2 464 621 850** | **2 329 842 850** | **2 171 177 765** |
| Výdavky na regionálne školstvo | 1 313 301 069 | 1 314 103 426 | 1 351 164 101 | 1 349 478 491 | 1 351 988 935 | 1 353 392 575 | 1 353 400 484 |
| Výdavky na vysoké školy | 458 564 751 | 440 099 382 | 450 655 547 | 450 555 735 | 452 814 726 | 452 015 263 | 450 515 263 |
| Výdavky na vedu a techniku\* | 88 806 352 | 117 636 534 | 403 512 290 | 239 912 775 | 332 097 704 | 241 944 448 | 191 432 282 |
| Výdavky na šport | 74 748 224 | 27 458 014 | 30 414 925 | 30 402 635 | 30 403 390 | 30 353 390 | 30 353 390 |
| Výdavky na administratívu | 27 119 156 | 22 405 230 | 24 164 435 | 25 683 536 | 24 750 566 | 25 308 053 | 25 312 726 |
| Výdavky EÚ a spolufinancovania\*\* | 127 234 236 | 94 901 388 | 174 423 273 | 165 691 081 | 272 566 529 | 226 829 121 | 120 163 620 |

\* bez vysokoškolskej vedy, výskumu v ostatných  štátnych organizáciách, rezortnej vedy ďalších kapitol a SAV

\*\* bez výdavkov EÚ a spolufinancovania uvedených v oblasti veda a technika

**Regionálne školstvo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Výdavky kapitoly MŠVVŠ SR** | **1 313 301 069** | **1 314 103 426** | **1 351 164 101** | **1 349 478 491** | **1 351 988 935** | **1 353 392 575** | **1 353 400 484** |
| Normatívne výdavky | 1 213 170 465 | 1 198 345 180 | 1 239 969 983 | 1 236 844 812 | 1 239 969 983 | 1 239 969 983 | 1 239 969 983 |
| Nenormatívne výdavky podľa zákona | 44 346 879 | 51 553 060 | 57 162 969 | 57 162 969 | 57 558 787 | 57 558 787 | 57 558 787 |
| Ostatné nenormatívne výdavky | 22 817 369 | 25 329 585 | 24 374 900 | 24 533 900 | 24 396 711 | 24 396 711 | 24 396 711 |
| Administratívne výdavky | 29 515 788 | 35 380 999 | 26 265 917 | 27 546 478 | 26 673 122 | 28 076 762 | 28 084 671 |
| Výdavky na štipendiá | 3 450 568 | 3 494 602 | 3 390 332 | 3 390 332 | 3 390 332 | 3 390 332 | 3 390 332 |

Výdavky štátneho rozpočtu bez zdrojov EÚ a príslušného spolufinancovania poskytované pre oblasť regionálneho školstva prostredníctvom MŠVVŠ SR v roku 2013 rastú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 825 tis. eur, t. j. o 0,06 %. Zvýšenie výdavkov sa týka nenormatívnych výdavkov určených zákonom č. 597/2003 Z. z. o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení v znení neskorších predpisov a ostatných nenormatívnych výdavkov v celkovej sume 418 tis. eur. Výška normatívnych výdavkov je zachovaná na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012.

V limite výdavkov sú zabezpečené normatívne výdavky, nenormatívne výdavky určené zákonom a ostatné nenormatívne výdavky, administratívne výdavky pre organizácie rezortu, ktoré vykonávajú činnosť súvisiacu s regionálnym školstvom a výdavky na štipendiá.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2010 S** | **2011S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Počet žiakov v školách | 758 045 | 737 864 | 722 304 | 730 519 | 720 541 | 716 614 | 707 952 |
| medziročná zmena v % | -1,71 | -2,66 | -2,11 | -1,00 | -0,24 | -0,55 | -1,21 |
| Výdavky rezortu na žiaka školy v eurách | 1 733 | 1 781 | 1 871 | 1 847 | 1 876 | 1 889 | 1 912 |
| medziročná zmena v % | **1,78** | **2,78** | **5,04** | **3,72** | **0,31** | **0,65** | **1,22** |

\*zdroj MŠVVŠ SR

Počty žiakov medziročne klesajú vplyvom demografického vývoja. Výdavky štátneho rozpočtu na jedného žiaka školy v roku 2013 oproti schválenému rozpočtu roku 2012 rastú o 0,31 %. V roku 2013 výdavky štátneho rozpočtu na jedného žiaka oproti skutočným výdavkom na jedného žiaka roku 2010 rastú o 144 eur, čo predstavuje 8,30 %.

Pri financovaní regionálneho školstva sa uplatňuje financovanie prostredníctvom normatívu na žiaka. V objeme bežných výdavkov sú zahrnuté okrem osobných výdavkov a prevádzky všetkých typov škôl aj nenormatívne výdavky v zmysle zákona o financovaní základných škôl, stredných škôl a školských zariadení na úhradu vakcín proti hepatitíde typu A a B, výdavky na bezplatnú výchovu detí od 5 rokov v materských školách, na dopravné žiakom, na asistentov učiteľa, na odchodné, vzdelávacie poukazy, mimoriadne výsledky žiakov, výdavky pre žiakov zo sociálne znevýhodneného prostredia a výdavky, ktoré školy nedostávajú priamo v zmysle uvedeného zákona určené na učebnice, prevádzku Infoveku, súťaže žiakov, ako aj ďalšie výdavky. Kapitálové výdavky kapitoly MŠVVŠ SR pre regionálne školstvo sú navrhované vo výške 4,9 mil. eur, čo je menej oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 752 tis. eur. Tieto sú určené hlavne na havarijné stavby a rekonštrukcie škôl a štátnych školských zariadení.

Do disponibilných zdrojov na regionálne školstvo okrem výdavkov zo štátneho rozpočtu poskytovaných prostredníctvom MŠVVŠ SR vstupujú tiež výdavky MV SR, ktoré financuje stredné odborné školy vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti v sume 13,0 mil. eur a prostriedky štrukturálnych fondov vrátane spolufinancovania zo štátneho rozpočtu   
z OP Vzdelávanie v sume 23,5 mil. eur, ako aj výdavky z OP Regionálny operačný program na financovanie infraštruktúry vzdelávania v sume 61,7 mil. eur.

Prehľad administratívnych výdavkov pre organizácie rezortu, ktoré vykonávajú činnosť súvisiacu s regionálnym školstvom.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Rozpočtové a príspevkové organizácie spolu** | **29 515 788** | **35 380 999** | **26 265 917** | **27 546 478** | **26 673 122** | **28 076 762** | **28 084 671** |
| **Rozpočtové organizácie spolu z toho:** | **27 866 935** | **34 441 569** | **25 339 887** | **26 604 428** | **25 729 092** | **27 150 732** | **27 158 641** |
| Ústav informácií a prognóz školstva | 2 832 053 | 7 318 208 | 761 650 | 1 428 118 | 711 562 | 711 562 | 711 562 |
| Metodicko-pedagogické centrum | 3 214 508 | 3 355 884 | 2 742 625 | 3 062 879 | 2 792 788 | 2 792 788 | 2 792 788 |
| Štátny inštitút odborného vzdelávania | 1 536 140 | 2 371 122 | 832 873 | 1 106 873 | 796 092 | 796 092 | 796 092 |
| Štátny pedagogický ústav | 2 571 208 | 4 829 005 | 1 539 332 | 3 770 898 | 1 837 033 | 1 470 995 | 1 470 995 |
| Štátna školská inšpekcia | 4 494 248 | 4 112 867 | 4 110 307 | 4 120 647 | 4 024 362 | 3 874 362 | 3 874 362 |
| Slovenská pedagogická knižnica | 308 894 | 303 987 | 281 629 | 287 567 | 262 398 | 262 398 | 262 398 |
| Národný ústav certifikovaných meraní vzdelávania | 2 479 835 | 2 745 053 | 1 453 237 | 1 600 527 | 1 418 081 | 1 319 081 | 1 319 081 |
| Krajský školský úrad Bratislava | 616 762 | 541 919 | 525 204 | 556 167 | 491 183 | 491 183 | 491 183 |
| Krajský školský úrad Košice | 851 258 | 694 777 | 682 729 | 717 309 | 639 491 | 639 491 | 639 491 |
| Krajský školský úrad Trnava | 706 073 | 616 795 | 598 143 | 616 425 | 560 012 | 560 012 | 560 012 |
| Krajský školský úrad Žilina | 782 836 | 686 758 | 643 566 | 668 761 | 601 902 | 601 902 | 601 902 |
| Krajský školský úrad Trenčín | 580 366 | 595 781 | 511 612 | 571 064 | 478 714 | 478 714 | 478 714 |
| Krajský školský úrad Prešov | 855 158 | 726 094 | 715 682 | 719 097 | 670 885 | 670 885 | 670 885 |
| Krajský školský úrad Banská Bystrica | 812 314 | 672 557 | 656 920 | 683 672 | 615 450 | 615 450 | 615 450 |
| Krajský školský úrad Nitra | 675 543 | 621 660 | 594 235 | 594 235 | 555 589 | 555 589 | 555 589 |
| Školské úrady obcí, VÚC a cirkevným zriaď. | 3 699 674 | 3 686 880 | 3 813 580 | 3 761 252 | 3 813 580 | 3 813 580 | 3 813 580 |
| Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR | 850 065 | 562 222 | 4 876 563 | 2 338 937 | 5 459 970 | 7 496 648 | 7 504 557 |
| **Príspevkové organizácie spolu** | **1 648 853** | **939 430** | **926 030** | **942 050** | **944 030** | **926 030** | **926 030** |
| IUVENTA | 327 873 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Domov Speváckeho zboru slovenských učiteľov | 258 348 | 290 086 | 288 086 | 288 086 | 288 086 | 288 086 | 288 086 |
| Výskumný ústav detskej psychológie a patopsychológie | 1 062 632 | 649 344 | 637 944 | 653 964 | 655 944 | 637 944 | 637 944 |

**Vysoké školstvo vrátane rezortného vysokého školstva**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Výdavky pre VVŠ spolu cez MŠVVŠ SR** | **458 564 751** | **440 099 382** | **450 655 547** | **450 555 735** | **452 814 726** | **452 015 263** | **450 515 263** |
| Verejné vysoké školy cez MŠVVŠ SR | 455 983 062 | 437 477 198 | 447 790 176 | 447 690 364 | 449 874 355 | 449 074 892 | 447 574 892 |
| Štipendiá pre zahraničných študentov cez MŠVVŠ SR | 632 042 | 680 901 | 889 005 | 889 005 | 964 005 | 964 005 | 964 005 |
| Oficiálna rozvojová pomoc | 1 949 647 | 1 941 283 | 1 976 366 | 1 976 366 | 1 976 366 | 1 976 366 | 1 976 366 |
| **Rezortné vysokoškolské vzdelávanie\*** | **26 196 886** | **22 010 194** | **21 280 278** | **24 318 538** | **21 229 753** | **22 607 646** | **21 675 688** |
| **Výdavky štátneho rozpočtu na VŠ spolu** | **484 761 637** | **462 109 576** | **471 935 825** | **474 874 273** | **474 044 479** | **474 622 909** | **472 190 951** |

\* Rezortné vysokoškolské vzdelávanie je zabezpečované cez Ministerstvo obrany SR, Ministerstvo vnútra SR a Ministerstvo zdravotníctva SR

Výdavky štátneho rozpočtu poskytované prostredníctvom kapitoly MŠVVŠ SR verejným vysokým školám rastú o 2,16 mil. eur, t. j. o 0,48 %. Výdavky rozpočtované na programe Vysokoškolské vzdelávanie a veda, sociálna podpora študentov vysokých škôl rastú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 2,08 mil. eur, t. j. o 0,47 %.Taktiež rastú aj výdavky pre zahraničných študentov vrátane štipendií o 75 tis. eur , t. j. o 8,44 % a výdavky na oficiálnu rozvojovú pomoc si zachovávajú rozpočtovanú úroveň roku 2012.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Rozpočtové organizácie spolu z toho:** | **2 588 083** | **2 528 778** | **389 801** | **1 603 128** | **416 599** | **383 299** | **383 299** |
| Medzinárodné laserové centrum | 472 359 | 433 521 | 389 801 | 436 433 | 383 299 | 383 299 | 383 299 |
| Ústav informácií a prognóz školstva | 2 115 724 | 2 095 257 | 0 | 1 166 695 | 33 300 | 0 | 0 |

V roku 2013 verejné vysoké školy budú používať na financovanie svojej hlavnej činnosti okrem prostriedkov poskytnutých MŠVVŠ SR aj vlastné zdroje v sume   
134,6 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 479 tis. eur,   
t. j. 0,35 %. V rokoch 2014 a 2015 sú zapracované zvýšené príjmy z poplatkov VVŠ za výučbu v cudzom jazyku vyplývajúce z novely vysokoškolského zákona.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Vlastné zdroje VVŠ | 133 201 730 | 139 166 060 | 135 120 586 | 134 381 200 | 134 641 101 | 137 766 208 | 140 937 737 |  |

Okrem prostriedkov štátneho rozpočtu poskytnutých z MŠVVŠ SR verejné vysoké školy budú mať k dispozícii aj zdroje zo štrukturálnych fondov vrátane spolufinancovania zo štátneho rozpočtu z operačných programov Vzdelávanie a Výskum a vývoj na rok 2013 v objeme 150,3 mil. eur, pre rok 2014 v objeme 105,2 mil. eur a pre rok 2015 v objeme   
96,8 mil. eur.

Ďalší disponibilný zdroj na financovanie projektov vedy a výskumu, ktorý môžu verejné vysoké školy v priebehu roku 2013 získať z Agentúry na podporu vedy a výskumu, je navrhovaný transfer v sume 4,17 mil. eur.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Forma štúdia** | **Počet študentov v roku** | | **Prognóza počtu študujúcich** | | | |
| **2010** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| denné | 125 501 | 123 229 | 122 131 | 119 807 | 115 870 | 110 548 |
| externé | 39 659 | 38 323 | 37 547 | 36 558 | 35 394 | 34 734 |
| **Študenti spolu** | **165 160** | **161 552** | **159 678** | **156 365** | **151 264** | **145 282** |

\*Zdroj: MŠVVŠ SR

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Výdavky pre VVŠ spolu cez MŠVVŠ SR | 458 564 751 | 440 099 382 | 450 655 547 | 450 555 735 | 452 814 726 | 452 015 263 | 450 515 263 |
| Rezortné vysokoškolské vzdelávanie | 26 196 886 | 22 010 194 | 21 280 278 | 24 318 538 | 21 229 753 | 22 607 646 | 21 675 688 |
| Výdavky štátneho rozpočtu spolu | 484 761 637 | 462 109 576 | 471 935 825 | 474 874 273 | 474 044 479 | 474 622 909 | 472 190 951 |
| Počet študentov (denní a externí) spolu | 165 160 | 161 552 | 159 678 | 159 678 | 156 365 | 151 264 | 145 282 |
| Výdavky na študenta vysokej školy | 2 935 | 2 860 | 2 956 | 2 974 | 3 032 | 3 138 | 3 250 |
| medziročná zmena v % | 5,04 | -2,54 | 2,66 | 3,97 | 2,58 | 3,50 | 3,58 |

Celkový počet študentov vysokých škôl v dennej a externej forme štúdia každoročne klesá, pričom výdavky na jedného študenta rastú. Medzi rokom 2010 a rokom 2013 ide o pokles 8 795 osôb a v rozmedzí rokov 2010 až 2015 sa odhaduje pokles o 19 878 osôb.

V roku 2013 výdavky na jedného študenta vysokej školy rastú o 76 eur, čo predstavuje rast o 2,6 % oproti schválenému rozpočtu roku 2012, v porovnaní s rokom 2010 tento nárast je v absolútnom vyjadrení 97 eur, t. j. 3,3 %.

**Veda a technika**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Výdavky na vedy a techniku celkom** | | **261 284 966** | **318 448 363** | **584 249 487** | **471 559 747** | **549 949 021** | **459 785 661** | **409 269 453** |
| **Veda a technika v MŠVVŠ SR zo štátneho rozpočtu (A až E) v tom:** | | **123 996 124** | **152 248 849** | **154 995 921** | **192 200 889** | **193 526 298** | **189 595 698** | **189 595 698** |
| ***A.*** | ***Vysokoškolská veda cez MŠVVŠ SR vrátane osobných výdavkov pedagogických zamestnancov na výskum*** | *70 331 067* | *103 863 675* | *103 946 042* | *142 524 032* | *142 517 530* | *142 517 530* | *142 517 530* |
| ***B.*** | ***Agentúra na podporu výskumu a vývoja MŠVVŠ SR*** | *31 038 568* | *19 443 863* | *20 386 180* | *23 486 180* | *26 663 731* | *23 663 731* | *23 663 731* |
| ***C.*** | ***Štátne programy MŠVVŠ SR*** | *730 266* | *0* | *32 900* | *32 900* | *132 000* | *158 000* | *0* |
| ***D.*** | ***Členské príspevky medzinárod. organizác. v MŠVVŠ SR*** | *3 344 677* | *10 221 236* | *10 223 118* | *8 463 118* | *9 096 718* | *8 463 118* | *8 463 118* |
| ***E.*** | ***Ostatné výdavky na vedu a techniku v MŠVVŠ SR z toho:*** | ***18 551 546*** | ***18 720 075*** | ***20 407 681*** | ***17 694 659*** | ***15 116 319*** | ***14 793 319*** | **14 951 319** |
|  | 1. CVTI príspevková organizácia | 3 560 232 | 3 964 415 | 3 544 730 | 3 544 730 | 4 023 730 | 3 544 730 | 3 544 730 |
|  | 2. APVV prevádzka | 1 604 666 | 1 459 820 | 1 427 463 | 1 507 463 | 1 307 640 | 1 307 640 | 1 307 640 |
|  | 3. Koordin. prierez. aktivít ŠVT politiky | 10 106 377 | 10 129 438 | 12 305 544 | 9 512 522 | 6 637 005 | 6 811 005 | 6 969 005 |
|  | 4. Výskum v ostatných štát. organizáciách | 3 280 271 | 3 166 402 | 3 129 944 | 3 129 944 | 3 147 944 | 3 129 944 | 3 129 944 |
| **Prostriedky EÚ a spolufinancovanie zo ŠR v MŠVVŠ SR** | | **38 421 566** | **72 417 762** | **355 592 355** | **193 365 862** | **284 236 880** | **197 996 224** | **147 484 058** |
| **Slovenská akadémia vied** | | **74 855 327** | **71 937 654** | **55 802 171** | **71 698 555** | **55 676 290** | **55 676 290** | **55 676 290** |
| **Rezortná veda** | | **24 011 949** | **21 844 098** | **17 859 040** | **14 294 441** | **16 509 553** | **16 517 449** | **16 513 407** |

Verejné výdavky na vedu a techniku v roku 2013 sa rozpočtujú vo výške 550 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 5,87 % z dôvodu nižšej alokácie zdrojov EÚ vrátane spolufinancovania rozpísaných pre oblasť vedy a techniky.

Celkové výdavky štátneho rozpočtu poskytované MŠVVŠ SR na vedu a techniku medziročne rastú o 38,5 mil. eur, t. j. 24,9 %. Oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 dochádza k nárastu výdavkov z dôvodu posilnenia výdavkov rozpísaných v rámci verejných vysokých škôl práve na oblasť podpory vysokoškolskej vedy a techniky formou doktorandských štipendií.

Výdavky MŠVVŠ SR na vedu a techniku sú tvorené hlavne výdavkami na podporu vysokoškolskej vedy a techniky vrátane mzdových výdavkov pedagogických pracovníkov vysokých škôl, ktorých pracovnou náplňou je aj vedecká činnosť, ďalej zmenou rozpočtovania výdavkov na štipendiá pre doktorandov, ktoré rastú medziročne o 38,6 mil. eur, t. j. 37,1 %.

Agentúra na podporu výskumu a vývoja predstavuje významnú položku výdavkov na vedu a techniku z MŠVVŠ SR. Jej výdavky rastú oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 6,28 mil. eur, čo predstavuje 30,8 %.

Ďalším zdrojom financovania vedy a techniky z verejných zdrojov v kapitole MŠVVŠ SR sú aj finančné zdroje zo štrukturálnych fondov EÚ, ktoré sa navrhujú v sume   
284 mil. eur. Pokles týchto zdrojov oproti schválenému rozpočtu roku 2012 predstavuje   
20,1 %, čo vyplýva z nižšej alokácie zdrojov štrukturálnych fondov vrátane spolufinancovania zo štátneho rozpočtu rozpísanej pre túto oblasť. Efektívne čerpanie týchto výdavkov spočíva len na kvalitne vypracovaných projektoch predložených vedeckou obcou v súlade   
s OP Výskum a vývoj a OP Vzdelávanie. Okrem toho môžu slovenské subjekty čerpať na vedecké projekty zdroje aj zo 7. rámcového programu EÚ.

Slovenská akadémia vied ako najvýznamnejší predstaviteľ základného výskumu v Slovenskej republike predstavuje druhú najväčšiu položku na celkovej sume výdavkov na základný výskum, a to 55,7 mil. eur na rok 2013. Pokles výdavkov SAV oproti roku 2012 je vo výške 126 tis. eur, t. j. 0,23 %.

Financovanie vedy a techniky je realizované aj ďalšími rezortmi ako sú Ministerstvo zdravotníctva SR, Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, Ministerstvo obrany SR, Úrad pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo SR atď. Výdavky na rezortnú vedu a techniku medziročne klesajú o 1,35 mil. eur.

**Šport**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje štátneho rozpočtu** | **92 319 306** | **34 000 375** | **36 009 470** | **36 602 167** | **36 105 458** | **36 055 458** | **36 055 458** |
| Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR | 74 748 224 | 27 458 014 | 30 414 925 | 30 402 635 | 30 403 390 | 30 353 390 | 30 353 390 |
| Ministerstvo obrany SR | 5 919 603 | 3 901 915 | 4 145 197 | 4 357 966 | 4 032 926 | 4 032 926 | 4 032 926 |
| Ministerstvo vnútra SR | 3 280 223 | 2 640 446 | 1 449 348 | 1 841 566 | 1 669 142 | 1 669 142 | 1 669 142 |
| Úrad vlády SR | 8 371 256 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Celkové výdavky na podporu športu v roku 2013 oproti schválenému rozpočtu roku 2012 rastú o 96 tis. eur, t. j. o 0,27 %.

Výdavky na podporu športu poskytované MŠVVŠ SR sú v roku 2013 približne na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012.

Výdavky na šport v porovnaní so skutočnosťou roku 2010 klesajú z dôvodu realizovanej rekonštrukcie Zimného štadióna Ondreja Nepelu v súvislosti s konaním Majstrovstiev sveta v ľadovom hokeji v roku 2011. Výdavky v roku 2010 na rekonštrukciu štadióna predstavovali objem 40,6 mil. eur.

Na športovú reprezentáciu Slovenskej republiky sú okrem výdavkov rozpočtovaných v kapitole MŠVVŠ SR rozpočtované aj výdavky v kapitolách Ministerstvo obrany SR a Ministerstvo vnútra SR. Výdavky rozpočtované na šport v kapitole Ministerstvo obrany SR klesajú v roku 2013 oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 2,71 % a v kapitole Ministerstvo vnútra SR majú rastúci trend v roku 2013 oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 15,2 %.

**Administratíva a iné výdavky**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Administratíva spolu** | **27 119 156** | **22 405 230** | **24 164 435** | **25 683 536** | **24 750 566** | **25 308 053** | **25 312 726** |
| Tvorba a implementácia politík | 23 466 998 | 18 735 399 | 20 188 287 | 22 053 411 | 20 366 551 | 20 131 438 | 20 136 111 |
| Hospodárska mobilizácia | 1 338 | 173 | 5 886 | 5 886 | 5 297 | 5 297 | 5 297 |
| Podpora detí a mládeže | 3 650 820 | 3 669 658 | 3 574 239 | 3 574 239 | 3 614 232 | 3 564 232 | 3 564 232 |
| Výdavky na koordináciu prierezových aktivít | 0 | 0 | 346 023 | 0 | 724 486 | 1 567 086 | 1 567 086 |
| MŠVVŠ SR protidrogová politika | 0 | 0 | 50 000 | 50 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 |

Na rok 2013 na administratívu a iné výdavky kapitoly sú vyčlenené finančné prostriedky v sume 24,8 mil. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nárast   
o 586 tis. eur, t. j. o 2,43 %.

Na ďalšom náraste v roku 2013 sa podieľa zvýšenie výdavkov na Koordináciu prierezových aktivít, ktoré budú v roku 2013 súčasťou výdavkov financovania vedy a výskumu, a to o 378 tis. eur oproti schválenému rozpočtu roku 2012.

Výdavky na podporu detí a mládeže rastú na rok 2013 oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 40 tis. eur presunom výdavkov z regionálneho školstva.

V rámci programu Tvorba a implementácia politík sú rozpočtované výdavky pre tri rozpočtové organizácie vrátane úradu ministerstva a jednu príspevkovú organizáciu. Výdavky na rok 2013 zaznamenávajú nárast oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 178 tis. eur,   
t. j. 0,88 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Rozpočtové a príspevkové organizácie spolu** | **23 466 998** | **18 735 399** | **20 188 287** | **22 053 411** | **20 366 551** | **20 131 438** | **20 136 111** |
| **Príspevkové organizácie spolu z toho:** | **601 362** | **287 496** | **202 496** | **1 062 269** | **451 537** | **262 496** | **254 496** |
| Národný ústav celoživotného vzdelávania | 601 362 | 287 496 | 202 496 | 1 062 269 | 451 537 | 262 496 | 254 496 |
| **Rozpočtové organizácie spolu z toho:** | **22 865 636** | **18 447 903** | **19 985 791** | **20 991 142** | **19 915 014** | **19 868 942** | **19 881 615** |
| Ústav informácii a prognóz školstva | 2 247 324 | 1 682 778 | 2 186 750 | 2 187 750 | 2 022 553 | 1 807 553 | 1 657 553 |
| Agentúra pre štrukturálne fondy | 1 721 825 | 1 470 251 | 2 006 405 | 2 006 405 | 1 862 754 | 2 217 846 | 2 217 846 |
| Úrad MŠVVŠ SR | 18 896 487 | 15 294 874 | 15 792 636 | 16 796 987 | 16 029 707 | 15 843 543 | 16 006 216 |

**Prostriedky EÚ a spolufinancovania**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Operačné programy spolu** | **127 234 236** | **94 901 388** | **174 423 273** | **165 691 081** | **272 566 529** | **226 829 121** | **120 163 620** |
| **OP Vzdelávanie z toho:** | **41 533 605** | **34 296 195** | **124 458 385** | **111 558 600** | **162 279 517** | **134 807 283** | **85 393 029** |
| Regionálne školstvo | 18 560 935 | 15 451 769 | 8 269 598 | 12 039 962 | 23 513 374 | 22 489 389 | 17 026 262 |
| Vysoké školy | 3 420 980 | 3 480 807 | 5 995 220 | 7 539 795 | 7 482 371 | 13 654 535 | 15 528 685 |
| Disponibilné zdroje pre ďalšie subjekty | 19 551 690 | 15 363 619 | 110 193 567 | 91 978 843 | 131 283 772 | 98 663 359 | 52 838 082 |
| **OP Výskum a vývoj z toho:** | **77 712 299** | **56 200 162** | **49 964 888** | **51 198 153** | **110 287 012** | **92 021 838** | **34 770 591** |
| Vysoké školy | 57 769 807 | 48 831 419 | 0 | 45 612 685 | 47 471 356 | 21 764 799 | 14 948 711 |
| Disponibilné zdroje pre ďalšie subjekty | 19 942 492 | 7 368 743 | 49 964 888 | 5 585 468 | 62 815 656 | 70 257 039 | 19 821 880 |
| **OP Ľudské zdroje - aktívna politika trhu práce** | **149 702** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **OP od iných kapitol** | **7 838 630** | **4 405 031** | **0** | **2 934 328** | **0** | **0** | **0** |

\*Výdavky OP Výskum a vývoj a OP Vzdelávanie konkrétne určené pre oblasť vedy a techniky sú uvádzané v rámci oblasti Veda a technika

V rámci výdavkov sú uvádzané zdroje OP Vzdelávanie, ktoré sú rozčlenené podľa jednotlivých vyššie uvedených oblastí (regionálne školstvo, verejné vysoké školy). Obdobne je tomu aj pri zdrojoch OP Výskum a vývoj, okrem zdrojov priamo určených pre oblasť vedy a techniky, ktoré sú rozpísané priamo v tejto oblasti. Zároveň sa tu uvádzajú aj zdroje   
OP Ľudské zdroje určené pre aktívnu politiku trhu práce a zdroje z OP od iných rozpočtových kapitol.

**Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **1 296 282 427** | **1 574 892 051** | **2 126 190 949** | **1 697 165 097** | **2 288 121 084** | **2 122 988 378** | **2 054 034 189** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **594 106 241** | **1 219 014 017** | **1 203 637 710** | **1 106 342 110** | **1 238 207 803** | **1 215 607 834** | **1 409 976 364** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 456 415 265 | 692 419 286 | 844 616 712 | 840 896 166 | 858 381 699 | 849 104 774 | 854 470 915 |
| 610 mzdy | 18 835 887 | 21 966 325 | 22 822 385 | 24 627 408 | 21 726 082 | 21 729 692 | 21 744 297 |
| 620 odvody | 6 673 719 | 7 996 120 | 7 944 795 | 8 686 608 | 7 563 434 | 7 564 540 | 7 569 585 |
| 630 tovary a služby | 55 667 818 | 76 431 901 | 160 960 310 | 158 119 349 | 184 661 625 | 185 063 788 | 185 907 523 |
| 640 bežné transfery | 375 237 840 | 586 024 940 | 652 889 222 | 649 462 801 | 644 430 558 | 634 746 754 | 639 249 510 |
| kapitálové výdavky 700 | 137 690 976 | 526 594 731 | 359 020 998 | 265 445 944 | 379 826 104 | 366 503 060 | 555 505 449 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania** | **193 685 115** | **341 556 948** | **922 553 239** | **589 546 399** | **1 049 913 281** | **907 380 544** | **644 057 825** |
| v tom: 1. program. obdobie EU | 0 | 127 985 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 0 | 44 968 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. program. obdobie EU | 163 419 476 | 266 282 282 | 757 609 597 | 477 084 620 | 883 906 932 | 625 887 756 | 341 941 550 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 30 265 639 | 75 101 713 | 164 943 642 | 112 461 779 | 166 006 349 | 108 415 788 | 59 808 275 |
| 3. program. obdobie EU | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 147 115 000 | 205 962 000 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 962 000 | 36 346 000 |
| **presun z minulých rokov §8** | **508 491 071** | **14 321 087** | **0** | **1 276 588** | **0** | **0** | **0** |
| v tom: štátny rozpočet | 270 673 566 | 14 319 694 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EU prostriedky | 201 500 755 | 1 184 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 36 316 750 | 209 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

V kapitole Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej len „MDVRR SR“) sa rozpočtujú na rok 2013 výdavky v celkovej sume 2,29 mld. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje zvýšenie o 7,62 %,   
t. j. o 162 mil. eur. Zvýšenie výdavkov kapitoly súvisí najmä so zvýšením prostriedkov EÚ, spolufinancovania zo štátneho rozpočtu a výdavkov štátneho rozpočtu určených na dofinancovanie projektov financovaných z prostriedkov EÚ.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2013 rozpočtuje v sume 29,3 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 znamená pokles o 4,80 %, čo predstavuje 1,48 mil. eur.

Výdavky na tovary a služby v roku 2013 sa rozpočtujú v objeme 185 mil. eur  
a v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sú vyššie o 14,7 %, t. j. o 23,7 mil. eur.  Dôvodom zvýšenia je rozpočtovanie vyšších výdavkov na platbu za dostupnosť PPP projektov o 29,9 mil. eur. Po vylúčení výdavkov na platbu za dostupnosť PPP projektov sú výdavky nižšie o 6,22 mil. eur, t. j. o 10,3 %.

Bežné transfery sa na rok 2013 rozpočtujú vo výške 644 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sú nižšie o 1,30 %, t. j. o 8,46 mil. eur. Hlavným dôvodom poklesu výdavkov je zníženie výdavkov na zmluvy o prevádzkovaní železničnej infraštruktúry so ŽSR.

Kapitálové výdavky v roku 2013 v sume 380 mil. eur v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sú vyššie o 5,79 %, t. j. o 20,8 mil. eur. Zvýšenie výdavkov je z dôvodu zvýšenia výdavkov na Operačný program Doprava (ďalej len „OPD“) nevyhnutných k zabezpečeniu plynulého čerpania EÚ prostriedkov a zvýšenia výdavkov na dotácie obciam na obstaranie náhradných nájomných bytov za reštituované byty.

Výdavky MDVRR SR sú smerované do nasledovných oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **1 296 282 426** | **1 574 892 051** | **2 126 190 949** | **1 697 165 097** | **2 288 121 084** | **2 122 988 378** | **2 054 034 189** |
| Cestná a žel. infraštruktúra | 1 240 691 015 | 1 328 061 366 | 1 871 728 698 | 1 447 043 164 | 2 035 903 675 | 1 891 864 662 | 1 803 331 503 |
| Letecká doprava | 6 435 032 | 8 657 952 | 10 250 400 | 10 250 400 | 6 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Podpora bývania | 4 040 994 | 157 949 288 | 157 404 000 | 154 493 320 | 164 454 000 | 147 954 000 | 158 404 000 |
| OP Tech. pomoc | 0 | 10 181 204 | 13 219 557 | 11 485 841 | 16 779 790 | 15 785 164 | 24 894 523 |
| Cestovný ruch | 118 480 | 5 120 273 | 7 162 978 | 7 042 978 | 9 399 684 | 11 215 880 | 11 215 880 |
| Ostatné činnosti | 44 996 905 | 64 921 968 | 66 425 316 | 66 849 394 | 55 583 935 | 55 168 672 | 55 188 283 |

**Cestná a železničná infraštruktúra**

Na cestnú a železničnú infraštruktúru spolu s vlastnými zdrojmi Národnej diaľničnej spoločnosti (ďalej len „NDS“) na investície a údržbu je na rok 2013 k dispozícii   
2,09 mld. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje zvýšenie o 4,47 %, t. j. o 89,3 mil. eur. Na tomto náraste sa podieľajú zdroje EÚ, spolufinancovania a prostriedky štátneho rozpočtu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Prostriedky ŠR | 809 188 397 | 996 684 229 | 962 395 016 | 868 982 606 | 1 002 770 184 | 1 000 269 282 | 1 184 168 201 |
| Prostriedky EÚ | 364 920 230 | 258 723 917 | 746 810 421 | 467 708 337 | 870 060 291 | 760 110 961 | 527 529 544 |
| Spolufinancovanie | 66 582 388 | 72 653 220 | 162 523 261 | 110 352 221 | 163 073 200 | 131 484 419 | 91 633 758 |
| **Spolu** | **1 240 691 015** | **1 328 061 366** | **1 871 728 698** | **1 447 043 164** | **2 035 903 675** | **1 891 864 662** | **1 803 331 503** |
| Prostriedky EÚ TEN-T mimoroz. | 1 267 358 | 591 293 | 2 227 480 | 1 503 283 | 2 224 545 | 600 000 | 600 000 |
| Vlastné zdroje NDS na cest. inf. | 14 096 000 | 24 714 573 | 125 785 211 | 58 220 070 | 50 961 219 | 41 374 401 | 48 006 939 |
| **Celkom zdroje** | **1 256 054 373** | **1 353 367 232** | **1 999 741 389** | **1 506 766 517** | **2 089 089 439** | **1 933 839 063** | **1 851 938 442** |

V štátnom rozpočte doposiaľ nebolo na cestnú a železničnú infraštruktúru rozpočtovaných toľko finančných prostriedkov ako na rok 2013.

V kapitole MDVRR SR sú rozpočtované výdavky v sume 2,04 mld. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje nárast o 8,77 %,   
t. j. 164 mil. eur.

Výdavky zo zdrojov EÚ v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sú vyššie o 16,5 %, t. j. o 123 mil. eur a zo spolufinancovania sú vyššie o 0,34 %, t.j. o 550 tis. eur.

Z prostriedkov štátneho rozpočtu sú rozpočtované výdavky v sume 1,00 mld. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje zvýšenie o 4,20 %,   
t. j. o 40,4 mil. eur.

Ďalším zdrojom sú mimorozpočtové prostriedky EÚ na TEN-T projekty vo výške 2,22 mil. eur.

Z vlastných zdrojov NDS určených na výstavbu, údržbu a opravy diaľnic a rýchlostných ciest sa v roku 2013 predpokladá čerpať čiastka 51,0 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje pokles o 74,8 mil. eur, t. j. o 59,5 % v nadväznosti na zámer čerpania úverov, ktoré sa predpokladali na rok 2012.

*Operačný program Doprava*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OPD investície spolu, v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| NDS výstavba | 258 474 378 | 82 894 351 | 439 577 096 | 151 669 000 | 628 297 107 | 653 219 719 | 759 292 133 |
| Prostriedky EÚ | 180 214 494 | 50 462 539 | 259 000 850 | 91 929 000 | 373 333 000 | 250 538 113 | 167 924 779 |
| Spolufinancovanie ŠR | 32 563 723 | 8 927 536 | 47 059 515 | 16 227 000 | 65 881 000 | 44 224 667 | 29 624 000 |
| ŠR mimo spolufinancovania | 45 696 161 | 23 504 276 | 133 516 731 | 43 513 000 | 189 083 107 | 108 456 939 | 211 743 354 |
| Prostriedky EÚ III. PO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 147 115 000 | 205 962 000 |
| Spolufinancovanie ŠR III.PO | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 962 000 | 36 346 000 |
| ŠR mimo spolufinancovania - MSF+NN OPD | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 76 923 000 | 107 692 000 |
| SSC výstavba | 23 462 396 | 44 666 722 | 206 251 800 | 144 331 000 | 200 184 553 | 61 009 212 | 16 893 120 |
| Prostriedky EÚ | 14 704 038 | 28 492 096 | 166 890 904 | 116 354 000 | 166 183 000 | 48 491 828 | 10 905 000 |
| Spolufinancovanie ŠR | 2 594 830 | 5 028 017 | 29 451 336 | 20 586 000 | 29 378 000 | 8 453 264 | 1 924 000 |
| ŠR mimo spolufinancovania | 6 163 528 | 11 146 609 | 9 909 560 | 7 391 000 | 4 623 553 | 4 064 120 | 4 064 120 |
| ŽSR výstavba | 199 806 382 | 232 068 879 | 364 775 495 | 286 264 148 | 447 615 436 | 468 431 640 | 319 570 331 |
| Prostriedky EÚ | 157 806 537 | 142 316 841 | 276 743 341 | 218 884 417 | 310 303 443 | 307 058 920 | 137 637 261 |
| Spolufinancovanie ŠR | 27 844 851 | 25 114 737 | 48 837 084 | 38 788 281 | 54 608 352 | 51 625 588 | 22 839 669 |
| ŠR mimo spolufinancovania | 14 154 994 | 64 637 301 | 39 195 070 | 28 591 450 | 82 703 641 | 109 747 132 | 159 093 401 |
| ŽSSK investície | 3 465 320 | 65 507 496 | 71 350 652 | 67 020 460 | 23 396 696 | 0 | 0 |
| Prostriedky EÚ | 1 732 660 | 32 753 748 | 35 675 326 | 33 510 230 | 11 698 348 | 0 | 0 |
| Spolufinancovanie ŠR (50%) | 1 732 660 | 32 753 748 | 35 675 326 | 33 510 230 | 11 698 348 | 0 | 0 |
| Technická pomoc spolu | 12 308 825 | 5 527 875 | 10 000 000 | 8 271 400 | 10 050 000 | 8 126 000 | 6 000 593 |
| Prostriedky EÚ | 10 462 501 | 4 698 693 | 8 500 000 | 7 030 690 | 8 542 500 | 6 907 100 | 5 100 504 |
| Spolufinancovanie ŠR | 1 846 324 | 829 182 | 1 500 000 | 1 240 710 | 1 507 500 | 1 218 900 | 900 089 |
| **OPD investície spolu** | **497 517 301** | **430 665 323** | **1 091 955 043** | **657 556 008** | **1 309 543 792** | **1 190 786 571** | **1 101 756 177** |
| Prostriedky EÚ | 364 920 230 | 258 723 917 | 746 810 421 | 467 708 337 | 870 060 291 | 760 110 961 | 527 529 544 |
| Spolufinancovanie ŠR | 66 582 388 | 72 653 220 | 162 523 261 | 110 352 221 | 163 073 200 | 131 484 419 | 91 633 758 |
| ŠR mimo spolufinancovania | 66 014 683 | 99 288 186 | 182 621 361 | 79 495 450 | 276 410 301 | 299 191 191 | 482 592 875 |

Na OPD sa v roku 2013 rozpočtujú výdavky v sume 1,31 mld. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje zvýšenie o 19,9 %, t. j. o 218 mil. eur z dôvodu nárastu výdavkov zo zdrojov EÚ a spolufinancovania a prostriedkov štátneho rozpočtu nevyhnutných k zabezpečeniu plynulého čerpania EÚ prostriedkov.

*TEN-T projekty Železníc Slovenskej republiky*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu** | **2 534 716** | **11 146 015** | **16 814 960** | **22 909 383** | **16 809 090** | **8 920 000** | **8 920 000** |
| Prostriedky EÚ TEN-T (mimorozpočtové) | 1 267 358 | 591 293 | 2 227 480 | 1 503 283 | 2 224 545 | 600 000 | 600 000 |
| ŠR na spolufinancovanie k TEN-T (50 %) | 1 267 358 | 336 800 | 2 227 480 | 1 206 100 | 2 224 545 | 600 000 | 600 000 |
| Štátna dotácia mimo spolufin. TEN-T | 0 | 10 217 922 | 12 360 000 | 20 200 000 | 12 360 000 | 7 720 000 | 7 720 000 |

Na TEN-T projekty Železníc Slovenskej republiky (ďalej len „ŽSR“) sa rozpočtujú výdavky v sume 16,8 mil. eur. Výška rozpočtovaných výdavkov je na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012. Výdavkami na TEN-T projekty sa realizuje príprava projektov železničnej infraštruktúry financovaných zo zdrojov EÚ ako sú štúdie a predprojektová dokumentácia.

*Investície NDS a Slovenskej správy ciest mimo OPD*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu** | **277 335 407** | **125 446 446** | **166 514 211** | **110 292 753** | **64 981 545** | **43 059 464** | **46 252 670** |
| NDS výdavky zo ŠR mimo OPD | 222 402 920 | 64 170 457 | 41 400 000 | 41 400 000 | 41 400 000 | 31 400 000 | 31 400 000 |
| SSC výdavky zo ŠR mimo OPD | 33 635 404 | 52 673 603 | 39 000 000 | 40 349 036 | 5 453 769 | 5 853 775 | 5 853 765 |
| ŽSSK výdavky zo ŠR\* | 12 757 083 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Zdroje ŠR** | **268 795 407** | **116 844 060** | **80 400 000** | **81 749 036** | **46 853 769** | **37 253 775** | **37 253 765** |
| NDS investície z vlastných zdrojov | 8 540 000 | 8 602 386 | 86 114 211 | 28 543 717 | 18 127 776 | 5 805 689 | 8 998 905 |

\*Výdavky na rekonštrukciu, modernizáciu a nákup nových koľajových vozidiel

Na investície realizované NDS a Slovenskou správou ciest (ďalej len „SSC“) mimo OPD vrátane vlastných zdrojov NDS sú k dispozícii výdavky v sume 65,0 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje pokles o 61,0 %, t. j.  
o 102 mil. eur.

Na samotné investície realizované NDS a SSC zo štátneho rozpočtu sa rozpočtujú výdavky v sume 46,9 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje pokles o 41,7 %, t. j. o 33,5 mil. eur z dôvodu, že v roku 2012 boli v týchto výdavkoch rozpočtované aj výdavky na dostavbu rozostavaných stavieb zazmluvnených pred rokom 2011.

Prostriedky na investície z vlastných zdrojov NDS sú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 nižšie o 79,0 %, čo predstavuje sumu 68,0 mil. eur z dôvodu nerealizovania čerpania úverov, ktoré sa predpokladali na rok 2012 v sume 74,5 mil. eur.

*Údržba a opravy ciest a diaľnic*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **NDS a SSC opravy a údržba spolu** | **88 007 611** | **105 867 267** | **109 315 942** | **103 117 295** | **101 790 616** | **105 025 879** | **108 465 211** |
| NDS - opravy a údržba zo ŠR | 42 029 003 | 28 815 753 | 28 334 000 | 28 334 000 | 28 500 000 | 29 000 000 | 29 000 000 |
| SSC - opravy a údržba a prev. výd. SSC zo ŠR | 40 422 608 | 60 939 327 | 41 310 942 | 45 106 942 | 40 457 173 | 40 457 167 | 40 457 177 |
| **Zdroje ŠR** | **82 451 611** | **89 755 080** | **69 644 942** | **73 440 942** | **68 957 173** | **69 457 167** | **69 457 177** |
| NDS - opravy a údržba z vlastných zdrojov | 5 556 000 | 16 112 187 | 39 671 000 | 29 676 353 | 32 833 443 | 35 568 712 | 39 008 034 |

Na údržbu a opravy ciest a diaľnic vrátane vlastných zdrojov NDS sú k dispozícii výdavky vo výške 102 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje zníženie o 6,88 %, t. j. o 7,53 mil. eur, z toho výdavky štátneho rozpočtu sú nižšie o 0,99 %, t. j. o 688 tis. eur.

*Zmluva so ŽSR a zmluvy o dopravných službách vo verejnom záujme pre železničnú osobnú dopravu*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| v eurách | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu** | **336 918 007** | **404 497 743** | **475 000 000** | **475 000 000** | **465 000 000** | **455 000 000** | **455 000 000** |
| ŽSR - zmluva o prevádz. želez. inf. | 164 309 899 | 199 498 108 | 270 000 000 | 270 000 000 | 260 000 000 | 250 000 000 | 250 000 000 |
| Zmluvy o dopr. služ. vo ver. záujme | 172 608 108 | 204 999 635 | 205 000 000 | 205 000 000 | 205 000 000 | 205 000 000 | 205 000 000 |

Na zabezpečenie zmluvy o prevádzkovaní železničnej infraštruktúry so ŽSR a zmlúv o dopravných službách vo verejnom záujme pre železničnú osobnú dopravu sú rozpočtované výdavky v sume 465 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje zníženie o 2,11%, t. j. o 10,0 mil. eur. Z uvedenej čiastky sú pre ŽSR na zmluvu o prevádzkovaní železničnej infraštruktúry rozpočtované výdavky v sume 260 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje pokles o 10,0 mil. eur, a na zmluvy o dopravných službách vo verejnom záujme pre železničnú osobnú dopravu sú rozpočtované výdavky v sume 205 mil. eur, čo je na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012. Uvedenými výdavkami sa zabezpečuje stabilizácia v železničnej doprave.

*Výstavba nadradenej cestnej siete a platba za dostupnosť*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu** | **53 741 331** | **275 744 438** | **140 141 233** | **137 891 078** | **130 964 396** | **131 047 149** | **131 544 384** |
| Platba za dostupnosť | 0 | 0 | 100 641 233 | 96 315 497 | 130 564 396 | 131 047 149 | 131 544 384 |
| DPH | 0 | 173 639 298 | 38 000 000 | 38 000 000 | 0 | 0 | 0 |
| Príprava a ukonč. PPP projektov | 53 741 331 | 102 105 140 | 1 500 000 | 3 575 581 | 400 000 | 0 | 0 |

V roku 2013 sa rozpočtujú výdavky na platbu za dostupnosť pre 2. balík PPP projektu cesty R1 v sume 131 mil. eur a na prípravu a ukončenie PPP projektov 400 tis. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sú výdavky na realizáciu PPP projektov aj napriek zvýšeniu výdavkov na platbu za dostupnosť nižšie o 6,55 %, t. j. o 9,18 mil. eur, z dôvodu zníženia výdavkov na prípravu PPP projektov a nerozpočtovania výdavkov na úhradu DPH, ktoré boli potrebné len pre roky 2011 a 2012.

V roku 2012 sa dokončil PPP projekt cesty R1 a od roku 2013 sa rozpočtujú výdavky na platbu za dostupnosť v plnej výške.

*Hospodárenie NDS*

Finančný plán NDS je zostavený na predpoklade klesajúcej úrovne jej zadlženia. Zadlženosť NDS na konci roku 2015 v sume 260 mil. eur bude dosahovať 58,3 % z úrovne roku 2010, t. j. 446 mil. eur. Druhým predpokladom je presun časti splátok za výstavbu systému elektronického mýta z  rokov 2012 a 2013 na ďalšie roky.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NDS vlastné zdroje a ich použitie, v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Celkové vlastné zdroje - bez transferu zo ŠR** | **192 322 000** | **208 134 944** | **313 288 000** | **209 547 150** | **215 475 469** | **219 245 179** | **225 255 568** |
| z toho: diaľničné nálepky | 33 865 000 | 46 246 397 | 49 271 000 | 49 271 250 | 51 734 813 | 54 321 553 | 57 037 631 |
| mýto | 140 946 000 | 153 947 419 | 182 800 000 | 154 675 205 | 158 047 621 | 159 138 916 | 162 285 029 |
| investičné úvery | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| iné vlastné zdroje | 17 511 000 | 7 941 128 | 6 717 000 | 5 600 695 | 5 693 035 | 5 784 710 | 5 932 908 |
| financovanie cez nové úvery | 0 | 0 | 74 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Celkové použ. zdrojov - bez transferu zo ŠR** | **192 322 189** | **196 791 541** | **313 288 000** | **209 547 140** | **215 475 469** | **219 245 179** | **225 255 568** |
| z toho: investície do príp. a výstavby D a RC | 8 540 000 | 8 602 386 | 86 114 211 | 28 543 717 | 18 127 776 | 5 805 689 | 8 998 905 |
| opravy a údržba D a RC | 5 556 000 | 16 112 187 | 39 671 000 | 29 676 353 | 32 833 443 | 35 568 712 | 39 008 034 |
| náklady na ETC (mýto) | 106 877 000 | 102 580 829 | 89 433 451 | 70 259 803 | 80 358 852 | 93 961 249 | 94 321 555 |
| diaľ. nál. – prov. z predaja, nákl. na výr. | 2 031 889 | 2 924 084 | 3 213 174 | 3 157 995 | 3 360 988 | 3 529 037 | 3 705 489 |
| ostatné režijné náklady | 21 008 111 | 18 227 708 | 26 000 000 | 27 259 791 | 26 094 523 | 27 089 941 | 28 146 424 |
| úroky | 11 132 000 | 11 167 158 | 20 386 975 | 13 472 481 | 17 522 887 | 16 113 551 | 13 898 161 |
| splátka istiny úverov | 37 177 189 | 37 177 189 | 48 469 189 | 37 177 000 | 37 177 000 | 37 177 000 | 37 177 000 |
| **Celkový objem cudzích zdrojov NDS** | **446 126 270** | **408 949 080** | **446 271 892** | **371 772 000** | **334 595 000** | **297 418 000** | **260 241 000** |

Vlastné zdroje NDS sa v roku 2013 predpokladajú v sume 215 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje pokles o 31,2 %, t. j. o 97,8 mil. eur, nakoľko sa v roku 2012 predpokladalo čerpanie investičných úverov v sume 74,5 mil. eur a očakávali sa vyššie príjmy z mýta z dôvodu rozšírenia siete spoplatnených ciest. Rozpočtované príjmy tvoria príjmy z diaľničných nálepiek, mýta, nájmov a výnosov za služby.

Uvedené zdroje sa použijú na investície do prípravy a výstavby diaľnic a rýchlostných ciest, na ich údržbu a opravy, na úhradu nákladov za mýto, náklady súvisiace s výrobou a predajom diaľničných nálepiek, na splátky investičného úveru a na ostatné režijné náklady.

**Letecká doprava**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2011 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu** | **6 435 032** | **8 657 952** | **10 250 400** | **10 250 400** | **6 000 000** | **1 000 000** | **1 000 000** |
| Zdroje ŠR | 6 435 032 | 8 657 952 | 10 250 400 | 10 250 400 | 6 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |

V oblasti leteckej dopravy sú výdavky v roku 2013 rozpočtované vo výške 6,00 mil. eur a sú smerované najmä na poskytovanie služieb súvisiacich s odbavovaním letov oslobodených od odplát. Výdavky roku 2013 sú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 nižšieo 41,5 %, t, j. 4,25 mil. eur. Dôvodom poklesu týchto výdavkov je jednorazový presun kapitálových prostriedkov do tejto oblasti, ktorý MDVRR SR realizovalo pri schvaľovaní rozpočtu na rok 2012 v rámci stanoveného limitu výdavkov kapitoly.

**Podpora rozvoja bývania**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu dotácie** | **105 438 073** | **103 045 288** | **102 500 000** | **99 589 320** | **109 550 000** | **93 050 000** | **103 500 000** |
| Výst. a obn. byt. fondu (dotácie) | 40 356 180 | 34 532 130 | 25 000 000 | 25 484 800 | 25 000 000 | 0 | 0 |
| Náhradné nájomné byty | 0 | 0 | 7 000 000 | 7 000 000 | 13 550 000 | 19 050 000 | 25 500 000 |
| Štát. prémia v staveb. sporení | 41 614 051 | 43 156 131 | 43 000 000 | 39 604 520 | 40 000 000 | 39 000 000 | 38 000 000 |
| Bonifikácia k hypotek. úverom | 23 467 842 | 25 357 027 | 27 500 000 | 27 500 000 | 31 000 000 | 35 000 000 | 40 000 000 |

Poznámka: Výdavky boli do roku 2011 rozpočtované v kapitole MVRR SR

Na podporu rozvoja bývania prostredníctvom poskytovaniadotácií sa v roku 2013 rozpočtujú výdavky zo štátneho rozpočtu v sume 110 mil. eur. Výdavky sú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 vyššie o 6,88 %, t. j. o 7,05 mil. eur. Výdavky rastú najmä z dôvodu zvýšenia prostriedkov určených na náhradné nájomné byty na sumu 13,6 mil. eur  
v nadväznosti na zákon č. 260/2011 Z. z. o ukončení a spôsobe usporiadania niektorých nájomných vzťahov k bytom určených na dotácie obciam na obstaranie náhradných nájomných bytov za reštituované byty. Na výstavbu a obnovu bytového fondu je určených 25,0 mil. eur. Okrem toho sa v rámci podpory rozvoja bývania rozpočtujú výdavky na štátnu prémiu k stavebnému sporeniu vo výške 40,0 mil. eur a na štátny príspevok k hypotekárnym úverom v čiastke 31,0 mil. eur.

Z čiastky 31,0 mil. eur na štátny príspevok k hypotekárnym úverom je rozpočtovaných 23,0 mil. eur na príspevok pre mladých, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje zvýšenie o 7,50 mil. eur a na ostatné príspevky k hypotekárnym úverom je rozpočtovaných 8,00 mil. eur.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje ŠFRB** | **152 011 692** | **160 896 305** | **157 166 055** | **162 621 417** | **176 701 868** | **164 589 583** | **164 006 298** |
| Transfer zo ŠR | 54 904 000 | 54 904 000 | 54 904 000 | 54 904 000 | 66 433 000 | 54 904 000 | 54 904 000 |
| Vlastné príjmy | 97 107 692 | 105 992 305 | 102 262 055 | 107 717 417 | 110 268 868 | 109 685 583 | 109 102 298 |

Poznámka: Výdavky boli do roku 2011 rozpočtované v kapitole MVRR SR

Významnú úlohu v podpore rozvoja bývania má ŠFRB, ktorého celkové zdroje v roku 2013 predstavujú čiastku 177 mil. eur, čo je nárast o 12,4 %, t. j. o 19,5 mil. eur v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012. Príjmy zo štátneho rozpočtu sú v sume 66,4 mil. eur, ktoré tvorí transfer z kapitoly MDVRR SR v sume 54,9 mil. eur z prostriedkov štátneho rozpočtu a  transfer z  kapitoly MPRV SR v sume 11,5 mil. eur zo zdrojov EÚ a spolufinancovania na realizáciu pilotného prístupu podpory infraštruktúry bývania zo štrukturálnych fondov. Vlastné príjmy fondu (najmä príjmy zo splácania poskytnutých úverov a z úrokov) predstavujú 110 mil. eur.

**Podpora cestovného ruchu**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu zdroje** | **0** | **5 120 273** | **7 162 978** | **7 042 978** | **9 399 684** | **11 215 880** | **11 215 880** |
| SACR a administrácia | 0 | 5 120 273 | 3 662 978 | 3 542 976 | 3 042 978 | 3 042 978 | 3 042 978 |
| Dotácie na podporu cestovného ruchu | 0 | 0 | 3 500 000 | 3 500 000 | 6 356 706 | 8 172 902 | 8 172 902 |

Poznámka: Výdavky boli do roku 2011 rozpočtované v kapitole MH SR

Výdavky na podporu cestovného ruchu sa na rok 2013 rozpočtujú v sume 9,40 mil. eur a sú určené pre Slovenskú agentúru pre cestovný ruch a na dotácie na podporu cestovného ruchu pre oblastné a krajské organizácie. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 ide o zvýšenie o 31,2 %, t. j. o 2,24 mil. eur.

**Operačný program Technická pomoc**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **OP Technická pomoc** | **5 614 548** | **10 181 204** | **13 219 557** | **11 485 841** | **16 779 790** | **15 785 164** | **24 894 523** |
| Prostriedky EÚ | 4 435 581 | 7 687 534 | 10 799 176 | 9 376 283 | 13 846 641 | 12 891 795 | 20 374 006 |
| Spolufinancovanie ŠR | 1 178 967 | 2 493 670 | 2 420 381 | 2 109 558 | 2 933 149 | 2 893 369 | 4 520 517 |

Poznámka: Výdavky boli do roku 2011 rozpočtované v kapitole MVRR SR

Na OP technická pomoc sú rozpočtované výdavky vo výške 16,8 mil. eur zo zdrojov EÚ a spolufinancovania a v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sú vyššie   
o 26,9 %, čo predstavuje 3,56 mil. eur. Tieto finančné prostriedky predstavujú zdroje na technickú pomoc pre všetky rozpočtové kapitoly disponujúce prostriedkami zo štrukturálnych fondov. Sú smerované do oblastí monitorovania, pracovných a koordinačných skupín, výborov a komisií, posilnenia administratívnych kapacít a na podporu riadenia pomoci, informačných systémov pre oblasť riadenia a implementácie regionálnej politiky SR, finančného riadenia, kontroly a auditu, podpory zavádzania inovatívnych nástrojov.

**Administratíva**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu ostatné činnosti** | **44 996 180** | **64 921 968** | **66 425 316** | **66 849 394** | **55 583 635** | **55 168 672** | **55 188 283** |
| Tvorba a implementácia politík | 41 577 219 | 61 274 654 | 62 441 129 | 62 566 237 | 52 118 883 | 52 026 456 | 51 876 067 |
| Civilné a núdzové plánovanie | 15 079 | 13 416 | 22 272 | 22 272 | 20 045 | 20 045 | 20 045 |
| Podpora obrany | 1 303 557 | 1 321 631 | 1 327 756 | 1 327 756 | 1 002 091 | 679 256 | 849 256 |
| Hospodárska mobilizácia | 1 520 469 | 1 705 784 | 1 827 800 | 1 827 800 | 1 645 020 | 1 645 020 | 1 645 020 |
| Ľudské zdroje | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Príspevky SR do MO | 580 581 | 606 483 | 582 055 | 582 055 | 582 055 | 582 055 | 582 055 |
| Vodná doprava | 0 | 0 | 223 304 | 522 274 | 214 941 | 214 940 | 214 940 |
| Protidrogová politika | 0 | 0 | 1 000 | 1 000 | 900 | 900 | 900 |

Výdavky na ostatné činnosti sa v roku 2013 navrhujú v sume 55,6 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sú nižšie  o 16,3 %, t. j. o 10,8 mil. eur. Dôvodom poklesu výdavkov okrem premietnutia zníženia výdavkov na mzdy, poistné a tovary a služby je aj zníženie kapitálových výdavkov o 62,7 %, čo predstavuje 3,86 mil. eur na tvorbe a implementácii politík a na podpore obrany.

Na podprogramy, ktoré rozpočtová kapitola rieši ako účastník medzirezortného programu sa rozpočtujú výdavky v sume 3,25 mil. eur. Uvedené výdavky sú určené pre podprogramy Civilné núdzové plánovanie, Dopravná a telekomunikačná podpora, Hospodárska mobilizácia, Príspevky SR do medzinárodných organizácií a Protidrogová politika.

*Tvorba a implementácia politík*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Tvorba a implementácia politík spolu** | **41 577 219** | **61 274 654** | **62 441 129** | **62 566 237** | **52 118 883** | **52 026 456** | **51 876 067** |
| Ústredný orgán MDVRR SR | 18 554 688 | 23 987 016 | 25 711 202 | 26 494 778 | 22 399 984 | 22 207 571 | 22 057 161 |
| Úrad pre reguláciu železničnej dopravy | 1 552 504 | 1 460 425 | 1 504 418 | 1 558 756 | 1 428 219 | 1 428 217 | 1 428 220 |
| Telekomunikačný úrad SR | 5 141 020 | 4 466 906 | 4 925 714 | 4 925 714 | 4 029 999 | 4 029 997 | 4 030 002 |
| Letecký úrad | 3 447 294 | 2 535 342 | 2 394 661 | 2 594 661 | 2 282 844 | 2 282 843 | 2 282 846 |
| Poštový regulačný úrad | 716 333 | 443 447 | 740 591 | 740 591 | 692 954 | 692 953 | 692 955 |
| Štátna plavebná správa | 1 690 291 | 1 729 921 | 1 482 839 | 1 545 329 | 1 398 037 | 1 398 035 | 1 398 036 |
| Úrad verejného zdravotníctva MDVRR SR | 1 008 756 | 936 696 | 1 032 351 | 1 032 351 | 929 019 | 929 020 | 929 020 |
| KÚ v cestnej doprave | 6 869 727 | 6 349 706 | 6 057 711 | 5 824 147 | 5 799 866 | 5 799 864 | 5 799 871 |
| KÚ v stavebníctve | 236 271 | 3 400 174 | 4 119 347 | 3 656 528 | 3 449 426 | 3 449 422 | 3 449 422 |
| Slovenská stavebná inšpekcia | 135 143 | 551 488 | 546 005 | 557 899 | 526 670 | 526 669 | 526 669 |
| PO URBION | 33 431 | 189 775 | 180 532 | 180 532 | 162 532 | 162 532 | 162 532 |
| Prenes. výkon ŠS v cest. doprave a staveb. | 1 451 208 | 6 490 743 | 6 492 665 | 6 503 664 | 6 503 665 | 6 503 665 | 6 503 665 |
| Zavádzanie digitálneho vysielania v SR | 0 | 6 801 675 | 810 445 | 298 745 | 0 | 0 | 0 |
| Poradenské služby | 0 | 0 | 4 050 000 | 4 050 000 | 0 | 0 | 0 |
| Podpora integrov. siete reg.rozvoj. agentúr | 161 785 | 826 180 | 832 634 | 842 634 | 832 634 | 832 634 | 832 634 |
| Podpora na projekty Euroregiónov | 0 | 275 826 | 277 544 | 277 544 | 277 544 | 277 544 | 277 544 |
| Program podpory územ. rozvoja obcí a miest | 0 | 364 268 | 180 000 | 473 983 | 180 000 | 180 000 | 180 000 |
| Veda a výskum | 578 768 | 465 066 | 1 102 470 | 1 008 381 | 1 225 490 | 1 325 490 | 1 325 490 |

Výdavky na tvorbu a implementáciu politík sú určené na zabezpečenie financovania úloh samotného úradu MDVRR SR, pre organizácie ministerstva dopravy a tiež na prenesený výkon štátnej správy. Výdavky v roku 2013 v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sú nižšie o 16,5 %, čo predstavuje zníženie o 10,3 mil. eur. Dôvodom poklesu predmetných výdavkov je okrem premietnutia zníženia výdavkov na mzdy, poistné a tovary a služby, aj zníženie kapitálových výdavkov o 73,5 %, čo predstavuje 3,59 mil. eur. Kapitálové výdavky boli v roku 2013 znížené na ústrednom orgáne o 2,62 mil. eur a neboli rozpočtované Úradu pre reguláciu železničnej dopravy, Telekomunikačnému úradu SR, Leteckému úradu, Poštovému regulačnému úradu, Štátnej plavebnej správe a krajským cestným úradom.

**Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR**

Celkové výdavky kapitoly Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR (ďalej len „MPSVR SR“) sa na rok 2013 navrhujú v sume 2,17 mld. eur, čo oproti úrovni schváleného rozpočtu na rok 2012 predstavuje nárast o 8,77 %, v absolútnom vyjadrení o sumu   
175 mil. eur.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **2 023 666 951** | **2 023 061 258** | **1 997 633 755** | **2 110 898 766** | **2 172 870 025** | **2 014 647 898** | **2 030 471 586** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| **rozpočtové zdroje kapitoly (111 +11H)** | **1 863 096 416** | **1 841 364 984** | **1 828 641 577** | **1 886 751 742** | **1 885 793 295** | **1 915 362 409** | **1 957 397 899** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 1 858 806 760 | 1 838 847 891 | 1 825 648 107 | 1 883 758 272 | 1 882 799 825 | 1 912 368 939 | 1 954 404 429 |
| 610 mzdy | 105 087 038 | 97 620 725 | 96 265 864 | 96 157 089 | 103 088 861 | 105 456 785 | 105 468 786 |
| 620 odvody | 36 462 744 | 34 546 790 | 33 643 524 | 33 632 258 | 36 025 265 | 36 852 840 | 36 857 036 |
| 630 tovary a služby | 56 350 069 | 54 186 087 | 54 637 256 | 53 621 603 | 55 162 876 | 56 498 287 | 57 235 641 |
| 640 bežné transfery | 1 660 906 909 | 1 652 494 289 | 1 641 101 463 | 1 700 347 323 | 1 688 522 823 | 1 713 561 027 | 1 754 842 966 |
| kapitálové výdavky 700 | 4 289 656 | 2 517 093 | 2 993 470 | 2 993 470 | 2 993 470 | 2 993 470 | 2 993 470 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:** | **102 628 559** | **156 326 932** | **168 992 178** | **206 621 891** | **287 076 730** | **99 285 489** | **73 073 687** |
| EÚ prostriedky | 89 797 505 | 132 000 509 | 143 560 353 | 173 675 507 | 244 160 511 | 84 528 426 | 62 224 792 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 12 831 054 | 24 326 423 | 25 431 825 | 32 946 384 | 42 916 219 | 14 757 063 | 10 848 895 |
| **presun z minulých rokov § 8** | **57 941 976** | **25 369 342** | **0** | **17 525 133** | **0** | **0** | **0** |
| z toho: štátny rozpočet | 1 099 223 | 661 541 | 0 | 1 721 756 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 45 875 411 | 21 159 578 | 0 | 13 355 385 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 10 967 342 | 3 548 223 | 0 | 2 447 992 | 0 | 0 | 0 |

EÚ zdroje vrátane spolufinancovania medziročne rastú o 118 mil. eur, t. j. o 69,9 %, z toho EÚ zdroje o 70,1 % a spolufinancovanie o 68,8 %.

Rozpočtové zdroje kapitoly v porovnaní so schváleným rozpočtom 2012 rastú   
o 57,2 mil. eur, t. j. o 3,13 %, pričom celý rast je premietnutý v bežných výdavkoch.

Osobné výdavky medziročne rastú o 9,20 mil. eur, t. j. o 7,09 %.

Tovary a služby sa rozpočtujú v sume o 526 tis. eur vyššej v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012, nárast predstavuje 0,96 %.

V bežných transferoch je medziročný nárast o 47,4 mil. eur, čo predstavuje nárast o 2,89 % oproti úrovni schváleného rozpočtu na rok 2012 v dôsledku vyšších rozpočtovaných výdavkov na sociálnu inklúziu o 2,43 % oproti roku 2012.

Kapitálové výdavky sa rozpočtujú na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012.

Výdavky kapitoly MPSVR SR sú smerované do nasledovných oblastí:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **2 023 666 951** | **2 023 061 258** | **1 997 633 755** | **2 111 269 796** | **2 172 870 025** | **2 014 647 898** | **2 030 471 586** |
| Sociálna inklúzia | 1 636 553 729 | 1 659 111 373 | 1 717 637 107 | 1 738 032 050 | 1 765 548 960 | 1 809 369 177 | 1 866 674 717 |
| Politika zamestnanosti | 235 521 489 | 215 705 963 | 144 371 882 | 231 997 300 | 264 973 110 | 60 827 669 | 18 810 596 |
| Inštitucionálna podpora | 151 591 733 | 148 243 922 | 135 624 766 | 141 240 446 | 142 347 955 | 144 451 052 | 144 986 273 |

**Sociálna inklúzia**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Sociálna inklúzia zdroje spolu** | **1 636 553 729** | **1 659 111 373** | **1 717 637 107** | **1 738 032 050** | **1 765 548 960** | **1 809 369 177** | **1 866 674 717** |
| **EÚ zdroje + spolufinancovanie** | **4 899 929** | **12 055 156** | **33 369 014** | **33 369 014** | **39 321 183** | **44 429 169** | **59 887 904** |
| **prevod z minulých rokov (zdroj 13)** | **12 891 020** | **2 680 798** | **0** | **2 117 781** | **0** | **0** | **0** |
| **Sociálna inklúzia (zdroj 111), v tom:** | **1 618 762 781** | **1 644 375 419** | **1 684 268 093** | **1 702 545 255** | **1 726 227 777** | **1 764 940 008** | **1 806 786 813** |
| pomoc v hmotnej núdzi | 300 888 171 | 294 520 320 | 301 994 504 | 301 994 504 | 299 919 845 | 298 774 422 | 295 777 170 |
| podpora rodiny | 703 966 700 | 716 916 948 | 728 291 978 | 708 291 978 | 728 079 357 | 746 316 903 | 768 264 649 |
| poistné platené štátom | 221 083 980 | 237 167 695 | 240 814 585 | 240 814 585 | 262 030 392 | 269 871 420 | 280 480 512 |
| kompenzácia sociálnych dôsledkov ŤZP | 207 062 411 | 210 924 473 | 222 737 289 | 222 737 289 | 236 589 800 | 245 933 800 | 253 284 701 |
| iniciatívy v oblasti sociálnej inklúzie | 5 057 869 | 3 242 152 | 4 077 495 | 4 077 495 | 3 263 706 | 4 054 726 | 4 282 842 |
| starostlivosť o ohrozené deti | 72 373 496 | 73 425 833 | 75 921 725 | 75 921 725 | 81 624 067 | 82 473 042 | 83 724 858 |
| nesystémové dávky sociálneho poistenia | 43 488 266 | 44 800 000 | 45 430 517 | 45 430 517 | 49 720 610 | 52 515 695 | 55 972 081 |
| vianočný príspevok | 64 841 888 | 63 378 000 | 65 000 000 | 65 000 000 | 65 000 000 | 65 000 000 | 65 000 000 |
| podpora sociálnych služieb | 0 | 0 | 0 | 38 277 162 | 0 | 0 | 0 |

V roku 2013 sa v rámci výdavkov na sociálnu inklúziu budú financovať všetky uplatňované dávky, príspevky v hmotnej núdzi a dotačné programy pre deti z nízkopríjmových skupín, dávky na podporu rodiny (prídavok na dieťa, rodičovský príspevok), peňažné príspevky na kompenzáciu ťažkého zdravotného postihnutia, vianočný príspevok dôchodcom a ďalšie dávky sociálnej pomoci a podpory.

Rozpočtovaný objem výdavkov zohľadňuje očakávanú skutočnosť na rok 2012 ako aj prognózované makroekonomické ukazovatele.

Rozpočtovaný objem umožňuje úpravu povinne valorizovaných dávok v zákonnej výške na rok 2013 o index, ktorým sa k 1. júlu 2012 upravili sumy životného minima, t. j. o 2,5 %, na roky 2014 a 2015 sa uvažuje s koeficientom vo výške 2,5 %.

Na rok 2013 sa zo štátneho rozpočtu pre oblasť sociálnej inklúzie rozpočtuje celkovo suma 1,73 mld. eur, čo oproti úrovni schváleného rozpočtu na rok 2012 predstavuje nárast o 2,49 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Pomoc v hmotnej núdzi** | **300 888 171** | **294 520 320** | **301 994 504** | **301 994 504** | **299 919 845** | **298 774 422** | **295 777 170** |
| Dávka v hmotnej núdzi | 280 535 047 | 271 806 620 | 275 984 962 | 275 982 322 | 273 841 000 | 272 245 000 | 268 925 000 |
| Dotácia na výkon osobitného príjemcu | 124 025 | 130 140 | 124 200 | 127 840 | 123 600 | 128 200 | 133 000 |
| Dotácia na stravu pre dieťa v hmotnej núdzi | 10 918 833 | 12 289 986 | 14 920 871 | 14 920 854 | 13 940 000 | 13 924 600 | 13 890 800 |
| Dotácia na školské potreby pre dieťa v HN | 2 708 585 | 2 753 113 | 2 805 000 | 2 804 017 | 2 787 300 | 2 784 000 | 2 781 700 |
| Náhradné výživné | 6 601 681 | 7 540 461 | 8 159 471 | 8 159 471 | 9 227 945 | 9 692 622 | 10 046 670 |

Na program pomoci v hmotnej núdzi sa v roku 2013 rozpočtuje 300 mil. eur, čo v porovnaní s očakávanou skutočnosťou na rok 2012 predstavuje pokles o 2,07 mil. eur.

   V roku 2013 sa na dávku v hmotnej núdzi rozpočtuje suma 273 mil. eur, čo predstavuje medziročné zníženie oproti očakávanej skutočnosti o 2,14 mil. eur, zohľadňuje sa predpokladaný počet poberateľov.

Výdavky na dotácie pre deti reagujú na zmenu v štruktúre poberateľov, v systéme poberateľov dávok v hmotnej núdzi pribúdajú rodiny s deťmi na úkor jednotlivcov, resp. bezdetných dvojíc.

  Rast výdavkov v oblasti náhradného výživného je ovplyvnený skutočnosťou, že z dôvodu straty zamestnania pribúda počet osôb, ktoré nie sú schopné plniť si zákonom stanovenú povinnosť. Pri náhradnom výživnom je zohľadnený koeficient nárastu životného minima  a je zohľadnený doterajší vývoj v čerpaní v roku 2012.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Podpora rodiny zo štátneho rozpočtu** | **703 966 700** | **716 916 948** | **728 291 978** | **708 291 978** | **728 079 357** | **746 316 903** | **768 264 649** |
| Prídavok na dieťa | 319 095 259 | 315 062 495 | 320 232 793 | 320 193 671 | 320 444 325 | 324 531 268 | 329 652 265 |
| Rodičovský príspevok | 334 484 755 | 352 235 204 | 356 800 000 | 336 765 144 | 354 517 142 | 368 146 268 | 384 850 000 |
| Ostatné príspevky na podporu rodiny | 48 051 293 | 48 497 112 | 49 622 577 | 49 620 577 | 50 821 919 | 50 752 962 | 50 834 411 |
| Príspevok na starostlivosť o dieťa | 2 335 393 | 1 122 137 | 1 636 608 | 1 712 585 | 2 295 971 | 2 886 405 | 2 927 973 |

Celková podpora rodiny predstavuje výdavky v sume 728 mil. eur, čo predstavuje úroveň schváleného rozpočtu 2012. Prevažnú časť výdavkov na podporu rodiny predstavuje prídavok na dieťa a rodičovský príspevok.

Na prídavok na dieťa sa v roku 2013 rozpočtuje 320 mil. eur, čo predstavuje úroveň schváleného rozpočtu 2012, pričom sa zohľadňuje predpokladaný pokles počtu detí a valorizácia dávky vo väzbe na životné minimum, teda o 2,5 %.

Na rodičovský príspevok sa v roku 2013 rozpočtuje 354 mil. eur, čo predstavuje úroveň schváleného rozpočtu 2012, zohľadňuje sa vývoj v počte poberateľov príspevku v roku 2012 a povinná valorizácia dávky vo väzbe na životné minimum od 1. januára.

V rozpočtovanej sume sa uvažuje aj s doplatkami, ktorých výška predstavuje sumár rozdielov medzi stanovenou sumou rodičovského príplatku a sumou  materského alebo obdobnej dávky ako materské, ktoré sa oprávnenej osobe vyplácajú v členskom štáte.

              Poistné platené štátom rozpočtované na rok 2013 v sume 262 mil. eur v porovnaní s rokom 2012 rastie o 21,2 mil. eur, t. j. o 8,81 %. Navrhované výdavky zohľadňujú navýšenie vymeriavacieho základu pre vybranú skupinu poistencov štátu.

Peňažné príspevky na kompenzáciu ťažkého zdravotného postihnutia sú na rok 2013 rozpočtované v sume 237 mil. eur, čo je o 6,22 % vyššie oproti schválenému rozpočtu na rok 2012.

Objem výdavkov na nesystémové dávky sociálneho poistenia v sume 49,7 mil. eur zohľadňuje pripravované zmeny spôsobu ich valorizácie.

Podobne ako v roku 2012 sa na zmiernenie nepriaznivej sociálnej situácie poberateľov dôchodkových dávok rozpočtuje v roku 2013 vianočný príspevok dôchodcom v sume   
65,0 mil. eur.

Výdavky na sociálne služby v sume 52,0 mil. eur sú súčasťou rozpočtu kapitoly Všeobecná pokladničná správa.

**Politika zamestnanosti**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Ľudské zdroje** | **235 521 489** | **215 705 963** | **144 371 882** | **231 997 300** | **264 973 110** | **60 827 669** | **18 810 596** |
| **EÚ zdroje a spolufinancovanie** | **97 728 630** | **130 772 026** | **135 623 164** | **169 894 375** | **247 755 547** | **54 856 320** | **13 185 783** |
| **presun z minulých rokov (zdroj 13)** | **44 871 000** | **22 361 737** | **0** | **13 354 207** | **0** | **0** | **0** |
| **Ľudské zdroje zo štátneho rozpočtu, z toho:** | **92 921 859** | **62 572 200** | **8 748 718** | **48 748 718** | **17 217 563** | **5 971 349** | **5 624 813** |
| národné programy | 21 762 802 | 54 129 489 | 2 282 335 | 42 282 335 | 13 337 275 | 2 346 729 | 2 346 729 |
| individuálna štátna pomoc | 13 268 009 | 7 684 501 | 5 918 950 | 5 918 950 | 3 360 430 | 1 948 179 | 1 601 643 |

Výdavky v tejto oblasti slúžia na podporu politiky zamestnanosti, financovanie nástrojov aktívnej politiky trhu práce ako aj na investičné stimuly pre investorov v podobe príspevku na novovytvorené pracovné miesta a vzdelávanie.

Na rok 2013 sa rozpočtuje celkovo suma 265 mil. eur, čo predstavuje nárast o 83,5 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2012. Prostriedky zo štátneho rozpočtu predstavujú sumu 17,2 mil. eur, čo predstavuje nárast o 96,8 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2012.

Návrh predpokladá financovanie národných programov zo štátneho rozpočtu v sume   
13,3 mil. eur, z toho prostredníctvom úradov práce, sociálnych vecí a rodiny v sume   
11,0 mil. eur.

Zdroje na investičné stimuly poskytované formou príspevku na tvorbu nových pracovných miest sa rozpočtujú v sume 3,36 mil. eur, čo predstavuje pokles o 43,2 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2012. V rozpočte sú zabezpečené zdroje na všetky projekty schválené vládou od roku 2006. Na podporu tvorby pracovných miest sú však prijímané opatrenia v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast na podporu vytvárania pracovných miest pre mladých.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Rubig SK | 1 000 000 | 0 | 0 |
| ICU Medical Slovakia, Vráble | 157 715 | 197 144 | 236 568 |
| Sapa Profily | 339 500 | 221 800 | 0 |
| LVD Company | 286 000 | 220 000 | 220 000 |
| Embraco Slovakia | 500 000 | 0 | 0 |
| Honeywell Turbo s.r.o. | 1 077 215 | 1 309 235 | 1 145 075 |
| **Spolu** | **3 360 430** | **1 948 179** | **1 601 643** |

**Inštitucionálna podpora**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Inštitucionálna podpora spolu** | **151 591 733** | **148 243 922** | **135 624 766** | **141 240 446** | **142 347 955** | **144 451 052** | **144 986 273** |
| **Tvorba a implementácia politík, z toho:** | **151 372 668** | **131 992 315** | **135 089 210** | **136 194 016** | **141 812 399** | **143 935 496** | **144 470 717** |
| MPSVR | 13 933 972 | 13 836 888 | 13 830 335 | 16 384 286 | 16 570 508 | 17 918 244 | 18 029 440 |
| ÚPSVAR | 126 999 651 | 109 238 260 | 112 388 114 | 110 938 969 | 116 355 888 | 117 071 036 | 117 495 060 |
| Národný inšpektorát práce | 10 101 247 | 8 578 354 | 8 533 277 | 8 533 277 | 8 548 823 | 8 607 224 | 8 607 224 |
| Centrum pre medz. ochranu detí a mládeže | 337 798 | 338 813 | 337 484 | 337 484 | 337 180 | 338 992 | 338 993 |
| **Príspevky do medz. organizácií** | **182 637** | **440 297** | **440 367** | **440 367** | **440 367** | **440 367** | **440 367** |
| **Hospodárska mobilizácia** | **36 428** | **44 953** | **45 189** | **45 189** | **45 189** | **45 189** | **45 189** |
| **Protidrogové opatrenia** | **0** | **0** | **50000** | **50 000** | **50 000** | **30 000** | **30 000** |
| **Elektronizácia VS** | **0** | **15 756 226** | **0** | **4 510 874** | **0** | **0** | **0** |
| **Hodnotenie a štúdie** | **0** | **10 131** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Na rok 2013 je na inštitucionálnu podporu vyčlenených 142 mil. eur, čo predstavuje nárast o 4,96 % v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012. Nárast je spojený so zabezpečením výkonu v oblasti štátnej správy a špecializovanej štátnej správy – Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny a 46 úradov práce sociálnych vecí a rodiny.

Prostriedky na hospodársku mobilizáciu sa rozpočtujú na úrovni schváleného rozpočtu na rok 2012.

Výdavky na členské príspevky do medzinárodných organizácií (Medzinárodná asociácia inšpekcie práce, Medzinárodná organizácia práce, Európske centrum pre sociálnu politiku a výskum, ISSA) sa rozpočtujú na úrovni schváleného rozpočtu na rok 2012.

Od roku 2012 je MPSVR SR účastníkom medzirezortného programu Protidrogové opatrenia, v rozpočte MPSVR SR sa v roku 2013 na uvedenú oblasť rozpočtujú výdavky v sume 50,0 tis. eur, teda na úrovni schváleného rozpočtu na rok 2012.

**Ministerstvo zdravotníctva SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **1 470 358 756** | **1 373 938 421** | **1 393 141 147** | **1 464 758 548** | **1 399 024 257** | **1 376 801 653** | **1 410 519 174** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **1 415 396 113** | **1 280 955 880** | **1 287 744 415** | **1 347 252 909** | **1 331 761 257** | **1 361 995 653** | **1 406 579 008** |
| v tom: poistné platené štátom | 1 341 224 735 | 1 207 549 167 | 1 218 096 000 | 1 268 096 000 | 1 263 888 000 | 1 294 115 240 | 1 338 574 822 |
| príspevok na činnosť OS ZZS | 11 252 366 | 11 747 014 | 11 908 475 | 11 907 042 | 12 538 305 | 13 060 978 | 13 648 170 |
| bežné výdavky kapitoly, z toho: | 57 188 246 | 57 153 168 | 57 239 940 | 56 247 867 | 54 834 952 | 54 319 435 | 53 856 016 |
| *610 mzdy* | *24 326 703* | *22 397 616* | *22 402 673* | 22 876 233 | 21 524 094 | 21 527 459 | 21 536 856 |
| *620 odvody* | *8 277 710* | *7 783 211* | *7 813 086* | 7 975 981 | 7 505 960 | 7 507 003 | 7 510 188 |
| *630 tovary a služby* | *12 785 227* | *12 405 112* | *15 866 328* | 13 043 483 | 14 822 352 | 13 444 459 | 14 376 416 |
| *640 bežné transfery* | *11 798 606* | *14 567 229* | *11 157 853* | 12 352 170 | 10 982 546 | 11 840 514 | 10 432 556 |
| kapitálové výdavky kapitoly | 5 730 766 | 4 506 531 | 500 000 | 11 002 000 | 500 000 | 500 000 | 500 000 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania** | **21 980 446** | **91 536 611** | **105 396 732** | **117 505 639** | **67 263 000** | **14 806 000** | **3 940 166** |
| EU prostriedky | 18 683 365 | 76 649 996 | 89 558 502 | 98 294 059 | 57 137 000 | 12 537 000 | 3 336 525 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 3 297 081 | 14 886 615 | 15 838 230 | 19 211 579 | 10 126 000 | 2 269 000 | 603 641 |
| **presun z minulých rokov §8** | **32 982 197** | **1 445 930** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| z toho: štátny rozpočet | 1 264 970 | 1 074 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EU prostriedky | 26 755 540 | 316 137 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 4 961 687 | 55 793 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Celkové výdavky kapitoly štátneho rozpočtu Ministerstva zdravotníctva SR sa na rok 2013 predpokladajú na úrovni 1,40 mld. eur, s medziročným rastom oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 5,88 mil. eur, t. j. o 0,42 %.

Osobné výdavky na rok 2013 sa rozpočtujú vo výške 29,0 mil. eur, s medziročným poklesom oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 1,19 mil. eur, t. j. o 3,92 %.

Kapitola na rok 2013 rozpočtuje výdavky na tovary a služby v sume 14,8 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 1,04 mil. eur, t. j. o 6,58 %. V uvedenom znížení je zohľadnené celoplošné viazanie prevádzkových výdavkov a zníženie bežných transferov v prospech tovarov a služieb v sume 542,7 tis. eur.

V rámci bežných transferov sa rozpočtuje poistné platené štátom na verejné zdravotné poistenie, príspevky pre operačné strediská záchrannej zdravotnej služby a účelový transfer Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou na implementáciu projektu DRG. Po odpočítaní týchto špecifík transfery zo štátneho rozpočtu sa navrhujú v sume 9,99 mil. eur, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 pokles o 542,7 tis. eur, t. j. o 5,15 %.

Kapitálové výdavky zachovávajú vo všetkých rokoch 2013 až 2015 rozpočtovanú úroveň roku 2012 a to vo výške 500 tis. eur.

Návrh rozpočtu zohľadňuje aktualizovanú makroekonomickú prognózu Ministerstva financií SR a zároveň novelu zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení. S cieľom zosúladiť sociálne a zdravotné odvody sa v  rámci tejto novely súčasne novelizuje aj zákon   
č. 580/2004 Z. z. o zdravotnom poistení (zvýšenie vymeriavacích základov, platenie poistného z dohôd).

Objem verejných zdrojov zo štátneho rozpočtu a od ekonomicky aktívnych osôb (ďalej len EAO) do oblasti zdravotníctva sa rozpočtujú na rok 2013 vo výške 4,06 mld. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 rast o 130 mil. eur, t. j. o 3,32 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Vybrané zdroje spolu** | **3 736 081 265** | **3 747 454 878** | **3 932 849 147** | **3 967 581 294** | **4 063 250 005** | **4 187 399 053** | **4 385 511 359** |
| *medziročná zmena zdrojov v %\** | *3,20* | *1,60* | *4,95* | *5,87* | *3,32* | *3,06* | *4,73* |
| ZP - príjmy od EAO (vrátane RZZP\*\*) | 2 230 622 509 | 2 373 516 458 | 2 464 708 000 | 2 419 445 000 | 2 645 012 172 | 2 810 597 400 | 2 974 992 185 |
| ZP - príjmy za poistencov štátu (preddavky) | 1 282 803 160 | 1 197 816 000 | 1 218 096 000 | 1 268 096 000 | 1 263 888 000 | 1 294 115 240 | 1 338 574 822 |
| ZP - príjmy za poistencov štátu (RZZP\*\*) | 58 421 575 | 9 733 167 | 75 000 000 | 83 377 746 | 19 213 576 | 0 | 0 |
| MZ SR (bez platby štátu, EÚ prostriedkov a spolufinancovania) | 75 436 348 | 74 480 712 | 69 648 415 | 79 156 909 | 67 873 257 | 67 880 413 | 68 004 186 |
| MZ SR (EÚ prostriedky a spolufinancovanie) | 53 697 673 | 91 908 541 | 105 396 732 | 117 505 639 | 67 263 000 | 14 806 000 | 3 940 166 |
| Zvýšenie ZI pre VšZP | 35 100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

\* pre 2013 R je uvedený nárast oproti schválenému rozpočtu 2012

\*\* RZZP - ročné zúčtovanie verejného zdravotného poistenia

**Ministerstvo zdravotníctva SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **OS 2012** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Ministerstvo zdravotníctva SR** | **1 470 358 756** | **1 373 938 421** | **1 393 141 147** | **1 464 758 547** | **1 399 024 257** | **1 376 801 653** | **1 410 519 174** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| poistné platené štátom - preddavky | 1 341 224 735 | 1 207 549 167 | 1 218 096 000 | 1 268 096 000 | 1 263 888 000 | 1 294 115 240 | 1 338 574 822 |
| príspevok na činnosť OS ZZS | 11 252 366 | 11 747 014 | 11 908 475 | 11 907 042 | 12 538 305 | 13 060 978 | 13 648 170 |
| výdavky kapitoly na činnosť | 62 919 012 | 61 659 699 | 57 739 940 | 67 249 867 | 55 334 952 | 54 819 435 | 54 356 016 |
| prostriedky EÚ | 18 683 365 | 76 649 996 | 89 558 502 | 98 294 059 | 57 137 000 | 12 537 000 | 3 336 525 |
| spolufinancovanie k zdrojom EÚ | 3 297 081 | 14 886 615 | 15 838 230 | 19 211 579 | 10 126 000 | 2 269 000 | 603 641 |
| presun z minulých rokov | 32 982 197 | 1 445 930 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poistné platené štátom na verejné zdravotné poistenie je určené pre zákonom vymedzené kategórie osôb. Sadzba pre výpočet poistného sa na rok 2013, vzhľadom na zmeny pripravované Ministerstvom zdravotníctva SR, očakáva vo výške 4,25 %. V prípade negatívneho vývoja bude nevyhnutné pristúpiť k legislatívnym úpravám.

Platba na jedného poistenca na mesiac na rok 2013 vzrastie o 8,71 % oproti schválenému rozpočtu roku 2012, a to na úroveň 33,44 eur. Medziročný rast preddavkov na poistné platené štátom predstavuje v roku 2013 zvýšenie o 45,8 mil. eur, t. j. o 3,76 %. Počet poistencov štátu na rozpočtové obdobie 2013 až 2015 sa očakáva na úrovni 3 150 000.

V roku 2013 sa vplyvom zvýšenia počtu poistencov štátu v priebehu roka 2012 predpokladá úhrada ročného zúčtovania poistného plateného štátom za rok 2012 vo výške 19,2 mil. eur, ktorá je rozpočtovaná v kapitole Všeobecná pokladničná správa. Výška ročného zúčtovania poistného zohľadňuje údaje o počte poistencov štátu evidované v roku 2012 v centrálnom registri poistencov.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **OS 2012** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Poistného platené štátom na verejné zdravotné poistenie** | **1 341 224 735** | **1 207 549 167** | **1 293 096 000** | **1 351 473 746** | **1 283 101 576** | **1 294 115 240** | **1 338 574 822** |
| Preddavky na poistné platené štátom | 1 282 803 160 | 1 197 816 000 | 1 218 096 000 | 1 268 096 000 | 1 263 888 000 | 1 294 115 240 | 1 338 574 822 |
| Ročné zúčtovanie poistného v danom roku | 58 421 575 | 9 733 167 | 75 000 000 | 83 377 746 | 19 213 576 | 0 | 0 |
| Počet poistencov | 3 093 178 | 3 103 562 | 3 300 000 | 3 350 000 | 3 150 000 | 3 150 000 | 3 150 000 |
| Platba na poistenca na 1 mesiac | 34,56 | 32,16 | 30,76 | 31,54 | 33,44 | 34,24 | 35,41 |

Odvody od ekonomicky aktívneho obyvateľstva vrátane ročného zúčtovania rastú na rok 2013 oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 180 mil. eur. V roku 2014 sa očakáva medziročný rast o 166 mil. eur a v roku 2015 o 164 mil. eur. V prípade, že platba štátu by sa zvýšila o rovnakú sumu ako odvody od ekonomicky aktívneho obyvateľstva sadzba poistného plateného štátom v roku 2013 by sa zvýšila o 0,61 %, v roku 2014 o 0,55 % a v roku 2015 o 0,53%.

Príspevok na činnosť operačných stredísk záchrannej zdravotnej služby (ďalej len „OS ZZS“) poukazujú zdravotné poisťovne v súlade so zákonom č. 581/2004 Z. z. o zdravotných poisťovniach a dohľade nad zdravotnou starostlivosťou na účet Ministerstva zdravotníctva SR do 20. decembra kalendárneho roka. Výška sadzby na výpočet príspevku je rovnaká ako v roku 2012, a to 0,35 % z vymeriavacieho základu. Na základe legislatívnej úpravy s účinnosťou od 1. januára 2011, sa za vymeriavací základ považuje suma nachádzajúca sa v rozhodnutí úradu o ročnom prerozdelení poistného za príslušný kalendárny rok ako celková suma z ročného prerozdelenia, pričom základom ročného prerozdelenia je iba 95 % povinného poistného.

V rozpočtovanej výške príspevku na roky 2013 až 2015 je zohľadnený vplyv legislatívnej zmeny v oblasti odvodov na zdravotné poistenie, ktorá nadobudne účinnosť 1. januára 2013. V nadväznosti na rast základne, z ktorej sa príspevok vypočíta každoročne, rastú zdroje účelovo určené na financovanie OS ZZS. Rozpočtovaný príspevok na rok 2013 v sume 12,6 mil. eur medziročne rastie o 715,9 tis. eur. Na rok 2014 sa navrhuje príspevok v sume 13,1 mil. eur a na rok 2015 v sume 13,6 mil. eur.

Výdavky Ministerstva zdravotníctva SR z rozpočtových prostriedkov kapitoly, bez poistného plateného štátom a príspevku na činnosť OS ZZS, sa na rok 2013 predpokladajú na úrovni 55,3 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 2,40 mil. eur, t. j. o 4,17 %.

Bežné výdavky kapitoly, prostredníctvom ktorých sa zabezpečuje financovanie činností v pôsobnosti úradu a financovanie rozpočtových a príspevkových organizácií, bez poistného plateného štátom a príspevku na činnosť OS ZZS, sa navrhujú na rok 2013 vo výške 54,8 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 2,40 mil. eur, t. j. o 4,20 %. Najvýraznejší podiel na bežných výdavkoch kapitoly tvoria výdavky Úradu verejného zdravotníctva SR a regionálnych úradov verejného zdravotníctva (ďalej len „ÚVZ“ a „RÚVZ“). Na ich činnosť sa v roku 2013 rozpočtujú prostriedky vo výške 29,8 mil. eur, čo oproti rozpočtovaným prostriedkom roku 2012 predstavuje pokles o 1,68 mil. eur, t. j. o 5,33 %.

Na rok 2013 sa zachováva rozpočtovaná úroveň z roku 2012 pre činnosť ostatných organizácií podporovaných Ministerstvom zdravotníctva SR, napr. Národné centrum zdravotníckych informácií, Toxikologické centrum, Centrum pre liečbu drogových závislostí. Zároveň sa predpokladá rast výdavkov na vedu a výskum v rezorte zdravotníctva   
o 597 tis. eur, t. j. o 59,7 %. Na roky 2013 a 2014 v súlade s pokračovaním projektu dochádza k účelovému zvýšeniu prostriedkov kapitoly na transfer pre Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou, ktorý ho využije na vlastné spolufinancovanie k prostriedkom EÚ pri realizácií DRG systému.

Kapitálové výdavky Ministerstva zdravotníctva SR z prostriedkov štátneho rozpočtu sú na roky 2013 až 2015 rozpočtované na rovnakej úrovni ako v schválenom rozpočte na rok 2012, a to vo výške 500 tis. eur. Prostriedky sú určené na financovanie investičných akcií rozpočtových a príspevkových organizácií v pôsobnosti Ministerstva zdravotníctva SR.

Nasledujúca tabuľka zobrazuje výdavky Ministerstva zdravotníctva SR z rozpočtových prostriedkov kapitoly na jednotlivé oblasti.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Výdavky kapitoly na činnosť spolu** | **64 183 982** | **62 733 699** | **57 739 940** | **67 249 867** | **55 334 952** | **54 819 435** | **54 356 016** |
| **Bežné výdavky kapitoly, z toho:** | **58 453 216** | **58 227 168** | **57 239 940** | **56 247 867** | **54 834 952** | **54 319 435** | **53 856 016** |
| ÚVZ a RÚVZ (RO) | 34 492 226 | 30 487 663 | 31 472 041 | 31 472 041 | 29 793 184 | 29 793 184 | 29 793 184 |
| Štátny ústav pre kontrolu liečiv (RO) | 4 240 332 | 3 785 497 | 3 818 370 | 3 818 370 | 3 734 074 | 3 734 074 | 3 734 074 |
| Národné centrum zdravotníckych informácií (PO) | 3 382 406 | 2 300 000 | 2 500 000 | 2 500 000 | 2 500 000 | 2 500 000 | 2 500 000 |
| Slovenská zdravotnícka univerzita (PO) | 7 243 604 | 5 053 381 | 5 851 710 | 5 851 710 | 5 505 210 | 6 883 103 | 5 951 145 |
| Toxikologické centrum | 150 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 |
| Centrum pre liečbu drogových závislostí | 47 207 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| Slovenský Červený kríž | 1 000 000 | 700 000 | 871 992 | 871 992 | 700 000 | 700 000 | 700 000 |
| náhrada nákladov VšZP za ZS poskytnutú nepoisteným osobám (bezdomovci, iní nepoistení) | 109 527 | 63 902 | 199 165 | 199 165 | 175 000 | 175 000 | 175 000 |
| podpora vedy a výskumu | 831 794 | 1 901 300 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 596 623 | 1 804 342 | 2 000 000 |
| plnenie programu eHealth | 975 963 | 0 | 0 | 0 | 54 000 | 0 | 0 |
| ostatné výdavky aparátu, z toho: | 5 980 157 | 13 865 425 | 11 456 662 | 10 464 589 | 10 706 861 | 8 183 732 | 8 932 613 |
| *transfer UDZS na spoluf. DRG* |  |  | *628 575* | *628 575* | *995 925* | *476 000* | *0* |
| *ostatná činnosť v zdravotníctve bez SČK* | *410 860* | *5 850 022* | *2 500 000* | *2 500 000* | *1 629 571* | *0* | *774 258* |
| *ostatné výdavky aparátu* | *5 569 297* | *8 015 403* | *8 328 087* | *7 336 014* | *8 081 365* | *7 707 732* | *8 158 355* |
| **Kapitálové výdavky kapitoly** | **5 730 766** | **4 506 531** | **500 000** | **11 002 000** | **500 000** | **500 000** | **500 000** |

Prostriedky EÚ a spolufinancovanie 2. programového obdobia sú pre rezort zdravotníctva rozpočtované od roku 2008, a to prostredníctvom Operačného programu Zdravotníctvo, ktorý je zameraný na výstavbu, rekonštrukciu a modernizáciu všeobecných, špecializovaných nemocníc, ambulantnej zdravotnej starostlivosti, obnovu a modernizáciu zdravotníckej techniky a prostredníctvom Operačného programu Vzdelávanie so zameraním najmä na podporu ďalšieho vzdelávania zdravotníckych pracovníkov.

Celkové prostriedky EÚ, vrátane spolufinancovania na rok 2013 sú vzhľadom na postupné dočerpanie zdrojov Operačného programu Zdravotníctvo a Operačného programu Vzdelávanie v pôsobnosti MZ SR nižšie oproti schválenému rozpočtu na rok 2012   
o 38,1 mil. eur, t. j. o 36,2 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** |
| **EÚ zdroje a spolufinancovanie celkom** | **53 697 673** | **91 908 541** | **105 396 732** | **117 505 639** | **67 263 000** | **14 806 000** | **3 940 166** |
| Operačný program Zdravotníctvo | 51 466 558 | 87 905 307 | 86 522 399 | 98 541 487 | 55 105 000 | 9 267 000 | 1 253 059 |
| EÚ prostriedky | 44 115 743 | 73 463 073 | 73 544 039 | 82 203 250 | 46 855 000 | 7 853 000 | 1 064 709 |
| spolufinancovanie | 7 350 815 | 14 442 234 | 12 978 360 | 16 338 237 | 8 250 000 | 1 414 000 | 188 350 |
| Operačný program Vzdelávanie | 2 231 115 | 4 003 234 | 18 874 333 | 18 964 152 | 12 158 000 | 5 539 000 | 2 687 107 |
| EÚ prostriedky | 1 916 419 | 3 503 060 | 16 014 463 | 16 090 809 | 10 282 000 | 4 684 000 | 2 271 816 |
| spolufinancovanie | 314 696 | 500 174 | 2 859 870 | 2 873 343 | 1 876 000 | 855 000 | 415 291 |

Poznámka: Skutočné čerpanie prostriedkov je uvedené vrátane zdrojov z predchádzajúcich rokov.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **1 205 435 301** | **1 264 300 068** | **1 409 113 939** | **1 449 651 855** | **1 245 979 888** | **1 215 418 765** | **1 020 844 238** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **147 868 078** | **111 795 710** | **115 301 787** | **116 307 898** | **117 820 018** | **107 824 427** | **107 837 009** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 143 600 943 | 110 010 225 | 112 972 357 | 113 969 468 | 115 490 588 | 105 494 997 | 105 507 579 |
| 610 mzdy | 41 694 873 | 33 556 391 | 33 361 080 | 33 361 080 | 31 715 109 | 31 718 474 | 31 727 871 |
| 620 odvody | 14 629 419 | 12 241 838 | 11 658 347 | 11 709 306 | 11 083 841 | 11 084 885 | 11 088 070 |
| 630 tovary a služby | 31 886 186 | 31 672 523 | 32 601 479 | 33 282 302 | 32 052 384 | 32 052 384 | 32 052 384 |
| 640 bežné transfery | 55 390 465 | 32 539 473 | 35 351 451 | 35 616 780 | 40 639 254 | 30 639 254 | 30 639 254 |
| kapitálové výdavky 700 | 4 267 136 | 1 785 485 | 2 329 430 | 2 338 430 | 2 329 430 | 2 329 430 | 2 329 430 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:** | **843 896 699** | **1 087 122 251** | **1 293 812 152** | **1 289 387 887** | **1 128 159 870** | **1 107 594 338** | **913 007 229** |
| v tom: 1. program. obdobie EÚ | 2 174 806 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 515 239 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. program. obdobie EÚ | 663 269 619 | 901 775 212 | 1 052 872 052 | 1 049 127 335 | 967 704 814 | 334 389 348 | 86 905 002 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 177 937 035 | 185 347 039 | 240 940 100 | 240 260 552 | 160 455 056 | 53 344 990 | 28 029 727 |
| 3. program. obdobie EÚ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 636 400 000 | 701 500 000 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 83 460 000 | 96 572 500 |
| **presun z minulých rokov § 8** | 213 670 524 | 65 382 107 | 0 | 43 956 070 | 0 | 0 | 0 |
| z toho: štátny rozpočet | 7 769 376 | 6 556 398 | 0 | 6 469 677 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 149 503 615 | 15 742 872 | 0 | 2 078 872 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 56 397 533 | 43 082 837 | 0 | 35 407 521 | 0 | 0 | 0 |

Kapitola Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR (ďalej len „MPRV SR“) bude mať v roku 2013 k dispozícii celkové zdroje vo výške 1,25 mld. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje pokles o 163 mil. eur, t. j. o 11,6 %.

Výdavky EÚ a spolufinancovania sa rozpočtujú v sume 1,13 mld. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje pokles o 166 mil. eur, t. j. o 12,8 %. Medziročný pokles ovplyvnila nižšia alokácia výdavkov EÚ a spolufinancovania z Európskeho poľnohospodárskeho fondu pre rozvoj vidieka.

Rozpočtové prostriedky kapitoly predstavujú sumu 118 mil. eur, čo v porovnaní   
so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje nárast o 2,52 mil. eur, t. j. o 2,18 %. Uvedenú zmenu okrem 5% viazania osobných výdavkov a 10% viazania prevádzkových výdavkov ovplyvnilo rozpočtovanie bežných transferov pre štátnu pomoc určených na poskytovanie dotácií na refundáciu časti spotrebnej dane z minerálnych olejov v sume   
10,0 mil. eur.

Osobné výdavky sa rozpočtujú v sume 42,8 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje pokles o 2,22 mil. eur, t. j. o 4,93 %.

Výdavky na tovary a služby predstavujú sumu 32,1 mil. eur, čo v porovnaní   
so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje pokles o 549 tis. eur, t. j. o 1,68 %. Uvedenú zmenu ovplyvnili celoplošné úsporné opatrenia a rozhodnutie kapitoly realizovať presun výdavkov z bežných transferov v sume 2,71 mil. eur do tejto kategórie.

Výdavky na bežné transfery sa rozpočtujú v sume 40,6 mil. eur, čo v porovnaní   
so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje nárast o 5,29 mil. eur, t. j. o 15,0 %. Uvedenú zmenu ovplyvnilo premietnutie 10% zníženia prevádzkových výdavkov v sume   
2,71 mil. eur v tejto kategórii a  rozpočtovanie bežných transferov pre štátnu pomoc určených na poskytovanie dotácií na refundáciu časti spotrebnej dane z minerálnych olejov v sume   
10,0 mil. eur.

Objem kapitálových výdavkov predstavuje sumu 2,33 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sa nemení.

Výdavky kapitoly MPRV SR sú smerované do nasledovných oblastí:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR** | **1 205 435 301** | **1 264 300 068** | **1 409 113 939** | **1 449 651 855** | **1 245 979 888** | **1 215 418 765** | **1 020 844 238** |
| Priame platby | 337 645 238 | 365 202 647 | 375 020 000 | 404 456 471 | 390 138 000 | 389 500 000 | 394 500 000 |
| Rozvoj vidieka | 481 077 683 | 408 533 672 | 492 491 410 | 492 562 294 | 283 052 158 | 484 123 517 | 457 103 007 |
| Rybné hospodárstvo | 1 970 879 | 1 653 179 | 3 489 489 | 3 485 029 | 5 361 836 | 2 979 835 | 2 105 613 |
| Trhovo-orientované výdavky | 13 637 537 | 13 068 344 | 19 752 761 | 27 723 116 | 15 487 788 | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Štátna pomoc | 13 427 249 | 5 148 613 | 10 000 000 | 9 980 600 | 17 374 657 | 7 374 657 | 7 374 657 |
| Regionálny rozvoj | 178 839 465 | 357 498 074 | 403 058 492 | 398 647 370 | 434 120 088 | 215 990 986 | 44 298 609 |
| Inštitucionálna podpora | 178 837 250 | 113 195 539 | 105 301 787 | 112 796 975 | 100 445 361 | 100 449 770 | 100 462 352 |

**Priame platby**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Priame platby** | **337 645 238** | **365 202 647** | **375 020 000** | **404 456 471** | **390 138 000** | **389 500 000** | **394 500 000** |
| prostriedky EÚ | 236 902 444 | 276 282 653 | 314 155 000 | 314 155 000 | 357 020 000 | 384 400 000 | 389 500 000 |
| spolufinancovanie zo ŠR\* | 14 044 712 | 7 746 129 | 42 865 000 | 42 865 000 | 33 118 000 | 5 100 000 | 5 000 000 |
| národná vyrovnávacia platba | 61 193 786 | 39 803 745 | 18 000 000 | 18 000 000 | 0 | 0 | 0 |
| presun z minulých rokov | 25 504 296 | 41 370 120 | 0 | 29 436 471 | 0 | 0 | 0 |

\* spolufinancovanie predstavuje medziročný nárast pohľadávky voči EÚ

Priame platby predstavujú dotácie na zachovanie poľnohospodárskej produkcie podľa vopred stanovených výrobných kvót. Stabilizujú príjmy farmárov, zlepšujú konkurenčnú pozíciu farmárov, zabraňujú negatívnemu vplyvu cezhraničnej dotačnej konkurencie z okolitých krajín, rozvíjajú odvetvia tvoriace pridanú hodnotu na území SR a revitalizujú živočíšnu výrobu.

V priamom porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sú priame platby o 4,03 % vyššie. V roku 2013 sa už rozpočtuje 100 % priemeru krajín EÚ 15 a to výhradne zo zdrojov EÚ a príslušného spolufinancovania.

**Rozvoj vidieka**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Rozvoj vidieka** | **481 077 683** | **408 533 672** | **492 491 410** | **492 562 294** | **283 052 158** | **484 123 517** | **457 103 007** |
| prostriedky EÚ | 258 195 012 | 312 582 320 | 376 291 753 | 376 284 134 | 218 830 908 | 369 396 046 | 351 444 705 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 85 514 520 | 94 795 888 | 116 199 657 | 116 198 593 | 64 221 250 | 114 727 471 | 105 658 302 |
| presun z minulých rokov | 137 368 151 | 1 155 464 | 0 | 79 567 | 0 | 0 | 0 |

V programovom období 2007 až 2013 sa rozvoj vidieka podporuje z Európskeho poľnohospodárskeho fondu pre rozvoj vidieka, čím sa zabezpečuje vyššia konkurencieschopnosť poľnohospodárstva, potravinárstva a lesného hospodárstva, lepší stav životného prostredia a krajiny, kvalitnejší život vo vidieckych oblastiach a diverzifikácia vidieckeho hospodárstva. Výdavky na rozvoj vidieka sú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 42,5 % nižšie. Výška týchto výdavkov je v plnej miere ovplyvňovaná alokáciou výdavkov EÚ a spolufinancovania v rámci 2. programového obdobia na roky 2007 až 2013.

**Rybné hospodárstvo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Rybné hospodárstvo** | **1 970 879** | **1 653 179** | **3 489 489** | **3 485 029** | **5 361 836** | **2 979 835** | **2 105 613** |
| prostriedky EÚ | 339 711 | 1 211 120 | 2 582 992 | 2 579 647 | 3 857 439 | 2 164 599 | 1 544 497 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 113 231 | 442 059 | 906 497 | 905 382 | 1 504 397 | 815 236 | 561 116 |
| presun z minulých rokov | 1 517 937 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Výdavky na podporu, ktorou sa zabezpečuje modernizácia, inovácia a reštrukturalizácia akvakultúry a zvýšenie konkurencieschopnosti podnikov zaoberajúcich sa spracovaním produktov z rybolovu a akvakultúry, pričom hlavný dôraz je kladený na podporu spracovania domácej produkcie a rozvoj ľudských zdrojov v oblasti rybného hospodárstva prostredníctvom celoživotného vzdelávania, sú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 vyššie o 53,7 %.

**Trhovo-orientované výdavky**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Trhovo-orientované výdavky** | **13 637 537** | **13 068 344** | **19 752 761** | **27 723 116** | **15 487 788** | **15 000 000** | **15 000 000** |
| prostriedky EÚ | 10 918 045 | 9 863 638 | 16 472 307 | 16 472 307 | 12 000 000 | 12 000 000 | 12 000 000 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 0 | 675 366 | 3 280 454 | 3 280 454 | 3 487 788 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| presun z minulých rokov | 2 719 492 | 2 529 340 | 0 | 7 970 355 | 0 | 0 | 0 |

Trhovo orientované výdavky sú výdavky na trhové opatrenia, ktoré sa realizujú na základe záväzných nariadení, ktorými sa uskutočňuje spoločná organizácia trhu v EÚ. Vo všeobecnosti ich možno rozdeliť na intervencie určené na reguláciu poľnohospodárskych trhov, náhrady stanovené za vývoz poľnohospodárskych výrobkov do tretích krajín a iné podporné opatrenia v zmysle spoločnej organizácie trhu v rámci EÚ ako sú výrobné náhrady, podpory v sektore ovocia a zeleniny, špecifické opatrenia vo vinohradníckom sektore (napr. reštrukturalizácia a konverzia vinohradov a ďalšie opatrenia), podpora spotreby školského mlieka a mliečnych výrobkov a ďalšie opatrenia. Výdavky na trhovo-orientované výdavky sú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nižšie o 21,6 %. Výška týchto výdavkov je v plnej miere ovplyvňovaná alokáciou výdavkov EÚ a spolufinancovania v rámci 2. programového obdobia na roky 2007 až 2013.

**Štátna pomoc**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Štátna pomoc** | **13 427 249** | **5 148 613** | **10 000 000** | **9 980 600** | **17 374 657** | **7 374 657** | **7 374 657** |
| prostriedky ŠR | 11 529 358 | 5 148 613 | 10 000 000 | 9 980 600 | 17 374 657 | 7 374 657 | 7 374 657 |
| presun z minulých rokov | 1 897 891 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

EÚ umožňuje poskytovať podnikateľským subjektom v pôdohospodárstve štátnu pomoc z vlastných zdrojov členského štátu v súlade s pravidlami EÚ o štátnej pomoci. Podporuje sa účasť prvovýrobcov na výstavách, založenie a vedenie plemennej knihy alebo plemenárskej evidencie, rozvoj včelárstva, kompenzácia škôd spôsobených živelnými pohromami, zvýšenie kvality poľnohospodárskych produktov, pestovanie a ochrana lesov, podpora rybnikárstva, karanténne opatrenie plodín a pod. Výdavky na bežné transfery pre štátnu pomoc a národné podpory sú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 vyššie o 73,8 %.

Uvedený nárast ovplyvnilo rozpočtovanie prostriedkov na poskytovanie dotácií na refundáciu časti spotrebnej dane z minerálnych olejov v sume 10,0 mil. eur.

**Regionálny rozvoj**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Regionálny rozvoj** | **178 839 465** | **357 498 074** | **403 058 492** | **398 647 370** | **434 120 088** | **215 990 986** | **44 298 609** |
| prostriedky ŠR | 3 025 594 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| prostriedky EÚ | 149 891 771 | 301 835 481 | 343 370 000 | 339 636 247 | 375 996 467 | 202 828 703 | 33 915 800 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 17 070 787 | 41 883 852 | 59 688 492 | 59 011 123 | 58 123 621 | 13 162 283 | 10 382 809 |
| presun z minulých rokov | 8 851 313 | 13 778 741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Finančné prostriedky určené na financovanie projektov zo štrukturálnych fondov pre programové obdobie 2007 až 2013 a ich spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu sú smerované do programov Operačný program Bratislavský kraj, Regionálny operačný program a Operačný program cezhraničnej spolupráce. Výdavky sú smerované na regeneráciu sídiel, regionálnu a mestskú hromadnú dopravu, inováciu a technologické transfery, informatizáciu spoločnosti, technickú pomoc, na financovanie kultúrneho potenciálu regiónov, sociálnu infraštruktúru, spoluprácu v cestovnom ruchu, podporu turizmu, spoluprácu v oblasti vedy, výskumu a inovácií, verejnú dopravu, vzdelávanie a pod. Výdavky na regionálny rozvoj sú na rok 2013 rozpočtované vo výške 434 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nárast o 7,71 %.

**Inštitucionálna podpora pôdohospodárstva**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Inštitucionálna podpora** | **178 837 250** | **113 195 539** | **105 301 787** | **112 796 975** | **100 445 361** | **100 449 770** | **100 462 352** |
| prostriedky ŠR | 133 313 126 | 106 647 097 | 105 301 787 | 106 327 298 | 100 445 361 | 100 449 770 | 100 462 352 |
| prostriedky EÚ | 9 197 442 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 515 239 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| presun z minulých rokov | 35 811 443 | 6 548 442 | 0 | 6 469 677 | 0 | 0 | 0 |

Celkové výdavky na inštitucionálnu podporu pôdohospodárstva sú určené na zabezpečenie plnenia úloh rozpočtových a príspevkových organizácií rezortu, na činnosť Agentúry na podporu regionálneho rozvoja, financovanie DPH pre Program rozvoja vidieka SR 2007 až 2013 a na ďalšie výdavky ako sú napr. pozemkové úpravy, vyhotovenie lesných hospodárskych plánov, eradikácia chorôb, kontrola BSE, štatistický informačný systém, verejnoprospešné aktivity rozvoja vidieka, špecifické činnosti v lesnom hospodárstve, potravinový dozor a iné úlohy rezortu. Výdavky na inštitucionálnu podporu pôdohospodárstva sú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nižšie o 4,61 %. V tejto oblasti je premietnuté zníženie výdavkov z titulu 5% viazania osobných výdavkov a 10% viazania prevádzkových výdavkov a zároveň kapitola zvýšila výdavky tejto oblasti v roku 2013 o 625 tis. eur na úkor výdavkov v oblasti štátna pomoc.

Podrobné členenie výdavkov zo štátneho rozpočtu na inštitucionálnu podporu pôdohospodárstva je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Výdavky zo ŠR na inštitucionálnu podporu** | **133 313 126** | **106 647 097** | **105 301 787** | **106 327 298** | **100 445 361** | **100 449 770** | **100 462 352** |
| **Rozpočtové organizácie:** | **111 528 777** | **87 751 946** | **88 288 332** | **89 250 618** | **84 281 765** | **84 286 174** | **84 298 756** |
| Služobný úrad MPRV SR | 50 984 985 | 21 410 404 | 36 695 050 | 27 935 052 | 34 628 966 | 34 633 375 | 34 645 957 |
| Štátna veterinárna a potravinová správa SR | 23 721 307 | 21 768 530 | 21 030 432 | 21 208 339 | 20 125 985 | 20 125 985 | 20 125 985 |
| Ústredný kontrolný a skúšobný ústav poľnohospodársky | 9 736 282 | 8 864 944 | 8 542 829 | 8 675 981 | 8 153 625 | 8 153 625 | 8 153 625 |
| Plemenárska inšpekcia SR | 254 296 | 229 230 | 227 544 | 227 544 | 216 969 | 216 969 | 216 969 |
| Agentúra Slovenskej akadémie pôdohospodárskych vied | 75 439 | 72 839 | 69 161 | 69 161 | 65 987 | 65 987 | 65 987 |
| Pôdohospodárska platobná agentúra | 14 418 830 | 23 665 148 | 11 220 841 | 20 455 650 | 11 220 616 | 11 220 616 | 11 220 616 |
| Špecializovaná štátna správa spolu, z toho: | 12 337 638 | 11 740 850 | 10 502 475 | 10 678 891 | 9 869 617 | 9 869 617 | 9 869 617 |
| na úseku pozemkových úprav a ochrany  poľnohospodárskej pôdy | 8 372 623 | 7 864 387 | 7 151 122 | 7 255 122 | 6 717 391 | 6 717 391 | 6 717 391 |
| na úseku lesného hospodárstva a poľovníctva | 3 965 015 | 3 876 463 | 3 351 353 | 3 423 769 | 3 152 226 | 3 152 226 | 3 152 226 |
| **Príspevkové organizácie:** | **21 784 349** | **18 895 151** | **17 013 455** | **17 076 680** | **16 163 596** | **16 163 596** | **16 163 596** |
| Výskumný ústav pôdoznalectva a ochrany pôdy Bratislava | 1 201 034 | 1 207 166 | 896 127 | 909 352 | 854 669 | 854 669 | 854 669 |
| Výskumný ústav potravinársky Bratislava | 861 000 | 788 900 | 757 160 | 757 160 | 721 197 | 721 197 | 721 197 |
| Výskumný ústav ekonomiky poľnohospodárstva a potravinárstva Bratislava | 1 103 154 | 941 839 | 897 550 | 897 550 | 852 673 | 852 673 | 852 673 |
| Národné lesnícke centrum Zvolen | 5 306 445 | 5 231 545 | 4 546 173 | 4 596 173 | 4 318 864 | 4 318 864 | 4 318 864 |
| Štátny veterinárny a potravinový ústav Bratislava | 1 508 214 | 1 352 554 | 1 264 870 | 1 264 870 | 1 201 627 | 1 201 627 | 1 201 627 |
| Štátny veterinárny a potravinový ústav Dolný Kubín | 1 271 681 | 1 132 511 | 1 106 762 | 1 106 762 | 1 051 424 | 1 051 424 | 1 051 424 |
| Štátny veterinárny ústav Zvolen | 1 689 223 | 1 493 851 | 1 440 768 | 1 440 768 | 1 368 730 | 1 368 730 | 1 368 730 |
| Štátny veterinárny a potravinový ústav Košice | 400 339 | 468 094 | 405 184 | 405 184 | 384 925 | 384 925 | 384 925 |
| Inštitút vzdelávania veterinárnych lekárov, Košice | 181 606 | 183 445 | 158 309 | 158 309 | 150 394 | 150 394 | 150 394 |
| Štátne lesy Tatranského národného parku, Tatranská Lomnica | 1 645 540 | 1 133 517 | 864 916 | 864 916 | 821 670 | 821 670 | 821 670 |
| Agentúra pre rozvoj vidieka, Nitra | 97 470 | 99 823 | 112 293 | 112 293 | 106 678 | 106 678 | 106 678 |
| Múzeum vo Svätom Antone | 189 370 | 279 889 | 124 281 | 124 281 | 118 067 | 118 067 | 118 067 |
| Technický a skúšobný ústav pôdohospodársky, Rovinka | 390 918 | 261 251 | 240 643 | 240 643 | 228 611 | 228 611 | 228 611 |
| Centrum výskumu rastlinnej výroby Piešťany | 3 769 577 | 2 383 799 | 2 309 680 | 2 309 680 | 2 194 196 | 2 194 196 | 2 194 196 |
| Centrum výskumu živočíšnej výroby Nitra | 2 168 778 | 1 936 967 | 1 888 739 | 1 888 739 | 1 789 871 | 1 789 871 | 1 789 871 |

Celkové výdavky zo ŠR na inštitucionálnu podporu pôdohospodárstva sú rozpočtované vo výške 100 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 4,61 %. Výdavky rozpočtových organizácií v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 klesajú o 4,54 % a výdavky príspevkových organizácií medziročne klesajú   
o 5,00 %.

**Ministerstvo vnútra SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **978 129 415** | **897 354 587** | **902 168 231** | **925 810 231** | **902 570 100** | **905 883 599** | **878 007 126** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| **rozpočtové zdroje kapitoly (111 + 11R2)** | **915 406 382** | **890 053 336** | **902 168 231** | **902 174 950** | **902 570 100** | **905 883 599** | **878 007 126** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 899 878 779 | 849 052 285 | 859 098 231 | 858 693 666 | 855 028 116 | 880 862 630 | 853 292 157 |
| 610 mzdy | 474 052 600 | 438 624 222 | 440 337 288 | 440 345 188 | 439 058 361 | 441 689 135 | 437 447 128 |
| 620 odvody | 156 565 229 | 146 901 323 | 147 991 192 | 147 757 819 | 147 017 468 | 147 936 883 | 146 454 281 |
| 630 tovary a služby | 215 076 658 | 223 824 714 | 213 961 686 | 211 811 968 | 204 257 198 | 208 650 288 | 201 708 286 |
| 640 bežné transfery | 54 184 291 | 39 702 025 | 56 808 065 | 58 778 692 | 64 695 089 | 82 586 324 | 67 682 462 |
| kapitálové výdavky 700 | 15 527 604 | 41 001 051 | 43 070 000 | 43 481 284 | 47 541 984 | 25 020 969 | 24 714 969 |
| **presun z minulých rokov** | **62 723 033** | **7 301 251** |  | **23 635 281** |  |  |  |

Výdavky kapitoly v roku 2013 oproti schválenému rozpočtu roka 2012 rastú   
o 402 tis. eur, čo predstavuje nárast o 0,04 %.

Osobné výdavky sú rozpočtované na rok 2013 v sume 586 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu roku 2012 klesajú o sumu 2,25 mil. eur, čo predstavuje 0,38% pokles.

Tovary a služby rozpočtované na rok 2013 v sume 204 mil. eur klesajú medziročne o sumu 9,71 mil. eur, čo predstavuje pokles o 4,54 %. Ministerstvo financií SR pri návrhu výdavkov na tovary a služby upravilo základňu na tejto kategórii na úroveň skutočnosti roka 2011 z dôvodu nevyhnutného plnenia už uzatvorených zmluvných záväzkov rezortu a následne realizovalo celoplošné viazanie prostriedkov z uvedenej základne.

Bežné transfery rozpočtované na rok 2013 v sume 64,7 mil. eur sú oproti schválenému rozpočtu roka 2012 vyššie o 7,88 mil. eur, čo predstavuje nárast o 13,9 %. Ten súvisí najmä s medziročným rastom na osobitný účet o sumu 7,59 mil. eur. Výdavky v rámci bežných transferov súvisia s realizáciou mandatórnych výdavkov, ktorými sú výdavky na prenesený výkon štátnej správy, výdavky na starostlivosť o vojnové hroby, výdavky na nemocenské, odchodné a odstupné, vyrovnávací príspevok a príplatky k dôchodku.

Kapitálové výdavky rozpočtované na rok 2013 vo výške 47,5 mil. eur sú vyššie   
o 10,4 %, čo predstavuje nárast o 4,47 mil. eur oproti schválenému rozpočtu roku 2012.

Rozpočet ministerstva vnútra sa skladá z nasledovných oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Ministerstvo vnútra SR** | **915 406 382** | **890 053 336** | **902 168 231** | **902 174 950** | **902 570 100** | **905 883 599** | **878 007 126** |
| Záchranné zložky | 97 863 946 | 88 496 773 | 86 171 745 | 90 412 499 | 88 787 885 | 85 955 544 | 85 955 544 |
| Ochrana verejného poriadku a bezpečnosti | 715 023 853 | 704 430 925 | 752 874 084 | 745 754 081 | 751 326 229 | 740 404 161 | 738 112 579 |
| Verejná správa | 102 144 321 | 90 180 440 | 62 746 201 | 65 632 169 | 62 094 449 | 79 162 357 | 53 577 466 |
| Ostatné činnosti | 374 260 | 6 945 197 | 376 201 | 376 201 | 361 537 | 361 537 | 361 537 |

**Záchranné zložky**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Záchranné zložky** | **97 863 946** | **88 496 773** | **86 171 745** | **90 412 499** | **88 787 885** | **85 955 544** | **85 955 544** |
| Prezídium HaZZ | 4 020 665 | 3 337 497 | 4 233 054 | 4 227 514 | 5 855 167 | 4 329 067 | 4 329 067 |
| Ochrana pred požiarmi | 90 847 683 | 82 047 681 | 79 242 072 | 83 006 182 | 79 717 372 | 78 865 572 | 78 865 572 |
| Horská záchranná služba | 2 995 599 | 3 111 595 | 2 696 619 | 3 178 803 | 3 215 346 | 2 760 905 | 2 760 905 |

Vo výdavkoch pre Záchranné zložky sú rozpočtované prostriedky na plnenie základných úloh na úseku ochrany pred požiarmi, pri záchranných prácach pri haváriách a živelných pohromách, na plnenie úloh v oblasti výchovy, vzdelávania a odbornej prípravy na úseku ochrany pred požiarmi. Zároveň sú v rámci záchranných zložiek rozpočtované výdavky pre plnenie úloh Horskej záchrannej služby.

V rámci uvedeného programu výdavky medziročne rastú o 3,03 %.

Nad rámec rozpočtovaných zdrojov sa v oblasti bezpečnosti (pre Policajný zbor a Hasičský a záchranný zbor) predpokladá príjem z povinného odvodu vo výške 8 % výberu z povinného zmluvného poistenia motorových vozidiel za predchádzajúci rok.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2008 S** | **2009 S** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| odvod PZP | 24 277 899 | 24 986 971 | 23 290 907 | 14 966 705 | 22 826 000 | 20 000 000 | 20 000 000 | 20 000 000 |

Poznámka: Údaje za roky 2013 až 2015 predpoklad.

**Ochrana verejného poriadku a bezpečnosti**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Ochrana verejného poriadku a bezpečnosti** | **715 023 853** | **704 430 925** | **752 874 084** | **745 754 081** | **751 326 229** | **740 404 161** | **738 112 579** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| Riadiaca a kontrolná činnosť MV SR | 37 434 847 | 36 040 381 | 39 342 078 | 40 074 377 | 40 492 052 | 38 077 057 | 38 124 019 |
| **Polícia:** |  |  |  |  |  |  |  |
| Prezídium Policajného zboru | 19 388 085 | 20 406 092 | 19 799 848 | 21 119 644 | 22 340 070 | 20 080 406 | 20 080 406 |
| Boj s organizovaným zločinom | 33 122 606 | 38 082 655 | 30 763 102 | 35 214 148 | 33 650 020 | 32 453 720 | 32 453 720 |
| Ochrana verejného poriadku | 407 888 576 | 409 595 479 | 397 115 398 | 401 512 354 | 397 227 940 | 400 977 698 | 400 977 698 |
| Ochrana štátnej hranice | 46 521 632 | 44 971 169 | 53 026 887 | 48 618 046 | 35 994 382 | 35 994 382 | 35 994 382 |
| Centrálna podpora činnosti MV SR | 93 265 883 | 107 930 567 | 136 936 823 | 119 486 382 | 121 730 993 | 118 454 423 | 117 874 395 |
| Azylová politika | 3 150 685 | 3 114 108 | 2 515 191 | 2 766 805 | 2 850 912 | 2 850 912 | 2 850 912 |
| Starostlivosť o ľudské zdroje | 28 141 159 | 23 560 051 | 50 824 135 | 52 725 267 | 60 057 083 | 66 324 983 | 66 324 983 |
| Projekty Európskej únie | 1 917 739 | 917 433 | 2 676 807 | 2 447 033 | 1 299 097 | 2 370 572 | 875 030 |
| Ochrana a preprava určených osôb | 19 966 245 | 19 648 200 | 19 621 515 | 20 027 164 | 19 396 819 | 19 396 819 | 19 396 819 |
| Bezpečnosť dopravy | 24 226 396 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Boj proti obchodovaniu s ľuďmi | 0 | 0 | 252 300 | 252 300 | 270 000 | 270 000 | 0 |
| Prevencia kriminality | 0 | 0 | 0 | 1 394 000 | 1 532 955 | 1 394 000 | 1 394 000 |
| Ochrana Schengenskeho priestoru | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 864 775 | 137 760 | 137 760 |
| Úrad splnomocnenca vlády SR | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 619 131 | 1 621 429 | 1 628 455 |

V rámci uvedeného programu rozpočtové výdavky na rok 2013 oproti schválenému rozpočtu roka 2012 klesajú o 1,54 mil. eur, čo predstavuje 0,21% pokles.

Rozpočtované prostriedky slúžia na základné úlohy na úseku poriadkovej polície, justičnej a kriminálnej polície, dopravnej polície, inšpekčnej služby PZ, Kriminalisticko-expertízneho ústavu PZ, cudzineckej a hraničnej polície, špecializovaných útvarov polície a Migračného úradu Ministerstva vnútra SR. Ďalej sú tu rozpočtované výdavky na výučbu základného policajného vzdelania, prípravu nižších policajných dôstojníkov a špecializovaného vzdelania pre priamy výkon policajnej služby. Túto prípravu zabezpečujú stredné odborné školy PZ. Vyšší stupeň prípravy policajtov a bezpečnostných služieb a ďalšie vzdelávanie, vrátane vedeckého poznania a výchovy zabezpečuje Akadémia PZ.

Slovenská republika bude v najbližších dvoch rokoch predmetom hodnotenia zabezpečenia plnenia Schengenského aquis. V tejto súvislosti je potrebné  plnohodnotne zabezpečiť všetky požadované opatrenia v zmysle aktualizovaného znenia Schengenského akčného plánu SR, a nadväzne tiež plnenie rozhodujúcich úloh  vládou SR schváleného Národného plánu riadenia ochrany hraníc SR na roky 2011 až 2014. Okrem toho je potrebné realizovať aj pokračovanie  pripravenosti SR na pripojenie do informačného systému SIS II v požadovaných termínoch a rozsahu. Rok 2013 by mal preto  viesť k  stabilizovaniu potrebnej údržby a obnovy i ďalšieho dopĺňania  technických prostriedkov potrebných na  ochranu schengenskej hranice.

Riadiaca a kontrolná činnosť MV SR zahŕňa činnosti, služby a dodávky súvisiace s úlohami centrálneho riadenia, koordinácie, usmerňovania a výkonu, ktoré sú plnené aj v prospech iných programov ministerstva vnútra.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu** | **37 434 847** | **36 040 381** | **39 342 078** | **40 074 377** | **40 492 052** | **38 077 057** | **38 124 019** |
| Úrad MV SR (RO) | 36 962 511 | 35 640 917 | 39 026 735 | 39 759 034 | 40 176 709 | 37 761 714 | 37 808 676 |
| Inštitút pre verejnú správu (PO) | 472 336 | 399 464 | 315 343 | 315 343 | 315 343 | 315 343 | 315 343 |

Na osobitný účet sa rozpočtujú na rok 2013 výdavky v sume 35,6 mil. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nárast o 7,58 mil. eur. Od 1. januára 2008 patria do sociálneho zabezpečenia policajtov a vojakov v súlade so zákonom č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov aj príslušníci Hasičského záchranného zboru a tiež príslušníci Horskej záchrannej služby.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **osobitný účet, z toho:** | **215 526** | **6 146 100** | **28 108 600** | **27 843 100** | **35 698 500** | **43 416 400** | **43 416 400** |
| úrad soc. zabezpečenia\* | 215 526 | 265 500 | 265 500 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| transfer na osobitný účet | 0 | 5 880 600 | 27 843 100 | 27 843 100 | 35 698 500 | 43 416 400 | 43 416 400 |

\* rozpočtuje sa v časti riadiaca a kontrolná činnosť

**Verejná správa**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Verejná správa** | **102 144 321** | **90 180 440** | **62 746 201** | **65 640 641** | **62 094 449** | **79 162 357** | **53 577 466** |
| Riadenie a výkon obvodných úradov | 73 277 968 | 82 713 795 | 47 069 824 | 47 715 491 | 46 186 001 | 46 219 670 | 46 219 670 |
| Archívnictvo | 7 379 440 | 7 371 150 | 6 595 168 | 7 618 935 | 6 803 160 | 6 493 229 | 6 493 229 |
| Voľby | 18 344 800 | 95 495 | 9 081 209 | 10 306 215 | 9 105 288 | 26 449 458 | 864 567 |
| Územný rozvoj | 3 142 113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Na verejnú správu v pôsobnosti MV SR sa na rok 2013 rozpočtujú výdavky v sume 62,1 mil. eur, čo oproti schválenému rozpočtu roka 2012 znamená pokles o 652 tis. eur, t. j. 1,04 %.

V rámci uvedeného programu je potrebné pre objektivizáciu vylúčiť v oboch rokoch výdavky na voľby. V tom prípade osobné výdavky klesajú medziročne o 3,21 %   
(1,11 mil. eur). Výdavky na tovary a služby medziročne rastú o 0,57 %. Výdavky na bežné transfery zostali na úrovni predchádzajúceho roka. Kapitálové výdavky sa na rok 2013 rozpočtujú v sume 380 tis. eur, v roku 2012 sa nerozpočtovali.

Rozpočtované výdavky na rok 2013 určené na riadenie a výkon obvodných úradov rastú oproti schválenému rozpočtu roka 2012 o 208 tis. eur, čo je 3,15% nárast. Obvodné úrady plnia najmä úlohy v oblasti všeobecnej vnútornej správy, živnostenského podnikania a civilnej ochrany a krízového manažmentu. V rámci všeobecnej vnútornej správy sa plnia úlohy na úseku priestupkov, matrík, na úseku územného a správneho usporiadania, štátnych symbolov, verejných zbierok a sčítania obyvateľov, na úseku volieb a referenda, na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov, na úseku registrácie, na úseku vydávania osobitných označení vozidiel a preukazov osobitných označení vozidiel a na úseku štátneho občianstva.

Na prenesený výkon štátnej správy sa rozpočtujú výdavky na úseku matrík v sume 5,84 mil. eur a na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov v sume 1,80 mil. eur. Výdavky na prenesený výkon štátnej správy sa v roku 2013 rozpočtujú v sume 7,64 mil. eur, čo predstavuje úroveň roka 2012.

Na plnenie úloh štátnej správy na úseku archívov a registratúr sú v pôsobnosti rezortu vnútra zriadené 2 štátne ústredné archívy a 8 štátnych archívov s územnou regionálnou pôsobnosťou, ktoré zabezpečujú starostlivosť o archívne dokumenty, ich odborné a vedecké spracovanie a sprístupnenie, ako aj využívanie na vedecké a iné účely.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu** | **18 344 800** | **95 495** | **9 081 209** | **10 306 215** | **9 105 288** | **26 449 458** | **864 567** |
| VÚC | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 624 592 | 345 220 | 0 |
| Nové voľby - samospráva kraje | 0 | 0 | 232 350 | 16 597 | 240 348 | 249 831 | 259 674 |
| Voľby prezidenta | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 741 129 | 0 |
| Európsky parlament | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 691 194 | 0 |
| Obce | 6 022 829 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 172 253 | 345 220 |
| Nové voľby - samospráva obce | 53 392 | 95 494 | 232 350 | 71 578 | 240 348 | 249 831 | 259 673 |
| NR SR | 8 525 018 | 0 | 8 616 509 | 10 218 040 | 0 | 0 | 0 |
| Referendum | 3 743 562 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Na voľby do orgánov samosprávnych krajov sa v roku 2013 rozpočtujú výdavky v sume 8,62 tis. eur a na doplňujúce voľby do orgánov samosprávy obcí a krajov sa rozpočtujú výdavky v sume 480 tis. eur. V roku 2014 sa uskutočnia voľby do orgánov samospráv obcí, voľby do Európskeho parlamentu a voľby prezidenta, v roku 2015 sa rozpočtujú výdavky na doplňujúce voľby. Na bežné výdavky sa rozpočtuje suma 9,11 mil. eur a na kapitálové výdavky sa prostriedky nerozpočtujú.

**Administratívne a iné činnosti**

V danej oblasti sú rozpočtované výdavky na medzirezortné programy. Medziročne dochádza k poklesu rozpočtovaných výdavkov o sumu 14,6 tis. eur, čo predstavuje 3,91 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Ostatné činnosti** | **374 260** | **6 945 197** | **376 201** | **376 201** | **361 537** | **361 537** | **361 537** |
| Civilné núdzové plánovanie | 18 576 | 9 302 | 7 500 | 7 500 | 6 750 | 6 750 | 6 750 |
| Oficiálna humanitárna pomoc do zahraničia | 77 358 | 64 963 | 55 000 | 55 000 | 49 500 | 49 500 | 49 500 |
| Hospodárska mobilizácia | 57 875 | 51 792 | 48 485 | 48 485 | 46 837 | 46 837 | 46 837 |
| Príspevky do medzinárodných organizácií | 220 452 | 232 933 | 238 200 | 238 200 | 238 200 | 238 200 | 238 200 |
| Protidrogová politika | 0 | 0 | 4 516 | 4 516 | 0 | 0 | 0 |
| Ochrana kritickej infraštruktúry | 0 | 9 802 | 7 500 | 7 500 | 6 750 | 6 750 | 6 750 |
| Ďalší rozvoj ochrany obyvateľov SR proti chemickým zbraniam | 0 | 0 | 15 000 | 15 000 | 13 500 | 13 500 | 13 500 |
| Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb | 0 | 6 576 405 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Ministerstvo vnútra SR je gestorom troch medzirezortných programov, ktorými sú Civilné núdzové plánovanie, Ochrana kritickej infraštruktúry a Ďalší rozvoj ochrany obyvateľov SR proti chemickým zbraniam.

Medzirezortný program Civilné núdzové plánovanie je systém komplexného zabezpečenia zdrojov, síl a prostriedkov nevyhnutných na zvládnutie nevojenských krízových javov a civilnú podporu ozbrojených síl a vojenských operácií. Zabezpečuje prípravu a koordináciu opatrení uskutočňovaných orgánmi verejnej moci na zaistenie vnútorného poriadku v štáte, ochrany obyvateľstva, hospodárstva štátu, kultúrnych hodnôt a trvalej funkčnosti štátnej správy počas krízových situácií.

Medzirezortný program Oficiálna rozvojová pomoc je zameraný na pomoc Slovenska rozvojovým krajinám.

Medzirezortný program Hospodárska mobilizácia je zameraný na vytváranie predpokladov na zabezpečenie potrieb nevyhnutných na prežitie obyvateľstva a na zabezpečenie činnosti ozbrojených síl, ozbrojených bezpečnostných zborov a ostatných zložiek počas krízovej situácie.

Príspevky do medzinárodných organizácií sa rozpočtujú v sume 213 tis. eur na Interpol a v sume 25 tis. eur na ION – Medzinárodná organizácia pre migráciu.

Od roku 2009 bol schválený nový spôsob financovania protidrogovej politiky vytvorením medzirezortného programu Protidrogová politika ako súčasť štátneho rozpočtu s gestorstvom Úradu vlády SR a s účastníkmi programu, ktorými sú jednotlivé ministerstvá.

Medzirezortný program Ochrana kritickej infraštruktúry je v súlade so zákonom č. 45/2011 Z. z. o kritickej infraštruktúre zameraný na organizáciu a pôsobnosť orgánov štátnej správy na úseku kritickej infraštruktúry. Súčasťou kritickej infraštruktúry je aj obranná infraštruktúra.

Ďalší rozvoj ochrany obyvateľov Slovenskej republiky proti chemickým zbraniam je medzirezortný program v gescii Ministerstva vnútra SR od roku 2004. Je zameraný na úlohy v oblasti prevencie, detekcie, výstražného systému a monitorovania, individuálnej a kolektívnej ochrany, vykonania zásahu pri použití chemických zbraní a medzinárodnej spolupráce.

**Ministerstvo obrany SR**

**Obranné výdavky**

Celkové obranné výdavky sú na rok 2013 rozpočtované vo výške 1,01 % HDP, vrátane výdavkov ostatných rozpočtových kapitol v rámci medzirezortných programov Podpora obrany, Hospodárska mobilizácia a Vysielanie civilných expertov do aktivít krízového manažmentu mimo územia SR.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Obranné výdavky celkom** | **865 994 913** | **773 725 128** | **810 638 524** | **816 485 564** | **758 954 534** | **795 901 845** | **841 866 605** |
| **Podiel na HDP v %** | **1,32%** | **1,12%** | **1,13%** | **1,14%** | **1,01%** | **1,00%** | **1,00%** |
| Ministerstvo obrany SR | 853 342 974 | 762 941 417 | 798 328 933 | 804 175 973 | 748 445 344 | 784 461 037 | 830 803 145 |
| Podpora obrany | 5 754 835 | 3 543 763 | 4 085 297 | 4 085 297 | 3 183 744 | 4 148 224 | 4 117 876 |
| Hospodárska mobilizácia | 6 897 104 | 7 239 948 | 8 224 294 | 8 224 294 | 7 287 446 | 7 254 584 | 6 907 584 |
| Vysielanie civil. expertov do aktivít KM mimo SR | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 000 | 38 000 | 38 000 |

**Ministerstvo obrany SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **853 342 974** | **762 941 417** | **798 328 933** | **804 175 973** | **748 445 344** | **784 461 037** | **830 803 145** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **847 802 066** | **760 352 495** | **798 328 933** | **799 095 514** | **748 445 344** | **784 461 037** | **830 803 145** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 825 240 740 | 757 163 501 | 796 782 130 | 796 638 750 | 747 407 344 | 783 706 037 | 826 816 145 |
| 610 mzdy | 270 895 259 | 264 193 943 | 271 821 459 | 271 821 459 | 269 377 207 | 269 447 570 | 269 542 721 |
| 620 odvody | 86 712 837 | 88 359 324 | 91 206 967 | 91 356 967 | 89 820 038 | 89 851 761 | 89 849 267 |
| 630 tovary a služby | 306 872 267 | 244 886 921 | 265 081 346 | 245 062 129 | 213 115 591 | 238 522 505 | 269 667 509 |
| 640 bežné transfery | 160 760 377 | 159 723 313 | 168 672 358 | 188 398 195 | 175 094 508 | 185 884 201 | 197 756 648 |
| kapitálové výdavky 700 | 22 561 326 | 3 188 993 | 1 546 803 | 2 456 765 | 1 038 000 | 755 000 | 3 987 000 |
| **presun z minulých rokov** | **5 540 908** | **2 588 923** | **0** | **5 080 459** | **0** | **0** | **0** |

 Objem zdrojov kapitoly na rok 2013 predstavuje 748 mil. eur, čo predstavuje medziročný pokles o sumu 49,9 mil. eur (zníženie o 6,25 %).

Osobné výdavky na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 359 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 zníženie o sumu 3,83 mil. eur (1,06 %).

Tovary a služby na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 213 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles o sumu 52,0 mil. eur (19,6 %).

Bežné transfery na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 175 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nárast o sumu 6,42 mil. eur (3,81 %).

Kapitálové výdavky na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 1,04 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles o sumu 509 tis. eur (32,9 %).

Rozpočet ministerstva obrany sa skladá z nasledovných oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Ministerstvo obrany SR** | **853 342 974** | **762 941 417** | **798 328 933** | **804 175 973** | **748 445 344** | **784 461 037** | **830 803 145** |
| Rozvoj obrany | 126 714 732 | 64 526 233 | 61 978 606 | 58 827 621 | 58 149 289 | 66 837 770 | 98 593 046 |
| Obrana | 726 022 922 | 696 777 032 | 734 418 052 | 743 416 077 | 688 845 325 | 716 321 267 | 730 908 099 |
| Podpora obrany (MO SR) | 72 395 | 536 360 | 830 275 | 830 275 | 248 730 | 100 000 | 100 000 |
| Hospodárska mobilizácia (MO SR) | 532 925 | 1 101 792 | 1 102 000 | 1 102 000 | 1 102 000 | 1 102 000 | 1 102 000 |
| Vys. civil. expertov do aktivít KM mimo SR (MO SR) | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |

*Rozvoj obrany*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Rozvoj obrany** | **126 714 732** | **64 526 233** | **61 978 606** | **58 827 621** | **58 149 289** | **66 837 770** | **98 593 046** |
| Rozvoj infraštruktúry | 33 121 404 | 7 192 691 | 4 658 000 | 5 479 521 | 4 406 000 | 8 939 000 | 12 346 140 |
| Rozvoj výzbroje, techniky a mat. | 52 345 406 | 17 576 146 | 17 535 257 | 17 948 215 | 31 403 398 | 36 926 088 | 61 000 799 |
| Rozvoj kom. a inf. systémov | 41 247 922 | 39 757 396 | 39 785 349 | 35 399 885 | 22 339 891 | 20 972 682 | 25 246 107 |

V rámci rozvoja obrany sú na rok 2013 vyčlenené prostriedky na rozvojové aktivity rezortu, a to najmä na realizáciu budovania komunikačných a informačných systémov, nákupu automobilovej techniky a modernizácie leteckej techniky. Ide hlavne o výdavky na výzbroj, techniku a špeciálny materiál.

Pokles výdavkov v roku 2013 oproti schválenému rozpočtu roka 2012 predstavuje 3,83 mil. eur, čo je zníženie o 6,18 %. Najväčší pokles zaznamenáva oblasť rozvoja komunikačných a informačných systémov.

*Obrana*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Obrana** | **726 022 922** | **696 777 032** | **734 418 052** | **743 416 077** | **688 845 325** | **716 321 267** | **730 908 099** |
| **Riadenie a podpora obrany** | **191 178 828** | **167 347 978** | **191 807 127** | **190 386 287** | **162 951 389** | **164 082 177** | **164 913 724** |
| Príspevok na bývanie | 3 401 200 | 3 358 524 | 3 759 370 | 3 554 484 | 3 577 604 | 3 580 283 | 3 580 283 |
| Ost. riadenie a podpora obrany | 187 777 628 | 163 989 455 | 188 047 757 | 186 831 803 | 159 373 785 | 160 501 894 | 161 333 441 |
| **Velenie a zaručovanie obrany** | **534 844 094** | **529 429 054** | **542 610 925** | **553 029 790** | **525 893 936** | **552 239 090** | **565 994 375** |
| Transfer na osobitný účet | 93 372 572 | 102 356 000 | 98 867 410 | 117 628 200 | 115 734 466 | 125 375 838 | 137 253 212 |
| Príspevok na bývanie | 35 504 312 | 34 607 274 | 35 879 871 | 35 403 244 | 35 734 132 | 35 755 492 | 35 813 073 |
| Operácie mimo územia štátu | 45 019 951 | 43 745 195 | 49 977 388 | 47 476 923 | 40 445 049 | 40 154 211 | 40 170 191 |
| Ost. velenie a zaručovanie obrany | 360 947 259 | 348 720 585 | 357 886 256 | 352 521 423 | 333 980 289 | 350 953 549 | 352 757 899 |

V rámci programu Obrana sa rozpočtuje bežná prevádzka rezortu, a to najmä riadenie, velenie a podpora obrany, vzdelávanie v rámci Akadémie ozbrojených síl M. R. Štefánika v Liptovskom Mikuláši, správa majetku ako aj operácie medzinárodného krízového manažmentu. Rozpočtujú sa tu výdavky na vojenskú políciu, činnosť Vojenského spravodajstva, Vojenského archívu v Trnave, Úradu hlavného lekára, Úradu špeciálneho zdravotníctva a výcviku Lešť, výdavky na územné vojenské správy, Vojenského technického a skúšobného ústavu Záhorie, Vojenského úradu sociálneho zabezpečenia, úlohy Ordinariátu Ozbrojených síl, Vojenského historického ústavu, Úradu pre obrannú štandardizáciu a Vojenského športového centra Dukla Banská Bystrica.

Systém sociálneho zabezpečenia definovaný v zákone č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov je pri súčasných existujúcich parametroch vysoko deficitný. Vzhľadom na úroveň sociálnych benefitov a vývoj počtu prispievateľov a prijímateľov v rámci systému sociálneho zabezpečenia sa tak každoročne odčerpáva zo štátneho rozpočtu významná suma zdrojov, ktorá tak znižuje disponibilné zdroje rezortu. Prostriedky určené na osobitný účet v roku 2013 sú rozpočtované v sume 116 mil. eur. Výška uvedených prostriedkov je tak približne na úrovni očakávanej potreby rezortu na rok 2012.

Mandatórnou dávkou poskytovanou vojakom je aj príspevok na bývanie, ktorý sa vypláca v zmysle  zákona č. 346/2005 Z. z. o štátnej službe profesionálnych vojakov ozbrojených síl Slovenskej republiky. Výška príspevku na bývanie ostala v roku 2013 približne na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012 a rozpočtuje sa vo výške 39,3 mil. eur.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Operácie mimo územia štátu** | **45 019 950** | **43 745 195** | **49 977 388** | **47 476 923** | **40 445 049** | **40 154 211** | **40 170 191** |
| Osobné výdavky | 22 217 812 | 21 688 166 | 22 680 925 | 20 480 460 | 22 311 180 | 22 311 180 | 22 311 180 |
| Tovary a služby | 20 966 071 | 20 218 401 | 27 296 463 | 25 162 799 | 16 408 869 | 16 118 031 | 16 134 011 |
| Transfery | 1 836 067 | 1 838 629 | 0 | 1 833 664 | 1 725 000 | 1 725 000 | 1 725 000 |

V oblasti operácií mimo územia štátu došlo v roku 2013 oproti schválenému rozpočtu roku 2012 k poklesu o 9,53 mil. eur (19,1 %). Tento pokles je najvýraznejší vo výdavkoch na tovary a služby o 39,9 %. K júnu 2012 pôsobilo v rámci operácií mimo územia štátu 551 vojakov, čo predstavuje medziročný pokles o 19 profesionálnych vojakov. Slovenskí vojaci pôsobia v nasledovných misiách:

Operácie OSN: UNFICYP Cyprus - 159 osôb, UNTSO Sýria - 2 osoby

Operácie EÚ: Althea Bosna - 45 osôb, Pozorovateľská misia EUMM - 1 osoba

Operácie NATO: ISAF Afganistan - 343 osôb, NATO HQ Sarajevo - 1 osoba

SPOLU: 551 vojakov k 30. júnu 2012

V súlade s výnosom MO SR o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MO SR sú na rok 2013 plánované prostriedky na dotácie pre Vojenské lesy a majetky š. p. Pliešovce vo výške 319 tis. eur, z toho 309 tis. eur na lesníctvo a 10,5 tis. eur na poľnohospodárstvo.

**Ministerstvo financií SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **391 937 199** | **353 551 244** | **517 380 439** | **509 256 485** | **661 550 986** | **434 002 343** | **427 380 115** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **362 819 069** | **327 737 995** | **297 368 686** | **311 464 224** | **287 933 504** | **282 431 854** | **280 559 587** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 335 051 786 | 292 855 155 | 278 488 936 | 283 275 845 | 268 246 754 | 263 070 298 | 261 179 837 |
| 610 mzdy | 128 460 830 | 118 666 147 | 116 115 540 | 119 600 237 | 115 843 074 | 115 846 726 | 115 861 362 |
| 620 odvody | 43 557 598 | 40 663 612 | 39 890 276 | 41 091 748 | 41 132 247 | 41 133 494 | 41 138 600 |
| 630 tovary a služby | 159 888 672 | 126 930 307 | 119 685 285 | 119 783 025 | 108 207 478 | 103 449 219 | 101 591 949 |
| 640 bežné transfery | 3 144 686 | 6 595 088 | 2 797 835 | 2 800 835 | 3 063 955 | 2 640 859 | 2 587 926 |
| kapitálové výdavky 700 | 27 767 283 | 34 882 840 | 18 879 750 | 28 188 379 | 19 686 750 | 19 361 556 | 19 379 750 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:** | **1 231 804** | **5 302 667** | **220 011 753** | **101 023 750** | **373 617 482** | **151 570 489** | **146 820 528** |
| EÚ prostriedky | 1 045 364 | 4 406 795 | 167 452 252 | 86 774 442 | 295 492 987 | 119 269 269 | 113 689 880 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 186 440 | 895 872 | 52 559 501 | 14 249 308 | 78 124 495 | 32 301 220 | 33 130 648 |
| **presun z minulých rokov § 8** | **27 886 326** | **20 510 582** | **0** | **96 768 511** | **0** | **0** | **0** |
| z toho: štátny rozpočet | 21 322 401 | 16 214 906 | 0 | 29 048 438 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 5 606 302 | 3 331 261 | 0 | 51 779 174 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 957 623 | 964 416 | 0 | 15 940 900 | 0 | 0 | 0 |

Celkové výdavky kapitoly sa v roku 2013 rozpočtujú vo výške 662 mil. eur, v tom zdroje EÚ vo výške 295 mil. eur, príslušné spolufinancovanie v sume 78,1 mil. eur a výdavky štátneho rozpočtu vo výške 288 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 klesajú rozpočtované zdroje kapitoly zo štátneho rozpočtu o 9,44 mil. eur, čo predstavuje pokles o 3,17 %.

Rozpočet osobných výdavkov v roku 2013, v celkovej výške 157 mil. eur, rastie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 o 970 tis. eur, čo predstavuje rast o 0,6 %. Tento rast je spôsobený medziročným rastom výdavkov na odvody o 1,24 mil. eur.

Výdavky na tovary a služby sa v roku 2013 rozpočtujú vo výške 108 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 výdavky klesajú o 11,5 mil. eur, čo predstavuje pokles o 9,6 %. Pokles výdavkov je spôsobený celoplošnými úspornými opatreniami a zvýšením výdavkov na odvody na úkor výdavkov na tovary a služby.

Na bežné transfery sa v roku 2013 rozpočtuje 3,1 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 o 266 tis. eur viac, čo predstavuje rast o 9,5 %.

Kapitálové výdavky sú rozpočtované vo výške 19,7 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 o 807 tis. eur viac, čo predstavuje rast o 4,3 %.

Výdavky kapitoly MF SR sú smerované do nasledujúcich oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Výdavky MF SR celkom** | **391 937 199** | **353 551 244** | **517 380 439** | **509 256 485** | **661 550 986** | **434 002 343** | **427 380 115** |
| Výdavky na finančnú správu | 214 607 329 | 232 722 932 | 190 438 452 | 215 266 631 | 185 740 422 | 185 740 422 | 185 740 422 |
| Výdavky na Informatizáciu spoločnosti | 33 250 609 | 20 454 857 | 223 850 770 | 179 502 505 | 379 096 297 | 158 457 813 | 152 128 809 |
| Nadrezortné informačné systémy riadenia VF | 63 176 251 | 51 046 026 | 53 692 742 | 54 223 625 | 47 419 185 | 47 092 185 | 47 098 185 |
| Inštitucionálna podpora a kontrola | 80 903 010 | 49 327 429 | 49 398 475 | 60 263 723 | 49 295 082 | 42 711 923 | 42 412 699 |

**Výber daní a cla finančnou správou**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Výdavky na finančnú správu, z toho:** | **214 607 329** | **232 722 932** | **190 438 452** | **215 266 631** | **185 740 422** | **185 740 422** | **185 740 422** |
| bežné výdavky | 199 294 642 | 190 420 124 | 182 298 227 | 184 727 327 | 177 600 197 | 177 600 197 | 177 600 197 |
| kapitálové výdavky | 6 226 486 | 2 867 115 | 4 140 225 | 4 140 225 | 8 140 225 | 8 140 225 | 8 140 225 |
| presun z minulých rokov | 4 989 132 | 6 042 801 | 0 | 4 995 786 | 0 | 0 | 0 |
| UNITAS | 4 097 069 | 33 392 893 | 4 000 000 | 21 403 294 | 0 | 0 | 0 |

Celkové výdavky na danú oblasť sú v roku 2013 rozpočtované vo výške 185 mil. eur, čo predstavuje pokles v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 o 2,5 %. Výber daní a ciel od roku 2012 gestoruje Finančná správa SR.

V tejto oblasti boli do roku 2012 rozpočtované aj výdavky štátneho rozpočtu na UNITAS – reformu daňovej a colnej správy, ktorej cieľom je vybudovanie efektívnej a zákaznícky orientovanej daňovej a colnej správy schopnej prevziať v budúcnosti úlohu zjednoteného výberu daní, ciel a odvodov, zjednodušenie procesov spojených s daňovými a odvodovými povinnosťami pre subjekty s cieľom zníženia byrokracie, a to pri uplatnení smerovania k elektronickej verejnej správe.

Reforma daňovej a colnej správy UNITAS zostáva naďalej prioritou vlády a v rokoch 2013 až 2015 sa predpokladá jej financovanie zo zdrojov EÚ prostredníctvom Operačného programu Informatizácia spoločnosti. V prípade, že by nebolo možné realizovať reformu cez uvedený operačný program, bude nevyhnutné vyčleniť na financovanie reformy dodatočné zdroje zo štátneho rozpočtu.

**Výdavky na informatizáciu spoločnosti**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Výdavky na informatizáciu spol., z toho:** | **33 250 609** | **20 454 857** | **223 850 770** | **179 502 505** | **379 096 297** | **158 457 813** | **152 128 809** |
| prostriedky ŠR na bežnú činnosť | 715 288 | 2 605 742 | 3 754 000 | 2 140 252 | 5 478 815 | 6 887 324 | 5 308 281 |
| prostriedky ŠR na licencie na Microsoft | 25 486 918 | 9 614 482 | 0 | 26 794 034 | 0 | 0 | 0 |
| prostriedky EÚ | 38 004 | 3 172 006 | 167 452 252 | 86 771 097 | 295 492 987 | 119 269 269 | 113 689 880 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 8 670 | 677 968 | 52 559 501 | 14 248 193 | 78 124 495 | 32 301 220 | 33 130 648 |
| presun z minulých rokov | 6 916 712 | 4 299 641 | 0 | 49 463 913 | 0 | 0 | 0 |
| transfer od UDZS | 85 017 | 85 017 | 85 017 | 85 017 | 0 | 0 | 0 |

Významnú položku v rozpočte MF SR predstavujú prostriedky rozpočtované na informatizáciu spoločnosti. Celkové výdavky na túto oblasť sú rozpočtované vo výške 379 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 rastú o 69,4 % najmä v dôsledku rastu zdrojov z rozpočtu EÚ a príslušného spolufinancovania.

Prostriedky z domácich zdrojov vo výške 5,5 mil. eur sa rozpočtujú na krytie výdavkov na úlohy v tejto oblasti (výdavky na informačnú bezpečnosť AP, poradenskú činnosť, analýzy, softvér). Výdavky na Multilicenčnú zmluvu s Microsoft sú rozpočtované v kapitole Všeobecná pokladničná správa vo výške 16 mil. eur. V priebehu roka 2013 bude z týchto prostriedkov do rozpočtu ministerstva financií presunutá suma, ktorá bude potrebná na zaplatenie skutočných výdavkov na licencie za jednotlivé kapitoly štátneho rozpočtu.

Spolufinancovanie k európskym zdrojom v tejto oblasti je rozpočtované vrátane prostriedkov pro rata.

**Nadrezortné informačné systémy riadenia verejných financií**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Nadrezortné informačné systémy riadenia VF** | **63 176 251** | **51 046 026** | **53 692 742** | **54 223 625** | **47 419 185** | **47 092 185** | **47 098 185** |
| IS pre systém Štátnej pokladnice | 16 740 209 | 15 361 778 | 17 753 200 | 19 342 306 | 17 693 200 | 17 693 200 | 15 693 200 |
| Rozpočtový informačný systém | 9 541 874 | 6 342 461 | 4 903 878 | 5 155 716 | 4 970 878 | 4 663 878 | 4 663 878 |
| IS účtovníctva fondov | 1 276 038 | 810 472 | 1 215 133 | 1 295 690 | 1 085 133 | 1 165 133 | 1 305 133 |
| Podporná infraštruktúra | 29 958 774 | 21 661 329 | 23 750 531 | 16 646 383 | 15 955 531 | 15 855 531 | 15 855 531 |
| Manažovaná bezpečnostná služba | 0 | 0 | 0 | 4 104 148 | 0 | 0 | 0 |
| Centrálny účtovný systém | 0 | 0 | 0 | 1 204 835 | 1 744 443 | 1 744 443 | 4 210 443 |
| Jednotný systém štátneho účtov. a výkaz. | 5 659 355 | 6 869 986 | 6 070 000 | 6 474 547 | 5 970 000 | 5 970 000 | 5 370 000 |

Informačné systémy riadenia verejných financií  nadrezortného charakteru sú prierezové systémy, ktoré využívajú všetky subjekty verejnej správy.

**Inštitucionálna podpora a kontrola**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Inštitucionálna podpora a kontrola, z toho:** | **80 903 010** | **49 327 429** | **49 398 475** | **60 263 723** | **49 295 082** | **42 711 923** | **42 412 699** |
| štátny rozpočet | 63 737 399 | 37 706 596 | 49 398 475 | 17 950 450 | 49 295 082 | 42 711 923 | 42 412 699 |
| zdroje EÚ | 1 007 360 | 1 234 788 | 0 | 3 345 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 177 770 | 217 904 | 0 | 1 115 | 0 | 0 | 0 |
| presun z minulých rokov | 15 980 482 | 10 168 140 | 0 | 42 308 813 | 0 | 0 | 0 |

Výdavky na inštitucionálnu podporu a kontrolu sú v roku 2013 rozpočtované vo výške 49,3 mil. eur, čo predstavuje medziročný pokles o 0,21 %. Tieto prostriedky sú určené na prevádzku úradu MF SR vo výške 37,7 mil. eur, správ finančnej kontroly vo výške 4,3 mil. eur, DataCentra vo výške 2,73 mil. eur, Štátnej pokladnice vo výške 2,59 mil. eur, Agentúry riadenia dlhu a likvidity s rozpočtom 1,17 mil. eur.

Výdavky zo štátneho rozpočtu sú rozpočtované v danej oblasti pre nasledovné organizácie.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Organizácie spolu** | **14 803 339** | **12 609 337** | **11 555 787** | **13 321 449** | **11 636 345** | **11 636 345** | **11 636 345** |
| Správy fin. kontroly Bratislava, Košice, Zvolen | 4 284 056 | 4 055 189 | 4 101 951 | 4 101 951 | 4 319 192 | 4 319 192 | 4 319 192 |
| VZD Tatranská Lomnica | 1 095 330 | 968 978 | 838 147 | 1 907 763 | 832 694 | 832 694 | 832 694 |
| ARDAL | 1 168 877 | 1 620 971 | 1 163 062 | 1 859 108 | 1 167 613 | 1 167 613 | 1 167 613 |
| Štátna pokladnica\* | 3 496 480 | 2 679 332 | 2 628 888 | 2 628 888 | 2 587 632 | 2 587 632 | 2 587 632 |
| DataCentrum\* | 4 758 596 | 3 284 867 | 2 823 739 | 2 823 739 | 2 729 214 | 2 729 214 | 2 729 214 |

\*pri organizáciách Štátna pokladnica a DataCentrum sú uvedené len výdavky na prevádzku bez výdavkov na informačné systémy

Výdavky na organizácie rezortu sú v roku 2013 rozpočtované vo výške 11,6 mil. eur, čo je rast o 0,7 % v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2012.

Výdavky na prevádzku úradu MF SR a na ostatné úlohy.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Úrad MF SR** | **66 099 671** | **36 718 091** | **37 842 688** | **46 942 274** | **37 658 737** | **31 075 578** | **30 776 354** |
| výdavky ŠR na bežnú činnosť | 36 120 728 | 22 293 790 | 32 398 026 | 37 517 682 | 31 076 542 | 29 847 969 | 29 729 691 |
| výdavky ŠR na arbitráže | 11 871 454 | 8 615 444 | 0 | 3 975 470 | 0 | 0 | 0 |
| výdavky ŠR na prehrané súdne spory | 11 874 306 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| výdavky ŠR na distribúciu kolkov | 4 900 295 | 4 136 307 | 3 900 000 | 3 900 000 | 5 396 639 | 40 000 | 2 000 |
| výdavky ŠR na medzirezortné programy | 147 757 | 219 858 | 1 544 662 | 1 544 662 | 1 185 556 | 1 187 609 | 1 044 663 |
| zdroje EÚ | 1 007 360 | 1 234 788 | 0 | 3 345 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 177 770 | 217 904 | 0 | 1 115 | 0 | 0 | 0 |

Výdavky úradu MF SR v roku 2013 klesajú v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2012 o 0,47 %. Dosiahnutá skutočnosť výdavkov úradu v rokoch 2010, 2011 a očakávaná skutočnosť za rok 2012 je značne ovplyvnená výdavkami na arbitráže, na prebiehajúce a prehraté súdne spory.

Výdavky na bežnú činnosť úradu klesajú v roku 2013 o 4,1 % v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2012.

Medziročný pokles výdavkov na medzirezortné programy je spôsobený najmä poklesom výdavkov na ochranu kritickej infraštruktúry.

**Ministerstvo životného prostredia SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010S\*** | **2011S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **207 809 405** | **415 740 718** | **384 086 542** | **402 061 748** | **604 352 315** | **393 933 197** | **424 713 717** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| **rozpočtové zdroje kapitoly (111 +11H)** | **78 157 737** | **87 575 219** | **51 794 638** | **53 255 552** | **70 095 839** | **50 102 217** | **50 114 799** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 77 238 280 | 81 646 905 | 50 794 638 | 53 105 552 | 69 579 999 | 49 584 877 | 49 614 799 |
| 610 mzdy | 9 949 223 | 14 286 842 | 13 744 041 | 13 744 174 | 13 162 628 | 13 167 452 | 13 176 849 |
| 620 odvody | 3 598 245 | 5 278 609 | 4 806 591 | 5 006 511 | 4 613 626 | 4 615 180 | 4 618 365 |
| 630 tovary a služby | 9 408 115 | 10 045 936 | 9 265 140 | 8 542 808 | 18 906 958 | 8 948 258 | 8 960 599 |
| 640 bežné transfery | 54 282 696 | 52 035 518 | 22 978 866 | 25 812 059 | 32 896 787 | 22 853 987 | 22 858 986 |
| kapitálové výdavky 700 | 919 458 | 5 928 314 | 1 000 000 | 150 000 | 515 840 | 517 340 | 500 000 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:** | **123 212 068** | **328 165 499** | **332 291 904** | **348 806 196** | **534 256 476** | **343 830 980** | **374 598 918** |
| v tom: 1. program. obdobie EÚ | 29 413 979 | 4 470 196 | 0 | 6 801 370 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 7 092 255 | 1 062 516 | 0 | 1 985 429 | 0 | 0 | 0 |
| 2. program. obdobie EÚ | 76 847 121 | 281 373 211 | 284 962 223 | 284 962 223 | 463 688 553 | 293 451 535 | 318 488 865 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 9 858 713 | 41 259 576 | 47 329 681 | 55 057 174 | 70 567 923 | 50 379 445 | 56 110 053 |
| **presun z minulých rokov § 8** | 129 057 064 | 5 532 712 | 0 | 16 416 582 | 0 | 0 | 0 |
| z toho: štátny rozpočet | 6 439 600 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 75 265 568 | 4 470 196 | 0 | 6 801 370 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 47 351 896 | 1 062 516 | 0 | 9 615 212 | 0 | 0 | 0 |

\* Čerpanie bolo ovplyvnené dočasným zánikom kapitoly MŽP SR

Kapitola Ministerstvo životného prostredia SR (ďalej len „MŽP SR“) bude mať v roku 2013 k dispozícii celkové výdavky vo výške 604 mil. eur, v tom rozpočtové prostriedky predstavujú sumu 70,1 mil. eur a výdavky EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu sú v sume 534 mil. eur.

Na rok 2013 sa navrhuje rozpočet osobných výdavkov na úrovni 17,8 mil. eur, ktoré v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 klesajú o 774 tis. eur, t. j. 4,2 %.

Výdavky štátneho rozpočtu v oblasti tovarov a služieb v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 rastú o 9,64 mil. eur. Tento nárast zohľadňuje   
dlhodobé požiadavky na zvýšenie prevádzkových výdavkov štátneho rozpočtu kapitoly   
MŽP SR, a to najmä výdavkov na riadnu správu majetku štátu, na zabezpečenie nevyhnutných potrieb v oblasti informačných technológií a na vypracovanie strategických dokumentov.

Bežné transfery v limitoch kapitoly na rok 2013 rastú na zdroji štátneho rozpočtu v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 o 9,92 mil. eur, t. j. 43,2 %. Nárast je spôsobený rozpočtovaním neregulovaných platieb, určených ako transfer Slovenskému vodohospodárskemu podniku š. p.

Pokles kapitálových výdavkov v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 na zdroji štátneho rozpočtu predstavuje 484 tis. eur, t. j. 48,4 % a je spôsobený rozhodnutím kapitoly premietnuť zníženie prevádzkových výdavkov štátu v tejto kategórii, a to v prospech výdavkov štátneho rozpočtu v oblasti tovarov a služieb.

Výdavky kapitoly Ministerstva životného prostredia SR sú smerované do nasledujúcich oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010S\*** | **2011S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **207 809 405** | **415 740 718** | **384 086 542** | **402 061 748** | **604 352 315** | **393 933 197** | **424 713 717** |
| Vodné hospodárstvo | 102 228 199 | 202 022 007 | 241 005 340 | 248 930 618 | 388 484 017 | 252 488 587 | 265 166 286 |
| Ochrana ovzdušia | 28 017 993 | 80 566 991 | 16 819 261 | 21 619 261 | 21 937 658 | 24 513 732 | 27 680 093 |
| Odpadové hospodárstvo | 36 601 924 | 74 041 369 | 48 066 381 | 48 164 091 | 114 064 470 | 55 729 112 | 71 345 367 |
| Ochrana prírody a krajiny | 10 440 130 | 18 215 661 | 34 540 572 | 38 506 261 | 32 766 045 | 19 258 647 | 18 814 597 |
| Administratíva | 30 521 159 | 40 894 690 | 43 654 988 | 44 841 517 | 47 100 125 | 41 943 119 | 41 707 374 |

\* Čerpanie bolo ovplyvnené dočasným zánikom kapitoly MŽP SR

**Vodné hospodárstvo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010S\*** | **2011S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Vodné hospodárstvo** | **102 228 199** | **202 022 007** | **241 005 340** | **248 930 618** | **388 484 017** | **252 488 587** | **265 166 286** |
| rozpočtové zdroje kapitoly, v tom: | 41 927 950 | 32 692 583 | 4 901 150 | 5 215 402 | 15 159 121 | 5 159 121 | 5 159 121 |
| *Výskumný ústav vodného hospodárstva* | *2 233 672* | *2 076 862* | *1 996 862* | *1 996 862* | *1 926 972* | *1 926 972* | *1 926 972* |
| *Slovenský hydrometeorologický ústav* | *4 839 360* | *3 020 612* | *2 904 288* | *2 904 414* | *3 232 149* | *3 232 149* | *3 232 149* |
| *Ústredný orgán – neregulované platby SVP* | *34 854 918* | *27 595 109* | *0* | *314 126* | *10 000 000* | *0* | *0* |
| zdroje EÚ | 8 699 385 | 142 583 118 | 205 006 844 | 205 006 844 | 325 764 928 | 212 833 913 | 222 197 250 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 2 671 642 | 21 587 204 | 31 097 346 | 31 097 346 | 47 559 968 | 34 495 553 | 37 809 915 |
| presun z minulých rokov | 48 929 223 | 5 159 103 | 0 | 7 611 026 | 0 | 0 | 0 |

\* Čerpanie bolo ovplyvnené dočasným zánikom kapitoly MŽP SR

Celkové výdavky smerujúce do vodného hospodárstva rastú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 o 61,2 %. Výdavky EÚ rastú o 58,9 %, spolufinancovanie rastie medziročne o 52,9 % a výdavky štátneho rozpočtu rastú o 209 %. Nárast v tejto oblasti je spôsobený rozpočtovaním neregulovaných platieb, určených ako transfer Slovenskému vodohospodárskemu podniku š. p. Výdavky za túto oblasť sú celkovo určené na konkrétne projekty budovania a rekonštrukcie infraštruktúry vodného hospodárstva (preventívne protipovodňové opatrenia, dobudovanie a prevádzka povodňového varovného a predpovedného systému, zásobovanie vodou, odvádzanie a čistenie odpadových vôd).

**Ochrana ovzdušia**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S\*** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Ochrana ovzdušia** | **28 017 993** | **80 566 991** | **16 819 261** | **21 619 261** | **21 937 658** | **24 513 732** | **27 680 093** |
| rozpočtové zdroje kapitoly, v tom: | 2 513 026 | 5 216 159 | 4 005 712 | 4 005 712 | 3 436 001 | 3 436 001 | 3 436 001 |
| *Slovenský hydrometeorologický ústav* | *2 513 026* | *5 216 159* | *4 005 712* | *4 005 712* | *3 436 001* | *3 436 001* | *3 436 001* |
| zdroje EÚ | 7 227 344 | 66 182 090 | 11 218 389 | 15 218 389 | 15 726 408 | 17 916 071 | 20 607 478 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 1 064 739 | 9 168 742 | 1 595 160 | 2 395 160 | 2 775 249 | 3 161 660 | 3 636 614 |
| presun z minulých rokov | 17 212 883 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

\* Čerpanie bolo ovplyvnené dočasným zánikom kapitoly MŽP SR

Celkové výdavky smerujúce do ochrany ovzdušia rastú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 o 30,4 %. Výdavky EÚ rastú o 40,2 %, spolufinancovania rastú medziročne o 74,0 % a výdavky štátneho rozpočtu klesajú o 14,2 %. Výdavky za oblasť celkovo smerujú na financovanie konkrétnych projektov znižovania emisií znečisťujúcich látok, znižovania emisií skleníkových plynov, ekologizáciu verejnej dopravy, výrobu energie z obnoviteľných zdrojov a zvýšenie energetickej efektívnosti.

**Odpadové hospodárstvo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S\*** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Odpadové hospodárstvo** | **36 601 924** | **74 041 369** | **48 066 381** | **48 164 091** | **114 064 470** | **55 729 112** | **71 345 367** |
| zdroje EÚ | 13 832 374 | 64 922 824 | 41 914 270 | 41 914 270 | 100 856 305 | 48 705 116 | 62 252 187 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 217 403 | 9 118 545 | 6 152 111 | 6 249 821 | 13 208 165 | 7 023 996 | 9 093 180 |
| presun z minulých rokov | 22 552 147 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

\* Čerpanie bolo ovplyvnené dočasným zánikom kapitoly MŽP SR

Na odpadové hospodárstvo a environmentálne rizikové faktory sa v roku 2013 rozpočtujú prostriedky o 137 % vyššie ako v schválenom rozpočte na rok 2012 a tvoria ich iba prostriedky EÚ a spolufinancovanie. Tieto prostriedky slúžia na dobudovanie infraštruktúry odpadového hospodárstva (recyklácia odpadov, uzatváranie a rekultivácia skládok odpadov) a elimináciu negatívnych vplyvov environmentálnych záťaží.

**Ochrana prírody a krajiny**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S\*** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Ochrana prírody a krajiny** | **10 440 130** | **18 215 661** | **34 540 572** | **38 506 261** | **32 766 045** | **19 258 647** | **18 814 597** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly , v tom:** | **6 485 244** | **13 705 006** | **9 265 390** | **10 465 158** | **8 828 227** | **8 828 227** | **8 828 227** |
| *Aparát - šp. služby, na náhradu* | *420 006* | *5 789 387* | *1 400 000* | *2 599 768* | *1 100 000* | *1 100 000* | *1 100 000* |
| *Štátny geologický ústav Dionýza Štúra* | *2 976 628* | *2 818 966* | *2 742 000* | *2 742 000* | *2 646 030* | *2 646 030* | *2 646 030* |
| *Slovenské banské múzeum* | *458 982* | *472 328* | *472 000* | *472 000* | *458 784* | *458 784* | *458 784* |
| *ZOO Bojnice* | *694 961* | *836 600* | *729 390* | *729 390* | *729 390* | *729 390* | *729 390* |
| *Štátna ochrana prírody SR* | *1 460 732* | *3 286 017* | *3 460 000* | *3 460 000* | *3 444 959* | *3 444 959* | *3 444 959* |
| *Slovenské múzeum ochrany prírody a jaskyniarstva* | *473 935* | *501 708* | *462 000* | *462 000* | *449 064* | *449 064* | *449 064* |
| **zdroje EÚ** | **0** | **3 565 210** | **18 373 188** | **14 373 188** | **17 627 146** | **6 145 857** | **5 768 415** |
| **spolufinancovanie zo ŠR** | **160 320** | **629 155** | **6 901 994** | **6 101 994** | **6 310 672** | **4 284 563** | **4 217 955** |
| **presun z minulých rokov** | **3 794 566** | **316 290** | **0** | **7 565 921** | **0** | **0** | **0** |

\* Čerpanie bolo ovplyvnené dočasným zánikom kapitoly MŽP SR

Na ochranu prírody a krajiny sa v roku 2013 výdavky rozpočtujú o 5,14 % nižšie ako v schválenom rozpočte roku 2012 a sú to vlastné prostriedky kapitoly s medziročným poklesom 4,72 %, prostriedky EÚ s poklesom 4,06 % a spolufinancovanie k prostriedkom EÚ, ktoré klesá o 8,57 %.

**Administratíva**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S\*** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Administratíva** | **30 521 159** | **40 894 690** | **43 654 988** | **44 841 517** | **47 100 125** | **41 943 119** | **41 707 374** |
| rozpočtové zdroje kapitoly | 27 231 517 | 35 961 471 | 33 622 386 | 33 569 280 | 42 672 490 | 32 678 868 | 32 691 450 |
| zdroje EÚ | 594 603 | 4 119 970 | 8 449 532 | 8 449 532 | 3 713 766 | 7 850 578 | 7 663 535 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 0 | 755 930 | 1 583 070 | 1 583 070 | 713 869 | 1 413 673 | 1 352 389 |
| presun z minulých rokov | 2 695 039 | 57 320 | 0 | 1 239 635 | 0 | 0 | 0 |

\* Čerpanie bolo ovplyvnené dočasným zánikom kapitoly MŽP SR

Na inštitucionálnu podporu životného prostredia je v roku 2013 spolu vyčlenených 47 mil. eur, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 nárast o 7,89 %. Nárast v tejto oblasti je spôsobený najmä  zvýšením prostriedkov štátneho rozpočtu na úrovni 26,9 %.

Výdavky štátneho rozpočtu určené na administratívu smerujú do nasledujúcich oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S\*** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Administratíva v tom:** | **27 231 517** | **35 961 471** | **33 622 386** | **33 569 280** | **42 672 490** | **32 558 868** | **32 571 450** |
| Ústredný orgán - aparát | 10 234 586 | 11 064 303 | 10 524 717 | 10 471 611 | 21 291 096 | 11 177 474 | 11 190 056 |
| Slovenská inšpekcia životného prostredia | 4 483 866 | 4 070 382 | 4 186 571 | 4 186 571 | 4 004 238 | 4 004 238 | 4 004 238 |
| Slovenská agentúra životného prostredia | 3 292 528 | 3 232 017 | 2 960 000 | 2 960 000 | 2 856 400 | 2 856 400 | 2 856 400 |
| Krajské úrady ŽP | 7 003 245 | 15 632 915 | 14 040 448 | 14 040 448 | 13 471 017 | 13 471 017 | 13 471 017 |
| Prenesený výkon štátnej správy | 686 009 | 601 708 | 587 650 | 587 650 | 567 082 | 567 082 | 567 082 |
| Plnenie medzinárodných zmlúv Gabčíkovo - Nagymaros | 497 900 | 17 503 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Príspevky SR do MO | 743 545 | 974 837 | 970 000 | 970 000 | 0 | 0 | 0 |
| Oficiálna rozvojová pomoc | 114 188 | 175 198 | 170 000 | 170 000 | 306 062 | 306 062 | 306 062 |
| Hospodárska mobilizácia | 175 650 | 192 608 | 183 000 | 183 000 | 176 595 | 176 595 | 176 595 |

\* Čerpanie bolo ovplyvnené dočasným zánikom kapitoly MŽP SR

Prostriedky štátneho rozpočtu  medziročne rastú o 26,9 %, čo zohľadňuje   
dlhodobé požiadavky na zvýšenie prevádzkových výdavkov štátneho rozpočtu kapitoly   
MŽP SR, a to najmä výdavkov na riadnu správu majetku štátu, na zabezpečenie nevyhnutných potrieb v oblasti informačných technológií a na vypracovanie strategických dokumentov.Výdavky celkom sú určené na inštitucionálnu podporu a činnosti vykonávané ústredným orgánom, Slovenskou inšpekciou životného prostredia, Slovenskou agentúrou životného prostredia, špecializovanou miestnou štátnou správou - úradmi životného prostredia. Okrem týchto výdavkov na administratívu sem patria prostriedky určené na výchovu, vzdelávanie, propagáciu, prieskum, výskum, vývoj, technickú pomoc, ďalej výdavky na oficiálnu rozvojovú pomoc, hospodársku mobilizáciu.

**Ministerstvo spravodlivosti SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **302 246 622** | **294 249 448** | **302 833 796** | **316 533 149** | **314 166 599** | **322 459 901** | **314 885 736** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **301 473 441** | **293 005 239** | **302 833 796** | **310 428 861** | **314 166 599** | **322 459 901** | **314 885 736** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 299 290 959 | 290 157 648 | 288 760 796 | 296 605 861 | 296 043 599 | 301 436 901 | 304 662 736 |
| 610 mzdy | 158 101 157 | 154 139 960 | 153 879 324 | 159 729 924 | 161 458 231 | 165 351 228 | 167 577 374 |
| 620 odvody | 50 556 471 | 50 761 587 | 52 119 297 | 53 842 268 | 54 281 443 | 55 708 473 | 56 354 916 |
| 630 tovary a služby | 75 488 833 | 70 091 857 | 65 930 450 | 67 427 380 | 63 885 281 | 65 172 575 | 65 173 308 |
| 640 bežné transfery | 15 144 498 | 15 164 244 | 16 831 725 | 15 606 289 | 16 418 644 | 15 204 625 | 15 557 138 |
| kapitálové výdavky 700 | 2 182 482 | 2 847 591 | 14 073 000 | 13 823 000 | 18 123 000 | 21 023 000 | 10 223 000 |
| **presun z minulých rokov** | **773 181** | **1 244 209** | **0** | **6 104 288** | **0** | **0** | **0** |

Celkové výdavky kapitoly na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 314 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nárast o sumu 11,3 mil. eur (zvýšenie o 3,74 %).

Osobné výdavky na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 216 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nárast o sumu 9,74 mil. eur, t. j. o 4,73 %. Rast osobných výdavkov je spôsobený najmä zabezpečením finančných prostriedkov pre sudcov na úrovni ich reálne vyplácaných platových náležitostí v roku 2012 v zmysle zákona č. 120/1993 Z. z.

Tovary a služby na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 63,9 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles o sumu 2,05 mil. eur, t. j. o 3,10 %, čo je spôsobené zohľadnením potrebných prostriedkov na tovary a služby pre nové kapacity väzenstva.

Bežné transfery na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 16,4 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles o sumu 413 tis. eur, t. j. o 2,45 %.

Kapitálové výdavky na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 18,1 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nárast o sumu 4,05 mil. eur, t. j. o 28,8 %. Uvedený nárast je spôsobený rastom kapitálových výdavkov na rekonštrukciu piatich ústavov väzenstva.

Rozpočet ministerstva spravodlivosti sa skladá z nasledovných oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Ministerstvo spravodlivosti SR** | **302 246 622** | **294 249 448** | **302 833 796** | **316 533 149** | **314 166 599** | **322 459 901** | **314 885 736** |
| Väzenstvo | 136 240 017 | 139 146 855 | 146 758 996 | 147 392 872 | 154 583 604 | 160 630 851 | 150 184 097 |
| Súdnictvo | 155 600 617 | 145 210 292 | 146 476 367 | 159 131 692 | 150 414 654 | 152 652 637 | 155 512 644 |
| riadenie, kontrola a podpora | 10 213 454 | 9 874 768 | 9 567 133 | 9 955 585 | 9 138 541 | 9 148 113 | 9 160 695 |
| medzirezortné programy | 192 534 | 17 533 | 31 300 | 53 000 | 29 800 | 28 300 | 28 300 |

**Väzenstvo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Väzenstvo** | **136 240 017** | **139 146 855** | **146 758 996** | **147 392 872** | **154 583 604** | **160 630 851** | **150 184 097** |
| 610 mzdy | 70 429 845 | 68 970 748 | 68 855 983 | 68 855 983 | 71 345 100 | 73 501 140 | 73 501 140 |
| 620 odvody | 24 694 896 | 24 705 587 | 24 697 110 | 24 689 433 | 25 489 989 | 26 412 921 | 26 412 921 |
| 630 tovary a služby | 32 103 379 | 35 408 166 | 33 742 476 | 35 587 893 | 36 053 169 | 37 340 463 | 37 341 196 |
| 640 bežné transfery | 8 587 160 | 9 585 364 | 12 613 427 | 11 017 804 | 10 792 346 | 9 578 327 | 9 930 840 |
| 700 kapitálové výdavky | 424 737 | 476 990 | 6 850 000 | 7 241 759 | 10 903 000 | 13 798 000 | 2 998 000 |

Na väzenstvo sa rozpočtujú výdavky v sume 155 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sú výdavky väzenstva v roku 2013 vyššie o 5,33 %, nakoľko sa rozpočtujú v roku 2013 kapitálové výdavky na rekonštrukciu 5-tich objektov väzenstva a bežné výdavky potrebné na prevádzku novovytvorených kapacít v objektoch väzenstva. Výdavky na riešenie potrieb väzenstva pokrývajú základné zabezpečenie výkonu väzby a výkonu trestu odňatia slobody, vrátane súvisiacej ochrany a stráženia objektov, ako aj zabezpečenia ochrany poriadku a bezpečnosti v súdnych objektoch.

Základným negatívom väzenstva je prudký nárast väznených osôb, kde sa v roku 2013 oproti schválenému rozpočtu roku 2012 očakáva 5,36% nárast väznených osôb.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Priemerný počet osôb** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Obvinení | 1 596 | 1 465 | 1 580 | 1 585 | 1 595 | 1 688 | 1 688 |
| Odsúdení | 8 339 | 9 146 | 9 717 | 9 961 | 10 307 | 10 910 | 10 910 |
| **Obvinení a odsúdení spolu** | **9 935** | **10 611** | **11 297** | **11 546** | **11 902** | **12 598** | **12 598** |

V ústavoch na výkon väzby a v ústavoch na výkon trestu odňatia slobody bolo k   
1. októbru 2012 umiestnených spolu 11 024 osôb, z toho 1 383 obvinených a 9 641 odsúdených.

Výdavky na väzenstvo sú ovplyvňované dynamikou rastu počtu obvinených a odsúdených. Pokiaľ bude pokračovať nárast aj v budúcnosti, vyvolá to problém nielen v ubytovacej kapacite väzenstva, ale aj vo výdavkoch, ktoré sú rozpočtované a určené na zabezpečenie chodu a ochrany v ústavoch na výkon väzby a v ústavoch na výkon trestu odňatia slobody.

Za týmto účelom sa v kapitole rozpočtujú prostriedky na rekonštrukcie stavieb 5-tich ústavov väzenstva s tým, že sa vytvoria nové ubytovacie kapacity väzenstva v objeme 931 nových miest pre obvinených a odsúdených.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investičné výdavky na 5 ústavov v eurách** | **2012** | **nové** | **2013** | **nové** | **2014** | **Nové** | **2015** | **nové** |
| **kapacity** | **kapacity** | **Kapacity** | **kapacity** |
| rekonštrukcia objektu č. 19 Leopoldov | 1 000 000 | 0 | 1 000 000 | 0 | 1 000 000 | 250 | 0 | 0 |
| rekonštrukcia objektov č. 7 Košice Šaca | 350 000 | 85 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| prístavba objektu "C" Košice Šaca | 500 000 | 0 | 2 600 000 | 220 | 2 500 000 | 0 | 1 936 400 | 0 |
| nadstavba objektov A a B Košice Šaca | 500 000 | 0 | 0 | 0 | 1 563 600 | 216 | 0 | 0 |
| rekonštrukcia objektov Dubnica nad Váhom, SBT | 1 400 000 | 0 | 3 000 000 | 160 | 1 820 000 | 0 | 0 | 0 |
| asanácia a výstavba ubytovne Nitra Chrenová | 0 | 0 | 98 500 | 0 | 1 555 700 | 0 | 0 | 0 |
| rekonštrukcia ÚVV Bratislava | 100 000 | 0 | 1 200 000 | 0 | 2 300 000 | 0 | 987 700 | 0 |
| **Spolu** | **3 850 000** | **85** | **7 898 500** | **380** | **10 739 300** | **466** | **2 924 100** | **0** |

Pre kapitolu sa k uvedeným novovytvoreným ubytovacím kapacitám pre obvinených a odsúdených rozpočtujú aj nevyhnutné počty zamestnancov a osobné a ostatné prevádzkové výdavky, ktoré sú rozpísané v tabuľke.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** |
| počet zamestnancov | 10 | 203 | 159 | 0 |
| 610 – mzdy | 69 216 | 2 846 153 | 5 002 193 | 5 002 193 |
| 620 – poistné | 22 980 | 916 461 | 1 610 706 | 1 610 706 |
| 630 – prevádzkové výdavky | 2 295 142 | 3 267 375 | 4 552 112 | 4 552 112 |
| **Spolu** | **2 387 338** | **7 029 989** | **11 165 011** | **11 165 011** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Celková ubytovacia kapacita k 31.12.** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** |
| osoba / m² | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 | 3,5 |
| Obvinení | 2 336 | 2 336 | 2 336 | 2 336 | 2 336 | 2 336 | 2 336 |
| Odsúdení | 8 279 | 8 333 | 8 364 | 8 449 | 8 829 | 9 295 | 9 295 |
| **Obvinení a odsúdení spolu** | **10 615** | **10 669** | **10 700** | **10 785** | **11 165** | **11 631** | **11 631** |

Prehľad o základných výdavkoch rozpočtovaných na väzenstvo dáva nasledovná tabuľka.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** |
| **väzenstvo spolu** | **136 240 017** | **139 146 855** | **146 758 996** | **147 392 872** | **154 583 604** | **160 630 851** | **150 184 097** |
| Kap. výdavky na nové kapacity | 0 | 0 | -3 850 000 | -3 850 000 | -7 898 500 | -10 739 300 | -2 924 100 |
| dotácia osobitného účtu | -7 218 279 | -8 266 743 | -9 801 843 | -9 590 000 | -9 249 519 | -8 266 743 | -8 619 989 |
| **základné výdavky väzenstva** | **129 021 738** | **130 880 112** | **133 107 153** | **133 952 872** | **137 435 585** | **141 624 808** | **138 640 008** |
| obvinení a odsúdení spolu | 9 935 | 10 611 | 11 297 | 11 546 | 11 902 | 12 598 | 12 598 |
| **základné výdavky na väzňa** | **12 987** | **12 334** | **11 783** | **11 602** | **11 547** | **11 242** | **11 005** |

Priemerné základné výdavky na jednu väznenú osobu od roku 2010 postupne klesajú, v dôsledku stúpajúcej úrovne priemerného počtu obvinených a odsúdených osôb. Celkové výdavky na väzenstvo sú očistené o kapitálové výdavky na nové kapacity ústavov, ktoré sa vytvoria prostredníctvom rozpočtovaných investičných nákladov na rekonštrukciu 5-tich ústavov väzenstva a o dotáciu na osobitný účet väzenstva, ktorá je rozpočtovaná z titulu zabezpečenia vyrovnaného hospodárenia Zboru väzenskej a justičnej stráže. Základné výdavky väzenstva sa prepočítavajú na priemerné počty obvinených a odsúdených osôb, z čoho vyplývajú základné výdavky na väzňa.

V oblasti väzenstva treba venovať zvýšenú pozornosť problematike osobitného účtu v zmysle zákona č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov, ktorý slúži na zabezpečenie sociálnych nárokov príslušníkov väzenstva a justičnej stráže.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Osobitný účet ZVJS (v eurách)** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** |
| príjmy osobitného účtu | 22 795 173 | 22 822 384 | 21 169 746 | 21 169 746 | 21 839 302 | 22 549 717 | 22 549 717 |
| výdavky osobitného účtu | 30 013 452 | 30 911 588 | 30 971 589 | 30 971 589 | 32 649 417 | 33 772 218 | 35 136 022 |
| dotácia zo štátneho rozpočtu | 7 218 279 | 8 089 204 | 9 801 843 | 9 801 843 | 9 249 519 | 8 266 743 | 8 619 989 |

**Súdnictvo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Súdnictvo** | **155 600 618** | **145 210 292** | **146 476 367** | **159 131 692** | **150 414 654** | **152 652 637** | **155 512 644** |
| 610 mzdy | 84 191 720 | 81 793 230 | 81 616 497 | 87 467 097 | 86 854 546 | 88 588 138 | 90 804 887 |
| 620 odvody | 24 717 184 | 24 880 384 | 26 224 343 | 27 954 991 | 27 667 969 | 28 171 023 | 28 814 281 |
| 630 tovary a služby | 41 359 221 | 32 896 612 | 30 247 229 | 29 877 042 | 26 095 841 | 26 097 178 | 26 097 178 |
| 640 bežné transfery | 3 289 803 | 2 583 578 | 1 388 298 | 1 758 485 | 2 796 298 | 2 796 298 | 2 796 298 |
| 700 kapitálové výdavky | 2 042 690 | 3 056 488 | 7 000 000 | 12 074 077 | 7 000 000 | 7 000 000 | 7 000 000 |

Na personálne a materiálno–technické zabezpečenie činnosti súdov, ostatných rozpočtových organizácií a na efektívny výkon okresných a krajských súdov sa na rok 2013 rozpočtujú výdavky v sume 150 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 sa na súdnictvo v roku 2013 rozpočtujú výdavky o 2,69 % vyššie.

Osobné výdavky oproti schválenému rozpočtu roku 2012 stúpajú o 6,2 % z dôvodu valorizácie platov sudcov okresných a krajských súdov. Tovary a služby oproti schválenému rozpočtu roku 2012 klesajú o 13,7 % v nadväznosti na celoplošné zníženie prevádzkových výdavkov. Na rok 2013 kapitola presunula z kategórie tovary a služby 900 tis. eur do bežných transferov, na vyplatenie príplatku k nemocenskému, k materstvu a k dôchodku sudcov. Na základe uvedeného bežné transfery rastú o 102 %.

V zmysle zákona č. 327/2005 Z. z. o poskytovaní právnej pomoci osobám v materiálnej núdzi sa súdnictvu rozpočtujú náklady v rámci tovarov a služieb na rok 2013 v sume 468 tis. eur, na rok 2014 v sume 468 tis. eur a na rok 2015 v sume 468 tis. eur.

Kapitálové výdavky na rok 2013 v sume 7,00 mil. eur sa rozpočtujú na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012.

*Odmeny a náhrady za služby*

V rámci odmien a náhrad za služby sú rozpočtované prostriedky pre advokátov, notárov, exekútorov, svedkov, tlmočníkov, prekladateľov a znalcov. Rast výdavkov, ktorý medzi rokmi 2009 a 2010 vznikol z toho dôvodu, že kapitola spravodlivosti vyplatila ex offo odmeny a náhrady za služby v roku 2010 aj za odmeny a náhrady za služby z rokov 2008 a 2009.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2009 S** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Odmeny a náhrady za služby\* | 3 135 092 | 17 450 779 | 9 881 323 | 8 423 000 | 13 700 000 | 7 780 700 | 7 780 700 | 7 780 700 |

\*Výdavky na odmeny a náhrady pre advokátov, notárov, exekútorov, svedkov, tlmočníkov, prekladateľov, znalcov

Kapitola rozpočtuje pre advokátov, notárov, exekútorov, svedkov, tlmočníkov, prekladateľov a znalcov na odmeny a náhrady za služby na roky 2013 až 2015 sumu   
7,78 mil. eur.

*Odškodňovanie v súdnictve*

Kapitola rozpočtuje v oblasti súdnictva výdavky na odškodňovanie určené na nálezy Ústavného súdu Slovenskej republiky za prieťahy v súdnom konaní.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Odškodňovanie v oblasti súdnictvo | 1 112 984 | 754 766 | 296 155 | 514 046 | 603 684 | 603 684 | 603 684 |

**Administratíva**

Na zabezpečenie činnosti ústredného orgánu ministerstva spravodlivosti sa na rok 2013 rozpočtujú výdavky v sume 9,14 mil. eur, ktoré sú určené pre ekonomické, personálne, legislatívne a metodické riadenie organizácie. Úlohy v tejto oblasti sú zamerané aj na edičnú činnosť a realizáciu odškodňovania občanov v súlade s platnou legislatívou a činnosťou zástupcov Slovenskej republiky pred medzinárodnými súdnymi inštitúciami.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **riadenie, kontrola a podpora** | **10 213 454** | **9 874 768** | **9 567 133** | **9 955 585** | **9 138 541** | **9 148 113** | **9 160 695** |
| 610 mzdy | 3 479 592 | 3 375 982 | 3 406 844 | 3 406 844 | 3 258 585 | 3 261 950 | 3 271 347 |
| 620 odvody | 1 144 391 | 1 175 616 | 1 197 844 | 1 197 844 | 1 123 485 | 1 124 529 | 1 127 714 |
| 630 tovary a služby | 1 833 699 | 1 769 546 | 1 909 445 | 1 909 445 | 1 706 471 | 1 706 634 | 1 706 634 |
| 640 bežné transfery | 3 267 535 | 2 995 302 | 2 830 000 | 2 830 000 | 2 830 000 | 2 830 000 | 2 830 000 |
| 700 kapitálové výdavky | 488 237 | 558 322 | 223 000 | 611 452 | 220 000 | 225 000 | 225 000 |

*Odškodňovanie v administratíve*

V rámci administratívy sa na odškodnenie obetí deportácií do gulagov na území bývalého ZSSR, za zodpovednosť za škodu spôsobenú rozhodnutím orgánu štátu alebo jeho nesprávnym úradným postupom, za následky násilných trestných činov, spáchaných po   
1. máji 2006 o odškodňovaní osôb poškodených násilnými trestnými činmi, na zmiernenie niektorých krívd osobám deportovaným do nacistických koncentračných táborov a zajateckých táborov, príslušníkov československých zahraničných alebo spojeneckých armád, ako aj domáceho odboja v rokoch 1939 až 1945, obetí okupácie ČSSR vojskami ZSSR, NDR, PĽR, MĽR a BĽR v roku 1968 a na základe rozsudkov Európskeho súdu pre ľudské práva sa na roky 2013 až 2015 rozpočtuje suma 900 tis. eur.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Odškodňovanie v oblasti administratíva | 1 719 299 | 1 273 453 | 1 110 000 | 1 110 000 | 900 000 | 900 000 | 900 000 |

Agenda odškodňovania prebieha v zmysle platných zákonov a na základe súdnych rozhodnutí, až do obdobia rokov 2016 až 2017, pretože žiadosti, ktoré boli podané v zákonom stanovenej lehote nie sú časovo obmedzené a nárok na odškodnenie nezaniká, čiže je potrebné čakať na ukončenie právoplatných dedičských konaní.

**Medzirezortné programy**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Medzirezortné programy spolu** | **192 534** | **17 533** | **31 300** | **53 000** | **29 800** | **28 300** | **28 300** |
| Ľudské zdroje | 174 589 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hospodárska mobilizácia | 17 945 | 17 533 | 18 000 | 18 000 | 16 000 | 14 500 | 14 500 |
| Protidrogová politika | 0 | 0 | 13 300 | 35 000 | 13 800 | 13 800 | 13 800 |

Na medzirezortný podprogram Ľudské zdroje sa nerozpočtujú prostriedky, pretože je to ovplyvnené prerozdeľovaním prostriedkov od kapitoly Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR. Na medzirezortný podprogram Hospodárska mobilizácia kapitola rozpočtuje výdavky v sume 16,0 tis. eur, ktoré sú na mierne nižšej úrovni oproti minulým rokom.

V roku 2011 vznikol v kapitole spravodlivosti medzirezortný podprogram Protidrogová politika, ako súčasť štátneho rozpočtu s gestorstvom Úradu vlády SR, na ktorý sa v oblasti väzenstva rozpočtuje na roky 2013 až 2015 suma 13,8 tis. eur.

**Ministerstvo hospodárstva SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **286 584 648** | **284 699 574** | **214 503 979** | **248 204 115** | **301 956 939** | **397 776 976** | **209 822 270** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **118 586 981** | **43 106 992** | **70 988 119** | **68 680 249** | **101 406 029** | **113 473 500** | **109 558 914** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 62 821 333 | 37 540 480 | 40 981 139 | 38 703 312 | 90 569 666 | 104 106 936 | 107 627 061 |
| 610 mzdy | 16 063 039 | 10 683 895 | 10 676 936 | 9 602 857 | 9 353 978 | 9 272 029 | 9 284 030 |
| 620 odvody | 4 653 803 | 3 870 076 | 3 854 908 | 3 481 290 | 3 283 162 | 3 253 223 | 3 257 409 |
| 630 tovary a služby | 15 401 852 | 11 174 187 | 13 985 510 | 12 929 485 | 10 417 647 | 10 410 647 | 10 534 874 |
| 640 bežné transfery | 26 702 639 | 11 812 322 | 12 463 785 | 12 689 680 | 67 514 879 | 81 171 037 | 84 550 748 |
| kapitálové výdavky 700 | 55 765 648 | 5 566 512 | 30 006 980 | 29 976 937 | 10 836 363 | 9 366 564 | 1 931 853 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania** | **7 085 128** | **184 647 419** | **143 515 860** | **143 515 862** | **200 550 910** | **284 303 476** | **100 263 356** |
| v tom: EÚ prostriedky | 6 792 762 | 157 841 267 | 123 359 552 | 123 359 552 | 173 847 201 | 243 003 890 | 85 527 371 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 292 366 | 26 806 152 | 20 156 308 | 20 156 310 | 26 703 709 | 41 299 586 | 14 735 985 |
| **presun z minulých rokov § 8** | **160 912 539** | **56 945 163** | **0** | **36 008 004** | **0** | **0** | **0** |
| v tom: štátny rozpočet | 59 723 684 | 56 484 059 | 0 | 35 726 386 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 85 915 085 | 391 938 | 0 | 239 375 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 15 273 770 | 69 166 | 0 | 42 243 | 0 | 0 | 0 |

Rezort Ministerstva hospodárstva SR (ďalej len „MH SR“) má v návrhu rozpočtu na rok 2013 navrhované výdavky vo výške 302 mil. eur, v tom rozpočtové prostriedky predstavujú sumu 101 mil. eur a výdavky EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu sumu 201 mil. eur.

Rozpočtové prostriedky kapitoly v návrhu rozpočtu na rok 2013 oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 42,8 %, t. j. o 30,4 mil. eur. Uvedený nárast ovplyvnil nárast bežných transferov vyplývajúci z pripravovanej novely zákona č. 238/2006 Z. z. o Národnom jadrovom fonde na vyraďovanie jadrových zariadení a na nakladanie s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi (ďalej len „NJF“), ktorou sa mení systém odvodov od prevádzkovateľa prenosovej sústavy a prevádzkovateľov distribučných sústav. Tento odvod bude od roku 2013 príjmom štátneho rozpočtu kapitoly MH SR, ktorá ho následne odvedie do príjmov NJF. Úroveň rozpočtových prostriedkov na rok 2013 ovplyvnila aj delimitácia Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „ÚRSO“) do novej rozpočtovej kapitoly, viazanie osobných výdavkov a výdavkov na tovary a služby, ukončovanie investičných projektov, nepremietnutie priorít z roku 2012 do návrhu rozpočtu na rok 2013.

Osobné výdavky na rok 2013 rozpočtované v sume 12,6 mil. eur klesajú oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 13,0 %, t. j. o 1,89 mil. eur, z toho z dôvodu delimitácie zamestnancov a osobných výdavkov ÚRSO o 1,43 mil. eur. Pri abstrahovaní výdavkov na ÚRSO v schválenom rozpočte MH SR na rok 2012, osobné výdavky MH SR v roku 2013 zaznamenávajú medziročný pokles o 3,54 %, t. j. o 464 tis. eur.

Výdavky na tovary a služby v návrhu rozpočtu na rok 2013 navrhované v sume   
10,4 mil. eur klesajú oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 25,5 %, t. j. o 3,57 mil. eur. Výdavky v tejto oblasti poklesli z dôvodu delimitácie ÚRSO o 927 tis. eur, nižšieho rozpočtovania výdavkov na rok 2013 oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 na znižovanie administratívneho bremena o 1,70 mil. eur, ktoré boli v  roku 2012 riešené z priorít, ako aj viazania výdavkov v návrhu rozpočtu na roky 2013 až 2015. Pri abstrahovaní výdavkov na ÚRSO a na znižovanie administratívneho bremena v schválenom rozpočte na rok 2012, výdavky na tovary a služby v roku 2013 zaznamenávajú medziročný pokles o 8,28 %, t. j. o 941 tis. eur. Nižšiu úroveň viazania výdavkov na tovaroch a službách oproti uvažovanému 10% viazaniu, ktoré predstavuje sumu 1,30 mil. eur, premietlo MH SR do zníženia bežných transferov, ako aj kapitálových výdavkov.

Bežné transfery v návrhu rozpočtu na rok 2013 rozpočtované v sume 67,5 mil. eur oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 442 %, t. j. o 55,1 mil. eur. Dôvodom medziročného rastu transferov je rozpočtovanie transferu pre NJF v zmysle pripravovanej novely zákona č. 238/2006 Z. z. o NJF v sume 58,3 mil. eur. Na úroveň bežných transferov v roku 2013 vplýva aj nerozpočtovanie výdavkov na programy malého a stredného podnikania v sume  300 tis. eur, pokles bežných výdavkov na investíciu AU Optronics   
o 928 tis. eur. a nižšie výdavky na SARIO v roku 2013 oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 1,87 mil. eur.

Kapitálové výdavky rozpočtované na rok 2013 v sume 10,8 mil. eur klesajú v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 o 63,9 %, t. j. o 19,2 mil. eur a to najmä z dôvodu poklesu výdavkov na investičné projekty o 15,2 mil. eur a výdavkov na regionálny rozvoj o 3,6 mil. eur.

Výdavky EÚ a spolufinancovania sú na rok 2013 rozpočtované v sume 201 mil. eur, oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 vzrástli o 39,7 %, t. j. o 57,0 mil. eur. Dôvodom tohto nárastu je, že v návrhu rozpočtu kapitoly MH SR na roky 2013 až 2015 je premietnutá realokácia výdavkov EÚ a spolufinacovania zo štátneho rozpočtu v rámci operačných programov Národného strategického referenčného rámca na financovanie opatrení na zintenzívnenie podpory malých a stredných podnikov s cieľom zvýšiť rast a podporu tvorby pracovných miest, ako aj financovanie opatrení na riešenie otázky nezamestnanosti mladých ľudí.

Výdavky kapitoly smerujú do nasledovných oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **286 584 648** | **284 699 574** | **214 503 979** | **248 204 115** | **301 956 939** | **397 776 976** | **209 822 270** |
| Reštrukt. priem. odvetví | 10 813 292 | 5 880 350 | 2 915 039 | 3 668 123 | 60 991 333 | 76 029 939 | 79 409 650 |
| Podpora podnikania | 15 000 553 | 13 069 756 | 20 252 446 | 20 272 446 | 29 004 724 | 8 750 319 | 846 395 |
| Invest. stimuly, reg. rozvoj | 94 715 818 | 60 961 287 | 34 281 205 | 68 654 507 | 12 403 001 | 9 686 410 | 2 251 699 |
| Inovácie | 31 822 235 | 91 890 806 | 70 771 242 | 70 829 465 | 85 980 163 | 201 663 022 | 61 708 235 |
| Energetika | 23 814 949 | 34 554 416 | 32 037 318 | 31 911 983 | 54 416 747 | 21 835 503 | 7 998 450 |
| Cestovný ruch | 37 148 920 | 43 410 448 | 19 528 012 | 19 625 124 | 21 899 204 | 49 440 211 | 27 095 855 |
| Administratíva | 46 992 377 | 34 932 510 | 34 718 717 | 33 242 467 | 37 261 767 | 30 371 572 | 30 511 986 |

**Reštrukturalizácia priemyselných odvetví**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Reštruktur. priemyselných odvetví** | **10 813 292** | **5 880 350** | **2 915 039** | **3 668 123** | **60 991 333** | **76 029 939** | **79 409 650** |
| Uhoľné baníctvo | 5 340 868 | 395 330 | 472 100 | 472 100 | 452 000 | 473 318 | 335 000 |
| Rudné baníctvo | 1 927 757 | 1 820 257 | 2 011 000 | 2 011 000 | 1 761 000 | 1 761 000 | 1 761 000 |
| Podpora predaja motor. vozid. | 1 512 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Program využitia biomasy | 1 858 070 | 3 555 822 | 0 | 753 084 | 0 | 0 | 0 |
| Transfer do NJF | 98 711 | 108 941 | 331 939 | 331 939 | 345 000 | 352 000 | 366 000 |
| NJF- od prev. prenos. a distr. | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 333 333 | 73 343 621 | 76 847 650 |
| Staré banské diela | 0 | 0 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Výdavky EÚ a spolufin. | 75 886 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Celkové výdavky v tejto oblasti v návrhu rozpočtu na rok 2013 predstavujú 61 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom rastú o 58,1 mil. eur. Uvedený nárast spôsobil transfer do NJF v zmysle pripravovanej novely zákona č. 238/2006 Z. z. o NJF v sume   
58,3 mil. eur. Pri abstrahovaní tohto transferu do NJF výdavky v tejto oblasti na rok 2013 oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 klesajú o 8,82 %.

Výdavky v tejto oblasti na rok 2013 sú smerované aj do oblasti uhoľného baníctva na deputátne uhlie pre dôchodcov a vdovy po baníkoch v sume 372 tis. eur a na útlm v bani Dolina a.s. Veľký Krtíš v sume 80 tis. eur. V oblasti rudného baníctva sú výdavky na rok 2013 rozpočtované na technické práce na útlm v sume 1,16 mil. eur a na zákonné sociálne náklady v sume 600 tis. eur. Na zabezpečovanie alebo likvidáciu starých banských diel a ich následkov, ktoré ohrozujú verejný záujem je na rok 2013 rozpočtovaná suma 100 tis. eur.

Pre NJF je na rok 2013 rozpočtovaná aj dotácia určená v zmysle zákona NR SR   
č. 238/2006 Z. z. o NJF na úhradu nákladov vynaložených na nakladanie s jadrovým materiálom alebo rádioaktívnymi odpadmi, ktorých pôvodca nie je známy.

**Podpora podnikania**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Podpora podnikania** | **15 000 553** | **13 069 756** | **20 252 446** | **20 272 446** | **29 004 724** | **8 750 319** | **846 395** |
| Administrácia NARMSP | 882 764 | 869 764 | 725 619 | 725 619 | 713 619 | 713 619 | 713 619 |
| Podporné programy MSP | 1 322 466 | 732 466 | 300 000 | 340 000 | 0 | 0 | 0 |
| Program zvyš. produktivity | 198 593 | 55 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Znižovanie admin. bremena | 501 262 | 542 267 | 1 832 776 | 1 792 776 | 132 776 | 132 776 | 132 776 |
| Podpora inov. projektov | 0 | 0 | 0 | 50 000 | 0 | 0 | 0 |
| Výdavky EÚ a spolufinan. | 12 095 468 | 10 870 259 | 17 394 051 | 17 364 051 | 28 158 329 | 7 903 924 | 0 |

Celkové výdavky v tejto oblasti v návrhu rozpočtu na rok 2013 sú rozpočtované v sume 29,0 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 43,2 %, t. j.   
o 8,75 mil. eur, čo je spôsobené zvýšením výdavkov EÚ a spolufinancovania o 10,8 mil. eur, poklesom výdavkov na znižovanie administratívneho bremena o 1,70 mil. eur a poklesom výdavkov na podporné programy malého a stredného podnikania o 300 tis. eur.

V oblasti podpory podnikania sú výdavky navrhované na administráciu Národnej agentúry pre rozvoj malého a stredného podnikania na rok 2013 v sume 714 tis. eur. Na akčný plán znižovania administratívneho bremena je na rok 2013 rozpočtovaná suma   
133 tis. eur.

Výdavky EÚ a spolufinancovania sú rozpočtované na rok 2013 v sume 28,2 mil. eur.

**Investičné stimuly**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
|  | **Invest. stimuly, reg. rozvoj** | **94 715 818** | **60 961 287** | **34 281 205** | **68 654 507** | **12 403 001** | **9 686 410** | **2 251 699** |
| **A.** | **SARIO** | **2 441 138** | **2 721 524** | **5 268 524** | **5 173 524** | **3 139 972** | **1 873 524** | **1 873 524** |
| **B.** | **Podpora reg. rozvoja** | **11 290 546** | **2 189 622** | **3 600 000** | **8 386 464** | **0** | **0** | **0** |
| **C.** | **KIA + Hyundai** | **6 991 971** | **23 112 505** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **D.** | **Samsung** | **33 353 736** | **15 553 146** | **0** | **2 268 118** | **0** | **0** | **0** |
| **E.** | **KIA Motors - rozš. výroby** | **4 634 614** | **8 481 826** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **F.** | **AU Optronics** | **24 465 140** | **3 669 000** | **8 551 000** | **32 356 000** | **0** | **0** | **0** |
| **G.** | **Iné inv. stimuly spolu** | **11 538 673** | **5 233 664** | **16 861 681** | **20 470 401** | **9 263 029** | **7 812 886** | **378 175** |
|  | z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
|  | ICU Medical Vráble | 1 394 282 | 1 287 169 | 0 | 108 550 | 0 | 0 | 0 |
|  | IEE Sensing Slovakia | 88 999 | 380 092 | 0 | 30 907 | 0 | 0 | 0 |
|  | Sapa Profily | 0 | 247 271 | 392 434 | 269 926 | 80 863 | 0 | 0 |
|  | Stawi | 0 | 475 054 | 550 000 | 681 303 | 0 | 0 | 0 |
|  | Monocrystalex SK | 0 | 469 187 | 0 | 2 063 807 | 0 | 0 | 0 |
|  | SKH Plastic | 4 119 119 | 0 | 0 | 380 881 | 0 | 0 | 0 |
|  | ZKW | 0 | 0 | 257 981 | 290 722 | 0 | 0 | 0 |
|  | CEIT | 38 230 | 309 001 | 1 526 326 | 674 533 | 894 033 | 0 | 0 |
|  | Semecs | 0 | 0 | 829 000 | 829 000 | 246 000 | 425 000 | 0 |
|  | Bodet & Horst | 2 660 160 | 408 608 | 1 316 840 | 1 558 042 | 0 | 0 | 0 |
|  | LVD Company | 0 | 253 783 | 342 727 | 1 084 171 | 474 546 | 0 | 0 |
|  | Embraco Slovakia | 0 | 358 200 | 1 700 000 | 2 341 800 | 0 | 0 | 0 |
|  | Dell | 0 | 0 | 0 | 311 226 | 0 | 0 | 0 |
|  | Johnson Controls Trenčín | 33 474 | 0 | 0 | 1 437 588 | 0 | 0 | 0 |
|  | Muelbauer Technolog. | 1 340 131 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Ness Slovakia | 79 574 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | ON Semiconductor Bratisl. | 0 | 10 034 | 0 | 17 167 | 0 | 0 | 0 |
|  | RBD | 0 | 0 | 0 | 233 333 | 0 | 0 | 0 |
|  | Orava Skipark | 0 | 1 035 265 | 485 583 | 485 583 | 0 | 0 | 0 |
|  | Crown Bevcan Slovakia | 1 784 704 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  | Honeywell | 0 | 0 | 2 837 978 | 2 837 978 | 2 764 098 | 5 915 378 | 0 |
|  | Behr Slovakia | 0 | 0 | 412 000 | 219 472 | 282 000 | 6 000 | 0 |
|  | PLASTIFLEX Slovakia | 0 | 0 | 361 446 | 361 446 | 84 337 | 281 928 | 72 289 |
|  | Secop | 0 | 0 | 3 719 701 | 2 123 301 | 371 972 | 289 311 | 0 |
|  | ASPEL Slovakia | 0 | 0 | 244 794 | 244 794 | 261 426 | 212 894 | 150 886 |
|  | Gallai&Wolf | 0 | 0 | 1 666 871 | 1 666 871 | 958 754 | 374 375 | 0 |
|  | Johnson Controlls Lučenec | 0 | 0 | 218 000 | 218 000 | 345 000 | 308 000 | 155 000 |
|  | CELLTEX | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 500 000 | 0 | 0 |

Výdavky v tejto oblasti sú na rok 2013 rozpočtované v celkovej sume 12,4 mil. eur, oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 klesajú o 63,8 %, t. j. o 21,9 mil. eur z dôvodu poklesu výdavkov na investičné projekty, nerozpočtovania výdavkov na regionálny rozvoj a poklesu výdavkov pre SARIO.

**Inovácie**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Inovácie** | **31 822 235** | **91 890 806** | **70 771 242** | **70 829 465** | **85 980 163** | **201 663 022** | **61 708 235** |
| Výdavky EÚ a spolufin. | 31 822 235 | 91 890 806 | 70 771 242 | 70 829 465 | 85 980 163 | 201 663 022 | 61 708 235 |

Na podporu inovácií sa na rok 2013 rozpočtujú finančné prostriedky EÚ a spolufinancovania v rámci OP KaHR vo výške 86,0 mil. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 viac o 21,5 %, t. j. o 15,2 mil. eur. Hlavným účelom podpory podnikania v oblasti inovácií a technologických transferov je zvýšenie konkurencieschopnosti existujúcich podnikov zavedením inovatívnych a vyspelých technológií, strojov, prístrojov a zariadení, zlepšenie využívania domácich a obnoviteľných surovín, ako aj tvorba pracovných miest prostredníctvom rozvoja podnikania. Výdavky v tejto oblasti sú určené aj na účasť slovenských výrobcov na veľtrhoch, výstavách, obchodných misiách a subkontraktačných veľtrhoch. Finančné prostriedky sú navrhované aj na zavádzanie systémov manažérstva kvality, ochranu duševného vlastníctva, priemyselného dizajnu.

**Energetika**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Energetika** | **23 814 949** | **34 554 416** | **32 037 318** | **31 911 983** | **54 416 747** | **21 835 503** | **7 998 450** |
| Program podpory energ. efektív. | 940 100 | 59 900 | 0 | **0** | 0 | 0 | 0 |
| Výdavky EÚ a spolufin. | 22 874 849 | 34 494 516 | 32 037 318 | 31 911 983 | 54 416 747 | 21 835 503 | 7 998 450 |

Na podporu v oblasti energetiky sa na rok 2013 rozpočtujú finančné prostriedky EÚ a spolufinancovania v rámci OP KaHR vo výške 54,4 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 rastú o 69,8 %, t. j. o 22,4 mil. eur. Tieto prostriedky sú určené na podporu projektov využívajúcich progresívne úsporné technológie na zásobovanie energiou a zariadenia s vyššou účinnosťou využitia energie s minimálnym dopadom na životné prostredie, projekty na znižovanie energetickej náročnosti výrobných procesov, projekty zabezpečujúce zlepšenie tepelno-technických charakteristík budov a vybavenie zariadení meracími a regulačnými systémami, projekty na výrobu elektrickej energie a tepla, využívajúce obnoviteľné zdroje energie, budovanie malých vodných elektrární a energetické využitie komunálneho odpadu, na podporu verejného sektora pri budovaní a modernizácii verejného osvetlenia v mestách a obciach, ako aj informovanie verejnosti o efektívnom využívaní energie a obnoviteľných zdrojov energie.

**Cestovný ruch**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Cestovný ruch** | **37 148 920** | **43 410 448** | **19 528 012** | **19 625 124** | **21 899 204** | **49 440 211** | **27 095 855** |
| SACR | 1 302 835 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výdavky EÚ a spolufin. | 35 846 085 | 43 410 448 | 19 528 012 | 19 625 124 | 21 899 204 | 49 440 211 | 27 095 855 |

Kompetencie v oblasti cestovného ruchu boli delimitované z MH SR na Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej len „MDVRR SR“). Na základe Dohody o spolupráci v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast v programovom období rokov 2007 – 2013, uzatvorenej medzi MDVRR SR a MH SR sú však prostriedky EÚ a spolufinancovania rozpočtované v kapitole MH SR. Ostatné výdavky súvisiace s cestovným ruchom sú rozpočtované v kapitole MDVRR SR.

Výdavky EÚ a spolufinancovania na podporu cestovného ruchu sú na rok 2013 rozpočtované v sume 21,9 mil. eur, oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 12,1 %, t. j. o 2,37 mil. eur. Výdavky sú navrhované na budovanie komplexných služieb cestovného ruchu s celoročným využitím prostredníctvom nových služieb s vyššou pridanou hodnotou, na podporu propagácie slovenského cestovného ruchu doma i v zahraničí formou tvorby informačných a prezentačných materiálov, účasti na propagačných a prezentačných aktivitách cestovného ruchu, podporu prezentácie SR v zahraničí ako atraktívnej turistickej destinácie. Predmetom podpory je aj rozvoj informačných služieb cestovného ruchu, zber informácií, vytváranie a činnosť turisticko-informačných kancelárií.

**Administratíva**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Administratíva** | **46 992 377** | **34 932 510** | **34 718 717** | **33 242 467** | **37 261 767** | **30 371 572** | **30 511 986** |
| Administrácia aparátu a organ. | 37 290 580 | 26 253 342 | 27 125 797 | 24 855 469 | 23 483 151 | 23 228 607 | 23 369 021 |
| Hospodárska mobilizácia | 3 292 804 | 3 437 163 | 2 810 911 | 3 315 911 | 2 640 377 | 2 640 377 | 2 640 377 |
| Ochrana obyv. pred chem. zbr. | 61 565 | 0 | 40 000 | 40 000 | 35 000 | 35 000 | 35 000 |
| Príspevky SR do MO | 651 886 | 709 938 | 850 000 | 857 458 | 900 000 | 900 000 | 900 000 |
| Cezhraničná spolupráca | 35 261 | 35 261 | 35 259 | 35 261 | 35 261 | 0 | 0 |
| Ochrana kritickej infraštruktúry | 0 | 6 170 | 4 300 | 4 300 | 4 300 | 4 300 | 4 300 |
| Technická pomoc | 5 524 199 | 4 407 232 | 3 749 978 | 4 031 596 | 10 061 206 | 3 460 816 | 3 460 816 |
| Ostatné výdavky | 136 082 | 83 404 | 102 472 | 102 472 | 102 472 | 102 472 | 102 472 |

Výdavky v tejto oblasti sa v návrhu rozpočtu na rok 2013 rozpočtujú v sume   
37,3 mil. eur, oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 7,32 %, t. j. o 2,54 mil. eur, čo je spôsobené najmä nárastom výdavkov EÚ a spolufinancovania na technickú pomoc a na druhej strane poklesom výdavkov na administráciu aparátu z dôvodu delimitácie výdavkov ÚRSO v sume 2,41 mil. eur do samostatnej rozpočtovej kapitoly a poklesom výdavkov aparátu a podriadených organizácií z titulu viazania tovarov a služieb a osobných výdavkov v návrhu rozpočtu na rok 2013.

Výdavky na administráciu v pôsobnosti kapitoly MH SR sú v schválenom rozpočte na rok 2013 rozpočtované v sume 23,5 mil. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 menej o 13,4 %, t. j. o 3,64 mil. eur. Po abstrahovaní výdavkov na ÚRSO v schválenom rozpočte na rok 2012 je rozpočet výdavkov na administráciu v roku 2013 nižší o 4,99 %, t. j. o 1,23 mil. eur.

Výdavky sú rozpočtované na plnenie úloh týchto organizácií.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Admin. aparátu a org.** | **37 290 580** | **26 253 342** | **27 125 797** | **24 855 469** | **23 483 151** | **23 228 607** | **23 369 021** |
| Puncový úrad | 660 796 | 688 257 | 654 800 | 654 800 | 623 819 | 623 819 | 623 819 |
| Múzeum obchodu | 227 076 | 248 992 | 208 625 | 208 625 | 199 715 | 180 059 | 180 059 |
| Slovenská obchodná inšpekcia | 4 505 321 | 4 568 908 | 4 647 093 | 4 647 093 | 4 578 439 | 4 460 887 | 4 460 887 |
| Hlavný banský úrad | 1 636 028 | 1 484 918 | 1 400 740 | 1 460 740 | 1 328 069 | 1 328 069 | 1 328 069 |
| Štátna energetická inšpekcia | 965 138 | 880 611 | 907 870 | 926 870 | 871 836 | 871 836 | 871 836 |
| Centrum pre chemické látky | 507 270 | 472 757 | 385 257 | 400 270 | 368 785 | 368 785 | 368 785 |
| Úrad pre reguláciu sieťových odvetví | 2 770 855 | 2 610 108 | 2 410 359 | 371 062 | 0 | 0 | 0 |
| OBEO a zahr. služba | 7 135 330 | 391 348 | 738 267 | 486 174 | 709 155 | 709 155 | 709 155 |
| Slovenská inovačná a energ. agentúra | 1 286 303 | 2 432 458 | 1 082 540 | 1 383 333 | 1 386 000 | 1 270 000 | 1 270 000 |
| MH SR admin. aparátu | 17 596 463 | 12 474 985 | 14 690 246 | 14 316 502 | 13 417 333 | 13 415 997 | 13 556 411 |

Výdavky na administráciu v pôsobnosti kapitoly sú rozpočtované na administráciu vlastného aparátu ministerstva a činnosti šiestich rozpočtových organizácií v oblasti puncovníctva a skúšania drahých kovov, múzejnej činnosti z oblasti obchodu, trhového dozoru v ochrane spotrebiteľa na vnútornom trhu, výkonu štátnej banskej správy, výkonu štátneho dozoru pri dodržiavaní právnych predpisov v oblasti energetiky, kontroly a poskytovania informácií pri uvádzaní chemických látok a biocídov na trh. Výdavky sú rozpočtované aj na činnosť príspevkovej organizácie Slovenská inovačná a energetická agentúra, ktorej úlohou je získavanie a spracovanie informácií v energetike, hospodárení s energiou, racionálnom využívaní zdrojov energie ako aj sledovanie a vyhodnocovanie inovačných aktivít a návrh opatrení na ich podporu.

Rezort je gestorom medzirezortného programu hospodárska mobilizácia, na ktorom sú rozpočtované výdavky na rok 2013 v sume 2,64 mil. eur a účastníkom troch medzirezortných programov, na ktoré sú na rok 2013 smerované zdroje v sume 939 tis. eur.

Výdavky na cezhraničnú spoluprácu sú rozpočtované na úhradu ročného účastníckeho poplatku v rámci programu INTERREG IV C v sume 10,1 tis. eur a INTERACT II v sume 25,2 tis. eur.

Ostatné výdavky v tejto oblasti sú rozpočtované pre občianske združenia na ochranu práv spotrebiteľa a Európske spotrebiteľské centrum.

**Ministerstvo kultúry SR**

Rozpočet Ministerstva kultúry SR je zostavený v súlade s platnou legislatívou a zohľadňuje plánované legislatívne úpravy.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **189 603 700** | **196 590 150** | **181 173 995** | **189 028 214** | **188 746 958** | **182 701 367** | **182 713 949** |
| rozpočtové zdroje kapitoly (111 +11H) | 185 730 429 | 194 337 435 | 181 173 995 | 185 842 662 | 188 746 958 | 182 701 367 | 182 713 949 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 170 466 735 | 173 236 836 | 171 173 995 | 171 597 407 | 173 746 958 | 172 701 367 | 172 713 949 |
| 610 mzdy | 10 535 420 | 10 054 084 | 8 817 960 | 9 334 980 | 8 598 199 | 8 601 564 | 8 610 961 |
| 620 odvody | 3 545 437 | 3 466 810 | 3 078 611 | 3 243 611 | 2 987 049 | 2 988 093 | 2 991 278 |
| 630 tovary a služby | 11 182 453 | 10 991 198 | 13 591 262 | 13 820 483 | 14 179 414 | 14 187 558 | 14 170 535 |
| 640 bežné transfery | 145 203 425 | 148 724 744 | 145 686 162 | 145 198 333 | 147 982 296 | 146 924 152 | 146 941 175 |
| kapitálové výdavky 700 | 15 263 694 | 21 100 599 | 10 000 000 | 14 245 255 | 15 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| **zdroje EÚ** | **263 425** | **247 721** | **0** | **520 897** | **0** | **0** | **0** |
| **spolufinancovanie zo ŠR** | **46 487** | **43 716** | **0** | **146 244** | **0** | **0** | **0** |
| **presun z minulých rokov §8 ŠR** | **3 563 359** | **1 961 278** | **0** | **2 518 412** | **0** | **0** | **0** |

Celkové zdroje kapitoly sa na rok 2013 rozpočtujú vo výške 189 mil. eur. Oproti schválenému rozpočtu roku 2012 dochádza k ich rastu o 7,57 mil. eur, t. j. o 4,18 %.

Posilnenie výdavkov rezortu sa okrem osobných výdavkov týka všetkých ekonomických kategórií. V kategórii osobných výdavkov je v roku 2013 navrhovaná suma 11,6 mil. eur nižšia oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 311 tis. eur, t. j. o 2,62 %.

Prostriedky na tovary a služby predstavujú 14,2 mil. eur, čo je o 588 tis. eur, t. j.   
o 4,33 % nad úrovňou schváleného rozpočtu roku 2012. Kapitola nerozpísala ich 10 % zníženie, ale presunula výdavky zo strategických oblastí rezortu do tovarov a služieb.

Výdavky na bežné transfery sú rozpočtované v hodnote 148 mil. eur s medziročným rastom o 2,30 mil. eur, t. j. o 1,58 %. Uvedené zvýšenie finančných zdrojov súvisí najmä s posilnením transferu pre Rozhlas a televíziu Slovenska a Tlačovú agentúru SR.

Objem kapitálových výdavkov sa navrhuje v hodnote 15 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 zvýšenie o 5 mil. eur, t. j. o 50 %. Finančné prostriedky sú určené na dofinancovanie rekonštrukcie a modernizácie areálu Slovenskej národnej galérie (ďalej len „SNG“) a investičné projekty pre Rozhlas a televíziu Slovenska.

Rozpočtované výdavky kapitoly pokrývajú nasledujúce oblasti.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **189 603 700** | **196 590 150** | **181 173 995** | **189 028 214** | **188 746 958** | **182 701 367** | **182 713 949** |
| Inštitucionálna podpora organizácií rezortu | 88 443 453 | 84 331 325 | 79 934 460 | 91 541 831 | 80 067 706 | 81 212 379 | 81 225 504 |
| Grantový systém | 19 849 083 | 16 832 444 | 21 066 097 | 21 066 097 | 21 566 097 | 20 516 097 | 20 516 097 |
| Transfery pre verejnoprávne inštitúcie | 23 215 727 | 38 000 000 | 18 000 000 | 23 842 715 | 32 000 000 | 32 000 000 | 32 000 000 |
| Strategické zámery kapitoly | 8 960 975 | 4 547 859 | 6 793 726 | 5 346 367 | 4 733 726 | 3 593 726 | 3 593 726 |
| Cirkvi a náboženské spoločnosti | 40 330 512 | 37 461 769 | 37 211 961 | 37 379 973 | 37 379 973 | 37 379 973 | 37 379 973 |
| Aparát a iné výdavkové tituly | 8 803 951 | 15 416 753 | 18 167 751 | 9 851 231 | 12 999 456 | 7 999 192 | 7 998 649 |

**Inštitucionálna podpora štátnych organizácií rezortu**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Inštitucionálna podpora organizácií rezortu** | **88 443 453** | **84 331 325** | **79 934 460** | **91 541 831** | **80 067 706** | **81 212 379** | **81 225 504** |
| Inštitucionálna podpora RO a PO\* | 82 431 077 | 82 607 171 | 73 389 660 | 86 547 644 | 75 770 222 | 75 770 222 | 75 770 222 |
| Podpora kultúrnych aktivít RO a PO\* | 4 843 413 | 1 387 155 | 5 844 800 | 4 193 217 | 3 877 484 | 4 742 157 | 4 755 282 |
| Podpora kultúrnych aktivít v zahraničí | 1 168 963 | 336 999 | 700 000 | 800 970 | 420 000 | 700 000 | 700 000 |

\*rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií

Výdavky na realizáciu aktivít v oblasti inštitucionálnej podpory organizácií rezortu kultúry sa rozpočtujú v sume 80,1 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 dochádza k ich rastu o 133 tis. eur, t. j. o 0,17 %, a to najmä z dôvodu presunu výdavkov z oblasti stratégií rezortu kultúry a projektov mimoriadneho významu.

Vnútornými presunmi výdavkov v rámci predmetnej oblasti a realokáciou zdrojov zo stratégií rezortu došlo k posilneniu prvku inštitucionálnej podpory RO a PO, ktorá je   
o 2,38 mil. eur vyššia oproti schválenému rozpočtu roku 2012, t. j. o 3,24 %.

V dôsledku realizovaných úprav je zaznamenaný medziročný pokles výdavkov na podporu kultúrnych aktivít v zahraničí o 280 tis. eur, t. j. o 40 % a zdrojov na podporu kultúrnych aktivít RO a PO o 1,97 mil. eur, t. j. o 33,7 %.

Prehľad výdavkov rozpočtovaných v inštitucionálnej podpore rozpočtových a príspevkových organizácií.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Rozpočtové organizácie** | **21 523 226** | **20 653 411** | **17 828 555** | **19 197 386** | **18 461 962** | **18 461 962** | **18 461 962** |
| Bibiana, medzinárodný dom umenia pre deti | 1 031 129 | 1 083 705 | 1 080 000 | 1 080 000 | 1 080 000 | 1 080 000 | 1 080 000 |
| Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky | 4 737 850 | 2 949 306 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pamiatkový úrad Slovenskej republiky | 5 100 794 | 5 752 685 | 5 480 510 | 5 480 510 | 5 480 510 | 5 480 510 | 5 480 510 |
| Slovenská národná knižnica v Martine | 4 631 345 | 4 598 628 | 5 157 000 | 6 428 830 | 5 693 407 | 5 693 407 | 5 693 407 |
| Univerzitná knižnica v Bratislave | 4 187 114 | 4 249 335 | 4 249 750 | 4 261 750 | 4 261 750 | 4 261 750 | 4 261 750 |
| Štátna vedecká knižnica v Prešove | 673 662 | 814 960 | 700 970 | 765 970 | 765 970 | 765 970 | 765 970 |
| Štátna vedecká knižnica v Košiciach | 1 161 332 | 1 204 792 | 1 160 325 | 1 180 325 | 1 180 325 | 1 180 325 | 1 180 325 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Príspevkové organizácie** | **59 038 155** | **60 459 760** | **54 067 105** | **65 856 258** | **55 814 260** | **55 814 260** | **55 814 260** |
| Divadelný ústav | 790 807 | 1 024 145 | 1 050 500 | 1 075 500 | 1 075 500 | 1 075 500 | 1 075 500 |
| Divadlo Nová scéna | 1 396 133 | 1 352 113 | 1 300 000 | 1 300 000 | 1 300 000 | 1 300 000 | 1 300 000 |
| Hudobné centrum | 842 029 | 1 014 833 | 1 111 620 | 1 111 620 | 1 111 620 | 1 111 620 | 1 111 620 |
| Literárne informačné centrum | 728 154 | 740 125 | 740 125 | 746 125 | 746 125 | 746 125 | 746 125 |
| Maďarský umelecký súbor Mladé srdcia - Ifjú Szive\* | 182 762 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Múzeum Slovenského národného povstania | 929 869 | 938 163 | 955 000 | 1 076 455 | 1 076 455 | 1 076 455 | 1 076 455 |
| Národné osvetové centrum | 1 577 430 | 1 460 489 | 1 450 000 | 1 758 998 | 1 747 000 | 1 747 000 | 1 747 000 |
| Slovenská agentúra pre cestovný ruch\* | 518 786 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Slovenská filharmónia | 11 963 091 | 12 078 772 | 5 489 340 | 5 492 640 | 5 492 640 | 5 492 640 | 5 492 640 |
| Slovenská knižnica pre nevidiacich Mateja Hrebendu | 705 130 | 752 153 | 797 425 | 797 425 | 797 425 | 797 425 | 797 425 |
| Slovenská národná galéria | 2 437 388 | 2 562 726 | 2 742 760 | 12 819 760 | 2 819 760 | 2 819 760 | 2 819 760 |
| Slovenská ústredná hvezdáreň | 438 019 | 476 985 | 476 985 | 476 985 | 476 985 | 476 985 | 476 985 |
| Slovenské centrum dizajnu | 307 960 | 326 516 | 334 250 | 334 250 | 334 250 | 334 250 | 334 250 |
| Slovenské národné divadlo | 15 726 029 | 14 835 809 | 16 200 000 | 16 200 000 | 16 200 000 | 16 200 000 | 16 200 000 |
| Slovenské národné múzeum | 6 280 759 | 6 172 302 | 6 013 635 | 6 935 635 | 6 905 635 | 6 905 635 | 6 905 635 |
| Slovenské technické múzeum | 823 639 | 889 654 | 815 560 | 815 560 | 815 560 | 815 560 | 815 560 |
| Slovenský filmový ústav | 966 000 | 2 454 787 | 1 000 000 | 1 060 000 | 1 060 000 | 1 060 000 | 1 060 000 |
| Slovenský ľudový umelecký kolektív | 1 100 726 | 1 164 571 | 1 176 560 | 1 326 560 | 1 326 560 | 1 326 560 | 1 326 560 |
| Štátna filharmónia Košice | 1 265 131 | 1 408 553 | 1 400 000 | 1 400 000 | 1 400 000 | 1 400 000 | 1 400 000 |
| Štátna opera | 2 918 317 | 3 331 336 | 3 595 925 | 3 595 925 | 3 595 925 | 3 595 925 | 3 595 925 |
| Štátna vedecká knižnica v Banskej Bystrici | 956 462 | 979 752 | 935 900 | 935 900 | 935 900 | 935 900 | 935 900 |
| Štátne divadlo Košice | 3 523 279 | 3 820 000 | 3 820 000 | 3 905 000 | 3 905 000 | 3 905 000 | 3 905 000 |
| Štátny komorný orchester v Žiline | 607 263 | 711 095 | 706 600 | 706 600 | 706 600 | 706 600 | 706 600 |
| Umelecký súbor Lúčnica | 673 086 | 581 959 | 654 366 | 684 766 | 684 766 | 684 766 | 684 766 |
| Ústav pre vzťahy štátu a cirkví\* | 107 833 | 73 088 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ústredie ľudovej umeleckej výroby | 1 272 073 | 1 309 833 | 1 300 554 | 1 300 554 | 1 300 554 | 1 300 554 | 1 300 554 |

\*organizácia bola zrušená, resp. delimitovaná

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Matica slovenská\* | 1 869 696 | 1 494 000 | 1 494 000 | 1 494 000 | 1 494 000 | 1 494 000 | 1 494 000 |

\*verejnoprávna ustanovizeň

Oblasť inštitucionálnej podpory pokrýva svojou činnosťou podporu 29 rezortných rozpočtových a príspevkových organizácií vo všetkých oblastiach pôsobenia kapitoly (divadlá, galérie, múzeá, osvetová činnosť atď.).

**Grantový systém MK SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Grantový systém** | **19 849 083** | **16 832 444** | **21 066 097** | **21 066 097** | **21 066 097** | **20 016 097** | **20 016 097** |
| bežné výdavky, z toho: | 18 604 322 | 15 875 448 | 21 066 097 | 20 331 562 | 21 066 097 | 20 016 097 | 20 016 097 |
| Európske hlavné mesto kultúry | 1 144 167 | 1 968 524 | 3 320 000 | 3 320 000 | 3 320 000 | 0 | 0 |
| kapitálové výdavky | 1 244 761 | 956 996 | 0 | 734 535 | 0 | 0 | 0 |

Grantový systém predstavuje dotačný systém na podporu projektov z oblasti divadelného, výtvarného, tanečného, hudobného, literárneho umenia a na obnovu národných kultúrnych pamiatok (napr. Umenie, Obnovme si svoj dom, Pro Slovakia, Podpora návštevnosti kultúrnych podujatí, Kultúra znevýhodnených skupín, Nehmotné kultúrne dedičstvo, Kultúrne aktivity v oblasti pamäťových inštitúcií, Európske hlavné mesto kultúry a iné).

V roku 2013 je na grantový systém rezortu rozpočtovaný objem prostriedkov vo výške 21,1 mil. eur. Výdavky určené na financovanie tzv. neštátnej kultúry najmä prostredníctvom inštitúcií tretieho sektora zachovávajú úroveň schváleného rozpočtu roku 2012.

**Transfery pre verejnoprávne inštitúcie (RTVS, AVF, TASR)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Transfery pre verejnoprávne inštitúcie** | **23 215 727** | **38 000 000** | **18 000 000** | **23 842 715** | **32 900 000** | **32 900 000** | **32 900 000** |
| Transfer pre Rozhlas a televíziu Slovenska | 16 515 936 | 33 500 000 | 14 000 000 | 18 642 715 | 28 000 000 | 28 000 000 | 28 000 000 |
| Transfer pre Audiovizuálny fond | 4 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 |
| Transfer pre Tlačovú agentúru SR | 2 199 791 | 1 000 000 | 500 000 | 1 700 000 | 1 400 000 | 1 400 000 | 1 400 000 |

Celkový rozpočtovaný objem transferov pre verejnoprávne inštitúcie v sume 32,9 mil. eur vysoko prekračuje úroveň schváleného rozpočtu roku 2012, v absolútnom vyjadrení o 14,9 mil. eur, t. j. o 82,8 %.

Transfery pre vyššie uvedené inštitúcie sa poskytujú na základe zmluvy medzi Ministerstvom kultúry SR a dotknutou inštitúciou, ktorá upravuje mechanizmus poskytovania finančných prostriedkov a špecifikuje ich účel použitia v danom rozpočtovom roku.

Financovanie verejnoprávneho vysielateľa RTVS je zostavené v súlade s pripravovanou legislatívou a zohľadňuje znovuzavedenie úhrady za služby verejnosti od   
1. januára 2013 a poskytnutie transferu zo štátneho rozpočtu. Prostriedky potrebné na pokrytie zmluvy so štátom a RTVS sú na rok 2013 rozpočtované vo výške 28,0 mil. eur, čo predstavuje 100 % nárast oproti schválenému rozpočtu roku 2012.

Transfer pre Audiovizuálny fond v hodnote 3,50 mil. eur zachováva úroveň schváleného rozpočtu roku 2012. Navrhovaná výška príspevku prekračuje úroveň celkových plnení povinných prispievateľov, a teda je v súlade s platnou legislatívou (§ 29 zákona   
č. 516/2008 Z. z. o Audiovizuálnom fonde).

Výdavky pre Tlačovú agentúru SR sa v roku 2013 rozpočtujú v sume 1,40 mil. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu 2012 nárast o 900 tis. eur, t. j. o 180 %. Finančné prostriedky sú určené na realizáciu služieb vo verejnom záujme.

**Strategické zámery kapitoly**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Strategické zámery kapitoly** | **8 960 975** | **4 547 859** | **6 793 726** | **5 346 367** | **4 333 726** | **3 193 726** | **3 193 726** |
| Systematická obnova audiovizuálneho dedičstva | 1 493 726 | 1 493 726 | 1 493 726 | 1 493 726 | 1 493 726 | 1 493 726 | 1 493 726 |
| Projekt informatizácie kultúry | 4 393 576 | 1 828 422 | 2 900 000 | 1 736 286 | 1 100 000 | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Stratégia rozvoja múzeí a galérii do r. 2011 | 1 716 923 | 337 967 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stratégia rozvoja slovenského knihovníctva na r. 2008-2013 | 961 751 | 887 744 | 1 900 000 | 1 009 030 | 1 340 000 | 0 | 0 |
| Projekt akvizície zbierkových predmetov | 394 999 | 0 | 500 000 | 500 000 | 300 000 | 500 000 | 500 000 |
| Obnova nástrojového vybavenia a krojových súčiastok | 0 | 0 | 0 | 607 325 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |

V rámci strategických zámerov kapitoly sa rozpočtujú zdroje na financovanie projektov a stratégií schválených vládou SR, ich disponibilný objem na rok 2013 predstavuje 4,33 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 kapitola navrhuje nižšie výdavky na stratégie rezortu o 2,46 mil. eur, t. j. o 36,2 %.

Na financovanie obnovy audiovizuálneho dedičstva sú alokované zdroje pre Slovenský filmový ústav vo výške 1,49 mil. eur, čo zodpovedá úrovni schváleného rozpočtu roku 2012. Prostriedky sú určené na obnovu kinematografických a audiovizuálnych diel a ich postupné sprístupňovanie verejnosti.

V oblasti informatizácie kultúry je cieľom kapitoly zabezpečiť udržateľnosť projektov s celorezortnou pôsobnosťou. Ide najmä o štatistické zisťovanie za oblasť kultúry (KEŠKULT), poskytovanie dotácií (IS dotácie MK SR), Centrálny jednotný ekonomický systém MK SR a prevádzku rezortnej siete. V roku 2013 sú na financovanie projektu informatizácie kultúry rozpočtované prostriedky vo výške 1,10 mil. eur, čo znamená 62,1% medziročný pokles.

Zámerom stratégie rozvoja slovenského knihovníctva je vytvorenie podmienok pre knižnice a knižničnú činnosť, aby knižničný systém Slovenskej republiky zohrával aktívnu úlohu v poskytovaní informácií a v sprostredkúvaní poznatkov. Na uvedenú stratégiu sú v roku 2013 plánované zdroje v sume 1,34 mil. eur, čo je o  29,5 % menej oproti schválenému rozpočtu na rok 2012.

V rámci projektu akvizície zbierkových predmetov rezort v roku 2013 vyčlenil finančné prostriedky na získanie zbierkových predmetov do zbierkových fondov organizácií v objeme 300 tis. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 dochádza k ich 40% poklesu.

V roku 2013 sú na obnovu a zlepšenie nevyhovujúceho nástrojového vybavenia a krojových súčastí umeleckých telies a súborov rozpočtované výdavky vo výške 100 tis. eur. Nakoľko predmetné výdavky neboli zahrnuté v schválenom rozpočte roku 2012 ich medziročný nárast predstavuje 100 %.

**Cirkvi a náboženské spoločnosti**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Cirkvi a náboženské spoločnosti** | **40 330 512** | **37 461 769** | **37 211 961** | **37 379 973** | **37 379 973** | **37 379 973** | **37 379 973** |
| bežné výdavky | 37 480 512 | 37 461 769 | 37 211 961 | 37 379 973 | 37 379 973 | 37 379 973 | 37 379 973 |
| kapitálové výdavky | 2 850 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Financovanie cirkví a náboženských spoločností vyplýva zo zákona č. 218/1949 Zb. o hospodárskom zabezpečení cirkví a náboženských spoločností štátom v znení neskorších predpisov.

Z rozpočtovaných prostriedkov sa financujú platy a poistné duchovných, prevádzka ústredí cirkví a náboženských spoločností a charitných domov (domovy dôchodcov pre kňazov). Výdavky na úhradu nákladov súvisiacich so zameraním vydaných nehnuteľností pre cirkvi a náboženské spoločnosti podľa zákona č. 282/1993 Z. z. o zmiernení niektorých majetkových krívd spôsobených cirkvám a náboženským spoločnostiam sú zahrnuté v administratívnej oblasti kapitoly.

Objem prostriedkov rozpočtovaný pre cirkvi a náboženské spoločnosti na roky 2013 až 2015 je mierne nad úrovňou schváleného rozpočtu roku 2012. Nárast v sume 168 tis. eur (0,45 %) predstavuje alokovanie výdavkov na dofinancovanie Novoapoštolskej cirkvi a úpravu výšky výdavkov na platy duchovných.

**Administratíva a iné výdavkové tituly**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Aparát a iné výdavkové tituly** | **8 803 951** | **15 416 753** | **18 167 751** | **9 851 231** | **12 999 456** | **7 999 192** | **7 998 649** |
| Koncepčná a riadiaca činnosť | 6 956 720 | 14 573 370 | 18 165 095 | 9 834 675 | 12 996 800 | 7 996 536 | 7 995 993 |
| Podpora riadenia programov | 1 770 629 | 566 302 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné výdavky (štrukturálne fondy) | 76 602 | 274 901 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Hospodárska mobilizácia | 0 | 2 180 | 2 656 | 2 656 | 2 656 | 2 656 | 2 656 |

V roku 2013 má kapitola na administratívu k dispozícii 13,0 mil. eur určených na pokrytie výdavkov na koncepčnú a riadiacu činnosť a hospodársku mobilizáciu.

V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 dochádza z dôvodu mimoriadne získaných zdrojov v roku 2012 k výraznému poklesu výdavkov na koncepčnú a riadiacu činnosť o 5,17 tis. eur, t. j. o 28,5 %. Bez zohľadnenia jednorazových výdavkov na SNG je výsledkom 2,06% zníženie finančných prostriedkov, v absolútnom vyjadrení o 168 tis. eur.

V rámci koncepčnej a riadiacej činnosti výdavky na aparát kapitoly predstavujú   
8,00 mil. eur, z toho 207 tis. eur sú výdavky určené na úhradu nákladov súvisiacich so zameraním vydaných nehnuteľností pre cirkvi a náboženské spoločnosti a zvyšnú časť tvoria výdavky na vzdelávanie v hodnote 25,6 tis. eur.

V roku 2013 sa kapitálové výdavky v rámci koncepčnej a riadiacej činnosti rozpočtujú v sume 5 mil. eur na rekonštrukciu a modernizáciu Slovenskej národnej galérie.

Prostriedky na hospodársku mobilizáciu zachovávajú úroveň schváleného rozpočtu na rok 2012.

**Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **110 758 151** | **125 610 782** | **122 977 167** | **139 682 557** | **117 340 164** | **115 630 029** | **115 646 156** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **101 789 605** | **117 553 191** | **122 977 167** | **123 192 987** | **117 340 164** | **115 630 029** | **115 646 156** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 101 077 888 | 112 367 603 | 115 327 943 | 116 344 519 | 111 047 028 | 111 430 423 | 111 855 009 |
| 610 mzdy | 47 783 835 | 49 165 322 | 50 695 879 | 51 343 014 | 48 230 820 | 48 235 079 | 48 247 111 |
| 620 odvody | 5 064 197 | 11 023 770 | 11 177 844 | 11 177 844 | 10 359 327 | 10 359 537 | 10 360 300 |
| 630 tovary a služby | 39 969 967 | 35 499 462 | 34 628 018 | 35 000 459 | 32 322 699 | 32 323 831 | 32 327 163 |
| 640 bežné transfery | 8 259 889 | 16 679 049 | 18 826 202 | 18 823 202 | 20 134 182 | 20 511 976 | 20 920 435 |
| kapitálové výdavky 700 | 711 717 | 5 185 588 | 7 649 224 | 6 848 468 | 6 293 136 | 4 199 606 | 3 791 147 |
| **presun z minulých rokov** | **8 968 545** | **8 057 591** | **0** | **16 489 570** | **0** | **0** | **0** |

Celkové výdavky kapitoly na rok 2013 sú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 nižšie o 5,64 mil. eur, t. j. o 4,58 %.

Na rok 2013 sa navrhujú osobné výdavky v sume 58,6 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 3,28 mil. eur, t. j. 5,31 %.

Výdavky na tovary a služby sa navrhujú v sume 32,3 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 2,31 mil. eur, t. j. 6,66 %. Kapitola si plánované 10% viazanie kompenzovala znížením bežných transferov a kapitálových výdavkov.

V oblasti bežných transferov sa navrhuje suma 20,1 mil. eur, čo predstavuje nárast oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 1,31mil. eur, t. j. 6,95 %. Nárast je zaznamenaný na povinných príspevkoch do medzinárodných organizácií v objeme 1,57 mil. eur, zároveň bol znížený príspevok pre príspevkovú organizáciu Správa účelových zariadení (ďalej len „SÚZA“) o 202 tis. eur. Ostatné významné bežné transfery ako oficiálna rozvojová pomoc ostávajú na úrovni schváleného minuloročného rozpočtu.

V rámci kapitálových výdavkov sa rozpisujú výdavky vo výške 6,29 mil. eur, čo predstavuje medziročný pokles o 1,36 mil. eur, t. j. 17,7 %. Kapitálové výdavky sa plánujú použiť najmä na výstavbu budovy Pražská 7, rekonštrukciu sídla NATO (kapitálový transfer), ďalej na nákup kancelárskych strojov, nákup softvéru a licencií.

Rozpočet Ministerstva zahraničných vecí a európskych záležitostí SR (ďalej len „MZVa EZ SR“) je smerovaný do týchto oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **110 758 151** | **125 610 782** | **122 977 167** | **139 682 557** | **117 340 164** | **115 630 029** | **115 646 156** |
| Rozvoj zahraničných vzťahov | 100 152 808 | 106 677 479 | 104 764 333 | 118 928 188 | 96 943 924 | 93 949 525 | 93 965 652 |
| Oficiálna rozvojová pomoc | 6 541 893 | 7 152 377 | 5 980 936 | 8 522 471 | 5 998 544 | 5 998 544 | 5 998 544 |
| Príspevky SR do medzinárodných organizácií | 4 063 450 | 11 780 926 | 12 231 898 | 12 231 898 | 14 359 696 | 15 643 960 | 15 643 960 |
| Vysielanie civilných expertov do aktivít krízového manažmentu mimo územia SR |  | 0 | 0 | 0 | 38 000 | 38 000 | 38 000 |

**Rozvoj zahraničných vzťahov**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Rozvoj zahraničných vzťahov** | **100 152 808** | **106 677 479** | **104 764 333** | **118 928 188** | **96 943 924** | **93 949 525** | **93 965 652** |
| **Reprezentácia SR v zahraničí** | **n/a** | **69 375 516** | **72 215 750** | **71 240 390** | **67 128 447** | **67 131 988** | **67 141 781** |
| bežné výdavky | n/a | 69 375 516 | 72 215 750 | 71 240 390 | 67 128 447 | 67 131 988 | 67 141 781 |
| 610 mzdy | n/a | 39 748 373 | 42 146 598 | 42 794 005 | 39 660 309 | 39 663 850 | 39 673 643 |
| 620 odvody | n/a | 7 760 841 | 8 179 948 | 7 834 206 | 7 176 759 | 7 176 759 | 7 176 759 |
| 630 tovary a služby | n/a | 21 831 059 | 21 856 204 | 20 592 179 | 20 276 379 | 20 276 379 | 20 276 379 |
| 640 bežné transfery | n/a | 35 243 | 33 000 | 20 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| kapitálové výdavky | n/a | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Tvorba a implementácia politík** | **n/a** | **37 301 963** | **32 548 583** | **47 687 798** | **29 815 477** | **26 817 537** | **26 823 871** |
| bežné výdavky | n/a | 29 441 902 | 26 231 933 | 28 223 869 | 25 415 477 | 25 417 537 | 25 423 871 |
| 610 mzdy | n/a | 9 255 183 | 8 388 155 | 8 387 883 | 8 392 441 | 8 393 159 | 8 395 398 |
| 620 odvody | n/a | 3 203 823 | 2 982 606 | 3 328 348 | 3 121 414 | 3 121 624 | 3 122 387 |
| 630 tovary a služby | n/a | 14 366 873 | 12 617 490 | 14 253 956 | 11 899 169 | 11 900 301 | 11 903 633 |
| 640 bežné transfery | n/a | 2 616 023 | 2 243 682 | 2 253 682 | 2 002 453 | 2 002 453 | 2 002 453 |
| kapitálové výdavky | n/a | 7 860 061 | 6 316 650 | 19 463 929 | 4 400 000 | 1 400 000 | 1 400 000 |

\*n/a – zmena programovej štruktúry kapitoly od roku 2011

V rámci výdavkov na zahraničnú politiku sa rozpočtujú prostriedky predovšetkým na zastupiteľské úrady SR v zahraničí, v rámci ktorých sa okrem osobných výdavkov zahraničnej služby rozpočtuje prenájom bytov, administratívnych budov, rezidencií, lekárske prehliadky počas výkonu zahraničnej služby, školné a zápisné pre deti zamestnancov zahraničnej služby. Ďalšie výdavky na zahraničnú politiku sú rozpísané pre slovenské inštitúty v zahraničí, kde sa okrem osobných výdavkov zabezpečujú najmä výdavky súvisiace s reprezentáciou a propagáciou SR v zahraničí pri usporiadaní výstav, kultúrnych podujatí a programov.

Pre ústredie MZVaEZ SR sú okrem osobných výdavkov a prostriedkov na prevádzku rozpočtované aj bežné výdavky na spoluprácu s tretím sektorom v sume 40,0 tis. eur a vzdelávanie zamestnancov v objeme 216 tis. eur. V bežných transferoch bol rozpísaný transfer pre príspevkovú organizáciu SÚZA vo výške 1,81 mil. eur a prostriedky na dotácie v pôsobnosti MZVaEZ SR v sume 55,3 tis. eur.

**Oficiálna rozvojová pomoc**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Oficiálna rozvojová pomoc** | **6 541 893** | **7 152 377** | **5 980 936** | **8 522 471** | **5 998 544** | **5 998 544** | **5 998 544** |
| rozpočtové zdroje kapitoly | 2 913 960 | 3 482 377 | 5 980 936 | 5 980 936 | 5 998 544 | 5 998 544 | 5 998 544 |
| presun z minulých rokov | 3 627 933 | 3 670 000 | - | 2 541 535 | - | - | - |

Z prostriedkov rozpočtovaných v rámci oblasti na oficiálnu rozvojovú pomoc (ODA) sa rozpočtuje pomoc rozvojovým krajinám a krajinám v procese transformácie s tým, že prostriedky sú určené na projekty v prioritných krajinách a na projekty pre programové krajiny Srbsko, Afganistan a Keňa. Výdavky na túto oblasť ostávajú približne na úrovni schváleného rozpočtu na rok 2012. Výdavky určené na financovanie projektov v rozvojových krajinách, projektov rozvojového vzdelávania, projektov zameraných na budovanie kapacít a na verejnú informovanosť, rozpočtované na bežných transferoch, sa oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 nemenia a sú vo výške 5,65 mil. eur.

**Príspevky do medzinárodných organizácií**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Príspevky SR do medzinárodných organizácií** | **4 063 450** | **11 780 926** | **12 231 898** | **12 231 898** | **14 359 696** | **15 643 960** | **15 643 960** |
| v tom: |  |  |  |  |  |  |  |
| Rekonštrukcia sídla NATO | 448 006 | 811 778 | 1 332 574 | 1 332 574 | 1 893 136 | 2 799 606 | 2 391 147 |
| Medzinárodný Vyšehradský fond | 0 | 1 500 000 | 1 500 000 | 1 500 000 | 1 750 000 | 1 750 000 | 1 750 000 |
| Org. pre hosp. spol. a rozvoj (OECD) celkom | 275 979 | 1 085 534 | 995 000 | 995 000 | 995 000 | 995 000 | 995 000 |
| Stredoeurópska iniciatíva (CEI) | 19 800 | 19 800 | 19 800 | 19 800 | 19 800 | 19 800 | 19 800 |
| Úrad vys.pred.pre Bosnu a Herceg. | 10 002 | 0 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Rada Európy (RE) celkom | 0 | 1 140 886 | 1 150 000 | 1 150 000 | 1 418 000 | 1 418 000 | 1 418 000 |
| ITF - Holokaust | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| Úrad vys. pred. pre ľudské práva | 0 | 0 | 7 500 | 7 500 | 7 500 | 7 500 | 7 500 |
| Wassenaarske usporiadanie (WA) | 1 831 | 3 536 | 1 900 | 1 900 | 1 900 | 1 900 | 1 900 |
| Org. pre bezp. a spolupr. v Európe (OBSE) | 264 270 | 274 931 | 260 000 | 260 000 | 260 000 | 260 000 | 260 000 |
| Spol.konzult.skupina o otvorenom nebi (KK ZON) | 4 464 | 2 700 | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| ASEF - The Asia-Europe Foundation | 0 | 0 | 21 324 | 21 324 | 21 324 | 21 324 | 21 324 |
| Medzinárodné trestné tribunály celkom | 90 519 | 190 873 | 360 000 | 360 000 | 159 000 | 159 000 | 159 000 |
| Inštitút pre bezpečnostné štúdie EÚ | 25 214 | 11 841 | 26 000 | 26 000 | 26 000 | 26 000 | 26 000 |
| NATO - civilný rozpočet celkom | 299 330 | 814 833 | 857 000 | 857 000 | 1 048 000 | 1 048 000 | 1 048 000 |
| Org. spojených národov (OSN) - rozpočet | 1 232 945 | 2 470 291 | 2 355 000 | 2 355 000 | 3 000 000 | 3 377 794 | 3 377 794 |
| Org. spojených národov (OSN) - mierové operácie | 646 810 | 2 735 932 | 2 420 000 | 2 420 000 | 2 900 000 | 2 900 000 | 3 308 459 |
| Medzinárodný výbor Červeného kríža (ICRC) | 0 | 0 | 24 400 | 24 400 | 24 400 | 24 400 | 24 400 |
| Fond svetového dedičstva UNESCO celkom | 400 682 | 366 635 | 396 650 | 396 650 | 396 650 | 396 650 | 396 650 |
| Medzinárodná organizácia Frankofónie (IOF) | 2 208 | 10 000 | 2 446 | 2 446 | 2 446 | 2 446 | 2 446 |
| Org. spojených národov - ostatné (OSN) | 28 270 | 38 020 | 344 980 | 344 980 | 148 189 | 148 189 | 148 189 |
| OZOG (Odbor pre kontrolu zbrojenia, odzbrojenie a globálne výzvy) | 0 | 0 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 11 000 |
| Medzinárodný trestný súd - výstavba sídla ICC v Haagu | 209 220 | 215 866 | 100 000 | 100 000 | 231 000 | 231 000 | 231 000 |
| Dohovor o zákazoch alebo obmedzeniach určitých konven. zbraní CCW | 735 | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Medzinárodný inštitút pre unifikáciu súkromného práva UNIDROIT | 12 250 | 12 250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Medzinárodný tribunál pre morské právo ITLOS | 17 517 | 18 730 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stály arbitrážny dvor SAD | 3 237 | 2 292 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spoločná konzultatívna skupina Zmluvy o konvenčných ozbrojených silách v Európe | 6 160 | 3 758 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svetový potravinový program WFP | 10 750 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Haagska konferencia medzinárodného súkromného práva HKMPS | 18 677 | 19 088 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DCAF - Democratic Control of Armed Forces | 4 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| NPT - Hodnotiaca konferencia zmluvy o nešírení jadrových zbraní | 0 | 1 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + súvisiace bankové poplatky v 630 | 575 | 0 | 2324 | 2324 | 2351 | 2351 | 2351 |

V rámci oblasti diplomacie sa zohľadnili aj výdavky v oblasti poplatkov a príspevkov za členstvo SR v medzinárodných organizáciách. Transfer na úhradu členských príspevkov je medziročne zvýšený o 2,13 mil. eur, t. j. 17,4 %. Dôvodom je rozpočtované zvýšenie transferu na výstavbu nového sídla NATO na rok 2013 o sumu 561 tis. eur a zvýšenie niektorých povinných členských príspevkov do medzinárodných organizácií o sumu   
1,57 mil. eur.

**Vysielanie civilných expertov do aktivít krízového manažmentu mimo územia SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Vysielanie civilných expertov do aktivít**  **krízového manažmentu mimo územia SR** | **0** | **0** | **0** | **0** | **38 000** | **38 000** | **38 000** |

V roku 2013 sa po prvýkrát rozpočtujú prostriedky na civilných expertov v aktivitách krízového manažmentu mimo územia SR. Sleduje sa tu zapojenie SR do pozorovateľskej misie EÚ v Gruzínsku formou vyslania civilného experta (v zmysle zákona č. 503/2011 Z. z. o vysielaní civilných expertov na výkon práce v aktivitách krízového manažmentu mimo územia SR a o zmene a doplnení niektorých zákonov) s cieľom posilniť príspevok SR k úsiliu EÚ pri riešení krízovej situácie v tejto krajine.

**Kancelária Národnej rady SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **47 649 850** | **36 240 583** | **25 434 698** | **32 135 066** | **24 207 045** | **24 470 304** | **25 112 834** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **46 679 722** | **34 923 331** | **25 434 698** | **31 074 952** | **24 207 045** | **24 470 304** | **25 112 834** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 26 025 702 | 22 649 944 | 25 102 706 | 25 102 706 | 23 875 053 | 24 138 312 | 24 780 842 |
| 610 mzdy | 11 922 774 | 11 701 914 | 11 752 848 | 11 752 848 | 12 323 699 | 12 542 291 | 13 048 307 |
| 620 odvody | 3 194 851 | 3 149 366 | 3 493 878 | 3 504 878 | 3 379 871 | 3 424 538 | 3 561 052 |
| 630 tovary a služby | 9 536 461 | 7 392 634 | 8 855 355 | 8 855 355 | 7 992 236 | 7 992 236 | 7 992 236 |
| 640 bežné transfery | 1 371 615 | 406 030 | 1 000 625 | 989 625 | 179 247 | 179 247 | 179 247 |
| kapitálové výdavky 700 | 20 654 020 | 12 273 387 | 331 992 | 5 972 246 | 331 992 | 331 992 | 331 992 |
| **presun z minulých rokov** | **970 128** | **1 317 252** | **0** | **1 060 114** | **0** | **0** | **0** |

V roku 2013 dosahujú rozpočtované výdavky kapitoly hodnotu 24,2 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 menej o 1,23 mil. eur, t. j. 4,83 %, pričom pokles je spôsobený najmä nerozpočtovaním prostriedkov, ktoré boli v roku 2012 určené na predčasné voľby do Národnej rady SR ako aj zohľadnením 10% medziročného poklesu výdavkov na tovary a služby.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2013 rozpočtuje na úrovni 15,7 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje nárast o 457 tis. eur (2,99 %). V rámci osobných výdavkov je zabezpečený nárast v súvislosti s prevádzkou Bratislavského hradu.

Výdavky na tovary a služby v objeme 7,99 mil. eur klesajú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 863 tis. eur, čo predstavuje pokles o 9,75 %.

Bežné transfery kapitoly rozpočtované na rok 2013 v objeme 179 tis. eur klesajú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 821 tis. eur, t. j. o 82,1 %. Pokles v oboch kategóriách je ovplyvnený rozpočtovaním výdavkov na predčasné parlamentné voľby v roku 2012.

Kapitálové výdavky sú na úrovni schváleného rozpočtu na rok 2012 v objeme   
332 tis. eur a budú použité na nákup softvéru, doplnenie výpočtovej techniky, rozšírenie informačných systémov Systém na sledovanie legislatívneho procesu, Prepis rozpravy zo schôdzí NR SR, Ekonomicko-personálny informačný systém a  bežnú obmenu zastaraných a nefunkčných strojov a zariadení.

**Kancelária prezidenta SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **4 120 042** | **3 838 763** | **3 849 323** | **4 622 267** | **4 258 904** | **4 037 202** | **4 051 259** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **3 946 534** | **3 576 636** | **3 849 323** | **3 849 323** | **4 258 904** | **4 037 202** | **4 051 259** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 3 946 534 | 3 562 677 | 3 688 479 | 3 688 479 | 3 871 760 | 3 876 358 | 3 890 415 |
| 610 mzdy | 1 656 272 | 1 571 548 | 1 414 813 | 1 550 813 | 1 550 813 | 1 554 221 | 1 564 637 |
| 620 odvody | 533 328 | 524 789 | 493 920 | 493 920 | 562 929 | 562 828 | 562 661 |
| 630 tovary a služby | 1 650 483 | 1 359 917 | 1 677 841 | 1 541 841 | 1 656 113 | 1 657 404 | 1 661 212 |
| 640 bežné transfery | 106 451 | 106 422 | 101 905 | 101 905 | 101 905 | 101 905 | 101 905 |
| kapitálové výdavky 700 | 0 | 13 959 | 160 844 | 160 844 | 387 144 | 160 844 | 160 844 |
| **presun z minulých rokov** | **173 508** | **262 127** | **0** | **772 944** | **0** | **0** | **0** |

Na rok 2013 sa pre kapitolu navrhuje limit výdavkov v sume 4,26 mil. eur, čo je nárast o 410 tis. eur, t. j. o 10,6 % v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012. Medziročný nárast odráža zvýšené pracovné aktivity a povinnosti prezidenta republiky spojené s politickou a spoločenskou činnosťou v oblasti vnútornej a zahraničnej politiky.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2013 rozpočtuje na úrovni 2,11 mil. eur, čo je nárast o 205 tis. eur, t. j. o 10,7 % v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012. Predmetný nárast je spôsobený zvýšením limitu osobných výdavkov na zabezpečenie plnenia úloh v zmysle zákona č. 16/1993 Z. z. o Kancelárii prezidenta SR pri minimálnom počte 95 zamestnancov.

Na tovary a služby sa v roku 2013 rozpisuje suma 1,66 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 pokles o 21,7 tis. eur, t. j. o 1,29 %. V ich rámci sa zabezpečujú opravy budov, ktoré nespĺňajú kritéria zaradenia do kapitálových výdavkov.

Výdavky na bežné transfery sa rozpisujú v sume 102 tis. eur, čo je na úrovni schváleného rozpočtu roka 2012.

Kapitálové výdavky sú na rok 2013 rozpočtované v sume 387 tis. eur, čo je nárast o 226 tis. eur v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012. Tieto výdavky budú použité najmä na rekonštrukcie budov v správe Kancelárie prezidenta SR.

**Úrad vlády SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **71 557 278** | **55 681 583** | **39 760 331** | **43 549 515** | **26 745 221** | **26 750 719** | **26 765 440** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **68 119 655** | **54 489 066** | **39 760 331** | **40 306 879** | **26 745 221** | **26 750 719** | **26 765 440** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 57 947 551 | 52 701 358 | 38 737 256 | 38 783 804 | 25 888 115 | 25 893 613 | 25 908 334 |
| 610 mzdy | 6 779 712 | 6 419 770 | 5 125 999 | 5 627 186 | 4 541 566 | 4 545 869 | 4 556 948 |
| 620 odvody | 2 495 412 | 2 757 420 | 1 856 626 | 1 995 808 | 1 648 124 | 1 649 317 | 1 652 957 |
| 630 tovary a služby | 10 667 457 | 5 651 822 | 6 126 214 | 6 338 959 | 4 289 094 | 4 289 096 | 4 289 098 |
| 640 bežné transfery | 38 004 971 | 37 872 345 | 25 628 417 | 24 821 852 | 15 409 331 | 15 409 331 | 15 409 331 |
| kapitálové výdavky 700 | 10 172 104 | 1 787 708 | 1 023 075 | 1 523 075 | 857 106 | 857 106 | 857 106 |
| **presun z minulých rokov** | **3 437 623** | **1 192 518** | **0** | **3 242 635** | **0** | **0** | **0** |

Rozpočtové výdavky kapitoly v roku 2013 sú plánované v hodnote 26,7 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 menej o 13 mil. eur, t. j. o 32,7 %. Medziročný pokles je spôsobený najmä nerozpočtovaním prostriedkov určených na protipovodňovú ochranu v dôsledku zániku funkcie splnomocnenca pre danú oblasť, ako aj delimitovaním pôsobnosti Úradu splnomocnenca vlády SR pre rómske komunity a Úradu splnomocnenca vlády SR pre rozvoj občianskej spoločnosti na Ministerstvo vnútra SR.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2013 rozpočtuje na úrovni 6,19 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje zníženie o 793 tis. eur, t. j.   
o 11,4 %.

Vo výdavkoch na tovary a služby na rok 2013 v sume 4,29 mil. eur je pokles oproti schválenému rozpočtu 2012 o 1,84 mil. eur, t. j. o 29,9 %. Zníženie zohľadňuje 10% viazanie výdavkov na tovary a služby z úrovne schváleného rozpočtu 2012, presun 1,02 mil. eur na bežné transfery, realizovaný kapitolou pri rozpise rozpočtu a delimitáciu pôsobnosti splnomocnencov.

Bežné transfery sú rozpočtované na rok 2013 na úrovni 15,4 mil. eur a medziročne klesajú o 10,2 mil. eur, t. j. o 39,9 %, a to predovšetkým nerozpočtovaním prostriedkov na protipovodňovú ochranu a presunom prostriedkov určených na dotácie pre rómske komunity do pôsobnosti MV SR. Pokles zaznamenáva aj rozpočet bežných transferov podriadenej organizácie Úradu pre Slovákov žijúcich v zahraničí. Ostatné výdavky na bežných transferoch zostávajú približne na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012, prostriedky na menšinovú kultúrnu politiku v objeme 4,25 mil. eur, rezerva predsedu vlády je rozpísaná v sume   
1,66 mil. eur, prostriedky na dotácie na protidrogovú politiku v sume 515 tis. eur, transfer príspevkovej organizácii Národná agentúra pre sieťové a elektronické služby v sume   
4 mil. eur a príspevkovej organizácii tanečné divadlo Ifjú Szívek v sume 490 tis. eur.

Kapitálové výdavky sú rozpočtované na rok 2013 v objeme 857 tis. eur a medziročne klesajú o 166 tis. eur, t. j. o 16,2 %. Pokles súvisí s delimitovaním kapitálových transferov v pôsobnosti splnomocnenca vlády pre rómske komunity na MV SR. Rozpísané kapitálové výdavky kapitola použije na nákup hmotného a nehmotného majetku, obnovu IT, softvéru, telekomunikačnej techniky a na rozvoj infraštruktúry.

**Kancelária Ústavného súdu SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **4 520 371** | **3 458 581** | **3 287 894** | **4 918 998** | **3 356 839** | **3 394 298** | **3 442 250** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **3 322 541** | **3 357 758** | **3 287 894** | **4 918 998** | **3 356 839** | **3 394 298** | **3 442 250** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 3 233 098 | 3 341 453 | 3 267 380 | 3 471 705 | 3 336 325 | 3 373 784 | 3 421 736 |
| 610 mzdy | 1 894 589 | 1 957 033 | 1 933 883 | 2 090 531 | 2 048 223 | 2 080 368 | 2 121 515 |
| 620 odvody | 456 121 | 480 049 | 502 338 | 524 826 | 519 399 | 524 713 | 531 518 |
| 630 tovary a služby | 767 973 | 810 503 | 744 559 | 748 058 | 670 103 | 670 103 | 670 103 |
| 640 bežné transfery | 114 415 | 93 868 | 86 600 | 108 290 | 98 600 | 98 600 | 98 600 |
| kapitálové výdavky 700 | 89 443 | 16 305 | 20 514 | 1 447 293 | 20 514 | 20 514 | 20 514 |
| **presun z minulých rokov** | **1 197 830** | **100 823** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Celkové výdavky kapitoly na rok 2013 sa oproti schválenému rozpočtu roku 2012 rozpočtujú v sume 3,36 mil. eur a medziročne rastú o 68,9 tis. eur, t. j. o 2,10 %.

Osobné výdavky sa rozpočtujú v sume 2,57 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 zvýšenie o 131 tis. eur, t. j. o 5,39 %.

V osobných výdavkoch kapitoly na rok 2013 sú pre sudcov Ústavného súdu Slovenskej republiky zabezpečené finančné prostriedky na úrovni ich reálne vyplácaných platových náležitostí v roku 2012 v zmysle zákona č. 120/1993 Z. z.

Tovary a služby sa rozpočtujú v sume 670 tis. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles o 74,5 tis. eur, t. j. o 10 %.

Bežné transfery sa rozpočtujú v sume 98,6 tis. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 zvýšenie o 12 tis. eur, t. j. o 13,9 %. Predmetné zvýšenie je spôsobené zvýšenou potrebou príplatku k dôchodku pre sudcov.

Kapitálové výdavky sa rozpočtujú v sume 20,5 tis. eur, čo predstavuje úroveň schváleného rozpočtu roku 2012.

**Najvyšší súd SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **9 096 883** | **8 032 586** | **8 169 283** | **8 531 385** | **8 788 394** | **8 970 432** | **9 203 209** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **9 045 371** | **8 029 200** | **8 169 283** | **8 531 385** | **8 788 394** | **8 970 432** | **9 203 209** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 8 779 510 | 7 972 695 | 8 068 991 | 8 431 093 | 8 688 102 | 8 870 140 | 9 102 917 |
| 610 mzdy | 5 901 517 | 5 453 361 | 5 588 566 | 5 681 761 | 6 085 308 | 6 226 376 | 6 406 763 |
| 620 odvody | 1 249 574 | 1 395 408 | 1 718 031 | 1 636 385 | 1 855 316 | 1 896 286 | 1 948 676 |
| 630 tovary a služby | 1 510 305 | 1 054 958 | 690 063 | 1 014 608 | 672 844 | 672 844 | 672 844 |
| 640 bežné transfery | 118 114 | 68 968 | 72 331 | 98 339 | 74 634 | 74 634 | 74 634 |
| kapitálové výdavky 700 | 265 861 | 56 505 | 100 292 | 100 292 | 100 292 | 100 292 | 100 292 |
| **presun z minulých rokov** | **51 512** | **3 386** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Celkové výdavky kapitoly na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 8,79 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu roku 2012 medziročne rastú o 619 tis. eur, t. j. o 7,58 %.

Na rok 2013 sa rozpočtujú osobné výdavky v sume 7,94 mil. eur, čo je o 634 tis. eur,   
t. j. o 8,68 % viac ako schválený rozpočet osobných výdavkov v roku 2012. Pre sudcov Najvyššieho súdu Slovenskej republiky sú zabezpečené finančné prostriedky na úrovni ich reálne vyplácaných platových náležitostí v roku 2012 v zmysle zákona č. 120/1993 Z. z.

Tovary a služby sa rozpočtujú v sume 673 tis. eur, čo predstavuje pokles   
o 17,2 tis. eur, t. j. o 2,50 % oproti schválenému rozpočtu roku 2012.

Bežné transfery sa rozpočtujú v sume 74,6 tis. eur, čo predstavuje zvýšenie   
o 2,3 tis. eur, t. j. o 3,18 % oproti schválenému rozpočtu roku 2012.

Kapitálové výdavky sa rozpočtujú v sume 100 tis. eur, čo predstavuje úroveň schváleného rozpočtu roku 2012.

Výdavky kapitoly sú smerované do nasledovných oblastí:

**Najvyšší súd SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Najvyšší súd SR** | **8 693 533** | **7 562 689** | **7 713 604** | **8 075 706** | **8 360 256** | **8 542 294** | **8 775 071** |
| 610 mzdy | 5 709 082 | 5 211 707 | 5 346 911 | 5 440 106 | 5 855 736 | 5 996 804 | 6 177 191 |
| 620 odvody | 1 198 346 | 1 309 670 | 1 630 425 | 1 548 779 | 1 775 081 | 1 816 051 | 1 868 441 |
| 630 tovary a služby | 1 366 993 | 924 293 | 578 563 | 903 108 | 571 734 | 571 734 | 571 734 |
| 640 bežné transfery | 117 674 | 62 271 | 67 331 | 93 339 | 67 331 | 67 331 | 67 331 |
| kapitálové výdavky 700 | 301 438 | 54 748 | 90 374 | 90 374 | 90 374 | 90 374 | 90 374 |

Na program Jednotný výklad, aplikácia zákona – program najvyššieho súdu sa na rok 2013 rozpočtujú prostriedky v sume 8,36 mil. eur a sú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 vyššie o 647 tis. eur, t. j. o 8,38 %.

**Kancelária Súdnej rady SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Kancelária Súdnej rady SR** | **403 349** | **469 897** | **455 679** | **455 679** | **428 138** | **428 138** | **428 138** |
| 610 mzdy | 192 435 | 241 654 | 241 655 | 241 655 | 229 572 | 229 572 | 229 572 |
| 620 odvody | 51 228 | 85 738 | 87 606 | 87 606 | 80 235 | 80 235 | 80 235 |
| 630 tovary a služby | 143 312 | 130 665 | 111 500 | 111 500 | 101 110 | 101 110 | 101 110 |
| 640 bežné transfery | 440 | 6 697 | 5 000 | 5 000 | 7 303 | 7 303 | 7 303 |
| kapitálové výdavky 700 | 15 935 | 5 143 | 9 918 | 9 918 | 9 918 | 9 918 | 9 918 |

Pre Kanceláriu Súdnej rady sa na rok 2013 rozpočtuje 4,87 % finančných prostriedkov z celkového rozpočtu kapitoly Najvyšší súd SR a tieto prostriedky vo výške 428 tis. eur na rok 2013 sú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nižšie o 27,5 tis. eur, t. j. o 6,04 %.

**Generálna prokuratúra SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **63 634 848** | **63 597 339** | **60 309 536** | **65 442 639** | **65 324 149** | **66 681 866** | **68 563 750** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **63 634 848** | **63 597 339** | **60 309 536** | **65 442 639** | **65 324 149** | **66 681 866** | **68 563 750** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 61 291 442 | 61 623 263 | 59 694 051 | 64 827 154 | 64 708 664 | 66 066 381 | 67 948 265 |
| 610 mzdy | 40 402 358 | 39 734 806 | 38 958 246 | 42 853 649 | 43 138 552 | 44 277 192 | 45 736 490 |
| 620 odvody | 10 737 297 | 11 109 028 | 12 079 420 | 13 044 120 | 13 271 139 | 13 601 003 | 14 023 589 |
| 630 tovary a služby | 8 981 225 | 8 836 168 | 7 269 709 | 7 269 709 | 6 912 297 | 6 801 510 | 6 801 510 |
| 640 bežné transfery | 1 757 052 | 1 943 261 | 1 386 676 | 1 659 676 | 1 386 676 | 1 386 676 | 1 386 676 |
| kapitálové výdavky 700 | 2 343 406 | 1 974 076 | 615 485 | 615 485 | 615 485 | 615 485 | 615 485 |

Celkové výdavky kapitoly na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 65,3 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu roku 2012 rastú o 5,02 mil. eur, t. j. o 8,31 %.

Na rok 2013 sa rozpočtujú osobné výdavky v sume 56,4 mil. eur, ktoré sú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 vyššie o 5,37 mil. eur, t. j. o 10,5 %. Pre prokurátorov Generálnej prokuratúry Slovenskej republiky sú zabezpečené finančné prostriedky na úrovni ich reálne vyplácaných platových náležitostí v roku 2012 v zmysle zákona č. 120/1993 Z. z.

Tovary a služby sa rozpočtujú v sume 6,91 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles o 357 tis. eur, t. j. o 4,92 %.

Kapitálové výdavky sa rozpočtujú v sume 615 tis. eur, čo predstavuje úroveň schváleného rozpočtu roku 2012.

Uvedený rozpočet neobsahuje delimitáciu vojenských prokuratúr na roky 2013 až 2015 z rezortu Ministerstva obrany Slovenskej republiky.

**Najvyšší kontrolný úrad SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **9 369 745** | **11 856 829** | **7 976 235** | **7 976 304** | **7 971 216** | **7 971 216** | **7 971 216** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **8 701 035** | **11 736 068** | **7 976 235** | **7 976 235** | **7 971 216** | **7 971 216** | **7 971 216** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 8 446 581 | 8 601 332 | 7 871 235 | 7 871 235 | 7 852 216 | 7 852 216 | 7 852 216 |
| 610 mzdy | 4 957 919 | 4 523 293 | 4 536 862 | 4 536 862 | 4 530 139 | 4 530 139 | 4 530 139 |
| 620 odvody | 1 652 058 | 1 529 125 | 1 585 118 | 1 585 118 | 1 583 284 | 1 583 284 | 1 583 284 |
| 630 tovary a služby | 1 771 292 | 2 525 803 | 1 730 755 | 1 709 321 | 1 718 293 | 1 718 293 | 1 718 293 |
| 640 bežné transfery | 65 312 | 23 111 | 18 500 | 39 934 | 20 500 | 20 500 | 20 500 |
| kapitálové výdavky 700 | 254 455 | 3 134 736 | 105 000 | 105 000 | 119 000 | 119 000 | 119 000 |
| **presun z minulých rokov** | **668 710** | **120 761** | **0** | **69** | **0** | **0** | **0** |

Výdavky kapitoly sa v roku 2013 rozpočtujú v sume 7,97 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 menej o 5,02 tis. eur, t. j. o 0,06 %.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2013 rozpočtuje na úrovni 6,11 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 predstavuje pokles o 8,56 tis. eur, t. j. o 0,14 %.

Výdavky na tovary a služby sa v roku 2013 rozpočtujú na úrovni 1,72 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu 2012 klesajú o 12,5 tis. eur, t. j. o 0,72 %.

Bežné transfery rozpočtované na rok 2013 v sume 20,5 tis. eur, sa oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 zvýšili o 2 tis. eur, t. j. o 10,8 %. V rámci bežných transferov sú rozpísané príspevky 2 medzinárodným organizáciám, v ktorých má Najvyšší kontrolný úrad SR členstvo.

Kapitálové výdavky vo výške 119 tis. eur na rok 2013, medziročne stúpajú   
o 14 tis. eur, t. j. o 13,3 %, a budú použité na zabezpečenie nákupu osobných vozidiel v rámci plánovanej obnovy vozového parku, na nákup výpočtovej techniky a multifunkčných zariadení.

**Slovenská informačná služba**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **46 555 400** | **41 846 174** | **41 551 711** | **41 551 711** | **41 466 985** | **41 466 985** | **41 466 985** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **46 255 400** | **41 846 174** | **41 551 711** | **41 551 711** | **41 466 985** | **41 466 985** | **41 466 985** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 45 259 400 | 41 241 215 | 40 555 711 | 40 555 711 | 40 470 985 | 40 470 985 | 40 470 985 |
| 630 tovary a služby | 45 259 400 | 41 241 215 | 40 555 711 | 40 555 711 | 40 470 985 | 40 470 985 | 40 470 985 |
| kapitálové výdavky 700 | 996 000 | 604 959 | 996 000 | 996 000 | 996 000 | 996 000 | 996 000 |
| **presun z minulých rokov** | **300 000** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Celkové výdavky kapitoly v sume 41,5 mil. eur na rok 2013 sú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nižšie o sumu 84,7 tis. eur, čo predstavuje pokles o 0,2 %.

V rámci tovarov a služieb sa rozpočtujú finančné prostriedky na chod informačnej služby. Celkové výdavky na tovary a služby v roku 2013 sú oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nižšie o 84,7 tis. eur, t. j. o 0,21 %. Výdavky na prevádzku sú nižšie o 10 %.

Kapitálové výdavky v sume 996 tis. eur sa v roku 2013 rozpočtujú na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012 a sú určené na riešenie havarijných stavov budov, na dopĺňanie technických prostriedkov a na zabezpečenie ochrany utajovaných skutočností.

**Úrad geodézie, kartografie a katastra SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **64 462 231** | **63 041 444** | **43 169 655** | **47 185 463** | **41 982 261** | **41 983 411** | **41 986 925** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **52 904 464** | **46 899 442** | **43 169 655** | **43 169 655** | **41 982 261** | **41 983 411** | **41 986 925** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 51 700 959 | 45 947 370 | 41 487 583 | 41 487 583 | 41 382 261 | 41 383 411 | 41 386 925 |
| 610 mzdy | 21 021 828 | 19 109 115 | 19 111 982 | 19 111 982 | 18 162 716 | 18 163 568 | 18 166 172 |
| 620 odvody | 7 241 439 | 6 721 220 | 6 679 121 | 6 684 616 | 6 356 869 | 6 357 167 | 6 358 077 |
| 630 tovary a služby | 22 482 682 | 19 108 407 | 15 061 480 | 15 047 908 | 16 302 676 | 16 302 676 | 16 302 676 |
| 640 bežné transfery | 955 010 | 1 008 628 | 635 000 | 643 077 | 560 000 | 560 000 | 560 000 |
| kapitálové výdavky 700 | 1 203 505 | 952 072 | 1 682 072 | 1 682 072 | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania** | **0** | **15 955 691** | **0** | **3 839 799** | **0** | **0** | **0** |
| **presun z minulých rokov** | **11 557 767** | **186 311** | **0** | **176 009** | **0** | **0** | **0** |

Výdavky kapitoly Úradu geodézie, kartografie a katastra SR (ďalej len „ÚGKK SR“) sa v návrhu rozpočtu na rok 2013 navrhujú vo výške 42,0 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles o 1,19 mil. eur, t. j. o 2,75 %.

Osobné výdavky sa na rok 2013 rozpočtujú v sume 24,5 mil. eur, čo v porovnaní   
so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje pokles o 1,27 mil. eur, t. j. o 4,93 %.

Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované v sume 16,3 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje nárast o 1,24 mil. eur, t. j. o 8,24 %. Uvedenú zmenu ovplyvnilo premietnutie nevyhnutných výdavkov na poštovné a telekomunikačné služby a na prenájom priestorov Centrálneho registratúrneho strediska v Liptovskom Mikuláši v sume 1,60 mil. eur. Kapitola ÚGKK SR v rozpočte počíta s výdavkami na prevádzku kolkomatov pre ďalšie obdobie.

Výdavky na bežné transfery sú rozpočtované v sume 560 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje pokles o 75,0 tis. eur, t. j. o 11,8 %. Uvedený pokles je spôsobený čiastočným premietnutím 10% zníženia prevádzkových výdavkov v sume 75,0 tis. eur v tejto kategórii.

Kapitálové výdavky sú rozpočtované v sume 600 tis. eur, čo v porovnaní   
so schváleným rozpočtom roku 2012 predstavuje pokles o 1,08 mil. eur, t. j. o 64,3 % a je spôsobený čiastočným premietnutím 10% zníženia prevádzkových výdavkov v sume   
1,08 mil. eur v tejto kategórii.

**Štatistický úrad SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **34 795 353** | **36 015 791** | **19 341 297** | **24 450 656** | **18 950 291** | **21 334 556** | **17 266 926** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **32 392 022** | **32 806 110** | **19 341 297** | **24 169 296** | **18 950 291** | **21 334 556** | **17 266 926** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 24 307 116 | 23 404 318 | 18 626 582 | 19 393 781 | 18 650 404 | 20 835 268 | 17 067 637 |
| 610 mzdy | 10 925 003 | 9 597 940 | 9 625 438 | 9 625 438 | 8 929 290 | 9 533 555 | 8 209 651 |
| 620 odvody | 3 946 588 | 3 352 318 | 3 363 616 | 3 366 672 | 3 670 788 | 3 881 978 | 3 419 273 |
| 630 tovary a služby | 7 073 620 | 9 061 208 | 4 460 887 | 5 004 380 | 5 257 090 | 6 596 499 | 4 595 477 |
| 640 bežné transfery | 2 361 905 | 1 392 852 | 1 176 641 | 1 397 291 | 793 236 | 823 236 | 843 236 |
| kapitálové výdavky 700 | 8 084 906 | 9 401 792 | 714 715 | 4 775 515 | 299 887 | 499 288 | 199 289 |
| **presun z minulých rokov** | **2 403 331** | **3 209 681** | **0** | **281 360** | **0** | **0** | **0** |

Na rok 2013 sa pre kapitolu navrhuje limit výdavkov v sume 19,0 mil. eur, čo predstavuje pokles o 391 tis. eur, t. j. o 2,02 % v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012.

Kapitola mala v schválenom rozpočte roku 2012 výdavky na sčítanie obyvateľov, domov a bytov (ďalej len „SODB“) v sume 2,02 mil. eur a na voľby v sume 1,53 mil. eur. V roku 2013 predstavujú výdavky na SODB sumu 796 tis. eur a na voľby sumu 1,34 mil. eur.

V nižšie uvedených kategóriách výdavkov nie sú pri porovnávaní rokov vylúčené výdavky na SODB a voľby.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2013 rozpočtuje na úrovni 12,6 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles o 389 tis. eur, t. j. o 2,99 %.

Kapitola na tovary a služby rozpisuje sumu 5,25 mil. eur, čo je viac o 796 tis. eur, t. j. o 17,9 % oproti schválenému rozpočtu roku 2012.

Výdavky na bežné transfery sa rozpisujú v sume 793 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 menej o 383 tis. eur, t. j. o 32,6 %.

Kapitálové výdavky sú navrhované vo výške 300 tis. eur, čo je menej o 415 tis. eur,   
t. j. o 58,1 % oproti schválenému rozpočtu roku 2012.

Kapitola formou transferu zabezpečuje financovanie príspevkovej organizácie INFOSTAT, na rok 2013 v sume 750 tis. eur.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| INFOSTAT | 2 049 218 | 1 284 926 | 1 133 405 | 1 340 455 | 750 000 | 780 000 | 800 000 |

**Úrad pre verejné obstarávanie**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **3 267 903** | **4 931 423** | **2 629 437** | **3 342 895** | **2 904 708** | **2 905 858** | **2 909 372** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **3 235 664** | **4 931 423** | **2 629 437** | **3 342 895** | **2 904 708** | **2 905 858** | **2 909 372** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 3 228 021 | 3 065 913 | 2 605 977 | 2 643 715 | 2 881 248 | 2 882 398 | 2 885 912 |
| 610 mzdy | 1 375 478 | 1 342 348 | 1 209 817 | 1 209 817 | 1 284 194 | 1 285 046 | 1 287 650 |
| 620 odvody | 466 067 | 459 168 | 408 950 | 408 950 | 436 625 | 436 915 | 437 799 |
| 630 tovary a služby | 1 325 697 | 1 226 736 | 976 210 | 1 013 948 | 1 149 429 | 1 149 437 | 1 149 463 |
| 640 bežné transfery | 60 778 | 37 661 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 11 000 | 11 000 |
| kapitálové výdavky 700 | 7 643 | 1 865 510 | 23 460 | 699 180 | 23 460 | 23 460 | 23 460 |
| **presun z minulých rokov** | **32 239** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Na rok 2013 sa pre kapitolu navrhujú výdavky v sume 2,90 mil. eur, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 nárast o 275 tis. eur, t. j. o 10,5 %. Nárast prostriedkov je spôsobený rozširujúcimi sa kompetenciami úradu a rozsahom vykonávaných činností a úloh súvisiacich s ďalším rozvojom informačných systémov úradu a prevádzkou týchto systémov súvisiacich s realizáciou zákona č. 58/2011 Z. z.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2013 rozpočtuje na úrovni 1,72 mil. eur, čo oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 predstavuje nárast o 102 tis. eur, t. j. o 6,31 %. Predmetný nárast je spôsobený zvýšením limitu osobných výdavkov v súvislosti s realizáciou zákona č. 58/2011 Z. z., ako aj s rozšírením činnosti úradu.

Na tovary a služby sa v roku 2013 rozpisuje suma 1,14 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 nárast o 173 tis. eur, t. j. o 17,7 %.

Výdavky na bežné transfery sa rozpisujú v sume 11 tis. eur, čo je na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012.

Kapitálové výdavky sú na rok 2013 rozpočtované v sume 23,5 tis. eur, čo je na rovnakej úrovni v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012.

**Úrad pre reguláciu sieťových odvetví**

Samostatná kapitola Úrad pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „ÚRSO“) vznikla dňa 1. marca 2012, kedy nadobudol účinnosť zákon č. 69/2012 Z. z., ktorým sa mení rozpočtová príslušnosť kapitoly. Do nadobudnutia účinnosti spomenutého zákona ÚRSO bol štátnou rozpočtovou organizáciou napojenou na rozpočet Ministerstva hospodárstva SR.

Návrh rozpočtu ÚRSO je zostavený v súlade s platnou legislatívou a zohľadňuje legislatívne zmeny v súvislosti so schváleným zákonom č. 250/2012 Z. z. o regulácii v sieťových odvetviach.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **2 610 108** | **2 410 359** | **3 917 670** | **2 714 660** | **2 661 157** | **2 676 091** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **2 610 108** | **2 410 359** | **3 917 670** | **2 714 660** | **2 661 157** | **2 676 091** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 2 585 210 | 2 380 316 | 3 887 627 | 2 627 117 | 2 626 614 | 2 641 098 |
| 610 mzdy | 1 214 497 | 1 059 497 | 1 059 497 | 1 266 622 | 1 271 824 | 1 274 477 |
| 620 odvody | 498 018 | 370 820 | 424 927 | 468 017 | 469 939 | 470 919 |
| 630 tovary a služby | 823 464 | 927 109 | 2 366 433 | 869 588 | 861 961 | 872 812 |
| 640 bežné transfery | 49 232 | 22 890 | 36 770 | 22 890 | 22 890 | 22 890 |
| kapitálové výdavky 700 | 24 897 | 30 043 | 30 043 | 87 543 | 34 543 | 34 993 |

Výdavky ÚRSO sa v návrhu rozpočtu na rok 2013 navrhujú vo výške 2,71 mil. eur, čo predstavuje nárast oproti roku 2012 o 304 tis. eur, t. j. o 12,6 %. Tento nárast zohľadňuje schválenú legislatívnu zmenu, z ktorej vyplývajú nové kompetencie úradu.

Osobné výdavky sa na rok 2013 navrhujú vo výške 1,73 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 rastú o 304 tis. eur, t. j. o 21,3 %.

Výdavky v oblasti tovarov a služieb sú na rok 2013 navrhnuté v sume 870 tis. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 klesajú o 58 tis. eur, t. j. 6,2 %. Tento pokles je spôsobený znížením prevádzkových výdavkov štátneho rozpočtu o 10 % a rozhodnutím kapitoly realizovať presun výdavkov do kategórie poistné a príspevok do poisťovní.

Výška bežných transferov na rok 2013 v objeme 22,9 tis. eur zostáva v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 nezmenená.

Rozpočet kapitálových výdavkov v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 rastie o 58 tis. eur, t. j. o 191 % z dôvodu schválenej legislatívnej zmeny.

**Úrad jadrového dozoru SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **4 737 046** | **4 702 670** | **5 058 977** | **5 058 977** | **4 783 885** | **9 432 860** | **9 189 579** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **4 737 046** | **4 702 670** | **5 058 977** | **5 058 977** | **4 783 885** | **9 432 860** | **9 189 579** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 4 637 477 | 4 643 871 | 4 959 077 | 4 959 077 | 4 632 185 | 9 320 360 | 9 077 079 |
| 610 mzdy | 1 535 878 | 1 608 160 | 1 596 434 | 1 596 434 | 1 683 374 | 2 101 027 | 2 591 301 |
| 620 odvody | 530 841 | 574 769 | 569 164 | 599 856 | 577 019 | 694 484 | 822 834 |
| 630 tovary a služby | 2 166 230 | 1 910 581 | 2 076 073 | 2 023 564 | 1 642 502 | 5 757 599 | 4 847 952 |
| 640 bežné transfery | 404 528 | 550 361 | 717 406 | 739 223 | 729 290 | 767 250 | 814 992 |
| kapitálové výdavky 700 | 99 569 | 58 799 | 99 900 | 99 900 | 151 700 | 112 500 | 112 500 |

V návrhu rozpočtu Úradu jadrového dozoru SR na rok 2013 sú rozpočtované výdavky v sume 4,78 mil. eur, ktoré oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 klesajú o 275 tis. eur,   
t. j. o 5,44 %.

Osobné výdavky sú na rok 2013 rozpočtované v sume 2,26 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 94,8 tis. eur, t. j. o 4,38 %.

Výdavky na tovary a služby sú v návrhu rozpočtu na rok 2013 rozpočtované v sume 1,64 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 klesajú o 434 tis. eur,   
t. j. o 20,9 %. Vyššiu úsporu výdavkov na tovaroch a službách oproti uvažovanému 10% viazaniu na rok 2013 kapitola premietla najmä do zvýšenia kapitálových výdavkov, ktoré sú v návrhu rozpočtu na rok 2013 vyššie oproti schválenému rozpočtu na rok 2012   
o 51,8 tis. eur a osobných výdavkov.

Bežné transfery sú na rok 2013 navrhované v sume 729 tis. eur a oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 11,9 tis. eur, t. j. o 1,66 %. Rast vyplýva najmä zo zvýšenia členských príspevkov Slovenskej republiky do medzinárodných organizácií.

Kapitálové výdavky sa v návrhu rozpočtu na rok 2013 rozpočtujú v sume 152 tis. eur, oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 51,8 tis. eur, t. j. o 51,9 %. Rast výdavkov súvisí so zvýšenými požiadavkami na výpočtovú techniku a softvérové vybavenie v centre havarijnej odozvy.

Zvýšené výdavky kapitoly ÚJD SR v rokoch 2014 a 2015 budú použité predovšetkým na realizáciu výskumu v jadrovej bezpečnosti (na základe Smernice 2011/70/Euratom) a v súvislosti s výstavbou nových jadrových zariadení. Vyššie výdavky budú na základe pripravovanej novely atómového zákona vykryté zvýšenými príjmami z príspevkov od držiteľov povolení na výkon dozoru nad jadrovou bezpečnosťou.

Úrad priemyselného vlastníctva SR

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **3 137 627** | **2 905 554** | **2 759 294** | **2 776 780** | **2 807 056** | **2 708 206** | **2 711 720** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **3 137 627** | **2 905 554** | **2 759 294** | **2 776 780** | **2 807 056** | **2 708 206** | **2 711 720** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 2 920 776 | 2 773 023 | 2 699 294 | 2 716 780 | 2 680 056 | 2 628 206 | 2 631 720 |
| 610 mzdy | 1 521 691 | 1 456 316 | 1 459 154 | 1 459 154 | 1 462 529 | 1 443 381 | 1 445 985 |
| 620 odvody | 554 248 | 484 105 | 528 500 | 528 500 | 517 689 | 517 987 | 518 897 |
| 630 tovary a služby | 733 832 | 715 566 | 611 640 | 611 640 | 577 338 | 549 338 | 549 338 |
| 640 bežné transfery | 111 005 | 117 036 | 100 000 | 117 486 | 122 500 | 117 500 | 117 500 |
| kapitálové výdavky 700 | 216 851 | 132 531 | 60 000 | 60 000 | 127 000 | 80 000 | 80 000 |

Výdavky kapitoly sa rozpočtujú v roku 2013 v sume 2,81 mil. eur, čo predstavuje rast oproti schválenému rozpočtu roka 2012 o 47,8 tis. eur, t. j. o 1,7 %. Výdavky kapitoly rastú z dôvodu nutnosti implementácie medzinárodných projektov, do ktorých sa kapitola zapojila v rámci spolupráce s medzinárodnými organizáciami (Európsky patentový úrad, Úrad pre harmonizácia vnútorného trhu).

Osobné výdavky sa na rok 2013 rozpočtujú na úrovni 1,98 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2012 predstavuje pokles o 7 tis. eur, t. j. o 0,4 %.

Výdavky na tovary a služby sa v roku 2013 rozpočtujú vo výške 577 tis. eur a klesajú v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 o 34,3 tis. eur, t. j. o 5,6 % v nadväznosti na celoplošné úsporné opatrenia.

Prostriedky na bežné transfery, ktorými úrad zabezpečuje najmä poplatky do medzinárodných organizácií uhrádzaných vo švajčiarskych frankoch, sa na rok 2013 rozpočtujú v sume 123 tis. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2012 rastú   
o 22,5 tis. eur, t. j. o 22,5 % z dôvodu zmeny výmenného kurzu eura voči švajčiarskemu franku.

Kapitálové výdavky v roku 2013, rozpočtované vo výške 127 tis. eur, rastú v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2012 o 67 tis. eur, čo predstavuje rast   
o 112 %. Kapitálové výdavky rastú z dôvodu nutnosti zmluvne dojednaného ukončenia vývoja nosného informačného systému INVENTIO slúžiaceho na konanie o predmetoch priemyselno-právnej ochrany a jeho nasadenia do ostrej prevádzky v roku 2013.

**Úrad pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **7 190 755** | **6 525 834** | **6 028 285** | **14 847 196** | **5 908 263** | **5 848 151** | **5 851 665** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **7 190 755** | **6 525 834** | **6 028 285** | **14 847 196** | 5 908 263 | 5 848 151 | 5 851 665 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 7 152 164 | 6 495 791 | 6 028 285 | 14 847 196 | 5 908 263 | 5 848 151 | 5 851 665 |
| 610 mzdy | 1 077 069 | 1 033 338 | 788 548 | 788 548 | 795 453 | 796 305 | 798 909 |
| 620 odvody | 362 216 | 342 868 | 283 060 | 285 940 | 273 518 | 273 816 | 274 725 |
| 630 tovary a služby | 1 743 276 | 1 555 510 | 1 760 120 | 10 562 023 | 1 799 619 | 1 738 357 | 1 738 358 |
| 640 bežné transfery | 3 969 603 | 3 564 075 | 3 196 557 | 3 210 685 | 3 039 673 | 3 039 673 | 3 039 673 |
| kapitálové výdavky 700 | 38 591 | 30 043 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

V návrhu rozpočtu kapitoly Úradu pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo SR (ďalej len „ÚNMS SR“) na rok 2013 sú rozpočtované výdavky v sume 5,91 mil. eur nižšie oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 120 tis. eur, t. j. o 1,99 %.

Osobné výdavky rozpočtované v návrhu rozpočtu na rok 2013 v sume 1,07 mil. eur klesajú oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 o 2,64 tis. eur, t. j. o 0,25 %. V návrhu rozpočtu na rok 2013 sú rozpočtované mzdové prostriedky na zvýšenie zamestnancov o 3 inšpektorov Slovenského metrologického inšpektorátu.

Výdavky na tovary a služby sú v návrhu rozpočtu na rok 2013 navrhované v sume 1,80 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 rastú o 39,5 tis. eur, t. j. o 2,24 %. Uvedený vývoj ovplyvnilo rozpočtovanie výdavkov v sume 181 tis. eur na Cyklotrónové centrum SR v zmysle materiálu schváleného uznesením vlády č. 47 z 8. februára 2012 k návrhu dohody o uzatvorení zmieru v rámci prebiehajúceho arbitrážneho sporu ohľadom projektu Cyklotrónového centra SR a viazanie výdavkov v návrhu rozpočtu.

Výdavky na bežné transfery v návrhu rozpočtu na rok 2013 v sume 3,04 mil. eur oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 klesajú o 157 tis. eur, t. j. o 4,91 %, z toho transfery príspevkovým organizáciám medziročne klesajú o 165 tis. eur. Dôvodom poklesu transferov príspevkovým organizáciám je najmä prijatie úsporných opatrení a realizácia systémových zmien v týchto organizáciách.

Kapitola nerozpočtuje kapitálové výdavky.

Zdroje kapitoly sú smerované na úlohy ústredného orgánu, rozpočtovej organizácie a príspevkových organizácií nasledovne:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **7 190 755** | **6 525 834** | **6 028 285** | **14 847 196** | **5 908 263** | **5 848 151** | **5 851 665** |
| Úrad pre norm., metrológiu a skúšobníctvo SR | 3 199 396 | 2 892 543 | 2 793 149 | 11 612 060 | 2 798 566 | 2 738 454 | 2 741 968 |
| v tom: Riadenie činnosti úradu | 2 813 173 | 2 690 103 | 2 570 343 | 11 389 254 | 2 399 544 | 2 494 984 | 2 524 208 |
| Výstavba Cyklotrónového centra | 184 462 | 0 | 0 | 0 | 181 262 | 30 210 | 0 |
| Národný program kvality | 129 112 | 128 374 | 146 550 | 146 550 | 131 150 | 126 650 | 131 150 |
| Príspevky SR do MO | 72 649 | 74 066 | 76 256 | 76 256 | 86 610 | 86 610 | 86 610 |
| Slovenský metrologický ústav | 2 378 418 | 2 140 576 | 2 031 407 | 2 031 407 | 1 865 968 | 1 865 968 | 1 865 968 |
| Slovenský metrologický inšpektorát | 333 640 | 341 344 | 341 352 | 341 352 | 381 352 | 381 352 | 381 352 |
| Slovenský ústav technickej normalizácie | 1 279 301 | 1 151 371 | 862 377 | 862 377 | 862 377 | 862 377 | 862 377 |

Výdavky ÚNMS SR ako ústredného orgánu štátnej správy sú určené na plnenie úloh a cieľov zameraných na tvorbu a udržiavanie nástrojov infraštruktúry kvality pre konkurencieschopné podnikateľské prostredie, pričom štandardnými nástrojmi infraštruktúry kvality v európskom ponímaní sú normalizácia, metrológia, posudzovanie zhody, akreditácia a trhový dozor v rozsahu, v ktorom vykonáva činnosti zamerané na vymožiteľnosť smerníc a na Cyklotrónové centrum SR.

 **Protimonopolný úrad SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **2 374 019** | **2 400 170** | **2 119 136** | **2 119 136** | **2 097 610** | **2 098 760** | **2 102 274** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **2 374 019** | **2 400 170** | **2 119 136** | 2 119 136 | 2 097 610 | 2 098 760 | 2 102 274 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 2 330 112 | 2 345 755 | 2 099 220 | 2 099 220 | 2 077 694 | 2 078 844 | 2 082 358 |
| 610 mzdy | 1 241 154 | 1 128 579 | 1 131 348 | 1 131 348 | 1 111 114 | 1 111 966 | 1 114 570 |
| 620 odvody | 443 356 | 392 773 | 389 626 | 402 914 | 388 334 | 388 632 | 389 542 |
| 630 tovary a služby | 605 004 | 822 998 | 553 966 | 539 311 | 553 966 | 553 966 | 553 966 |
| 640 bežné transfery | 40 598 | 1 405 | 24 280 | 25 647 | 24 280 | 24 280 | 24 280 |
| kapitálové výdavky 700 | 43 907 | 54 415 | 19 916 | 19 916 | 19 916 | 19 916 | 19 916 |

Výdavky úradu sa v roku 2013 rozpočtujú v sume 2,1 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2012 predstavuje pokles o 1 %.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2013 rozpočtuje na úrovni 1,5 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2012 predstavuje pokles o 1,4 %.

Výdavky na prevádzku v roku 2013 v sume 554 tis. eur sú rozpočtované vo výške schváleného rozpočtu roku 2012.

Výdavky na bežné transfery sú v roku 2013 v objeme 24,3 tis. eur rozpočtované na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012.

Objem kapitálových výdavkov rozpočtovaných na rok 2013 v sume 19,9 tis. eur je na rovnakej úrovni so schváleným rozpočtom na rok 2012.

**Národný bezpečnostný úrad**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **8 528 648** | **7 766 774** | **7 889 654** | **13 093 554** | **7 689 990** | **7 691 599** | **7 696 519** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **8 528 648** | **7 766 774** | **7 889 654** | **12 889 654** | **7 689 990** | **7 691 599** | **7 696 519** |
| v tom: bežné výdavky  600 | 8 226 683 | 7 749 422 | 7 839 863 | 7 707 110 | 7 689 990 | 7 691 599 | 7 696 519 |
| 610 mzdy | 4 628 834 | 4 379 687 | 4 381 552 | 4 381 552 | 4 378 313 | 4 379 624 | 4 383 634 |
| 620 odvody | 1 450 009 | 1 393 869 | 1 454 576 | 1 454 576 | 1 452 591 | 1 452 889 | 1 453 799 |
| 630 tovary a služby | 1 955 487 | 1 758 197 | 1 944 402 | 1 765 982 | 1 743 686 | 1 743 686 | 1 743 686 |
| 640 bežné transfery | 192 353 | 217 669 | 59 333 | 105 000 | 115 400 | 115 400 | 115 400 |
| kapitálové výdavky 700 | 301 965 | 17 352 | 49 791 | 5 182 544 | 0 | 0 | 0 |
| **presun z minulých rokov** | **0** | **0** | **0** | **203 900** | **0** | **0** | **0** |

Celkové výdavky kapitoly na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 7,69 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles o 200 tis. eur, t. j. o 2,53 %.

Osobné výdavky na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 5,83 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles o 5,22 tis. eur, t. j. o 0,09 %.

Výdavky na tovary a služby sú na rok 2013 navrhnuté v objeme 1,74 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o sumu 201 tis. eur, t. j. o 10,3 %.

Bežné transfery na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 115 tis. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nárast o 56,1 tis. eur, t. j. o 94,5 %. Tento nárast bol ovplyvnený tým, že na rok 2013 sa nerozpočtujú kapitálové výdavky, ktoré boli v roku 2012 rozpočtované v sume 49,8 tis. eur.

Kapitola nerozpočtuje kapitálové výdavky.

Výdavky kapitoly sa rozpočtujú na plnenie úloh na úseku ochrany utajovaných skutočností, bezpečnosti komunikačných a informačných systémov a elektronického podpisu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Bezpečnosť informácií** | **8 528 648** | **7 766 774** | **7 889 654** | **13 093 554** | **7 689 990** | **7 691 599** | **7 696 519** |
| Riadenie a podpora programov | 3 720 467 | 3 345 567 | 3 863 513 | 3 781 706 | 3 635 837 | 3 637 446 | 3 642 366 |
| Ochrana utajovaných skutočností | 1 808 834 | 1 798 057 | 1 658 650 | 1 701 282 | 1 666 997 | 1 666 997 | 1 666 997 |
| Bezpečnosť kom. a informačných systémov | 1 967 192 | 1 692 033 | 1 477 978 | 6 672 752 | 1 480 652 | 1 480 652 | 1 480 652 |
| Elektronický podpis | 1 032 155 | 931 117 | 889 513 | 937 814 | 906 504 | 906 504 | 906 504 |

**Správa štátnych hmotných rezerv SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **51 969 745** | **59 980 280** | **33 191 887** | **40 103 451** | **32 381 186** | **32 382 336** | **32 385 850** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **33 478 891** | **52 406 324** | **33 191 887** | **33 191 887** | **32 381 186** | **32 382 336** | **32 385 850** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 28 697 683 | 49 850 418 | 30 316 430 | 30 316 430 | 30 902 824 | 30 489 710 | 30 930 883 |
| 610 mzdy | 1 404 708 | 1 319 520 | 1 161 851 | 1 161 851 | 1 110 091 | 1 110 943 | 1 113 547 |
| 620 odvody | 507 302 | 483 500 | 440 387 | 440 387 | 422 842 | 423 380 | 430 669 |
| 630 tovary a služby | 26 729 389 | 48 021 878 | 28 688 969 | 28 663 308 | 29 341 499 | 28 923 995 | 29 354 975 |
| 640 bežné transfery | 56 284 | 25 520 | 25 223 | 50 884 | 28 392 | 31 392 | 31 692 |
| kapitálové výdavky 700 | 4 781 208 | 2 555 905 | 2 875 457 | 2 875 457 | 1 478 362 | 1 892 626 | 1 454 967 |
| **presun z minulých rokov** | **18 490 854** | **7 573 957** | **0** | **6 911 564** | **0** | **0** | **0** |

Celkové výdavky na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 32,4 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles o sumu 811 tis. eur, t. j. o 2,44 %.

Osobné výdavky na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 1,53 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 pokles o 69,3 tis. eur, t. j. o 4,33 %.

Tovary a služby na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 29,3 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nárast o sumu 653 tis. eur, t. j. o 2,27 %. Kapitola premietla viazanie výdavkov na tovary a služby do zníženia kapitálových výdavkov.

Bežné transfery na rok 2013 sa rozpočtujú v sume 28,4 tis. eur, čo predstavuje medziročný nárast o sumu 3,17 tis. eur, t. j. o 12,6 %.

Kapitálové výdavky sa na rok 2013 rozpočtujú v sume 1,48 mil. eur, čo predstavuje medziročný pokles o sumu 1,4 mil. eur, t. j. o 48,6 %.

Okrem zdrojov zo štátneho rozpočtu kapitola disponuje mimorozpočtovými bežnými účtami obmien, zámen a pôžičiek štátnych hmotných rezerv. Prostredníctvom daného účtu sa zabezpečuje hospodárenie, t. j. obchodná činnosť pri nákupe a predaji štátnych hmotných rezerv v rámci obmien, zámen a pôžičiek. Uvedený účet sa používa tiež na pravidelné mesačné uhrádzanie spotrebnej dane z minerálneho oleja a dane z pridanej hodnoty.

Skutočný a očakávaný stav mimorozpočtových prostriedkov kapitoly.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **skutočnosť k** | **skutočnosť k** | **skutočnosť k** | **očakávaná** | **očakávaná** | **očakávaná** | **očakávaná** |
|  |  |  |  | **skutočnosť k** | **skutočnosť k** | **skutočnosť k** | **skutočnosť k** |
|  | **31.12.2010** | **31.12.2011** | **30.6.2012** | **31.12.2012** | **31.12.2013** | **31.12.2014** | **31.12.2015** |
| Mimorozpočtové prostriedky | 26 543 764 | 13 256 019 | 7 014 419 | 8 257 512 | 6 330 021 | 5 395 905 | 3 885 069 |

**Slovenská akadémia vied**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Zdroje kapitoly** | **77 502 862** | **75 018 790** | **58 985 607** | **75 213 790** | **60 076 460** | **60 076 460** | **60 076 460** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly (111 +11H)** | **67 650 616** | **59 187 562** | **58 985 607** | **58 985 607** | **60 076 460** | **60 076 460** | **60 076 460** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 61 219 905 | 58 001 230 | 58 445 974 | 58 445 974 | 59 536 827 | 59 536 827 | 59 536 827 |
| 610 mzdy | 20 350 095 | 19 385 056 | 19 236 664 | 19 236 664 | 19 236 664 | 19 236 664 | 19 236 664 |
| 620 odvody | 6 891 107 | 6 647 213 | 6 675 122 | 6 655 010 | 6 676 008 | 6 676 008 | 6 676 008 |
| 630 tovary a služby | 10 642 912 | 9 388 418 | 10 396 002 | 9 866 565 | 10 166 265 | 10 166 265 | 10 166 265 |
| 640 bežné transfery | 23 335 791 | 22 580 543 | 22 138 186 | 22 687 735 | 23 457 890 | 23 457 890 | 23 457 890 |
| kapitálové výdavky 700 | 6 430 711 | 1 186 332 | 539 633 | 539 633 | 539 633 | 539 633 | 539 633 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:** | **1 067 487** | **13 202 683** | **0** | **9 361 971** | **0** | **0** | **0** |
| EÚ prostriedky | 907 363 | 11 197 223 | 0 | 7 946 141 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 160 124 | 2 005 460 | 0 | 1 415 830 | 0 | 0 | 0 |
| **presun z minulých rokov §8** | **8 784 759** | **2 628 545** | **0** | **6 866 212** | **0** | **0** | **0** |
| z toho: štátny rozpočet | 2 092 650 | 212 776 | 0 | 4 160 091 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 5 688 289 | 2 053 415 | 0 | 2 299 128 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 1 003 820 | 362 354 | 0 | 406 993 | 0 | 0 | 0 |

Celkové zdroje SAV na rok 2013 sa rozpočtujú  v sume 60,1 mil. eur, čo predstavuje nárast oproti schválenému rozpočtu roku 2012 o 1,09 mil. eur, t. j. 1,85 %.

Osobné výdavky sa rozpočtujú v sume 25,9 mil. eur, čo je na približnej úrovni schváleného rozpočtu roku 2012.

Výdavky na tovary a služby na rok 2013 sa navrhujú v sume 10,2 mil. eur, čo predstavuje pokles o 230 tis. eur, t. j. o 2,21 % oproti schválenému rozpočtu roku 2012. Na poklese sa prejavuje presun finančných prostriedkov, ktorými kapitola navrhla posilniť kategóriu bežné transfery.

Rozpočtovaná úroveň bežných transferov na rok 2013 v sume 23,5 mil. eur je oproti schválenému rozpočtu roku 2012 vyššia o 1,32 mil. eur, t. j. o 5,96 %. Prostriedky sú určené na podporu výskumu v príspevkových organizáciách SAV a na financovanie štipendií doktorandov.

Kapitálové výdavky v sume 540 tis. eur predstavujú úroveň schváleného rozpočtu roku 2012.

Činnosť akadémie je zameraná na základný výskum, zúčastňuje sa aj na aplikovanom výskume a zabezpečuje tretí stupeň vysokoškolského vzdelávania.

**Financovanie základného a aplikovaného výskumu**

SAV prostredníctvom svojich 48 rozpočtových organizácií (vrátane Úradu predsedníctva SAV) a 21 príspevkových organizácií zabezpečuje riešenie úloh základného výskumu a aplikovaného výskumu. Na realizáciu výskumných úloh v roku 2013 kapitola rozpísala celkové výdavky v sume 55,7 mil. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu roku 2012 menej o 126 tis. eur, t. j.  o 0,23 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Spolu výdavky** | **74 855 327** | **71 937 654** | **55 802 171** | **71 698 555** | **55 676 290** | **55 676 290** | **55 676 290** |
| Úrad predsedníctva SAV | 8 742 368 | 4 147 993 | 5 973 599 | 7 824 570 | 6 630 421 | 6 630 421 | 6 630 421 |
| rozpočtové organizácie | 44 797 168 | 48 450 813 | 30 938 026 | 44 507 489 | 30 045 553 | 30 045 553 | 30 045 553 |
| príspevkové organizácie | 21 315 791 | 19 338 848 | 18 890 546 | 19 366 496 | 19 000 316 | 19 000 316 | 19 000 316 |

Prehľad rozpočtových a príspevkových organizácií Slovenskej akadémie vied je uvedený nižšie.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Rozpočtové organizácie spolu** | | **44 797 168** | **48 450 813** | **30 938 026** | **44 507 489** | **30 045 553** | **30 045 553** | **30 045 553** |
| 1. | Spoločenskovedný ústav | 448 044 | 417 992 | 286 868 | 376 230 | 281 257 | 281 257 | 281 257 |
| 2. | Technicko-hospodárska správa ústavov | 2 850 104 | 2 311 408 | 1 013 272 | 1 262 889 | 1 009 214 | 1 009 214 | 1 009 214 |
| 3. | Astronomický ústav | 1 433 302 | 1 638 654 | 858 465 | 1 821 499 | 855 625 | 855 625 | 855 625 |
| 4. | Geografický ústav | 625 503 | 605 755 | 602 810 | 607 269 | 588 985 | 588 985 | 588 985 |
| 5. | Ústav molekulárnej biológie | 1 233 002 | 1 210 840 | 1 042 393 | 1 086 394 | 1 028 909 | 1 028 909 | 1 028 909 |
| 6. | Ústav experimentálnej onkológie | 1 542 266 | 1 499 400 | 1 437 446 | 1 676 325 | 1 425 979 | 1 425 979 | 1 425 979 |
| 7. | Virologický ústav | 3 491 109 | 3 688 608 | 1 524 011 | 3 156 148 | 1 481 300 | 1 481 300 | 1 481 300 |
| 8. | Archeologický ústav | 2 401 249 | 1 750 174 | 1 688 676 | 1 615 972 | 1 429 200 | 1 429 200 | 1 429 200 |
| 9. | Matematický ústav | 876 620 | 844 180 | 797 639 | 804 317 | 777 380 | 777 380 | 777 380 |
| 10. | Ústav experimentálnej fyziky | 4 459 828 | 4 075 337 | 1 913 756 | 3 337 260 | 1 922 614 | 1 922 614 | 1 922 614 |
| 11. | Neurobiologický ústav | 689 037 | 2 115 026 | 524 304 | 2 047 920 | 443 548 | 443 548 | 443 548 |
| 12. | Ústav fyziológie hospodárskych zvierat | 1 593 528 | 1 961 379 | 664 085 | 1 270 202 | 649 059 | 649 059 | 649 059 |
| 13. | Historický ústav | 1 343 427 | 1 286 933 | 1 246 324 | 1 282 124 | 1 231 560 | 1 231 560 | 1 231 560 |
| 14. | Ústav etnológie | 491 113 | 499 330 | 459 848 | 453 514 | 445 684 | 445 684 | 445 684 |
| 15. | Filozofický ústav | 507 221 | 473 891 | 449 748 | 454 378 | 436 902 | 436 902 | 436 902 |
| 16. | Ústav experimentálnej psychológie | 391 660 | 355 645 | 361 854 | 349 878 | 357 199 | 357 199 | 357 199 |
| 17. | Ústav štátu a práva | 341 758 | 337 759 | 319 207 | 318 594 | 313 587 | 313 587 | 313 587 |
| 18. | Jazykovedný ústav Ľudovíta Štúra | 1 079 877 | 1 049 710 | 899 617 | 1 046 999 | 905 955 | 905 955 | 905 955 |
| 19. | Technicko-hospodárska správa ústavov | 805 681 | 442 823 | 372 603 | 437 319 | 366 744 | 366 744 | 366 744 |
| 20. | Ústav dejín umenia | 250 407 | 292 432 | 226 598 | 269 278 | 223 799 | 223 799 | 223 799 |
| 21. | Ústav molekulárnej fyziológie a genetiky | 858 684 | 938 682 | 744 880 | 847 724 | 741 104 | 741 104 | 741 104 |
| 22. | Ústredný archív | 145 369 | 117 104 | 116 025 | 111 016 | 114 411 | 114 411 | 114 411 |
| 23. | Ústav politických vied | 224 245 | 233 853 | 217 915 | 216 190 | 215 102 | 215 102 | 215 102 |
| 24. | Ústav anorganickej chémie | 2 106 739 | 4 204 986 | 1 044 718 | 4 059 959 | 1 034 288 | 1 034 288 | 1 034 288 |
| 25. | Geofyzikálny ústav | 921 316 | 886 416 | 855 068 | 978 343 | 848 160 | 848 160 | 848 160 |
| 26. | Parazitologický ústav | 1 430 538 | 1 368 142 | 787 279 | 1 757 512 | 781 420 | 781 420 | 781 420 |
| 27. | Ústav biochémie a genetiky živočíchov | 722 074 | 724 524 | 697 576 | 683 005 | 649 729 | 649 729 | 649 729 |
| 28. | Ústav hudobnej vedy | 269 830 | 267 604 | 248 841 | 264 696 | 245 481 | 245 481 | 245 481 |
| 29. | Ústav divadelnej a filmovej vedy | 178 451 | 168 315 | 155 599 | 179 092 | 156 482 | 156 482 | 156 482 |
| 30. | Ústredná knižnica | 678 929 | 675 006 | 638 533 | 645 809 | 640 785 | 640 785 | 640 785 |
| 31. | Prognostický ústav | 372 362 | 344 710 | 313 063 | 350 522 | 321 020 | 321 020 | 321 020 |
| 32. | Ústav experimentálnej endokrinológie | 1 111 633 | 1 496 021 | 1 040 982 | 1 030 280 | 965 197 | 965 197 | 965 197 |
| 33. | Ústav experimentálnej farmakológie a toxikológie | 977 424 | 1 296 822 | 1 024 648 | 1 149 640 | 951 921 | 951 921 | 951 921 |
| 34. | Ústav pre výskum srdca | 434 669 | 409 495 | 407 181 | 422 358 | 402 920 | 402 920 | 402 920 |
| 35. | Ústav normálnej a patologickej fyziológie | 826 864 | 607 378 | 576 842 | 610 682 | 579 514 | 579 514 | 579 514 |
| 36. | Botanický ústav | 1 206 911 | 1 147 761 | 1 124 943 | 1 129 518 | 1 111 413 | 1 111 413 | 1 111 413 |
| 37. | Ústav genetiky a biotechnológie rastlín | 932 099 | 591 166 | 547 060 | 557 938 | 533 123 | 533 123 | 533 123 |
| 38. | Sociologický ústav | 413 273 | 392 843 | 375 874 | 386 943 | 367 755 | 367 755 | 367 755 |
| 39. | Ústav výskumu sociálnej komunikácie | 262 233 | 247 583 | 242 891 | 245 338 | 259 833 | 259 833 | 259 833 |
| 40. | Ústav orientalistiky | 249 060 | 240 496 | 237 583 | 240 126 | 232 530 | 232 530 | 232 530 |
| 41. | Ústav svetovej literatúry | 377 251 | 388 941 | 372 431 | 375 266 | 361 989 | 361 989 | 361 989 |
| 42. | Ústav slovenskej literatúry | 600 719 | 573 159 | 558 822 | 568 425 | 547 604 | 547 604 | 547 604 |
| 43. | Neuroimunologický ústav | 795 069 | 1 204 713 | 546 367 | 794 003 | 481 562 | 481 562 | 481 562 |
| 44. | Slavistický ústav Jána Stanislava | 179 280 | 174 511 | 167 238 | 179 760 | 164 339 | 164 339 | 164 339 |
| 45. | Molekulárno-medicínske centrum | 312 023 | 164 289 | 233 148 | 237 011 | 227 217 | 227 217 | 227 217 |
| 46. | Technologický inštitút | 358 427 | 1 456 890 | 65 507 | 1 918 109 | 64 544 | 64 544 | 64 544 |
| 47. | Kongresové centrum Smolenice | 996 960 | 1 272 127 | 907 488 | 893 715 | 871 610 | 871 610 | 871 610 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Príspevkové organizácie spolu** | | **21 315 791** | **19 338 848** | **18 890 546** | **19 366 496** | **19 000 316** | **19 000 316** | **19 000 316** |
| 1. | Fyzikálny ústav | 1 607 350 | 1 576 228 | 1 457 165 | 1 541 393 | 1 479 756 | 1 479 756 | 1 479 756 |
| 2. | Ústav geotechniky | 787 776 | 718 811 | 713 892 | 672 073 | 702 821 | 702 821 | 702 821 |
| 3. | Ústav stavebníctva a architektúry | 1 214 421 | 737 179 | 797 584 | 761 541 | 792 323 | 792 323 | 792 323 |
| 4. | Ústav hydrológie | 725 861 | 623 881 | 641 871 | 638 914 | 620 976 | 620 976 | 620 976 |
| 5. | Chemický ústav | 2 027 134 | 1 891 828 | 1 792 509 | 1 839 761 | 1 808 105 | 1 808 105 | 1 808 105 |
| 6. | Arborétum Mlyňany | 508 085 | 437 725 | 426 760 | 424 515 | 407 753 | 407 753 | 407 753 |
| 7. | Veda, vydavateľstvo SAV | 521 070 | 398 762 | 288 294 | 273 543 | 269 878 | 269 878 | 269 878 |
| 8. | Ústav materiálového výskumu | 1 093 771 | 1 188 921 | 1 036 353 | 867 401 | 951 577 | 951 577 | 951 577 |
| 9. | Encyklopedický ústav | 727 100 | 716 187 | 709 472 | 695 631 | 689 002 | 689 002 | 689 002 |
| 10. | Správa účelových zariadení | 1 276 040 | 1 028 584 | 1 008 460 | 871 055 | 920 845 | 920 845 | 920 845 |
| 11. | Výpočtové stredisko | 504 929 | 512 145 | 464 630 | 565 676 | 548 621 | 548 621 | 548 621 |
| 12. | Ústav materiálov a mechaniky strojov | 1 332 765 | 1 167 504 | 1 376 270 | 1 986 349 | 1 695 895 | 1 695 895 | 1 695 895 |
| 13. | Ústav polymérov | 1 105 637 | 1 053 822 | 993 225 | 1 058 700 | 1 011 242 | 1 011 242 | 1 011 242 |
| 14. | Geologický ústav | 781 199 | 575 024 | 617 580 | 595 113 | 607 421 | 607 421 | 607 421 |
| 15. | Ústav merania | 933 454 | 904 326 | 871 982 | 854 250 | 861 263 | 861 263 | 861 263 |
| 16. | Elektrotechnický ústav | 1 573 636 | 1 468 484 | 1 425 946 | 1 430 120 | 1 404 680 | 1 404 680 | 1 404 680 |
| 17. | Ústav ekológie lesa | 933 536 | 812 053 | 775 041 | 785 144 | 761 224 | 761 224 | 761 224 |
| 18. | Ústav zoológie | 915 318 | 856 070 | 800 947 | 782 754 | 816 728 | 816 728 | 816 728 |
| 19. | Ústav krajinnej ekológie | 679 306 | 701 642 | 666 143 | 652 211 | 652 239 | 652 239 | 652 239 |
| 20. | Ekonomický ústav | 767 927 | 743 840 | 714 747 | 750 049 | 724 966 | 724 966 | 724 966 |
| 21. | Ústav informatiky | 1 299 475 | 1 225 832 | 1 311 675 | 1 320 303 | 1 273 001 | 1 273 001 | 1 273 001 |

**Financovanie tretieho stupňa vysokoškolského vzdelávania**

SAV ako externá vzdelávacia inštitúcia sa podieľa na výchove nových generácií vedeckých pracovníkov v širokej palete vedných odborov. Zo svojho rozpočtu hradí nielen prostriedky na štipendiá, ale aj náklady spojené s vedeckou činnosťou doktorandov. Na rok 2013 SAV rozpísala výdavky na tretí stupeň vysokoškolského vzdelávania v sume   
4,40 mil. eur, čo predstavuje nárast oproti  schválenému rozpočtu roku 2012 o 1,22 mil. eur,   
t. j. 38,2 %. Zo sumy 4,40 mil. eur sú rozpočtované výdavky na štipendiá v sume 4,26 mil. eur a 0,14 mil. eur sú bežné výdavky na tovary a služby spojené s vedeckou činnosťou doktorandov.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Výdavky na doktorandov v eurách spolu** | **2 647 534** | **3 081 134** | **3 183 436** | **3 300 170** | **4 400 170** | **4 400 170** | **4 400 170** |
| z toho: tovary a služby na doktorandov | 109 838 | 122 179 | 134 960 | 141 760 | 141 760 | 141 760 | 141 760 |
| štipendiá doktorandov | 2 537 696 | 2 958 955 | 3 048 476 | 3 158 410 | 4 258 410 | 4 258 410 | 4 258 410 |
| počet doktorandov (osôb) | 419 | 440 | 510 | 470 | 470 | 470 | 470 |

**Všeobecná pokladničná správa**

V kapitole sú obsiahnuté výdavky štátneho rozpočtu, ktoré nesúvisia s  výdavkami ostatných kapitol, vrátane výdavkov spojených so správou štátneho dlhu. V rámci kapitoly sú rozpočtované aj prostriedky súvisiace s činnosťou Kancelárie verejného ochrancu práv, Rady pre vysielanie a retransmisiu a Úradu na ochranu osobných údajov. Zároveň sa rozpočtujú aj transfery na činnosť Ústavu pamäti národa, Slovenského národného strediska pre ľudské práva a transfer Sociálnej poisťovni.

Výdavky kapitoly na rok 2013 predstavujú 3,5 mld. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 menej o 16,5 %, na čom sa podieľa najmä zníženie transferu Sociálnej poisťovni.

Výdavky kapitoly možno rozčleniť do piatich základných skupín.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Výdavky spolu** | **3 067 024 368** | **3 113 429 378** | **4 144 599 875** | **3 616 090 458** | **3 461 052 932** | **3 594 613 167** | **3 898 585 510** |
| Rezervy | 7 889 307 | 212 | 73 417 161 | 3 031 196 | 374 529 936 | 335 472 902 | 434 609 869 |
| Fin. vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ | 574 565 740 | 596 498 107 | 720 771 260 | 652 337 641 | 749 034 111 | 723 661 834 | 780 610 826 |
| Výdavky spojené so správou št. dlhu | 864 075 225 | 1 006 647 067 | 1 386 678 600 | 1 349 888 108 | 1 326 365 603 | 1 517 326 476 | 1 678 101 594 |
| Finančné vzťahy k Sociálnej poisťovni | 1 441 708 625 | 1 446 193 405 | 1 780 000 000 | 1 564 592 500 | 918 237 452 | 940 012 232 | 927 213 858 |
| Ostatné | 178 785 471 | 64 090 587 | 183 732 854 | 46 241 013 | 92 885 830 | 78 139 723 | 78 049 363 |

**Rezervy**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Rezervy** | **7 889 307** | **212** | **73 417 161** | **3 031 196** | **374 529 936** | **335 472 902** | **434 609 869** |
| Rezerva vlády | 7 889 000 | 0 | 5 000 000 | 3 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Rezerva na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí a na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov | 307 | 212 | 10 000 000 | 0 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Rezerva na riešenie vplyvov nových zákonných úprav a iných vplyvov | 0 | 0 | 6 557 171 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na riešenie krízových situácií | 0 | 0 | 11 000 000 | 0 | 11 000 000 | 11 000 000 | 11 000 000 |
| Rezerva na mzdy a poistné | 0 | 0 | 18 159 990 | 31 196 | 5 031 589 | 1 945 149 | 1 778 306 |
| Rezerva na výdavky spojené s nepoistením majetku štátu | 0 | 0 | 2 000 000 | 0 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Rezerva na sociálne služby | 0 | 0 | 20 000 000 | 0 | 25 494 200 | 0 | 0 |
| Rezerva na nové úlohy v oblasti jadrovej bezpečnosti | 0 | 0 | 700 000 | 0 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Rezerva na prípravu predsedníctva SR v Rade EÚ | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Rezerva na možný zhoršený vývoj ekonomiky | 0 | 0 | 0 | 0 | 313 004 147 | 301 527 753 | 400 831 563 |

Na krytie nepredvídaných a mimoriadnych potrieb súvisiacich so zabezpečením plnenia vnútorných a zahraničných úloh Slovenskej republiky je rozpočtovaná rezerva vlády.

Rozpočet rezervy na riešenie krízových situácií zahŕňa rezervu, ktorej tvorba vyplýva zo zákona č. 387/2002 Z. z. o riadení štátu v krízových situáciách mimo času vojny a vojnového stavu. Časť rezervy tvoria výdavky, ktoré budú slúžiť na krytie výdavkov v prípade povodní, živelných pohrôm, resp. riešenie odškodňovania pri mimoriadnych udalostiach a krízových situáciách.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Rezerva na mzdy a poistné** | **0** | **0** | **18 159 990** | **31 196** | **5 031 589** | **1 945 149** | **1 778 306** |
| Rezerva na krytie zákona č. 120/1993 Z. z. o platových pomeroch ústavných činiteľov | 0 | 0 | 16 494 661 | 0 | 4 846 253 | 1 757 501 | 1 589 502 |
| Rezerva na zvýšenie osobných výdavkov pedagogických zamestnancov o 3 % (bez RŠ a VVŠ) | 0 | 0 | 1 449 106 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na osobné výdavky pre náhradné obsadenie miest uvoľnených vyslaním národného experta do cudziny | 0 | 0 | 185 027 | 0 | 177 533 | 177 533 | 177 533 |
| Rezerva na zvýšenie odmien členov RVR | 0 | 0 | 31 196 | 31 196 | 7 803 | 10 115 | 11 271 |

Rezerva na mzdy a poistné sa rozpočtuje na krytie zákona č. 120/1993 Z. z. o platoch ústavných činiteľov v súvislosti s prognózou rastu priemernej mzdy v hospodárstve SR. Zároveň sa tu rozpočtujú aj osobné výdavky pre náhradné obsadenie miest za vyslaných národných expertov podľa uznesenia vlády SR č. 723/2004 k návrhu postupu vysielania národných expertov Slovenskej republiky do inštitúcií Európskej únie.

Rezerva na výdavky spojené s nepoistením majetku štátu sa rozpočtuje v nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 171/2011.

Rezerva na nové úlohy v oblasti jadrovej bezpečnosti sa rozpočtuje na plnenie nových úloh v oblasti výkonu štátneho dozoru najmä v súvislosti s procesom dokončovania stavby jadrovej elektrárne Mochovce 3 a 4 a vzhľadom na potrebu zvýšenia kontroly jadrovej bezpečnosti po udalostiach v jadrovej elektrárni Fukušima.

Rezerva na prípravu predsedníctva Slovenskej republiky v Rade Európskej únie, ktoré bude v druhom polroku 2016, sa rozpočtuje so zámerom priebežne vytvárať podmienky pre zabezpečenie predsedníctva.

Na zabezpečenie vplyvu zákona o sociálnych službách sa v kapitole vytvára rezerva na sociálne služby.

V kapitole sa rozpočtuje aj rezerva na možný zhoršený vývoj ekonomiky v nasledujúcich rokoch. Týmto vláda SR získava nástroj na dosiahnutie základného fiškálneho cieľa, ktorým je dodržanie plánovaných schodkov rozpočtu verejnej správy.

**Finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ** | **574 565 740** | **596 498 107** | **720 771 260** | **652 337 641** | **749 034 111** | **723 661 834** | **780 610 826** |
| Výdavky na financovanie finančných mechanizmov | 6 633 307 | 4 238 200 | 4 414 141 | 4 414 141 | 8 659 140 | 6 415 711 | 5 292 826 |
| Odvody do všeobecného rozpočtu EÚ,  príspevky SR do EÚ fondov | 520 270 273 | 587 262 923 | 672 856 519 | 633 830 265 | 689 874 371 | 684 745 523 | 742 817 400 |
| Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii | 0 | 150 691 | 43 500 600 | 14 093 235 | 50 500 600 | 2 500 600 | 2 500 600 |
| Výdavky na financovanie spoločných programov a finančnej obálky | 47 662 160 | 4 846 293 | 0 | 0 | 0 | 30 000 000 | 30 000 000 |

Výdavky na roky 2013 až 2015 zaradené v tejto skupine predstavujú zdroje určené na financovanie finančného mechanizmu EHP, Nórskeho finančného mechanizmu a Švajčiarskeho finančného mechanizmu. Výdavky na spolufinancovanie týchto nástrojov sa rozpočtujú na rok 2013 v sume 5,02 mil. eur.

Rozpočtované sú tu aj prostriedky, ktoré bude SR odvádzať do všeobecného rozpočtu Európskej únie a  príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu.

V tomto okruhu výdavkov je zahrnutá aj rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii. Využíva sa na administrovanie prostriedkov štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu, príjmov z poľnohospodárskych fondov, odvodov Európskej únii, na prípadné korekcie za poskytnuté prostriedky EÚ, na rýchlejšiu realizáciu a väčší počet projektov,  na výdavky na zefektívnenie systému finančného riadenia EÚ fondov a iných finančných nástrojov. Slúži na krytie nevyhnutých a nepredvídaných výdavkov, ktoré vznikli v tejto oblasti v priebehu roka.

Vzhľadom na súčasný stav prípravy legislatívy, strategických a programových dokumentov na programové obdobie 2014 až 2020 je v  rámci výdavkov na financovanie spoločných programov v návrhu rozpočtu na roky 2014 a 2015 zapracovaná aj časť výdavkov viažúca sa k príjmom z EÚ z tretieho programového obdobia a výdavky na spolufinancovanie k týmto príjmom. K ich rozdeleniu a zapracovaniu do programových štruktúr kapitol dôjde po schválení základných dokumentov týkajúcich sa daného obdobia.

**Výdavky spojené so správou štátneho dlhu**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Výdavky spojené so správou štátneho dlhu | 864 075 225 | 1 006 647 067 | 1 386 678 600 | 1 349 888 108 | 1 326 365 603 | 1 517 326 476 | 1 678 101 594 |

*Náklady na financovanie štátneho dlhu*

Zväčšujúci sa štátny dlh prostredníctvom deficitov štátneho rozpočtu a v prípade prehlbovania dlhovej krízy rastúce výnosy štátnych dlhopisov budú v najbližších rokoch predstavovať veľký tlak na výdavky verejných financií a zmenšovať tak priestor pre ostatné verejné výdavky.

Vo výdavkoch spojených so správou štátneho dlhu sú zahrnuté aj náklady na úhradu úrokového diferenciálu pre Národnú banku Slovenska v súvislosti s operáciami s Medzinárodným menovým fondom.

*Základné predpoklady pri rozpočtovaní nákladov na financovanie štátneho dlhu*

*A. Celková hodnota štátneho dlhu*

V priebehu rokov 2012 až 2015 sa štátny dlh bude postupne zväčšovať predovšetkým z dôvodu deficitov štátneho rozpočtu. Veľkosť štátneho dlhu bude ovplyvňovať aj hodnota pôžičiek zo Systému štátnej pokladnice, pretože časť zdrojov, potrebných na krytie finančných potrieb štátu, získava Ministerstvo financií SR z tohto zdroja. Vplyv na veľkosť štátneho dlhu bude mať aj hodnota finančných zdrojov, ktoré bude MF SR ukladať krátkodobo na finančnom trhu s cieľom mať k dispozícii okamžitú rezervu na krytie neočakávaných výkyvov cash flow štátu.

Predpokladaný vývoj deficitu štátneho rozpočtu bude nasledovný.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v mld. eur** | **2011 S** | **2012 R** | **2013 P** | **2014 P** | **2015 P** |
| Deficit ŠR | 3,276 | 3,675 | 3,059 | 2,786 | 2,615 |

Štátny dlh je hodnota emitovaných štátnych dlhopisov, štátnych pokladničných poukážok a vládnych úverov. Štátny dlh sa bude pravdepodobne v nasledujúcich rokoch k 31.12. vyvíjať nasledovne.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v mld. eur** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 P** | **2013 P** | **2014 P** | **2015 P** |
| Štátny dlh | 25,754 | 28,598 | 33,398 | 37,188 | 40,324 | 43,343 |
| Štátna pokladnica | 3,1 | 3,57 | 3,976 | 4,175 | 4,363 | 4,518 |
| Vklady v bankách | -1,586 | -0,673 | -2,19 | -2,56 | -2,682 | -2,922 |
| Čisté štátne záväzky | 28,854 | 32,168 | 37,374 | 41,363 | 44,687 | 47,861 |

*B. Úročenie štátneho dlhu*

Rozhodujúca časť štátneho dlhu – viac ako 87 % - má zafixované úročenie na niekoľko rokov dopredu. Zmena úrokových sadzieb na finančnom trhu sa v úrokových nákladoch na štátny dlh preto prejaví len postupne. Nové dlhopisy, ktoré sú vydávané na krytie nových deficitov štátneho rozpočtu a ako náhrada splatných štátnych dlhopisov, budú vydávané pravdepodobne s väčšími, v danom roku aktuálnymi trhovými úrokovými sadzbami. Okrem toho sa v každom roku precení časť portfólia, ktorá je úročená pohyblivou úrokovou sadzbou, v roku 2012 táto časť dosahovala približne 9,5 % celého portfólia. Dlhopisy s pohyblivou úrokovou sadzbou sa vydávajú na základe Stratégie riadenia štátneho dlhu s cieľom pokrytia investorského dopytu, ktorý je zameraný prevažne na aktíva s pohyblivou úrokovou sadzbou.

Záväzky s pohyblivou úrokovou sadzbou.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **v mld. eur** | **2012 R** | **2013 P** | **2014 P** | **2015 P** |
| Nové záväzky | 3,675 | 3,059 | 2,786 | 2,615 |
| Precenenie portfólia a splatný dlh | 8,5 | 8,3 | 8,4 | 6,4 |
| Precenenie všetkých záväzkov | 12,175 | 11,359 | 11,186 | 9,015 |

V rokoch 2013 až 2015 sa postupne precení (ocení v prípade nových záväzkov) novými trhovými úrokovými sadzbami spolu 32,44 mld. eur. Ak sa táto hodnota precení väčšími úrokovými sadzbami ako sú súčasné, precenenie prinesie ďalšie dodatočné výdavky štátneho rozpočtu v jednotlivých rokoch.

V nasledujúcich rokoch si bude MF SR musieť na finančných trhoch požičať nasledovné sumy:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v mld. eur** | **2011 S** | **2012 R** | **2013 P** | **2014 P** | **2015 P** |
| Deficit ŠR | 3,276 | 3,675 | 3,059 | 2,786 | 2,615 |
| Splatný štátny dlh | 4,3 | 4,047 | 5,286 | 6,215 | 6,359 |
| Celková finančná potreba MF SR | 7,576 | 7,722 | 8,345 | 9,001 | 8,974 |

Kľúčovým predpokladom pri tvorbe rozpočtu nákladov štátneho dlhu sú očakávané úrokové sadzby na finančnom trhu. Tie sú jedným z parametrov makroekonomického vývoja, o ktorých diskutuje Výbor pre makroekonomické prognózy v gescii MF SR.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2012 P** | **2013 P** | **2014 P** | **2015 P** |
| ECB KEY RATE | 0,792% | 0,573% | 1,021% | 1,552% |
| EONIA | 0,251% | 0,298% | 0,808% | 1,410% |
| 3M EURIBOR | 0,604% | 0,548% | 1,171% | 1,698% |
| 6M EURIBOR | 0,842% | 0,755% | 1,329% | 1,827% |
| 6M EUR LIBOR | 0,842% | 0,755% | 1,329% | 1,827% |
| 1Y | 1,128% | 1,168% | 1,644% | 2,084% |
| 5Y | 2,710% | 2,992% | 3,360% | 3,717% |
| 10Y | 3,789% | 4,052% | 4,317% | 4,633% |
| 15Y | 3,964% | 4,227% | 4,492% | 4,808% |
| 20Y | 4,139% | 4,402% | 4,667% | 4,983% |
| 5Y Eurobonds | 2,810% | 3,092% | 3,460% | 3,817% |
| 10Y Eurobonds | 3,889% | 4,152% | 4,417% | 4,733% |
| 15Y Eurobonds | 4,064% | 4,327% | 4,592% | 4,908% |

*C. Iné predpoklady*

Celkové náklady na štátny dlh môžu v menšej miere ovplyvniť aj niektoré iné vplyvy, medzi ktoré napríklad patria:

* Rýchlosť – dynamika rastu deficitu štátneho rozpočtu v priebehu roka. Ak deficit rastie rýchlejšie už v prvom polroku, výsledkom sú väčšie úrokové náklady v porovnaní so situáciou, keď deficit významne rastie až v závere roka.
* Štruktúra emitovaných štátnych dlhopisov a emisná politika v priebehu bežného roka. Ak MF SR emituje dlhopisy s kratšou dobou splatnosti, úrokové sadzby sú zvyčajne menšie. Nevýhodou je však väčšie refinančné riziko a úrokové riziko. A naopak, pri dlhších splatnostiach sú síce úroky väčšie, ale štát má väčšiu istotu stability pri financovaní štátneho dlhu.

*Náklady na financovanie štátneho dlhu (len čisté výdavky tzv. saldo)*

Zmeny úrokových sadzieb a zmeny deficitov štátneho rozpočtu sa prejavia v zmene nákladov na štátny dlh. Celkové zaťaženie verejných financií úrokovými nákladmi sa sleduje dvoma spôsobmi. Akruálne náklady (časovo rozlíšené) zodpovedajú nákladom na daný kalendárny rok, a to bez ohľadu na to, či sa úroky vyplatia v danom roku alebo až ďalších rokoch. Akruálne sledovanie a vykazovanie nákladov presnejšie odzrkadľuje reálne náklady štátu na dlhovú službu v jednotlivých rokoch.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Akruálne (časovo rozlíšené) náklady [v mil. eur]** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| 1.Úroky a diskont štátnych cenných papierov vrátane nákladov na fin. operácie ŠD | 871,7 | 1 030,19 | 1 128,93 | 1 297,75 | 1 408,72 | 1 552,80 |
| 2. Úroky z prijatých vládnych úverov | 30,6 | 42,15 | 75,34 | 71,97 | 65,83 | 60,05 |
| 3. Poplatky | 10,7 | 5,34 | 16,63 | 22,50 | 36,50 | 36,50 |
| 4. Úroky platené ŠP (refinančný systém) | 18,6 | 53 | 46,10 | 33,63 | 40,83 | 48,42 |
| **Spolu** | **931,6** | **1 130,68** | **1 267,00** | **1 425,85** | **1 551,88** | **1 697,77** |

Druhý spôsob, tzv. hotovostné výdavky na štátny dlh sú dané hodnotou výdavkov, ktoré sa v danom roku vyplatia.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Hotovostné náklady [v mil. eur]** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| 1. Úroky a diskont štátnych cenných papierov vrátane nákladov na fin. operácie ŠD | 808,5 | 920,59 | 1 284,60 | 1 212,00 | 1 369,81 | 1 532,52 |
| 2. Úroky z prijatých vládnych úverov | 30,1 | 28,2 | 38,98 | 57,88 | 69,83 | 60,31 |
| 3. Poplatky | 10,7 | 5,34 | 16,63 | 22,50 | 36,50 | 36,50 |
| 4. Úroky platené ŠP (refinančný systém) | 14,7 | 52,51 | 46,10 | 33,63 | 40,83 | 48,42 |
| **Spolu** | **864,0** | **1 006,64** | **1 386,31** | **1 326,01** | **1 516,97** | **1 677,75** |

Údaje výdavkov na roky 2010 a 2011 sú uvádzané bez zahrnutia príjmov. Na roky 2012 až 2015 sú rozpočtované výdavky zmenšené o príjmy, uvádzajú sa len čisté výdavky (saldo účet). Uvedené platí pre všetky jednotlivé položky tabuliek.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | (v tis. eur) | |  |  | (v eurách) |
| **Štátny dlh (úroky)** | | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Hotovostný princíp** | Štátny rozpočet -transfer na saldo účet | 864 075 | 1 006 647 | 1 386 679 | | 1 349 888 | 1 326 010 603 | 1 516 971 476 | 1 677 746 594 |
| Štátny rozpočet -poplatky | 0 | 0 | 0 | | 0 | 355 000 | 355 000 | 355 000 |
| **Spolu v rozpočte VPS:** | **0** | **0** | **0** | | **0** | **1 326 365 603** | **1 517 326 476** | **1 678 101 594** |
| **Saldo účet\*** | Prostriedky z finančných operácií ARDAL(príjmy) | 0 | 0 | 0 | | 0 | 8 460 200 | 14 404 646 | 28 662 305 |
| **SPOLU Štátny dlh:** | | **864 075** | **1 006 647** | **1 386 679** | | **1 349 888** | **1 334 825 803** | **1 531 731 122** | **1 706 763 899** |

\* V roku 2012 sa v zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení v znení neskorších predpisov pre efektívne fungovanie obsluhy Štátneho dlhu zriadil samostatný mimorozpočtový účet  (tzv. saldo účet Štátneho dlhu). Uvedený mimorozpočtový účet slúži pre príjmové aj výdavkové transakcie vykonávané ARDALom v mene MF SR. Stav mimorozpočtového účtu sa vyrovnáva transferom z výdavkového rozpočtového účtu Štátneho dlhu mesačne a ku koncu roka na nulový zostatok.

**Finančné vzťahy k Sociálnej poisťovni**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Finančné vzťahy k Sociálnej poisťovni** | **1 441 708 625** | **1 446 193 405** | **1 780 000 000** | **1 564 592 500** | **918 237 452** | **940 012 232** | **927 213 858** |
| Transfer Sociálnej poisťovni | 1 441 708 625 | 1 446 193 405 | 1 780 000 000 | 1 564 592 500 | 689 099 049 | 922 445 268 | 908 729 663 |
| Rezerva na otvorenie II. piliera v zmysle zákona č. 461/2004 Z. z. | 0 | 0 | 0 | 0 | 229 138 403 | 17 566 964 | 18 484 195 |

V kapitole je rozpočtovaný transfer Sociálnej poisťovni na krytie deficitov základného fondu starobného poistenia v sume 689,1 mil. eur v roku 2013. Pokles oproti roku schválenému rozpočtu 2012 o 1 090,9 mil. eur vyplýva zo zmien v oblasti sociálneho poistenia a dočasného otvorenia druhého dôchodkového piliera.

V nadväznosti na pripravované opatrenia v oblasti starobného dôchodkového sporenia sa vytvára rezerva na otvorenie druhého dôchodkového piliera  vo výške indikatívnej alokácie prostriedkov v sume 229 mil. eur v roku 2013,  17,6 mil. eur v roku 2014 a 18,5 mil. eur v roku 2015.

**Ostatné výdavky**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S\*** | **2011 S\*** | **2012 R** | **2012 OS\*** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Ostatné** | **178 785 471** | **64 090 587** | **183 732 854** | **46 241 013** | **92 885 830** | **78 139 723** | **78 049 363** |
| Úhrada majetkovej ujmy | 1 356 180 | 1 110 000 | 2 000 900 | 2 000 900 | 1 900 500 | 1 700 000 | 1 600 000 |
| Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam | 18 982 174 | 7 333 170 | 23 706 600 | 22 849 497 | 7 600 000 | 7 600 000 | 7 600 000 |
| Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a dotácie na individuálne potreby obcí | 0 | 3 269 593 | 3 269 500 | 3 269 500 | 0 | 3 269 500 | 3 269 500 |
| Štátny príspevok na pôžičky mladým manželom a štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery | 2 947 | 23 257 | 68 000 | 68 000 | 48 500 | 69 500 | 95 500 |
| Úhrada poplatkov Štátnej pokladnici | 1 232 | 1 200 | 2 800 | 2 800 | 2 800 | 2 800 | 2 800 |
| Výdavky na administratívny poplatok EIB | 0 | 0 | 5 711 | 5 711 | 8 039 | 9 521 | 9 580 |
| Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce | 25 835 275 | 25 372 652 | 27 509 000 | 6 464 838 | 26 505 800 | 27 088 900 | 27 657 800 |
| Dotácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok pre obce | 2 024 829 | 2 024 829 | 2 024 800 | 2 024 800 | 0 | 2 024 800 | 2 024 800 |
| Kompenzačná dotácia pre obce v zmysle uzn. vl. SR č. 100/2010, 144/2010 a 861/2010 | 85 699 999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Finančné zúčtovanie (poistného VZP platené štátom) | 5 000 | 0 | 75 000 000 | 0 | 19 213 576 | 0 | 0 |
| Príspevky do medzinárodných organizácií | 736 629 | 1 621 166 | 2 100 000 | 2 100 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 |
| Výdavky na zastupovanie pri medzinárodných arbitrážach | 0 | 0 | 10 000 000 | 0 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Výdavky na plnenie multilicenčnej zmluvy s Microsoft | 0 | 0 | 16 000 000 | 0 | 16 000 000 | 16 000 000 | 16 000 000 |
| Výdavky na audit verejnej správy | 0 | 0 | 4 000 000 | 0 | 1 800 000 | 600 000 | 0 |
| Výdavky na sanačné a základné rekonštrukčné práce - Rusovce | 0 | 0 | 3 000 000 | 0 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Výdavky na projekt Minerva 2.0 | 0 | 0 | 10 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rada pre vysielanie a retransmisiu | 1 193 006 | 1 127 312 | 1 202 314 | 1 202 314 | 1 175 717 | 1 185 116 | 1 195 592 |
| Kancelária verejného ochrancu práv | 1 248 871 | 1 142 378 | 1 166 276 | 1 166 276 | 1 172 343 | 1 174 026 | 1 178 231 |
| Úrad na ochranu osobných údajov | 775 158 | 675 069 | 684 919 | 684 919 | 876 324 | 856 329 | 856 329 |
| Transfer Ústavu pamäti národa | 1 610 826 | 1 520 370 | 1 463 570 | 1 520 570 | 1 553 730 | 1 530 730 | 1 530 730 |
| Transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva | 643 081 | 528 464 | 528 464 | 528 464 | 528 501 | 528 501 | 528 501 |

\*Do skutočnosti za roky 2010 a 2011 a očakávanej skutočnosti na rok 2012 sú dopočítané výdavky, ktoré nie sú rozpočtované v roku 2012 a v návrhu rozpočtu kapitoly na roky 2013 až 2015.

Na doplatenie štátom plateného poistného na zdravotné poistenie za zákonom určené skupiny osôb za rok 2013 sa rozpočtuje 19,2 mil. eur.

Na plnenie multilicenčnej zmluvy s Microsoft sa rozpočtujú výdavky na roky 2013 až 2015 vo výške 16 mil. eur. V rokoch 2009 a 2010 boli tieto výdavky uhrádzané z kapitoly   
MF SR. V roku 2011, 2012 a 2013 sú výdavky rozpočtované v kapitole Všeobecná pokladničná správa. V prípade plnenia zmluvy bude na tento účel rozpočtovým opatrením zvýšený limit výdavkov kapitoly MF SR.

*Rada pre vysielanie a retransmisiu (RVR)*

Celkové výdavky RVR sú rozpočtované v sume 1,18 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 predstavuje zníženie o 26,6 tis. eur.

Objem osobných výdavkov sa navrhuje v sume 598 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 predstavuje pokles o 5,68 %. Vyšší ako 5 % pokles osobných výdavkov je spôsobený vyšším poklesom odvodov. Výdavky na tovary a služby medziročne rastú o 1,93 %. V rámci týchto výdavkov sa rozpočtujú aj odmeny členov rady, ktorých výška je naviazaná na plat poslanca Národnej rady SR.

Bežné transfery sa rozpočtujú v sume 2,8 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 predstavuje nárast o 7,69 %. Kapitálové výdavky medziročne klesajú o 13,0 %, v absolútnom vyjadrení pokles predstavuje sumu 1,50 tis. eur.

*Kancelária verejného ochrancu práv*

Na rok 2013 sa pre organizáciu navrhuje limit výdavkov vo výške 1,17 mil. eur, čo je o 0,52 % viac v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2013 rozpočtuje v sume 791 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 predstavuje pokles o 0,29 %.

Výdavky na tovary a služby sú na rok 2013 rozpočtované na úrovni 372 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2012 viac o 8 tis. eur, t.j. o 2,29 %.

Bežné transfery sa rozpisujú v sume 3,5 tis. eur, čo je na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012.

Kapitálové výdavky sú na rok 2013 navrhované v sume 4,8 tis. eur, čo je na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012. Kancelária verejného ochrancu práv plánuje vynaložiť prostriedky na nákup výpočtovej techniky.

*Úrad na ochranu osobných údajov (ÚOOÚ)*

Na rok 2013 sa pre organizáciu navrhuje limit výdavkov vo výške 876,3 tis. eur, čo je o 27,9 % viac v porovnaní so schváleným rozpočtom na  rok 2012. Zvýšené výdavky sa použijú  na zabezpečenie plnenia záverov zo schengenskej hodnotiacej misie a zintenzívnenie kontrolnej činnosti v oblasti dozoru nad ochranou osobných údajov.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2013 rozpočtuje v sume 680,5 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 predstavuje nárast o 36,1 %.

Na tovary a služby sa rozpočtuje suma 174,8 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 predstavuje pokles o 2,81 %.

Výdavky na bežné transfery sa rozpisujú v sume 21 tis. eur, čo je v porovnaní s rokom 2012 viac o 320 %.

*Ústav pamäti národa (ÚPN) a Slovenské národné stredisko pre ľudské práva*

Transfer na činnosť verejnoprávnej ustanovizne ÚPN na rok 2013 je rozpočtovaný v sume 1,55 mil. eur,čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2012 nárast   
o 90,2 tis. eur (6,16 %). Transfer na činnosť pre nezávislú právnickú osobu Slovenské národné stredisko pre ľudské práva je vo výške 528,5 tis. eur, čo je na úrovni schváleného rozpočtu roku 2012.

# Štátne finančné aktíva

Štátne finančné aktíva sú definované zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov. Finančné operácie, ktoré ovplyvňujú stav štátnych finančných aktív, sa tak na strane príjmov ako aj na strane výdavkov vylučujú z príjmov a výdavkov štátneho rozpočtu podľa metodiky ESA 95.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtové operácie ŠFA** (v tis. eur; ESA 95) | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **1. Príjmy** - zvýšenie ŠFA | **644 363,3** | **715 989,6** | **681 665,4** | **768 351,4** | **833 303,9** | **701 071,1** | **584 129,6** |
| 1.1. dividendy z FNM SR | 544 230,4 | 439 055,0 | 505 864,0 | 535 864,0 | 441 170,7 | 437 509,7 | 437 614,9 |
| 1.2. splátka NFV VHV, š. p. - kapitálový transfer | 21 908,0 | 22 007,6 | 27 007,6 | 27 007,6 | 30 339,5 | 23 003,4 | 24 964,5 |
| 1.3. osobitný odvod vybraných finančných inštitúcií | 0,0 | 0,0 | 102 105,0 | 171 458,0 | 203 000,0 | 203 000,0 | 102 000,0 |
| 1.4. osobitný odvod z podnikania v regul. odvetv. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 33 333,0 | 100 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.5. splátka NFV ŽS Cargo Slovakia, a. s. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 19 500,0 | 19 500,0 | 19 500,0 |
| 1.6. prijaté splátky vlád. úverov a vlád. pohľ.   zo zahraničia (FO) | 688,8 | 665,2 | 522,4 | 522,4 | 595,1 | 418,1 | 0,0 |
| 1.7. príjmy zo splátok úver. a pôžič. - NFV (FO) | 2 910,3 | 20 198,7 | 166,4 | 166,4 | 38 698,6 | 17 639,9 | 50,2 |
| 1.8. vrát. prostr. od Nemocnice Sv. Michala, a.s. | 0,0 | 0,0 | 46 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.9. posilnenie ŠFA zo zost. min. rokov FNM SR | 67 715,6 | 213 865,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.10. NFV mestu Žilina | 0,0 | 20 198,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.11. MH Invest (FO) | 5 619,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.12. vrátenie nepoužitých fin. prostr. na oddlženie  zdravot. zar. v roku 2009 (FO) | 1 290,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2. Výdavky** - zníženie ŠFA | **631 754,4** | **730 067,6** | **508 709,5** | **772 563,6** | **720 742,4** | **578 825,6** | **456 491,3** |
| 2.1. prevod prostr. z dividend od FNM SR do ŠR | 544 230,4 | 373 979,0 | 505 864,0 | 505 864,0 | 441 170,7 | 437 509,7 | 437 614,9 |
| 2.2. poskyt. úver. a pôž., účasť v medz. org. (FO) | 827,7 | 4 866,2 | 2 845,5 | 2 845,5 | 15 891,7 | 9 475,9 | 18 876,4 |
| 2.3. Európsky mechanizmus pre stabilitu (FO) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 263 680,0 | 263 680,0 | 131 840,0 | 0,0 |
| 2.4. prevod prostriedkov do Sociálnej poisťovne | 75 507,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.5. vklad do ZI Letiska M. R. Štefánika - Airport  Bratislava | 9 958,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.6. vklad do základného imania MH Invest | 1 047,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.7. vklad do základného imania EFSF (FO) | 183,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.8. vklad do MH Invest | 0,0 | 1 060,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.9. vklad do KI Vojenské lesy a majetky, š.p. | 0,0 | 161,9 | 0,0 | 174,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.10. prostriedky na oddlženie zdravot. zariadení | 0,0 | 350 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Saldo rozpočtových operácií** | **12 608,9** | **-14 078,0** | **172 955,9** | **-4 212,2** | **112 561,5** | **122 245,5** | **127 638,3** |
| **Vylúčenie finančných operácií** | **-9 498,4** | **-15 997,7** | **2 156,7** | **265 836,7** | **240 278,0** | **123 257,9** | **18 826,2** |
| vylúčenie príjmových FO | -10 509,3 | -20 863,9 | -688,8 | -688,8 | -39 293,7 | -18 058,0 | -50,2 |
| vylúčenie výdavkových FO | 1 010,9 | 4 866,2 | 2 845,5 | 266 525,5 | 279 571,7 | 141 315,9 | 18 876,4 |
| **Ostatné úpravy** | **107,0** | **2 884,7** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Prekl. nevydob. NFV poskyt. nefin.korpor. (š.p.) v minulosti** | **-77 800,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Saldo rozpočtových operácií bez FO** (vplyv na RVS v metodike ESA 95) | **-74 582,5** | **-27 191,0** | **175 112,6** | **261 624,5** | **352 839,5** | **245 503,4** | **146 464,5** |

## 5.1. Príjmové operácie

5.1.1. Z hľadiska finančného objemu medzi najdôležitejšie príjmové operácie štátnych finančných aktív patria príjmy z Fondu národného majetku SR z dividend od spoločností s majetkovou účasťou Fondu národného majetku SR. Všetky riadne dividendy (v zmysle metodiky ESA 95 – ide len o dividendy získané z hospodárskej činnosti) sa prevedú do príjmov štátneho rozpočtu. Mimoriadne dividendy (napr. získané precenením majetku spoločnosti) posilnia štátne finančné aktíva a zostávajú k dispozícii na ďalšie použitie.

Predpokladá sa, že celý objem dividend transferovaný v roku 2013 z FNM SR vo výške 441,2 mil. eur tvoria iba riadne dividendy.

5.1.2. Ide o príjem za zrealizované štátne záruky voči Vodohospodárskej výstavbe, š. p., ktoré v minulosti ovplyvnili schodok a dlh verejnej správy.

5.1.3. Odvod pre vybrané finančné inštitúcie má prispieť k vytvoreniu mechanizmov podieľania sa týchto finančných inštitúcií na nákladoch budúcich finančných kríz v bankovom sektore, k zabezpečeniu spravodlivého rozdelenia záťaže a k predchádzaniu vzniku rozsiahlych výdavkov pre daňových poplatníkov, vládu a hospodárstvo v prípade riešenia finančných kríz, k stimulovaniu vybraných finančných inštitúcií obmedzovať systémové riziká a k ochrane stability finančného sektora Slovenskej republiky.

5.1.4. Príjmy z osobitného odvodu z podnikania v regulovaných odvetviach budú slúžiť na perspektívne vytvorenie účelovo určenej osobitnej časti štátnych finančných aktív, z ktorých sa budú financovať prioritné projekty na naštartovanie hospodárskeho rastu a zamestnanosti. Vláda Slovenskej republiky chce takýmto spôsobom nielen spravodlivejšie rozdeliť bremeno nákladov hospodárskej krízy, ale aj efektívnym spôsobom mobilizovať zdroje za účelom zvýšenia tempa hospodárskeho rastu, a teda zlepšenia základne pre výber príjmov verejných financií.

5.1.5. Ide o príjem zo splácania návratnej finančnej výpomoci poskytnutej ŽS Cargo Slovakia, a. s. zo štátnych finančných aktív v roku 2009 vo výške takmer 166 mil. eur na základe uznesenia vlády SR č. 173/2009. Nakoľko uvedená transakcia ovplyvnila schodok a dlh verejnej správy v roku 2009, realizované splátky sa považujú v zmysle metodiky   
ESA 95 za kapitálový transfer.

5.1.6. Príjmy z vymáhania zahraničných pohľadávok, ktoré Slovenská republika získala pri delení majetku bývalej ČSFR, sa na základe výsledkov doterajších rokovaní s dlžníckymi krajinami a aktuálneho stavu zmluvnej dokumentácie predpokladajú v roku 2013 vo výške 595,1 tis. eur a v roku 2014 vo výške 418,1 tis. eur. Od roku 2015 sa nepredpokladajú príjmy z tohto titulu. Úrokové príjmy zo zahraničných úverov, pôžičiek a vkladov sú príjmom štátneho rozpočtu a sú zapracované v rozpočte Štátneho dlhu (kapitola Všeobecná pokladničná správa).

5.1.7. Medzi finančné operácie štátnych finančných aktív na strane príjmov zaraďujeme aj príjmy zo splácania poskytnutých úverov a pôžičiek – istín i návratných finančných výpomocí. Nasledovná tabuľka uvádza príjmové finančné operácie podľa pôsobnosti a zodpovednosti príslušných kapitol štátneho rozpočtu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (v tis. eur) | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Ministerstvo financií SR** | 0,5 | 23,8 | 17,0 | 17,0 | 17,0 | 17,0 | 17,0 |
| **Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR** | 1 526,7 | 731,7 | 99,6 | 99,6 | 66,4 | 0,0 | 0,0 |
| **Všeobecná pokladničná správa** | 1 383,1 | 19 443,2 | 49,8 | 49,8 | 38 615,2 | 17 622,9 | 33,2 |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| - z konkurzov | 0,0 | 10,8 | 49,8 | 49,8 | 49,8 | 49,8 | 33,2 |
| - príjem z predaja ubytovacích kapacít zahraničných  investorov - Kia/Hyundai - MH SR | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 31 032,4 | 0,0 | 0,0 |
| - splátka NFV poskytnutej Bratislav. samospráv. kraju | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 4 813,1 | 0,0 | 0,0 |
| - splátka NFV MH Invest - Samsung  *(uzn.vl. č.1070/2006; uzn.vl. č.229/2007;*  *uzn.vl. č.802/2011)* | 0,0 | 8 300,4 | 0,0 | 0,0 | 2 719,9 | 0,0 | 0,0 |
| - splátka NFV mesto Žilina | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 17 573,1 | 0,0 |
| - mesto Košice | 1 383,1 | 9 105,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - splátka NFV mesto Žilina - KIA Hyundai  *(uzn. vl. 750/2009)* | 0,0 | 1 931,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Celkom** | **2 910,3** | **20 198,7** | **166,4** | **166,4** | **38 698,6** | **17 639,9** | **50,2** |

Do pôsobnosti Ministerstva financií SR patrí správa a vymáhanie pohľadávok štátu z titulu prídelu doplnkového pozemkového majetku presídlencom z Maďarska na základe Dohody medzi Československom a Maďarskom o výmene obyvateľstva publikovanej pod č. 145/1946 Zb. Celková pohľadávka štátu voči týmto fyzickým osobám bola k   
30. septembru 2012 v sume 329,3 tis. eur. Príjmy z tohto titulu sa v jednotlivých rokoch predpokladajú konštantne na úrovni 17 tis. eur.

V pôsobnosti kapitoly Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR ide o príjmy zo splácania návratných finančných výpomocí poskytnutých bývalým štátnym fondom.

Príjmy z realizovaných štátnych záruk od nefinančných subjektov a splátok návratných finančných výpomocí sú v pôsobnosti kapitoly Všeobecná pokladničná správa a v zmysle splátkových kalendárov sa v jednotlivých rokoch rozpočtového rámca 2013 až 2015 očakávajú v objemoch ako je uvedené vo vyššie uvedenej tabuľke a v nasledovnom texte:

* odhaduje sa, že z prebiehajúcich konkurzných konaní, v ktorých si Ministerstvo financií SR uplatnilo svoje pohľadávky, možno získať príjmy vo výške 49,8 tis. eur;

* vláda SR uznesením č. 94 zo dňa 1. februára 2006 schválila návrh na výstavbu ubytovacích kapacít pre zahraničných investorov – Kia/Hyundai (Čierna Voda), v ktorom súhlasila s poskytnutím štátnych finančných aktív v sume 38 704,1 tis. eur ako vkladom do základného imania spoločnosti založenej Ministerstvom hospodárstva SR na zabezpečenie výstavby a prevádzky predmetných ubytovacím kapacít. V zmysle investičnej zmluvy prejavili zahraniční investori (Kia/Hyundai) záujem o odkúpenie obytného komplexu po uplynutí piatich rokov od nasťahovania (v r. 2008) ich zamestnancov do vybudovaných kapacít za podmienky, že kúpna cena obytných častí bude znížená o 20 % obstarávacích nákladov. Pri započítaní zníženej hodnoty odpredávaného komplexu akceptáciou predbežne dohodnutých podmienok s investorom by mal štát získať príjem v sume 31 032,4 tis. eur;
* Bratislavskému samosprávnemu kraju bola v roku 2008 poskytnutá návratná finančná výpomoc vo výške 4 813,1 tis. eur na riešenie výpadku vlastných príjmov rozpočtu dlžníka z titulu výnosu dane z motorových vozidiel;

* uznesením vlády SR č. 229 zo dňa 7. marca 2007 vláda súhlasila s poskytnutím návratnej finančnej výpomoci v sume 11 020,3 tis. eur zo štátnych finančných aktív na výkup pozemkov na zabezpečenie projektu Samsung (vybudovanie závodu na výrobu LCD modulov ) pre MH Invest, s. r. o. za podmienky jej vrátenia do konca roka 2011. Uznesením vlády SR č. 802 zo dňa 14. decembra 2011 bolo uvedené uznesenie zmenené tak, že 8 300,4 tis. eur bolo splatených do konca roka 2011 a zvyšná časť vo výške 2 719,9 tis. eur bude splatená do konca roka 2013;
* mestu Žilina bola v zmysle uznesenia vlády SR č. 850 zo dňa 26. októbra 2005 poskytnutá návratná finančná výpomoc zo štátnych finančných aktív v sume   
  17,57 mil. eur na financovanie výstavby obytného súboru Krasňany. V zmysle uzavretej zmluvy mali byť finančné prostriedky vrátené do štátnych finančných aktív k  30. 6. 2009. V zmysle uznesenia vlády SR č. 750/2009 vláda súhlasila so zmenou termínu splatnosti na 31. decembra 2014.

## 5.2. Výdavkové operácie

5.2.1. Príjmy z Fondu národného majetku SR z dividend od spoločností s majetkovou účasťou Fondu národného majetku SR sa v jednotlivých rokoch rozpočtového rámca 2013 až 2015 v rovnakej výške ako vstúpili do príjmov štátnych finančných aktív prevedú do príjmov štátneho rozpočtu. To znamená, že z pohľadu bilancie štátnych finančných aktív je táto operácia neutrálna.

5.2.2. Medzi finančné operácie na strane výdavkov štátnych finančných aktív sa zaraďuje aj poskytovanie úverov a pôžičiek, účasť na majetku a splácanie istiny. V jednotlivých rokoch rozpočtového rámca 2013 až 2015 sa rozpočtujú v nižšie uvedených čiastkach.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (v tis. eur) | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **IDA\*** - Medzinárodné združenie pre rozvoj   *Príspevok na doplnenie zdrojov IDA* | 720,0 | 710,0 | 900,0 | 900,0 | 820,0 | 830,0 | 4 000,0 |
| **IDA\*** - Medzinárodné združenie pre rozvoj  *Príspevok k financovaniu Iniciatívy*  *na multilaterálne odpustenie dlhov (MDRI)* | 0,0 | 0,0 | 60,0 | 60,0 | 70,0 | 70,0 | 80,0 |
| **IBRD** - Medzinárodná banka pre obnovu a rozvoj  *Rezerva na valorizáciu akcii SR* | 0,0 | 0,0 | 1 600,0 | 1 600,0 | 1 600,0 | 1 600,0 | 1 600,0 |
| **IBRD\*** - Medzinárodná banka pre obnovu a rozvoj  *Zvýšenie kapitálu* | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6 217,5 |
| **EIB\*** - Európska investičná banka  *Poskytnutie záruky SR v prospech EIB*  *na základe záručnej zmluvy* | 107,7 | 186,2 | 285,5 | 285,5 | 401,9 | 476,0 | 479,0 |
| **EIB** - Európska investičná banka  *Zvýšenie základného imania EIB* | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 12 999,8 | 6 499,9 | 6 499,9 |
| **SPOLU** | **827,7** | **896,2** | **2 845,5** | **2 845,5** | **15 891,7** | **9 475,9** | **18 876,4** |
| \* - oficiálna rozvojová pomoc (ODA) | | | | | | | |

*IDA - Medzinárodné združenie pre rozvoj – príspevok na doplnenie zdrojov*

V roku 2010 prebehli rokovania členských štátov IDA týkajúce sa 16. doplnenia zdrojov IDA. Uvedené navýšenie je po schválení v rámci IDA v apríli 2011 a schválení vládou SR dňa 17. augusta 2011 (uznesenie č. 545/2011) účinné a záväzné pre SR od roku 2012. Na základe informácii, ktorými MF SR disponuje k 31. januáru 2012 bude ročný príspevok SR do IDA v roku 2013 predstavovať 820 tis. eur a 830 tis. eur v roku 2014. Príspevok SR v roku 2015 už bude v rámci 17. doplnenia zdrojov IDA uhradený v jednej splátke. Príspevky sú vykazované ako oficiálna rozvojová pomoc SR.

*IDA - Medzinárodné združenie pre rozvoj – príspevok k financovaniu Iniciatívy na multilaterálne odpustenie dlhov*

Pristúpením SR k financovaniu Iniciatívy pre multilaterálne odpustenie dlhov (MDRI) v rámci Medzinárodného združenia pre rozvoj (IDA), schválené uznesením vlády SR č. 479 zo dňa 9. júla 2008, sa očakávajú výdavky v celkovej výške 630 tis. eur až do roku 2018. Príspevok bude uhradený v rokoch 2013 a 2014 vo výške 70 tis. eur ročne a v roku 2015 vo výške 80 tis. eur. Príspevky sú vykazované ako oficiálna rozvojová pomoc SR.

*IBRD - Medzinárodná banka pre obnovu a rozvoj – rezerva na valorizáciu akcií SR*

V rámci rozpočtového rámca na roky 2013 až 2015 je potrebné vyčleniť 4,8 mil. eur ako rezerva na valorizáciu akcií Slovenskej republiky, a to v súvislosti s tým, že hodnota akcií, nakoľko je evidovaná v USD, sa mení v závislosti od zmeny kurzu EUR voči USD.

*IBRD - Medzinárodná banka pre obnovu a rozvoj – zvýšenie kapitálu*

Vláda SR uznesením č. 718 zo dňa 20. októbra 2010 schválila návrh na účasť Slovenskej republiky na všeobecnom navýšení kapitálu Medzinárodnej banky pre obnovu a rozvoj. Dôvodom na navýšenie boli a sú predovšetkým zvýšené požiadavky na poskytovanie finančných zdrojov IBRD z dôvodu globálnej finančnej a hospodárskej krízy. Úhrada zvýšenia kapitálu sa uskutoční v roku 2015 v celkovej výške 6 217,5 tis. eur. Výdavok je možné vykázať ako oficiálna rozvojová pomoc SR.

Vyššie uvedené výdavkové titulu, ktoré budú hradené zo štátnych finančných aktív vyplývajú z členstva Slovenskej republiky v rámci skupiny Svetovej banky (World Bank Group), ktorej súčasťou sú Medzinárodná banka pre obnovu a rozvoj (IBRD), Medzinárodné združenie pre rozvoj (IDA), Medzinárodná finančná korporácia (IFC), Mnohostranná agentúra pre investičné záruky (MIGA) a Medzinárodné centrum pre riešenie investičných sporov (ICSID).

*EIB - Európska investičná banka - poskytnutie záruky SR v prospech EIB na základe záručnej zmluvy*

Vláda SR uznesením č. 606 z 10. septembra 2008 súhlasila s uzatvorením Záručnej zmluvy medzi členskými štátmi EIB a EIB ohľadom úverov, ktoré poskytne EIB v prospech investičných projektov v štátoch Afriky, Karibiku a Tichomoria a v zámorských krajinách a územiach. SR poskytne na základe tejto záručnej zmluvy záruku v prospech EIB. Očakávaná čistá angažovanosť SR z titulu uplatnených záruk predstavuje sumy vo výške 401,9 tis. eur v roku 2013, vo výške 476 tis. eur v roku 2014 a vo výške 479 tis. eur v roku 2015. Tieto prostriedky predstavujú aktíva SR a budú úročené do okamihu uplatnenia záruky. Výdavky sú vykazované ako oficiálna rozvojová pomoc SR.

*EIB – Európska investičná banka – zvýšenie základného imania*

Na rokovaní Európskej rady, ktoré sa uskutočnilo 28. a 29. júna 2012 v Bruseli a následne rozhodnutím Rady riaditeľov EIB z 3. septembra 2012 bolo schválené zvýšenie základného imania EIB o 10 mld. eur. Celkový navrhovaný podiel SR na zvýšenom základnom imaní EIB je vo výške 25 999,5 tis. eur (ako distribučný kľúč je použitý podiel členskej krajiny na základnom imaní EIB, pričom podiel SR na základnom imaním EIB je 0,260 %). Podiel SR na zvýšenom základnom imaní EIB bude splatený v troch splátkach v rokoch 2013 až 2015. V tejto súvislosti sa navrhuje v rámci štátnych finančných aktív vyčleniť finančné prostriedky na úhradu podielu SR na zvýšenom základnom imaní EIB v roku 2013 vo výške   
12 999,8 tis. eur a v rokoch 2014 a 2015 vo výške 6 499,9 tis. eur ročne.

5.2.3.  Európsky mechanizmus pre stabilitu (ďalej len "EMS") patrí do druhej generácie protikrízových opatrení, ktorých cieľom je udržanie finančnej stability v eurozóne. EMS ako permanentný mechanizmus nahradí Európsky finančný stabilizačný nástroj (EFSF), ktorý ukončí poskytovanie finančnej pomoci v júli 2013. Zmluva, ktorou sa zriaďuje EMS nadobudla platnosť pre všetky členské štáty mechanizmu 27. septembra 2012 a EMS oficiálne vznikol 8. októbra 2012, kedy sa uskutočnilo inauguračné stretnutie všetkých členských štátov mechanizmu. EMS je medzivládna organizácia založená na základe medzivládnej zmluvy krajín eurozóny. EMS bude disponovať základným imaním vo výške 700 mld. eur, z toho   
80 mld. eur bude vo forme splatených akcií a zvyšných 620 mld. eur vo forme akcií splatných na vyzvanie. Podiel Slovenskej republiky na imaní vo forme splatných akcií predstavuje 659,2 mil. eur. Splácanie majetkovej účasti bolo pôvodne rozdelené na obdobie piatich rokov s tým, že v každom roku mala Slovenská republika postupne uhradiť 131,84 mil. eur, avšak na rokovaní Eurogroup Working Group, ktoré sa konalo dňa 29. februára 2012 bol navrhnutý postup zrýchleného splácania základného imania, ktorý bol schválený na neformálnom stretnutí Euroskupiny 12. marca 2012. Slovenská republika splatí podiel na základnom imaní v zrýchlenej forme nasledovne: prvé dve splátky v roku 2012, tretiu a štvrtú splátku v prvej polovici roku 2013 a poslednú splátku vo výške 131,84 mil. eur v prvom polroku 2014.

# 6. Štátny rozpočet v metodike ESA 95

Na schodok štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe majú vplyv modifikujúce faktory, ktoré predstavujú najmä rozdiel medzi rozpočtovaním na hotovostnom a na akruálnom princípe (metodika ESA 95). Modifikujúce faktory tvoria hlavne saldo rozpočtových operácií štátnych finančných aktív bez finančných operácií a zahrnutie položiek časového rozlíšenia daňových príjmov a úrokov súvisiacich s obsluhou štátneho dlhu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (v tis. eur) | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Modifikujúce faktory**, z toho: | **174 607** | **-252 327** | **136 282** | **-263 180** | **308 063** | **342 775** | **209 884** |
| 1. Saldo rozpočtových operácií ŠFA bez FO | -74 582 | -27 191 | 175 113 | 261 625 | 352 840 | 245 503 | 146 465 |
| 2. Vplyv čas. rozlíšenia platených úrokov | -32 231 | -107 776 | 119 309 | 60 018 | -99 842 | -34 913 | -20 020 |
| 3. Časové rozlíšenie daňových príjmov | 151 514 | 103 528 | -108 140 | -71 125 | 55 065 | 132 185 | 83 439 |
| 4. Prevzatie záväzkov zdravotníckych zariadení | 0 | -50 528 | -50 000 | -50 000 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Medziročná zmena stavu pohľadávok EÚ | 225 936 | 60 035 | 0 | -563 814 | 0 | 0 | 0 |
| 6. Zmena stavu záväzkov štátu voči železnič. spoločn. | 0 | -424 557 | 0 | 100 116 | 0 | 0 | 0 |
| 7. Medziročná zmena stavu mimorozpočtových účtov | -6 045 | 18 309 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Vylúčenie platby na DPH z PPP-R1 | 0 | 173 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Ostatné úpravy | -89 985 | 2 214 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

6.1. Saldo rozpočtových operácií štátnych finančných aktív bez finančných operácií je uvedené v predchádzajúcej časti 5. Štátne finančné aktíva.

6.2. Položky časového rozlíšenia štátneho rozpočtu obsahujú vplyv časového rozlíšenia platených úrokov (rozdiel medzi objemom hotovostných a akruálnych úrokov) súvisiacich so štátnym dlhom. Očakávaný vývoj platených úrokov zobrazuje nasledovná tabuľka.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Platené úroky** (v tis. eur) | | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Hotovostný princíp | Štátny rozpočet | 864 075 | 1 006 647 | 1 386 679 | 1 349 888 | 1 326 366 | 1 517 326 | 1 678 102 |
| Prostriedky získané z fin. oper. ARDAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 460 | 14 405 | 28 662 |
| **SPOLU** | **864 075** | **1 006 647** | **1 386 679** | **1 349 888** | **1 334 826** | **1 531 731** | **1 706 764** |
| Akruálny princíp | Štátny rozpočet | 896 306 | 1 114 423 | 1 267 370 | 1 289 870 | 1 426 208 | 1 552 239 | 1 698 122 |
| Prostriedky získané z fin. oper. ARDAL | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 460 | 14 405 | 28 662 |
| **SPOLU** | **896 306** | **1 114 423** | **1 267 370** | **1 289 870** | **1 434 668** | **1 566 644** | **1 726 784** |
| **Rozdiel** | | **-32 231** | **-107 776** | **119 309** | **60 018** | **-99 842** | **-34 913** | **-20 020** |

\* V roku 2012 sa v zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení v znení neskorších predpisov pre efektívne fungovanie obsluhy Štátneho dlhu zriadil samostatný mimorozpočtový účet  (tzv. saldo účet Štátneho dlhu). Uvedený mimorozpočtový účet slúži pre príjmové aj výdavkové transakcie vykonávané ARDALom v mene MF SR. Stav mimorozpočtového účtu sa ku koncu mesiaca vyrovnáva transferom z výdavkového účtu Štátneho dlhu tak, aby koncom roka vykazoval nulový zostatok.

6.3. Časové rozlíšenie daňových príjmov (časť 3.2. Akruálne dane pre návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015) je ďalším faktorom, ktorý ovplyvňuje schodok štátneho rozpočtu. Ide o rozdiel hotovostných a akruálnych daní, ako aj výdavkov určených na verejnoprospešný účel (2 %).

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Daňové príjmy štátneho rozpočtu** (v tis. eur) | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| Akruálny princíp | 8 157 901 | 8 845 597 | 9 161 376 | 8 671 973 | 9 271 338 | 9 750 824 | 10 339 557 |
| Hotovostný princíp | 7 962 242 | 8 700 099 | 9 227 958 | 8 831 878 | 9 172 323 | 9 578 890 | 10 213 448 |
| Výdavky na verejnoprospešný účel | 44 145 | 41 970 | 41 558 | 43 342 | 43 950 | 39 749 | 42 670 |
| **Rozdiel** | **151 514** | **103 528** | **-108 140** | **-203 247** | **55 065** | **132 185** | **83 439** |
| *Poznámka : Z hľadiska konzistentnosti materiálu sú údaje na akruálnom aj hotovostnom princípe uvedené vrátane sankcií.* | | | | | | | |

Schodok štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe upravený o modifikujúce faktory predstavuje schodok štátneho rozpočtu v metodike ESA 95 a v rokoch 2013 až 2015 sa predpokladá nasledovne.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (v tis. eur) | **2010 S** | **2011 S** | **2012 R** | **2012 OS** | **2013 N** | **2014 N** | **2015 N** |
| **Schodok ŠR na hotovostnom princípe** | **-4 436 148** | **-3 275 716** | **-3 675 260** | **-3 532 872** | **-3 058 731** | **-2 786 420** | **-2 615 043** |
| Modifikujúce faktory | 174 607 | -252 327 | 136 282 | -263 180 | 308 063 | 342 775 | 209 884 |
| **Schodok ŠR (ESA 95)** | **-4 261 541** | **-3 528 043** | **-3 538 978** | **-3 796 052** | **-2 750 668** | **-2 443 645** | **-2 405 159** |

1. Zdroj: Bloomberg. OECD predstavila v septembri len aktualizovaný výhľad na tento rok. [↑](#footnote-ref-2)
2. Všetky uvádzané hodnoty sú počítané v metodike, ktorá sa používa pri posudzovaní plnenia maastrichtského kritéria pre výšku hrubého dlhu verejnej správy – tzv. maastrichtský hrubý dlh verejnej správy. [↑](#footnote-ref-3)
3. Vyhlásenie zo samitu eurozóny zo dňa 29.6.2012 (<http://www.consilium.europa.eu/uedocs/cms_data/docs/pressdata/SK/ec/131377.pdf>) potvrdzuje, že kým nebude ESM k dispozícii, finančnú pomoc Španielsku poskytne EFSF, pričom táto pomoc sa potom prenesie na ESM. Čo sa týka vzniku ESM, koncom septembra 2012 nadobudla účinnosť Zmluva, ktorou sa zriaďuje Európsky mechanizmus pre stabilitu, čo umožní začatie fungovania tejto inštitúcie v priebehu októbra. [↑](#footnote-ref-4)
4. Na základe predbežného stanoviska Eurostatu zo 7. apríla 2011. [↑](#footnote-ref-5)
5. Výbor pre daňové prognózy posudzoval prognózu, ktorá obsahovala iba tie legislatívne opatrenia, ktoré v tom čase boli schválené vládou SR aj NR SR. [↑](#footnote-ref-6)
6. Jedným z komunikovaných dôvodov revidovania odhadu výnosu DPH v roku 2012 boli aj IT problémy vo Finančnej správe SR (FS SR) počas prvých mesiacov tohto roka, kedy FS SR nevedela poskytnúť požadované údaje (daňové priznania DPH a informácie o zadržaných a uvoľnených nadmerných odpočtoch). Tento fakt zohral podstatnú úlohu pri zmene prognózy, keďže v čase tvorby rozpočtu – v novembri – sa predpokladala štandardná situácia vo FS SR. [↑](#footnote-ref-7)
7. Väčšina daňových príjmov sa platí až po ukončení obdobia, napr. daň z príjmov FO a odvody sa platia až v nasledujúcom mesiaci, daňové priznanie pri DPH a spotrebných daniach až v nasledujúcom mesiaci alebo kvartáli a pod. [↑](#footnote-ref-8)
8. Tendencia k nárastu daňových výdavkov je najmä vtedy, pokiaľ zvyšovanie daňových výdavkov, teda poskytovanie úľav na daniach nie je spojené s adekvátnymi reštrikčnými obmedzeniami pre navrhovateľa a náklady spojené s ich zavedením sú znášané solidárne viacerými subjektmi rozpočtu. Praktické skúsenosti aj zo Slovenska potvrdzujú, že po presadení selektívnej daňovej úľavy niektorou kapitolou štátneho rozpočtu (napr. zavedenie 6% DPH pre „predaj z dvora“) nedochádzalo k adekvátnemu zníženiu limitu výdavkov príslušnej kapitoly (v tomto prípade kapitola pôdohospodárstva). Týmto spôsobom dochádzalo k zväčšovaniu selektívnych „dotácii“ bez priameho spolupodieľania sa na nákladoch samotným navrhovateľom (náklady na výpadok príjmov boli znášane najmä ostatnými kapitolami rozpočtu). [↑](#footnote-ref-9)
9. Zavedenie ďalších pravidiel zvyšujúcich rozpočtovú disciplínu vyžaduje nová EÚ legislatíva, pričom najbežnejšou formou je zavedenie výdavkových limitov. [↑](#footnote-ref-10)
10. Rôzne krajiny/autori používajú rôzne prístupy. Jednotná metodika neexistuje ani na úrovni organizácie OECD, ktorá má v daňovej oblasti najväčšie skúsenosti. Povinnosť publikovať daňové výdavky vyplýva aj z novej legislatívy EÚ, spoločná metodika však rovnako neexistuje. [↑](#footnote-ref-11)
11. Najčastejšie ide o výnimky zo základu dane, oslobodenia príjmov, odpočítateľné položky, znížené sadzby, daňové bonusy, daňové prázdniny a pod. [↑](#footnote-ref-12)
12. V prípade Slovenska sú príkladom maximálne vymeriavacie základy na sociálne poistenie (5-násobok priemernej mzdy od roku 2013), pri ktorých sa poskytujú nároky zo sociálneho poistenia v rovnakej výške ako pre poistenca s vymeriavacím základom 3-násobok priemernej mzdy. Skupina poistencov s príjmom nad 3-násobok priemernej mzdy tak čelí dodatočne uvalenej dani vo forme sociálnych odvodov. Tento prístup vychádza z predpokladu nerovnakého postavenia poistencov vo vzťahu k priznaným dávkam. [↑](#footnote-ref-13)
13. Na ilustráciu môže slúžiť napríklad základná nezdaniteľná časť základu dane z príjmov fyzických osôb, ktorá síce je istou formou daňovej úľavy, na druhej strane je však štrukturálnou súčasťou tejto dane, keďže zabezpečuje jej progresivitu. [↑](#footnote-ref-14)
14. Príkladom benčmarku je napríklad plnenie medzinárodných zmlúv v oblasti daní (zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia) alebo povinné oslobodenia od dane vyplývajúce z legislatívy v EÚ (najmä v nepriamych daniach). [↑](#footnote-ref-15)
15. Z  ekonomického pohľadu (v ideálnom daňovom systéme) by súčasťou benčmarku malo byť daňovo uznateľné účtovné odpisovanie majetku, ktoré by malo najvernejšie zobrazovať opotrebenie a stav daného majetku. Z praktických príčin sa však za benčmark považuje rovnomerné odpisovanie (problematická kvantifikácia rozdielov oproti účtovným odpisom, štandardné používanie rovnomerného odpisovania vo svete). [↑](#footnote-ref-16)
16. Navyše smernica Rady č. 2006/112/ES o spoločnom systéme DPH, v súlade s ktorou musí byť národná legislatíva upravujúca DPH, priamo definuje obmedzený okruh vybraných tovarov a služieb, ktoré môžu spadať do znížených sadzieb. [↑](#footnote-ref-17)