Obsah

[Predkladacia správa 2](#_Toc369068733)

[1. Makroekonomické predpoklady rozpočtu 4](#_Toc369068734)

[2. Východiskový rámec rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 5](#_Toc369068735)

[2.1. Rámec na zostavenie rozpočtu verejnej správy 5](#_Toc369068736)

[2.2. Štátny rozpočet v metodike ESA 95 8](#_Toc369068737)

[2.3. Konsolidovaná bilancia rozpočtu verejnej správy 10](#_Toc369068738)

[2.4. Dlh verejnej správy 11](#_Toc369068739)

[3. Rozpočtovanie príjmov verejnej správy 14](#_Toc369068740)

[3.1. Rozpočtovanie daňových a odvodových príjmov verejnej správy 14](#_Toc369068741)

[3.2. Akruálne dane pre návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 20](#_Toc369068742)

[3.3. Porovnanie aktuálneho odhadu daní s rozpočtom verejnej správy   
 na roky 2013 až 2015 23](#_Toc369068743)

[3.4. Rozpočtovanie iných ako daňových príjmov štátneho rozpočtu 24](#_Toc369068744)

[3.5. Daňové výdavky 29](#_Toc369068745)

[3.6. Jednorazové opatrenia 36](#_Toc369068746)

[4. Rozpočtovanie výdavkov štátneho rozpočtu 39](#_Toc369068747)

[4.1. Kvantifikácia výdavkov štátneho rozpočtu 39](#_Toc369068748)

[4.2. ESO - Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená verejná správa 40](#_Toc369068749)

[4.3. Zamestnanosť vo verejnej správe 48](#_Toc369068750)

[4.4. Rozpočtovanie výdavkov podľa vybraných oblastí 57](#_Toc369068751)

[5. Štátne finančné aktíva 148](#_Toc369068752)

[5.1. Príjmové operácie 148](#_Toc369068753)

[5.2. Výdavkové operácie 151](#_Toc369068754)

**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 2013)

# Predkladacia správa

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 je vypracovaný v intenciách Programového vyhlásenia vlády SR. Základným cieľom fiškálnej politiky je zabezpečenie dlhodobo udržateľných verejných financií, čo si vyžaduje pokračovanie v konsolidácii aj po roku 2013, pričom konsolidácia sa uskutočňuje v zmysle pravidiel rozpočtovej zodpovednosti vyplývajúcich z domácej legislatívy a medzinárodných aktov.

Makroekonomické predpoklady sú postavené na prognóze, ktorá bola prezentovaná na 31. zasadnutí Výboru pre makroekonomické prognózy v septembri 2013. Podľa odhadov Ministerstva financií SR slovenská ekonomika v roku 2013 dosiahne rast 0,8 % HDP a zrýchli na 2,2 % a v roku 2014 za vyšším odhadom rastu stojí najmä oživenie ekonomík našich obchodných partnerov, no pridá sa k nim aj rastúci domáci dopyt. V nasledujúcich rokoch by sa mal rast HDP postupne zvyšovať nad 3 % v roku 2016. Aktuálna strednodobá prognóza makroekonomického vývoja vypracovaná Ministerstvom financií SR bola väčšinou členov Výboru pre makroekonomické prognózy charakterizovaná ako realistická, s výnimkou jedného člena, ktorý hodnotil prognózu ako optimistickú.

Doterajší vývoj na trhu práce v roku 2013 by sa mal postupne obrátiť a v roku 2014 sa očakáva mierny rast zamestnanosti. Reálna mzda bude rásť v roku 2014 rýchlejšie. Medziročný rast reálnej mzdy v hospodárstve v roku 2014 bude predstavovať 1,1 %. Tempo zvyšovania nominálnej mzdy v budúcom roku zrýchli z 2,6 % na 2,8 %. Priaznivý vplyv na reálne mzdy a kúpyschopnosť obyvateľstva bude mať stabilizácia cien v sektore energií. Inflačné šoky v sektore energií z titulu deregulácie cien v rokoch 2011 a 2012 odznejú v budúcom roku. Mierny rast zaznamenajú ceny spotrebných tovarov a služieb.

Inflácia v roku 2014 zostane na nízkych úrovniach. Oživenie ekonomickej aktivity povedie k miernemu rastu čistej inflácie, ten však bude vykompenzovaný výrazným znížením potravinovej inflácie, ktorá odráža vysokú ohlásenú úrodu. Rast regulovaných cien sa udrží na nízkych úrovniach z roku 2013 predovšetkým pre pokles cien elektriny pre domácnosti v porovnaní s predchádzajúcimi rokmi.

Makroekonomické predpoklady boli základom pre vypracovanie aktuálnej prognózy daňových príjmov verejnej správy na roky 2014 až 2016, ktorá bola podrobená hodnoteniu v rámci Výboru pre daňové prognózy dňa 24. septembra 2013, pričom všetci členovia ju hodnotia ako realistickú.

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 vychádza z uvedených prognóz a má stanovené cielené schodky rozpočtu verejnej správy v roku 2014 na úrovni 2,83 % HDP, v roku 2015 na úrovni 2,57 % HDP a v roku 2016 na úrovni 1,50 % HDP. Týmto dochádza k zníženiu cieleného deficitu na rok 2014 o 0,1 % HDP.

Pri tvorbe návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 je potrebné zohľadniť aj aktuálny predpoklad vývoja rozpočtu verejnej správy v roku 2013. Na základe dostupných informácií o pozitívach a rizikách vývoja rozpočtu verejnej správy v roku 2013 by deficit rozpočtu verejnej správy mohol dosiahnuť úroveň 2,98 % HDP, čo vytvára predpoklad úspešného vystúpenia Slovenskej republiky z procedúry nadmerného deficitu.

V porovnaní s Návrhom rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 predloženým na rokovanie vlády SR v auguste 2013 bolo potrebné pre splnenie cieleného deficitu v roku 2014 prijať opatrenia na príjmovej ako aj výdavkovej strane rozpočtu verejnej správy.

Pri tvorbe návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 sa zodpovedne pristúpilo k identifikácií oblastí, v ktorých je možné vykonať opatrenia na zvýšenie efektívnosti verejného sektora. Hlavným prostriedkom na túto aktivitu bola realizácia II. etapy reformy ESO - Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa. Prostredníctvom štrukturálnych zmien v rezortoch a subjektoch verejnej správy, ktoré sa realizovali najmä zlučovaním a rušením organizácií spolu so zvýšením efektívnosti vynakladaných finančných prostriedkov sa dosiahlo zníženie výdavkov v objeme 105 mil. eur. Zároveň bola v rámci programu ESO realizovaná analýza nehnuteľného majetku štátu a v roku 2014 sa predpokladá dosiahnutie príjmu z predaja nepotrebného majetku v objeme 54 mil. eur.

Program ESO poukázal aj na ďalšie oblasti možnej racionalizácie fungovania verejnej správy, ktorých príprava a samotná realizácia si vyžaduje však dlhšie časové obdobie. Preto bolo nevyhnutné pristúpiť ku konsolidačným opatreniam zameraným na zefektívnenie činností v spoločnostiach, v ktorých štát vykonáva akcionárske práva, čím bolo možné zvýšiť príjem z dividend od týchto spoločností v objeme 91 mil. eur.

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 naďalej počíta s osobitným odvodom v regulovaných odvetviach.

V prípade dane z príjmov právnických osôb sa predpokladá zníženie sadzby dane zo súčasných 23 % na 22 %, pri súčasnom zavedení licencie pre obchodné spoločnosti.

Na základe aktuálneho odhadu vývoja rozpočtu verejnej správy v tomto roku je možné presunúť časť dividendových príjmov, s ktorými sa pôvodne počítalo v roku 2013, do roku 2014.

Septembrová aktualizácia makroekonomickej prognózy a prognózy daňových a odvodových príjmov priniesla zlepšenie fiškálneho rámca o 127 mil. eur v roku 2014, a to najmä prostredníctvom zvýšeného odhadu výberu dane z pridanej hodnoty. V praxi sa tak prejavujú pozitívne efekty opatrení, ktoré boli prijaté na zvýšenie efektívnosti výberu tejto dane. K zlepšeniu fiškálneho rámca prispelo aj zlepšenie makroekonomického vývoja, vyššie príjmy z odvodov a spotrebných daní.

Návrhy limitov kapitol štátneho rozpočtu a návrhy rozpočtov subjektov verejnej správy zohľadňujú aktualizáciu makroekonomickej prognózy a prognózu daňových a odvodových príjmov, ako aj aktualizáciu prostriedkov EÚ a spolufinancovania.

Materiál nebol predmetom medzirezortného pripomienkového konania. Vzhľadom na charakter materiálu sa doložka vybraných vplyvov nevypracováva.

# Makroekonomické predpoklady rozpočtu

Podľa odhadov Ministerstva financií SR slovenská ekonomika v roku 2014 zrýchli na 2,2 %. Za vyšším odhadom rastu stojí najmä oživenie ekonomík našich obchodných partnerov, no pridá sa k nim aj rastúci domáci dopyt. Oživenie v eurozóne bude pozitívne vplývať na rast exportu. Spotreba domácností porastie aj napriek pokračujúcej fiškálnej konsolidácii, podporovaná rastom zamestnanosti a miezd. Rýchlejší rast domáceho dopytu bude znamenať aj rast importu, napriek tomu však bude zahraničný obchod k rastu HDP naďalej prispievať pozitívne. V roku 2014 vzrastie aj investičná aktivita, podporená viacerými ohlásenými investičnými projektmi. V nasledujúcich rokoch by mal rast HDP postupne zrýchľovať až na úroveň nad 3 % v roku 2016.

Na rozvinutých kapitálových trhoch naďalej pretrváva prebytok likvidity a ceny akcií sa pohybujú na historických maximách. Napriek tomu sa ich volatilita mierne zvýšila. Hlavným dôvodom boli obavy z priskorého zmiernenia expanzívnej monetárnej politiky americkej centrálnej banky, ktoré sa postupne rozplývajú. Na dlhopisovom trhu prišlo ku korekciám nadmieru nízkych výnosov a výnosy dlhopisov Nemecka a USA začali mierne stúpať.

Finančné trhy v eurozóne zostávali stabilné a dlhopisy periférnych krajín boli naďalej na bezpečných úrovniach. Prebytok likvidity sa pomaly začína prejavovať i v reálnej ekonomike. Úverová aktivita podnikov v eurozóne sa odrazila od dna a naznačuje potenciálnu zmenu trendov. Zlá situácia však pretrváva v malých a stredných podnikoch eurozóny, ktorým klesajú zisky a rastie množstvo bankrotov.

Recesia v eurozóne sa po vyše roku a pol skončila, pričom indikátory očakávaní naznačujú ďalšie pokračovanie rastu. V ďalších rokoch by však malo proti výraznejšiemu rastu ekonomiky eurozóny pôsobiť viacero faktorov - vysoká nezamestnanosť, pomalé znižovanie nerovnováh a pomalší rast rozvíjajúcich sa krajín. Rast HDP eurozóny by tak mal v roku 2014 zrýchliť na 0,9 % (oproti -0,5 % v roku 2013).

Rast HDP na Slovensku by mal v roku 2014 dosiahnuť 2,2 %. Hospodársky rast odráža zlepšenie situácie v eurozóne a postupne sa oživujúci domáci dopyt. Postupné zlepšovanie na trhu práce zvýši spotrebu domácností, zatiaľ čo rast vonkajšieho prostredia podporí slovenský export. Pokračujúci pokles úverov podnikom nenaznačuje, že by malo dôjsť k výraznejšiemu obratu v investičnej aktivite. Ohlásené investície v automobilovom sektore a plánovaná výstavba diaľnic však v roku 2014 podporia rast investícií. Spotreba verejnej správy je ovplyvnená fiškálnou konsolidáciou.

Doterajší vývoj na trhu práce v roku 2013 by sa mal postupne obrátiť a v roku 2014 sa očakáva mierny rast zamestnanosti. Miera nezamestnanosti poklesne o dve desatiny percenta na úroveň 14,3 %.

Reálna mzda bude rásť v roku 2014 rýchlejšie. Medziročný rast reálnej mzdy v hospodárstve v roku 2014 bude predstavovať 1,1 %. Tempo zvyšovania nominálnej mzdy v budúcom roku zrýchli z 2,6 % na 2,8 %. Priaznivý vplyv na reálne mzdy a kúpyschopnosť obyvateľstva bude mať stabilizácia cien v sektore energií. Inflačné šoky v sektore energií z titulu deregulácie cien v rokoch 2011 a 2012 odznejú v budúcom roku. Mierny rast zaznamenajú ceny spotrebných tovarov a služieb. Mzdy budú rásť aj v dôsledku zvyšovania produktivity práce v priemysle, pričom všeobecne bude tempo rýchlejšie v súkromnom sektore, kým v štátnej správe bude rast miezd tlmený konsolidáciou verejných financií.

Inflácia v roku 2014 zostane, podobne ako v roku 2013, na nízkych úrovniach. Oživenie ekonomickej aktivity povedie k miernemu rastu čistej inflácie, ten však bude vykompenzovaný výrazným znížením potravinovej inflácie, ktorá odráža vysokú ohlásenú úrodu. Rast regulovaných cien sa udrží na nízkych úrovniach z roku 2013 predovšetkým pre pokles cien elektriny pre domácnosti od januára 2014. V horizonte rokov 2015 – 2016 inflácia postupne mierne stúpne nad úroveň 2 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prognóza vybraných indikátorov ekonomiky SR (september 2013)** | | | | | | | | |
| **P. č.** | **Ukazovateľ** |  | **Skutočnosť** | | **Prognóza** | | | |
| **m. j.** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| 1 | HDP; v bežných cenách | mld. eur | 69,1 | 71,5 | 73,0 | 75,8 | 79,5 | 83,5 |
| 2 | HDP; reálny rast | % | 3,2 | 2,0 | 0,8 | 2,2 | 2,9 | 3,1 |
| 3 | Súkromná spotreba; reálny rast | % | -0,5 | -0,6 | 0,5 | 0,8 | 2,1 | 2,2 |
| 4 | Súkromná spotreba; nominálny rast | % | 3,4 | 3,1 | 2,0 | 2,5 | 4,3 | 4,6 |
| 5 | Vládna spotreba | % | -4,3 | -0,6 | -0,7 | -1,2 | -2,3 | -2,2 |
| 6 | Fixné investície | % | 14,2 | -3,7 | -5,8 | 2,9 | -0,1 | -1,5 |
| 7 | Export tovarov a služieb | % | 12,7 | 8,6 | 4,8 | 4,3 | 4,5 | 5,1 |
| 8 | Import tovarov a služieb | % | 10,1 | 2,8 | 1,7 | 3,3 | 2,9 | 3,3 |
| 9 | Zamestnanosť (registrovaná) | % | 1,9 | -0,1 | -1,0 | 0,2 | 0,6 | 0,7 |
| 10 | Priemerná mesačná mzda za hospodárstvo; nom. rast | % | 2,2 | 2,4 | 2,6 | 2,8 | 3,4 | 3,5 |
| 11 | Priemerná mesačná mzda za hospodárstvo; reálny. rast | % | -1,6 | -1,2 | 0,9 | 1,1 | 1,3 | 1,2 |
| 12 | Miera nezamestnanosti | % | 13,6 | 14,0 | 14,5 | 14,3 | 13,6 | 12,7 |
| 13 | Index spotrebiteľských cien | % | 3,9 | 3,6 | 1,6 | 1,7 | 2,1 | 2,3 |
| *Zdroj: ŠÚ SR, MFSR* | | | | | | | | |

Aktuálna strednodobá prognóza makroekonomického vývoja vypracovaná Ministerstvom financií SR bola väčšinou členov Výboru pre makroekonomické prognózy (NBS, Infostat, Tatra banka, UniCredit, SLSP, VÚB a Sberbank) charakterizovaná ako realistická, s výnimkou ČSOB, ktorá hodnotila prognózu ako optimistickú.

# 2. Východiskový rámec rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016

## 

## 2.1. Rámec na zostavenie rozpočtu verejnej správy

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 vytvára základné predpoklady pre zabezpečenie konsolidácie verejných financií v strednodobom horizonte. Konsolidácia verejných financií je základným predpokladom pre udržateľný rozvoj Slovenska. Pri zostavovaní návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 je presadzovaný princíp, aby konsolidácia verejných financií čo najmenej negatívne pôsobila na ekonomickú aktivitu a hospodársky rast Slovenska.

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 má stanovené cielené schodky rozpočtu verejnej správy v roku 2014 na úrovni 2,83 % HDP, v roku 2015 na úrovni 2,57 % HDP a v roku 2016 na úrovni 1,50 % HDP. Týmto dochádza k zníženiu cieleného deficitu na rok 2014 o 0,1 % HDP.

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 vychádza z návrhu východísk rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 a je zostavený na základe septembrovej prognózy makroekonomického vývoja a prognózy daňových a odvodových príjmov. Zároveň bola zapracovaná aktualizácia prostriedkov EÚ a spolufinancovania.

Pri tvorbe návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 je potrebné zohľadniť aktuálny predpoklad vývoja rozpočtu verejnej správy v roku 2013. Na základe dostupných informácií o pozitívach a rizikách vývoja rozpočtu verejnej správy v roku 2013 by deficit rozpočtu verejnej správy mohol dosiahnuť úroveň 2,98 % HDP, čo vytvára predpoklad úspešného vystúpenia Slovenskej republiky z procedúry nadmerného deficitu.

V rámci vývoja verejných financií v roku 2013 dochádza k výpadku daňových a odvodových príjmov verejnej správy. Uvedené je kompenzované príjmom z predaja núdzových zásob ropy a ropných produktov a úsporou výdavkov štátneho rozpočtu.

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o základných parametroch fiškálneho rámca na roky 2014 až 2016, 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.** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Cielený podiel schodku RVS na HDP | % |  |  |  | **-2,94** | **-2,83** | **-2,57** | **-1,50** |
| Cielený schodok RVS | mil. eur |  |  |  | -2 145,8 | -2 144,4 | -2 042,2 | -1 253,1 |
| Potreba dodatočných konsolid. opatrení | mil. eur |  |  |  | 29,2 | 0,0 | 478,6 | 926,2 |
| Schodok rozpočtu VS na HDP | % | -5,06 | -4,35 | -2,94 | -2,98 | -2,83 | -3,17 | -2,61 |
| Schodok rozpočtu VS spolu | mil. eur | -3 497,7 | -3 106,9 | -2 186,5 | -2 175,0 | -2 144,4 | -2 520,8 | -2 179,3 |
| Ostatné subjekty rozpočtu VS | mil. eur | 108,9 | 594,5 | 562,0 | -65,1 | 351,3 | 562,4 | 474,4 |
| Štátny rozpočet | mil. eur | -3 606,6 | -3 701,4 | -2 748,5 | -2 109,9 | -2 495,7 | -3 083,2 | -2 653,7 |
| HDP v b. c. | mil. eur | 69 108,3 | 71 463,0 | 74 371,8 | 72 986,6 | 75 772,5 | 79 462,2 | 83 538,5 |

V porovnaní s Návrhom rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 predloženým na rokovanie vlády SR v auguste 2013 bolo potrebné pre splnenie cieleného deficitu v roku 2014 prijať opatrenia na príjmovej ako aj výdavkovej strane rozpočtu verejnej správy.

Opatreniami prijatými na zefektívnenie činnosti verejnej správy v roku 2014 sa podarilo získať 333 mil. eur, z ktorých najvýznamnejšie predstavujú:

* zefektívnenie činností v spoločnostiach, v ktorých štát vykonáva akcionárske práva a vyšší príjem z dividend od týchto spoločností v objeme 91 mil. eur;
* štrukturálne zmeny v rezortoch a subjektoch verejnej správy, zlučovanie úradov a úspory v rámci druhej etapy reformy ESO v objeme 105 mil. eur;
* vyššie príjmy z predaja nepotrebného majetku v objeme 54 mil. eur najmä v dôsledku druhej etapy reformy ESO.

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 naďalej počíta s osobitným odvodom v regulovaných odvetviach, čo bude mať v roku 2014 pozitívny vplyv na saldo verejnej správy vo výške 78,7 mil. eur.

V prípade dane z príjmov právnických osôb sa predpokladá zníženie sadzby dane zo súčasných 23 % na 22 %, pri súčasnom zavedení licencie pre obchodné spoločnosti, čo predstavuje pozitívny vplyv v roku 2014 vo výške 84,2 mil. eur.

V roku 2014 splatí Vodohospodárska výstavba, š. p. do štátnych finančných aktív celý zostatok dvoch poskytnutých návratných finančných výpomocí. Nakoľko časť týchto výpomocí bola v minulosti uznaná v zmysle metodiky ESA 95 ako kapitálový transfer s negatívnym vplyvom na deficit rozpočtu verejnej správy, bude mať splatenie v roku 2014 pozitívny vplyv v objeme 25 mil. eur.

Na základe aktuálneho odhadu vývoja rozpočtu verejnej správy v tomto roku je možné presunúť časť dividendových príjmov, s ktorými sa pôvodne počítalo v roku 2013, do roku 2014.

Septembrová aktualizácia makroekonomickej prognózy a prognózy daňových a odvodových príjmov priniesla zlepšenie fiškálneho rámca o 127 mil. eur v roku 2014, a to najmä prostredníctvom zvýšeného odhadu výberu dane z pridanej hodnoty. V praxi sa tak prejavujú pozitívne efekty opatrení, ktoré boli prijaté na zvýšenie efektívnosti výberu tejto dane.

**Bilančné zostatky ostatných subjektov verejnej správy**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(v mil. eur)** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Ostatné subjekty rozpočtu VS spolu** | **108,9** | **594,5** | **562,0** | **-65,1** | **351,3** | **562,4** | **474,4** |
| Obce | -69,1 | 82,3 | 136,2 | 91,4 | 22,4 | 241,4 | 124,8 |
| Vyššie územné celky | 4,1 | 1,4 | 12,9 | 14,0 | 16,5 | 18,0 | 23,4 |
| Sociálna poisťovňa | 173,5 | 91,4 | 40,0 | -12,3 | 44,3 | 23,2 | 25,4 |
| Verejné zdravotné poistenie | 107,0 | 153,6 | 16,3 | 46,9 | 24,7 | 7,2 | 9,1 |
| Národný jadrový fond | 99,9 | 144,2 | 155,7 | 139,8 | 128,2 | 150,0 | 170,2 |
| Fond národného majetku SR | -287,7 | -23,2 | -17,1 | -477,7 | -15,8 | -6,6 | -4,7 |
| Environmentálny fond | 6,3 | 12,6 | 120,5 | 27,3 | 39,1 | 39,2 | 39,2 |
| Štátny fond rozvoja bývania | 84,4 | 78,5 | 93,4 | 91,8 | 81,6 | 82,0 | 82,4 |
| Úrad pre dohľad nad ZS | 2,0 | 1,1 | 0,1 | 0,2 | 0,2 | 0,7 | 0,8 |
| Slovenský pozemkový fond | 10,2 | 13,7 | 5,6 | 6,0 | 7,8 | 5,2 | 5,2 |
| Slovenská konsolidačná, a. s. | -5,8 | -9,8 | 0,6 | -6,8 | 2,7 | 1,8 | 0,2 |
| Verejné vysoké školy | -1,2 | 26,1 | 0,2 | 30,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Rozhlas a televízia Slovenska | 24,1 | -0,7 | 1,2 | -13,2 | 1,0 | 1,0 | 0,9 |
| RTVS, s.r.o. \* | 0,2 | 0,2 | -0,1 | -0,1 | –– | –– | –– |
| TASR | -0,2 | 0,2 | 0,0 | -0,3 | 0,4 | 0,4 | 0,4 |
| Úrad pre dohľad nad výkonom auditu | 0,0 | -0,1 | -0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Audiovizuálny fond | 0,9 | -0,3 | 0,0 | 0,4 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Kancelária Rady pre rozpočtovú zodpovednosť | –– | –– | –– | –– | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Príspevkové organizácie spolu | -39,7 | 23,3 | -3,4 | -3,4 | -2,0 | -1,1 | -2,9 |
| \* V súlade so zákonom č. 340/2012 Z. z. o úhrade za služby verejnosti poskytované Rozhlasom a televíziou Slovenska bola k 31.1.2013 zrušená obchodná spoločnosť RTVS, s.r.o. | | | | | | | |

V roku 2014 sa predpokladá prebytkové hospodárenie ostatných subjektov verejnej správy vo výške 351,3 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 128,2 mil. eur, Štátneho fondu rozvoja bývania na úrovni 81,6 mil. eur, Sociálnej poisťovne vo výške 44,3 mil. eur, Environmentálneho fondu vo výške 39,1 mil. eur, verejného zdravotného poistenia vo výške 24,7 mil. eur, obcí vo výške 22,4 mil. eur, vyšších územných celkov vo výške 16,5 mil. eur, Slovenského pozemkového fondu vo výške 7,8 mil. eur a Slovenskej konsolidačnej, a. s. vo výške 2,7 mil. eur. Na druhej strane je to schodkové hospodárenie Fondu národného majetku SR na úrovni 15,8 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.** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Schodok štátneho rozpočtu v metodike ESA 95 | mil. eur | -3 606,6 | -3 701,4 | -2 748,5 | -2 109,9 | -2 495,7 | -3 083,2 | -2 653,7 |
| Modifikujúce faktory | mil. eur | -330,9 | 109,3 | 336,8 | 174,4 | 890,1 | 193,8 | 314,9 |
| Schodok štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe | mil. eur | -3 275,7 | -3 810,7 | -3 085,3 | -2 284,3 | -3 385,8 | -3 277,0 | -2 968,6 |
| Príjmy štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe | mil. eur | 12 002,3 | 11 830,0 | 13 916,2 | 12 234,4 | 13 836,8 | 13 077,8 | 12 497,9 |
| Výdavky štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe | mil. eur | 15 278,0 | 15 640,7 | 17 001,5 | 14 518,7 | 17 222,6 | 16 354,8 | 15 466,5 |

Celkovú pozitívnu hodnotu modifikujúcich faktorov štátneho rozpočtu v roku 2014 tvorí predovšetkým pozitívny vplyv salda rozpočtových operácií štátnych finančných aktív bez finančných operácií, a to vo výške 429,5 mil. eur. Podrobnú identifikáciu modifikujúcich faktorov štátneho rozpočtu obsahuje nasledujúca časť.

## 2.2. 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)** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Modifikujúce faktory**, z toho: | **-330 934** | **109 256** | **336 813** | **174 362** | **890 181** | **193 786** | **314 931** |
| 1. Saldo rozpočtových operácií ŠFA bez FO | -30 552 | 256 433 | 352 840 | 482 271 | 429 495 | 232 017 | 252 821 |
| 2. Vplyv čas. rozlíšenia platených úrokov | -107 776 | 101 661 | -99 842 | -121 784 | -5 122 | 11 610 | 17 694 |
| 3. Časové rozlíšenie daňových príjmov | 28 282 | -3 935 | 83 815 | -224 998 | 415 623 | -44 053 | 50 204 |
| 4. Akruálna alikvótna časť úhrady DPH v rámci PPP R1 | 161 588 | -5 788 | 0 | -5 788 | -5 788 | -5 788 | -5 788 |
| 5. Odvod do rozpočtu EÚ za rok 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 500 | 0 | 0 |
| 6. Očakávaný vplyv na daňové a odvodové príjmy   z titulu kolektívneho vyjednávania | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 473 | 0 | 0 |
| 7. Odvod do rozpočtu EÚ za rok 2012 | 0 | -19 554 | 0 | 19 554 | 0 | 0 | 0 |
| 8. Prevzatie záväzkov zdravotníckych zariadení | -100 338 | -130 000 | 0 | -100 000 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Medziročná zmena stavu pohľadávok EÚ | 60 035 | -113 094 | 0 | 125 107 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Zmena stavu záväzkov štátu voči železn. spoločn. | -424 557 | 238 058 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Medziročná zmena stavu mimorozpočtových účtov | 18 309 | -74 838 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12. Ostatné úpravy | 64 075 | -139 687 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2.2.1. Saldo rozpočtových operácií štátnych finančných aktív bez finančných operácií je uvedené v časti 5. Štátne finančné aktíva.

2.2.2. 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)** | | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Hotovostný princíp | Prostriedky získané z fin. oper. ARDAL | 0 | 0 | 8 460 | 8 461 | 7 528 | 24 543 | 68 250 |
| Štátny rozpočet - Transfer na MRÚ | 1 006 647 | 1 248 537 | 1 326 011 | 1 255 942 | 1 397 820 | 1 467 439 | 1 604 468 |
| Štátny rozpočet - Manipulačné poplatky | –– | –– | 355 | 355 | 355 | 355 | 355 |
| **SPOLU** | **1 006 647** | **1 248 537** | **1 334 826** | **1 264 758** | **1 405 703** | **1 492 337** | **1 673 073** |
| Akruálny princíp | Prostriedky získané z fin. oper. ARDAL | 0 | 0 | 8 460 | 8 461 | 7 528 | 24 543 | 68 250 |
| Štátny rozpočet - Transfer na MRÚ | 1 114 423 | 1 146 876 | 1 425 853 | 1 377 726 | 1 402 942 | 1 455 829 | 1 586 774 |
| Štátny rozpočet - Manipulačné poplatky | –– | –– | 355 | 355 | 355 | 355 | 355 |
| **SPOLU** | **1 114 423** | **1 146 876** | **1 434 668** | **1 386 542** | **1 410 825** | **1 480 727** | **1 655 379** |
| **Rozdiel** | | **-107 776** | **101 661** | **-99 842** | **-121 784** | **-5 122** | **11 610** | **17 694** |

Pozn. V roku 2012 sa v zmysle zákona č. 291/2002 Z. z. o Štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov 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.

2.2.3. Časové rozlíšenie daňových príjmov štátneho rozpočtu (časť 3.2. Akruálne dane pre návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016) 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)** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Akruálny princíp | 8 770 351 | 8 503 044 | 9 042 229 | 8 586 219 | 9 034 258 | 8 899 695 | 9 242 889 |
| Hotovostný princíp | 8 700 099 | 8 462 284 | 8 912 036 | 8 764 796 | 8 569 107 | 8 899 571 | 9 145 761 |
| Výdavky na verejnoprospešný účel | 41 970 | 44 695 | 46 378 | 46 421 | 49 528 | 44 177 | 46 924 |
| **Rozdiel** | **28 282** | **-3 935** | **83 815** | **-224 998** | **415 623** | **-44 053** | **50 204** |
| *Poznámka : Z hľadiska konzistentnosti materiálu sú údaje na akruálnom aj hotovostnom princípe uvedené vrátane sankcií.* | | | | | | | |

2.2.4. V roku 2011 bol schodok rozpočtu verejnej správy jednorazovo pozitívne ovplyvnený imputáciou pohľadávky voči spoločnosti Granvia v dôsledku zaplatenia DPH spojenou s PPP projektom rýchlostnej cesty R1 vo výške 173 639 tis. eur, pričom nasledujúcich 30 rokov bude pomerná časť z tejto hodnoty znižovať stav poskytnutých preddavkov súvisiacich s projektom. Alikvotná ročná čiastka predstavuje 5 788 tis. eur.

2.2.5. Začiatkom roku 2014 dôjde k hotovostnému vysporiadaniu záväzku v rámci odvodu Slovenskej republiky do rozpočtu EÚ za rok 2013. Uvedená operácia nebude mať dopad na schodok rozpočtu verejnej správy v roku 2014.

2.2.6. Nad rámec septembrovej prognózy daňových a odvodových príjmov sa z titulu kolektívneho vyjednávania očakáva pozitívny vplyv na verejné financie.

Schodok štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe upravený o modifikujúce faktory predstavuje schodok štátneho rozpočtu v metodike ESA 95 a v rokoch 2014 až 2016 sa predpokladá nasledovne.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(v tis. eur)** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Schodok ŠR na hotovostnom princípe** | **-3 275 716** | **-3 810 675** | **-3 085 308** | **-2 284 284** | **-3 385 845** | **-3 276 985** | **-2 968 673** |
| Modifikujúce faktory | -330 934 | 109 256 | 336 813 | 174 362 | 890 181 | 193 786 | 314 931 |
| **Schodok ŠR (ESA 95)** | **-3 606 650** | **-3 701 419** | **-2 748 495** | **-2 109 922** | **-2 495 664** | **-3 083 199** | **-2 653 742** |

## 2.3. Konsolidovaná bilancia rozpočtu verejnej správy

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(v metodike ESA 95 na konsolid. báze)** | **m. j.** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Príjmy verejnej správy | mil. eur | 22 992,9 | 23 650,7 | 25 435,7 | 24 012,5 | 25 731,0 | 25 102,5 | 26 067,7 |
| Príjmy verejnej správy | % HDP | 33,3 | 33,1 | 34,2 | 32,9 | 34,0 | 31,6 | 31,2 |
| Výdavky verejnej správy | mil. eur | 26 490,6 | 26 757,6 | 27 622,2 | 26 187,5 | 27 875,4 | 27 623,3 | 28 247,0 |
| Výdavky verejnej správy | % HDP | 38,3 | 37,4 | 37,1 | 35,9 | 36,8 | 34,8 | 33,8 |
| Schodok verejnej správy | mil. eur | -3 497,7 | -3 106,9 | -2 186,5 | -2 175,0 | -2 144,4 | -2 520,8 | -2 179,3 |
| Schodok verejnej správy | % HDP | -5,1 | -4,3 | -2,9 | -3,0 | -2,8 | -3,2 | -2,6 |

Verejné príjmy poklesnú v roku 2014 v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 o 0,2 p. b. HDP. Verejné výdavky klesnú o 0,3 p. b. HDP, čím sa dosahuje medziročné zníženie schodku rozpočtu verejnej správy o 0,1 p. b. HDP.

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 2014 úroveň 32,4 % HDP a oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 vzrastú o 0,2 % HDP.

Výdavky verejných financií bez EÚ fondov v roku 2014 dosiahnu 35,2 % HDP, čo je rovnako ako bol schválený rozpočet na rok 2013.

**Konsolidované príjmy a výdavky sektora verejnej správy**

Nasledujúca tabuľka prezentuje ESA klasifikáciu príjmov a výdavkov sektora verejnej správy.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(v metodike ESA 95, v mil. eur)** | **ESA kódy** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Príjmy spolu** | TR | 22 992,9 | 23 650,7 | 25 435,7 | 24 012,5 | 25 731,0 | 25 102,5 | 26 067,7 |
| **- v % HDP** |  | 33,3 | 33,1 | 34,2 | 32,9 | 34,0 | 31,6 | 31,2 |
| Dane z výroby a dovozov | D.2R | 7 269,2 | 7 057,4 | 7 345,7 | 7 284,5 | 7 451,8 | 7 140,8 | 7 341,6 |
| Bežné dane z príjmu, majetku atď | D.5R | 3 755,2 | 3 973,3 | 4 447,3 | 4 109,2 | 4 389,1 | 4 617,6 | 4 891,8 |
| Kapitálové dane | D.91R | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Sociálne príspevky | D.61R | 8 634,7 | 9 065,1 | 10 008,5 | 9 913,6 | 9 845,4 | 10 174,7 | 10 567,0 |
| Príjmy z majetku | D.4R | 648,0 | 834,6 | 638,9 | 264,4 | 1 101,2 | 598,2 | 593,7 |
| Iné | P11+P12 +P131+D.39R+D.7R+D.9R | 2 685,7 | 2 720,3 | 2 995,2 | 2 440,8 | 2 943,5 | 2 571,2 | 2 673,6 |
| Daňové zaťaženie | D.2+D.5+D.61+D.91-D.995 | 19 659,1 | 20 095,8 | 21 801,5 | 21 307,3 | 21 657,5 | 21 847,1 | 22 705,9 |
| **Výdavky spolu** | TE | 26 490,6 | 26 757,6 | 27 622,2 | 26 187,5 | 27 875,4 | 27 623,3 | 28 247,0 |
| **- v % HDP** |  | 38,3 | 37,4 | 37,1 | 35,9 | 36,8 | 34,8 | 33,8 |
| Kompenzácie zamestnancov | D.1P | 4 913,8 | 5 013,5 | 4 708,8 | 4 893,7 | 4 893,7 | 4 860,8 | 4 893,1 |
| Medzispotreba | P.2 | 3 111,4 | 3 087,6 | 3 183,2 | 3 064,5 | 3 530,8 | 3 661,4 | 4 251,8 |
| Sociálne platby | D.62P+D.631P | 12 756,7 | 13 291,1 | 13 607,4 | 13 454,2 | 13 652,5 | 14 084,4 | 14 540,3 |
| z toho dávky v nezamestnanosti |  | 163,3 | 175,8 | 171,9 | 186,5 | 179,2 | 177,0 | 170,0 |
| Úrokové výdavky | D.41P | 1 084,4 | 1 322,1 | 1 416,2 | 1 362,7 | 1 375,0 | 1 425,6 | 1 559,2 |
| Dotácie | D.3P | 862,8 | 993,5 | 906,0 | 894,0 | 989,1 | 928,5 | 954,1 |
| Tvorba hrubého fixného kapitálu | P.51 | 1 586,5 | 1 364,9 | 1 299,4 | 1 166,8 | 985,6 | 611,9 | 471,7 |
| Kapitálové transfery | D.9P | 916,7 | 583,2 | 567,4 | 350,4 | 564,4 | 451,5 | 109,6 |
| Iné | D.2P+(D.4-D.41)+D.5P+D.7+P.52+P.53+K.2+D.8 | 1 258,3 | 1 101,5 | 1 933,8 | 1 001,1 | 1 884,4 | 1 599,3 | 1 467,3 |
| **Čisté pôžičky poskytnuté / prijaté** | B.9 | -3 497,7 | -3 106,9 | -2 186,5 | -2 175,0 | -2 144,4 | -2 520,8 | -2 179,3 |
| **- v % HDP** |  | -5,1 | -4,3 | -2,9 | -3,0 | -2,8 | -3,2 | -2,6 |
| **HDP** |  | 69 108,3 | 71 463,0 | 74 371,8 | 72 986,6 | 75 772,5 | 79 462,2 | 83 538,5 |

## 2.4. Dlh verejnej správy

Hrubý dlh verejnej správy[[1]](#footnote-2) dosiahol na konci roku 2012 úroveň 52,1 % HDP. Za predpokladu naplnenia rozpočtových cieľov do roku 2016 sa tempo nárastu dlhu postupne spomalí, pričom v roku 2014 dosiahne maximálnu úroveň v prognózovanom období vo výške 56,8 % HDP. V nasledujúcich rokoch sa očakáva postupný pokles na úroveň 55,7 % HDP v roku 2016. Takýto vývoj dlhu by znamenal postupné prekročenie niektorých hraníc definovaných zákonom o rozpočtovej zodpovednosti, s ktorými sú spojené sankcie (box č. 1).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Hrubý dlh verejnej správy (% HDP, stav k 31.12.)** | | | | | | |
|  | **2011 S** | **2012 S** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Hrubý dlh verejnej správy** | **43,3** | **52,1** | **54,3** | **56,8** | **56,4** | **55,7** |
| - štátny dlh (bez vplyvu medzinár. záväzkov) | 41,4 | 48,2 | 49,6 | 51,9 | 51,8 | 51,4 |
| - podiel SR na dlhu EFSF | 0,2 | 2,1 | 2,6 | 2,7 | 2,5 | 2,4 |
| - vklad do ESM | 0,0 | 0,4 | 0,7 | 0,9 | 0,8 | 0,8 |
| - dlh ostatných zložiek verejnej správy | 1,7 | 1,5 | 1,3 | 1,3 | 1,2 | 1,1 |

K nárastu hrubého dlhu verejnej správy bude najvýraznejšie prispievať hotovostný schodok štátneho rozpočtu.

Druhým faktorom s vplyvom na prognózu hrubého dlhu verejnej správy je systém Štátnej pokladnice. Vývoj prostriedkov Štátnej pokladnice využitých pre financovanie potrieb štátu v roku 2012 bol ovplyvnený zvýšením voľných zdrojov systému[[2]](#footnote-3). V prognózovanom období sa predpokladá použitie časti týchto naakumulovaných prostriedkov na zníženie dlhu. Vývoj prostriedkov Štátnej pokladnice v rokoch 2013 a 2015 bude ovplyvnený aj mimoriadnymi príjmami. V roku 2013 sa očakávajú príjmy zo superdividendy[[3]](#footnote-4) vo výške 0,4 mld. eur a v roku 2015 príjmy z predaja aktív štátu vo výške 1 mld. eur.

Tretím faktorom sú medzinárodné záväzky SR voči Európskemu nástroju finančnej stability (EFSF) a  Európskemu mechanizmu pre stabilitu (ESM).

Záväzky EFSF vznikajú v súvislosti s poskytnutím finančnej pomoci Írsku, Portugalsku a Grécku. EFSF síce už nebude vstupovať do nových finančných programov, ale bude pokračovať v spravovaní pomoci poskytnutej týmto krajinám do jej úplného splatenia. Až do tejto doby budú záväzky EFSF priamo ovplyvňovať výšku dlhu podľa podielu Slovenska na dlhu EFSF.

Na výšku hrubého dlhu majú vplyv aj vklady Slovenska do ESM. Na základe rozhodnutia Eurostatu[[4]](#footnote-5) nie sú záväzky ESM, na rozdiel od EFSF, priamo presmerované do dlhu verejnej správy členských štátov. Samotné vklady Slovenska do ESM sú však faktorom, ktorý zvyšuje dlh. Vklady totiž znižujú disponibilné prostriedky Štátnej pokladnice využiteľné pre financovanie potrieb štátu, čím prispievajú k nárastu hrubého dlhu.

Štvrtým faktorom s vplyvom na hrubý dlh je hospodárenie ostatných subjektov verejnej správy (najmä obcí a VÚC). Samosprávy ovplyvňujú výšku dlhu najmä prostredníctvom prijatých bankových úverov. Naopak, splátky istín bankových úverov a pôžičiek dlh znižujú. Predpokladá sa, že hospodárenie samospráv bude vo všetkých prognózovaných rokoch okrem roku 2014 znižovať výšku dlhu verejnej správy.

Piatym faktorom je vplyv diskontu pri emisiách a splátkach dlhových nástrojov. Diskont pri emisii štátnych dlhopisov a štátnych pokladničných poukážok zvyšuje dlh, keďže v okamihu emisie dlhopisov narastú záväzky štátu o menovitú hodnotu dlhopisov. Štát však získava v hotovosti nižšiu sumu (zníženú práve o diskont).

Opačná situácia nastáva v čase splatnosti cenného papiera. Výška plateného diskontu tvorí súčasť 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 menovitej hodnote dlhopisu a nie pri ich splatení. Čistý vplyv týchto dvoch protichodných efektov bude výraznejší v rokoch 2014 a 2016, kedy budú prispievať k poklesu dlhu.

Prognóza dlhu uvažuje aj s vplyvom kurzových rozdielov z časti dlhu denominovaného v zahraničnej mene, ktorý nie je zabezpečený voči kurzovým zmenám. Výraznejší vplyv možno očakávať v roku 2013, nakoľko sa predpokladá oslabenie japonského jenu voči euru.

V prípade vkladov klientov Štátnej pokladnice, ktoré nie sú zaradené v sektore verejnej správy, prognóza predpokladá nulovú medziročnú zmenu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vplyv na zmenu hrubého dlhu verejnej správy (v mil. eur)** | | | | | | |  | |  | |  |
|  | **2011 S** | **2012 S** | | **2013 OS** | | **2014 N** | | **2015 N** | | **2016 N** | |
| **A. Hrubý dlh verejnej správy (k 1.1.)** | **26 998** | **29 911** | | **37 245** | | **39 600** | | **43 024** | | **44 805** | |
| **B. Celková medziročná zmena hrubého dlhu VS** | **2 913** | **7 333** | | **2 355** | | **3 424** | | **1 781** | | **1 709** | |
| - deficit ŠR na hotovostnom princípe | 3 276 | 3 811 | | 2 284 | | 3 386 | | 3 277 | | 2 969 | |
| - objem opatrení na dosiahnutie cieľového schodku RVS | 0 | 0 | | 0 | | 0 | | -479 | | -926 | |
| - prostriedky ŠP využité pre financovanie potrieb štátu | -684 | 2 051 | | -593 | | -177 | | -977 | | -247 | |
| - podiel SR na dlhu EFSF | 173 | 1 321 | | 428 | | 95 | | 0 | | 0 | |
| - vklady Slovenska do ESM | 0 | 264 | | 263 | | 132 | | 0 | | 0 | |
| - emisný diskont | 146 | 151 | | 60 | | 70 | | 97 | | 31 | |
| - splatenie dlhopisov (diskont) | -103 | -311 | | -69 | | -118 | | -79 | | -65 | |
| - saldo prijatých a splatených úverov (obce a VÚC) | -34 | -62 | | -107 | | 38 | | -55 | | -50 | |
| - kurzové rozdiely | 6 | -8 | | -12 | | 0 | | -3 | | -2 | |
| - prevzaté záväzky nemocníc | 100 | 130 | | 100 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| - vklady klientov v ŠP nepatriacich do VS | 30 | -8 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| - ostatné | 4 | -6 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | |
| **C. Hrubý dlh verejnej správy (k 31.12.)** | **29 911** | **37 245** | | **39 600** | | **43 024** | | **44 805** | | **46 514** | |
| *Pozn.: Plusové položky zvyšujú dlh verejnej správy k 31.12. príslušného roku, mínusové položky dlh znižujú.* | | | | | | |  | |  | |  |
|  |  | |  | |  | |  | |  | |  |
| **Vplyv na zmenu hrubého dlhu verejnej správy (v % HDP)** | | | | | | |  | |  | |  |
|  | **2011 S** | **2012 S** | | **2013 OS** | | **2014 N** | | **2015 N** | | **2016 N** | |
| **A. Hrubý dlh verejnej správy (k 1.1.)** | **41,0** | **43,3** | | **52,1** | | **54,3** | | **56,8** | | **56,4** | |
| **B. Celková medziročná zmena hrubého dlhu VS** | **2,3** | **8,8** | | **2,1** | | **2,5** | | **-0,4** | | **-0,7** | |
| - deficit ŠR na hotovostnom princípe | 4,7 | 5,3 | | 3,1 | | 4,5 | | 4,1 | | 3,6 | |
| - objem opatrení na dosiahnutie cieľového schodku RVS | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | -0,6 | | -1,1 | |
| - prostriedky ŠP využité pre financovanie potrieb štátu | -1,0 | 2,9 | | -0,8 | | -0,2 | | -1,2 | | -0,3 | |
| - podiel SR na dlhu EFSF | 0,2 | 1,8 | | 0,6 | | 0,1 | | 0,0 | | 0,0 | |
| - vklady Slovenska do ESM | 0,0 | 0,4 | | 0,4 | | 0,2 | | 0,0 | | 0,0 | |
| - emisný diskont | 0,2 | 0,2 | | 0,1 | | 0,1 | | 0,1 | | 0,0 | |
| - splatenie dlhopisov (diskont) | -0,1 | -0,4 | | -0,1 | | -0,2 | | -0,1 | | -0,1 | |
| - saldo prijatých a splatených úverov (obce a VÚC) | 0,0 | -0,1 | | -0,1 | | 0,0 | | -0,1 | | -0,1 | |
| - kurzové rozdiely | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | |
| - prevzaté záväzky nemocníc | 0,1 | 0,2 | | 0,1 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | |
| - vklady klientov v ŠP nepatriacich do VS | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | |
| - ostatné | 0,0 | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | |
| - vplyv zmeny HDP | -1,9 | -1,4 | | -1,1 | | -2,0 | | -2,6 | | -2,8 | |
| **C. Hrubý dlh verejnej správy (k 31.12.)** | **43,3** | **52,1** | | **54,3** | | **56,8** | | **56,4** | | **55,7** | |
| *Pozn.: Plusové položky zvyšujú dlh verejnej správy k 31.12. príslušného roku, mínusové položky dlh znižujú.* | | | | | | |  | |  | |  |

|  |
| --- |
| **BOX 1 – Uplatnenie ustanovení zákona o rozpočtovej zodpovednosti pri aktuálnej prognóze dlhu**  Prognóza dlhu na roky 2013 až 2016 predpokladá prekročenie ďalších hraníc ústavného zákona spojených so sankciami.  Na konci roku 2013 by mal dlh dosiahnuť úroveň 54,3 % HDP, čo znamená prekročenie 53% hranice dlhu. Po zverejnení tejto hodnoty pravdepodobne v apríli roku 2014 by vláda mala predložiť na rokovanie národnej rady návrh opatrení, ktorými navrhuje zabezpečiť zníženie dlhu a súčasne sa znížia platy členov vlády na úroveň v predchádzajúcom roku.  Hranica 55 % HDP by mala byť prekročená na konci roku 2014, kedy sa odhaduje dlh vo výške 56,8 % HDP, čo by bolo zverejnené pravdepodobne v apríli roku 2015. Znamená to, že okrem predchádzajúceho postupu (prekročenie hranice 53 %) ministerstvo financií od mesiaca nasledujúceho po zverejnení výšky dlhu viaže  3 % z celkových výdavkov štátneho rozpočtu znížených o výdavky na obsluhu štátneho dlhu, prostriedky EÚ a spolufinancovanie, odvody do rozpočtu EÚ, transfery Sociálnej poisťovni a výdavky na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami. Vláda zároveň nesmie predložiť národnej rade návrh rozpočtu na rok 2016, ktorý obsahuje medziročný nominálny rast výdavkov verejnej správy (okrem výdavkov na správu štátneho dlhu, prostriedkov EÚ a spolufinancovania, odvodov do rozpočtu EÚ a výdavkov na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami) a samosprávy sú povinné schváliť výdavky rozpočtu maximálne vo výške výdavkov rozpočtu predchádzajúceho roka (okrem prostriedkov EÚ a spolufinancovania a výdavkov na likvidáciu škôd spôsobených živelnými pohromami). Súčasne nemožno poskytovať prostriedky z rezervy predsedu vlády a z rezervy vlády. |

V medzinárodnom porovnaní je výška dlhu na Slovensku pod úrovňou dlhu eurozóny aj Európskej únie (EÚ27)[[5]](#footnote-6). V roku 2012 bolo Slovensko krajinou s desiatym najnižším dlhom spomedzi krajín EÚ27. Spomedzi krajín eurozóny malo Slovensko v 2012 tretí najnižší dlh. Do roku 2014 predpokladá Európska komisia nárast dlhu v eurozóne na úroveň 96 % HDP a EÚ27 na 90,6 % HDP.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Medzinárodné porovnanie výšky dlhu (ESA95, v % HDP)** | | | | | | | | | |
|  | **2011** | | **2012** | | **2013** | | **2014** | **2015** | **2016** |
| Európska únia (EU27) | 82,5 | | 85,3 | | 89,8 | | 90,6 | - | - |
| Eurozóna | 87,3 | | 90,6 | | 95,5 | | 96,0 | - | - |
| Slovensko | 43,3 | | 52,1 | | 54,3 | | 56,8 | 56,4 | 55,7 |
| *Pozn.: Európska komisia zostavuje prognózu dlhu len do roku 2014* |  |  | |  | | *Zdroj: Eurostat, MF SR, EK* | | | |

# 3. Rozpočtovanie príjmov verejnej správy

## 3.1. Rozpočtovanie daňových a odvodových príjmov verejnej správy

Makroekonomické predpoklady uvedené v predchádzajúcej časti tohto dokumentu boli základom pre vypracovanie aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2014 až 2016.

**Prehľad legislatívnych zmien**

Oproti schválenému rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 dochádza k zmene legislatívnych predpokladov iba v prípade dane z pridanej hodnoty, kde sa predpokladá zníženie štandardnej sadzby z 20 % na 19 % v dôsledku záväzku schváleného NR SR s ohľadom na výšku deficitu verejnej správy[[6]](#footnote-7).

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kvantifikácia vplyvu legislatívnych zmien na daňové a odvodové príjmy verejnej správy (ESA 95, tis. eur)** | | | | |
|  | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| **VPLYV NA DAŇOVÉ PRÍJMY SPOLU**\* | **0** | **0** | **-208 495** | **-218 637** |
| Daň z pridanej hodnoty | 0 | 0 | -208 495 | -218 637 |
| \* znamienko (-) znamená zníženie daňových príjmov verejnej správy | | | | |

Nad rámec prognózy daňových príjmov a príjmov z poistného, ktorá bola predmetom rokovania Výboru pre daňové prognózy v septembri 2013, sa v návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 naďalej uvažuje s pokračovaním osobitného odvodu z podnikania v regulovaných odvetviach.

V prípade dane z príjmov právnických osôb sa predpokladá zníženie sadzby dane zo súčasných 23 % na 22 %, pri súčasnom zavedení licencie pre obchodné spoločnosti.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kvantifikácia vplyvov legislatívnych zmien na daňové a odvodové príjmy verejnej správy (ESA 95, tis. eur)\*** | | | | |
|  | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| **VPLYV NA DAŇOVÉ PRÍJMY SPOLU**\*\* | **0** | **162 919** | **170 668** | **179 031** |
| Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach | 0 | 102 188 | 107 395 | 112 877 |
| z toho: predĺženie odvodu | 0 | 102 188 | 107 395 | 112 877 |
| Daň z príjmov právnických osôb | 0 | 60 731 | 63 273 | 66 154 |
| z toho: predĺženie odvodu | 0 | -23 503 | -24 701 | -25 962 |
| z toho: zavedenie licencie a zníženie sadzby DPPO na 22 % | 0 | 84 234 | 87 974 | 92 116 |
| \* uvedené vplyvy nie sú súčasťou sumárnych tabuliek daňových a odvodových príjmov | | | | |
| \*\* znamienko (-) znamená zníženie daňových príjmov verejnej správy | | | | |

**Odhad jednotlivých daní**

Aktuálna prognóza na roky 2013 až 2016 zohľadňuje okrem makroekonomického rámca a platnej legislatívy aj skutočné výnosy daní za rok 2012 podľa metodiky ESA 95 (okrem DPFO z podnikania a DPPO, ktoré sú odhadmi) a aktuálne hotovostné plnenie daní za január až august 2013.

Výnos **dane z príjmu fyzických osôb** zo závislej činnosti je v porovnaní s rozpočtom verejnej správy na roky 2013 až 2015 ovplyvnený najmä horším predpokladom makroekonomického vývoja. Odhad vývoja mzdovej bázy je oproti rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 nižší v priemere o 1,9 percentuálneho bodu. K zníženiu výnosu DPFO prispieva aj pozitívnejší vplyv legislatívnych zmien v oblasti odvodov z dohôd v porovnaní s pôvodnými predpokladmi. Odvody sú odpočítateľnou položkou, ktorá znižuje základ dane pre platenie dane. Dynamika vývoja dane bude ovplyvnená aj vzájomným vzťahom vývoja priemernej mzdy a nezdaniteľnej časti základu dane.

Nezdaniteľná časť základu dane na daňovníka (NČZD) bude v roku 2014 definovaná ako 19,2-násobok životného minima platného k 1. januáru príslušného roka. Vzhľadom na životné minimum platné k 1. januáru 2014 vo výške 198,09 eur sa NČZD na rok 2014 predpokladá vo výške 3 803,33 eur. Klesajúca NČZD (tzv. „milionárska daň“) sa v roku 2014 začne uplatňovať pri hrubej mesačnej mzde približne 1 906 eur, od mzdy približne vo výške 3 370 eur bude NČZD nulová. Uvedená hranica zároveň určuje úroveň príjmu, od ktorej sa bude uplatňovať druhá sadzba dane z príjmu vo výške 25 %. 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 2014 sa predpokladá priemerná mesačná výška daňového bonusu na dieťa vo výške 21,58 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 2014 dosiahne úroveň približne 27,60 eur (závisí od výšky minimálnej mzdy na rok 2014), pričom celá výška zamestnaneckej prémie im bude vyplatená v rámci ročného zúčtovania dane v marci 2015. Nárok na maximálnu výšku zamestnaneckej prémie získajú zamestnanci s príjmom od polovice minimálnej mzdy do úrovne minimálnej mzdy (352 eur) pri splnení ďalších zákonom stanovených podmienok.

Negatívny vplyv na výnos **dane z príjmov fyzických osôb z podnikania**, okrem aktualizácie makroekonomických prognóz v porovnaní s rozpočtom verejnej správy na roky 2013 až 2015, malo aj horšie vyrovnanie dane za rok 2012 v prvej polovici roka 2013, ako boli pôvodné očakávania. Nižšia úroveň vyrovnania je dôsledkom nenaplnenia očakávaní v oblasti rýchlejšieho rastu vyrovnania dane od SZČO a rastúceho podielu negatívneho vyrovnania súvisiaceho s podaním daňových priznaní typu A (daňovníci, ktorí sa rozhodnú podať daňové priznanie z príjmov zo závislej činnosti individuálne). Vyrovnanie daňových priznaní typu A sa zúčtováva v rámci výnosu DPFO z podnikania.

V porovnaní so schváleným rozpočtom verejnej správy na roky 2013 až 2015 dochádza k zníženiu prognózy **dane z príjmov právnických osôb** (DPPO) na rok 2013 o 272 mil. eur. Najvýznamnejším dôvodom je horší výsledok hospodárenia finančných a nefinančných korporácií, ktorý bol v prvom polroku 2013 podľa Štatistického úradu SR medziročne nižší o 7 %. Ďalšími dôvodmi sú nenaplnenie predpokladov o vyrovnaní daňovej povinnosti v roku 2012 a zhoršenie prognózy vývoja makroekonomického prostredia (HDP).

Neistotu pri prognóze daní z príjmov fyzických a právnických osôb predstavuje možnosť daňovníkov poukázať podiel zo zaplatenej dane na osobitné účely (verejnoprospešné aktivity mimovládnych neziskových organizácií). Výška **prostriedkov prevedených na verejnoprospešný účel** závisí od viacerých faktorov ako makroekonomický vývoj, miera optimalizácie dane, prijatých legislatívnych zmien s vplyvom na výslednú daňovú povinnosť a miery ochoty poukazovať časť zaplatenej dane na verejnoprospešný účel. V roku 2012 dosiahla suma prostriedkov prevedených na verejnoprospešný účel 44 694 tis. eur (z toho fyzické osoby previedli 18 548 tis. eur a právnické osoby previedli 26 146 tis. eur). V roku 2013 sa predpokladá rast asignovanej sumy o 3,9 %, ktorý súvisí najmä s väčšou mierou asignácie u fyzických osôb. Suma prostriedkov určených na osobitné účely by podľa odhadov mala v roku 2013 dosiahnuť úroveň 46 421 tis. eur a v roku 2014 hodnotu 49 528 tis. eur.

Prognóza **dane z príjmov vyberanej zrážkou** na roky 2013 až 2016 je ovplyvnená mierne negatívnym vývojom priemernej úrokovej miery v rokoch 2013 a 2014, pričom na roky 2015 a 2016 sa už očakáva jej výraznejší rast. Prognózovaný rast objemu vkladov má pozitívny vplyv na výnos dane počas celého obdobia. 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 preto, že časť licenčných poplatkov sa platí jednorazovo v stanovenej výške pri spustení výroby nového produktu. Výnos dane v roku 2013 je v porovnaní s pôvodnými predpokladmi pozitívne ovplyvnený aj jednorazovými úhradami licenčných poplatkov vo výške 19,8 mil. eur. Ďalším faktorom, ktorý sa pozitívne prejaví na výnose dane v roku 2013, je jednorazové zdanenie nerozdelených ziskov spred roku 2004. Očakávaný pozitívny vplyv tohto opatrenia v roku 2013 je relatívne malý, na úrovni približne 0,01 % HDP.

Napriek poklesu daňovej bázy dochádza v roku 2013 vďaka prijatým opatreniam na zvýšenie efektivity výberu **dane z pridanej hodnoty** len k jej miernemu poklesu   
o 38 186 tis. eur. Do odhadu boli zapracované najnovšie údaje získané z daňových priznaní a predpoklady o makroekonomickom vývoji do konca roka.  Očakáva sa, že v nasledujúcich rokoch bude rast výnosu DPH ťahaný najmä konečnou spotrebou domácností. Vyššia efektivita výberu DPH v prvom polroku 2013 viedla k miernemu zvýšeniu očakávanej efektívnej daňovej sadzby. Do ďalších rokov sa predpokladá jej stabilný vývoj na úrovni roku 2013.

Odhad výnosov **spotrebných daní** na roky 2013 až 2016 je ovplyvnený predovšetkým plnením spotrebnej dane z minerálneho oleja a tabakových výrobkov a aktualizáciou makroekonomického vývoja, konkrétne odhadom rastu reálneho HDP a spotreby domácností. Nižší ekonomický rast oproti rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 sa prejaví v zníženej spotrebe nafty a negatívne tak ovplyvní výnos spotrebnej dane **z minerálnych olejov**. Opatrnosť pri odhade výnosu spotrebnej dane z minerálnych olejov vyvoláva aj kontinuálne dlhodobý pokles spotreby benzínu na Slovensku. Negatívnym faktorom je z hľadiska výnosu dane aj zvyšovanie efektívnosti motorov a rastúca preferencia spotrebiteľov smerom k naftovým motorom. Plnenie spotrebnej dane **z tabaku** zaostáva za očakávaniami, čo môže byť spôsobené zmenou správania spotrebiteľov predovšetkým prechodom od lacnejších značiek smerom k balenému tabaku a alternatívnym výrobkom. Samotná substitúcia by neznamenala výpadok dane, nakoľko fajčenie zdaneného tabaku nepredstavuje výraznú finančnú úsporu pre spotrebiteľov. Pretrvávajú však indikácie, že na trhu je pomerne významné množstvo nelegálneho (nezdaneného) tabaku, ktorého cena je nižšia ako samotná spotrebná daň. Predchádzať predávaniu nezdaneného tabaku bude možné prostredníctvom povinného kolkovania tabaku, ktoré sa v súčasnosti nachádza v legislatívnom procese, ako aj zákazom predaja tabakových výrobkov za cenu nižšiu ako výška spotrebnej dane. V súlade s rastom spotreby domácností sa očakáva obnovenie rastu výnosu spotrebnej dane **z liehu** **a piva** v rokoch 2014 až 2016. Pri spotrebnej dani z piva predstavuje mierne riziko trend dlhodobo klesajúcej spotreby piva a zmena preferencií spotrebiteľov v prospech iných druhov nápojov.

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, z úhrady za služby verejnosti poskytované RTVS, z osobitného odvodu z podnikania v regulovaných odvetviach a z 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. Zníženie prognózypodielu na vybratých finančných prostriedkoch EÚ oproti rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 je dôsledkom zníženia úrovne priemernej colnej tarify. K zníženiu priemernej colnej tarify došlo v dôsledku zníženia, resp. zrušenia cla na základe dohody o preferenčnom zaobchádzaní medzi EÚ a Južnou Kóreou, zrušenia uplatňovania antidumpingových opatrení a rastúceho podielu dovozcov v rámci preferenčného colného zaobchádzania (Turecko a balkánske krajiny). Prognóza na rok 2016 reflektuje aj predpoklad zníženia podielu členských štátov na výbere ciel zo súčasných 25 % na 20 %.

**Výnos dane z úhrad za uskladňovanie plynov alebo kvapalín**, ktorý je príjmom Environmentálneho fondu, sa očakáva v rokoch 2013 až 2016 na úrovni 1 mil. eur.

**Prognóza úhrady za služby verejnosti poskytované RTVS** predpokladá, že výnos v rokoch 2013 až 2016 sa bude pohybovať na úrovni 70 mil. eur.

**Osobitný odvod vybraných finančných inštitúcií** sa v SR zaviedol od roku 2012. Odvod je súčasťou štátnych finančných aktív a má tvoriť zdroje na krytie prípadných problémov vo finančnom sektore. Výška odvodu je stanovená ako 0,4 % z hodnoty pasív bánk, znížených o sumu vlastného imania. Sadzba sa bude postupne v nasledujúcich rokoch znižovať v závislosti od celkovej sumy uhradených odvodov, čo ovplyvní priamo úmerne výnos osobitného odvodu. V roku 2012 bol súčasťou výnosu aj mimoriadny odvod s rovnakou základňou a sadzbou 0,1 %, išlo však iba o jednorazové opatrenie. Zníženie odhadu výnosu tohto odvodu na rok 2014 v porovnaní s rozpočtom verejnej správy na roky 2013 až 2015 vyplýva z predpokladu, že k naplneniu zákonom stanovenej kumulatívnej hranice, od ktorej sa až do nasledujúceho roka odvod neplatí, dôjde už počas roka 2014.

**Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach** je jedným z nástrojov na dosiahnutie plánovaného deficitu verejných financií. Pre verejné rozpočty získava časť ekonomickej renty subjektov na regulovaných trhoch, ktorú nebolo možné prostredníctvom regulácie distribuovať spotrebiteľom. Negatívna zmena prognózy na rok 2013 oproti rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 vo výške 2,1 mil. eur vychádza z očakávaného negatívneho vyrovnania preddavkov za zdaňovacie obdobie roku 2012 v rovnakej výške.

Súčasťou ostatných daní sú aj **zrušené majetkové dane**, z ktorých do štátneho rozpočtu naďalej plynú dobiehajúce platby. V roku 2012 dosiahol výnos z týchto daní 190 tis. eur. V nasledujúcich rokoch sa už tieto dane nerozpočtujú, s výnimkou aktuálneho roku, ktorý je rozpočtovaný na základe aktuálneho plnenia v danom roku.

Odhad **odvodov** od ekonomicky aktívneho obyvateľstva do Sociálnej poisťovne a zdravotných poisťovní bol v porovnaní s rozpočtom verejnej správy na roky 2013 až 2015 korigovaný na základe aktualizácie odhadovaného makroekonomického vývoja a aktualizovaného vyššieho pozitívneho vplyvu z legislatívnych zmien v oblasti zavedenia odvodového zaťaženia na príjmy z dohôd, ako boli pôvodné očakávania.

**Kvantifikácia daňových a odvodových príjmov**

Medzi **hlavné riziká prognózy** patrí samotný makroekonomický vývoj. Aktuálna prognóza daňových príjmov je postavená na predpoklade rastu ekonomiky v roku 2013 na úrovni 0,8 % a v roku 2014 na úrovni 2,2 %, pričom možné nenaplnenie (či prekročenie) tohto odhadu by sa prirodzene premietlo aj do nižšieho (alebo naopak vyššieho) výnosu daňových príjmov.

**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.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Daňové a odvodové príjmy (hotovostný princíp, v tis. eur)** | | | | | | |
|  | **Skutočnosť** | | **Prognóza** | | | |
|  | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| **Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku** | **3 442 244** | **3 728 513** | **4 023 558** | **3 616 152** | **4 114 862** | **4 388 741** |
| Daň z príjmov fyzických osôb | 1 681 506 | 1 830 692 | 1 862 127 | 1 953 713 | 2 047 207 | 2 157 704 |
| DPFO zo závislej činnosti | 1 622 054 | 1 744 885 | 1 787 883 | 1 841 877 | 1 936 887 | 2 039 614 |
| DPFO z podnikania | 59 452 | 85 807 | 74 244 | 111 836 | 110 320 | 118 090 |
| do štátneho rozpočtu | 111 812 | 234 068 | 223 100 | 255 198 | 264 031 | 274 150 |
| do obcí | 1 176 434 | 1 196 096 | 1 227 866 | 1 272 427 | 1 335 850 | 1 411 080 |
| do VÚC | 393 260 | 400 528 | 411 161 | 426 088 | 447 326 | 472 474 |
| Daň z príjmov právnických osôb | 1 617 538 | 1 730 677 | 1 978 138 | 1 509 677 | 1 895 691 | 2 004 784 |
| Daň z príjmov vyberaná zrážkou | 143 200 | 167 144 | 183 293 | 152 762 | 171 964 | 226 253 |
| **Dane na tovary a služby** | **6 742 793** | **6 277 236** | **6 339 497** | **6 433 576** | **6 334 306** | **6 537 909** |
| Daň z pridanej hodnoty | 4 741 352 | 4 298 797 | 4 395 625 | 4 496 619 | 4 386 549 | 4 580 068 |
| Spotrebné dane | 2 001 441 | 1 978 439 | 1 943 872 | 1 936 957 | 1 947 757 | 1 957 841 |
| Z minerálnych olejov | 1 073 667 | 1 042 786 | 1 032 642 | 1 027 664 | 1 029 838 | 1 034 858 |
| Z liehu | 203 665 | 199 307 | 193 448 | 193 953 | 196 601 | 199 224 |
| Z piva | 57 653 | 56 629 | 55 569 | 55 820 | 56 550 | 57 305 |
| Z vína | 4 028 | 3 985 | 4 118 | 4 134 | 4 188 | 4 243 |
| Z tabaku a tabakových výrobkov | 623 374 | 635 507 | 617 395 | 614 486 | 619 184 | 620 326 |
| Z elektrickej energie | 16 029 | 16 616 | 16 656 | 16 762 | 16 940 | 17 123 |
| Zo zemného plynu | 22 441 | 22 639 | 23 270 | 23 369 | 23 677 | 23 972 |
| Z uhlia | 584 | 970 | 774 | 769 | 779 | 790 |
| **Dane z medzinárodného obchodu a transakcií** | **38 748** | **30 759** | **27 144** | **27 540** | **28 090** | **22 920** |
| Dovozné clo | 54 | 83 | 98 | 0 | 0 | 0 |
| Dovozná prirážka | 3 | 5 | 4 | 0 | 0 | 0 |
| Podiel na vybratých finančných prostriedkoch | 38 691 | 30 670 | 27 000 | 27 540 | 28 090 | 22 920 |
| Ostatné colné príjmy | 0 | 1 | 42 | 0 | 0 | 0 |
| **Miestne dane** | **567 542** | **611 265** | **628 192** | **649 403** | **670 281** | **692 370** |
| Daň z nehnuteľností | 274 564 | 304 478 | 315 284 | 326 473 | 338 059 | 350 056 |
| Dane za špecifické služby | 164 707 | 172 162 | 174 738 | 179 980 | 185 380 | 190 941 |
| Daň z motorových vozidiel | 128 271 | 134 625 | 138 170 | 142 950 | 146 842 | 151 373 |
| **Ostatné dane** | **105 231** | **284 495** | **375 592** | **239 400** | **185 307** | **191 638** |
| Daň z emisných kvót | 29 438 | 10 028 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Osobitný odvod vybraných fin. inštitúcií | 0 | 169 753 | 204 316 | 160 899 | 113 702 | 120 524 |
| Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach | 0 | 30 381 | 97 927 | 6 260 | 0 | 0 |
| Úhrada za služby verejnosti poskytované RTVS | 73 917 | 72 375 | 71 500 | 70 724 | 70 088 | 69 597 |
| Daň z úhrad za dobývací priestor | 598 | 743 | 507 | 507 | 507 | 507 |
| do štátneho rozpočtu | 104 | 104 | 101 | 101 | 101 | 101 |
| do obcí | 494 | 639 | 406 | 406 | 406 | 406 |
| Daň z úhrad za uskladňovanie plynov alebo kvapalín | 1 186 | 1 021 | 1 010 | 1 010 | 1 010 | 1 010 |
| Majetkové dane (do ŠR) | 151 | 190 | 332 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dane | -59 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Fondy sociálneho a zdravotného poistenia (FSZP)** | **6 941 222** | **7 185 879** | **8 259 800** | **8 290 087** | **8 621 442** | **8 969 905** |
| **Sociálna poisťovňa** | **4 567 706** | **4 758 063** | **5 658 622** | **5 580 217** | **5 793 552** | **6 021 917** |
| Ekonomicky aktívne obyvateľstvo + dlžné | 4 567 706 | 4 713 829 | 5 418 895 | 5 580 217 | 5 793 552 | 6 021 917 |
| - EAO | 4 256 265 | 4 465 555 | 5 190 684 | 5 338 107 | 5 547 320 | 5 771 242 |
| - dlžné | 311 441 | 248 274 | 228 211 | 242 110 | 246 232 | 250 675 |
| transfer úspor z DSS do SP - od vystúpených |  | 44 234 | 239 727 | 0 | 0 | 0 |
| **Zdravotné poisťovne** | **2 373 516** | **2 427 816** | **2 601 178** | **2 709 870** | **2 827 890** | **2 947 988** |
| Ekonomicky aktívne obyvateľstvo + dlžné | 2 373 516 | 2 427 816 | 2 601 178 | 2 709 870 | 2 827 890 | 2 947 988 |
| z toho: ročné zúčtovanie | 18 531 | 34 846 | 52 229 | 50 812 | 54 652 | 58 917 |
| **Daňové príjmy VS spolu** | **10 896 558** | **10 932 268** | **11 393 983** | **10 966 071** | **11 332 846** | **11 833 578** |
| Daňové príjmy ŠR | 8 683 725 | 8 450 210 | 8 751 605 | 8 378 854 | 8 694 183 | 9 066 117 |
| Štátne finančné aktíva | 0 | 200 134 | 302 243 | 167 159 | 113 702 | 120 524 |
| Daňové príjmy obcí | 1 616 199 | 1 673 375 | 1 718 294 | 1 779 286 | 1 859 695 | 1 952 483 |
| Daňové príjmy VÚC | 521 531 | 535 153 | 549 331 | 569 038 | 594 168 | 623 847 |
| Daňové príjmy STV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové príjmy SRo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové príjmy Rozhlasu a televízie Slovenska (RTVS) | 73 917 | 72 375 | 71 500 | 70 724 | 70 088 | 69 597 |
| Environmentálny fond | 1 186 | 1 021 | 1 010 | 1 010 | 1 010 | 1 010 |
| **FSZP spolu** | **6 941 222** | **7 185 879** | **8 259 800** | **8 290 087** | **8 621 442** | **8 969 905** |
| **Daňové príjmy a príjmy FSZP spolu** | **17 837 780** | **18 118 146** | **19 653 783** | **19 256 158** | **19 954 288** | **20 803 483** |

V súlade s klasifikáciou je predpokladaná výška sankcií k jednotlivým daniam uvedená v osobitnej tabuľke.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Predpokladaný vývoj sankcií \* (v tis. eur)** | | | | | | |
|  | **Skutočnosť** | | **Prognóza** | | | |
| **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| **SANKCIE spolu** | **38 440** | **32 845** | **34 433** | **34 433** | **34 433** | **34 433** |
| Daň z príjmov fyzických osôb | 5 339 | 2 627 | 3 958 | 3 958 | 3 958 | 3 958 |
| Daň z príjmov právnických osôb | 2 842 | 2 420 | 3 014 | 3 014 | 3 014 | 3 014 |
| Daň z príjmov vyberaná zrážkou | 54 | 5 | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Daň z pridanej hodnoty | 11 907 | 8 368 | 8 368 | 8 368 | 8 368 | 8 368 |
| Spotrebné dane | 1 359 | 7 | 512 | 512 | 512 | 512 |
| Miestne dane | 839 | 0 | 590 | 590 | 590 | 590 |
| Ostatné dane + dane z medzinárodného obchodu a transakcií | 0 | 210 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sankcie uložené v daňovom konaní | 5 582 | 839 | 817 | 817 | 817 | 817 |
| Sociálna poisťovňa | 6 746 | 16 360 | 14 916 | 14 916 | 14 916 | 14 916 |
| Zdravotné poisťovne | 3 772 | 2 009 | 2 252 | 2 252 | 2 252 | 2 252 |
| \* Sankcie sú identické podľa hotovostnej a akruálnej metodiky |  |  |  |  |  |  |

## 3.2. Akruálne dane pre návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené rozdiely medzi akruálnymi a hotovostnými odhadmi daní. S výnimkou roku 2013 sa v  celom prognózovanom období očakáva výnos daní na akruálnej báze vyšší ako na hotovostnom princípe.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Odhad rozdielu medzi akruálnymi a hotovostnými prognózami v rokoch 2013 až 2016 (v tis. eur)** | | | | |
|  | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Daňové príjmy VS** | **-141 566** | **343 131** | **154 609** | **125 736** |
| Štátny rozpočet | -178 577 | 331 440 | 129 175 | 97 629 |
| Štátne finančné aktíva | -169 | -6 260 | 0 | 0 |
| Obce | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VÚC | 2 625 | 970 | 1 316 | 1 447 |
| Sociálna poisťovňa | 19 869 | 12 279 | 16 896 | 17 596 |
| Zdravotné poisťovne | 14 686 | 4 702 | 7 222 | 9 064 |
| (+) znamená, že výnos daní v metodike ESA 95 je vyšší ako na hotovostnej báze; (-) že 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 sa podáva 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.

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.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Vplyv prevodu prostriedkov na verejnoprospešný účel (VPÚ) na rozpočet (ESA 95, v tis. eur)** | | | | | | |
|  | **2011 S** | **2012 S** | **2013 OS** | **2 014 N** | **2 015 N** | **2 016 N** |
| **Prevod na VPÚ spolu** | **41 970** | **44 694** | **46 421** | **49 528** | **44 177** | **46 924** |
| z toho prevod VPÚ z DPFO | 16 526 | 18 548 | 21 000 | 21 988 | 23 040 | 24 710 |
| z toho prevod VPÚ z DPPO | 25 444 | 26 146 | 25 421 | 27 540 | 21 137 | 22 214 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Daňové a odvodové príjmy (ESA 95, v tis. eur)** | | | | | | |
|  | **Skutočnosť** | | **Prognóza** | | | |
| **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| **Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku** | **3 533 461** | **3 704 440** | **3 860 841** | **3 972 423** | **4 189 492** | **4 451 897** |
| Daň z príjmov fyzických osôb | 1 730 541 | 1 865 096 | 1 910 639 | 1 975 870 | 2 079 785 | 2 188 983 |
| DPFO zo závislej činnosti | 1 641 484 | 1 780 910 | 1 802 747 | 1 868 794 | 1 966 819 | 2 070 811 |
| DPFO z podnikania | 89 057 | 84 186 | 107 892 | 107 076 | 112 966 | 118 172 |
| do štátneho rozpočtu | 160 846 | 268 472 | 271 612 | 277 355 | 296 609 | 305 429 |
| do obcí | 1 176 435 | 1 196 096 | 1 227 866 | 1 272 427 | 1 335 850 | 1 411 080 |
| do VÚC | 393 260 | 400 528 | 411 161 | 426 088 | 447 326 | 472 474 |
| Daň z príjmov právnických osôb | 1 659 720 | 1 672 200 | 1 766 909 | 1 843 791 | 1 937 743 | 2 036 661 |
| Daň z príjmov vyberaná zrážkou | 143 200 | 167 144 | 183 293 | 152 762 | 171 964 | 226 253 |
| **Dane na tovary a služby** | **6 709 362** | **6 301 041** | **6 323 637** | **6 408 744** | **6 388 852** | **6 572 382** |
| Daň z pridanej hodnoty | 4 710 914 | 4 327 702 | 4 382 680 | 4 464 637 | 4 432 977 | 4 605 857 |
| Spotrebné dane | 1 998 448 | 1 973 339 | 1 940 957 | 1 944 107 | 1 955 875 | 1 966 525 |
| Z minerálnych olejov | 1 071 161 | 1 036 456 | 1 032 318 | 1 030 340 | 1 034 588 | 1 039 820 |
| Z liehu | 204 797 | 195 046 | 193 959 | 195 044 | 197 598 | 200 220 |
| Z piva | 57 653 | 56 082 | 55 770 | 56 062 | 56 833 | 57 538 |
| Z vína | 4 043 | 4 151 | 4 136 | 4 161 | 4 211 | 4 263 |
| Z tabaku a tabakových výrobkov | 622 918 | 640 366 | 613 940 | 617 434 | 621 089 | 622 587 |
| Z elektrickej energie | 15 928 | 16 800 | 16 724 | 16 816 | 17 014 | 17 215 |
| Zo zemného plynu | 21 360 | 23 465 | 23 333 | 23 468 | 23 750 | 24 079 |
| Z uhlia | 588 | 973 | 777 | 782 | 792 | 803 |
| **Dane z medzinárodného obchodu a transakcií** | **38 739** | **30 759** | **27 144** | **27 540** | **28 090** | **22 920** |
| Dovozné clo | 45 | 83 | 98 | 0 | 0 | 0 |
| Dovozná prirážka | 3 | 5 | 4 | 0 | 0 | 0 |
| Podiel na vybratých finančných prostriedkoch | 38 691 | 30 670 | 27 000 | 27 540 | 28 090 | 22 920 |
| Ostatné colné príjmy | 0 | 1 | 42 | 0 | 0 | 0 |
| **Miestne dane** | **572 719** | **609 327** | **630 817** | **650 373** | **671 597** | **693 817** |
| Daň z nehnuteľností | 274 564 | 304 478 | 315 284 | 326 473 | 338 059 | 350 056 |
| Dane za špecifické služby | 164 707 | 172 162 | 174 738 | 179 980 | 185 380 | 190 941 |
| Daň z motorových vozidiel | 133 448 | 132 687 | 140 795 | 143 920 | 148 158 | 152 820 |
| **Ostatné dane** | **115 259** | **282 461** | **375 423** | **233 140** | **185 307** | **191 638** |
| Daň z emisných kvót | 39 466 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Osobitný odvod vybraných fin. inštitúcií | 0 | 169 922 | 204 147 | 160 899 | 113 702 | 120 524 |
| Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach | 0 | 38 206 | 97 927 | 0 | 0 | 0 |
| Úhrada za služby verejnosti poskytované STV a SRo | 73 917 | 72 375 | 71 500 | 70 724 | 70 088 | 69 597 |
| Daň z úhrad za dobývací priestor | 598 | 743 | 507 | 507 | 507 | 507 |
| do štátneho rozpočtu | 104 | 104 | 101 | 101 | 101 | 101 |
| do obcí | 494 | 639 | 406 | 406 | 406 | 406 |
| Daň z úhrad za uskladňovanie plynov alebo kvapalín | 1 186 | 1 021 | 1 010 | 1 010 | 1 010 | 1 010 |
| Majetkové dane (do ŠR) | 151 | 190 | 332 | 0 | 0 | 0 |
| Iné dane | -59 | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Fondy sociálneho a zdravotného poistenia (FSZP)** | **6 977 809** | **7 275 080** | **8 294 355** | **8 307 068** | **8 645 560** | **8 996 565** |
| **Sociálna poisťovňa** | **4 592 541** | **4 848 745** | **5 678 491** | **5 592 496** | **5 810 448** | **6 039 513** |
| Ekonomicky aktívne obyvateľstvo + dlžné | 4 592 541,0 | 4 804 511,0 | 5 438 764,0 | 5 592 496,0 | 5 810 448,0 | 6 039 513,0 |
| - EAO | 4 281 100 | 4 556 237 | 5 210 553 | 5 350 386 | 5 564 216 | 5 788 838 |
| - dlžné | 311 441 | 248 274 | 228 211 | 242 110 | 246 232 | 250 675 |
| transfer úspor z DSS do SP - od vystúpených |  | 44 234 | 239 727 | 0 | 0 | 0 |
| **Zdravotné poisťovne** | **2 385 268** | **2 426 335** | **2 615 864** | **2 714 572** | **2 835 112** | **2 957 052** |
| Ekonomicky aktívne obyvateľstvo + dlžné | 2 385 268 | 2 426 335 | 2 615 864 | 2 714 572 | 2 835 112 | 2 957 052 |
| z toho: ročné zúčtovanie | 18 526 | 35 457 | 52 241 | 50 824 | 54 664 | 58 930 |
| **Daňové príjmy VS spolu** | **10 969 540** | **10 928 027** | **11 217 862** | **11 292 220** | **11 463 338** | **11 932 654** |
| Daňové príjmy ŠR | 8 751 529 | 8 439 914 | 8 573 028 | 8 710 293 | 8 823 359 | 9 163 746 |
| Štátne finančné aktíva | 0 | 208 128 | 302 074 | 160 899 | 113 702 | 120 524 |
| Daňové príjmy obcí | 1 616 200 | 1 673 375 | 1 718 294 | 1 779 286 | 1 859 695 | 1 952 483 |
| Daňové príjmy VÚC | 526 708 | 533 215 | 551 956 | 570 008 | 595 484 | 625 294 |
| Daňové príjmy STV | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| Daňové príjmy SRo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |  |
| Daňové príjmy Rozhlasu a televízie Slovenska (RTVS) | 73 917 | 72 375 | 71 500 | 70 724 | 70 088 | 69 597 |
| Environmentálny fond | 1 186 | 1 021 | 1 010 | 1 010 | 1 010 | 1 010 |
| **FSZP spolu** | **6 977 809** | **7 275 080** | **8 294 355** | **8 307 068** | **8 645 560** | **8 996 565** |
| **Daňové príjmy a príjmy FSZP spolu** | **17 947 349** | **18 203 107** | **19 512 217** | **19 599 288** | **20 108 898** | **20 929 219** |

## 3.3. Porovnanie aktuálneho odhadu daní s rozpočtom verejnej správy na roky 2013 až 2015

Nižšie uvedená tabuľka prezentuje rozdiely aktuálnej prognózy daní a odvodov v metodike ESA 95 oproti rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015. Aktuálna prognóza daňových príjmov je v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2013 nižšia o 470,5 mil. eur, v roku 2014 o 891,6 mil. eur a v roku 2015 o 1 353,5 mil. eur. Zníženie prognózy daňových príjmov na rok 2013 je spôsobené najmä očakávaným zhoršeným vývojom makroekonomického prostredia a zohľadnením vývoja ziskovosti do odhadu plnenia DPPO v roku 2013 a priebežného plnenia pri spotrebných daniach v roku 2013.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rozdiely aktuálneho odhadu daní s rozpočtom VS na roky 2013 až 2015 (ESA 95, v tis. eur)** | | | |
|  | **2 013** | **2 014** | **2 015** |
| **Daňové príjmy VS spolu** | **-470 538** | **-891 632** | **-1 353 452** |
| ***v % HDP*** | ***-0,6*** | ***-1,2*** | ***-1,7*** |
| Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku | -340 049 | -554 994 | -698 778 |
| Daň z príjmov fyzických osôb | -66 668 | -134 509 | -186 873 |
| Daň z príjmov právnických osôb | -272 089 | -379 479 | -450 118 |
| Daň z príjmov vyberaná zrážkou | -1 292 | -41 006 | -61 787 |
| Daň z pridanej hodnoty | -38 186 | -139 205 | -446 299 |
| Spotrebné dane | -86 810 | -144 105 | -203 518 |
| Dane z medzinárodného obchodu a transakcií | -20 089 | -20 647 | -21 070 |
| Miestne dane | 17 595 | 12 699 | 8 435 |
| Ostatné dane | -2 999 | -45 380 | 7 778 |
| Sociálna poisťovňa (EAO + dlžné)\*\* | -59 843 | -192 731 | -279 875 |
| Zdravotné poisťovne (EAO + dlžné) | -45 397 | -108 212 | -153 575 |
| **Daňové príjmy a príjmy FSZP spolu** | **-575 778** | **-1 192 575** | **-1 786 902** |
| Sankcie | 3 890 | 4 161 | 4 020 |
| Daňové príjmy a príjmy FSZP vrátane sankcií | -571 888 | -1 188 414 | -1 782 882 |
| **Výdavky na VPÚ** | **43** | **-3 283** | **-3 953** |
| Daň z príjmov fyzických osôb | 1 015 | 781 | 255 |
| Daň z príjmov právnických osôb | -972 | -4 064 | -4 208 |
| *\* (+) indikuje aktuálny odhad vyšší ako rozpočet, (-) indikuje aktuálny odhad nižší ako rozpočet* | | | |
| *\*\* vrátane jednorazového transferu od vystupujúcich z II. piliera* |  |  |  |

**Vyjadrenia členov daňového výboru k prognózam**

Prognóza daňových príjmov Ministerstva financií SR bola podrobená hodnoteniu v rámci Výboru pre daňové prognózy. Zasadnutie Výboru sa konalo 24. septembra 2013. **Prognóza daňových príjmov** a sociálnych odvodov Ministerstva financií SR **bola všetkými členmi Výboru** **označená ako realistická**[[7]](#footnote-8).

## 3.4. Rozpočtovanie iných ako daňových príjmov štátneho rozpočtu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu** | **3 302 229** | **3 363 540** | **5 004 160** | **3 452 933** | **5 267 686** | **4 178 243** | **3 352 142** |
| Zahraničné transfery | 2 031 346 | 2 127 345 | 3 563 656 | 1 740 708 | 3 173 198 | 2 958 032 | 2 112 916 |
| Dividendy | 475 780 | 590 939 | 525 306 | 509 725 | 991 209 | 447 948 | 428 483 |
| riadne dividendy | 465 889 | 574 322 | 523 306 | 148 181 | 991 209 | 447 948 | 428 483 |
| *superdividendy* | *9 891* | *16 617* | *0* | *361 544* | *0* | *0* | *0* |
| Ostatné nedaňové príjmy a tuzemské transfery | 795 103 | 645 256 | 915 198 | 1 202 500 | 1 103 279 | 772 263 | 810 743 |

**3.4.1. Zahraničné transfery**

Zahraničné transfery predstavujú prostriedkyzo všeobecného rozpočtu Európskej únie v rámci druhého a tretieho programového obdobia. V rokoch 2014 až 2016 sa rozpočtujú prostriedky EÚ pre programy Národného strategického referenčného rámca a poľnohospodárske fondy na základe odhadov čerpania výdavkov v jednotlivých rokoch, ktoré boli predložené príslušnými rezortmi, plniacimi funkcie riadiacich orgánov. Bližšia špecifikácia týchto prostriedkov je uvedená v prílohe č. 2 materiálu.

Vývoj plnenia týchto príjmov je nasledovný:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Zahraničné transfery | 2 031 346 | 2 127 345 | 3 563 656 | 1 740 708 | 3 173 198 | 2 958 032 | 2 112 916 |

**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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Dividendy** | **475 780** | **590 939** | **525 306** | **509 725** | **991 209** | **447 948** | **428 483** |
| **Fond národného majetku SR** | **364 018** | **505 864** | **441 171** | **483 936** | **823 764** | **384 129** | **394 165** |
| riadne dividendy | 364 018 | 505 864 | 441 171 | 122 392 | 823 764 | 414 129 | 394 165 |
| *superdividendy* | *0* | *0* | *0* | *361 544* | *0* | *0* | *0* |
| **Kapitoly štátneho rozpočtu** | **111 762** | **85 075** | **84 135** | **25 789** | **167 445** | **63 819** | **34 318** |
| riadne dividendy | 101 871 | 68 458 | 84 135 | 25 789 | 167 445 | 63 819 | 34 318 |
| *superdividendy* | *9 891* | *16 617* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |

***Fond národného majetku Slovenskej republiky***

V roku 2014 sa navrhujú prostredníctvom FNM SR dividendy v objeme   
823,8 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nárast   
o 382,6 mil. eur, t. j. o 86,7 %.

Predpokladá sa, že všetky príjmy z dividend budú v rokoch 2014 až 2016 transferované prostredníctvom štátnych finančných aktív do príjmov štátneho rozpočtu okrem roku 2015 kedy si FNM SR ponechá časť príjmov z dividend (30 mil. eur) na úhradu predpokladaných záväzkov.

Vývoj a aktuálny návrh dividend vybraných spoločností zobrazuje nasledovná tabuľka:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Dividendy** | **364 018** | **505 864** | **441 171** | **483 936** | **823 764** | **414 129** | **394 165** |
| riadne dividendy | 364 018 | 505 864 | 441 171 | 122 392 | 823 764 | 414 129 | 394 165 |
| *superdividendy* | *0* | *0* | *0* | *361 544* | *0* | *0* | *0* |
| **v tom: Slovenský plynárenský priemysel, a.s.**  **Bratislava** | **225 926** | **380 905** | **300 000** | **35 000** | **735 000** | **300 000** | **300 000** |
| riadne dividendy | 225 926 | 380 905 | 300 000 | 0 | 735 000 | 300 000 | 300 000 |
| *superdividendy* | *0* | *0* | *0* | *35 000* | *0* | *0* | *0* |
| **Západoslovenská energetika, a.s.** | **48 154** | **51 179** | **51 395** | **355 684** | **39 452** | **34 415** | **34 284** |
| riadne dividendy | 48 154 | 51 179 | 51 395 | 39 684 | 39 452 | 34 415 | 34 284 |
| *superdividendy* | *0* | *0* | *0* | *316 000* | *0* | *0* | *0* |
| **Stredoslovenská energetika, a.s.** | **37 356** | **33 519** | **37 357** | **51 503** | **7 650** | **27 775** | **27 775** |
| riadne dividendy | 37 356 | 33 519 | 37 357 | 41 303 | 7 650 | 27 775 | 27 775 |
| *superdividendy* | *0* | *0* | *0* | *10 200* | *0* | *0* | *0* |
| **Východoslovenská energetika, a.s.** | **32 907** | **20 907** | **35 700** | **33 944** | **30 396** | **36 516** | **31 773** |
| riadne dividendy | 32 907 | 20 907 | 35 700 | 33 944 | 30 396 | 36 516 | 31 773 |
| *superdividendy* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **Slovak Telecom, a.s.** | **19 500** | **13 800** | **16 610** | **7 200** | **11 158** | **15 157** | **0** |
| riadne dividendy | 19 500 | 13 800 | 16 610 | 7 200 | 11 158 | 15 157 | 0 |
| *superdividendy* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **Iné spolu** | **175** | **5 554** | **109** | **605** | **108** | **266** | **333** |
| riadne dividendy | 175 | 5 554 | 109 | 261 | 108 | 266 | 333 |
| *superdividendy* | *0* | *0* | *0* | *344* | *0* | *0* | *0* |

***Kapitoly štátneho rozpočtu***

Objem dividend od spoločností, v ktorých je vlastnícky podiel štátu zastúpený príslušným ministerstvom sa v roku 2014 navrhuje vo výške 167,4 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 viac o 83,3 mil. eur.

Vývoj týchto príjmov zobrazuje nasledovná tabuľka:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Príjmy z podnikania - dividendy** | **111 762** | **85 075** | **84 135** | **25 789** | **167 445** | **63 819** | **34 318** |
| riadne dividendy | **101 871** | **68 458** | **84 135** | **25 789** | **167 445** | **63 819** | **34 318** |
| *superdividendy* | ***9 891*** | ***16 617*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **Ministerstvo financií SR** | **23 364** | **37 879** | **37 834** | **5 175** | **135 883** | **21 943** | **23 202** |
| Slovenská konsolidačná, a.s. | 13 403 | 14 842 | 2 632 | 1 175 | 1 450 | 2 485 | 4 370 |
| riadne dividendy | 3 512 | 0 | 2 632 | 1 175 | 1 450 | 2 485 | 4 370 |
| *superdividendy* | *9 891* | *14 842* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| Tipos, a.s. | 0 | 0 | 0 | 3 000 | 3 065 | 3 258 | 3 448 |
| SEPS, a.s. | 9 961 | 21 374 | 26 000 | 0 | 130 868 | 15 200 | 14 384 |
| SZRB, a.s. | 0 | 1 663 | 9 202 | 500 | 500 | 1 000 | 1 000 |
| EXIMBANKA | 0 | 0 | 0 | 500 | 0 | 0 | 0 |
| **Ministerstvo zahraničných vecí a európskych zál. SR** | **105** | **151** | **178** | **178** | **194** | **208** | **208** |
| Správa služieb diplomatickému zboru, a.s. | 105 | 151 | 178 | 178 | 194 | 208 | 208 |
| **Ministerstvo hospodárstva SR** | **87 044** | **46 280** | **45 461** | **19 986** | **30 441** | **41 108** | **10 170** |
| Jadrová a vyraďovacia spoločnosť, a.s. | 32 506 | 5 000 | 0 | 0 | 1 624 | 3 188 | 3 170 |
| Slovak Telecom, a.s. | 44 200 | 31 280 | 37 600 | 16 320 | 21 817 | 30 920 | 0 |
| Transpetrol, a.s. | 10 338 | 10 000 | 7 861 | 3 666 | 7 000 | 7 000 | 7 000 |
| riadne dividendy | 10 338 | 8 225 | 7 861 | 3 666 | 7 000 | 7 000 | 7 000 |
| *superdividendy* | *0* | *1 775* | *0* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| **Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR** | **23** | **33** | **12** | **35** | **16** | **18** | **20** |
| Technická inšpekcia, a.s. | 23 | 33 | 12 | 35 | 16 | 18 | 20 |
| **Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR** | **926** | **676** | **650** | **415** | **911** | **542** | **718** |
| Verejné prístavy, a.s. | 575 | 676 | 350 | 0 | 573 | 189 | 236 |
| Letisko Košice - Airport Košice, a.s. | 351 | 0 | 300 | 415 | 338 | 353 | 482 |
| Technická ochrana a obnova železníc, a.s. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR** | **0** | **56** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| UniCreditbank Slovakia, a.s. | 0 | 56 | 0 | 0 | 0 | 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 2014 až 2016 zobrazuje nasledovná tabuľka:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu** | **795 103** | **645 256** | **915 198** | **1 202 500** | **1 103 279** | **772 263** | **810 743** |
| Nedaňové príjmy | 759 464 | 633 002 | 900 532 | 1 173 406 | 1 080 324 | 749 440 | 787 057 |
| Tuzemské transfery | 35 639 | 12 254 | 14 666 | 29 094 | 22 955 | 22 823 | 23 686 |

***Rozpočtovanie nedaňových príjmov***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Nedaňové príjmy** | **759 464** | **633 002** | **900 532** | **1 173 406** | **1 080 324** | **749 440** | **787 057** |
| Iné príjmy z podnikania | 300 | 20 021 | 5 000 | 5 000 | 5 820 | 5 820 | 5 820 |
| Príjmy z vlastníctva | 8 551 | 8 364 | 8 416 | 8 957 | 8 485 | 8 450 | 8 352 |
| Administratívne a iné poplatky a platby | 367 609 | 275 550 | 435 131 | 312 095 | 328 081 | 328 235 | 326 046 |
| Kapitálové príjmy | 18 238 | 13 360 | 123 108 | 493 083 | 177 313 | 146 227 | 145 636 |
| Úroky z tuzem. a zahr. úverov, pôžičiek a vkladov | 55 428 | 30 495 | 11 666 | 15 301 | 10 695 | 19 050 | 57 865 |
| Iné nedaňové príjmy | 309 338 | 285 212 | 317 210 | 338 970 | 549 930 | 241 658 | 243 338 |

***Iné príjmy z podnikania***

Tieto príjmy zahŕňajú osobitný odvod zo zisku po zdanení, ktorý odvedú Lesy Slovenskej republiky, š. p., Plemenárske služby Slovenskej republiky, š. p. a Lesopoľnohospodársky majetok Ulič, š. p.

***Príjmy z vlastníctva***

Uvedené príjmy sa na rok 2014 rozpočtujú vo výške 8,5 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***

Výška príjmov z administratívnych poplatkov a iných poplatkov a platiebzávisí od počtu jednotlivých aktov konania v priebehu roka.

Vývoj týchto príjmov v jednotlivých rokoch zobrazuje nasledovná tabuľka:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu** | **367 609** | **275 550** | **435 131** | **312 095** | **328 081** | **328 235** | **326 046** |
| **Administratívne poplatky** | **155 457** | **163 499** | **206 538** | **197 148** | **215 544** | **216 539** | **215 515** |
| v tom: súdne | 29 342 | 29 316 | 32 001 | 30 000 | 35 011 | 35 010 | 35 010 |
| tržby z predaja kolkových známok | 87 295 | 83 564 | 89 710 | 82 000 | 42 500 | 0 | 0 |
| puncové poplatky | 465 | 425 | 809 | 809 | 603 | 603 | 604 |
| ostatné poplatky | 38 252 | 50 099 | 80 735 | 81 039 | 134 128 | 177 624 | 176 599 |
| licencie | 103 | 95 | 3 284 | 3 300 | 3 302 | 3 302 | 3 302 |
| **Pokuty, penále a iné sankcie** | **57 194** | **53 416** | **58 836** | **76 948** | **70 156** | **68 960** | **67 935** |
| **Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb** | **154 958** | **58 635** | **169 757** | **37 999** | **42 381** | **42 735** | **42 596** |

V rámci novely zákona č. 145/1995 Z. z. o správnych poplatkoch k 1. januáru 2014 bolo schválené zrušenie úhrady poplatkov formou kolkových známok. Z dôvodu, že úhrada poplatkov formou kolkovej známky je najčastejší a najpoužívanejší spôsob platenia poplatkov navrhlo sa posunutie zrušenia predaja kolkových známok s účinnosťou od 1. júla 2014. Táto skutočnosť je premietnutá aj v návrhu rozpočtu verejnej správy.

***Kapitálové príjmy***

Zvýšený objem rozpočtovaných kapitálových príjmov súvisí s konsolidačným opatrením vlády SR týkajúcim sa odpredaja prebytočného nehnuteľného majetku vo vlastníctve štátu v správe správcov kapitol štátneho rozpočtu a ich podriadených organizácií. Zároveň sú tu rozpočtované príjmy z obchodovania s emisnými kvótami.

Vývoj týchto príjmov je nasledovný:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Kapitálové príjmy** | **18 238** | **13 360** | **123 108** | **493 083** | **177 313** | **146 227** | **145 636** |
| v tom: z predaja  kapitálových aktív | 10 086 | 4 182 | 17 676 | 17 710 | 153 794 | 134 146 | 133 446 |
| z predaja hmotných a mobilizačných rezerv | 0 | 0 | 100 440 | 471 440 | 11 943 | 800 | 900 |
| z predaja pozemkov a nehmotných aktív | 7 393 | 9 147 | 4 985 | 3 900 | 11 277 | 10 982 | 10 991 |
|
| ďalšie kapitálové príjmy | 56 | 31 | 7 | 33 | 299 | 299 | 299 |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu** | **55 428** | **30 495** | **11 665** | **15 301** | **10 695** | **19 050** | **57 865** |
| Úroky z účtov finančného hospodárenia zo ŠP | 12 131 | 3 869 | 2 036 | 2 877 | 2 346 | 19 045 | 57 860 |
| Úroky z návratných fin. výpomocí a štátnych záruk | 11 066 | 26 541 | 9 542 | 12 410 | 8 337 | 0 | 0 |
| Z úverov a pôžičiek | 111 | 60 | 66 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úroky zo zahraničných vkladov | 3 135 | 5 | 7 | 0 | 5 | 5 | 5 |
| Úroky z vládnych úverov poskytnutých do zahraničia | 33 | 20 | 14 | 14 | 7 | 0 | 0 |
| ostatné platby | 17 412 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Úroky z účtov finančného hospodárenia zo ŠP predstavujú úroky z kreditných zostatkov peňažných prostriedkov vedených na účtoch ŠP v NBS, banke alebo pobočke zahraničnej banky, vrátane úrokov z finančných operácií vykonaných ŠP a klientom znížené o úroky platené ŠP a príjmy z poplatkov za služby poskytované ŠP znížené o náklady súvisiace s ich poskytnutím.

Rozpočtovanie týchto príjmov vychádza z úrokových sadzieb ECB KEY RATE a EONIA a vývoja priemerných zostatkov na účtoch klientov ŠP, najmä na účtoch Štátnych finančných aktív a na účtoch prostriedkov ES.

Úroky z realizovaných štátnych záruk sú 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 a európskych záležitostí 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. V porovnaní s rozpočtom na rok 2013 dochádza k zvýšeniu uvedených príjmov o 10,5 mil. eur v súvislosti so skutočným plnením týchto príjmov v roku 2012 a očakávaným plnením v roku 2013.

Vývoj týchto príjmov zobrazuje nasledovná tabuľka:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Iné nedaňové príjmy** | **309 638** | **285 212** | **317 210** | **338 970** | **549 930** | **241 658** | **243 338** |
| v tom: z odvodu z  hazardných hier | 105 704 | 121 163 | 114 546 | 120 000 | 125 000 | 120 000 | 120 000 |

**Tuzemské transfery**

V rámci tuzemských transferov sa rozpočtujú príspevky zdravotných poisťovní na činnosť operačných stredísk záchrannej zdravotnej služby a na činnosť Národného centra zdravotníckych informácií a multilicenčné poplatky v kapitole Ministerstva financií SR.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Tuzemské transfery** | **35 639** | **12 254** | **14 666** | **29 094** | **22 955** | **22 823** | **23 686** |
| z  toho:  Príspevky zdravotných poisťovní na činnosť operačných stredísk záchrannej zdravotnej služby | 11 747 | 12 254 | 12 538 | 12 566 | 12 915 | 12 840 | 13 328 |
| Príspevky zdravotných poisťovní na činnosť Národného centra zdravotníckych informácií | 0 | 0 | 0 | 14 421 | 9 963 | 9 906 | 10 281 |
| Transfery ostatných subjektov verejnej správy | 23 892 | 0 | 2 128 | 2 107 | 77 | 77 | 77 |

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.

Príspevok na činnosť Národného centra zdravotníckych informácií od 1. júla 2013 poukazujú zdravotné poisťovne v súlade s novým zákonom č. 153/2013 Z. z. o národnom zdravotníckom informačnom systéme a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

## 3.5. Daňové výdavky

Rovnaké ciele verejnej politiky z pohľadu rozpočtovej politiky a posudzovania vývoja verejných financií je často možné dosiahnuť dvoma spôsobmi. Prvým je navýšenie výdavkov rozpočtu. Druhým je 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 náklady politík realizovaných vládou SR[[9]](#footnote-10). Navyše, dodatočné pravidlá zvyšujúce rozpočtovú disciplínu (napríklad výdavkové limity) by sa bez vykazovania daňových výdavkov mohli minúť účinkom[[10]](#footnote-11).

Presná definícia daňového výdavku[[11]](#footnote-12) nie je v ústavnom zákone uvedená, pričom ani odborná literatúra v súčasnosti neposkytuje jednoznačnú definíciu daňových výdavkov ani spôsob ich vyčíslenia[[12]](#footnote-13). 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[[13]](#footnote-14) (ďalej označovaný ako *benchmark*). 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. 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 benchmarku pre výpočet daňových výdavkov je pomerne komplikované[[14]](#footnote-15). Nie je možné vo všetkých prípadoch jednoznačne určiť, ktoré prvky daňového systému sú súčasťou benchmarku (sú „prirodzenou“ súčasťou daňového systému) a ktoré nie[[15]](#footnote-16). Na to, aby daná daňová úľava, resp. špeciálny daňový režim bol z pohľadu Ministerstva financií 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 adekvátnemu 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.

Pri definovaní benchmarku 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 benchmark upravovať. S tým sú spojené aj problémy s interpretáciou vývoja daňových výdavkov v čase, keďže prípadné zmeny benchmarku narúšajú konzistentnosť výpočtov medzi jednotlivými rokmi.

|  |
| --- |
| **BOX - Príklad definovania benchmarku 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 benchmarku pri tejto dani zvykne byť sprevádzané širokou diskusiou. Nasledujúci text uvádza najdôležitejšie časti zákona o dani z príjmov fyzických osôb, ktoré Ministerstvo financií SR považuje za štrukturálnu súčasť slovenského daňového systému (benchmark), **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 pásem hovoríme o zmene benchmarku, bez vplyvu na množstvo daňových výdavkov (t. j. druhú sadzbu nepovažujeme za ďalší daňový výdavok, ale súčasť benchmarku, ktorá však svojím zavedením ovplyvní výšku ostatných 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 benchmark pokladáme všetky daňové sadzby a pásma, degresivita NČZD predstavuje iba ďalšiu úpravu benchmarku. Logiku tohto argumentu možno ilustrovať príkladom. V prípade, ak by sa s účinnosťou od roku 2013 prijala daňová reforma s dvomi sadzbami a tromi daňovými pásmami (prvé nulové by zodpovedalo výške dnešnej NČZD) so súčasným zrušením degresivity NČZD, pri správnom nastavení by sme mohli dosiahnuť identické daňové zaťaženie ako pred rokom 2013 (s jednou sadzbou a degresívnou NČZD). Najvyššia daňová sadzba by pritom plnila takmer identickú úlohu ako degresivita NČZD pred rokom 2013, 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[[16]](#footnote-17).

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 benchmarku.

1. **Základ dane**

Na rozdiel od poistných fondov daňové zákony 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[[17]](#footnote-18) (zrýchlené odpisovanie) alebo preferenčný režim pre finančný leasing.

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 benchmarkovú sadzbu[[18]](#footnote-19), 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 možné 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[[19]](#footnote-20) (DPFO):     |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | **Agregácia daňových výdavkov (eur, mesačne)** | | | | | | | |  | **hypotetický systém** | **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 | 100 | 100 | | Odvody | 94 | 94 | 94 | zrušené | 108 | zrušené | | **Čiastkový základ dane** | **609** | **609** | **609** | **703** | **695** | **803** | | NČZD č. 1 - nárok 297 eur | 297 | 297 | 297 | 297 | 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** | | **Základ DPFO** | **0** | **279** | **15** | **76** | **68** | **506** | | **Vplyv na DPFO** |  | **+53,0** | **+2,9** | **+14,4** | **+12,9** | **+96,1** | | *mechanický súčet jednotlivých opatrení =* | | | | | **+83,2** |  |   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, 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 53,0 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 83,2 eur pričom skutočne poskytnutá suma daňových výdavkov je vo výške 96,1 eur. |

Údaje za daňové výdavky preto uvádzame za rovnaký časový horizont, na aký sa zostavuje rozpočet verejnej správy[[20]](#footnote-21). 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 Ministerstva financií 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)\*** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
|
| Daň z príjmov fyzických osôb | 450 425 | 364 672 | 364 320 | 365 249 | 370 467 | 377 867 |
| Daň z príjmov právnických osôb | 86 189 | 109 815 | 125 866 | 130 484 | 128 588 | 135 170 |
| Daň z pridanej hodnoty | 156 054 | 143 166 | 144 985 | 147 696 | 146 649 | 152 368 |
| Spotrebné dane | 118 037 | 129 644 | 126 797 | 124 725 | 122 920 | 124 409 |
| Daň z nehnuteľností | 13 768 | 15 538 | 16 089 | 16 660 | 17 252 | 17 864 |
| Sociálne poistenie | 152 304 | 157 242 | -82 712 | -84 267 | -103 317 | -113 094 |
| *- z toho daňové výdavky* | *214 770* | *220 677* | *86 799* | *91 290* | *81 356* | *81 218* |
| *- z toho negatívne daňové výdavky* | *-62 466* | *-63 434* | *-169 511* | *-175 557* | *-184 673* | *-194 312* |
| Zdravotné poistenie | 210 660 | 214 950 | 118 327 | 115 890 | 117 460 | 121 955 |
| **Orientačná výška daňových výdavkov\*** | **1 187 438** | **1 135 027** | **813 672** | **816 437** | **800 018** | **816 538** |
| *- z toho daňové výdavky* | *1 249 904* | *1 198 461* | *983 183* | *991 994* | *984 691* | *1 010 850* |
| *- z toho negatívne daňové výdavky* | *-62 466* | *-63 434* | *-169 511* | *-175 557* | *-184 673* | *-194 312* |
| **Orientačná výška daňových výdavkov v % HDP\*** | **1,7** | **1,6** | **1,1** | **1,1** | **1,0** | **1,0** |
| *- z toho daňové výdavky* | *1,8* | *1,7* | *1,3* | *1,3* | *1,2* | *1,2* |
| *- z toho negatívne daňové výdavky* | *-0,1* | *-0,1* | *-0,2* | *-0,2* | *-0,2* | *-0,2* |
| **Zmena výšky daňových výdavkov\*** |  | **-52 411** | **-321 355** | **2 765** | **-16 419** | **16 520** |
| *- z toho daňové výdavky* |  | *-51 442* | *-215 278* | *8 811* | *-7 303* | *26 159* |
| *- z toho negatívne daňové výdavky* |  | *-968* | *-106 077* | *-6 046* | *-9 116* | *-9 639* |
| **Zmena výška daňových výdavkov v % HDP\*** |  | **-0,1** | **-0,5** | **0,0** | **-0,1** | **0,0** |
| *- z toho daňové výdavky* |  | *-0,1* | *-0,3* | *0,0* | *-0,1* | *0,0* |
| *- z toho negatívne daňové výdavky* |  | *0,0* | *-0,1* | *0,0* | *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 sa jednotlivých výdavkov len orientačná. **V roku 2011 dosiahla úroveň daňových výdavkov 1,2 mld. eur (1,8 % HDP). V ďalších** **rokoch (2012 a 2013) dochádza k poklesu daňových výdavkov kumulatívne približne vo výške 0,5 % HDP (266 mil. eur).** Tento pokles je zapríčinený najmä rozširovaním daňových základní v prípade dane z príjmov fyzických osôb a vymeriavacích základov odvodov súvisiacich s konsolidáciou verejných financií. Prijaté konsolidačné opatrenia v roku 2013 prispejú k medziročnému zníženiu daňových výdavkov o cca **0,3 % HDP** **(215 mil. eur).** Medzi najvýznamnejšie opatrenia, ktoré zapríčinili pokles daňových výdavkov v rokoch 2012 a 2013, patria:

* 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).
* Obmedzenie zvýhodnení v sociálnych a zdravotných odvodoch pre príjmy z **dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer** sa odhaduje na úrovni **175 mil. eur. Od roku 2013 tak došlo** k priblíženiu úrovne daňovo-odvodového zaťaženia zamestnancov a dohodárov, ktorí do konca roku 2012 boli takmer úplne oslobodení od platenia odvodov. Naďalej však boli ponechané výnimky pre vybrané skupiny fyzických osôb s príjmami z dohôd. Ich odvodové zaťaženie je vo väčšine prípadov nižšie ako u zamestnancov, no oproti roku 2012 došlo aj u nich k výraznému zvýšeniu odvodovej povinnosti.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Detailný prehľad daňových výdavkov podľa typu dane alebo poistného (ESA 95, tis. eur)** | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
|
| **Daň z príjmov fyzických osôb** | **450 425** | **364 672** | **364 320** | **365 249** | **370 467** | **377 867** |
| B1 - Výnimky z predmetu dane a oslobodenia od dane | 8 393 | 4 353 | 5 059 | 5 224 | 5 362 | 5 515 |
| B2 - Nezdaniteľné časti základu dane a iné zníženia základu dane | 151 242 | 76 735 | 73 605 | 72 562 | 74 242 | 76 015 |
| - z toho: NČZD na manželku | 74 910 | 76 735 | 72 795 | 63 611 | 64 882 | 66 228 |
| - z toho: NČZD na DDS, životné poistenie a účelové sporenie | 52 845 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - z toho: NČZD pre dobrovoľné príspevky (2 %) do II. piliera | 0 | 0 | 810 | 8 950 | 9 360 | 9 787 |
| D1 - Daňový bonus | 274 265 | 265 036 | 264 656 | 265 475 | 267 823 | 271 627 |
| - z toho: Daňový bonus na nezaopatrené dieťa | 258 713 | 261 271 | 261 177 | 262 787 | 266 001 | 270 391 |
| - z toho: Zamestnanecká prémia | 15 552 | 3 765 | 3 479 | 2 688 | 1 822 | 1 235 |
| D3 - Iné: Asignácia dane - použitie podielu zaplatenej dane na osobitné účely | 16 526 | 18 548 | 21 000 | 21 988 | 23 040 | 24 710 |
| **Daň z príjmov právnických osôb** | **86 189** | **109 815** | **125 866** | **130 484** | **128 588** | **135 170** |
| B3 - Iné | 34 965 | 43 636 | 52 039 | 53 336 | 55 674 | 58 530 |
| D2 - Daňové prázdniny a stimuly | 25 780 | 40 033 | 48 406 | 49 608 | 51 777 | 54 425 |
| D3 - Iné: Asignácia dane - použitie podielu zaplatenej dane na osobitné účely | 25 444 | 26 146 | 25 421 | 27 540 | 21 137 | 22 214 |
| **Daň z pridanej hodnoty** | **156 054** | **143 166** | **144 985** | **147 696** | **146 649** | **152 368** |
| C - Sadzba dane | 156 054 | 143 166 | 144 985 | 147 696 | 146 649 | 152 368 |
| - z toho: znížená sadzba DPH na lieky | 135 616 | 124 584 | 126 167 | 128 526 | 127 615 | 132 592 |
| **Spotrebné dane** | **118 037** | **129 644** | **126 797** | **124 725** | **122 920** | **124 409** |
| B1 - Výnimky z predmetu dane a oslobodenia od dane | 53 439 | 69 589 | 65 987 | 62 855 | 60 049 | 60 757 |
| C - Sadzba dane | 64 599 | 60 056 | 60 810 | 61 870 | 62 871 | 63 651 |
| - z toho: znížená sadzba na tiché víno | 48 297 | 48 876 | 49 463 | 50 091 | 50 590 | 51 208 |
| - z toho: znížená sadzba na „červenú naftu" | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Daň z nehnuteľností** | **13 768** | **15 538** | **16 089** | **16 660** | **17 252** | **17 864** |
| Pozemky | 3 854 | 3 733 | 3 865 | 4 002 | 4 145 | 4 292 |
| Stavby | 9 222 | 10 998 | 11 389 | 11 793 | 12 211 | 12 645 |
| Byty a nebytové priestory | 692 | 807 | 836 | 865 | 896 | 928 |
| **Sociálne poistenie** | **152 304** | **157 242** | **-82 712** | **-84 267** | **-103 317** | **-113 094** |
| B1 - Výnimky z predmetu dane a oslobodenia od dane | 159 321 | 163 703 | 31 838 | 58 620 | 60 825 | 63 160 |
| - z toho: dohody o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer | 159 321 | 163 703 | 30 646 | 57 431 | 59 639 | 61 975 |
| B2 - Nezdaniteľné časti základu dane a iné zníženia základu dane | 55 449 | 56 974 | 54 961 | 32 670 | 20 530 | 18 058 |
| B3 - Iné: nesúlad max. vym. základu pre poistné a pre výpočet dávok | -62 466 | -63 434 | -169 511 | -175 557 | -184 673 | -194 312 |
| **Zdravotné poistenie** | **210 660** | **214 950** | **118 327** | **115 890** | **117 460** | **121 955** |
| B1 - Výnimky z predmetu dane a oslobodenia od dane | 54 031 | 55 517 | 13 693 | 14 817 | 15 520 | 16 269 |
| - z toho: dohody o prácach vykonávaných mimo pracovný pomer | 54 031 | 55 517 | 13 190 | 14 316 | 15 021 | 15 772 |
| B2 - Nezdaniteľné časti základu dane a iné zníženia základu dane | 17 077 | 17 547 | 17 032 | 10 513 | 7 039 | 6 191 |
| B3 - Iné: maximálny vymeriavací základ | 139 552 | 141 886 | 87 602 | 90 560 | 94 901 | 99 495 |

## 3.6. Jednorazové opatrenia

**Jednorazové daňové a odvodové príjmy**

Na základe definície uvedenej v novele zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy schválenej vládou dňa 26. 9. 2013 sa jednorazovým vplyvom rozumie príjem alebo výdavok, ktorý nemá trvalý alebo opakujúci sa charakter a má časovo obmedzený vplyv na saldo rozpočtu verejnej správy.

V oblasti daňových a odvodových príjmov na roky 2011 až 2016 boli identifikované nasledujúce jednorazové opatrenia s vplyvom na saldo verejnej správy:

1. 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 59 068 tis. eur (0,09 % HDP).
2. Dočasne zavedená daň z emisných kvót, ktorá mala pôvodne zdaňovať prevod a držbu nadbytočných emisných povoleniek CO2 v rokoch 2011 až 2012. V roku 2011 sa týmto jednorazovo zvýšili príjmy verejnej správy o 31 967 tis. eur (0,05 % HDP). Z dôvodu konania Európskej komisie a Ústavného súdu SR v tejto veci bola daň z emisných kvót s účinnosťou od roku 2012 zrušená.
3. Príjmy dane z pridanej hodnoty z odovzdania dokončených úsekov rýchlostnej cesty R1 stavanej prostredníctvom PPP projektu. V čase odovzdania úseku R1 v roku 2011 došlo k zaplateniu DPH zo strany investora, čo sa prejavilo na 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 40 165 tis. eur   
   (0,06 % HDP). Suma je vrátane negatívneho vplyvu na DPPO.
5. Možnosť výstupu z 2. piliera. Ak sa sporitelia rozhodli vystúpiť z 2. piliera, prostriedky zo systému starobného dôchodkového sporenia sa presunuli do priebežného systému. Presun sa dotkne celých aktív naakumulovaných od jeho zapojenia sa do 2. piliera, z ktorých časť pripadajúca na predchádzajúce roky spĺňa definíciu jednorazovej zložky. Jednorazový transfer od vystupujúcich z 2. piliera zodpovedal 44 234 tis. eur (0,06 % HDP) v roku 2012 a 239 727 tis. eur   
   (0,33 % HDP) v roku 2013.
6. Jednorazové zdanenie nerozdelených ziskov spred roku 2004 daňou z príjmu vyberanou zrážkou. Očakávaný pozitívny vplyv tohto opatrenia v roku 2013 je na úrovni 8 000 tis. eur (0,01 % HDP).

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Jednorazové a dočasné opatrenia (ESA 95, v tis. eur)** | | | | | | |
|  | **2011 S** | **2012 S** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| Príjmy Sociálnej poisťovne z oddlženia v zdravotníctve | 59 068 | - | - | - | - | - |
| Daň z emisných kvót (vrátane DPPO) | 31 967 | - | - | - | - | - |
| Vplyv na DPPO | -7 499 | - | - | - | - | - |
| Príjmy z dane z emisných kvót | 39 466 | - | - | - | - | - |
| Príjem DPH z PPP projektu | 173 639 | - | - | - | - | - |
| Mimoriadny odvod v bankovom sektore (vrátane DPPO) | - | 40 165 | - | - | - | - |
| Vplyv na DPPO | - | -9 421 | - | - | - | - |
| Príjmy z mimoriadneho odvodu v bankovom sektore | - | 49 586 | - | - | - | - |
| Možnosť výstupu z II. piliera | - | 44 234 | 239 727 | - | - | - |
| Zdanenie nerozdelených ziskov spred roku 2004 | - | - | 8 000 | - | - | - |
| **CELKOVO** | **264 674** | **84 398** | **247 727** | **0** | **0** | **0** |
| *p.m. zvýšenie DPH z 19% na 20%* | *213 720* | *210 229* | *211 934* | *219 086* | *-* | *-* |
| *p.m. odvod z podnikania v regulovaných odvetviach (čistý vplyv)* | *-* | *30 947* | *75 404* | *78 685* | *82 694* | *86 916* |
| *Pozn.: vplyv na DPPO bol kvantifikovaný za predpokladu 19% sadzby; (+) zlepšenie salda, (-) zhoršenie salda Zdroj: MF SR* | | | | | | |

**Jednorazové nedaňové a výdavkové opatrenia**

V oblasti nedaňových príjmov a výdavkov na roky 2011 až 2016 boli identifikované nasledujúce jednorazové opatrenia s vplyvom na saldo verejnej správy:

* 1. Príjmy z predaja telekomunikačných licencií v roku 2011 predstavovali príjmy za predĺženie licencií mobilným operátorom pôsobiacim na slovenskom trhu na 10 rokov.
  2. Príjem z digitálnej dividendy predstavuje príjem štátneho rozpočtu z elektronickej aukcie frekvencií z frekvenčných pásiem 800 MHz, 1800 MHz a 2600 MHz podľa zákona o elektronických komunikáciách realizovanej Telekomunikačným úradom SR.
  3. Vzhľadom na potrebu zosúladiť nový spôsob správy núdzových zásob ropy a ropných produktov so smernicami EÚ, ktoré neumožňujú duálnu správu zásob, sa pristúpilo k zavedeniu nového systému financovania núdzových zásob ropy a odpredaju celého objemu zásob ropy v roku 2013. Zavedením nového systému financovania núdzových zásob ropy sa očakáva pozitívny vplyv na schodok rozpočtu verejnej správy.
  4. Železničnej spoločnosti Cargo Slovakia, a. s. bola v roku 2009 poskytnutá návratná finančná výpomoc zo štátnych finančných aktív. Nakoľko uvedená transakcia ovplyvnila schodok a dlh verejnej správy v roku 2009, realizované splátky sa považujú v zmysle metodiky ESA 95 za kapitálový transfer s pozitívnym vplyvom na schodok rozpočtu verejnej správy.
  5. Vodohospodárska výstavba, š. p. Bratislava (ďalej VHV, š. p.) má v súčasnosti platné dve Zmluvy o návratnej finančnej výpomoci (ďalej „NFV“), za zrealizované štátne záruky, a to z roku 2002 a 2006. Predpokladá sa, že v roku 2014 dôjde k jednorazovému splateniu zostávajúcej istiny zo strany VHV, š. p. Časť zrealizovaných štátnych záruk za VHV, š. p., prislúchajúca k ešte nesplatenému objemu vo výške zrealizovaných štátnych záruk, ktoré ovplyvnili schodok a dlh verejnej správy v minulosti, predstavuje kapitálový transfer v zmysle metodiky ESA 95 s pozitívnym vplyvom na schodok rozpočtu verejnej správy.
  6. Na základe § 879i Občianskeho zákonníka právo na výplatu zostatkov zrušených vkladov na doručiteľa, ktoré si vkladatelia alebo iné oprávnené osoby neuplatnili a nepreukázali najneskôr do 31. 12. 2006, prešlo 31. 12. 2006 na štát a finančné prostriedky na účet štátnych finančných aktív. Okamihom prevodu aktív vznikol záväzok štátu na výplatu náhrad osobám, ktoré do prevodu týchto aktív mali právo na ich výplatu. Nárok na výplatu týchto náhrad si oprávnené osoby môžu uplatniť najneskôr do 31. 12. 2013. V zmysle metodiky ESA 95 ide o príjmový kapitálový transfer prijatý vládou od obyvateľstva s pozitívnym vplyvom na schodok verejnej správy.
  7. Skutočnosť roka 2011 bola negatívne ovplyvnená započítaním záväzkov voči železničným spoločnostiam z minulých rokov a oddlžením zdravotníckych zariadení.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Výdavkové a nedaňové jednorazové a dočasné opatrenia (ESA 95, v tis. eur)** | | | | | | | |
|  | **Kategória** | **2011 S** | **2012 S** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| Príjmy z predaja telekomunikačných licencií | NP | 88 460 | - | - | - | - | - |
| Digitálna dividenda | NP | - | - | - | - | - | - |
| Odpredaj núdzových zásob ropy a ropných produktov | NP | - | - | 471 000 | - | - | - |
| Splácanie NFV Cargo a.s. (kapitálový transfer v 2009) | P | - | 9 750 | 19 500 | 97 720 | 19 500 | 19 500 |
| Splátka NFV VHV, š. p. (kapitálový transfer pred rokom 2002) | P | 22 008 | 27 008 | 30 340 | 48 088 | - | - |
| Prevod peňažných prostr. zo zruš. vkladov na doručiteľa | P | - | - | - | 26 000 | - | - |
| Časové rozlíšenie záväzkov nemocníc a železničných spoločností | V | -633 450 | - | - | - | - | - |
| **CELKOVO** |  | **-522 982** | **36 758** | **520 840** | **171 808** | **19 500** | **19 500** |

# Rozpočtovanie výdavkov štátneho rozpočtu

## 4.1. Kvantifikácia výdavkov štátneho rozpočtu

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v tis. eur** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Výdavky štátneho rozpočtu** | **15 278 042** | **15 640 711** | **17 001 505** | **14 625 976** | **17 222 638** | **16 354 800** | **15 466 576** |
| Z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| Výdavky na obsluhu štátneho dlhu | 1 006 647 | 1 248 537 | 1 326 366 | 1 256 297 | 1 398 175 | 1 467 794 | 1 604 823 |
| Zdroje EÚ | 2 091 380 | 2 015 349 | 3 563 656 | 1 865 815 | 3 173 198 | 2 958 032 | 2 112 916 |
| Spolufinancovanie | 454 155 | 407 444 | 639 007 | 343 040 | 639 843 | 495 744 | 357 110 |
| Odvod a príspevky do rozpočtu EÚ   (vrátane rezervy) | 587 414 | 626 222 | 740 375 | 745 345 | 794 939 | 760 963 | 784 597 |
| Transfer Sociálnej poisťovni | 1 446 193 | 1 408 333 | 721 565 | 714 496 | 1 061 960 | 1 050 257 | 1 076 599 |

Celkové výdavky štátneho rozpočtu sa rozpočtujú v roku 2014 v objeme   
17 222,6 mil. eur. V porovnaní s rozpočtom na rok 2013 dochádza v súvislosti so zabezpečením platobnej schopnosti Sociálnej poisťovne k nárastu transferu pre Sociálnu poisťovňu  o 340,4 mil. eur, rastú výdavky na obsluhu štátneho dlhu o 71,8 mil. eur a zvyšuje sa odvod a príspevky do rozpočtu EÚ (vrátane rezervy) o 54,6 mil. eur. Na druhej strane dochádza k zníženiu výdavkov z rozpočtu EÚ a výdavkov súvisiacich so spolufinancovaním k týmto prostriedkom o 389,6 mil. eur. Tento pokles súvisí najmä s ukončením 2. programového obdobia. Zároveň sa však rozpočtujú výdavky na operačné programy 3. programového obdobia, ktoré sú v súvislosti s procesom schvaľovania Partnerskej dohody Slovenskej republiky 2014 – 2020 rozpočtované v kapitole Všeobecná pokladničná správa. 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.

V rozpočte sú v roku 2014 na výdavkovej strane zapracované v kapitole Všeobecná pokladničná správa tri rezervné tituly:

* rezerva na zlepšenie výberu daní v objeme 250 mil. eur;
* rezerva na dosiahnutie fiškálneho cieľa v sume 65 mil. eur;
* rezerva na krytie dopadu kolektívneho vyjednávania v sume 34,5 mil. eur.

Po abstrahovaní od výdavkov na obsluhu štátneho dlhu, transferu pre Sociálnu poisťovňu, výdavkov z prostriedkov EÚ vrátane spolufinancovania, odvodov do EÚ a rezerv, rastú v porovnaní s rokom 2013 celkové rozpočtované výdavky štátneho rozpočtu len  
o 23,7 mil. eur, čo predstavuje len 0,24 %. Aj pri takmer žiadnom raste výdavkov štátneho rozpočtu je napríklad zabezpečené financovanie kompenzácie finančných dopadov pre Železnice Slovenskej republiky v sume 22,5 mil. eur vyplývajúcich zo zníženia poplatku za prístup k železničnej infraštruktúre, zvýšenie výdavkov na sociálne služby o 10,5 mil. eur a výdavkov na prechodnú vnútroštátnu platbu pre oblasť poľnohospodárstva v objeme   
19 mil. eur.

## 4.2. ESO - Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená verejná správa

Ministerstvo vnútra SR v súčinnosti s ostatnými ústrednými orgánmi štátnej správy v zmysle Programového vyhlásenia vlády na roky 2012-2016 realizuje zámery a ciele Programu ESO (Efektívna, spoľahlivá a otvorená verejná správa). Ide o dosiaľ najväčšiu plánovanú reformu štátnej správy od roku 1989 a jej ambíciou je zefektívniť fungovanie, zabezpečiť kvalitu, transparentnosť a dostupnosť verejnej správy pre občana. Implementovaním opatrení programu ESO sa dosiahne zníženie a optimalizácia výdavkov na fungovanie verejnej správy, zjednodušenie vybavovania vecí  fyzických a právnických osôb  na úradoch miestnej štátnej správy. Štátna správa sa priblíži k občanom tak, že občan kompletne vybaví agendu štátnej správy na jednom úrade v mieste jeho bydliska a v neposlednej miere dôjde k zvýšeniu transparentnosti fungovania štátnej správy.

Jednotlivé opatrenia reformy ESO budú postupne implementované až do roku 2020 nasledovne:

* Integrácia špecializovanej miestnej štátnej správy -  do polovice roka 2014
* Sprevádzkovanie klientskych centier pre občanov – 2014/2015
* Optimalizácia výkonu štátnej správy, optimalizácia procesov a štruktúr ústredných orgánov štátnej správy, optimalizácia procesov a výkonu samosprávy – 2014-2020

**Miestna štátna správa**

Reforma ESO je pre svoju komplexnosť a náročnosť rozdelená na tejto úrovni do viacerých etáp.

Podstatou prvej etapy programu ESO bola integrácia špecializovaných pôsobností štátnej správy s účinnosťou k 1. januáru 2013, kedy došlo k zrušeniu špecializovaných miestnych orgánov štátnej správy na krajskej úrovni.

Hlavný cieľom druhej etapy procesu integrácie k 1. októbru 2013 je vytvorenie jednotnej a prehľadnej štruktúry miestnych orgánov štátnej správy sústredením pôsobností vybraných orgánov špecializovanej miestnej štátnej správy do jedného štátneho úradu na miestnej úrovni, ktorý bude vykonávať pôsobnosť na prevažnej väčšine úsekov štátnej správy.

K 1. októbru 2013 vzniklo 72 okresných úradov v sídlach kopírujúcich územnosprávne členenie SR. Agendu okresných úradov bude tvoriť agenda pôvodných obvodných úradov (miestna štátna správa, živnosti, matriky, občianstva, priestupky,..) ako aj integrovaných špecializovaných úradov štátnej správy. Zároveň bolo zrušených 248 obvodných úradov životného prostredia, obvodných úradov cestnej dopravy a pozemných komunikácii, obvodných lesných úradov, obvodných pozemkových úradov a správ katastra.

Z pôvodného počtu 50 obvodných úradov sa okresnými stalo 49 úradov. Zároveň sa vytvára 23 nových okresných úradov pre integrovanú agendu štátnej správy ako zázemie (back-office) na dostupnejšie služby pre občanov, ktoré budú poskytované na pripravovaných klientskych centrách (front-office).

**Ústredná štátna správa**

Okrem reformy miestnej štátnej správy si ESO kladie za cieľ aj zefektívnenie ústrednej štátnej správy.

Pre dosiahnutie úspor boli identifikované najmä tieto dve oblasti:

* Osobné výdavky
* Výdavky na tovary a služby

**Úspory zahrnuté v rozpočte verejnej správy na roky 2013 až 2015**

Úspory, ktoré sú identifikované v súvislosti s reformou ESO, boli Ministerstvom financií SR zahrnuté do rozpočtu formou plošného viazania výdavkov vo vybraných organizáciách štátnej správy, na rok 2013 v celkovej výške 129,5 mil. eur (z toho na osobných výdavkoch 32 mil. eur a 97,5 mil. eur na výdavkoch na tovaroch a službách). Úspory na rok 2013 boli vyčíslené spôsobom „top-down“ a teda plošným viazaním výdavkov. Vychádzalo sa z predpokladu, že väčšina ústredných orgánov štátnej správy si vytvára vnútorné rezervy. Tieto boli identifikované skúmaním realizovaných zmien vykonávaných kapitolami štátneho rozpočtu počas bežného roka. Plošným viazaním výdavkov sa vytvoril tlak na zvýšenie efektívnosti formou hľadania vnútorných rezerv zo strany samotných ministerstiev. Pre trvalé udržanie dosiahnutých úspor aj v ďalších rokoch, je však potrebné zrealizovať štrukturálne zmeny, ktoré si kladie za svoj cieľ reforma ESO. Legislatívne zmeny, ktorých prvá časť bola prijatá prostredníctvom zákona č. 345/2012 Z. z. o niektorých opatreniach v miestnej štátnej správe a o zmene a doplnení niektorých zákonov, a ktoré budú prijímané v ďalších etapách reformy ESO, majú za cieľ vytvoriť inštitucionálny a právny rámec, ktorý umožní efektívnejšie fungovanie štátnej správy a tým umožní znižovanie výdavkov v porovnaní so súčasným stavom.

**Dodatočné úspory zahrnuté v rozpočte verejnej správy na roky 2014 až 2016**

Hlavným nositeľom úspor na rok 2014 bolo rámcové posúdenie činností a kompetencií ústredných orgánov štátnej správy spolu s ich podriadenými príspevkovými a rozpočtovými organizáciami, a to s cieľom navrhnúť opatrenia zamerané na ich konsolidáciu, optimalizáciu ich počtu a úsporu finančných prostriedkov.

Odporúčania boli navrhnuté s cieľom skvalitniť služby občanom a podnikateľským subjektom a tiež s cieľom významne znížiť výdavky rozpočtu verejnej správy. Znižovanie výdavkov jednotlivých organizácií na individuálnej báze je účinnejšie než plošné znižovanie výdavkov, pretože umožňuje diferencovať medzi inštitúciami, ktorých výkon má zásadný vplyv na plnenie základných funkcií štátu a tými, ktorých aktivity majú na trhu ekvivalent, alebo sú využívané iba v obmedzenej miere.

Počas analýzy bolo posúdených vyše 400 príspevkových a rozpočtových organizácií, fondov a špeciálnych organizácii zriadených zákonom.

Z posudzovaných organizácií boli vyňaté školy a vzdelávacie inštitúcie, ako aj zdravotnícke zariadenia. Všeobecný princíp, podľa ktorého boli formulované odporúčania týkajúce sa jednotlivých organizácií predstavuje možnosť spájať agendy a organizačné zázemie subjektov s rovnakým, alebo príbuzným predmetom činnosti. Hlavným zdrojom úspor je potenciál zdieľania podporných činností a materiálneho vybavenia jednotlivými subjektmi, teda využitie úspor z rozsahu.

Dôležitou súčasťou konsolidačných opatrení bola aj príjmová stránka rozpočtu verejnej správy, konkrétne oblasť nedaňových príjmov.

Na základe vyššie uvedených princípov boli v jednotlivých oblastiach rozpočtu verejnej správy na rok 2014 realizované opatrenia na úrovni približne 333 mil. eur. Jedná sa najmä o nasledovné oblasti:

**Ministerstvo zahraničných vecí SR**

Kapitola pristúpila k reštrukturalizácii majetku vo svojej správe v zahraničí s cieľom naplnenia príjmov z odpredaja neefektívne využívaného majetku v roku 2014 v sume   
3,2 mil. eur. Reštrukturalizácia majetku prinesie v ďalších rokoch, okrem kapitálových príjmov vo výške 0,6 mil. eur, aj úsporu v prevádzkových výdavkoch a zníženie potreby kapitálových výdavkov na rekonštrukcie neefektívne využívaného nehnuteľného majetku.

Úsporné opatrenia vo výdavkoch sú realizované vo výške 2,8 mil. eur, pričom bude dosiahnutá úspora v oblasti osobných a prevádzkových výdavkov vo výške 2,1 mil. eur z dôvodu racionalizácie systemizovaných miest a optimalizácie siete zastupiteľských úradov (zatvorenie GK Los Angeles, zníženie systemizácie a presťahovanie ZÚ Abuja, presťahovanie SI Budapešť, SI Praha, posunutie termínu otvorenia ZÚ Tunis a zrušenie nájmu ZÚ Tripolis a pod.), ako aj úspora v oblasti prevádzkových výdavkov ústredia v sume 0,3 mil. eur zefektívnením finančných tokov a prehodnotením projektov, osobitne v oblasti informačných a komunikačných technológií. Kapitola prijíma úsporné opatrenia vo vzťahu k svojim podriadeným organizáciám vo výške 0,3 mil. eur. Úspory na dotačných programoch sú vo výške 0,1 mil. eur.

V rokoch 2015 a 2016 budú úsporné opatrenia realizované vo výške 5,4 mil. eur, a to najmä v oblasti osobných výdavkov a v oblasti výdavkov na tovary a služby z už prijatých systémových racionalizačných opatrení na úradoch a v ústredí. Kapitola prijíma ďalšie úsporné opatrenia vo vzťahu k svojim podriadeným organizáciám napríklad formou transformácie Správy účelových zariadení.

**Ministerstvo obrany SR**

V rámci úsporných opatrení kapitola plánuje znížiť výdavky v rokoch 2014 až 2016 o sumu 32 mil. eur každoročne. Kapitola plánuje znížiť príplatok za bojovú pohotovosť  
o 2,8 mil. eur, dotáciu na osobitný účet o 20 mil. eur a výdavky na tovary a služby   
o 9,2 mil. eur. Táto úspora sa má premietnuť na výdavkoch na energie, štrukturálnymi zmenami v oblasti všeobecných materiálov a pohonných hmôt a zefektívnením údržby prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení.

**Ministerstvo vnútra SR**

Ministerstvo vnútra SR v rámci konsolidačných opatrení na strane príjmov a výdavkov na rok 2014 prijme opatrenia v sume takmer 35 mil. eur. Z toho 22 mil. eur sú výnosy z predaja prebytočných budov ako výsledok reorganizácie štátnej správy v rámci programu ESO. Ostatné úspory vo výške 13 mil. eur sú vo výdavkovej časti a súvisia najmä so správou a prevádzkou prebytočných budov ale aj s inými prevádzkovými nákladmi štátnej správy. Z toho takmer polovica súvisí s úsporami na energiách, vodnom a stočnom a zhruba   
3,5 mil. eur sa plánuje ušetriť na výdavkoch za prenájmy budov. Ďalšie úspory vo výdavkoch sa plánujú z prevádzky a údržby prebytočných budov a uvoľnených prenájmov (najmä stráženie, bežná údržba, opravy).

**Ministerstvo spravodlivosti SR**

V rokoch 2014 až 2016 kapitola zvýšila rozpočtované príjmy v súdnictve v sume   
1,0 mil. eur, ktoré naplní z poplatkov a platieb za právne služby a poradensko-konzultačné služby, ako i za iné nedaňové príjmy a vo väzenstve v sume 1,0 mil. eur, ktoré sa naplnia z predaja výrobkov, tovarov a služieb, ako aj za iné nedaňové príjmy.

Úsporné opatrenia vo výdavkoch v rokoch 2014 až 2016 sú realizované vo výške   
3,1 mil. eur, úsporu realizovala kapitola dosiahne zreálnením rozpočtovaných výdavkov v súdnictve v sume 1,76 mil. eur, ktorú viaže na rekonštrukciách objektov súdov a vo väzenstve v sume 1,30 mil. eur, ktoré viaže na rekonštrukciách objektov ústavov zboru.

**Ministerstvo financií SR**

Kapitola realizuje konsolidačné opatrenia prostredníctvom uskutočňovania dividendovej politiky v spoločnostiach, v ktorých vykonáva akcionárske práva aj so zameraním na zvyšovanie efektívnosti v ich fungovaní. Týmto sa predpokladá zvýšený príjem z dividend o vyše 80 mil. eur. Zároveň zvýšila rozpočtované kapitálové príjmy o 2 mil. eur z predaja prebytočného majetku Finančného riaditeľstva SR - Školské a rehabilitačné stredisko Vyšehradné, DÚ Prešov, bývalý DÚ Bratislava IV, bývalé DR SR pracovisko Košice.

Úsporné opatrenia premietla kapitola v prevádzkových výdavkoch znížením výdavkov na úrade MF SR o 1,5 mil. eur na službách. Zefektívnením činnosti bolo možné pristúpiť k zníženiu výdavkov Finančného riaditeľstva o 0,8 mil. eur na energiách a o 0,8 mil. eur na poštových a telekomunikačných službách.

Kapitálové výdavky boli znížené o 3,1 mil. eur znížením rozpočtovaných prostriedkov na nákup softvérov, dopravných prostriedkov a klimatizáciu budovy MF SR. Úspory na Finančnom riaditeľstve SR sa premietli do zníženia výdavkov na nákup softvéru a výpočtovej techniky vo výške 0,6 mil. eur.

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

Úsporné opatrenia vo výške 4,17 mil. eur MŠVVŠ SR sa premietli vo všetkých kategóriách  ekonomickej klasifikácie okrem mzdových prostriedkov. Kapitola na rok 2014 navrhuje viazanie výdavkov na poistné v administratíve z dôvodu zníženia výšky odmien na základe dohôd o vykonaní práce, na tovaroch a službách v oblastiach administratívy, vedy a výskumu.

**Ministerstvo zdravotníctva SR**

Kapitola navrhla zvýšenie správnych poplatkov Štátneho ústavu  kontroly liečiv v sume 1,4 mil. eur. Vyššie príjmy sa očakávajú za vydanie rozhodnutí o registrácií liekov, jej zmene, resp. za predĺženie registrácie. Zároveň očakáva vyššie príjmy z predaja majetku regionálnych úradov verejného zdravotníctva o 0,28 mil. eur v nadväznosti na pripravovanú racionalizáciu siete úradov verejného zdravotníctva.

Pripravovaná  racionalizácia úradov verejného zdravotníctva má priniesť úsporu  osobných výdavkov v sume 6,0 mil. eur  na základe plošného zníženia miezd a odvodov a súčasne postupného zníženia počtu zamestnancov v Úrade verejného zdravotníctva  SR a v 36 regionálnych úradoch. V nadväznosti na zníženie počtu zamestnancov sa navrhuje aj zníženie tovarov a služieb o 0,3 mil. eur. Ďalším z navrhovaných opatrení je zníženie transferu poskytovaného zo štátneho rozpočtu pre Slovenskú zdravotnícku univerzitu, a to v objeme 0,2 mil. eur.  Oblasťou, v ktorej sa má realizovať úspora je aj aparát ministerstva, konkrétne oblasť tovarov a služieb, kde ministerstvo navrhuje zníženie rozpočtu   
o 0,1 mil. eur. Ďalšie úspory sa navrhujú v nadväznosti na prijatú legislatívnu zmenu financovania príspevkovej organizácie Národného centra zdravotníckych informácií. S účinnosťou od 1. júla 2013  je táto organizácia financovaná z príspevku z verejného zdravotného poistenia. Na základe toho sa navrhuje zníženie prostriedkov  štátneho rozpočtu v celkovej sume 2,5 mil. eur, z toho v tovaroch a službách 2,0 mil. eur a kapitálových výdavkov o 0,5 mil. eur.

**Ministerstvo kultúry SR**

V roku 2014 sa  očakávajú vyššie kapitálové príjmy z dôvodu odpredaja  prebytočného majetku vo výške 15,0 mil. eur.

V rámci úsporných opatrení sa navrhuje zníženie transferu pre verejnoprávnu inštitúciu Rozhlas a televízia Slovenska o 3,5 mil. eur. RTVS bude mať k dispozícii nevyčerpané zdroje z  roku 2011 a 2013.

**Ministerstvo hospodárstva SR**

V roku 2014 sa v kapitole zvyšujú príjmy z dividend Transpetrol, a. s. o sumu   
5,6 mil. eur. Uvedený nárast je spôsobený vyšším objemom prepravy ropy za prvé tri štvrťroky v porovnaní s očakávaniami, ako aj úspornými opatreniami realizovanými v oblasti prevádzkových výdavkov spoločnosťou Transpetrol. Spoločnosť MH Invest, s. r. o. dosiahla úsporu výdavkov v porovnaní s plánovaným rozpočtom pri realizácií investície AUO Trenčín, predovšetkým z dôvodu efektívneho verejného obstarávania, ako aj optimalizáciou plánovaných technológií.

V rámci úsporných opatrení  sa v kapitole MH SR v roku 2014 znižujú výdavky   
o 1,2 mil. eur, a to reorganizáciou a zefektívnením činnosti rozpočtových a príspevkových organizácií. Ministerstvo hospodárstva SR má vo svojej pôsobnosti 6 rozpočtových   
a 2 príspevkové organizácie.  Pri posudzovaní možných zmien vo fungovaní organizácií kapitoly muselo ministerstvo posúdiť desiatky národných a európskych právnych predpisov, ako aj záväzkov SR vyplývajúcich z  Dohovoru o kontrole a označovaní výrobkov z drahých kovov. Výsledkom je transformácia rozpočtovej organizácie Múzea obchodu na príspevkovú organizáciu, včlenenie rozpočtovej organizácie Centrum pre chemické látky a prípravky do rozpočtovej organizácie Ministerstva hospodárstva SR a zlúčenie Štátnej energetickej inšpekcie so Slovenskou obchodnou inšpekciou. Týmito zmenami bude mať ministerstvo v pôsobnosti 3 rozpočtové organizácie a 3 príspevkové organizácie.  Zmeny súvisiace s pôsobnosťou Centra pre chemické látky a prípravky a Štátnej energetickej inšpekcia sa riešia v legislatívnom procese prostredníctvom  pripravovaného zákona o ochrane spotrebiteľa pri predaji tovaru alebo poskytovaní služieb na základe zmluvy uzavretej na diaľku a pri predaji tovaru alebo poskytovaní služieb na základe zmluvy uzavretej mimo prevádzkových priestorov predávajúceho a o zmene a doplnení niektorých zákonov a zákona o orgánoch štátnej správy pre sprístupňovanie biocídnych výrobkov na trhu a  ich používanie a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Opatrenia zároveň vyvolávajú potrebu ďalších legislatívnych úprav kompetencií zlúčených organizácií.

**Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR**

Kapitola v rámci konsolidačných opatrení navrhla zvýšiť záväzný ukazovateľ príjmov o osobitné odvody zo zisku po zdanení štátnych podnikov v sume 5,3 mil. eur, z toho Lesy SR v sume 5 mil. eur, Plemenárske služby SR v sume 20 tis. eur a  Lesopoľnohospodársky majetok Ulič v sume 300 tis. eur. Zároveň kapitola navrhla na rok 2014 zvýšenie príjmov o 12,8 mil. eur, ktoré sa majú dosiahnuť vyššími príjmami získanými na základe vykonávaných cielených kontrol, ktoré slúžia na zníženie rizík v potravinovej bezpečnosti a sebestačnosti s cieľom obmedziť dovoz zdravotne nebezpečných a nekvalitných potravín o 1,7 mil. eur, príjmami z predaja kapitálových aktív v sume 10,8 mil. eur, kde sa jedná o odpredaj prebytočného majetku rozpočtových a príspevkových organizácií v pôsobnosti kapitoly MPRV SR a inými príjmami v sume 0,3 mil. eur, ktoré kapitola predpokladá naplniť z príjmov za pridelenú výrobnú kvótu z  vybratých prostriedkov zo stanoveného výrobného poplatku na produkciu cukru a izoglukózy a z vybraných prostriedkov zo stanoveného poplatku za uvoľnenie nadbytočného množstva na cukor mimo kvóty na trh Únie.

V oblasti výdavkov kapitola Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR šetrí celkom 4,9 mil. eur, pričom plánuje zásadným spôsobom znížiť počet svojich rozpočtových a príspevkových organizácií. V rámci tejto zásadnej optimalizácie sa pripravuje reorganizácia veterinárnych a potravinových ústavov, veterinárnej a potravinovej správy a poľnohospodárskej a potravinárskej výskumnej základne. Úspora sa bude týkať predovšetkým zefektívnenia výdavkov v oblasti tovarov a služieb. Optimalizačný model takto predpokladá výrazné zásahy do prevádzkového hospodárenia organizácií, pričom dôraz sa kladie na odbúranie neproduktívnych bežných výdavkov a realizáciu perspektívnych investícií s dlhodobým horizontom využitia a pozitívnou výnosovou krivkou.

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

V rámci plnenia Programu ESO, Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR prehodnotilo činnosti jednotlivých podriadených organizácií kapitoly a na základe získaných výsledkov už v roku 2012 zrušilo rozpočtovú organizáciu - Úrad verejného zdravotníctva MDVRR SR a k 30. júnu 2013 zrušilo príspevkovú organizáciu - Inštitút urbanizmu a územného plánovania URBION. Právnym nástupcom týchto organizácií sa stal ústredný orgán MDVRR SR.

Ďalším krokom Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR v rámci plnenia Programu ESO je návrh na zlúčenie piatich inštitúcií (rozpočtových organizácií) - regulačných úradov, ktoré patria do pôsobnosti ministerstva. Nevyhnutným krokom na zabezpečenie realizácie tohto procesu bolo vypracovanie návrhu zákona o Úrade pre reguláciu elektronických komunikácií a poštových služieb a Dopravnom úrade, ktorý schválila vláda SR dňa 26. septembra 2013. Telekomunikačný úrad SR a Poštový regulačný úrad bude zastupovať spoločný Úrad pre reguláciu elektronických komunikácií a poštových služieb a namiesto Úradu pre reguláciu železničnej dopravy, Leteckého úradu SR a Štátnej plavebnej správy bude jeden – Dopravný úrad. Výsledkom týchto opatrení bude úspora v roku 2014 vo výške 0,2 mil. eur a v ďalších rokoch sa predpokladá úspora cca 1,0 mil. eur. Na základe procesnej a personálnej analýzy dochádza zlúčením inštitúcií k optimalizácii zabezpečovania najmä prierezových činností, a teda k zníženiu počtu zamestnancov o 53 osôb. Nejde však o definitívnu výšku úspor, nakoľko ďalšie úspory sa predpokladajú z dôvodu lokalitno-priestorového usporiadania vzniknutých úradov, ktoré sa avšak v súčasnej dobe nedajú vyčísliť.

Okrem uvedeného, ministerstvo prehodnotilo výdavky aj na samotnom ústrednom orgáne, čím sa predpokladá úspora 1,2 mil. eur.

**Úrad vlády SR**

Kapitola realizuje úsporné opatrenia na výdavkovej strane v celkovej sume   
1,5 mil. eur. Čo sa týka štruktúry zníženia, tak ide najmä o bežné výdavky na podporné činnosti Úradu vlády SR vo výške 0,5 mil. eur (najmä výdavky na energie) a o príspevky pre príspevkové organizácie vyše 0,4 mil. eur.

**Generálna prokuratúra SR**

Úsporné opatrenia vo výdavkoch sú každoročne realizované vo výške 0,4 mil. eur. Úsporu kapitola realizovala znížením výdavkov na tovary a služby, konkrétne na výdavkoch na energie, čo plánuje dosiahnuť centralizáciou obstarávania v tejto oblasti v jednotlivých okresných prokuratúrach.

**Slovenský pozemkový fond**

Slovenský pozemkový fond predpokladá zvýšené príjmy v sume 0,5 mil. eur z prenajatých pozemkov a v sume 1,1 mil. eur z predaja pozemkov.

Zároveň znižuje bežné výdavky v celkovej sume 1,2 mil. eur, z toho vo výške   
0,3 mil. eur na osobných výdavkoch znížením počtu zamestnancov (o 18 pracovníkov), vo výške 0,4 mil. eur na tovaroch a službách a vo výške 0,4 mil. eur na bežných transferoch,   
v súvislosti so znížením čerpania transferov na náhradu vlastníkov pôdy v zriadených záhradkárskych osadách.

**Úrad geodézie, kartografie a katastra SR**

Navrhované úspory v objeme 1,8 mil. eur sa očakávajú dosiahnuť v oblasti prenájmu nehnuteľností, znížením nákladov za využívanie ekonomického softvéru iSPIN v dôsledku delimitácie 8 správ katastra v sídle kraja v rámci programu ESO, ako aj znížením nákladov na prevádzku kolkomatov v dôsledku ukončenia ich využívania  do 30. júna 2014. Kolkové známky stratia svoju platnosť, nahradí ich nový systém platenia, centrálnej evidencie a zúčtovania za správne a súdne poplatky prostredníctvom systému elektronických kolkov, čím je možné ukončiť prevádzku kolkomatov.

**Štatistický úrad SR**

Kapitola viaže prostriedky prierezovo na všetkých kategóriách. Na mzdách a platoch ide o sumu 0,8 mil. eur, v tom 0,7 mil. eur z prostriedkov určených na bežné činnosti,   
14,5 tis. eur z prostriedkov určených na SODB 2011 a 90 tis. eur z prostriedkov určených na voľby. Na kategórii poistné ide o sumu 0,7 mil. eur. Na tovaroch a službách ide o sumu   
0,4 mil. eur, v tom 0,1 mil. eur zo špeciálnych služieb určených na bežné podporné činnosti a 0,3 mil. eur z prostriedkov určených na voľby. Bežné transfery sú znížené o sumu   
0,15 mil. eur z bežného transferu určeného príspevkovej organizácii INFOSTAT. Na kapitálových výdavkoch je to suma 0,2 mil. eur z prostriedkov určených na nákup softvéru a výpočtovej techniky na voľby.

**Úrad pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo SR**

V kapitole ÚNMS SR sa zvýšili príjmy o 0,9 mil. eur za predaj výrobkov, tovarov a služieb z dôvodu včlenenia príspevkovej organizácie Slovenský ústav technickej normalizácie do rozpočtovej organizácie ÚNMS SR.

V rámci úsporných opatrení sa v kapitole ÚNMS SR každoročne znižujú výdavky o 2,1 mil. eur, a to reorganizáciou a zefektívnením činnosti rozpočtových a príspevkových organizácií. V rámci reorganizácie sa predpokladá transformácia príspevkovej organizácie Slovenský metrologický ústav na neziskovú organizáciu a príspevková organizácia Slovenský ústav technickej normalizácie by sa mal včleniť do rozpočtovej organizácie ÚNMS SR.

**Protimonopolný úrad SR**

Kapitola v rokoch 2014 až 2016 zabezpečí 0,2 mil. eur každoročne príjem z vybraných pokút. Zároveň každoročne kapitola predpokladá usporiť výdavky v celkovej sume  
74 tis. eur, z toho vo výške 70 tis. eur na osobných výdavkoch znížením počtu zamestnancov o 5 % a v ostatných výdavkoch na softvér.

**Správa štátnych hmotných rezerv SR**

Kapitola plánuje v roku 2014 zvýšiť príjem z predaja hmotných rezerv a mobilizačných rezerv v sume 11,2 mil. eur. V rámci úsporných opatrení kapitola plánuje znížiť výdavky v rokoch 2014 až 2016 v sume 0,7 mil. eur každoročne. V roku 2014 kapitola plánuje znížiť výdavky na objekty závodov a ústredia SŠHR SR, v roku 2015 výdavky na tvorbu a doplnenie hmotných rezerv a v roku 2016 výdavky na doplnenie mobilizačných rezerv SŠHR SR v rámci štátnych hmotných rezerv pre obranu.

**Slovenská akadémia vied**

V rokoch 2014 až 2016 každoročne kapitola predpokladá usporiť výdavky v sume   
2,7 mil. eur, z toho vo výške 0,7 mil. eur na osobných výdavkoch znížením počtu zamestnancov v rozpočtových organizáciách, na výdavkoch na tovary a služby v sume   
0,6 mil. eur znížením výdavkov na energie, poštové a komunikačné služby a infraštruktúru, na nákup výpočtovej techniky, softvéru, licencií, všeobecného materiálu. Viazanie bežných transferov v sume 1,4 mil. eur sa premietlo v znížení výdavkov pre príspevkové organizácie.

SAV dlhodobo vykonáva opatrenia k zvýšeniu kvality vedeckého bádania pri zachovaní maximálnej efektívnosti využívania pridelených verejných prostriedkov. V roku 2012 prebehla periodická akreditácia všetkých vedeckých organizácií SAV, zrušila sa jedna neefektívna organizácia - Správa účelových zariadení SAV. SAV v spolupráci s MŠVVŠ SR, MF SR a MVSR odštartovala legislatívny   proces transformácie SAV na verejno-výskumnú inštitúciu a súčasne pripravuje reštrukturalizáciu vedeckých organizácií. V nadväznosti na prijatý program ESO Predsedníctvo SAV prijalo uznesenie dňa 1. augusta 2013, ktorým schválilo zámer na zlúčenie organizácií SAV do 9 samostatných celkov – vedeckých organizácií podľa sekcií v jednotlivých oddeleniach (Sekcia geovied, Sekcia technických vied, Sekcia matematicko-fyzikálnych vied,  Sekcia chemicko-biologických vied, Sekcia lekárskych  vied, Sekcia  poľnohospodárskych a veterinárnych vied, Sekcia vied o dejinách, Sekcia  vied o spoločnosti a človeku, Sekcia vied o kultúre a umení).

**Úrad jadrového dozoru SR**

V rámci úsporných opatrení sa v kapitole ÚJD SR každoročne znižujú výdavky na tovaroch a službách o 205,8 tis. eur, primárne určené na služby, štúdie, expertízy a posudky.

**Národný bezpečnostný úrad**

Kapitola plánuje znížiť výdavky v rokoch 2014 až 2016 v sume 0,4 mil. eur každoročne zefektívnením údržby špeciálnych strojov, prístrojov a zariadení.

## 4.3. Zamestnanosť vo verejnej správe

**4.3.1. Verejná správa**

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 za oblasť osobných výdavkov vychádza z rozhodnutia vlády SR, v zmysle ktorého sa od roku 2013 v nadväznosti na ustanovenie § 5 ods. 2 zákona č. 438/2012 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2013 zvýšili platové tarify pedagogických a odborných zamestnancov odmeňovaných podľa prílohy č. 7 zákona č. 553/2003 Z. z. o 5 % a platy nepedagogických zamestnancov škôl, školských zariadení a vybraných zariadení MPSVR SR a zamestnancov vysokých škôl s výnimkou zamestnancov odmeňovaných podľa osobitnej stupnice platových taríf učiteľov vysokých škôl, výskumných a vývojových zamestnancov a zdravotníckych zamestnancov o úroveň zodpovedajúcu 5 % ich tarifných platov.

Okrem vyššie uvedeného je v tejto časti dokumentu premietnutá dohoda z rokovania o kolektívnych zmluvách vyššieho stupňa na rok 2014.

Zároveň návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 zohľadňuje jednorazové vplyvy, predovšetkým viazanie výdavkov súvisiace s Programom ESO, prijaté legislatívne normy, uznesenia vlády SR, resp. zohľadnenie rozpočtových opatrení vykonaných v priebehu roka 2013.

Pre ústavných činiteľov, vrátane sudcov,  prokurátorov a pre štátnych zamestnancov vo verejných funkciách sa predpokladá zachovanie ich platov na úrovni roku 2013.

V limitoch osobných výdavkov a v počtoch zamestnancov je okrem iných zmien premietnutá aj II. etapa Programu ESO, v rámci ktorej boli v termíne od 1. októbra 2013 delimitované finančné prostriedky ako aj funkčné miesta z jednotlivých kapitol štátneho rozpočtu za obvodné úrady životného prostredia, obvodné lesné úrady, obvodné pozemkové úrady, obvodné úrady pre cestnú dopravu a komunikácie a za správy katastra do kapitoly Ministerstva vnútra SR.

V návrhu rozpočtu verejnej správy na rok 2014 sa predpokladá, že verejný sektor bude v ústrednej správe, vo fondoch sociálneho a zdravotného poistenia a v územnej samospráve zamestnávať cca 343 tis. osôb. Najväčším zamestnávateľom verejného sektora je územná samospráva, ktorá zamestnáva viac ako 51 % z celkového počtu jeho zamestnancov.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subjekty verejnej správy** | | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **SPOLU** (osoby) | | **345 493** | **338 921** | **345 225** | **338 682** | **343 283** | **343 560** | **343 307** |
| **A/ Ústredná správa spolu** (bez SIS) | | **156 396** | **155 200** | **162 409** | **155 832** | **160 990** | **160 978** | **160 977** |
| *z toho:* | štátne rozpočtové organizácie | 122 171 | 121 133 | 127 814 | 121 547 | 126 912 | 126 894 | 126 893 |
|  | štátne príspevkové organizácie | 9 974 | 9 999 | 10 439 | 10 158 | 9 958 | 9 954 | 9 952 |
|  | štátne účelové fondy spolu | 78 | 86 | 89 | 93 | 108 | 110 | 112 |
|  | Fond národného majetku SR | 49 | 42 | 42 | 42 | 35 | 35 | 35 |
|  | Slovenský pozemkový fond | 283 | 284 | 280 | 277 | 262 | 270 | 270 |
|  | verejné vysoké školy | 21 538 | 21 467 | 21 529 | 21 579 | 21 529 | 21 529 | 21 529 |
|  | ďalšie subjekty spolu | 2 303 | 2 189 | 2 216 | 2 136 | 2 186 | 2 186 | 2 186 |
| **B/ Územná samospráva spolu** | | **181 639** | **176 632** | **175 838** | **175 838** | **175 213** | **175 502** | **175 250** |
| **C/ Fondy sociálneho a zdravotného poistenia spolu** | | **7 458** | **7 089** | **6 978** | **7 012** | **7 080** | **7 080** | **7 080** |
| *Poznámka:* | |  |  |  |  |  |  |  |
| Očakávaná skutočnosť 2013 predstavuje údaje zo štatistiky za I. polrok 2013 s výnimkou regionálneho školstva (predikcia MŠVVŠ SR). Návrh rozpočtu verejnej správy 2014 až 2016 za územnú samosprávu vychádza zo skutočnosti za rok 2012 po zohľadnení zníženia počtu pedagogických zamestnancov regionálneho školstva územnej samosprávy oproti očakávanej skutočnosti 2013. | | | | | | | | |

Z hľadiska financovania je väčšina zamestnancov verejného sektora na Slovensku napojená na štátny rozpočet a ich prehľad je uvedený v tabuľke.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Subjekty verejnej správy podľa zdroja financovania** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **SPOLU** (osoby) | **345 493** | **338 921** | **345 225** | **338 682** | **343 283** | **343 560** | **343 307** |
| 1) Štátny rozpočet | 220 634 | 218 425 | 224 882 | 217 945 | 222 058 | 221 943 | 221 300 |
| 2) Územná samospráva bez regionálneho školstva | 114 688 | 110 806 | 110 738 | 111 177 | 111 554 | 111 936 | 112 324 |
| 3) Fondy sociálneho a zdravotného poistenia spolu | 7 458 | 7 089 | 6 978 | 7 012 | 7 080 | 7 080 | 7 080 |
| 4) Ostatné | 2 713 | 2 601 | 2 627 | 2 548 | 2 591 | 2 601 | 2 603 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |
| Očakávaná skutočnosť 2013 predstavuje údaje zo štatistiky za I. polrok 2013. | | | | | | | |

Na osobné výdavky zamestnancov verejnej správy bude v roku 2014 vyčlenených viac ako 4,69 mld. eur, čo predstavuje 16,8 % z celkových verejných výdavkov.

Prehľad o skutočne dosiahnutých ukazovateľoch zamestnanosti v rokoch 2011 a 2012, o rozpočte na rok 2013 a o návrhu rozpočtu na roky 2014 až 2016 je uvedený v tabuľke.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verejná správa spolu** |  | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Počet zamestnancov | (osoby) | 345 493 | 338 921 | 345 225 | 338 682 | 343 283 | 343 560 | 343 307 |
| Osobné výdavky | eur | **4 477 566 655** | **4 561 353 479** | **4 406 116 275** | **4 590 562 000** | **4 692 568 904** | **4 649 655 832** | **4 621 222 715** |
| *z toho:* mzdové výdavky | eur | 3 320 951 448 | 3 382 957 532 | 3 268 386 137 | 3 391 127 000 | 3 463 966 018 | 3 435 933 826 | 3 413 829 509 |
| Priemerný mzdový výdavok | eur | **801,02** | **831,8** | **788,95** | **834,39** | **840,89** | **833,41** | **828,66** |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | eur | 786 | 805 | 826,0 | 826,0 | 849,0 | 878,0 | 909,0 |
| Pomer: Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR |  | 1,02 | 1,03 | 0,96 | 1,01 | 0,99 | 0,95 | 0,91 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Skutočnosť osobných výdavkov v rokoch 2011 a 2012 - Štátny záverečný účet SR. | | | | | | | | |

V Návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 sa predpokladá pokles priemerného mzdového výdavku zamestnancov vo verejnom sektore voči priemernej mzde v hospodárstve Slovenskej republiky v rozpätí od 0,99 po 0,91.

**4.3.2. Zamestnanosť financovaná zo štátneho rozpočtu**

Rozpočet osobných výdavkov zamestnancov 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 v počte 222 058 osôb a výdavky 7 437 zamestnancov na úseku regionálneho školstva súkromných a cirkevných zriaďovateľov, ktorí nie sú zaradení do sektora verejnej správy, ale financovaní sú prostredníctvom štátneho rozpočtu.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 dochádza k  zníženiu počtu zamestnancov financovaných zo štátneho rozpočtu o 2 682 osôb, a to predovšetkým v nadväznosti na konsolidačné opatrenia v rámci Programu ESO, ako aj z dôvodu optimalizácie počtu zamestnancov regionálneho školstva v územnej samospráve. V štátnych rozpočtových organizáciách došlo k zníženiu počtu zamestnancov celkom o 902 osôb a v štátnych príspevkových organizáciách o 481 osôb.

Prehľad o počte zamestnancov financovaných zo štátneho rozpočtu poskytuje tabuľka.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Počet zamestnancov financovaných zo štátneho rozpočtu** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **SPOLU** (osoby) | **228 138** | **226 074** | **232 177** | **225 448** | **229 495** | **229 373** | **228 663** |
| štátne rozpočtové organizácie | 122 171 | 121 133 | 127 814 | 121 547 | 126 912 | 126 894 | 126 893 |
| štátne príspevkové organizácie | 9 974 | 9 999 | 10 439 | 10 158 | 9 958 | 9 954 | 9 952 |
| verejné vysoké školy | 21 538 | 21 467 | 21 529 | 21 579 | 21 529 | 21 529 | 21 529 |
| regionálne školstvo v územnej samospráve | 66 951 | 65 826 | 65 100 | 64 661 | 63 659 | 63 566 | 62 926 |
| regionálne školstvo súkromných a cirkevných zriaďovateľov\* | 7 504 | 7 649 | 7 295 | 7 503 | 7 437 | 7 430 | 7 363 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |
| \*nepatrí do sektora verejnej správy Očakávaná skutočnosť 2013 v regionálnom školstve z podkladov MŠVVŠ SR a v ostatných subjektoch zo štatistiky za I. polrok 2013 | | | | | | | |

Osobné výdavky rozpočtových organizácií štátu

Návrh rozpočtu osobných výdavkov zamestnancov rozpočtových organizácií kapitol štátneho rozpočtu na rok 2014 je zostavený pre 126 912 zamestnancov. Tento počet zamestnancov je v porovnaní so schváleným počtom zamestnancov na rok 2013 nižší o 902 osôb. Na znížení počtu zamestnancov rozpočtových organizácií sa podieľalo predovšetkým zníženie počtu osôb o 1 004 nadväzujúce na konsolidačné opatrenia v rámci Programu ESO. Naopak, k miernemu zvýšeniu počtu zamestnancov došlo v kapitole Ministerstva životného prostredia SR (o 39 osôb získaných presunom z príspevkových organizácií) na realizáciu zákona o integrovanej prevencii a kontrole znečisťovania životného prostredia, na administratívne kapacity a posilnenie činnosti úradu.

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** |  | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Počet zamestnancov spolu | osoby | 122 171 | 121 133 | 127 814 | 121 547 | 126 912 | 126 894 | 126 893 |
| *priemerný mzdový výdavok spolu* | *eur* | *1 023,00* | *1 040,94* | *964,52* | *1 050,91* | *1 007,82* | *992,73* | *1 002,99* |
| z toho: štátna služba | osoby | 36 204 | 36 228 | 38 007 | 36 350 | 37 746 | 37 730 | 37 729 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *953,32* | *968,82* | *840,03* | *944,72* | *872,39* | *863,61* | *865,99* |
| verejná služba | osoby | 36 094 | 35 884 | 36 649 | 36 068 | 36 359 | 36 357 | 36 357 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *715,34* | *733,46* | *668,87* | *721,52* | *728,10* | *708,84* | *716,33* |
| hasiči | osoby | 4 212 | 4 197 | 4 414 | 4 278 | 4 414 | 4 414 | 4 414 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *1 054,42* | *1 084,96* | *1 003,14* | *1 038,34* | *1 071,73* | *1 019,15* | *1 019,15* |
| colníci | osoby | 3 226 | 2 935 | 3 305 | 2 933 | 3 134 | 3 134 | 3 134 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *1 093,26* | *1 109,59* | *979,80* | *1 127,49* | *1 049,26* | *1 049,26* | *1 049,26* |
| policajti | osoby | 26 236 | 26 091 | 28 159 | 26 358 | 28 059 | 28 059 | 28 059 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *1 223,99* | *1 232,42* | *1 147,41* | *1 180,22* | *1 231,32* | *1 175,93* | *1 176,95* |
| vojaci | osoby | 13 744 | 13 383 | 14 716 | 13 151 | 14 636 | 14 636 | 14 636 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *1 234,55* | *1 241,04* | *1 214,61* | *1 240,86* | *1 237,25* | *1 237,25* | *1 237,25* |
| ústavní činitelia | osoby | 183 | 179 | 184 | 182 | 184 | 184 | 184 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *3 806,87* | *3 765,09* | *4 176,68* | *3 831,70* | *3 854,27* | *3 870,27* | *3 870,27* |
| sudcovia | osoby | 1 334 | 1 312 | 1 411 | 1 314 | 1 411 | 1 411 | 1 411 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *3 162,64* | *3 445,76* | *3 549,06* | *3 451,74* | *3 549,06* | *3 565,06* | *3 565,06* |
| prokurátori | osoby | 938 | 924 | 969 | 913 | 969 | 969 | 969 |
| *priemerný mzdový výdavok* | *eur* | *2 861,45* | *3 142,70* | *3 314,91* | *3 200,27* | *3 292,55* | *3 308,55* | *3 308,31* |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Očakávaná skutočnosť za r. 2013 podľa jednotlivých odmeňovacích predpisov vychádza zo skutočnosti za I. polrok 2013 a priemerný mzdový výdavok za RO spolu zohľadňuje očakávané čerpanie mzdových výdavkov za celý rok 2013, ktorý v plnej miere nie je premietnutý do jednotlivých odmeňovacích predpisov. | | | | | | | | |

Prehľad o rozpočte a skutočne dosiahnutých ukazovateľoch zamestnanosti v rokoch 2011 a 2012, o rozpočte a očakávanej skutočnosti v roku 2013 a o návrhu rozpočtu v rokoch 2014 až 2016 poskytuje nižšie uvedená tabuľka.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Rozpočtové organizácie kapitol štátneho rozpočtu** | | | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| Počet zamestnancov | Rozpočet | osoby | 128 681 | 128 037 | 127 814 | 126 912 | 126 894 | 126 893 |
| Skutočnosť *resp. OS* | 122 171 | 121 133 | 121 547 | 120 566 | 120 549 | 120 548 |
| Osobné výdavky | Rozpočet | eur | **1 953 980 665** | **1 983 650 786** | **1 980 037 511** | **2 068 542 344** | **2 036 665 832** | **2 057 786 129** |
| Skutočnosť *resp. OS* | eur | 1 999 316 383 | 2 018 749 889 | 2 065 114 000 | 2 068 542 344 | 2 036 665 832 | 2 057 786 129 |
| z toho: | Rozpočet | eur | **1 463 426 525** | **1 486 387 330** | **1 480 960 453** | **1 534 860 817** | **1 511 658 520** | **1 527 276 268** |
| mzdové výdavky | Skutočnosť *resp. OS* | eur | 1 498 526 539 | 1 513 655 208 | 1 532 821 000 | 1 534 860 817 | 1 511 658 520 | 1 527 276 268 |
| Priemerný mzdový výdavok – S, resp. OS | | eur | **1 023,00** | **1 040,94** | **1 050,91** | **1 060,87** | **1 044,98** | **1 055,79** |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | | eur | 786 | 805 | 826,0 | 849,0 | 878,0 | 909,0 |
| Pomer: Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR | |  | 1,30 | 1,29 | 1,27 | 1,25 | 1,19 | 1,16 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Skutočnosť osobných výdavkov v rokoch 2011 a 2012 - Štátny záverečný účet SR. Očakávaná skutočnosť v r. 2013 až 2016 zohľadňuje v počtoch zamestnancov 5% neplnenie. | | | | | | | | |

Návrh rozpočtu osobných výdavkov rozpočtových organizácií štátu v roku 2014 vychádza z úrovne rozpočtu na rok 2014 schváleného v rozpočte verejnej správy na roky 2013 až 2015. Hlavnými zmenami ovplyvňujúcimi rast osobných výdavkov rozpočtových organizácií kapitol štátneho rozpočtu v návrhu rozpočtu na roky 2014 až 2016 v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 sú:

* 5% zvýšenie platov pedagogických a nepedagogických zamestnancov realizované v roku 2013 v sume 49,8 mil. eur, v tom mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v sume 36,9 mil. eur, ktoré nebolo premietnuté v limite mzdových výdavkov jednotlivých kapitol štátneho rozpočtu;
* zvýšenie výdavkov na poistné platené služobným úradom na výsluhový dôchodok o 3 % v kapitolách štátneho rozpočtu v sume 21,0 mil. eur;

Pre ústavných činiteľov, vrátane sudcov a prokurátorov a pre štátnych zamestnancov vo verejných funkciách sa predpokladá zachovanie ich platov na úrovni roku 2013.

Úroveň rozpočtovaného priemerného mzdového výdavku zamestnanca rozpočtových organizácií je ovplyvnená predovšetkým medziročným znížením zamestnancov o 902 osôb. Na jeho výšku má vplyv aj štruktúra zamestnancov odmeňovaných podľa odmeňovacích predpisov, ako aj veková štruktúra zamestnancov. V roku 2014 je možné po zohľadnení 5% neplnenia počtu zamestnancov očakávať dosiahnutie priemerného mzdového výdavku na úrovni 1 060,87 eur.

Osobné výdavky štátnych príspevkových organizácií

Pre zamestnancov štátnych príspevkových organizácií sa na rok 2014 rozpočtujú osobné výdavky v sume 124 mil. eur pre 9 958 zamestnancov, ktoré zohľadňujú závery kolektívneho vyjednávania na najvyššej úrovni. Osobné výdavky v porovnaní s rokom 2013 vzrástli o 1,51 % (1,85 mil. eur). K zníženiu osobných výdavkov došlo v kapitolách Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR, Ministerstva hospodárstva SR, Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR, Štatistického úradu SR a Slovenskej akadémie vied. V kapitole Úradu pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo SR došlo k zrušeniu príspevkových organizácií a k čiastočnému presunu činností do rozpočtovej sféry v nadväznosti na konsolidačné opatrenia súvisiace s Programom ESO. Osobné výdavky sa medziročne zvyšujú v kapitolách Úradu vlády SR, Ministerstva zahraničných vecí a európskych záležitostí SR, Ministerstva vnútra SR, Ministerstva životného prostredia SR, Ministerstva zdravotníctva SR, Ministerstva kultúry SR, čo súvisí s rozpisom osobných výdavkov príslušnými kapitolami štátneho rozpočtu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Príspevkové organizácie kapitol štátneho rozpočtu** | | | **2011** | **2012** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| Počet zamestnancov | Rozpočet | osoby | 10 589 | 10 526 | 10 439 | 9 958 | 9 954 | 9 952 |
| Skutočnosť *resp. OS* | 9 974 | 9 999 | 10 158 | 9 460 | 9 456 | 9 454 |
| Osobné výdavky | Rozpočet | eur | **115 555 891** | **115 555 891** | **122 557 354** | **124 402 052** | **123 645 752** | **124 507 692** |
| Skutočnosť *resp. OS* | eur | 140 070 345 | 140 070 345 | 122 557 354 | 124 402 052 | 123 645 752 | 124 507 692 |
| z toho: | Rozpočet | eur | **85 441 166** | **89 612 068** | **90 846 840** | **91 652 020** | **90 713 764** | **91 315 050** |
| mzdové výdavky | Skutočnosť *resp. OS* | eur | 103 584 380 | 103 584 380 | 90 846 840 | 91 652 020 | 90 713 764 | 91 315 050 |
| Priemerný mzdový výdavok – S, resp. OS | | eur | **865,45** | **863,29** | **745,28** | **807,36** | **799,44** | **804,91** |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | | eur | 786 | 805 | 826,0 | 849,0 | 878,0 | 909,0 |
| Pomer: Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR | |  | 1,10 | 1,07 | 0,90 | 0,95 | 0,91 | 0,89 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Skutočnosť osobných výdavkov v rokoch 2011 a 2012 - Štátny záverečný účet SR. Očakávaná skutočnosť v r. 2013 až 2016 zohľadňuje v počtoch zamestnancov 5% neplnenie. | | | | | | | | |

V návrhu rozpočtu štátnych príspevkových organizácií zaradených do sektora verejnej správy na roky 2014 až 2016 sa v roku 2014 predpokladá čerpanie osobných výdavkov v sume 124 mil. eur. Pri 5% neplnení počtu zamestnancov sa v roku 2014 očakáva v príspevkových organizáciách priemerný mesačný mzdový výdavok v sume 807,36 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 vnútra SR sú financované štátne školy a školské zariadenia, ďalej je poskytovaný transfer školám v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí a neštátnym zriaďovateľom (cirkevným a súkromným školám). Z kapitoly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR sú financované školy v zriaďovateľskej pôsobnosti vyšších územných celkov.

Návrh rozpočtu osobných výdavkov zamestnancov regionálneho školstva v roku 2014 sa rozpočtuje v sume 1,13 mld. eur, v tom mzdy a platy v sume 839 mil. eur.

Pomer počtu žiakov k počtu pedagogických a odborných zamestnancov je v roku 2014 na úrovni očakávanej skutočnosti roka 2013 a predstavuje 11,1.

V roku 2014 sa oproti roku 2013 očakáva pokles počtu pedagogických zamestnancov na úrovni 0,99 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Regionálne školstvo** (osoby) | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Počet žiakov v školách | 729 194 | 708 843 | 720 541 | 695 299 | 690 724 | 691 189 | 691 021 |
| Počet pedagogických a odborných zamestnancov | 64 156 | 63 497 | 62 563 | 62 632 | 62 020 | 62 020 | 61 413 |
| Počet žiakov na pedagogického zamestnanca | 11,4 | 11,2 | 11,5 | 11,1 | 11,1 | 11,1 | 11,3 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |
| Zdroj: MŠVVŠ SR |  |  |  |  |  |  |  |

Na základe uvedeného sa v roku 2014 predpokladá, že v regionálnom školstve bude zamestnaných celkom 81 420 zamestnancov, z toho 10 028 zamestnancov v štátnych rozpočtových organizáciách, 296 zamestnancov v štátnych príspevkových organizáciách a 63 659 zamestnancov v územnej samospráve, u cirkevných a súkromných zriaďovateľov v počte 7 437 osôb.

Z celkového počtu 81 420 zamestnancov na rok 2014 sa pre pedagogických zamestnancov v počte 62 020 osôb rozpočtujú osobné výdavky v sume 969 mil. eur, v tom mzdy a platy v sume 716 mil. eur. Rozdelenie objemu finančných prostriedkov určených na platy pedagogických a odborných zamestnancov je v kompetencii zriaďovateľov.

V roku 2014 sa oproti roku 2013 očakáva zvýšenie priemerného mzdového výdavku zamestnanca regionálneho školstva v priemere o 92,48 eur (10,6 %) na sumu 962,58 eur, čo oproti dosiahnutej skutočnosti za rok 2012 (vrátane zdrojov Európskej únie a mimorozpočtových prostriedkov) predstavuje 13,5% rast.

Prehľad o skutočne dosiahnutých ukazovateľoch zamestnanosti v rokoch 2011 a 2012 (vrátane zdrojov Európskej únie a mimorozpočtových prostriedkov), očakávanej skutočnosti v roku 2013 a návrhu rozpočtu na roky 2014 až 2016 je uvedený v priloženej tabuľke.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Regionálne školstvo** |  | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Počet zamestnancov | osoby | 84 713 | 83 594 | 82 718 | 82 132 | 81 420 | 81 320 | 80 613 |
| Osobné výdavky | eur | **991 820 444** | **1 033 845 441** | **1 037 190 037** | **1 082 772 512** | **1 134 450 578** | **1 134 450 578** | **1 134 450 578** |
| *z toho:* mzdové výdavky | eur | 734 954 016 | 766 095 177 | 767 152 395 | 800 867 242 | 839 090 664 | 839 090 664 | 839 090 664 |
| Priemerný mzdový výdavok | eur | **722,98** | **763,71** | **772,86** | **812,58** | **858,81** | **859,87** | **867,41** |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | eur | 786 | 805 | 826 | 826 | 849 | 878 | 909 |
| Pomer:  Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR |  | 0,92 | 0,95 | 0,94 | 0,98 | 1,01 | 0,98 | 0,95 |
| *z toho:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Pedagogickí zamestnanci** |  | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Počet zamestnancov | osoby | 64 156 | 63 497 | 62 563 | 62 632 | 62 020 | 62 020 | 61 413 |
| Osobné výdavky | eur | **829 675 999** | **872 407 633** | **883 167 317** | **921 556 469** | **968 555 392** | **968 555 392** | **968 555 392** |
| *z toho:* mzdové výdavky | eur | 614 802 519 | 646 467 309 | 653 230 264 | 681 624 607 | 716 387 125 | 716 387 125 | 716 387 125 |
| Priemerný mzdový výdavok | eur | **798,58** | **848,42** | **870,10** | **906,92** | **962,58** | **962,58** | **972,09** |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | eur | 786 | 805 | 826 | 826 | 849 | 878 | 909 |
| Pomer:  Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR |  | 1,02 | 1,05 | 1,05 | 1,10 | 1,13 | 1,1 | 1,07 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Nepedagogickí zamestnanci** |  | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Počet zamestnancov | osoby | 20 557 | 20 097 | 20 155 | 19 500 | 19 400 | 19 300 | 19 200 |
| Osobné výdavky | eur | **162 144 445** | **161 437 808** | **154 022 720** | **161 216 043** | **165 895 186** | **165 895 186** | **165 895 186** |
| *z toho:* mzdové výdavky | eur | 120 151 497 | 119 627 868 | 113 922 131 | 119 242 635 | 122 703 539 | 122 703 539 | 122 703 539 |
| Priemerný mzdový výdavok | eur | **487,07** | **496,04** | **471,03** | **509,58** | **527,08** | **529,81** | **532,57** |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | eur | 786 | 805 | 826 | 826 | 849 | 878 | 909 |
| Pomer:  Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR |  | 0,62 | 0,62 | 0,57 | 0,62 | 0,62 | 0,60 | 0,59 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Skutočnosť v rokoch 2011 a 2012 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 2014 až 2016 vychádza z  nezávislého postavenia verejných vysokých škôl, čo v praxi znamená, že verejné vysoké školy si prijatý transfer rozpisujú plne vo svojej kompetencii.

Návrh rozpočtu verejných vysokých škôl, po zohľadnení záverov kolektívneho vyjednávania na rok 2014 zohľadňuje osobné výdavky na úrovni 342 mil. eur pre orientačný počet zamestnancov 21 529 osôb. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 sú rozpočtované osobné výdavky vyššie o 8,3 % (26,2 mil. eur). Prehľad o skutočne dosiahnutých ukazovateľoch zamestnanosti v rokoch 2011 a 2012, očakávanej skutočnosti v roku 2013 a rozpočtu na roky 2014 až 2016 je uvedený v priloženej tabuľke.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verejné vysoké školy** |  | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Počet zamestnancov | osoby | 21 538 | 21 467 | 21 529 | 21 579 | 21 529 | 21 529 | 21 529 |
| Osobné výdavky | eur | **310 178 990** | **325 881 172** | **315 597 169** | **339 481 553** | **341 795 666** | **337 288 821** | **337 288 821** |
| *z toho:* mzdové výdavky | eur | 230 675 209 | 242 156 754 | 234 611 682 | 253 256 754 | 252 692 519 | 249 348 680 | 249 348 680 |
| Priemerný mzdový výdavok | eur | **892,51** | **940,03** | **908,12** | **978,02** | **978,11** | **965,17** | **965,17** |
| Priemerná mzda zamestnanca v hospodárstve SR | eur | 786 | 805 | 826,0 | 826,0 | 849,0 | 878,0 | 909,0 |
| Pomer: Priemerný mzdový výdavok /Priemerná mzda zamestnanca v hosp. SR |  | 1,14 | 1,17 | 1,10 | 1,18 | 1,15 | 1,10 | 1,06 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Skutočnosť osobných výdavkov v rokoch 2011 a 2012 z výkazu FIN 1-04. | | | | | | | | |

Orientačný počet zamestnancov verejných vysokých škôl na rok 2014 zostáva zachovaný na úrovni rozpočtu v roku 2013. Vývoj počtu študentov a pomer počtu študentov na 1 zamestnanca je uvedený v priloženej tabuľke.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Verejné vysoké školy** (osoby) | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Počet študentov (denní a externí) spolu | 158 466 | 150 996 | 151 784 | 151 784 | 146 829 | 140 930 | 137 993 |
| Počet zamestnancov | 21 538 | 21 467 | 21 529 | 21 579 | 21 529 | 21 529 | 21 529 |
| Počet študentov na 1 zamestnanca | 7,4 | 7,0 | 7,1 | 7,0 | 6,8 | 6,6 | 6,4 |
| *Poznámka:* |  |  |  |  |  |  |  |
| Zdroj: MŠVVŠ SR |  |  |  |  |  |  |  |

## 

## 4.4. Rozpočtovanie výdavkov podľa vybraných oblastí

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **1 574 892 051** | **1 603 252 354** | **2 276 175 815** | **1 487 375 928** | **2 165 184 865** | **1 567 840 548** | **955 479 235** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **1 219 014 017** | **1 259 884 859** | **1 226 262 534** | **1 043 631 545** | **1 190 095 138** | **1 139 191 085** | **928 841 645** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 692 419 286 | 1 025 405 852 | 858 381 699 | 882 853 031 | 860 226 482 | 864 831 617 | 868 329 071 |
| 610 mzdy | 21 966 325 | 22 049 869 | 21 726 082 | 19 845 303 | 15 656 549 | 15 561 049 | 15 561 049 |
| 620 odvody | 7 996 120 | 8 026 532 | 7 563 434 | 7 046 849 | 5 574 457 | 5 409 873 | 5 409 873 |
| 630 tovary a služby | 76 431 901 | 113 128 079 | 184 661 625 | 197 605 966 | 181 763 156 | 182 154 319 | 182 973 273 |
| 640 bežné transfery | 586 024 940 | 882 201 372 | 644 430 558 | 658 354 913 | 657 232 320 | 661 706 376 | 664 384 876 |
| kapitálové výdavky 700 | 526 594 731 | 234 479 007 | 367 880 835 | 160 778 514 | 329 868 656 | 274 359 468 | 60 512 574 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania** | **341 556 948** | **342 206 366** | **1 049 913 281** | **442 109 675** | **975 089 727** | **428 649 463** | **26 637 590** |
| v tom: 1. program. obdobie EU | 127 985 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 44 968 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. program. obdobie EU | 266 282 282 | 267 350 941 | 883 906 932 | 387 222 939 | 833 151 413 | 365 308 097 | 22 641 952 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 75 101 713 | 74 855 425 | 166 006 349 | 54 886 736 | 141 938 314 | 63 341 366 | 3 995 638 |
| 3. program. obdobie EU | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **presun z minulých rokov § 8** | **14 319 694** | **1 161 129** | **0** | **1 634 708** | **0** | **0** | **0** |
| v tom: štátny rozpočet | 14 319 694 | 1 161 129 | 0 | 1 634 708 | 0 | 0 | 0 |
| EU prostriedky | 1 184 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 209 | 1 161 129 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

V kapitole Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej len „MDVRR SR“) sa rozpočtujú na rok 2014 výdavky v celkovej sume 2,17 mld. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje zníženie o 111 mil. eur, t. j. o 4,88 %.

Zníženie výdavkov kapitoly súvisí najmä so znížením prostriedkov EÚ,  
spolufinancovania zo štátneho rozpočtu a výdavkov štátneho rozpočtu nevyhnutných na zabezpečenie plynulého čerpania EÚ prostriedkov.

Súčasne je pokles výdavkov spôsobený úspornými opatreniami v nadväznosti  
na vládou prijatý Program ESO (Efektívna, Spoľahlivá, Otvorená štátna správa) a prechodom  
8 krajských stavebných úradov v súlade so zákonom č. 345/2012 Z. z. o niektorých opatreniach v miestnej štátnej správe a o zmene a doplnení niektorých zákonov  
a 8 obvodných úradov pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie v sídle kraja v súlade so zákonom č. 180/2013 Z. z. o organizácii miestnej štátnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov do pôsobnosti Ministerstva vnútra SR, presunom oblasti koordinácie fondov EÚ do pôsobnosti Úradu vlády SR v zmysle zákona č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov, zlučovaním regulačných úradov a zrušením príspevkovej organizácie Inštitútu urbanizmu a územného plánovania URBION. Pokles výdavkov z vyššie uvedených opatrení sa dotkol nižšie uvedených osobných výdavkov a výdavkov na tovary a služby.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2014 rozpočtuje v sume 21,2 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 znamená pokles o 8,06 mil. eur, čo predstavuje 27,5 %.

Výdavky na tovary a služby v roku 2014 sa rozpočtujú v objeme 182 mil. eur  
a v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 sú nižšie o 2,90 mil. eur, t. j. o 1,57 %.

Bežné transfery sa na rok 2014 rozpočtujú vo výške 657 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 sú vyššie o 12,8 mil. eur, t. j. o 1,99 %. Dôvodom zvýšenia výdavkov je kompenzácia finančných dopadov vyplývajúcich zo zníženia poplatku za prístup k železničnej infraštruktúre.

Kapitálové výdavky v roku 2014 v sume 330 mil. eur v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 sú nižšie o 38,0 mil. eur, t. j. o 10,3 %. Zníženie výdavkov je najmä z dôvodu zníženia výdavkov na cestnú a železničnú infraštruktúru.

Výdavky MDVRR SR sú smerované do nasledovných oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **1 574 892 051** | **1 603 252 354** | **2 276 175 815** | **1 493 375 928** | **2 165 184 865** | **1 567 840 548** | **955 479 235** |
| Cestná a žel. infraštruktúra | 1 328 061 366 | 1 385 013 829 | 2 023 958 406 | 1 260 426 715 | 1 915 321 238 | 1 328 774 677 | 750 708 195 |
| Letecká doprava | 8 657 952 | 10 750 400 | 6 000 000 | 7 100 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Podpora bývania | 157 949 288 | 142 081 562 | 164 454 000 | 151 152 641 | 167 954 000 | 158 404 000 | 149 004 000 |
| OP Tech. Pomoc | 10 181 204 | 2 404 915 | 16 779 790 | 1 352 700 | 23 265 462 | 24 894 831 | 0 |
| Cestovný ruch | 5 120 273 | 7 142 978 | 9 399 684 | 7 957 599 | 11 215 880 | 11 215 880 | 11 215 880 |
| Ostatné činnosti | 64 921 968 | 55 858 670 | 55 583 935 | 59 386 273 | 46 420 285 | 43 551 160 | 43 551 160 |

**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 2014 k dispozícii   
2,06 mld. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 20,2 mil. eur, t. j. o 0,97 %. Na tomto poklese sa podieľajú zdroje EÚ, spolufinancovania a prostriedky štátneho rozpočtu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Prostriedky ŠR | 996 684 229 | 1 045 212 378 | 990 824 915 | 819 669 740 | 963 496 973 | 925 020 045 | 724 070 605 |
| Prostriedky EÚ | 258 723 917 | 265 374 073 | 870 060 291 | 386 122 939 | 814 165 615 | 344 934 091 | 22 641 952 |
| Spolufinancovanie | 72 653 220 | 74 427 378 | 163 073 200 | 54 634 036 | 137 658 650 | 58 820 541 | 3 995 638 |
| **Spolu** | **1 328 061 366** | **1 385 013 829** | **2 023 958 406** | **1 260 426 715** | **1 915 321 238** | **1 328 774 677** | **750 708 195** |
| Prostriedky EÚ TEN-T mimoroz. | 591 293 | 100 644 | 2 224 545 | 2 224 545 | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| Vlastné zdroje NDS na cest. inf. | 24 714 573 | 35 241 852 | 50 961 219 | 54 718 021 | 141 016 877 | 141 671 103 | 176 277 361 |
| **Celkom zdroje** | **1 353 367 232** | **1 420 356 325** | **2 077 144 170** | **1 317 369 281** | **2 056 938 115** | **1 471 045 780** | **927 585 556** |

V kapitole MDVRR SR sú rozpočtované výdavky v sume 1,92 mld. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 109 mil. eur,   
t. j.  o 5,37 %.

Výdavky zo zdrojov EÚ v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 sú nižšie o 55, 9 mil. eur, t. j. o 6,42 % a zo spolufinancovania sú nižšie o 25,4 mil. eur, t. j. o 15,6 %.

Z prostriedkov štátneho rozpočtu sú rozpočtované výdavky v sume 964 mil. eur,  
čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 27,3 mil. eur,  
t. j. o 2,76 %.

Ďalším zdrojom sú mimorozpočtové prostriedky EÚ na TEN-T projekty vo výške  
600 tis. eur.

Z vlastných zdrojov NDS sa v roku 2014 predpokladá čerpať 141 mil. eur na výstavbu, údržbu a opravy diaľnic a rýchlostných ciest, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje nárast o 90,1 mil. eur, t. j. o 177 % v nadväznosti na zámer čerpania úverov.

*Operačný program Doprava*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **OPD investície spolu, v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| NDS výstavba | 82 894 351 | 95 763 661 | 616 351 838 | 209 952 298 | 525 983 338 | 306 410 649 | 26 637 590 |
| Prostriedky EÚ | 50 462 539 | 65 614 597 | 373 333 000 | 153 430 238 | 322 625 931 | 144 243 136 | 22 641 952 |
| Spolufinancovanie ŠR | 8 927 536 | 11 579 046 | 65 881 000 | 24 015 501 | 56 935 284 | 25 454 669 | 3 995 638 |
| ŠR mimo spolufinancovania | 23 504 276 | 18 570 018 | 177 137 838 | 32 506 559 | 146 422 123 | 136 712 844 | 0 |
| SSC výstavba | 44 666 722 | 79 577 331 | 200 184 553 | 53 106 270 | 139 942 091 | 6 316 203 | 0 |
| Prostriedky EÚ | 28 492 096 | 60 257 499 | 166 183 000 | 39 653 547 | 115 532 578 | 0 | 0 |
| Spolufinancovanie ŠR | 5 028 017 | 10 633 676 | 29 378 000 | 5 948 013 | 20 336 513 | 0 | 0 |
| ŠR mimo spolufinancovania | 11 146 609 | 8 686 156 | 4 623 553 | 7 504 710 | 4 073 000 | 6 316 203 | 0 |
| ŽSR výstavba | 232 068 879 | 144 489 874 | 447 615 436 | 188 872 149 | 511 599 546 | 286 846 261 | 0 |
| Prostriedky EÚ | 142 316 841 | 104 166 720 | 310 303 443 | 149 000 976 | 363 550 092 | 195 863 786 | 0 |
| Spolufinancovanie ŠR | 25 114 737 | 18 382 362 | 54 608 352 | 16 317 505 | 58 137 790 | 32 564 628 | 0 |
| ŠR mimo spolufinancovania | 64 637 301 | 21 940 792 | 82 703 641 | 23 553 668 | 89 911 664 | 58 417 847 | 0 |
| ŽSSK investície | 65 507 496 | 67 020 460 | 23 396 696 | 46 433 222 | 382 | 0 | 0 |
| Prostriedky EÚ | 32 753 748 | 33 510 230 | 11 698 348 | 38 916 611 | 191 | 0 | 0 |
| Spolufinancovanie ŠR (50 %) | 32 753 748 | 33 510 230 | 11 698 348 | 7 516 611 | 191 | 0 | 0 |
| Technická pomoc spolu | 5 527 875 | 2 147 091 | 10 050 000 | 5 957 973 | 14 705 695 | 5 628 413 | 0 |
| Prostriedky EÚ | 4 698 693 | 1 825 027 | 8 542 500 | 5 121 567 | 12 456 823 | 4 827 169 | 0 |
| Spolufinancovanie ŠR | 829 182 | 322 064 | 1 507 500 | 836 406 | 2 248 872 | 801 244 | 0 |
| **OPD investície spolu** | 430 665 323 | 388 998 417 | 1 297 598 523 | 504 321 912 | 1 192 231 052 | 605 201 526 | 26 637 590 |
| Prostriedky EÚ | 258 723 917 | 265 374 073 | 870 060 291 | 386 122 939 | 814 165 615 | 344 934 091 | 22 641 952 |
| Spolufinancovanie ŠR | 72 653 220 | 74 427 378 | 163 073 200 | 54 634 036 | 137 658 650 | 58 820 541 | 3 995 638 |
| ŠR mimo spolufinancovania | 99 288 186 | 49 196 966 | 264 465 032 | 63 564 937 | 240 406 787 | 201 446 894 | 0 |

Na Operačný program Doprava (ďalej len „OPD“) sa v roku 2014 rozpočtujú výdavky v sume 1,19 mld. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o  105 mil. eur, t. j. o  8,12 %, z dôvodu poklesu 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu** | **11 146 015** | **7 206 725** | **16 809 090** | **14 584 545** | **8 920 000** | **8 920 000** | **8 920 000** |
| Prostriedky EÚ TEN-T (mimorozpočtové) | 591 293 | 100 644 | 2 224 545 | 0 | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| ŠR na spolufinancovanie k TEN-T (50 %) | 336 800 | 342 661 | 2 224 545 | 0 | 600 000 | 600 000 | 600 000 |
| Štátna dotácia mimo spolufin. TEN-T | 10 217 922 | 6 763 420 | 12 360 000 | 14 584 545 | 7 720 000 | 7 720 000 | 7 720 000 |

Na TEN-T projekty Železníc Slovenskej republiky (ďalej len „ŽSR“) sa rozpočtujú výdavky v sume 8,92 mil. eur. Výška rozpočtovaných výdavkov je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 nižšia o 7,89 mil. eur, t. j. o 46,9 %. Výdavkami sa realizuje príprava projektov železničnej infraštruktúry, ako sú štúdie a predprojektová dokumentácia, realizácia opatrení na zníženie počtu nezabezpečených priecestí a ďalšie výdavky súvisiace s rozvojom a modernizáciou železničnej infraštruktúry.

*Investície NDS a Slovenskej správy ciest mimo OPD*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu** | **125 446 446** | **114 744 135** | **64 981 545** | **75 628 584** | **138 263 444** | **135 386 820** | **166 423 313** |
| NDS výdavky zo ŠR mimo OPD | 64 170 457 | 66 342 981 | 41 400 000 | 41 400 000 | 31 400 000 | 31 400 000 | 31 400 000 |
| SSC výdavky zo ŠR mimo OPD | 52 673 603 | 38 246 271 | 5 453 769 | 11 978 763 | 5 853 775 | 5 853 765 | 5 853 765 |
| **Zdroje ŠR** | **116 844 060** | **104 589 252** | **46 853 769** | **53 378 763** | **37 253 775** | **37 253 765** | **37 253 765** |
| NDS investície z vlastných zdrojov | 8 602 386 | 10 154 883 | 18 127 776 | 22 249 821 | 101 009 669 | 98 133 055 | 129 169 548 |

Na investície realizované NDS a Slovenskou správou ciest (ďalej len „SSC“) mimo OPD vrátane vlastných zdrojov NDS sú k dispozícii výdavky v sume 138 mil. eur,  
čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje zvýšenie o 73,3 mil. eur,  
t. j. o 113 %.

Na investície realizované NDS a SSC z prostriedkov štátneho rozpočtu sa rozpočtujú výdavky v sume 37,3 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 9,60 mil. eur, t. j. o 20,5 %.

Prostriedky na investície z vlastných zdrojov NDS v sume 101 mil. eur sú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 vyššie o 82,9 mil. eur z dôvodu predpokladaného čerpania investičného úveru.

*Údržba a opravy ciest a diaľnic*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **NDS a SSC opravy a údržba spolu** | **105 867 267** | **102 868 319** | **101 790 616** | **124 393 829** | **109 464 375** | **112 995 225** | **116 564 990** |
| NDS - opravy a údržba zo ŠR | 28 815 753 | 28 334 000 | 28 500 000 | 28 500 000 | 29 000 000 | 29 000 000 | 29 000 000 |
| SSC - opravy a údržba a prev. výd. SSC zo ŠR | 60 939 327 | 49 447 350 | 40 457 173 | 63 425 629 | 40 457 167 | 40 457 177 | 40 457 177 |
| **Zdroje ŠR** | **89 755 080** | **77 781 350** | **68 957 173** | **91 925 629** | **69 457 167** | **69 457 177** | **69 457 177** |
| NDS - opravy a údržba z vlastných zdrojov | 16 112 187 | 25 086 969 | 32 833 443 | 32 468 200 | 40 007 208 | 43 538 048 | 47 107 813 |

Na údržbu a opravy ciest a diaľnic vrátane vlastných zdrojov NDS sú k dispozícii výdavky vo výške 110 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje zvýšenie o 7,67 mil. eur, t. j. o 7,54 %, z toho výdavky štátneho rozpočtu sú vyššie o 500 tis. eur, t. j. o 0,73 %.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu** | **404 497 743** | **707 479 240** | **465 000 000** | **465 000 000** | **477 500 000** | **477 500 000** | **477 500 000** |
| ŽSR - zmluva o prevádz. želez. inf. | 199 498 108 | 345 988 371 | 260 000 000 | 260 000 000 | 272 500 000 | 272 500 000 | 272 500 000 |
| Zmluvy o dopr. služ. vo ver. záujme | 204 999 635 | 361 490 869 | 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 478 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje zvýšenie o 12,5 mil. eur, t. j. o 2,69 %. Z uvedenej čiastky sú pre ŽSR na zmluvu o prevádzkovaní železničnej infraštruktúry rozpočtované výdavky v sume 250 mil. eur  
a na kompenzáciu finančných dopadov vyplývajúcich zo zníženia poplatku za prístup k železničnej infraštruktúre vo výške 22,5 mil. eur. Na zmluvy o dopravných službách vo verejnom záujme pre železničnú osobnú dopravu sú rozpočtované výdavky v čiastke  
205 mil. eur. Uvedenými výdavkami sa zabezpečuje stabilizácia v železničnej doprave.

*Výstavba nadradenej cestnej siete a platba za dostupnosť*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu** | **275 744 438** | **99 059 489** | **130 964 396** | **131 215 866** | **130 559 244** | **131 042 209** | **131 539 663** |
| Platba za dostupnosť | 0 | 52 921 214 | 130 564 396 | 127 691 348 | 130 559 244 | 131 042 209 | 131 539 663 |
| DPH | 173 639 298 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Príprava a ukonč. PPP projektov | 102 105 140 | 46 138 275 | 400 000 | 3 524 518 | 0 | 0 | 0 |

V roku 2014 sa rozpočtujú výdavky na platbu za dostupnosť pre 2. balík PPP projektu cesty R1 v sume 131 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 sú výdavky na výstavbu nadradenej cestnej siete a platbu za dostupnosť nižšie o 405 tis. eur, čo predstavuje pokles o 0,31 % z dôvodu nerozpočtovania výdavkov na prípravu a ukončenie projektov.

*Hospodárenie NDS*

Finančný plán NDS je zostavený na predpoklade rastúcej úrovne jej zadlženia. Zadlženosť NDS na konci roku 2016 v sume 523 mil. eur bude dosahovať 128 % z úrovne roku 2011, t. j. 409 mil. eur.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NDS vlastné zdroje a ich použitie, v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Celkové vlastné zdroje - bez transferu zo ŠR** | **208 134 944** | **212 838 031** | **215 475 469** | **213 534 848** | **317 904 424** | **322 372 046** | **325 492 143** |
| z toho: diaľničné nálepky | 46 246 397 | 50 551 785 | 51 734 813 | 51 738 850 | 54 321 600 | 57 000 000 | 59 000 000 |
| Mýto | 153 947 419 | 154 795 121 | 158 047 621 | 156 511 012 | 158 074 222 | 159 643 065 | 160 440 379 |
| iné vlastné zdroje | 7 941 128 | 7 491 125 | 5 693 035 | 5 284 986 | 5 508 602 | 5 728 981 | 6 051 764 |
| financovanie cez nové úvery | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 000 000 | 100 000 000 | 100 000 000 |
| **Celkové použ. zdrojov - bez transferu zo ŠR** | **196 791 541** | **180 501 616** | **215 475 469** | **213 534 848** | **317 904 424** | **322 372 046** | **325 492 143** |
| z toho: investície do príp. a výstavby D a RC | 8 602 386 | 10 154 883 | 18 127 776 | 22 249 821 | 101 009 669 | 98 133 055 | 129 169 548 |
| opravy a údržba D a RC | 16 112 187 | 25 086 969 | 32 833 443 | 32 468 200 | 40 007 208 | 43 538 048 | 47 107 813 |
| náklady na ETC (mýto) | 102 580 829 | 79 527 019 | 80 358 852 | 84 871 364 | 98 705 065 | 97 421 140 | 61 435 461 |
| diaľ. nál. – prov. z predaja, nákl. na výr. | 2 924 084 | 3 168 479 | 3 360 988 | 3 305 814 | 3 480 000 | 3 650 000 | 3 600 000 |
| ostatné režijné náklady | 18 227 708 | 16 003 301 | 26 094 523 | 26 332 461 | 25 829 849 | 26 197 367 | 26 599 858 |
| Úroky | 11 167 158 | 9 383 776 | 17 522 887 | 7 129 999 | 11 695 444 | 16 255 247 | 20 402 274 |
| splátka istiny úverov | 37 177 189 | 37 177 189 | 37 177 000 | 37 177 189 | 37 177 189 | 37 177 189 | 37 177 189 |
| **Celkový objem cudzích zdrojov NDS** | **408 949 080** | **371 771 892** | **334 595 000** | **334 594 703** | **397 417 514** | **460 240 325** | **523 063 136** |

Vlastné zdroje NDS sa v roku 2014 predpokladajú v sume 318 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje zvýšenie o 102 mil. eur, t. j. o 47,5 %, v nadväznosti na predpokladané čerpanie investičných úverov v sume 100 mil. eur. Rozpočtované príjmy tvoria príjmy z diaľničných nálepiek, mýta, nájmov, výnosov za služby a úverov.

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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu** | **8 657 952** | **10 750 400** | **6 000 000** | **7 100 000** | **1 000 000** | **1 000 000** | **1 000 000** |
| Zdroje ŠR | 8 657 952 | 10 750 400 | 6 000 000 | 7 100 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |

V oblasti leteckej dopravy sú výdavky v roku 2014 rozpočtované vo výške 1,00 mil. eur a sú smerované najmä na poskytovanie služieb súvisiacich s odbavovaním letov oslobodených od odplát.

**Podpora rozvoja bývania**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu dotácie** | **103 045 288** | **87 177 562** | **109 550 000** | **96 248 641** | **113 050 000** | **103 500 000** | **94 100 000** |
| Výst. a obn. byt. fondu (dotácie) | 34 532 130 | 20 082 610 | 25 000 000 | 23 904 500 | 20 000 000 | 0 | 0 |
| Náhradné nájomné byty | 0 | 0 | 13 550 000 | 2 250 000 | 19 050 000 | 25 500 000 | 13 100 000 |
| Štát. prémia v staveb. sporení | 43 156 131 | 39 466 525 | 40 000 000 | 39 094 141 | 39 000 000 | 38 000 000 | 38 000 000 |
| Bonifikácia k hypotek. úverom | 25 357 027 | 27 628 427 | 31 000 000 | 31 000 000 | 35 000 000 | 40 000 000 | 43 000 000 |

Na podporu rozvoja bývania prostredníctvom poskytovaniadotácií sa v roku 2014 rozpočtujú výdavky zo štátneho rozpočtu v sume 113 mil. eur. Výdavky sú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 vyššie o 3,50 mil. eur, t. j. o 3,19 %. Výdavky rastú najmä z dôvodu zvýšenia prostriedkov určených na náhradné nájomné byty na sumu 19,1 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 dotácie na výstavbu a obnovu bytového fondu je určených 20,0 mil. eur. Okrem toho sa v rámci podpory rozvoja bývania rozpočtujú výdavky na štátnu prémiu k stavebnému sporeniu vo výške 39,0 mil. eur a na štátny príspevok k hypotekárnym úverom v čiastke 35,0 mil. eur.

Z čiastky 35,0 mil. eur na štátny príspevok k hypotekárnym úverom je rozpočtovaných 28,0 mil. eur na príspevok pre mladých, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje zvýšenie o 5,00 mil. eur a na ostatné príspevky k hypotekárnym úverom je rozpočtovaných 7,00 mil. eur.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje ŠFRB** | **160 896 305** | **170 562 534** | **176 701 868** | **192 387 500** | **175 862 311** | **176 689 142** | **180 960 973** |
| Transfer zo ŠR | 54 904 000 | 54 904 000 | 66 433 000 | 66 433 412 | 54 904 000 | 54 904 000 | 54 904 000 |
| Vlastné príjmy | 105 992 305 | 115 658 534 | 110 268 868 | 125 954 088 | 120 958 311 | 121 785 142 | 126 056 973 |

Významnú úlohu v podpore rozvoja bývania má ŠFRB, ktorého celkové zdroje v roku 2014 predstavujú čiastku 176 mil. eur, čo je zníženie o 840 tis. eur, t. j. o 0,48 % v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013. Príjmy zo štátneho rozpočtu sú v sume 54,9 mil. eur a vlastné príjmy fondu (najmä príjmy zo splácania poskytnutých úverov a z úrokov) predstavujú 121 mil. eur.

**Podpora cestovného ruchu**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu zdroje** | **5 120 273** | **7 142 978** | **9 399 684** | **7 957 599** | **11 215 880** | **11 215 880** | **11 215 880** |
| SACR a administrácia | 5 120 273 | 3 861 675 | 3 042 978 | 3 042 978 | 3 042 978 | 3 042 978 | 3 042 978 |
| Dotácie na podporu cestovného ruchu | 0 | 3 281 303 | 6 356 706 | 4 914 621 | 8 172 902 | 8 172 902 | 8 172 902 |

Výdavky na podporu cestovného ruchu sa na rok 2014 rozpočtujú v sume 11,2 mil. eur a sú určené pre Slovenskú agentúru pre cestovný ruch a na dotácie na podporu cestovného ruchu. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 ide o zvýšenie 1,82 mil. eur,  
t. j. o 19,3 %.

**Operačný program Technická pomoc**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **OP Technická pomoc** | **10 181 204** | **2 404 915** | **16 779 790** | **1 352 700** | **23 265 462** | **24 894 831** | **0** |
| Prostriedky EÚ | 7 687 534 | 1 976 868 | 13 846 641 | 1 100 000 | 18 985 798 | 20 374 006 | 0 |
| Spolufinancovanie ŠR | 2 493 670 | 428 047 | 2 933 149 | 252 700 | 4 279 664 | 4 520 825 | 0 |

Na OP Technická pomoc sú rozpočtované výdavky vo výške 23,3 mil. eur zo zdrojov EÚ a spolufinancovania a v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 sú vyššie   
o 6,49 mil. eur, čo predstavuje zvýšenie o 38,7 %. 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu ostatné činnosti** | **64 921 968** | **55 858 670** | **55 583 935** | **59 386 273** | **46 428 285** | **43 551 160** | **43 551 160** |
| Tvorba a implementácia politík | 61 274 654 | 51 942 443 | 52 118 883 | 55 770 890 | 43 263 769 | 40 208 944 | 40 220 444 |
| Civilné a núdzové plánovanie | 13 416 | 9 750 | 20 045 | 18 149 | 20 045 | 20 045 | 20 045 |
| Podpora obrany | 1 321 631 | 1 310 755 | 1 002 091 | 1 002 091 | 679 256 | 849 256 | 827 756 |
| Hospodárska mobilizácia | 1 705 784 | 1 679 858 | 1 645 020 | 1 645 020 | 1 645 920 | 1 645 920 | 1 645 920 |
| Príspevky SR do MO | 606 483 | 581 063 | 582 055 | 582 055 | 582 055 | 582 055 | 582 055 |
| Vodná doprava | 0 | 334 801 | 214 941 | 367 168 | 214 940 | 214 940 | 214 940 |
| Realizácia II. etapy MZP SZO | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 300 | 30 000 | 40 000 |
| Protidrogová politika | 0 | 0 | 900 | 900 | 0 | 0 | 0 |

Výdavky na ostatné činnosti sa v roku 2014 navrhujú v sume 46,4 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 sú nižšie  o 9,16 mil. eur, t. j o 16,5 %.  
V znížení výdavkov je premietnutý presun krajských stavebných úradov a obvodných úradov pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie v sídle kraja do kapitoly  
Ministerstva vnútra SR, presun oblasti koordinácie fondov EÚ do kapitoly Úradu vlády SR a úspory zo zlučovania regulačných úradov a zrušenie príspevkovej organizácie Inštitút urbanizmu a územného plánovania URBION.

Na podprogramy, ktoré rozpočtová kapitola rieši ako účastník medzirezortného programu sa rozpočtujú výdavky v sume 2,95 mil. eur. Uvedené výdavky sú určené pre podprogramy Civilné núdzové plánovanie, Dopravná a telekomunikačná podpora, Hospodárska mobilizácia, Príspevky SR do medzinárodných organizácií a Realizácia II. etapy medzinárodných zdravotných predpisov svetovej zdravotníckej organizácie.

*Tvorba a implementácia politík*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Tvorba a implementácia politík spolu** | **61 274 654** | **51 942 443** | **52 118 883** | **55 770 890** | **43 263 769** | **40 208 944** | **40 220 444** |
| Ústredný orgán MDVRR SR | 23 987 016 | 20 416 628 | 22 399 984 | 29 669 743 | 24 807 851 | 22 530 122 | 22 541 622 |
| Úrad pre reguláciu železničnej dopravy | 1 460 425 | 1 554 730 | 1 428 219 | 1 475 832 | 1 244 099 | 1 086 243 | 1 086 243 |
| Telekomunikačný úrad SR | 4 466 906 | 4 817 936 | 4 029 999 | 4 629 689 | 3 967 973 | 3 720 510 | 3 720 510 |
| Letecký úrad | 2 535 342 | 2 593 547 | 2 282 844 | 2 270 533 | 2 262 284 | 2 147 913 | 2 147 913 |
| Poštový regulačný úrad | 443 447 | 499 502 | 692 954 | 690 462 | 625 801 | 516 537 | 516 537 |
| Štátna plavebná správa | 1 729 921 | 1 502 380 | 1 398 037 | 1 403 531 | 1 362 092 | 1 213 950 | 1 213 950 |
| Úrad verejného zdravotníctva MDVRR SR | 936 696 | 487 175 | 929 019 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Obvodné úrady cestnej dopravy | 6 349 706 | 6 837 086 | 5 799 866 | 6 272 825 | 0 | 0 | 0 |
| KÚ v stavebníctve | 3 400 174 | 3 787 409 | 3 449 426 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Slovenská stavebná inšpekcia | 551 488 | 548 113 | 526 670 | 525 347 | 526 669 | 526 669 | 526 669 |
| PO URBION | 189 775 | 189 304 | 162 532 | 177 532 | 0 | 0 | 0 |
| Prenes. výkon ŠS v cest. doprave a staveb. | 6 490 743 | 6 502 531 | 6 503 665 | 6 503 665 | 6 503 665 | 6 503 665 | 6 503 665 |
| Zavádzanie digitálneho vysielania v SR | 6 801 675 | 101 847 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Podpora integrov. siete reg.rozvoj. agentúr | 826 180 | 811 243 | 832 634 | 832 634 | 832 634 | 832 634 | 832 634 |
| Podpora na projekty Euroregiónov | 275 826 | 276 973 | 277 544 | 277 544 | 277 544 | 277 544 | 277 544 |
| Program podpory územ. rozvoja obcí a miest | 364 268 | 410 123 | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 | 180 000 |
| Veda a výskum | 465 066 | 605 916 | 1 225 490 | 861 553 | 673 157 | 673 157 | 673 157 |

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 2014 v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 sú nižšie o 8,86 mil. eur, čo predstavuje zníženie o 17,0 %. Dôvodom poklesu výdavkov je predovšetkým premietnutie presunu krajských stavebných úradov a obvodných úradov pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie v sídle kraja do kapitoly Ministerstva vnútra SR.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **2 025 337 616** | **2 052 693 596** | **2 172 870 025** | **2 091 194 271** | **2 100 678 787** | **2 072 689 176** | **2 013 852 881** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| **rozpočtové zdroje kapitoly (111 +11H)** | **1 841 364 984** | **1 882 044 879** | **1 885 793 295** | **1 933 733 498** | **1 981 636 256** | **1 988 214 673** | **2 013 852 881** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 1 838 847 891 | 1 878 490 368 | 1 882 799 825 | 1 930 779 701 | 1 978 642 786 | 1 985 221 203 | 2 010 859 411 |
| 610 mzdy | 97 620 725 | 97 584 803 | 103 088 861 | 104 227 885 | 106 591 917 | 106 591 917 | 106 591 917 |
| 620 odvody | 34 546 790 | 34 570 543 | 36 025 265 | 36 463 745 | 37 253 875 | 37 253 875 | 37 253 875 |
| 630 tovary a služby | 54 186 087 | 60 191 041 | 55 162 876 | 53 381 076 | 53 906 701 | 54 539 078 | 54 649 758 |
| 640 bežné transfery | 1 652 494 289 | 1 686 143 981 | 1 688 522 823 | 1 736 706 995 | 1 780 890 293 | 1 786 836 333 | 1 812 363 861 |
| kapitálové výdavky 700 | 2 517 093 | 3 554 511 | 2 993 470 | 2 953 797 | 2 993 470 | 2 993 470 | 2 993 470 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:** | **158 603 476** | **157 242 062** | **287 076 730** | **123 875 109** | **119 042 531** | **84 474 503** | **0** |
| EÚ prostriedky | 133 500 507 | 133 101 827 | 244 160 511 | 105 322 582 | 102 504 150 | 68 860 661 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 25 102 969 | 24 140 235 | 42 916 219 | 18 552 527 | 16 538 381 | 15 613 842 | 0 |
| **presun z minulých rokov § 8** | **25 369 156** | **13 406 655** | **0** | **33 585 664** | **0** | **0** | **0** |
| z toho: štátny rozpočet | 661 541 | 1 064 974 | 0 | 1 036 698 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 21 159 420 | 10 338 956 | 0 | 27 612 226 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 3 548 195 | 2 002 725 | 0 | 4 936 740 | 0 | 0 | 0 |

Celkové výdavky kapitoly Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR (ďalej len „MPSVR SR“) sa na rok 2014 navrhujú v sume 2,10 mld. eur, čo oproti úrovni schváleného rozpočtu na rok 2013 predstavuje pokles o 3,32 %, v absolútnom vyjadrení o sumu   
72,2 mil. eur.

EÚ zdroje vrátane spolufinancovania medziročne klesajú o 168 mil. eur, t. j. o 58,5 %, z toho EÚ zdroje o 58,0 % a spolufinancovanie o 61,5 %, a to v súvislosti s dobehom programového obdobia 2007 - 2013.

Rozpočtové zdroje kapitoly v porovnaní so schváleným rozpočtom 2013 rastú   
o 95,8 mil. eur, t. j. o 5,02 %, pričom celý rast je premietnutý v bežných výdavkoch.

Osobné výdavky medziročne rastú o 4,73 mil. eur, t. j. o 3,40 %, nárast je spojený predovšetkým s 5% zvýšením platov pedagogických a nepedagogických zamestnancov škôl, školských zariadení a vybraných zariadení (napr. detské domovy).

Tovary a služby sa rozpočtujú v sume o 1,26 mil. eur nižšej v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013, pokles predstavuje 2,28 %. Najväčšou mierou sa na výdavkoch tejto kategórie podieľajú výdavky za energie, vodu a komunikácie (39,4 %).

V bežných transferoch je medziročný nárast o 92,4 mil. eur, čo predstavuje nárast o 5,47 % oproti úrovni schváleného rozpočtu na rok 2013 v dôsledku vyšších rozpočtovaných výdavkov na sociálnu inklúziu o 5,71 % oproti roku 2013, konkrétne zaradením výdavkov na sociálne služby v sume 62,5 mil. eur priamo do rozpočtu MPSVR SR a úpravou povinne valorizovaných dávok v zákonnej výške.

Kapitálové výdavky sa rozpočtujú na úrovni schváleného rozpočtu roku 2013.

Výdavky kapitoly MPSVR SR sú smerované do nasledovných oblastí:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **2 026 377 173** | **2 052 761 725** | **2 172 870 025** | **2 091 790 379** | **2 100 678 787** | **2 072 689 176** | **2 013 852 881** |
| Sociálna inklúzia | 1 659 571 646 | 1 705 959 153 | 1 765 548 960 | 1 778 153 208 | 1 876 874 142 | 1 907 172 224 | 1 860 769 426 |
| Politika zamestnanosti | 215 159 995 | 193 164 604 | 264 973 110 | 165 462 942 | 77 380 964 | 18 498 950 | 5 966 587 |
| Inštitucionálna podpora | 150 605 976 | 153 569 839 | 142 347 955 | 147 578 121 | 146 423 681 | 147 018 002 | 147 116 868 |

**Sociálna inklúzia**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Sociálna inklúzia zdroje spolu** | **1 659 571 646** | **1 705 959 153** | **1 765 548 960** | **1 778 153 208** | **1 876 874 142** | **1 907 172 224** | **1 860 769 426** |
| **EÚ zdroje + spolufinancovanie** | **12 515 430** | **12 797 666** | **39 321 183** | **12 542 549** | **57 700 930** | **72 570 840** | **0** |
| **prevod z minulých rokov (zdroj 13)** | **2 680 798** | **1 215 665** | **0** | **2 912 106** | **0** | **0** | **0** |
| **Sociálna inklúzia (zdroj 111), v tom:** | **1 644 375 418** | **1 691 945 822** | **1 726 227 777** | **1 762 698 553** | **1 819 173 212** | **1 834 601 384** | **1 860 769 426** |
| pomoc v hmotnej núdzi | 294 520 320 | 292 363 905 | 299 919 845 | 302 299 055 | 300 162 571 | 296 559 064 | 294 375 698 |
| podpora rodiny | 716 916 948 | 709 218 946 | 728 079 357 | 713 415 782 | 736 937 528 | 742 371 494 | 756 875 710 |
| poistné platené štátom | 237 167 695 | 238 024 620 | 262 030 392 | 262 435 025 | 269 909 094 | 277 336 769 | 286 251 217 |
| kompenzácia sociálnych dôsledkov ŤZP | 210 924 470 | 225 854 224 | 236 589 800 | 239 072 666 | 246 012 289 | 257 974 769 | 262 399 091 |
| iniciatívy v oblasti sociálnej inklúzie | 3 242 152 | 3 153 079 | 3 263 706 | 3 263 706 | 3 892 790 | 4 110 906 | 4 118 906 |
| starostlivosť o ohrozené deti | 73 425 833 | 75 738 451 | 81 624 067 | 80 987 160 | 82 713 485 | 83 865 301 | 84 365 722 |
| nesystémové dávky sociálneho poistenia | 44 800 000 | 47 160 517 | 49 720 610 | 48 528 485 | 52 088 695 | 55 383 081 | 55 383 082 |
| vianočný príspevok | 63 378 000 | 63 600 000 | 65 000 000 | 60 900 000 | 65 000 000 | 65 000 000 | 65 000 000 |
| podpora sociálnych služieb |  | 36 832 079 |  | 51 796 674 | 62 456 760 | 52 000 000 | 52 000 000 |

V roku 2014 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, výdavky na podporu sociálnych služieb a ďalšie dávky sociálnej pomoci a podpory.

Rozpočtovaný objem výdavkov zohľadňuje očakávanú skutočnosť na rok 2013 ako aj prognózované makroekonomické ukazovatele.

Rozpočtovaný objem umožňuje úpravu povinne valorizovaných dávok v zákonnej výške na rok 2014 o index, ktorým sa k 1. júlu 2013 upravili sumy životného minima, t. j. o 1,8 %, na rok 2015 sa uvažuje s koeficientom 1,6 % a na rok 2016 s koeficientom vo výške 2,1 %.

Na rok 2014 sa zo štátneho rozpočtu pre oblasť sociálnej inklúzie rozpočtuje celkovo suma 1,82 mld. eur, čo oproti úrovni schváleného rozpočtu na rok 2013 predstavuje nárast o 5,38 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Pomoc v hmotnej núdzi** | **294 520 320** | **292 363 905** | **299 919 845** | **299 919 845** | **300 162 571** | **296 559 064** | **294 375 698** |
| Dávka v hmotnej núdzi | 271 806 620 | 268 666 786 | 273 841 000 | 273 841 000 | 272 640 000 | 268 542 000 | 265 857 000 |
| Dotácia na výkon osobitného príjemcu | 130 140 | 143 807 | 123 600 | 123 600 | 167 800 | 177 400 | 187 100 |
| Dotácia na stravu pre dieťa v hmotnej núdzi | 12 289 986 | 12 482 981 | 13 940 000 | 13 940 000 | 14 485 300 | 14 403 800 | 14 372 800 |
| Dotácia na školské potreby pre dieťa v HN | 2 753 113 | 2 730 610 | 2 787 300 | 2 787 300 | 2 784 000 | 2 769 700 | 2 765 200 |
| Náhradné výživné | 7 540 461 | 8 339 721 | 9 227 945 | 9 227 945 | 10 085 471 | 10 666 164 | 11 193 598 |

Na program pomoci v hmotnej núdzi sa v roku 2014 rozpočtuje 300 mil. eur, čo je na úrovni roku 2013.

   V roku 2014 sa na dávku v hmotnej núdzi rozpočtuje suma 273 mil. eur, čo predstavuje medziročné zníženie oproti očakávanej skutočnosti o 1,20 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 2013.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Podpora rodiny zo štátneho rozpočtu** | **716 916 948** | **709 218 946** | **728 079 357** | **713 415 782** | **736 937 528** | **742 371 494** | **756 875 710** |
| Prídavok na dieťa | 315 062 495 | 316 489 186 | 320 444 325 | 317 186 894 | 321 087 282 | 324 147 781 | 330 468 135 |
| Rodičovský príspevok | 352 235 204 | 343 541 620 | 354 517 142 | 344 784 105 | 361 040 898 | 363 009 216 | 371 838 752 |
| Ostatné príspevky na podporu rodiny | 48 497 112 | 48 325 876 | 50 821 919 | 49 266 692 | 51 585 932 | 50 486 456 | 49 835 964 |
| Príspevok na starostlivosť o dieťa | 1 122 137 | 862 265 | 2 295 971 | 2 178 091 | 3 223 416 | 4 728 041 | 4 732 859 |

Celková podpora rodiny predstavuje výdavky v sume 737 mil. eur, čo oproti roku 2013 predstavuje nárast o 8,86 mil. eur. Prevažnú časť výdavkov na podporu rodiny predstavuje prídavok na dieťa a rodičovský príspevok.

Na prídavok na dieťa sa v roku 2014 rozpočtuje 321 mil. eur, čo oproti roku 2013 predstavuje nárast o 643 tis. eur, pričom sa zohľadňuje vývoj v počte detí a povinná valorizácia dávky vo väzbe na životné minimum, teda o 1,8 %.

Na rodičovský príspevok sa v roku 2014 rozpočtuje 361 mil. eur, čo oproti roku 2013 predstavuje nárast o 6,52 mil. eur, zohľadňuje sa vývoj v počte poberateľov príspevku v roku 2013 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 2014 v sume 270 mil. eur v porovnaní s rokom 2013 rastie o 7,88 mil. eur, t. j. o 3,01 %. Navrhované výdavky zohľadňujú vývoj v počte poistencov štátu.

Peňažné príspevky na kompenzáciu ťažkého zdravotného postihnutia sú na rok 2014 rozpočtované v sume 246 mil. eur, čo je o 3,98 % vyššie oproti schválenému rozpočtu na rok 2013.

Objem výdavkov na nesystémové dávky sociálneho poistenia v sume 52,1 mil. eur zohľadňuje ich valorizáciu od. 1. januára a vývoj v počte poberateľov.

Podobne ako v roku 2013 sa na zmiernenie nepriaznivej sociálnej situácie poberateľov dôchodkových dávok rozpočtuje v roku 2014 vianočný príspevok dôchodcom v sume   
65,0 mil. eur.

Súčasťou výdavkov sociálnej inklúzie sú priamo aj výdavky na sociálne služby v sume 62,5 mil. eur.

**Politika zamestnanosti**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Ľudské zdroje** | **215 159 995** | **193 164 604** | **264 973 110** | **165 462 942** | **77 380 964** | **18 498 950** | **5 966 587** |
| EÚ zdroje a spolufinancovanie | 130 226 057 | 135 839 432 | 247 755 547 | 110 736 451 | 61 341 601 | 11 903 663 | 0 |
| presun z minulých rokov (zdroj 13) | 22 361 737 | 10 741 155 | 0 | 26 414 058 | 0 | 0 | 0 |
| Ľudské zdroje zo štátneho rozpočtu | 62 572 200 | 46 584 017 | 17 217 563 | 28 312 433 | 16 039 363 | 6 595 287 | 5 966 587 |

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 2014 sa rozpočtuje celkovo suma 77,4 mil. eur, čo predstavuje pokles o 70,8 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2013, najmä z dôvodu poklesu EÚ zdrojov a zdrojov spolufinancovania o 75,2 %. Prostriedky zo štátneho rozpočtu predstavujú sumu 16,0 mil. eur, čo predstavuje pokles o 6,84 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2013. Uvedené finančné prostriedky sa rozpočtujú na financovanie národných programov a investičných stimulov poskytovaných formou príspevku na tvorbu nových pracovných miest. V rozpočte sú zabezpečené zdroje na všetky projekty schválené vládou.

**Inštitucionálna podpora**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Inštitucionálna podpora spolu** | **150 605 976** | **153 569 839** | **142 347 955** | **147 578 120** | **146 423 681** | **147 018 002** | **147 116 868** |
| **Tvorba a implementácia politík, z toho:** | **134 354 369** | **143 653 064** | **141 812 399** | **145 393 501** | **145 888 125** | **146 482 446** | **146 581 312** |
| MPSVR SR | 14 184 916 | 22 744 290 | 16 570 508 | 19 184 319 | 19 543 071 | 19 600 633 | 19 694 499 |
| ÚPSVAR | 111 235 826 | 112 038 013 | 116 371 434 | 116 516 701 | 116 935 848 | 117 442 607 | 117 442 607 |
| Národný inšpektorát práce | 8 597 116 | 8 533 277 | 8 533 277 | 9 355 301 | 8 988 081 | 9 008 081 | 9 008 081 |
| Centrum pre medz. ochranu detí a mládeže | 336 511 | 337 484 | 337 180 | 337 180 | 421 125 | 431 125 | 436 125 |
| **Príspevky do medz. organizácií** | **440 297** | **440 108** | **440 367** | **440 367** | **440 367** | **440 367** | **440 367** |
| **Hospodárska mobilizácia** | **44 953** | **40 631** | **45 189** | **45 189** | **45 189** | **45 189** | **45 189** |
| **Protidrogové opatrenia** | **0** | **96 327** | **50 000** | **50 000** | **50 000** | **50 000** | **50 000** |
| **Elektronizácia VS** | **15 756 226** | **9 339 709** | **0** | **1 649 063** | **0** | **0** | **0** |
| **Hodnotenie a štúdie** | **10 131** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Na rok 2014 je na inštitucionálnu podporu vyčlenených 146 mil. eur, čo predstavuje nárast o 2,86 % v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013. 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 2013.

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 2013.

Od roku 2012 je MPSVR SR účastníkom medzirezortného programu Protidrogové opatrenia, v rozpočte MPSVR SR sa v roku 2014 na uvedenú oblasť rozpočtujú výdavky v sume 50,0 tis. eur, teda na úrovni schváleného rozpočtu na rok 2013.

**Ministerstvo vnútra SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **951 717 955** | **979 964 760** | **899 570 100** | **1 871 692 197** | **2 017 679 491** | **1 875 354 454** | **1 886 006 212** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| rozpočtové zdroje kapitoly (111 +11H) | 890 053 336 | 898 664 055 | 899 570 100 | 1 853 112 473 | 2 017 679 491 | 1 875 354 454 | 1 886 006 212 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 849 052 285 | 868 852 128 | 855 028 116 | 1 812 807 748 | 1 964 534 522 | 1 847 209 485 | 1 857 861 243 |
| 610 mzdy | 438 624 222 | 443 019 883 | 439 058 361 | 537 667 236 | 587 842 924 | 561 583 677 | 562 398 794 |
| 620 odvody | 146 901 323 | 148 430 010 | 147 017 468 | 189 030 346 | 210 465 931 | 200 979 612 | 200 967 525 |
| 630 tovary a služby | 223 824 714 | 223 858 657 | 204 257 198 | 233 036 940 | 249 175 749 | 235 860 801 | 241 006 502 |
| 640 bežné transfery | 39 702 025 | 53 543 578 | 64 695 089 | 853 073 226 | 917 049 918 | 848 785 395 | 853 488 422 |
| kapitálové výdavky 700 | 41 001 051 | 29 811 927 | 44 541 984 | 40 304 725 | 53 144 969 | 28 144 969 | 28 144 969 |
| 2. programovacie obdobie | 34 903 247 | 47 829 162 | 0 | 12 830 941 | 0 | 0 | 0 |
| z toho: EÚ prostriedky | 26 748 839 | 37 332 483 | 0 | 9 385 327 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 8 154 408 | 10 496 679 | 0 | 3 445 614 | 0 | 0 | 0 |
| presun z minulých rokov | 11 786 861 | 23 366 916 | 0 | 5 748 783 | 0 | 0 | 0 |
| z toho: § 8 ŠR kapitálové výdavky | 7 301 251 | 14 551 200 | 0 | 3 403 472 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 3 400 267 | 6 454 279 | 0 | 1 401 562 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 1 161 751 | 2 361 437 | 0 | 943 749 | 0 | 0 | 0 |
| 8 % z PZP | 14 974 511 | 10 104 627 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Celkové výdavky kapitoly v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roka 2013 rastú o 1,11 mld. eur, čo predstavuje nárast o 124 %. Rozdiel v celkových výdavkoch je spôsobený delimitáciami v súvislosti s reformou ESO - Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa v celkovej sume 1,01 mld. eur.

Delimitácie v I. a II. etape ESO

k 1. januáru 2013:

- krajské školské úrady z Ministerstva školstva, vedy výskumu a športu SR

- krajské stavebné úrady z Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

- vojenské správy z Ministerstva obrany SR

k 1. októbru 2013:

- obvodné pozemkové a lesné úrady z Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR

- obvodné úrady pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie z Ministerstva dopravy,   
 výstavby a regionálneho rozvoja SR

- obvodné úrady životného prostredia z Ministerstva životného prostredia SR

- správy katastra z Úradu geodézie, kartografie a katastra SR

Osobné výdavky sú rozpočtované na rok 2014 v sume 798 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 znamená nárast o 212 mil. eur, čo predstavuje 36,2 %. Nárast výdavkov v roku 2014 súvisí s reformou ESO.

Výdavky na tovary a služby sa rozpočtujú v sume 249 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 nárast o 44,9 mil. eur, čo predstavuje 21,9 %. Dôvodom je realizácia I. a II. etapy ESO.

Výdavky na bežné transfery sa rozpočtujú v sume 917 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 nárast o 852 mil. eur, čo predstavuje 92,9 %. Dôvodom nárastu sú spomínané delimitácie.

Kapitálové výdavky sa rozpočtujú v sume 53,1 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 nárast o 8,60 mil. eur, čo predstavuje 16,2 %.

V súvislosti s reformou ESO došlo s účinnosťou k 31. 12. 2012 k reorganizácií jednotlivých rozpočtových a príspevkových organizácií rezortu vnútra z počtu 97 na 10 organizácií. Z uvedeného dôvodu bola od roku 2014 zmenená programová štruktúra.

Výdavky kapitoly Ministerstva vnútra SR sú smerované do nasledovných oblastí: Efektívna a spoľahlivá štátna správa, Výchova a vzdelávanie mládeže a medzirezortné programy.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu** | **1 822 298 086** | **1 905 591 484** | **1 843 933 311** | **1 871 692 197** | **2 017 679 491** | **1 875 354 454** | **1 886 006 212** |
| Efektívna a spoľahlivá štátna správa | 903 622 929 | 936 647 949 | 921 708 563 | 886 780 937 | 1 075 685 059 | 933 360 022 | 944 022 580 |
| Výchova a vzdelávanie | 877 349 955 | 925 665 814 | 921 863 211 | 947 661 185 | 941 645 957 | 941 645 957 | 941 645 957 |
| Medzirezortné programy | 41 325 202 | 43 277 721 | 361 537 | 14 536 114 | 348 475 | 348 475 | 337 675 |

**Efektívna a spoľahlivá štátna správa**

Celkové výdavky v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roka 2013 rastú   
o 154 mil. eur, čo predstavuje nárast o 16,7 %. Dôvodom nárastu je zmena vnútornej štruktúry, čím sa zvýšili prostriedky na podprogramoch Centrálna podpora a Okresné úrady z dôvodu delimitácií. Vo vnútornej štruktúre prišlo k zmene viacerých podprogramov.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu** | **903 622 929** | **936 647 949** | **921 708 563** | **886 780 937** | **1 075 685 059** | **933 360 022** | **944 022 580** |
| Ochrana verejného poriadku | 546 387 064 | 550 317 759 | 528 291 300 | 476 544 265 | 462 924 487 | 466 775 750 | 469 088 406 |
| Záchrana života a zdravia | 95 603 911 | 109 761 354 | 110 166 408 | 87 658 008 | 119 736 406 | 88 681 341 | 88 581 274 |
| Okresné úrady | 79 192 754 | 49 423 436 | 42 568 618 | 49 470 944 | 102 557 592 | 102 501 658 | 102 837 305 |
| Archívnictvo | 7 371 150 | 7 590 868 | 6 803 160 | 6 348 920 | 5 141 116 | 5 115 116 | 5 271 116 |
| Azylová politika | 3 146 185 | 3 356 049 | 2 850 912 | 2 693 006 | 1 450 401 | 1 445 188 | 1 476 465 |
| Integrovaný záchranný systém | 0 | 0 | 0 | 0 | 174 192 | 174 192 | 174 192 |
| Centrálna podpora | 130 923 240 | 170 308 426 | 176 514 345 | 197 071 369 | 260 860 781 | 208 413 701 | 208 381 565 |
| Riadenie a kontrola | 39 971 658 | 35 297 459 | 44 109 435 | 56 654 463 | 83 936 177 | 56 846 107 | 56 652 292 |
| Voľby | 95 495 | 9 626 224 | 9 105 288 | 9 105 288 | 37 449 458 | 764 567 | 8 504 980 |
| Projekty Európskej únie | 931 472 | 966 374 | 1 299 097 | 1 234 674 | 1 454 449 | 2 642 402 | 3 054 985 |

***Ochrana verejného poriadku a bezpečnosti***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Ochrana verejného poriadku** | **546 387 064** | **550 317 759** | **528 291 300** | **476 544 265** | **462 924 487** | **466 775 750** | **469 088 406** |
| Ochrana verejného poriadku | 495 642 740 | 497 771 453 | 480 629 188 | 434 392 477 | 427 527 572 | 431 378 835 | 433 691 491 |
| Bezpečnosť schengenského priestoru | 45 032 784 | 39 530 558 | 45 859 157 | 37 362 790 | 32 404 549 | 32 404 549 | 32 404 549 |
| Prevencia kriminality | 0 | 1 432 015 | 1 532 955 | 2 337 978 | 2 713 366 | 2 713 366 | 2 713 366 |
| Boj proti obchodovaniu s ľuďmi | 0 | 228 614 | 270 000 | 309 882 | 279 000 | 279 000 | 279 000 |
| presun z min. rokov § 8 | 845 046 | 7 929 970 | 0 | 986 886 | 0 | 0 | 0 |
| Euro. fond reg. rozvoja; Riadenie migrácie | 13 134 | 468 852 | 0 | 1 154 252 | 0 | 0 | 0 |
| mimorozpočt. zdroje (8 %) | 4 853 360 | 2 956 297 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Podprogram zahŕňa bežné a kapitálové výdavky na zabezpečenie činnosti justičnej polície, kriminálnej polície, finančnej polície, poriadkovej polície, dopravnej polície, mýtnej polície, inšpekčnej služby Policajného zboru, kriminalistického a expertízneho ústavu Policajného zboru, železničnej polície, úradu pre ochranu ústavných činiteľov a diplomatických misií Ministerstva vnútra SR.

Celkové výdavky na podprograme v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roka 2013 klesajú o 65,4 mil. eur, čo predstavuje pokles o 12,8 %. Pokles výdavkov v roku 2014 je spôsobený vytvorením samostatného podprogramu Centrálna podpora, ktorý bol v minulých rokoch súčasťou Ochrany verejného poriadku a bezpečnosti.

***Záchrana života a zdravia – záchranné zložky***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Záchrana života a zdravia** | **95 603 911** | **109 761 354** | **87 666 408** | **87 658 008** | **119 736 406** | **88 681 341** | **88 581 274** |
| Záchrana života a zdravia | 80 727 903 | 90 978 014 | 87 666 408 | 86 948 929 | 119 736 406 | 88 681 341 | 88 581 274 |
| presun z min. rokov § 8 | 14 431 | 14 318 | 0 | 695 428 | 0 | 0 | 0 |
| Euro. fond reg. rozvoja | 4 740 426 | 11 620 691 | 0 | 13 651 | 0 | 0 | 0 |
| mimorozpočt. zdroje (8 %) | 10 121 151 | 7 148 331 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Podprogram zahŕňa opakujúce sa činnosti, služby a dodávky zamerané a určené na vytváranie riadiacich, organizačných, personálnych a materiálno-technických podmienok pre účinnú ochranu života, zdravia a majetku pred požiarmi, účinkami živelných pohrôm a v horských podmienkach v zmysle platnej legislatívy.

Celkové výdavky na podprograme v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roka 2013 rastú o 32,1 mil. eur.

***Okresné úrady***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Okresné úrady** | **79 192 754** | **49 423 436** | **42 568 618** | **49 470 944** | **102 557 592** | **102 501 658** | **102 837 305** |
| Všeobecná vnútorná správa a živnostenské podnikanie | 79 192 754 | 49 423 437 | 42 568 618 | 37 632 994 | 35 106 582 | 35 055 017 | 35 364 407 |
| Zabezpečenie miestnej štátnej správy v regionálnom školstve | 0 | 0 | 0 | 7 945 676 | 8 183 019 | 8 183 019 | 8 183 019 |
| Výstavba a bytová politika | 0 | 0 | 0 | 3 207 719 | 3 019 091 | 3 016 316 | 3 032 966 |
| Územná vojenská správa | 0 | 0 | 0 | 676 081 | 620 669 | 619 068 | 628 675 |
| Kataster | 0 | 0 | 0 | 0 | 25 028 067 | 25 028 067 | 25 028 067 |
| Životné prostredie | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 989 715 | 13 989 715 | 13 989 715 |
| Pozemkové úpravy a lesné hospodárstvo | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 810 585 | 10 810 585 | 10 810 585 |
| Cestná doprava a pozemná komunikácía | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 799 864 | 5 799 871 | 5 799 871 |
| presun z minulých rokov §8 | 0 | 0 | 0 | 8 472 | 0 | 0 | 0 |

Celkové výdavky na podprograme v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roka 2013 rastú o 59,9 mil. eur, čo predstavuje nárast o 140 %. Medziročné navýšenie výdavkov je spôsobené delimitáciami zrušených krajských stavebných úradov a vojenských správ do kapitoly Ministerstva vnútra SR z Ministerstva obrany SR a Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR a výdavkami na zabezpečenie miestnej štátnej správy v regionálnom školstve. V druhej fáze zmeny organizácie miestnej štátnej správy sa pod kapitolu Ministerstva vnútra SR delimitujú obvodné pozemkové a lesné úrady, obvodné úrady pre cestnú dopravu a pozemné komunikácie, obvodné úrady životného prostredia a správy katastra z Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR, Úradu geodézie, kartografie a katastra SR a Ministerstva životného prostredia SR.

***Archívnictvo***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Archívnictvo** | **7 371 150** | **7 590 868** | **6 803 160** | **6 348 920** | **5 141 116** | **5 115 116** | **5 271 116** |
| Archívnictvo | 7 371 150 | 7 590 868 | 6 803 160 | 6 329 566 | 5 141 116 | 5 115 116 | 5 271 116 |
| presun z minulých rokov §8 | 0 | 0 | 0 | 19 354 | 0 | 0 | 0 |

Archívy preberajú, ochraňujú, odborne a vedecky spracovávajú archívne dedičstvo Slovenskej republiky. Časovo neohraničený podprogram zahŕňa výdavky na zabezpečenie uvedených úloh.

Celkové výdavky na podprograme v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roka 2013 klesajú o 1,66 mil. eur, čo predstavuje pokles o 24,4 %. Pokles výdavkov na archívy je spôsobený presunom rozpočtových zdrojov na podprogram Centrálna podpora.

***Azylová politika***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Azylová politika** | **3 146 185** | **3 356 049** | **2 850 912** | **2 693 006** | **1 450 401** | **1 445 188** | **1 476 465** |

Podprogram zahŕňa opakujúce sa činnosti, služby a dodávky zamerané na zabezpečenie realizácie migračnej politiky a azylovej procedúry v súlade so štandardami Európskej únie. Výdavky rozpočtované v tomto podprograme zahŕňajú bežné výdavky a kapitálové výdavky pre Migračný úrad Ministerstva vnútra SR, ktorý zodpovedá za plnenie úloh v oblasti azylovej problematiky. Výdavky sú určené na činnosti riadiaceho i výkonného charakteru.

Celkové výdavky na podprograme v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roka 2013 klesajú o 1,40 mil. eur, čo predstavuje pokles o 49,1 %. Pokles výdavkov na Azylovú politiku je spôsobený presunom rozpočtových zdrojov na podprogram Centrálna podpora.

***Integrovaný záchranný systém***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Integrovaný záchranný systém** | **0** | **0** | **0** | **0** | **174 192** | **174 192** | **174 192** |

Podprogram zahŕňa bežné výdavky a kapitálové výdavky na zabezpečenie fungovania Integrovaného záchranného systému najmä v oblasti informačno-komunikačných technológií.

V minulých rokoch neboli na Integrovaný záchranný systém rozpočtované prostriedky.

***Centrálna podpora***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Centrálna podpora** | **130 923 240** | **170 308 426** | **176 514 345** | **197 071 369** | **260 860 781** | **208 413 701** | **208 381 565** |
| Centrálna podpora | 102 598 663 | 112 912 381 | 115 385 796 | 144 256 304 | 178 777 002 | 174 820 071 | 174 739 472 |
| Starostlivosť o ľudské zdroje | 3 614 048 | 29 544 429 | 38 943 077 | 30 634 310 | 66 059 754 | 17 577 682 | 17 577 682 |
| Vzdelávanie príslušníkov PZ a HaZZ | 18 615 724 | 19 447 897 | 20 566 341 | 18 074 316 | 14 591 360 | 14 583 283 | 14 631 746 |
| Agenda splnomocnencov vlády SR | 0 | 378 925 | 1 619 131 | 2 208 575 | 1 432 665 | 1 432 665 | 1 432 665 |
| presun z min. rokov § 8 | 5 839 513 | 6 455 049 | 0 | 1 516 258 | 0 | 0 | 0 |
| Riadenie migrácie | 255 292 | 1 559 745 | 0 | 381 605 | 0 | 0 | 0 |

Celkové výdavky na podprograme v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roka 2013 rastú o 84,3 mil. eur, čo predstavuje nárast o 47,8 %. Zvýšenie výdavkov v porovnaní s minulými rokmi je spôsobené zavádzaním centrálneho obstarávania, a tým dochádza k zvýšeniu prostriedkov na podprograme Centrálna podpora.

Dôvodom poklesu výdavkov na prvku Vzdelávanie príslušníkov Policajného zboru a Hasičského a záchranného zboru je najmä pokles osobných výdavkov (5,72 mil. eur).

Pokles osobných výdavkov je v dôsledku rozhodnutia vedenia MV SR o prehodnotení potreby sledovania údajov a zredukovania analytického členenia programovej štruktúry Ministerstva vnútra SR v súvislosti s realizáciou II. etapy projektu ESO a v nadväznosti na zefektívnenie rozpočtových prác a odstránenie chybovosti vo vykazovaných údajoch pre potreby rozpočtovacieho procesu.

V podprograme sa okrem iného rozpočtujú výdavky na Akadémiu PZ, SOŠ PZ Bratislava, SOŠ PZ Košice, SOŠ PZ Pezinok, Strednú školu požiarnej ochrany Žilina. Ďalej sa v podprograme rozpočtujú výdavky na činnosť Úradu splnomocnenca vlády SR pre rozvoj občianskej spoločnosti a Úradu splnomocnenca vlády SR pre rómske komunity.

***Riadenie a kontrola***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Riadenie a kontrola** | **39 971 658** | **35 297 459** | **44 109 435** | **56 654 463** | **83 936 177** | **56 846 107** | **56 652 292** |
| Riadenie a kontrola | 39 971 658 | 35 297 459 | 44 109 435 | 56 477 389 | 83 936 177 | 56 846 107 | 56 652 292 |
| presun z minulých rokov § 8 | 0 | 0 | 0 | 177 074 | 0 | 0 | 0 |

Podprogram zahŕňa výdavky pre útvary riadenia a usmerňovania v ekonomickej pôsobnosti správcu rozpočtovej kapitoly MV SR. Z hľadiska činností zahrnutých v tomto podprograme ide napríklad o oblasť legislatívnej a kontrolnej činnosti, o plnenie úloh MV SR súvisiacich s výkonom jeho funkcie ako zriaďovateľa, o činnosti správcu rozpočtovej kapitoly, o oblasť správy majetku štátu a verejného obstarávania, o oblasť civilnej ochrany, o zabezpečovanie ochrany utajovaných skutočností, o zabezpečenie včasnej a presnej informovanosti verejnosti a zamestnancov rezortu.

Celkové výdavky na podprograme v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roka 2013 rastú o 39,8 mil. eur. Zvýšenie výdavkov na podprograme má za následok zlúčenie Riadiacej a kontrolnej činnosti MV SR s Riadením a kontrolnou činnosťou verejnej správy.

***Voľby***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Voľby** | **95 495** | **9 626 224** | **9 105 288** | **9 105 288** | **37 449 458** | **764 567** | **8 504 980** |
| Kraje | 0 | 0 | 8 624 592 | 8 624 592 | 345 220 | 0 | 0 |
| Nové voľby - samospráva kraje | 0 | 0 | 240 348 | 229 224 | 12 249 831 | 259 674 | 185 555 |
| Voľby prezidenta | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 741 129 | 0 | 0 |
| Európsky parlament | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 191 194 | 0 | 0 |
| Obce | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 672 253 | 245 220 | 0 |
| Nové voľby - samospráva obce | 95 494 | 71 957 | 240 348 | 251 473 | 249 831 | 259 673 | 185 555 |
| NR SR | 0 | 9 554 267 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 133 870 |

Celkové výdavky na podprograme v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roka 2013 rastú o 28,3 mil. eur. Nárast výdavkov v porovnaní s predchádzajúcim rokom je spôsobený konaním troch volieb. V roku 2014 sa uskutočnia voľby do Európskeho parlamentu, voľba prezidenta SR a voľby do orgánov samospráv obcí. V roku 2015 sa rozpočtujú výdavky na doplňujúce voľby. V roku 2016 sa budú konať voľby do Národnej rady SR.

***Projekty Európskej únie***

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Projekty Európskej únie** | **931 472** | **966 374** | **1 299 097** | **1 234 674** | **1 454 449** | **2 642 402** | **3 054 985** |

Ide o podprogram, ktorý zahŕňa Európsky fond pre utečencov, Európsky fond pre návrat, Fond pre vonkajšie hranice, Fond na spolufinancovanie zahraničnej pomoci, Fond pre integráciu štátnych príslušníkov tretích krajín, Fond pre azyl, migráciu a integráciu a Fond pre vnútornú bezpečnosť.

Celkové výdavky na podprograme v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roka 2013 rastú o 155 tis. eur, čo predstavuje nárast o 11,9 %. Podprogram zahŕňa výdavky na spolufinancovanie fondov z prostriedkov kapitoly.

**Výchova a vzdelávanie mládeže**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Výchova a vzdelávanie** | **877 349 955** | **925 665 814** | **921 863 211** | **947 661 185** | **941 645 957** | **941 645 957** | **941 645 957** |
| Poskytovanie výchovy a vzdelávania v ZŠ a SŠ | 876 010 139 | 924 269 084 | 919 673 810 | 943 449 784 | 940 686 556 | 940 686 556 | 940 686 556 |
| Obvodné a krajské kolá súťaží detí a žiakov škôl | 1 339 816 | 1 395 382 | 955 523 | 1 225 673 | 955 523 | 955 523 | 955 523 |
| Vakcíny proti hepatitíde typu A a B | 0 | 1 348 | 1 233 878 | 1 233 878 | 3 878 | 3 878 | 3 878 |
| Prostriedky pre RŠ z iných kapitol z prostriedkov EÚ | 0 | 0 | 0 | 1 368 974 | 0 | 0 | 0 |
| Rozvojové projekty | 0 | 0 | 0 | 382 876 | 0 | 0 | 0 |

Program je určený na zabezpečovanie výchovy a vzdelávania pre deti a žiakov materských škôl, základných škôl a stredných škôl, na podporu samostatnej tvorivej činnosti detí a žiakov a zvýšenie ochrany pedagogických a odborných zamestnancov pred infekčnými ochoreniami úhradou časti nákladov na vakcíny proti hepatitíde typu A a B.

Celkové výdavky na podprograme v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roka 2013 rastú o 19,8 mil. eur, čo predstavuje nárast o 2,11 %. Výdavky sú ovplyvnené aj tým, že časť z nich sa rozpočtuje na prvku Zabezpečenie miestnej štátnej správy v regionálnom školstve, ktorý spadá pod Okresné úrady.

**Medzirezortné programy**

V danej oblasti sú rozpočtované výdavky na medzirezortné programy.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Medzirezortné programy** | **41 325 202** | **43 277 721** | **361 537** | **14 536 114** | **348 475** | **348 475** | **337 675** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| 002 01 – Civilné núdzové plánovanie | 9 302 | 6 546 | 6 750 | 6 750 | 5 400 | 5 400 | 5 400 |
| 05T 03 – Oficiálna humanitárna pomoc do zahraničia | 64 963 | 54 815 | 49 500 | 49 500 | 49 500 | 49 500 | 49 500 |
| 06H 03 – Hospodárska mobilizácia | 51 792 | 48 192 | 46 837 | 46 837 | 35 753 | 35 753 | 35 753 |
| 097 02 – Príspevky do MO | 232 933 | 219 272 | 238 200 | 238 200 | 239 622 | 239 622 | 239 622 |
| 0AR 06 – Protidrogová politika | 0 | 1 243 | 0 | 19 446 | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| 0AS 01 – Ochrana kritickej infraštruktúry | 9 802 | 7 394 | 6 750 | 6 750 | 5 400 | 5 400 | 5 400 |
| 08B 01 – Ďalší rozvoj ochrany obyvateľov SR proti chem. zbraniam | 0 | 14 773 | 13 500 | 13 500 | 10 800 | 10 800 | 0 |
| 0A9 08 - Elektronizácia VS a rozvoj elek. Služieb | 40 956 410 | 42 925 486 | 0 | 14 155 131 | 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 180 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 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 školstva, vedy, výskumu a športu SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **2 016 609 309** | **2 106 048 746** | **2 464 621 850** | **1 342 417 976** | **1 452 326 160** | **1 311 444 780** | **1 055 429 293** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| **rozpočtové zdroje kapitoly (111 +11H)** | **1 849 281 398** | **1 909 352 280** | **1 907 818 441** | **998 070 107** | **1 027 216 881** | **989 716 881** | **985 916 881** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 1 826 345 711 | 1 887 014 653 | 1 889 390 048 | 979 883 234 | 1 000 449 760 | 961 915 927 | 961 950 133 |
| 610 mzdy | 101 426 448 | 105 927 048 | 101 100 725 | 14 977 010 | 15 147 444 | 15 147 444 | 15 147 444 |
| 620 odvody | 35 912 541 | 37 509 339 | 35 334 704 | 5 555 170 | 5 459 895 | 5 447 246 | 5 447 246 |
| 630 tovary a služby | 74 518 370 | 69 276 410 | 81 735 008 | 40 812 957 | 80 249 660 | 43 117 657 | 44 377 112 |
| 640 bežné transfery | 1 614 488 352 | 1 674 301 856 | 1 671 219 611 | 918 538 097 | 899 592 761 | 898 203 580 | 896 978 331 |
| kapitálové výdavky 700 | 22 935 687 | 22 337 627 | 18 428 393 | 18 186 873 | 26 767 121 | 27 800 954 | 23 966 748 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:** | **166 567 845** | **196 630 514** | **556 803 409** | **344 327 865** | **425 109 279** | **321 727 899** | **69 512 412** |
| EÚ prostriedky | 146 215 024 | 171 722 357 | 477 718 453 | 297 896 134 | 353 303 449 | 276 842 048 | 44 424 654 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 20 352 821 | 24 908 157 | 79 084 956 | 46 431 731 | 71 805 830 | 44 885 851 | 25 087 758 |
| **presun z minulých rokov §8** | **760 066** | **65 952** | **0** | **20 004** | **0** | **0** | **0** |
| z toho: štátny rozpočet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 646 137 | 56 043 | 0 | 17 003 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 113 929 | 9 909 | 0 | 3 001 | 0 | 0 | 0 |

Kapitola Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (ďalej len „MŠVVŠ SR“) na rok 2014 bude mať k dispozícii celkové výdavky v sume 1,45 mld. eur, z toho prostriedky štátneho rozpočtu v sume 1,03 mld. eur a prostriedky zo štrukturálnych fondov vrátane spolufinancovania zo štátneho rozpočtu v sume 425 mil. eur.

Výdavky kapitoly oproti schválenému rozpočtu roku 2013 klesajú o 1,01 mld. eur,   
t. j. o 41,1 %. Na medziročnej zmene celkových výdavkov sa podieľajú prostriedky štátneho rozpočtu v sume 881 mil. eur, t. j. 46,2 % a prostriedky Európskej únie zo štrukturálnych fondov vrátane prostriedkov na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu, ktoré klesajú   
o 132 mil. eur, t. j. 23,7 %.

Pokles výdavkov štátneho rozpočtu je spôsobený opatreniami v nadväznosti na vládou prijatý Program ESO (Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa) a prechodom   
8 krajských školských úradov do pôsobnosti Ministerstva vnútra SR v súlade so zákonom   
č. 345/2012 Z. z. o niektorých opatreniach v miestnej štátnej správe a o zmene a doplnení niektorých zákonov a štátnych škôl a školských zariadení v ich zriaďovateľskej pôsobnosti a škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí a neštátnych zriaďovateľov (cirkvi a náboženské spoločnosti a súkromné osoby).

Osobné výdavky sa rozpočtujú v sume 20,6 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 116 mil. eur, t. j. 84,9 %. K poklesu došlo z dôvodu prechodu štátnych špeciálnych škôl a školských zariadení do pôsobnosti obvodných úradov v sídle kraja a 8 krajských školských úradov (špecializovaná štátna správa zrušená od   
1. 1. 2013).

V oblasti tovarov a služieb sa rozpočtujú výdavky na zdroji štátneho rozpočtu v sume 80,2 mil. eur, čo predstavuje pokles o 1,49 mil. eur, t. j. o 1,82 % oproti schválenému rozpočtu roku 2013. Pokles je už z vyššie uvedeného prechodu organizácií do pôsobnosti   
MV SR a prijatých úsporných opatrení.

Bežné transfery sa navrhujú v sume 900 mil. eur, čo predstavuje medziročný pokles o 772 mil. eur, t. j. o 46,2 %. K zníženiu bežných transferov došlo v oblasti regionálneho školstva (prechod do kapitoly MV SR), verejných vysokých škôl, vedy a techniky, športu a administratívy (prijaté úsporné opatrenia). Zároveň v limite výdavkov kapitoly je premietnuté 5% zvýšenie platových taríf z roku 2013 pre pedagogických a odborných zamestnancov VÚC a zvýšenie platov zodpovedajúce výške 5 % tarifného platu pre nepedagogických zamestnancov škôl a školských zariadení a výdavky  pre zamestnancov verejných vysokých škôl s výnimkou zamestnancov odmeňovaných podľa osobitnej stupnice platových taríf učiteľov vysokých škôl, výskumných a vývojových zamestnancov a zdravotníckych zamestnancov na zabezpečenie zvýšenia platov zodpovedajúce výške 5 % tarifného platu.

Kapitálové výdavky sa rozpočtujú na rok 2014 v sume 26,8 mil. eur, čo predstavuje medziročný nárast o 8,34 mil. eur, t. j. o 45,3 %. Z celkového objemu kapitálových výdavkov je 8,65 mil. eur rozpočtovaných ako kapitálový transfer pre verejné vysoké školy,čo je v súlade s rozpisom verejných vysokých škôl.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly z toho:** | **2 016 603 974** | **2 106 048 746** | **2 464 621 850** | **1 342 417 976** | **1 452 326 160** | **1 311 444 780** | **1 055 429 293** |
| Výdavky na regionálne školstvo | 1 314 103 426 | 1 353 766 987 | 1 351 988 935 | 437 233 146 | 481 248 836 | 444 064 022 | 444 064 022 |
| Výdavky na vysoké školy | 440 099 382 | 455 203 702 | 452 814 726 | 455 443 901 | 433 606 979 | 432 072 806 | 432 072 806 |
| Výdavky na vedu a techniku\* | 117 636 534 | 147 480 372 | 332 097 704 | 180 241 679 | 286 504 140 | 232 342 339 | 57 043 842 |
| Výdavky na šport | 27 458 014 | 30 321 322 | 30 403 390 | 34 310 772 | 41 583 795 | 42 436 245 | 38 636 245 |
| Výdavky na administratívu | 22 405 230 | 23 698 237 | 24 750 566 | 23 623 863 | 25 216 094 | 25 664 672 | 25 664 672 |
| Výdavky EÚ a spolufinancovania\*\* | 94 901 388 | 95 578 126 | 272 566 529 | 211 564 615 | 184 166 316 | 134 864 696 | 57 947 706 |

\* 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Regionálne školstvo MŠVVŠ SR a MV SR** | **1 314 103 426** | **1 353 766 987** | **1 351 988 935** | **1 386 999 986** | **1 431 077 812** | **1 393 892 998** | **1 393 892 998** |
| **Výdavky kapitoly MŠVVŠ SR** | **1 314 103 426** | **1 353 766 987** | **1 351 988 935** | **437 233 146** | **481 248 836** | **444 064 022** | **444 064 022** |
| Normatívne výdavky | 1 198 345 180 | 1 237 153 408 | 1 239 969 983 | 387 225 959 | 395 151 403 | 395 151 403 | 395 151 403 |
| Nenormatívne výdavky | 76 882 645 | 82 415 367 | 81 955 498 | 23 924 340 | 61 991 424 | 24 991 424 | 24 991 424 |
| Administratívne výdavky | 35 380 999 | 30 252 969 | 26 673 122 | 22 692 515 | 20 715 677 | 20 530 863 | 20 530 863 |
| Výdavky na štipendiá | 3 494 602 | 3 945 243 | 3 390 332 | 3 390 332 | 3 390 332 | 3 390 332 | 3 390 332 |
| **Výdavky kapitoly MV SR** | **0** | **0** | **0** | **949 766 840** | **949 828 976** | **949 828 976** | **949 828 976** |
| Normatívne výdavky | 0 | 0 | 0 | 890 002 947 | 890 799 340 | 890 799 340 | 890 799 340 |
| Nenormatívne výdavky | 0 | 0 | 0 | 51 818 217 | 50 846 617 | 50 846 617 | 50 846 617 |
| Administratívne výdavky (obvodné úrady) | 0 | 0 | 0 | 7 945 676 | 8 183 019 | 8 183 019 | 8 183 019 |

Výdavky štátneho rozpočtu bez zdrojov EÚ a príslušného spolufinancovania poskytované pre oblasť regionálneho školstva prostredníctvom MŠVVŠ SR v roku 2014 klesajú oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 871 mil. eur, t. j. o 64,4 %. Zníženie výdavkov vyplýva z dôvodu prechodu škôl v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí, neštátnych zriaďovateľov a štátnych škôl a školských zariadení na MV SR v zmysle vyššie spomínaného zákona č. 345/2012 Z. z. V súlade s uvedeným zákonom sa od roku 2014 rozpočtujú v rámci návrhu rozpočtu prostriedky na financovanie regionálneho školstva aj v kapitole Ministerstva vnútra SR prostredníctvom obvodných úradov v sídle kraja (štátne školy a školské zriadenia, školy v zriaďovateľskej pôsobnosti obcí, cirkví a náboženských spoločností a súkromných právnických a fyzických osôb).

Výška celkových výdavkov (spolu za MŠVVŠ SR a MV SR) je vyššia oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 79,1 mil. eur, t. j. o 5,85 %. Dôvodom predmetného zvýšenia je predovšetkým zapracovanie 5% zvýšenia platových taríf pedagogických zamestnancov a odborných zamestnancov škôl a školských zariadení a zvýšenie platov zodpovedajúce výške 5 % tarifného platu pre nepedagogických zamestnancov škôl a školských zariadení, ktoré bolo v schválenom rozpočte na rok 2013 rozpočtované v kapitole Všeobecná pokladničná správa a premietnutie nevyhnutných potrieb v oblasti nenormatívnych výdavkov (napr. učebníc).

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2011S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Počet žiakov v školách | 737 864 | 708 843 | 720 541 | 695 299 | 690 724 | 691 189 | 691 021 |
| medziročná zmena v % | -2,66 | -3,93 | -0,24 | -1,91 | -4,14 | 0,07 | -0,02 |
| Výdavky rezortu na žiaka školy (v eurách) | 1 781 | 1 910 | 1 876 | 2 000 | 2 072 | 2 017 | 2 017 |
| medziročná zmena v % | **2,78** | **7,24** | **-1,75** | **4,73** | **10,42** | **-2,66** | **0,0** |

\*zdroj MŠVVŠ SR

Počty žiakov na roky 2014 až 2016 sú stabilizované na úrovni 691 tisíc. Výdavky štátneho rozpočtu na jedného žiaka školy v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roku 2013 rastú o 195 eur (10,4 %).

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, na havárie 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 2,80 mil. eur, čo je menej oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 2,10 mil. eur. Tieto sú určené hlavne na havarijné stavby.

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 14,6 mil. eur a prostriedky štrukturálnych fondov vrátane spolufinancovania zo štátneho rozpočtu   
z OP Vzdelávanie v sume 26,0 mil. eur, ako aj výdavky z OP Regionálny operačný program na financovanie infraštruktúry vzdelávania v sume 29,1 mil. eur.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Rozpočtové a príspevkové organizácie spolu** | **35 380 999** | **30 252 972** | **26 673 122** | **22 692 515** | **20 715 677** | **20 530 863** | **20 530 863** |
| **Rozpočtové organizácie spolu z toho:** | **34 441 569** | **29 295 965** | **25 450 687** | **21 234 444** | **19 405 766** | **19 220 952** | **19 220 952** |
| Ústav informácií a prognóz školstva | 6 885 680 | 1 313 421 | 711 562 | 731 013 | 733 708 | 711 562 | 711 562 |
| Metodicko-pedagogické centrum | 3 355 884 | 3 450 577 | 2 792 788 | 3 144 380 | 2 975 521 | 2 858 046 | 2 858 046 |
| Štátny inštitút odborného vzdelávania | 2 371 122 | 1 435 859 | 796 092 | 820 727 | 1 147 482 | 812 532 | 812 532 |
| Štátny pedagogický ústav | 4 829 005 | 4 735 507 | 1 837 033 | 1 945 385 | 1 470 995 | 1 470 995 | 1 470 995 |
| Štátna školská inšpekcia | 4 112 867 | 4 106 910 | 4 024 362 | 4 022 423 | 3 924 362 | 3 874 362 | 3 874 362 |
| Slovenská pedagogická knižnica | 303 987 | 313 356 | 262 398 | 303 711 | 321 601 | 276 358 | 276 358 |
| Národný ústav certifikovaných meraní vzdelávania | 2 745 053 | 1 748 617 | 1 418 081 | 1 546 136 | 1 486 350 | 1 423 850 | 1 423 850 |
| Krajský školský úrad Bratislava | 541 919 | 556 167 | 491 183 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krajský školský úrad Košice | 694 777 | 717 309 | 639 491 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krajský školský úrad Trnava | 616 795 | 616 425 | 560 012 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krajský školský úrad Žilina | 686 758 | 668 761 | 601 902 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krajský školský úrad Trenčín | 595 781 | 571 064 | 478 714 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krajský školský úrad Prešov | 726 094 | 719 097 | 670 885 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krajský školský úrad Banská Bystrica | 672 557 | 683 672 | 615 450 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krajský školský úrad Nitra | 621 660 | 594 235 | 555 589 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Školské úrady obcí, VÚC a cirkevní zriaď. | 3 686 880 | 3 761 252 | 3 813 580 | 448 555 | 448 555 | 448 555 | 448 555 |
| Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR | 994 750 | 3 303 736 | 5 181 565 | 8 272 114 | 6 897 192 | 7 344 692 | 7 344 692 |
| **Príspevkové organizácie spolu** | **939 430** | **957 007** | **1 222 435** | **1 458 071** | **1 309 911** | **1 309 911** | **1 309 911** |
| IUVENTA | 0 | 0 | 278 405 | 394 965 | 381 965 | 381 965 | 381 965 |
| Domov Speváckeho zboru slovenských učiteľov | 290 086 | 298 086 | 288 086 | 288 086 | 288 086 | 288 086 | 288 086 |
| Výskumný ústav detskej psychológie a patopsychológie | 649 344 | 658 921 | 655 944 | 775 020 | 639 860 | 639 860 | 639 860 |

**Vysoké školstvo vrátane rezortného vysokého školstva**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Výdavky pre VVŠ spolu cez MŠVVŠ SR** | **440 099 382** | **455 203 702** | **452 814 726** | **455 443 901** | **433 606 979** | **432 072 806** | **432 072 806** |
| Verejné vysoké školy cez MŠVVŠ SR | 437 477 198 | 452 482 268 | 449 874 355 | 452 610 530 | 430 858 807 | 429 324 935 | 429 324 935 |
| Štipendiá pre zahraničných študentov cez MŠVVŠ SR | 680 901 | 765 923 | 964 005 | 857 005 | 865 005 | 865 005 | 865 005 |
| Oficiálna rozvojová pomoc | 1 941 283 | 1 955 511 | 1 976 366 | 1 976 366 | 1 883 167 | 1 882 866 | 1 882 866 |
| Rezortné vysokoškolské vzdelávanie\* | 22 010 194 | 24 318 538 | 21 229 753 | 21 325 405 | 21 353 186 | 21 427 291 | 21 428 866 |
| **Výdavky štátneho rozpočtu na VŠ spolu** | **462 109 576** | **479 522 240** | **474 044 479** | **476 769 306** | **454 960 165** | **453 500 097** | **453 501 672** |

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

Na rok 2014 výdavky štátneho rozpočtu poskytované prostredníctvom kapitoly MŠVVŠ SR verejným vysokým školám sa rozpočtujú v sume 434 mil. eur. Zároveň v limite sú zapracované výdavky  pre zamestnancov verejných vysokých škôl s výnimkou zamestnancov odmeňovaných podľa osobitnej stupnice platových taríf učiteľov vysokých škôl, výskumných a vývojových zamestnancov a zdravotníckych zamestnancov na zabezpečenie zvýšenia platov zodpovedajúceho výške 5 % tarifného platu.

V rámci výdavkov pre verejné vysoké školy sú rozpočtované výdavky pre dve rozpočtové organizácie, ktoré vykonávajú činnosť súvisiacu s verejnými vysokými školami.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Rozpočtové organizácie spolu z toho:** | **2 528 778** | **1 603 128** | **416 599** | **463 081** | **416 599** | **416 599** | **416 599** |
| Medzinárodné laserové centrum | 433 521 | 436 433 | 383 299 | 430 311 | 383 299 | 383 299 | 383 299 |
| Ústav informácií a prognóz školstva | 2 095 257 | 1 166 695 | 33 300 | 32 770 | 33 300 | 33 300 | 33 300 |

V roku 2014 verejné vysoké školy budú používať na financovanie svojej hlavnej činnosti okrem prostriedkov poskytnutých MŠVVŠ SR aj vlastné zdroje v sume   
146 mil. eur, čo predstavuje nárast oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 11,7 mil. eur,   
t. j. 8,68 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Vlastné zdroje VVŠ | 139 166 060 | 134 381 200 | 134 641 101 | 150 968 585 | 146 332 008 | 152 551 414 | 155 889 522 |

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 2014 v objeme 115,5 mil. eur, na rok 2015 v objeme 92,2 mil. eur a na rok 2016 v objeme   
5,30 mil. eur.

Ďalší disponibilný zdroj na financovanie projektov vedy a výskumu, ktorý môžu verejné vysoké školy v priebehu roku 2014 získať z Agentúry na podporu vedy a výskumu a sekcie MŠVVŠ SR vedy a techniky, je navrhovaný transfer v sume 3,04 mil. eur.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Forma štúdia** | **Počet študentov v roku** | | **Prognóza počtu študentov** | | | |
| **2011 S** | **2012 S** | **2013** | **2014** | **2015** | **2016** |
| denné | 123 229 | 121 024 | 119 807 | 115 870 | 110 548 | 108 630 |
| externé | 38 323 | 29 972 | 36 558 | 30 959 | 30 382 | 29 363 |
| **Študenti spolu** | 161 552 | 150 996 | 156 365 | 146 829 | 140 930 | 137 993 |

\*Zdroj: MŠVVŠ SR

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Výdavky pre VVŠ spolu cez MŠVVŠ SR | 440 099 382 | 455 203 702 | 452 814 726 | 455 443 901 | 433 606 979 | 432 072 806 | 432 072 806 |
| Rezortné vysokoškolské vzdelávanie | 22 010 194 | 24 318 538 | 21 229 753 | 21 325 405 | 21 353 186 | 21 427 291 | 21 428 866 |
| Výdavky štátneho rozpočtu spolu | 462 109 576 | 479 522 240 | 474 044 479 | 476 769 306 | 454 960 165 | 453 500 097 | 453 501 672 |
| Počet študentov (denní a externí) spolu | 161 552 | 150 996 | 156 365 | 156 365 | 146 829 | 140 930 | 137 993 |
| Výdavky na študenta vysokej školy v eurách | 2 860 | 3 176 | 3 032 | 3 049 | 3 099 | 3 218 | 3 286 |
| medziročná zmena v % | -2,54% | 11,02% | 2,58% | -3,99% | 2,21% | 3,85% | 2,13% |

Celkový počet študentov vysokých škôl v dennej a externej forme štúdia každoročne klesá, pričom výdavky na jedného študenta rastú. Medzi rokom 2010 a rokom 2014 ide o pokles 18 331 osôb a v rozmedzí rokov 2010 až 2016 sa odhaduje pokles o 27 167 osôb.

V roku 2014 výdavky na jedného študenta vysokej školy rastú o 67,0 eur, čo predstavuje rast o 2,21 % oproti schválenému rozpočtu roku 2013, v porovnaní s rokom 2010 tento nárast je v absolútnom vyjadrení 163 eur (5,57 %).

**Veda a technika**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Výdavky na vedu a techniku celkom** | | **318 448 363** | **379 067 116** | **549 949 021** | **409 589 194** | **491 805 362** | **437 732 207** | **261 955 600** |
| **Veda a technika v MŠVVŠ SR zo štátneho rozpočtu (A až E) v tom:** | | **152 248 849** | **191 955 754** | **193 526 298** | **193 242 820** | **184 390 468** | **184 308 427** | **184 308 427** |
| ***A.*** | ***Vysokoškolská veda cez MŠVVŠ SR vrátane osobných výdavkov pedagogických zamestnancov na výskum*** | *103 863 675* | *142 340 940* | *142 517 530* | *142 517 375* | *135 814 946* | *135 814 946* | *135 814 946* |
| ***B.*** | ***Agentúra na podporu výskumu a vývoja MŠVVŠ SR*** | *19 443 863* | *22 162 572* | *26 663 731* | *26 663 731* | *24 963 731* | *24 963 731* | *24 963 731* |
| ***C.*** | ***Štátne programy MŠVVŠ SR*** | *0* | *0* | *132 000* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| ***D.*** | ***Členské príspevky medzinárod. organizác. v MŠVVŠ SR*** | *10 221 236* | *7 145 477* | *9 096 718* | *8 146 718* | *9 096 718* | *9 096 718* | *9 096 718* |
| ***E.*** | ***Ostatné výdavky na vedu a techniku v MŠVVŠ SR z toho:*** | ***18 720 075*** | ***20 306 765*** | ***15 116 319*** | ***15 914 996*** | ***14 515 073*** | ***14 433 032*** | ***14 433 032*** |
|  | 1. CVTI príspevková organizácia | 3 964 415 | 4 107 730 | 4 023 730 | 4 023 730 | 3 846 730 | 3 766 730 | 3 766 730 |
|  | 2. APVV prevádzka | 1 459 820 | 1 479 941 | 1 307 640 | 1 304 484 | 1 307 639 | 1 307 639 | 1 307 639 |
|  | 3. Koordinácia prierezových aktivít ŠVT politiky | 10 129 438 | 11 466 286 | 6 637 005 | 7 319 762 | 6 346 359 | 6 344 318 | 6 344 318 |
|  | 4. Výskum v ostatných štát. organizáciách | 3 166 402 | 3 252 808 | 3 147 944 | 3 267 020 | 3 014 345 | 3 014 345 | 3 014 345 |
| **Prostriedky EÚ a spolufinancovanie zo ŠR v MŠVVŠ SR** | | **72 417 762** | **101 118 366** | **284 236 880** | **132 783 254** | **240 942 963** | **186 863 203** | **11 564 706** |
| **Slovenská akadémia vied** | | **71 937 654** | **71 698 555** | **55 676 290** | **67 337 365** | **54 222 241** | **54 222 241** | **54 222 241** |
| **Rezortná veda** | | **21 844 098** | **14 294 441** | **16 509 553** | **16 225 755** | **12 249 690** | **12 338 336** | **11 860 226** |

Verejné výdavky na vedu a techniku v roku 2014 sa rozpočtujú vo výške 492 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 10,6 % najmä 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 klesajú o 9,13 mil. eur, t. j. o 4,72 %.

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 klesajú medziročne   
o 6,70 mil. eur, t. j. o 4,70 %.

Agentúra na podporu výskumu a vývoja predstavuje významnú položku výdavkov na vedu a techniku z MŠVVŠ SR. Jej výdavky medziročne klesajú o 1,70 mil. eur (-6,38 %).

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   
241 mil. eur. Pokles týchto zdrojov oproti schválenému rozpočtu roku 2013 predstavuje   
15,2 %, 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 54,2 mil. eur na rok 2014. Pokles výdavkov SAV oproti roku 2013 je vo výške 1,45 mil. eur, t. j. 2,61 %.

Financovanie vedy a techniky je realizované aj ďalšími rezortmi ako sú Ministerstvo obrany SR, Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR, Úrad jadrového dozoru SR atď. Výdavky na rezortnú vedu a techniku medziročne klesajú o 4,26 mil. eur.

**Šport**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje štátneho rozpočtu** | **34 000 375** | **36 520 854** | **36 105 458** | **40 019 340** | **47 306 058** | **48 154 244** | **44 343 132** |
| Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR | 27 458 014 | 30 321 322 | 30 403 390 | 34 310 772 | 41 583 795 | 42 436 245 | 38 636 245 |
| Ministerstvo obrany SR | 3 901 915 | 4 357 966 | 4 032 926 | 3 985 698 | 4 000 252 | 3 995 988 | 3 984 876 |
| Ministerstvo vnútra SR | 2 640 446 | 1 841 566 | 1 669 142 | 1 722 870 | 1 722 011 | 1 722 011 | 1 722 011 |

Celkové výdavky na podporu športu v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roku 2013 rastú o 11,2 mil. eur, t. j. o 31,0 %.

Výdavky na podporu športu poskytované MŠVVŠ SR v roku 2014 rastú medziročne o 11,2 mil. eur, t. j. 36,8 % oproti schválenému rozpočtu roku 2013. Zvýšenie výdavkov je ovplyvnené rozpočtovaním finančných prostriedkov v sume 4,50 mil. eur na financovanie rekonštrukcií, modernizácií a budovania futbalových štadiónov na roky 2013 až 2022 v zmysle UV č. 115/2013 a v sume 8,00 mil. eur na financovanie Národného futbalového štadióna.

Na športovú reprezentáciu Slovenskej republiky sú okrem výdavkov rozpočtovaných v kapitole MŠVVŠ SR rozpočtované aj výdavky v kapitolách Ministerstva obrany SR a Ministerstva vnútra SR. Výdavky rozpočtované na šport v kapitole Ministerstvo obrany SR klesajú v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 0,81 % a v kapitole Ministerstva vnútra SR majú rastúci trend v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 3,17 %.

**Administratíva a iné výdavky**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Administratíva spolu** | **22 405 230** | **23 698 237** | **24 750 566** | **23 623 863** | **25 216 094** | **25 664 672** | **25 664 672** |
| Tvorba a implementácia politík | 18 735 399 | 19 996 522 | 20 366 551 | 19 931 742 | 20 335 422 | 20 752 185 | 20 752 185 |
| Hospodárska mobilizácia | 173 | 86 | 5 297 | 5 197 | 5 297 | 5 297 | 5 297 |
| Podpora detí a mládeže | 3 669 658 | 3 659 535 | 3 614 232 | 3 670 370 | 3 443 797 | 3 395 612 | 3 395 612 |
| Výdavky na koordináciu prierezových aktivít | 0 | 0 | 724 486 | 0 | 1 391 578 | 1 471 578 | 1 471 578 |
| MŠVVŠ SR protidrogová politika | 0 | 42 094 | 40 000 | 16 554 | 40 000 | 40 000 | 40 000 |

Na rok 2014 na administratívu a iné výdavky kapitoly sú vyčlenené finančné prostriedky v sume 25,2 mil. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nárast   
o 465,5 tis. eur, t. j. o 1,88 %.

Na ďalšom náraste v roku 2014 sa podieľa zvýšenie výdavkov na Koordináciu prierezových aktivít, ktoré budú v roku 2014 súčasťou výdavkov financovania vedy a výskumu, a to o 667 tis. eur oproti schválenému rozpočtu roku 2013.

Výdavky na podporu detí a mládeže klesajú na rok 2014 oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 170 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 2014 zaznamenávajú pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 31,1 tis. eur,   
t. j. 0,15 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Rozpočtové a príspevkové organizácie spolu** | **18 735 399** | **19 996 522** | **20 366 551** | **19 931 742** | **20 335 422** | **20 752 185** | **20 752 185** |
| **Príspevkové organizácie** | 287 496 | 1 062 269 | 451 537 | 463 889 | 273 158 | 266 518 | 266 518 |
| Národný ústav celoživotného vzdelávania | 287 496 | 1 062 269 | 451 537 | 463 889 | 273 158 | 266 518 | 266 518 |
| **Rozpočtové organizácie spolu z toho:** | **18 447 903** | **18 934 253** | **19 915 014** | **19 467 853** | **20 062 264** | **20 485 667** | **20 485 667** |
| Ústav informácii a prognóz školstva | 1 682 778 | 2 187 750 | 2 022 553 | 2 018 009 | 1 971 051 | 1 879 919 | 1 879 919 |
| Agentúra pre štrukturálne fondy | 1 470 251 | 2 006 405 | 1 862 754 | 1 861 924 | 1 926 457 | 1 782 210 | 1 782 210 |
| Úrad MŠVVŠ SR | 15 294 874 | 14 740 098 | 16 029 707 | 15 587 920 | 16 164 756 | 16 823 538 | 16 823 538 |

**Prostriedky EÚ a spolufinancovania**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **OP spolu** | **94 901 388** | **95 578 126** | **272 566 529** | **211 564 615** | **184 166 316** | **134 864 696** | **57 947 706** |
| **OP Vzdelávanie z toho:** | **34 296 195** | **54 645 370** | **162 279 517** | **157 786 018** | **138 989 348** | **82 606 038** | **42 193 643** |
| Regionálne školstvo | 15 451 769 | 19 610 167 | 23 513 374 | 23 513 374 | 26 029 922 | 24 836 421 | 1 894 117 |
| Vysoké školy | 3 480 807 | 9 971 129 | 7 482 371 | 7 482 371 | 17 590 714 | 15 001 653 | 1 211 764 |
| Disponibilné zdroje pre ďalšie subjekty | 15 363 619 | 25 064 074 | 131 283 772 | 126 790 273 | 95 368 712 | 42 767 964 | 39 087 762 |
| **OP Výskum a vývoj z toho:** | **56 200 162** | **40 932 755** | **110 287 012** | **53 778 597** | **45 176 968** | **52 258 658** | **15 754 063** |
| Vysoké školy | 48 831 419 | 33 337 271 | 47 471 356 | 47 471 356 | 27 085 346 | 27 491 318 | 1 176 470 |
| Disponibilné zdroje pre ďalšie subjekty | 7 368 743 | 7 595 484 | 62 815 656 | 6 307 241 | 18 091 622 | 24 767 340 | 14 577 593 |
| **OP od iných kapitol** | **4 405 031** | **0** | **0** | **0** | **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   
z OP od iných rozpočtových kapitol.

**Ministerstvo zdravotníctva SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje Ministerstva zdravotníctva SR** | **1 373 938 421** | **1 531 820 407** | **1 399 024 257** | **1 386 360 009** | **1 251 200 464** | **1 259 494 043** | **1 280 814 775** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **1 280 955 880** | **1 430 725 626** | **1 331 761 257** | **1 333 971 456** | **1 222 075 640** | **1 249 274 930** | **1 280 060 704** |
| v tom: poistné platené štátom | 1 207 549 167 | 1 358 203 934 | 1 263 888 000 | 1 263 888 000 | 1 152 043 200 | 1 180 470 240 | 1 210 393 440 |
| príspevok na činnosť OS ZZS | 11 747 014 | 11 908 475 | 12 538 305 | 12 566 138 | 12 915 230 | 12 840 861 | 13 327 798 |
| príspevok na činnosť NCZI | 0 | 0 | 0 | 4 726 665 | 9 963 177 | 9 905 807 | 10 281 444 |
| bežné výdavky kapitoly, z toho: | 57 153 168 | 55 251 072 | 54 834 952 | 51 938 951 | *46 654 033* | 45 558 022 | 45 558 022 |
| *610 mzdy* | *22 397 616* | *22 549 890* | *21 524 094* | *21 677 906* | *17 214 375* | *17 214 375* | *17 214 375* |
| *620 odvody* | *7 783 211* | *7 784 065* | *7 505 960* | *7 597 038* | *5 999 857* | *5 999 857* | *5 999 857* |
| *630 tovary a služby* | *12 405 112* | *11 898 316* | *14 822 352* | *12 192 471* | *14 873 794* | *14 873 793* | *14 873 793* |
| *640 bežné transfery* | *14 567 229* | *13 018 801* | *10 982 546* | *10 471 536* | *8 566 007* | *7 469 997* | *7 469 997* |
| kapitálové výdavky kapitoly | 4 506 531 | 5 362 145 | 500 000 | 851 703 | 500 000 | 500 000 | 500 000 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania** | **91 536 611** | **100 163 201** | **67 263 000** | **52 388 553** | **29 124 824** | **10 219 113** | **754 071** |
| EU prostriedky | 76 649 996 | 83 695 729 | 57 137 000 | 47 719 702 | 24 731 254 | 8 387 456 | 569 514 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 14 886 615 | 16 467 471 | 10 126 000 | 4 668 851 | 4 393 570 | 1 831 657 | 184 557 |
| **presun z minulých rokov § 8** | **1 445 930** | **931 580** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| z toho: štátny rozpočet | 1 074 000 | 19 582 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EU prostriedky | 316 137 | 692 175 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 55 793 | 219 823 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |

Celkové výdavky kapitoly štátneho rozpočtu Ministerstva zdravotníctva SR sa na rok 2014 predpokladajú na úrovni 1,25 mld. eur.

Osobné výdavky na rok 2014 sa rozpočtujú vo výške 23,2 mil. eur, s medziročným poklesom oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 o 5,82 mil. eur, t. j. o 20,0 %.

Kapitola na rok 2014 rozpočtuje výdavky na tovary a služby v sume 14,9 mil. eur, čo predstavuje rast oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 o 0,05 mil. eur, t. j. o 0,35 %.

V rámci bežných transferov sa rozpočtuje poistné platené štátom na verejné zdravotné poistenie, príspevky pre operačné strediská záchrannej zdravotnej služby, príspevky pre Národné centrum zdravotníckych informácií, úhrada neodkladnej zdravotnej starostlivosti a účelový transfer Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou na implementáciu projektu DRG. Na rok 2014 sa rozpočtujú bežné transfery vo výške 1,18 mld. eur, čo je pokles oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 o104 mil. eur, t. j. o 8,07 %.

Kapitálové výdavky zachovávajú vo všetkých rokoch 2014 až 2016 rozpočtovanú úroveň roku 2013, a to vo výške 500 tis. eur.

Návrh rozpočtu zohľadňuje septembrovú makroekonomickú prognózu Ministerstva financií SR a zároveň zákon č. 153/2013 Z. z. o národnom zdravotníckom informačnom systéme a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorým sa od 1. júla 2013 zaviedol nový príspevok na činnosť Národného centra zdravotníckych informácií.

**Ministerstvo zdravotníctva SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Ministerstva zdravotníctva SR** | **1 373 938 421** | **1 531 820 407** | **1 399 024 257** | **1 386 360 008** | **1 251 200 464** | **1 259 494 043** | **1 280 814 775** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| poistné platené štátom | 1 207 549 167 | 1 358 203 934 | 1 263 888 000 | 1 263 888 000 | 1 152 043 200 | 1 180 470 240 | 1 210 393 440 |
| príspevok na činnosť OS ZZS | 11 747 014 | 11 908 475 | 12 538 305 | 12 566 138 | 12 915 230 | 12 840 861 | 13 327 798 |
| príspevok na činnosť NCZI | 0 | 0 | 0 | 4 726 665 | 9 963 177 | 9 905 807 | 10 281 444 |
| výdavky kapitoly na činnosť | 61 659 699 | 60 613 217 | 55 334 952 | 52 790 654 | 47 154 033 | 46 058 022 | 46 058 022 |
| prostriedky EÚ | 76 649 996 | 83 695 729 | 57 137 000 | 47 719 702 | 24 731 254 | 8 387 456 | 569 514 |
| spolufinancovanie k zdrojom EÚ | 14 886 615 | 16 467 471 | 10 126 000 | 4 668 851 | 4 393 570 | 1 831 657 | 184 557 |
| presun z minulých rokov | 1 445 930 | 931 580 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Preddavky na poistné platené štátom, určené pre zákonom vymedzené kategórie osôb, na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 1,15 mld. eur. Na rok 2015 sa poistné platené štátom navrhuje vo výške 1,18 mld. eur a na rok 2016 na úrovni 1,21 mld. eur. Predpokladaný počet poistencov štátu v rokoch 2014až 2016 je 3 117 000.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Poistného platené štátom na verejné zdravotné poistenie** | **1 207 549 167** | **1 358 203 934** | **1 283 101 576** | **1 283 101 576** | **1 152 043 200** | **1 180 470 240** | **1 210 393 440** |
| Preddavky na poistné platené štátom | 1 117 441 233 | 1 338 990 358 | 1 263 888 000 | 1 263 888 000 | 1 152 043 200 | 1 180 470 240 | 1 210 393 440 |
| Ročné zúčtovanie poistného v danom roku | 90 107 934 | 19 213 576 | 19 213 576 | 19 213 576 | 0 | 0 | 0 |
| Počet poistencov | 3 337 282 | 3 300 000 | 3 150 000 | 3 150 000 | 3 117 000 | 3 117 000 | 3 117 000 |

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 2013, a to 0,35 % z vymeriavacieho základu. Na činnosť Národného centra zdravotníckych informácií (ďalej len „NCZI“) podľa legislatívy platnej od 1. júla 2013, výška sadzby na výpočet príspevku je stanovená 0,27 % z vymeriavacieho základu. Za vymeriavací základ sa 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.

Rozpočtovaný príspevok na financovanie OS ZZS na rok 2014 v sume 12,9 mil. eur medziročne rastie o 377 tis. eur. Na rok 2015 sa navrhuje príspevok v sume 12,8 mil. eur a na rok 2016 v sume 13,3 mil. eur.

 Rozpočtovaný príspevok na financovanie NCZI na rok 2014 v sume 9,96 mil. eur. Na rok 2015 sa navrhuje príspevok v sume 9,91 mil. eur a na rok 2016 v sume 10,3 mil. eur.

Výdavky Ministerstva zdravotníctva SR z rozpočtových prostriedkov kapitoly, bez poistného plateného štátom a príspevkov pre OS ZZS a NCZI, sa na rok 2014 predpokladajú na úrovni 46,5 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 8,80 mil. eur, t. j. o 15,5 %.

Bežné výdavky kapitoly, prostredníctvom ktorých sa zabezpečuje financovanie činností v pôsobnosti úradu a financovanie rozpočtových a príspevkových organizácií, bez poistného plateného štátom a príspevkov pre OS ZZS a NCZI, sa navrhujú na rok 2014 vo výške 46,0 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 o 8,00 mil. eur, t. j. o 16,1 %. 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 2014 rozpočtujú prostriedky vo výške 23,8 mil. eur, čo oproti rozpočtovaným prostriedkom roku 2013 predstavuje pokles o 6,54 mil. eur, t. j. o 21,5 %.

Zníženie rozpočtovaného objemu je v dôsledku pripravovanej racionalizácie siete úradov verejného zdravotníctva v súlade s programom ESO. Opatrenia v danej oblasti zahŕňajú racionalizáciu siete úradov a postupné znižovanie počtu zamestnancov v Úrade verejného zdravotníctva  SR a v 36 regionálnych úradoch, resp. úpravy miezd. V nadväznosti na uvedené dochádza aj k poklesu tovarov a služieb.

Na rok 2014 v súlade s pokračovaním projektu DRG sa rozpočtuje transfer zo štátneho rozpočtu v celkovej výške 1,096 mil. eur, z toho 476 tis. eur je na úhradu poslednej splátky na vývoj slovenskej verzie DRG systému.

Kapitálové výdavky Ministerstva zdravotníctva SR z prostriedkov štátneho rozpočtu sú na roky 2014 až 2016 rozpočtované na rovnakej úrovni ako v schválenom rozpočte na rok 2013, 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 R** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Výdavky kapitoly na činnosť spolu** | **62 733 699** | **60 632 799** | **55 334 952** | **52 790 654** | **47 154 033** | **46 058 022** | **46 058 022** |
| **Bežné výdavky kapitoly, z toho:** | **58 227 168** | **55 270 654** | **54 834 952** | **51 938 951** | **46 654 033** | **45 558 022** | **45 558 022** |
| ÚVZ a RÚVZ (RO) | 31 495 485 | 31 351 751 | 30 379 449 | 30 379 449 | 23 836 830 | 23 836 830 | 23 836 830 |
| Štátny ústav pre kontrolu liečiv (RO) | 3 924 226 | 3 818 370 | 3 734 074 | 3 734 074 | 3 803 074 | 3 803 074 | 3 803 074 |
| Národné centrum zdravotníckych informácií (PO) | 3 333 703 | 3 297 879 | 2 500 000 | 1 250 000 | 0 | 0 | 0 |
| Slovenská zdravotnícka univerzita (PO) | 5 053 381 | 5 593 910 | 5 505 210 | 5 505 210 | 5 089 406 | 5 089 406 | 5 089 406 |
| Národná transplantačná organizácia (PO) | 0 | 0 | 0 | 0 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| Toxikologické centrum | 105 000 | 113 000 | 40 000 | 40 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Centrum pre liečbu drogových závislostí | 80 000 | 83 000 | 30 000 | 30 000 | 40 000 | 40 000 | 40 000 |
| Slovenský Červený kríž | 700 000 | 700 000 | 700 000 | 700 000 | 700 000 | 700 000 | 700 000 |
| náhrada nákladov VšZP za ZS poskytnutú nepoisteným osobám (bezdomovci, iní nepoistení) | 63 902 | 37 119 | 175 000 | 175 000 | 115 000 | 115 000 | 115 000 |
| podpora vedy a výskumu | 1 443 530 | 986 903 | 1 596 623 | 1 000 000 | 866 667 | 866 667 | 866 667 |
| plnenie programu eHealth | 693 913 | 0 | 54 000 | 54 000 | 567 000 | 0 | 0 |
| ostatné výdavky aparátu, z toho: | 11 334 027 | 9 288 722 | 10 120 596 | 9 071 218 | 11 236 056 | 10 707 045 | 10 707 045 |
| *transfer UDZS na spoluf. DRG* | 0 | 985 575 | 995 925 | 995 925 | 1 096 010 | 0 | 0 |
| *ostatná činnosť v zdravotníctve bez SČK* | 3 099 726 | 395 456 | 1 629 571 | 1 629 571 | 1 673 417 | 1 610 616 | 1 466 296 |
| *ostatné výdavky aparátu* | 8 234 301 | 7 907 691 | 7 495 100 | 6 445 722 | 8 466 629 | 9 096 429 | 9 240 749 |
| **Kapitálové výdavky kapitoly** | **4 506 531** | **5 362 145** | **500 000** | **851 703** | **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 2014 sú vzhľadom na postupné dočerpanie zdrojov Operačného programu Zdravotníctvo a Operačného programu Vzdelávanie v pôsobnosti MZ SR nižšie oproti schválenému rozpočtu na rok 2013   
o 38,1 mil. eur, t. j. o 56,7 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **EÚ zdroje a spolufinancovanie celkom** | **91 908 541** | **101 075 199** | **67 263 000** | **52 388 553** | **29 124 824** | **10 219 113** | **754 071** |
| Operačný program Zdravotníctvo | 87 905 307 | 95 754 672 | 55 105 000 | 44 284 332 | 18 067 868 | 1 807 431 | 0 |
| EÚ prostriedky | 73 463 073 | 79 731 932 | 46 855 000 | 41 260 518 | 15 198 927 | 1 536 317 | 0 |
| spolufinancovanie | 14 442 234 | 16 022 740 | 8 250 000 | 3 023 814 | 2 868 941 | 271 114 | 0 |
| Operačný program Vzdelávanie | 4 003 234 | 5 320 526 | 12 158 000 | 8 104 221 | 11 056 956 | 8 411 682 | 754 071 |
| EÚ prostriedky | 3 503 060 | 4 655 972 | 10 282 000 | 6 459 184 | 9 532 327 | 6 851 139 | 569 514 |
| spolufinancovanie | 500 174 | 664 554 | 1 876 000 | 1 645 037 | 1 524 629 | 1 560 543 | 184 557 |

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

**Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **1 264 300 068** | **1 192 851 114** | **1 245 979 888** | **874 171 018** | **1 108 336 967** | **1 155 202 779** | **967 098 155** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **111 795 710** | **129 486 503** | **117 820 018** | **119 740 733** | **91 997 314** | **91 997 314** | **91 997 314** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 110 010 225 | 128 112 425 | 115 490 588 | 117 576 154 | 89 691 884 | 89 691 884 | 89 691 884 |
| 610 mzdy | 33 556 391 | 33 652 894 | 31 715 109 | 32 007 950 | 25 647 020 | 25 647 020 | 25 647 020 |
| 620 odvody | 12 241 838 | 12 309 089 | 11 083 841 | 11 399 359 | 8 963 679 | 8 963 679 | 8 963 679 |
| 630 tovary a služby | 31 672 523 | 47 079 715 | 32 052 384 | 32 038 486 | 30 068 121 | 31 168 121 | 32 186 121 |
| 640 bežné transfery | 32 539 473 | 35 070 727 | 40 639 254 | 42 130 359 | 25 013 064 | 23 913 064 | 22 895 064 |
| kapitálové výdavky 700 | 1 785 485 | 1 374 078 | 2 329 430 | 2 164 578 | 2 305 430 | 2 305 430 | 2 305 430 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:** | **1 087 122 251** | **1 025 242 321** | **1 128 159 870** | **747 472 763** | **1 016 339 653** | **1 063 205 465** | **875 100 841** |
| 2. program. obdobie EÚ | 901 775 212 | 871 467 749 | 967 704 814 | 699 578 450 | 317 609 360 | 273 288 833 | 10 297 103 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 185 347 039 | 153 774 572 | 160 455 056 | 47 894 313 | 78 262 212 | 58 866 268 | 964 708 |
| 3. program. obdobie EÚ | 0 | 0 | 0 | 0 | 505 524 698 | 662 232 950 | 764 983 028 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 0 | 0 | 0 | 0 | 114 943 383 | 68 817 414 | 98 856 002 |
| **presun z minulých rokov § 8** | **65 382 107** | **38 122 290** | **0** | **6 957 522** | **0** | **0** | **0** |
| z toho: štátny rozpočet | 6 556 398 | 6 508 077 | 0 | 1 431 251 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 15 742 872 | 2 378 793 | 0 | 4 231 570 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 43 082 837 | 29 235 420 | 0 | 1 294 701 | 0 | 0 | 0 |

Kapitola Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR (ďalej len „MPRV SR“) bude mať v roku 2014 k dispozícii celkové zdroje vo výške 1,11 mld. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 138 mil. eur, t. j. o 11,1 %.

Výdavky EÚ a spolufinancovania sa rozpočtujú v sume 1,02 mld. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 112 mil. eur, t. j. o 9,91 %.

Rozpočtové prostriedky kapitoly predstavujú sumu 92,0 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 25,8 mil. eur, t. j. o 21,9 %. Uvedenú zmenu ovplyvnila delimitácia 8 obvodných pozemkových úradov a 8 obvodných lesných úradov do pôsobnosti Ministerstva vnútra SR v súlade so zákonom č. 180/2013 Z. z.   
o organizácii miestnej štátnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v sume   
10,8 mil. eur, úsporné opatrenia v celkovej sume 4,99 mil. eur v nadväznosti na vládou prijatý Program ESO (Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa) a nerozpočtovanie bežných transferov pre štátnu pomoc určených na poskytovanie dotácií na refundáciu časti spotrebnej dane z minerálnych olejov v sume 10,0 mil. eur. Zmeny z dôvodu realizácie Programu ESO sa dotkli osobných výdavkov, výdavkov na tovary a služby, transferov, ako aj kapitálových výdavkov. Úspory kapitola predpokladá dosiahnuť znížením počtu zamestnancov rozpočtových a štátnych príspevkových organizácií, reorganizáciou štátnych veterinárnych   
a potravinových ústavov a poľnohospodárskej a potravinárskej vedecko-výskumnej základne.

Osobné výdavky sa rozpočtujú v sume 34,6 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 8,19 mil. eur, t. j. o 19,1 %.

Výdavky na tovary a služby predstavujú sumu 30,1 mil. eur, čo v porovnaní   
so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 1,98 tis. eur, t. j. o 6,19 %.

Výdavky na bežné transfery sa rozpočtujú v sume 25,0 mil. eur, čo v porovnaní   
so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 15,6 mil. eur, t. j. o 38,5 %.

Objem kapitálových výdavkov predstavuje sumu 2,31 mil. eur, čo v porovnaní   
so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 24,0 tis. eur, t. j. o 1,03 %.

Výdavky kapitoly MPRV SR sú smerované do nasledovných oblastí:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR** | **1 264 300 068** | **1 192 851 114** | **1 245 979 888** | **874 171 018** | **1 108 336 967** | **1 155 202 779** | **967 098 155** |
| Priame platby | 365 202 647 | 370 314 671 | 390 138 000 | 317 370 075 | 464 203 150 | 448 384 120 | 451 530 400 |
| Rozvoj vidieka | 408 533 672 | 345 792 288 | 283 052 158 | 200 325 958 | 347 473 426 | 459 374 055 | 393 779 686 |
| Rybné hospodárstvo | 1 653 179 | 3 237 655 | 5 361 836 | 5 331 841 | 5 214 988 | 4 804 171 | 2 428 944 |
| Trhovo-orientované výdavky | 13 068 344 | 9 778 472 | 15 487 788 | 15 487 788 | 15 000 000 | 15 000 000 | 15 000 000 |
| Štátna pomoc | 5 148 613 | 8 095 985 | 17 374 657 | 17 431 285 | 7 030 000 | 7 030 000 | 7 030 000 |
| Regionálny rozvoj | 357 498 074 | 327 733 447 | 434 120 088 | 214 483 372 | 184 448 089 | 135 643 119 | 12 361 811 |
| Inštitucionálna podpora | 113 195 539 | 127 898 596 | 100 445 361 | 103 740 699 | 84 967 314 | 84 967 314 | 84 967 314 |

**Priame platby**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Priame platby** | **365 202 647** | **370 314 671** | **390 138 000** | **317 370 075** | **464 203 150** | **448 384 120** | **451 530 400** |
| prostriedky EÚ | 276 282 653 | 309 648 233 | 357 020 000 | 311 823 997 | 388 176 000 | 445 203 150 | 448 384 120 |
| spolufinancovanie zo ŠR\* | 7 746 129 | 30 586 279 | 33 118 000 | 118 000 | 57 027 150 | 3 180 970 | 3146280 |
| národná vyrovnávacia platba | 39 803 745 | 643 689 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| prechodná vnútroštátna platba | 0 | 0 | 0 | 0 | 19 000 000 | 0 | 0 |
| presun z minulých rokov | 41 370 120 | 29 436 470 | 0 | 5 428 078 | 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 2013 sú priame platby o 19,0 % vyššie. V roku 2014 sa rozpočtuje prechodná vnútroštátna platba vo výške 19,0 mil. eur v súlade s Koncepciou rozvoja pôdohospodárstva SR na roky 2013 – 2020.

**Rozvoj vidieka**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Rozvoj vidieka** | **408 533 672** | **345 792 288** | **283 052 158** | **200 325 958** | **347 473 426** | **459 374 055** | **393 779 686** |
| prostriedky EÚ | 312 582 320 | 266 169 059 | 218 830 908 | 174 599 338 | 263 957 030 | 350 102 497 | 302 777 200 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 94 795 888 | 79 543 662 | 64 221 250 | 25 721 250 | 83 516 396 | 109 271 558 | 91 002 486 |
| presun z minulých rokov | 1 155 464 | 79 567 | 0 | 5 370 | 0 | 0 | 0 |

Výdavky na rozvoj vidieka sú oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 22,8 % vyššie. Výška týchto výdavkov je v plnej miere ovplyvňovaná alokáciou výdavkov EÚ a spolufinancovania v rámci 2. a 3. programového obdobia. Výdavky sú určené na zabezpečenie vyššej konkurencieschopnosti poľnohospodárstva, potravinárstva a lesného hospodárstva, lepší stav životného prostredia a krajiny, kvalitnejší život vo vidieckych oblastiach a diverzifikáciu vidieckeho hospodárstva.

**Rybné hospodárstvo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Rybné hospodárstvo** | **1 653 179** | **3 237 655** | **5 361 836** | **5 331 841** | **5 214 988** | **4 804 171** | **2 428 944** |
| prostriedky EÚ | 1 211 120 | 2 123 228 | 3 857 439 | 3 834 943 | 3 840 564 | 3 535 580 | 1 821 708 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 442 059 | 722 092 | 1 504 397 | 1 496 898 | 1 374 424 | 1 268 591 | 607 236 |
| presun z minulých rokov | 0 | 392 335 | 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 2013 nižšie o 2,74 %.

**Trhovo-orientované výdavky**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Trhovo-orientované výdavky** | **13 068 344** | **9 778 472** | **15 487 788** | **15 487 788** | **15 000 000** | **15 000 000** | **15 000 000** |
| prostriedky EÚ | 9 863 638 | 7 401 945 | 12 000 000 | 12 000 000 | 12 000 000 | 12 000 000 | 12 000 000 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 675 366 | 670 687 | 3 487 788 | 3 487 788 | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| presun z minulých rokov | 2 529 340 | 1 705 840 | 0 | 0 | 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 2013 nižšie o 3,15 %.

**Štátna pomoc**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Štátna pomoc** | **5 148 613** | **8 095 985** | **17 374 657** | **17 431 285** | **7 030 000** | **7 030 000** | **7 030 000** |
| prostriedky ŠR | 5 148 613 | 8 095 985 | 17 374 657 | 17 431 285 | 7 030 000 | 7 030 000 | 7 030 000 |

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 2013 nižšie o 59,5 %. Uvedenú zmenu ovplyvnilo nerozpočtovanie prostriedkov na poskytovanie dotácií na refundáciu časti spotrebnej dane z minerálnych olejov v sume 10,0 mil. eur a zníženie výdavkov v súvislosti s Programom ESO v sume 370 tis. eur. Úspora výdavkov sa predpokladá dosiahnuť v dôsledku adresnejšieho poskytovania podpôr v poľnohospodárstve.

**Regionálny rozvoj**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Regionálny rozvoj** | **357 498 074** | **327 733 447** | **434 120 088** | **214 483 372** | **184 448 089** | **135 643 119** | **12 361 811** |
| prostriedky EÚ | 301 835 481 | 286 125 284 | 375 996 467 | 197 320 172 | 155 160 464 | 124 680 556 | 10 297 103 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 41 883 852 | 41 608 163 | 58 123 621 | 17 070 377 | 29 287 625 | 10 962 563 | 2 064 708 |
| presun z minulých rokov | 13 778 741 | 0 | 0 | 92 823 | 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 2014 rozpočtované vo výške 184 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 pokles o 57,5 %.

**Inštitucionálna podpora pôdohospodárstva**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Inštitucionálna podpora** | **113 195 539** | **127 898 596** | **100 445 361** | **103 740 699** | **84 967 314** | **84 967 314** | **84 967 314** |
| prostriedky ŠR | 106 647 097 | 121 390 518 | 100 445 361 | 102 309 448 | 84 967 314 | 84 967 314 | 84 967 314 |
| presun z minulých rokov | 6 548 442 | 6 508 078 | 0 | 1 431 251 | 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 a na ďalšie výdavky, ako sú napr. pozemkové úpravy, vyhotovenie lesných hospodárskych plánov, eradikácia chorôb, kontrola BSE, štatistický informačný systém, špecifické činnosti v lesnom hospodárstve, potravinový dozor a iné úlohy rezortu. Výdavky na inštitucionálnu podporu pôdohospodárstva sú oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nižšie o 15,4 %. Pokles výdavkov v tejto oblasti ovplyvnili opatrenia súvisiace s Programom ESO.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Výdavky zo ŠR na inštitucionálnu podporu** | **106 647 097** | **121 390 518** | **100 445 361** | **102 309 448** | **84 967 314** | **84 967 314** | **84 967 314** |
| **Rozpočtové organizácie:** | **87 751 946** | **103 921 577** | **84 281 765** | **85 889 652** | **70 675 178** | **70 675 178** | **70 675 178** |
| Služobný úrad MPRV SR | 21 410 404 | 36 343 491 | 34 628 966 | 27 610 639 | 31 116 485 | 31 116 485 | 31 116 485 |
| Štátna veterinárna a potravinová správa SR | 21 768 530 | 21 887 081 | 20 125 985 | 20 206 422 | 19 369 385 | 19 369 385 | 19 369 385 |
| Ústredný kontrolný a skúšobný ústav poľnohospodársky | 8 864 944 | 8 838 017 | 8 153 625 | 8 383 376 | 8 286 013 | 8 286 013 | 8 286 013 |
| Plemenárska inšpekcia SR | 229 230 | 229 338 | 216 969 | 228 406 | 216 968 | 216 968 | 216 968 |
| Agentúra Slovenskej akadémie pôdohospodárskych vied | 72 839 | 70 475 | 65 987 | 67 607 | 8 365 | 8 365 | 8 365 |
| Pôdohospodárska platobná agentúra | 23 665 148 | 25 376 386 | 11 220 616 | 19 304 484 | 11 677 962 | 11 677 962 | 11 677 962 |
| Špecializovaná štátna správa spolu, z toho: | 11 740 850 | 11 176 789 | 9 869 617 | 10 088 718 | 0 | 0 | 0 |
| na úseku pozemkových úprav a ochrany  poľnohospodárskej pôdy | 7 864 387 | 7 590 751 | 6 717 391 | 6 890 326 | 0 | 0 | 0 |
| na úseku lesného hospodárstva a poľovníctva | 3 876 463 | 3 586 038 | 3 152 226 | 3 198 392 | 0 | 0 | 0 |
| **Príspevkové organizácie:** | **18 895 151** | **17 468 941** | **16 163 596** | **16 419 796** | **14 292 136** | **14 292 136** | **14 292 136** |
| Výskumný ústav pôdoznalectva a ochrany pôdy Bratislava | 1 207 166 | 991 224 | 854 669 | 854 669 | 687 732 | 687 732 | 687 732 |
| Výskumný ústav potravinársky Bratislava | 788 900 | 746 558 | 721 197 | 721 197 | 570 954 | 570 954 | 570 954 |
| Výskumný ústav ekonomiky poľnohospodárstva a potravinárstva Bratislava | 941 839 | 966 870 | 852 673 | 852 673 | 787 113 | 787 113 | 787 113 |
| Národné lesnícke centrum Zvolen | 5 231 545 | 4 696 172 | 4 318 864 | 4 318 864 | 3 679 534 | 3 679 534 | 3 679 534 |
| Štátny veterinárny a potravinový ústav Bratislava | 1 352 554 | 1 274 870 | 1 201 627 | 1 201 627 | 1 084 786 | 1 084 786 | 1 084 786 |
| Štátny veterinárny a potravinový ústav Dolný Kubín | 1 132 511 | 1 106 762 | 1 051 424 | 1 051 424 | 957 951 | 957 951 | 957 951 |
| Štátny veterinárny ústav Zvolen | 1 493 851 | 1 440 768 | 1 368 730 | 1 368 730 | 1 344 632 | 1 344 632 | 1 344 632 |
| Štátny veterinárny a potravinový ústav Košice | 468 094 | 419 444 | 384 925 | 384 925 | 338 188 | 338 188 | 338 188 |
| Inštitút vzdelávania veterinárnych lekárov, Košice | 183 445 | 178 309 | 150 394 | 150 394 | 118 811 | 118 811 | 118 811 |
| Štátne lesy Tatranského národného parku, Tatranská Lomnica | 1 133 517 | 933 726 | 821 670 | 821 670 | 868 419 | 868 419 | 868 419 |
| Agentúra pre rozvoj vidieka, Nitra | 99 823 | 113 850 | 106 678 | 118 678 | 118 678 | 118 678 | 118 678 |
| Múzeum vo Svätom Antone | 279 889 | 149 281 | 118 067 | 161 267 | 130 067 | 130 067 | 130 067 |
| Technický a skúšobný ústav pôdohospodársky, Rovinka | 261 251 | 240 520 | 228 611 | 228 611 | 142 430 | 142 430 | 142 430 |
| Centrum výskumu rastlinnej výroby Piešťany | 2 383 799 | 2 321 848 | 2 194 196 | 2 395 196 | 1 906 682 | 1 906 682 | 1 906 682 |
| Centrum výskumu živočíšnej výroby Nitra | 1 936 967 | 1 888 739 | 1 789 871 | 1 789 871 | 1 556 159 | 1 556 159 | 1 556 159 |

Celkové výdavky zo ŠR na inštitucionálnu podporu pôdohospodárstva sú rozpočtované vo výške 85,0 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 15,4 %. Výdavky rozpočtových organizácií v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 klesajú o 16,1 % a výdavky príspevkových organizácií medziročne klesajú   
o 11,6 %.

Medziročný pokles týchto výdavkov ovplyvnil presun 8 obvodných pozemkových úradov a 8 obvodných lesných úradov do pôsobnosti Ministerstva vnútra SR a úsporné opatrenia v nadväznosti na vládou prijatý Program ESO.

Úspory kapitola predpokladá dosiahnuť znížením počtu zamestnancov rozpočtových   
a štátnych príspevkových organizácií, reorganizáciou štátnych veterinárnych a potravinových ústavov a poľnohospodárskej a potravinárskej vedecko-výskumnej základne.

**Ministerstvo obrany SR**

**Obranné výdavky**

Celkové obranné výdavky sú na rok 2014 rozpočtované vo výške 1,00 % 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Obranné výdavky celkom** | **772 922 421** | **799 911 561** | **758 954 534** | **752 003 741** | **755 058 842** | **801 175 998** | **802 136 498** |
| **Podiel na HDP v %** | **1,12%** | **1,12%** | **1,01%** | **1,03%** | **1,00%** | **1,01%** | **0,96%** |
| Ministerstvo obrany SR | 762 138 710 | 789 173 309 | 748 445 344 | 739 632 262 | 744 723 598 | 791 036 754 | 791 036 754 |
| Podpora obrany | 3 543 763 | 3 574 188 | 3 183 744 | 3 659 632 | 3 016 909 | 3 186 909 | 4 015 409 |
| Hospodárska mobilizácia | 7 239 948 | 7 164 064 | 7 287 446 | 8 673 847 | 7 235 865 | 6 869 865 | 7 001 865 |
| Vysielanie civil. expertov do aktivít KM mimo SR | 0 | 0 | 38 000 | 38 000 | 82 470 | 82 470 | 82 470 |

**Ministerstvo obrany SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **762 138 710** | **789 173 309** | **748 445 344** | **739 632 262** | **744 723 598** | **791 036 754** | **791 036 754** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | 759 549 787 | 788 459 666 | 748 445 344 | 738 518 911 | 744 723 598 | 791 036 754 | 791 036 754 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 756 360 794 | 785 953 117 | 747 407 344 | 737 480 911 | 743 412 745 | 788 545 404 | 786 231 947 |
| 610 mzdy | 264 193 943 | 256 427 100 | 269 377 207 | 266 757 821 | 263 916 479 | 264 002 233 | 264 002 233 |
| 620 odvody | 88 359 324 | 84 810 063 | 89 820 038 | 89 627 936 | 92 428 914 | 92 358 786 | 92 383 746 |
| 630 tovary a služby | 244 084 214 | 272 665 153 | 213 115 591 | 238 581 595 | 239 975 281 | 281 655 118 | 278 343 271 |
| 640 bežné transfery | 159 723 313 | 172 050 801 | 175 094 508 | 142 513 559 | 147 092 071 | 150 529 267 | 151 502 697 |
| kapitálové výdavky 700 | 3 188 993 | 2 506 548 | 1 038 000 | 1 038 000 | 1 310 853 | 2 491 350 | 4 804 807 |
| **presun z minulých rokov** | **2 588 923** | **713 644** | **0** | **1 113 351** | **0** | **0** | **0** |

 Objem zdrojov kapitoly na rok 2014 predstavuje 745 mil. eur, čo predstavuje medziročný pokles o sumu 3,72 mil. eur, t. j. o 0,50 %.

Osobné výdavky na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 356 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 zníženie o sumu 2,85 mil. eur, t. j. o 0,79 %.

Tovary a služby na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 240 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nárast o sumu 26,9 mil. eur, t. j. o 12,6 %.

Bežné transfery na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 147 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 pokles o sumu 28,0 mil. eur, t. j. o 16,0 %.

Kapitálové výdavky na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 1,31 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nárast o sumu 273 tis. eur, t. j. o 26,3 %.

Rozpočet ministerstva obrany sa skladá z nasledovných oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Ministerstvo obrany SR** | **762 138 710** | **789 173 309** | **748 445 344** | **739 632 262** | **744 723 598** | **791 036 754** | **791 036 754** |
| Rozvoj obrany | 64 526 233 | 75 629 938 | 58 149 289 | 117 476 557 | 118 474 767 | 155 625 869 | 152 257 482 |
| Obrana | 695 974 326 | 712 086 335 | 688 845 325 | 620 700 775 | 624 942 831 | 634 102 885 | 637 169 272 |
| Podpora obrany (MO SR) | 536 360 | 355 061 | 248 730 | 248 730 | 100 000 | 100 000 | 150 000 |
| Hospodárska mobilizácia (MO SR) | 1 101 792 | 1 101 975 | 1 102 000 | 1 102 000 | 1 102 000 | 1 102 000 | 1 300 000 |
| Vys. civil. expertov do aktivít KM mimo SR (MO SR) | 0 | 0 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 150 000 |
| OP informatizácia spoločnosti | 0 | 0 | 0 | 4 200 | 0 | 0 | 0 |
| Oficiálna rozvojová pomoc | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 000 | 6 000 | 10 000 |

*Rozvoj obrany*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Rozvoj obrany** | **64 526 233** | **75 629 938** | **58 149 289** | **117 476 557** | **118 474 767** | **155 625 869** | **152 257 482** |
| Rozvoj infraštruktúry | 7 192 691 | 1 708 476 | 4 406 000 | 11 130 300 | 8 439 000 | 12 346 140 | 14 300 000 |
| Rozvoj výzbroje, techniky a mat. | 17 576 146 | 37 900 650 | 31 403 398 | 77 129 598 | 81 110 358 | 108 834 366 | 114 152 869 |
| Rozvoj kom. a inf. systémov | 39 757 396 | 36 020 813 | 22 339 891 | 29 216 659 | 28 925 409 | 34 445 363 | 23 804 613 |

V rámci rozvoja obrany sú na rok 2014 vyčlenené prostriedky na rozvojové aktivity rezortu, a to najmä na rozvoj výzbroje, techniky a špeciálneho materiálu, na realizáciu budovania komunikačných a informačných systémov, nákup automobilovej techniky a modernizáciu leteckej techniky.

Nárast výdavkov v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roku 2013 predstavuje 60,3 mil. eur, čo je zvýšenie o 104 %. Najväčší nárast zaznamenáva oblasť výzbroje, techniky a materiálu.

*Obrana*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Obrana** | **695 974 326** | **712 086 335** | **688 845 325** | **620 700 775** | **624 942 831** | **634 102 885** | **637 169 272** |
| **Riadenie a podpora obrany** | **166 743 807** | **181 163 681** | **162 951 389** | **159 001 101** | **158 554 234** | **160 548 817** | **162 333 591** |
| Príspevok na bývanie | 3 358 524 | 3 230 933 | 3 577 604 | 3 372 874 | 3 935 163 | 3 935 163 | 3 935 963 |
| Ost. riadenie a podpora obrany | 163 385 284 | 177 932 748 | 159 373 785 | 155 628 227 | 154 619 071 | 156 613 654 | 158 397 628 |
| **Velenie a zaručovanie obrany** | **529 230 519** | **530 922 654** | **525 893 936** | **461 699 674** | **466 388 597** | **473 554 068** | **474 835 681** |
| Transfer na osobitný účet | 102 356 000 | 107 082 500 | 115 734 466 | 90 459 289 | 88 226 871 | 100 104 245 | 100 104 245 |
| Príspevok na bývanie | 34 607 274 | 33 926 862 | 35 734 132 | 33 729 273 | 32 935 573 | 25 289 326 | 27 778 621 |
| Operácie mimo územia štátu | 43 745 195 | 45 943 553 | 40 445 049 | 29 908 802 | 35 542 627 | 36 161 447 | 36 884 113 |
| Ost. velenie a zaručovanie obrany | 348 522 050 | 343 969 739 | 333 980 289 | 307 602 310 | 309 683 526 | 311 999 050 | 310 068 702 |

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, 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 vývoja 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 2014 sú rozpočtované v sume 88,2 mil. eur. Výška uvedených prostriedkov na rok 2014 je oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nižšia o sumu   
27,5 mil. eur, t. j. o 23,8 %. Tento pokles je spôsobený zmenami v zákone č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov a realizovanými úspornými opatreniami.

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. Prostriedky určené na príspevok na bývanie na rok 2014 oproti schválenému rozpočtu roku 2013 klesajú o 2,44 mil. eur z dôvodu nižšieho očakávaného čerpania v roku 2013.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Operácie mimo územia štátu** | **43 745 195** | **45 943 553** | **40 445 049** | **33 307 406** | **40 294 026** | **41 112 846** | **41 235 512** |
| Osobné výdavky | 21 688 166 | 23 255 164 | 22 311 180 | 21 774 790 | 25 981 132 | 25 978 140 | 25 975 492 |
| Tovary a služby | 20 218 401 | 20 908 244 | 16 408 869 | 9 893 866 | 12 467 086 | 13 288 898 | 13 414 212 |
| Transfery | 1 838 629 | 1 780 145 | 1 725 000 | 1 638 750 | 1 845 808 | 1 845 808 | 1 845 808 |

V oblasti operácií mimo územia štátu došlo v roku 2014 oproti schválenému rozpočtu roku 2013 k poklesu o 151 tis. eur, t. j. o 0,37 %. Tento pokles je spôsobený znížením výdavkov na tovary a služby o 24,0 %. K 31. máju 2013 pôsobilo v rámci operácií mimo územia štátu 461 vojakov, čo predstavuje medziročný pokles o 90 profesionálnych vojakov. Slovenskí vojaci pôsobia v nasledovných misiách:

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

Operácie EÚ: Althea Bosna - 56 osôb, Pozorovateľská misia EUMM - 1 osoba

Operácie NATO: ISAF Afganistan - 241 osôb, NATO HQ Sarajevo - 2 osoby

SPOLU: 461 vojakov k 31. máju 2013

V súlade s výnosom MO SR o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MO SR sú na rok 2014 plánované prostriedky na dotácie pre Vojenské lesy a majetky, š. p. Pliešovce vo výške 320 tis. eur, z toho 310 tis. eur na lesníctvo a 10,5 tis. eur na poľnohospodárstvo.

**Ministerstvo financií SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **353 551 244** | **379 330 220** | **659 550 986** | **446 757 941** | **547 788 138** | **410 960 684** | **276 671 319** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **327 737 995** | **313 967 236** | **285 933 504** | **307 890 676** | **280 485 826** | **275 678 119** | **276 671 319** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 292 855 155 | 289 748 881 | 268 246 754 | 294 671 598 | 264 855 686 | 260 047 979 | 261 857 179 |
| 610 mzdy | 118 666 147 | 120 414 969 | 115 843 074 | 123 037 294 | 115 816 211 | 115 816 211 | 115 816 211 |
| 620 odvody | 40 663 612 | 41 925 122 | 41 132 247 | 43 587 114 | 40 963 499 | 40 963 499 | 40 963 499 |
| 630 tovary a služby | 126 930 307 | 124 632 710 | 108 207 478 | 124 482 731 | 104 132 578 | 100 600 386 | 102 413 315 |
| 640 bežné transfery | 6 595 088 | 2 776 081 | 3 063 955 | 3 564 459 | 3 943 398 | 2 667 883 | 2 664 154 |
| kapitálové výdavky 700 | 34 882 840 | 24 218 355 | 17 686 750 | 13 219 078 | 15 630 140 | 15 630 140 | 14 814 140 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:** | **5 302 667** | **16 567 952** | **373 617 482** | **99 873 336** | **267 302 312** | **135 282 565** | **0** |
| EÚ prostriedky | 4 406 795 | 13 086 191 | 295 492 987 | 90 600 111 | 204 133 593 | 109 286 858 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 895 872 | 3 481 761 | 78 124 495 | 9 273 226 | 63 168 719 | 25 995 707 | 0 |
| **presun z minulých rokov § 8** | **20 510 582** | **48 795 032** | **0** | **38 993 928** | **0** | **0** | **0** |
| z toho: štátny rozpočet | 16 214 906 | 18 031 688 | 0 | 27 157 937 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 3 331 261 | 23 666 628 | 0 | 9 512 530 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 964 416 | 7 096 716 | 0 | 2 323 461 | 0 | 0 | 0 |

Celkové výdavky kapitoly sa v roku 2014 rozpočtujú vo výške 548 mil. eur, v tom zdroje EÚ vo výške 204 mil. eur, príslušné spolufinancovanie v sume 63,2 mil. eur a výdavky štátneho rozpočtu vo výške 280 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 klesajú rozpočtované zdroje kapitoly zo štátneho rozpočtu o 5,45 mil. eur, čo predstavuje pokles o 1,91 %. Uvedený pokles je spôsobený najmä úspornými opatreniami v súvislosti s vládou prijatým Programom ESO (Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa). Úsporné opatrenia sa racionalizáciou procesov a činností kapitoly premietnu do zníženia výdavkov na nákup softvéru, výpočtovej techniky, telekomunikačných služieb a výdavkov na nákup dopravných prostriedkov.

Rozpočet osobných výdavkov v roku 2014, v celkovej výške 157 mil. eur, klesá v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 o 196 tis. eur, čo predstavuje pokles o 0,12 %.

Výdavky na tovary a služby sa v roku 2014 rozpočtujú vo výške 104 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 výdavky klesajú o 4,07 mil. eur, čo predstavuje pokles o 3,77 %.

Na bežné transfery sa v roku 2014 rozpočtuje 3,94 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 o 879 tis. eur viac, čo predstavuje rast o 28,7 %.

Kapitálové výdavky sú rozpočtované vo výške 15,6 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 o 2,06 mil. eur menej, čo predstavuje pokles o 11,6 %.

Výdavky kapitoly sú smerované do nasledujúcich oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Výdavky MF SR celkom** | **353 551 244** | **379 330 220** | **659 550 986** | **446 757 941** | **547 788 138** | **410 960 684** | **276 671 319** |
| Výdavky na finančnú správu | 232 722 932 | 205 549 978 | 185 740 422 | 215 266 631 | 183 269 446 | 182 579 980 | 182 585 980 |
| Výdavky na Informatizáciu spoločnosti | 20 454 857 | 71 643 671 | 379 181 314 | 131 175 415 | 270 877 820 | 136 800 565 | 898 000 |
| Nadrezortné informačné systémy riadenia VF | 51 046 026 | 50 127 830 | 45 419 185 | 57 591 877 | 43 275 505 | 42 753 355 | 42 722 355 |
| Inštitucionálna podpora a kontrola | 49 327 429 | 52 008 741 | 49 210 065 | 42 724 018 | 50 365 367 | 48 826 784 | 50 464 984 |

**Výber daní a cla finančnou správou**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Výdavky na finančnú správu, z toho:** | **232 722 932** | **205 549 978** | **185 740 422** | **215 266 631** | **183 269 446** | **182 579 980** | **182 585 980** |
| bežné výdavky | 190 420 124 | 183 170 723 | 177 600 197 | 184 727 327 | 175 738 936 | 175 049 470 | 175 055 470 |
| kapitálové výdavky | 2 867 115 | 4 217 513 | 8 140 225 | 4 140 225 | 7 530 510 | 6 951 194 | 6 959 000 |
| presun z minulých rokov | 6 042 801 | 2 085 373 | 0 | 4 995 786 | 0 | 0 | 0 |
| UNITAS | 33 392 893 | 16 076 370 | 0 | 21 403 294 | 0 | 579 316 | 571 510 |

Celkové výdavky na danú oblasť sú v roku 2014 rozpočtované vo výške 183 mil. eur, čo predstavuje pokles v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 o 1,33 %. Výber daní a ciel od roku 2012 gestoruje Finančná správa SR.

V tejto oblasti sú 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 2014 až 2016 sa predpokladá jej financovanie najmä 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Výdavky na informatizáciu spol., z toho:** | **20 454 857** | **71 643 671** | **379 181 314** | **131 175 415** | **270 877 820** | **136 800 565** | **898 000** |
| prostriedky ŠR na bežnú činnosť | 2 605 742 | 4 766 743 | 5 478 815 | 3 833 918 | 3 498 986 | 1 441 478 | 821 478 |
| prostriedky ŠR na licencie na Microsoft | 9 614 482 | 24 628 148 | 0 | 19 842 599 | 0 | 0 | 0 |
| prostriedky EÚ | 3 172 006 | 12 538 000 | 295 492 987 | 87 106 349 | 204 133 593 | 109 286 858 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 677 968 | 3 360 290 | 78 124 495 | 8 471 540 | 63 168 719 | 25 995 707 | 0 |
| presun z minulých rokov | 4 299 641 | 26 265 473 | 0 | 11 835 991 | 0 | 0 | 0 |
| transfer od UDZS | 85 017 | 85 017 | 85 017 | 85 017 | 76 522 | 76 522 | 76 522 |

Významnú položku v rozpočte MF SR predstavujú prostriedky rozpočtované na informatizáciu spoločnosti. Celkové výdavky na túto oblasť sú rozpočtované vo výške 271 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 klesajú o 28,6 % najmä v dôsledku poklesu zdrojov z rozpočtu EÚ a príslušného spolufinancovania.

Prostriedky z domácich zdrojov vo výške 3,5 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 17,6 mil. eur. V priebehu roka 2014 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Nadrezortné informačné systémy riadenia VF** | **51 046 026** | **50 127 830** | **45 419 185** | **57 591 877** | **43 275 505** | **42 753 355** | **42 722 355** |
| IS pre systém Štátnej pokladnice | 15 361 778 | 15 643 622 | 17 693 200 | 21 598 758 | 16 217 610 | 16 242 410 | 16 211 410 |
| Rozpočtový informačný systém | 6 342 461 | 6 177 932 | 4 970 878 | 6 970 878 | 4 663 878 | 4 663 878 | 4 663 878 |
| IS účtovníctva fondov | 810 472 | 759 943 | 1 085 133 | 1 574 829 | 1 015 133 | 1 015 133 | 1 015 133 |
| Podporná infraštruktúra | 21 661 329 | 20 139 682 | 15 955 531 | 18 664 225 | 15 664 441 | 15 117 491 | 15 117 491 |
| Manažovaná bezpečnostná služba | 0 | 2 843 461 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Centrálny účtovný systém | 0 | 1 345 738 | 1 744 443 | 3 878 855 | 1 744 443 | 1 744 443 | 1 744 443 |
| Jednotný systém štátneho účtov. a výkaz. | 6 869 986 | 3 217 453 | 3 970 000 | 4 904 331 | 3 970 000 | 3 970 000 | 3 970 000 |

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

**Inštitucionálna podpora a kontrola**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Inštitucionálna podpora a kontrola, z toho:** | **49 327 429** | **52 008 741** | **49 210 065** | **42 724 018** | **50 365 367** | **48 826 784** | **50 464 984** |
| štátny rozpočet | 37 706 596 | 30 894 893 | 49 210 065 | 16 266 419 | 50 365 367 | 48 826 784 | 50 464 984 |
| zdroje EÚ | 1 234 788 | 548 191 | 0 | 3 493 762 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 217 904 | 121 471 | 0 | 801 685 | 0 | 0 | 0 |
| presun z minulých rokov | 10 168 140 | 20 444 186 | 0 | 22 162 151 | 0 | 0 | 0 |

Výdavky na inštitucionálnu podporu a kontrolu sú v roku 2014 rozpočtované vo výške 50,3 mil. eur, čo predstavuje medziročný rast o 2,35 %. Tieto prostriedky sú určené na prevádzku úradu ministerstva vo výške 38,1 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 1,87 mil. eur.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Organizácie spolu** | **12 609 337** | **12 457 100** | **11 636 345** | **14 557 707** | **12 308 303** | **11 608 303** | **11 608 303** |
| Správy fin. kontroly Bratislava, Košice, Zvolen | 4 055 189 | 4 864 130 | 4 319 192 | 5 512 909 | 4 293 151 | 4 293 151 | 4 293 151 |
| VZD Tatranská Lomnica | 968 978 | 884 220 | 832 694 | 2 084 147 | 827 241 | 827 241 | 827 241 |
| ARDAL | 1 620 971 | 1 246 962 | 1 167 613 | 1 547 269 | 1 871 065 | 1 171 065 | 1 171 065 |
| Štátna pokladnica\* | 2 679 332 | 2 649 572 | 2 587 632 | 2 690 158 | 2 587 632 | 2 587 632 | 2 587 632 |
| DataCentrum\* | 3 284 867 | 2 812 216 | 2 729 214 | 2 723 223 | 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 2014 rozpočtované vo výške 12,3 mil. eur, čo je rast o 5,77 % v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2013.

Výdavky na prevádzku úradu ministerstva a na ostatné úlohy.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Úrad MF SR** | **36 718 091** | **39 551 641** | **37 573 720** | **28 166 311** | **38 057 064** | **37 218 481** | **38 856 681** |
| výdavky ŠR na bežnú činnosť | 22 293 790 | 31 275 946 | 30 632 419 | 11 673 932 | 36 762 861 | 35 260 409 | 36 878 241 |
| výdavky ŠR na arbitráže\* | 8 615 444 | 3 352 930 | 0 | 5 255 631 | 0 | 0 | 0 |
| výdavky ŠR na distribúciu kolkov | 4 136 307 | 4 033 245 | 5 396 639 | 5 396 639 | 40 000 | 2 000 | 0 |
| výdavky ŠR na medzirezortné programy | 219 858 | 219 858 | 1 544 662 | 1 544 662 | 1 254 203 | 1 956 072 | 1 978 440 |
| zdroje EÚ | 1 234 788 | 548 191 | 0 | 3 493 762 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 217 904 | 121 471 | 0 | 801 685 | 0 | 0 | 0 |

\*Výdavky na arbitráže na roky 2014 až 2016 sú rozpočtované v kapitole VPS

Výdavky úradu ministerstva v roku 2014 rastú v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2013 o 1,29 %. Súčasťou rozpočtu úradu sú aj výdavky na činnosť Rady pre rozpočtovú zodpovednosť. Dosiahnutá skutočnosť výdavkov úradu v rokoch 2011, 2012 a očakávaná skutočnosť za rok 2013 je ovplyvnená výdavkami na arbitráže. Na roky 2014 až 2016 sú prostriedky na arbitráže rozpočtované v kapitole Všeobecná pokladničná správa.

**Ministerstvo hospodárstva SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **284 699 574** | **187 075 324** | **301 956 939** | **172 771 141** | **414 276 741** | **252 530 506** | **109 697 992** |
| **rozpočtové zdroje kapit.** | **43 106 992** | **41 167 720** | **101 406 029** | **93 675 512** | **113 446 167** | **108 493 667** | **109 697 992** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 37 540 480 | 32 977 539 | 90 569 666 | 91 396 747 | 104 425 704 | 106 909 915 | 108 492 415 |
| 610 mzdy | 10 683 895 | 9 683 057 | 9 353 978 | 9 255 200 | 9 289 850 | 9 325 850 | 9 343 850 |
| 620 odvody | 3 870 076 | 3 507 166 | 3 283 162 | 3 276 112 | 3 313 619 | 3 326 201 | 3 332 492 |
| 630 tovary a služby | 11 174 187 | 9 535 015 | 10 417 647 | 10 138 291 | 10 751 167 | 9 812 057 | 9 867 714 |
| 640 bežné transfery | 11 812 322 | 10 252 301 | 67 514 879 | 68 727 144 | 81 071 068 | 84 445 807 | 85 948 359 |
| kapitálové výdavky 700 | 5 566 512 | 8 190 181 | 10 836 363 | 2 278 765 | 9 020 463 | 1 583 752 | 1 205 577 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinanc.:** | **184 647 419** | **129 759 567** | **200 550 910** | **57 534 201** | **300 830 574** | **144 036 839** | **0** |
| v tom: EÚ prostriedky | 157 841 267 | 111 038 911 | 173 847 201 | 49 812 755 | 255 009 430 | 123 523 353 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 26 806 152 | 18 720 656 | 26 703 709 | 7 721 446 | 45 821 144 | 20 513 486 | 0 |
| **presun z minulých rokov** | **56 945 163** | **16 148 037** | **0** | **21 561 428** | **0** | **0** | **0** |
| v tom: štátny rozpočet | 56 484 059 | 15 866 419 | 0 | 21 542 330 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 391 938 | 239 375 | 0 | 16 233 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 69 166 | 42 243 | 0 | 2 865 | 0 | 0 | 0 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Rezort Ministerstva hospodárstva SR (ďalej len „MH SR“) má v návrhu rozpočtu na rok 2014 navrhované výdavky vo výške 414 mil. eur, ktoré oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 rastú o 112 mil. eur, t. j. o 37,2 % najmä z dôvodu nárastu zdrojov EÚ a spolufinancovania.

Rozpočtové prostriedky kapitoly v návrhu rozpočtu na rok 2014 v sume 113 mil. eur oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 rastú o 12,0 mil. eur, t. j. o 11,9 %. Uvedený nárast ovplyvnil najmä rast bežných transferov pre Národný jadrový fond na vyraďovanie jadrových zariadení a na nakladanie s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi (ďalej len „NJF“) z odvodu od prevádzkovateľov prenosových a distribučných sústav, určený na úhradu dlhu, ktorý vznikol pri tvorbe zdrojov na krytie nákladov záverečnej časti jadrovej energetiky. V rozpočte kapitoly sa premietol tiež vplyv návrhu zákona o pôsobnosti orgánov štátnej správy pre sprístupňovanie biocídnych výrobkov na trh a ich používanie a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „biocídny zákon“), na základe ktorého sa zvýšili príjmy aj výdavky kapitoly v roku 2014 o 328 tis. eur.

V návrhu rozpočtu MH SR sa premietli aj úsporné opatrenia vládou prijatého programu ESO (Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa) za rok 2014 v celkovej sume 6,77 mil. eur, z toho na strane príjmov zvýšením dividend od Transpetrol, a.s. o 5,55 mil. eur a na strane výdavkov ich poklesom o 1,22 mil. eur. Úspora výdavkov sa má dosiahnuť najmä reorganizáciou a zefektívnením činnosti rozpočtových a príspevkových organizácií. Rozpočtová organizácia Múzeum obchodu bola transformovaná na príspevkovú organizáciu, rozpočtová organizácia Centrum pre chemické látky a prípravky má byť včlenená do rozpočtovej organizácie MH SR a Štátna energetická inšpekcia má byť zlúčená so Slovenskou obchodnou inšpekciou.

Osobné výdavky rozpočtované na rok 2014 v sume 12,6 mil. eur oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 klesajú o 33,7 tis eur, t. j. o 0,27 %. Uvedený pokles ovplyvnilo najmä zníženie osobných výdavkov z titulu úspor programu ESO.

Výdavky na tovary a služby v návrhu rozpočtu na rok 2014 navrhované v sume   
10,8 mil. eur oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 rastú o 334 tis. eur. t. j. o 3,20 %. Vývoj v oblasti tovarov a služieb ovplyvili na jednej strane úspory výdavkov na činnosť rozpočtových organizácií v rámci programu ESO v sume 519 tis. eur a na druhej strane zvýšenie výdavkov v nadväznosti na odvod vratky nepoužitých výdavkov MH Invest do príjmov štátneho rozpočtu a zvýšenie výdavkov vyplývajúcich z biocídneho zákona.

Bežné transfery rozpočtované v návrhu rozpočtu na rok 2014 v sume 81,1 mil. eur oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 rastú o 13,6 mil. eur, t. j. o 20,1 % najmä z dôvodu rastu bežných transferov pre NJF. Vplyv programu ESO sa v roku 2014 prejavil v bežných transferoch úsporou vo výške 152 tis. eur a to najmä zefektívnením činnosti príspevkových organizácií.

Kapitálové výdavky na rok 2014 v sume 9,02 mil. eur klesajú oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 o 1,82 mil. eur, t. j. o 16,8 %, a to najmä z dôvodu poklesu rozpočtovaných výdavkov na investičné projekty o 1,45 mil. eur.

Výdavky EÚ a spolufinancovania v rámci Operačného programu Konkurencie-schopnosť a hospodársky rast v programovom období 2007 – 2013 (ďalej len „OP KaHR“) na rok 2014 oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 vzrástli o 100 mil. eur,   
t. j. o 50,0 %. Uvedený nárast vyplýva z návrhu revízie OP KaHR na realokáciu finančných prostriedkov medzi operačnými programami Národného strategického referenčného rámca SR na roky 2007 – 2013, schválenom uznesením vlády č. 319 z 27. júna 2012.

Výdavky kapitoly smerujú do nasledovných oblastí:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **284 699 574** | **187 075 323** | **301 956 939** | **172 771 141** | **414 276 741** | **252 530 506** | **109 697 992** |
| Reštrukt. priem. odvetví | 5 880 350 | 3 224 714 | 60 991 333 | 61 009 996 | 75 973 939 | 79 350 650 | 80 853 150 |
| Podpora podnikania | 13 069 756 | 8 963 069 | 29 004 724 | 9 719 724 | 8 786 700 | 7 831 476 | 882 776 |
| Investičné stimuly | 60 961 287 | 25 216 968 | 12 403 001 | 23 548 187 | 9 522 886 | 2 088 175 | 1 710 000 |
| Inovácie | 91 890 806 | 57 642 094 | 85 980 163 | 23 736 402 | 201 663 021 | 83 137 674 | 0 |
| Energetika | 34 554 416 | 29 539 610 | 54 416 747 | 14 744 747 | 38 362 602 | 15 608 361 | 0 |
| Cestovný ruch | 43 410 448 | 31 364 865 | 21 899 204 | 5 643 516 | 49 440 211 | 31 362 020 | 0 |
| Administratíva | 34 932 510 | 31 124 003 | 37 261 767 | 34 368 569 | 30 527 382 | 33 152 150 | 26 252 066 |

**Reštrukturalizácia priemyselných odvetví**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Reštruktur. priemyselných odvetví** | **5 880 350** | **3 224 714** | **60 991 333** | **61 009 996** | **75 973 939** | **79 350 650** | **80 853 150** |
| Uhoľné baníctvo ŠR | 395 330 | 379 634 | 452 000 | 452 000 | 467 318 | 326 000 | 306 000 |
| Rudné baníctvo ŠR | 1 820 257 | 1 761 000 | 1 761 000 | 1 761 000 | 1 711 000 | 1 711 000 | 1 628 850 |
| Program využitia biomasy | 3 555 822 | 752 481 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Transfer do NJF | 108 941 | 251 599 | 345 000 | 338 663 | 352 000 | 366 000 | 373 000 |
| Staré banské diela | 0 | 80 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Tradície banských činností | 0 | 0 | 0 | 25 000 | 0 | 0 | 0 |
| NJF- odvod od prenos. a distr. |  | 0 | 58 333 333 | 58 333 333 | 73 343 621 | 76 847 650 | 78 445 300 |

Výdavky na reštrukturalizáciu priemyselných odvetví v návrhu rozpočtu na rok 2014 predstavujú sumu 76,0 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 rastú   
o 15 mil. eur, t. j. o 24,6 % z dôvodu rastu bežných transferov pre NJF.

Výdavky v tejto oblasti sú smerované do oblasti uhoľného baníctva na deputátne uhlie pre dôchodcov a vdovy po baníkoch a na útlm v bani Dolina a. s., Veľký Krtíš. V oblasti rudného baníctva sú výdavky určené na technické práce na útlm a na zákonné sociálne náklady. Výdavky ďalej smerujú na zabezpečovanie alebo likvidáciu starých banských diel a ich následkov. Dotácia pre NJF je 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. MH SR poskytuje NJF aj transfer z odvodu od prevádzkovateľov prenosových a distribučných sústav, určený na úhradu dlhu, ktorý vznikol pri tvorbe zdrojov na krytie nákladov záverečnej časti jadrovej energetiky.

**Podpora podnikania**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Podpora podnikania** | **13 069 756** | **8 963 069** | **29 004 724** | **9 719 724** | **8 786 700** | **7 831 476** | **882 776** |
| Administrácia NARMSP | 869 764 | 725 619 | 713 619 | 713 619 | 680 000 | 680 000 | 680 000 |
| Podporné programy MSP | 732 466 | 340 000 | 0 | 70 000 | 70 000 | 70 000 | 70 000 |
| Program zvyš. produktivity | 55 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Znižovanie admin. bremena | 542 267 | 481 119 | 132 776 | 37 776 | 132 776 | 132 776 | 132 776 |
| Podpora invačných projektov | 0 | 8 463 | 0 | 450 000 | 0 | 0 | 0 |
| Výdavky EÚ a spolufinan. | 10 870 259 | 7 407 868 | 28 158 329 | 8 448 329 | 7 903 924 | 6 948 700 | 0 |

Výdavky na podporu podnikania navrhované v návrhu rozpočtu na rok 2014 v sume 8,79 mil. eur klesajú oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 o 20,2 mil. eur, t. j. o 69,7 %, čo je spôsobené najmä poklesom výdavkov EÚ a spolufinancovania.

V oblasti podpory podnikania sú výdavky v roku 2014 smerované na zabezpečenie administrácie Národnej agentúry pre rozvoj malého a stredného podnikania v sume   
680 tis. eur, na akčný plán znižovania administratívneho bremena v sume 133 tis. eur, na programy malého a stredného podnikania v sume 70 tis. eur.

Výdavky EÚ a spolufinancovania v rámci Podpory spoločných služieb pre podnikateľov – opatrenie 1.2. OP KaHR sú na rok 2014 rozpočtované v sume 7,90 tis. eur. Výdavky sú určené najmä na výstavbu a revitalizáciu infraštruktúry hnedých parkov, na budovanie infraštruktúry zelených parkov, a to výnimočne s veľkým sociálno-ekonomickým dopadom pre región, rekonštrukciu, výstavbu budov a technologických priestorov, vrátane sietí, realizáciu projektov pre ochranu spotrebiteľa a ďalšie oprávnené aktivity podporujúce ciele opatrenia.

**Investičné stimuly**

Výdavky v tejto oblasti sa na rok 2014 navrhujú v sume 9,52 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 klesajú o 2,88 mil. eur, t. j. o 23,2 %. Dôvodom je pokles rozpočtovaných výdavkov na investičné projekty, ako aj pokles výdavkov na SARIO. Výdavky na investičné projekty v rokoch 2014 až 2016 sa predpokladajú financovať aj z nečerpaných zdrojov z roku 2013.

**Inovácie**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Inovácie** | **91 890 806** | **57 642 094** | **85 980 163** | **23 736 402** | **201 663 021** | **83 137 674** | **0** |
| Výdavky EÚ a spolufin. | 91 890 806 | 57 642 094 | 85 980 163 | 23 736 402 | 201 663 021 | 83 137 674 | 0 |

Na podporu inovácií sa na rok 2014 navrhujú výdavky EÚ a spolufinancovania v sume 202 mil. eur, oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 rastú o 116 mil. eur, t. j. o 135 %. 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 budú poskytované aj na zavádzanie systémov manažérstva kvality, ochranu duševného vlastníctva, priemyselného dizajnu.

**Energetika**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Energetika** | **34 554 416** | **29 539 610** | **54 416 747** | **14 744 747** | **38 362 602** | **15 608 361** | **0** |
| Program podpory energ. efektív. | 59 900 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výdavky EÚ a spolufin. | 34 494 516 | 29 539 610 | 54 416 747 | 14 744 747 | 38 362 602 | 15 608 361 | 0 |

Výdavky EÚ a spolufinancovania na podporu v oblasti energetiky rozpočtované na rok 2014 v sume 38,4 mil. eur oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 klesajú   
o 16,1 mil. eur, t. j. o 29,5 %. 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Cestovný ruch** | **43 410 448** | **31 364 865** | **21 899 204** | **5 643 516** | **49 440 211** | **31 362 020** | **0** |
| Výdavky EÚ a spolufin. | 43 410 448 | 31 364 865 | 21 899 204 | 5 643 516 | 49 440 211 | 31 362 020 | 0 |

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 OP KaHR, uzatvorenej medzi MDVRR SR a MH SR sú 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 2014 rozpočtované v sume 49,4 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 rastú   
o 27,5 mil. eur, t. j. o 126 %. Výdavky sú určené 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Administratíva** | **34 932 510** | **31 124 003** | **37 261 767** | **34 368 569** | **30 527 382** | **33 152 150** | **26 252 066** |
| Administrácia aparátu a organ. | 26 253 342 | 22 327 087 | 23 483 151 | 25 269 436 | 23 244 417 | 22 349 917 | 22 364 917 |
| Hospodárska mobilizácia | 3 437 163 | 3 744 092 | 2 640 377 | 3 006 797 | 2 840 377 | 2 840 377 | 2 940 377 |
| Ochrana obyv. pred chem. zbr. | 0 | 24 031 | 35 000 | 35 000 | 35 000 | 35 000 | 0 |
| Príspevky SR do MO | 709 938 | 857 458 | 900 000 | 935 000 | 900 000 | 900 000 | 900 000 |
| Cezhraničná spolupráca | 35 261 | 35 261 | 35 261 | 35 261 | 0 | 0 | 0 |
| Ochrana kritickej infraštruktúry | 6 170 | 1 368 | 4 300 | 4 300 | 4 300 | 4 300 | 4 300 |
| Technická pomoc | 4 407 232 | 4 051 487 | 10 061 206 | 4 980 303 | 3 460 816 | 6 980 084 | 0 |
| Ostatné výdavky | 83 404 | 83 219 | 102 472 | 102 472 | 42 472 | 42 472 | 42 472 |

Výdavky v tejto oblasti sa v návrhu rozpočtu na rok 2014 rozpočtujú v sume   
30,5 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 klesajú o 6,73 mil. eur, t. j. o 18,1 %. Tento pokles je spôsobený najmä poklesom výdavkov EÚ a spolufinancovania na technickú pomoc, ako aj opatreniami v rámci programu ESO.

Výdavky na administráciu sú rozpočtované na plnenie úloh týchto organizácií:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Admin. aparátu a org.** | **26 253 342** | **22 327 087** | **23 483 151** | **25 269 436** | **23 244 417** | **22 349 917** | **22 364 917** |
| Puncový úrad | 688 257 | 619 005 | 623 819 | 621 310 | 553 219 | 553 219 | 553 219 |
| Múzeum obchodu (RO) | 248 992 | 272 624 | 199 715 | 158 650 | 0 | 0 | 0 |
| Múzeum obchodu (PO) | 0 | 0 | 0 | 0 | 134 783 | 134 783 | 134 783 |
| Slovenská obchodná inšpekcia | 4 568 908 | 4 466 982 | 4 578 439 | 4 567 912 | 4 512 149 | 4 512 149 | 4 512 149 |
| Hlavný banský úrad | 1 484 918 | 1 607 483 | 1 328 069 | 1 455 238 | 1 257 638 | 1 257 638 | 1 257 638 |
| Štátna energetická inšpekcia | 880 611 | 888 887 | 871 836 | 867 925 | 571 101 | 571 101 | 572 975 |
| Centrum pre chemické látky | 472 757 | 407 262 | 368 785 | 367 251 | 0 | 0 | 0 |
| Úrad pre reguláciu sieťových odvetví | 2 610 108 | 371 062 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Slov. inovačná a energetická agentúra | 2 432 458 | 1 702 050 | 1 386 000 | 2 423 455 | 1 332 000 | 1 330 000 | 1 330 000 |
| MH SR admin. aparátu | 12 866 333 | 12 474 985 | 14 126 488 | 14 807 695 | 14 883 527 | 13 415 997 | 14 004 153 |

Výdavky na administráciu sú smerované na administráciu vlastného aparátu ministerstva a zabezpečenie činnosti rozpočtových organizácií v oblasti puncovníctva a skúšania drahých kovov, trhového dozoru v ochrane spotrebiteľa na vnútornom trhu, zabezpečovania a riadenia výkonu štátnej banskej správy a výkonu štátneho dozoru pri dodržiavaní právnych predpisov v oblasti energetiky. Výdavky v tejto oblasti sú smerované aj pre príspevkové organizácie Múzeum obchodu a Slovenskú inovačnú a energetickú agentúru, ktorej úlohou je získavanie a spracovanie informácií o hospodárení s energiou, racionálnom využívaní zdrojov energie, ako aj sledovanie a vyhodnocovanie inovačných aktivít.

Rezort je gestorom medzirezortného programu Hospodárska mobilizácia, na ktorom sú rozpočtované výdavky na rok 2014 v sume 2,84 mil. eur, ktoré oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 rastú o 200 tis. eur, t. j. o 7,57 %. MH SR je účastníkom troch medzirezortných programov, na ktorých sú na rok 2014 rozpočtované zdroje na rovnakej úrovni ako v schválenom rozpočte na rok 2013.

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

**Ministerstvo životného prostredia SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **415 740 718** | **326 466 998** | **604 352 315** | **246 140 326** | **399 040 889** | **511 086 543** | **39 761 294** |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | 87 575 219 | 73 151 103 | 70 095 839 | 69 562 390 | 39 564 809 | 36 561 294 | 36 561 294 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 81 646 905 | 72 183 717 | 69 579 999 | 67 671 132 | 39 197 469 | 36 211 294 | 36 211 294 |
| 610 mzdy | 14 286 842 | 13 882 925 | 13 162 628 | 13 493 764 | 6 627 821 | 6 625 217 | 6 625 217 |
| 620 odvody | 5 278 609 | 5 154 984 | 4 613 626 | 5 008 844 | 2 316 424 | 2 315 514 | 2 315 514 |
| 630 tovary a služby | 10 045 936 | 7 995 216 | 18 906 958 | 9 779 803 | 8 460 743 | 5 468 082 | 5 468 082 |
| 640 bežné transfery | 52 035 518 | 45 150 592 | 32 896 787 | 39 388 721 | 21 792 481 | 21 802 481 | 21 802 481 |
| kapitálové výdavky 700 | 5 928 314 | 967 386 | 515 840 | 1 891 258 | 367 340 | 350 000 | 350 000 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:** | 328 165 499 | 253 240 931 | 534 256 476 | 176 577 936 | 359 476 080 | 474 525 249 | 3 200 000 |
| v tom: 1. program. obdobie EÚ | 4 470 196 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 1 062 516 | 0 | 0 | 0 |  | 0 | 0 |
| 2. program. obdobie EÚ | 281 373 211 | 221 293 883 | 463 688 553 | 151 495 479 | 307 231 063 | 400 301 817 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 41 259 576 | 31 947 048 | 70 567 923 | 25 082 457 | 52 245 017 | 74 223 432 | 3 200 000 |
| **presun z minulých rokov § 8** | 5 532 712 | 74 964 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| z toho: štátny rozpočet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| EÚ prostriedky | 4 470 196 | 74 964 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 1 062 516 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Kapitola Ministerstva životného prostredia SR (ďalej len „MŽP SR“) bude mať v roku 2014 k dispozícii celkové výdavky vo výške 399 mil. eur, v tom rozpočtové prostriedky predstavujú sumu 39,6 mil. eur a výdavky EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu sú v sume 359 mil. eur. Celkové výdavky kapitoly v porovnaní s rokom 2013 klesajú   
o 205 mil. eur, t. j. o 33,9 %. Dôvodom poklesu je najmä nižšia úroveň alokácie prostriedkov EÚ a spolufinancovania.

Prostriedky štátneho rozpočtu na rok 2014 klesajú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 o 30,5 mil. eur, t. j. o 43,6 %. Uvedený pokles ovplyvnil najmä vládou prijatý Program ESO (Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa) a s tým súvisiaci prechod 8 obvodných úradov životného prostredia do pôsobnosti Ministerstva vnútra SR v súlade so zákonom č. 180/2013 Z. z. o organizácii miestnej štátnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Na rok 2014 sa navrhuje rozpočet osobných výdavkov na úrovni 8,94 mil. eur, ktoré v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 klesajú o 8,83 mil. eur, t. j. o 49,7 %.

Výdavky štátneho rozpočtu v oblasti tovarov a služieb v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 klesajú o 10,4 mil. eur, čo predstavuje 55,3 %.

Bežné transfery v limitoch kapitoly na rok 2014 klesajú na zdroji štátneho rozpočtu v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 o 11,1 mil. eur, t. j. o 33,8 %.

Pokles kapitálových výdavkov v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 na zdroji štátneho rozpočtu predstavuje 149 tis. eur, t. j. 28,8 % .

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **415 740 718** | **326 479 765** | **604 352 315** | **246 140 326** | **399 040 889** | **511 086 543** | **39 761 294** |
| Vodné hospodárstvo | 202 022 007 | 164 844 502 | 388 484 017 | 126 232 535 | 246 247 247 | 262 335 000 | 5 259 121 |
| Ochrana ovzdušia | 80 566 991 | 30 293 776 | 21 937 658 | 20 286 745 | 22 263 656 | 39 583 391 | 3 486 001 |
| Odpadové hospodárstvo | 74 041 369 | 76 377 244 | 114 064 470 | 38 037 520 | 68 838 938 | 156 468 345 | 0 |
| Ochrana prírody a krajiny | 18 215 661 | 17 126 907 | 32 766 045 | 22 380 726 | 29 866 696 | 18 922 074 | 11 378 227 |
| Administratíva | 40 894 690 | 37 837 336 | 47 100 125 | 39 202 800 | 31 824 352 | 33 777 733 | 19 637 945 |

**Vodné hospodárstvo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Vodné hospodárstvo** | **202 022 007** | **164 844 502** | **388 484 017** | **126 232 535** | **246 247 247** | **262 335 000** | **5 259 121** |
| rozpočtové zdroje kapitoly, v tom: | 32 692 583 | 22 562 866 | 15 159 121 | 15 835 105 | 5 259 121 | 5 259 121 | 5 259 121 |
| Výskumný ústav vodného hospodárstva | 2 233 672 | 1 996 862 | 1 926 972 | 2 623 659 | 1 926 972 | 1 926 972 | 1 926 972 |
| Slovenský hydrometeorologický ústav | 4 839 360 | 3 117 535 | 3 232 149 | 4 295 299 | 3 332 149 | 3 332 149 | 3 332 149 |
| Ústredný orgán – neregulované platby SVP | 25 619 551 | 17 448 469 | 10 000 000 | 8 916 147 | 0 | 0 | 0 |
| zdroje EÚ | 142 583 118 | 123 106 330 | 325 764 928 | 95 404 350 | 207 800 624 | 220 624 349 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 21 587 204 | 19 175 307 | 47 559 968 | 14 993 080 | 33 187 502 | 36 451 530 | 0 |
| presun z minulých rokov | 5 159 103 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Celkové výdavky smerujúce do vodného hospodárstva klesajú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 o 36,6 %. Výdavky EÚ klesajú o 36,2 %, spolufinancovanie klesá medziročne o 30,2 % a výdavky štátneho rozpočtu klesajú o 65,3 %. Pokles na zdroji štátneho rozpočtu v roku 2014 je v tejto oblasti spôsobený nerozpočtovaním výdavkov na neregulované platby, 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Ochrana ovzdušia** | **80 566 991** | **30 293 776** | **21 937 658** | **20 286 745** | **22 263 656** | **39 583 391** | **3 486 001** |
| rozpočtové zdroje kapitoly, v tom: | 5 216 159 | 5 049 527 | 3 436 001 | 4 952 412 | 3 486 001 | 3 486 001 | 3 486 001 |
| Slovenský hydrometeorologický ústav | 2 513 026 | 4 264 660 | 3 436 001 | 4 952 412 | 3 486 001 | 3 486 001 | 3 486 001 |
| zdroje EÚ | 66 182 090 | 22 378 415 | 15 726 408 | 13 066 667 | 16 908 201 | 28 483 070 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 9 168 742 | 2 865 834 | 2 775 249 | 2 267 666 | 1 869 454 | 7 614 320 | 0 |

Celkové výdavky smerujúce do ochrany ovzdušia rastú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 o 1,49 %. Výdavky EÚ rastú o 7,51 %, spolufinancovania klesajú medziročne o 32,6 % a výdavky štátneho rozpočtu rastú o 1,46 %. Výdavky za túto 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Odpadové hospodárstvo** | **74 041 369** | **76 377 244** | **114 064 470** | **38 037 520** | **68 838 938** | **156 468 345** | **0** |
| zdroje EÚ | 64 922 824 | 67 990 021 | 100 856 305 | 33 282 581 | 59 586 557 | 132 763 309 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 9 118 545 | 8 387 222 | 13 208 165 | 4 754 939 | 9 252 381 | 23 705 036 | 0 |

Na odpadové hospodárstvo a environmentálne rizikové faktory sa v roku 2014 rozpočtujú prostriedky o 39,7 % nižšie ako v schválenom rozpočte na rok 2013 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Ochrana prírody a krajiny** | **18 215 661** | **17 126 907** | **32 766 045** | **22 380 726** | **29 866 696** | **18 922 074** | **11 378 227** |
| rozpočtové zdroje kapitoly, v tom: | 13 705 006 | 12 101 148 | 8 828 227 | 14 291 926 | 8 178 227 | 8 178 227 | 8 178 227 |
| Aparát - šp. služby, na náhradu | 420 006 | 3 160 990 | 1 100 000 | 2 347 552 | 265 000 | 265 000 | 265 000 |
| Štátny geologický ústav Dionýza Štúra | 2 976 628 | 2 928 065 | 2 646 030 | 4 720 314 | 2 696 030 | 2 696 030 | 2 696 030 |
| Slovenské banské múzeum | 458 982 | 517 000 | 458 784 | 834 534 | 468 784 | 468 784 | 468 784 |
| ZOO Bojnice | 694 961 | 729 390 | 729 390 | 1 058 390 | 754 390 | 754 390 | 754 390 |
| Štátna ochrana prírody SR | 1 460 732 | 4 303 703 | 3 444 959 | 4 763 072 | 3 544 959 | 3 544 959 | 3 544 959 |
| Slovenské múzeum ochrany prírody a   jaskyniarstva | 473 935 | 462 000 | 449 064 | 568 064 | 449 064 | 449 064 | 449 064 |
| zdroje EÚ | 3 565 210 | 4 139 301 | 17 627 146 | 5 816 958 | 15 162 700 | 6 412 268 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 629 155 | 886 458 | 6 310 672 | 2 271 842 | 6 525 769 | 4 331 579 | 3 200 000 |
| presun z minulých rokov | 316 290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Na ochranu prírody a krajiny sa v roku 2014 výdavky rozpočtujú o 8,85 % nižšie ako v schválenom rozpočte roku 2013. Tento vývoj je spôsobený medziročným poklesom vlastných prostriedkov kapitoly o 7,36 %, poklesom prostriedkov EÚ o 13,9 % a nárastom výdavkov na spolufinancovanie k prostriedkom EÚ o 3,41 %.

**Administratíva**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Administratíva** | **40 894 690** | **37 824 569** | **47 100 125** | **39 202 800** | **31 824 352** | **33 777 733** | **19 637 945** |
| rozpočtové zdroje kapitoly | 35 961 471 | 33 437 562 | 42 672 490 | 34 482 947 | 22 641 460 | 19 637 945 | 19 637 945 |
| zdroje EÚ | 4 119 970 | 3 679 816 | 3 713 766 | 3 924 923 | 7 772 981 | 12 018 821 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 755 930 | 632 227 | 713 869 | 794 930 | 1 409 911 | 2 120 967 | 0 |
| presun z minulých rokov | 57 320 | 74 964 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Na administratívu životného prostredia je v roku 2014 spolu vyčlenených 31,8 mil. eur, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 pokles o 32,4 %. Uvedený pokles spôsobilo zníženie prostriedkov štátneho rozpočtu na úrovni 46,9 %, ovplyvnené najmä vládou prijatým Programom ESO a s tým súvisiacim prechodom 8 obvodných úradov životného prostredia do pôsobnosti Ministerstva vnútra SR.

Výdavky štátneho rozpočtu určené na inštitucionálnu podporu smerujú do nasledujúcich oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Inštitucionálna podpora v tom:** | **35 961 471** | **33 437 562** | **42 672 490** | **34 482 947** | **22 641 460** | **19 637 945** | **19 637 945** |
| Ústredný orgán - aparát | 11 064 303 | 8 975 347 | 19 352 774 | 10 278 437 | 12 873 918 | 9 870 403 | 9 870 403 |
| Slovenská inšpekcia životného prostredia | 4 070 382 | 4 130 979 | 4 004 238 | 4 641 815 | 4 490 163 | 4 490 163 | 4 490 163 |
| Slovenská agentúra životného prostredia | 3 232 017 | 2 960 000 | 2 856 400 | 3 221 385 | 2 856 400 | 2 856 400 | 2 856 400 |
| Krajské úrady ŽP | 15 632 915 | 14 738 002 | 13 471 017 | 13 661 061 | 0 | 0 | 0 |
| Prenesený výkon štátnej správy | 601 708 | 667 489 | 567 082 | 567 082 | 0 | 0 | 0 |
| Plnenie medzinárodných zmlúv Gabčíkovo - Nagymaros | 17 503 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Príspevky SR do MO | 974 837 | 1 482 672 | 1 938 322 | 1 630 584 | 1 938 322 | 1 938 322 | 1 938 322 |
| Oficiálna rozvojová pomoc | 175 198 | 300 073 | 306 062 | 305 988 | 306 062 | 306 062 | 306 062 |
| Hospodárska mobilizácia | 192 608 | 182 999 | 176 595 | 176 595 | 176 595 | 176 595 | 176 595 |

Prostriedky štátneho rozpočtu  medziročne klesajú o 46,9 %. Výdavky sú určené na inštitucionálnu podporu a činnosti vykonávané ústredným orgánom, Slovenskou inšpekciou životného prostredia a Slovenskou agentúrou životného prostredia. Okrem týchto výdavkov sem patria prostriedky určené na výchovu, vzdelávanie, propagáciu, prieskum, výskum, vývoj, technickú pomoc, ďalej výdavky na oficiálnu rozvojovú pomoc, príspevky medzinárodným organizáciám a hospodársku mobilizáciu.

**Ministerstvo spravodlivosti SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **294 249 448** | **315 103 796** | **311 166 599** | **315 416 909** | **315 788 884** | **305 342 246** | **305 342 304** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **293 458 118** | **312 426 057** | **311 166 599** | **311 646 836** | **315 788 884** | **305 342 246** | **305 342 304** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 290 157 648 | 307 889 923 | 296 043 599 | 300 039 786 | 298 825 766 | 297 559 628 | 297 796 486 |
| 610 mzdy | 154 139 960 | 160 239 916 | 161 458 231 | 162 679 205 | 163 610 127 | 163 610 212 | 163 610 270 |
| 620 odvody | 50 761 587 | 52 101 026 | 54 281 443 | 56 136 798 | 57 250 017 | 57 250 048 | 57 250 048 |
| 630 tovary a služby | 70 091 857 | 77 016 315 | 63 885 281 | 68 981 342 | 66 121 110 | 64 381 610 | 64 758 410 |
| 640 bežné transfery | 15 164 244 | 18 532 666 | 16 418 644 | 12 242 440 | 11 844 512 | 12 317 758 | 12 177 758 |
| kapitálové výdavky 700 | 3 300 470 | 4 536 134 | 15 123 000 | 11 607 050 | 16 963 118 | 7 782 618 | 7 545 818 |
| **presun z minulých rokov** | **791 330** | **2 677 739** | **0** | **3 770 073** | **0** | **0** | **0** |

Celkové výdavky kapitoly na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 316 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nárast o sumu 4,62 mil. eur, čo predstavuje zvýšenie o 1,49 %.

Osobné výdavky na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 221 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nárast o sumu 5,12 mil. eur, t. j. o 2,37 %. V osobných výdavkoch sú zabezpečené finančné prostriedky pre sudcov na úrovni ich reálne vyplácaných platových náležitostí v roku 2013 v zmysle zákona č. 120/1993 Z. z. o platových pomeroch niektorých ústavných činiteľov Slovenskej republiky.

Tovary a služby na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 66,1 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nárast o sumu 2,24 mil. eur, t. j. o 3,50 %, čo je spôsobené zohľadnením potrebných prostriedkov na tovary a služby pre nové kapacity väzenstva.

Bežné transfery na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 11,8 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 zníženie o sumu 4,57 mil. eur, t. j. o 27,9 %. Uvedené zníženie sa realizuje v zmysle zmien vyplývajúcich zo zákona č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov.

Kapitálové výdavky na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 16,9 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nárast o sumu 1,84 mil. eur, t. j. o 12,2 %. Uvedený nárast je spôsobený rastom kapitálových výdavkov na rekonštrukciu troch ústavov väzenstva.

Rozpočet ministerstva spravodlivosti sa skladá z nasledovných oblastí.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Ministerstvo spravodlivosti SR** | **294 249 448** | **315 103 796** | **311 166 599** | **311 646 836** | **315 788 884** | **305 342 246** | **305 342 304** |
| Väzenstvo | 139 146 855 | 147 050 622 | 151 583 604 | 150 671 504 | 158 544 882 | 149 224 488 | 149 224 488 |
| Súdnictvo | 145 210 292 | 155 121 628 | 150 414 654 | 149 832 844 | 148 077 446 | 147 077 447 | 147 077 505 |
| riadenie, kontrola a podpora | 9 874 768 | 12 893 793 | 9 138 541 | 11 112 841 | 9 138 256 | 9 025 811 | 9 025 811 |
| medzirezortné programy | 17 533 | 37 753 | 29 800 | 29 646 | 28 300 | 14 500 | 14 500 |

**Väzenstvo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Väzenstvo** | **139 146 855** | **147 050 622** | **151 583 604** | **150 671 504** | **158 544 882** | **149 224 488** | **149 224 488** |
| 610 mzdy | 68 970 748 | 69 676 346 | 71 345 100 | 71 350 433 | 73 501 140 | 73 501 140 | 73 501 140 |
| 620 odvody | 24 705 587 | 24 776 772 | 25 489 989 | 26 972 672 | 29 038 530 | 29 038 530 | 29 038 530 |
| 630 tovary a služby | 35 408 166 | 39 371 470 | 36 053 169 | 38 481 627 | 37 288 998 | 37 675 858 | 38 052 658 |
| 640 bežné transfery | 9 585 364 | 10 016 534 | 10 792 346 | 6 963 772 | 6 218 214 | 6 691 460 | 6 551 460 |
| 700 kapitálové výdavky | 476 990 | 3 209 500 | 7 903 000 | 6 903 000 | 12 498 000 | 2 317 500 | 2 080 700 |

Na väzenstvo sa rozpočtujú výdavky v sume 159 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 sú výdavky väzenstva v roku 2014 vyššie o 4,59 %, nakoľko sa rozpočtujú v roku 2014 kapitálové výdavky na rekonštrukciu troch 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.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Priemerný počet osôb** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Obvinení | 2 336 | 2 336 | 2 336 | 1 230 | 1 146 | 1 042 | 948 |
| Odsúdení | 8 333 | 8 364 | 8 449 | 9 202 | 9 652 | 10 082 | 10 522 |
| **Obvinení a odsúdení spolu** | **10 669** | **10 700** | **10 785** | **10 432** | **10 798** | **11 124** | **11 470** |

V ústavoch na výkon väzby a v ústavoch na výkon trestu odňatia slobody bolo k   
25. septembru 2013 umiestnených spolu 10 083 osôb, z toho 1 309 obvinených a 8 774 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 troch ústavov väzenstva s tým, že sa vytvoria nové ubytovacie kapacity väzenstva v objeme 846 nových miest pre obvinených a odsúdených.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Investičné výdavky na 5 ústavov v eurách** | **2013** | **nové** | **2014** | **nové** | **2015** | **nové** | **2016** | **nové** |
| **kapacity** | **kapacity** | **kapacity** | **kapacity** |
| rekonštrukcia objektu č. 19 Leopoldov | 1 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rekonštrukcia objektov č. 7 Košice Šaca | 11 722 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| prístavba objektu "C" Košice Šaca | 2 600 000 | 220 | 2 500 000 | 0 | 0 | 0 | 504 023 | 0 |
| nadstavba objektov A a B Košice Šaca | 0 | 0 | 263 600 | 216 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rekonštrukcia objektov Dubnica nad Váhom, SBT | 0 | 160 | 2 820 000 | 0 | 636 400 | 0 | 1 120 077 | 0 |
| asanácia a výstavba ubytovne Nitra Chrenová | 98 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| rekonštrukcia ÚVV Bratislava | 1 188 278 | 0 | 3 855 700 | 250 | 987 700 | 0 | 0 | 0 |
| **Spolu** | **4 898 500** | **380** | **9 439 300** | **466** | **1 624 100** | **0** | **1 624 100** | **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 S** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| počet zamestnancov | 10 | 203 | 159 | 0 | 0 |
| 610 – mzdy | 69 216 | 2 846 153 | 5 002 193 | 5 002 193 | 5 002 193 |
| 620 – poistné | 22 980 | 916 461 | 1 610 706 | 1 610 706 | 1 610 706 |
| 630 – prevádzkové výdavky | 2 295 142 | 3 267 375 | 4 552 112 | 4 552 112 | 4 552 112 |
| **Spolu** | **2 387 338** | **7 029 989** | **11 165 011** | **11 165 011** | **11 165 011** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Celková ubytovacia kapacita k 31.12.** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 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 | 8 333 | 8 364 | 8 449 | 8 829 | 9 295 | 9 295 | 9 295 |
| **Obvinení a odsúdení spolu** | **10 669** | **10 700** | **10 785** | **11 165** | **11 631** | **11 631** | **11 631** |

Prehľad o základných výdavkoch rozpočtovaných na väzenstvo zobrazuje nasledovná tabuľka.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **väzenstvo spolu** | **139 146 855** | **147 050 622** | **151 583 604** | **150 671 504** | **158 544 882** | **149 224 488** | **149 224 488** |
| Kap. výdavky na nové kapacity | 0 | -3 209 500 | -4 898 500 | -4 898 500 | -9 439 300 | -1 624 100 | -1 624 100 |
| dotácia osobitného účtu | -8 266 743 | -8 600 000 | -9 801 843 | -5 164 000 | -2 565 165 | -3 178 411 | -3 178 411 |
| **základné výdavky väzenstva** | **130 880 112** | **135 241 122** | **136 883 261** | **140 609 004** | **146 540 417** | **144 421 977** | **144 421 977** |
| obvinení a odsúdení spolu | 10 669 | 10 700 | 10 785 | 10 432 | 10 798 | 11 124 | 11 470 |
| **základné výdavky na väzňa** | **12 267** | **12 639** | **12 692** | **13 479** | **13 571** | **12 983** | **12 591** |

Celkové výdavky na väzenstvo sú očistené o kapitálové výdavky na nové kapacity ústavov, ktoré sa vytvoria prostredníctvom rozpočtovaných investičných nákladov na rekonštrukciu troch 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)** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| príjmy osobitného účtu | 21 057 711 | 21 006 054 | 21 852 475 | 24 048 360 | 22 558 606 | 22 255 370 | 22 255 370 |
| výdavky osobitného účtu | 29 149 778 | 29 566 794 | 30 928 333 | 29 212 360 | 25 123 771 | 25 433 781 | 25 433 781 |
| dotácia zo štátneho rozpočtu | **8 094 899** | **8 600 000** | **9 076 000** | **5 164 000** | **2 565 165** | **3 178 411** | **3 178 411** |

**Súdnictvo**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Súdnictvo** | **145 210 292** | **155 121 628** | **150 414 654** | **149 832 844** | **148 077 446** | **147 077 447** | **147 077 505** |
| 610 mzdy | 81 793 230 | 86 834 937 | 86 854 546 | 88 074 417 | 86 854 546 | 86 854 546 | 86 854 604 |
| 620 odvody | 24 880 384 | 26 033 689 | 27 667 969 | 28 041 976 | 27 089 306 | 27 089 307 | 27 089 307 |
| 630 tovary a služby | 32 896 612 | 35 960 966 | 26 095 841 | 26 783 733 | 27 097 178 | 25 097 178 | 25 097 178 |
| 640 bežné transfery | 2 583 578 | 2 442 481 | 2 796 298 | 2 448 668 | 2 796 298 | 2 796 298 | 2 796 298 |
| 700 kapitálové výdavky | 3 056 488 | 3 849 555 | 7 000 000 | 4 484 050 | 4 240 118 | 5 240 118 | 5 240 118 |

Na personálne a materiálno–technické zabezpečenie činnosti súdov, ostatných rozpočtových organizácií a na efektívny výkon okresných a krajských súdov sa na rok 2014 rozpočtujú výdavky v sume 148 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 sa na súdnictvo v roku 2014 rozpočtujú výdavky o 1,55 % nižšie.

Osobné výdavky sú na úrovni schváleného rozpočtu roku 2013. Tovary a služby oproti schválenému rozpočtu roku 2013 rastú o 1,01 mil. eur čo predstavuje 3,84 %. Bežné transfery sú na úrovni schváleného rozpočtu roku 2013.

Kapitálové výdavky na rok 2014 v sume 4,24 mil. eur sa rozpočtujú nižšie   
o 2,76 mil. eur čo predstavuje 39,4 % oproti úrovni schváleného rozpočtu roku 2013.

*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 za rok 2009.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2010 S** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Odmeny a náhrady za služby\* | 17 450 779 | 9 881 323 | 12 085 060 | 7 580 700 | 10 863 244 | 8 580 500 | 8 580 500 | 8 580 500 |

\*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 2014 až 2016 sumu   
8,58 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Odškodňovanie v oblasti súdnictvo | 754 766 | 792 045 | 603 684 | 808 779 | 504 784 | 504 784 | 504 784 |

**Administratíva**

Na zabezpečenie činnosti ústredného orgánu ministerstva spravodlivosti sa na rok 2014 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **riadenie, kontrola a podpora** | **9 874 768** | **12 893 793** | **9 138 541** | **11 112 841** | **9 138 256** | **9 025 811** | **9 025 811** |
| 610 mzdy | 3 375 982 | 3 728 633 | 3 258 585 | 3 254 355 | 3 254 441 | 3 254 526 | 3 254 526 |
| 620 odvody | 1 175 616 | 1 290 565 | 1 123 485 | 1 122 150 | 1 122 181 | 1 122 211 | 1 122 211 |
| 630 tovary a služby | 1 769 546 | 1 646 126 | 1 706 471 | 3 686 336 | 1 706 634 | 1 594 074 | 1 594 074 |
| 640 bežné transfery | 2 995 302 | 6 073 651 | 2 830 000 | 2 830 000 | 2 830 000 | 2 830 000 | 2 830 000 |
| 700 kapitálové výdavky | 558 322 | 154 818 | 220 000 | 220 000 | 225 000 | 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 na roky 2014 až 2016 rozpočtuje suma 900 tis. eur.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Odškodňovanie v oblasti administratíva | 1 273 453 | 4 056 423 | 900 000 | 900 000 | 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Medzirezortné programy spolu** | **17 533** | **37 753** | **29 800** | **29 646** | **28 300** | **14 500** | **14 500** |
| Hospodárska mobilizácia | 17 533 | 2 802 | 16 000 | 15 846 | 14 500 | 14 500 | 14 500 |
| Protidrogová politika | 0 | 34 951 | 13 800 | 13 800 | 13 800 | 0 | 0 |

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 14,5 tis. eur, ktoré sú na mierne nižšej úrovni oproti minulým rokom.

V roku 2011 vznikol v kapitole ministerstva spravodlivosti medzirezortný podprogram Protidrogová politika, ako súčasť štátneho rozpočtu s gestorstvom Úradu vlády SR, na ktorý sa v oblasti väzenstva rozpočtuje na roky 2014 suma 13,8 tis. eur, na roky 2015 a 2016 sa prostriedky nerozpočtujú.

**Švajčiarsky finančný mechanizmus** *- ostatné financovanie súdnictva*

V oblasti súdnictva sa na prevádzku súdov vyčleňujú aj prostriedky zo Švajčiarskeho finančného mechanizmu, ako príspevok Švajčiarskej federácie na zvýšenie efektívnosti súdov a tieto prostriedky sú určené na rozvoj a technologickú inováciu súdov, ktoré sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2012 S** | **2013 R** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Švajčiarsky finančný mechanizmus spolu** | **513 738** | **1 278 134** | **1 630 280** | **0** | **0** |

**Ministerstvo kultúry SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **196 796 459** | **207 851 827** | **187 246 958** | **199 943 612** | **182 473 214** | **182 673 214** | **182 673 214** |
| rozpočtové zdroje kapitoly (111 +11H) | 194 337 435 | 179 713 999 | 187 246 958 | 187 181 002 | 182 473 214 | 182 673 214 | 182 673 214 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 173 236 836 | 170 020 273 | 173 746 958 | 175 941 095 | 180 973 214 | 177 673 214 | 177 673 214 |
| 610 mzdy | 10 054 084 | 10 302 502 | 8 598 199 | 8 581 913 | 8 581 913 | 8 581 913 | 8 581 913 |
| 620 odvody | 3 466 810 | 3 599 343 | 2 987 049 | 3 002 155 | 2 992 691 | 2 992 691 | 2 992 691 |
| 630 tovary a služby | 10 991 198 | 12 588 052 | 14 179 414 | 15 024 544 | 16 671 238 | 14 667 238 | 14 672 038 |
| 640 bežné transfery | 148 724 744 | 143 530 377 | 147 982 296 | 149 332 483 | 152 727 372 | 151 431 372 | 151 426 572 |
| kapitálové výdavky 700 | 21 100 599 | 9 693 725 | 13 500 000 | 11 239 907 | 1 500 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| zdroje EÚ | 247 721 | 21 068 526 | 0 | 7 189 353 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 43 716 | 6 839 916 | 0 | 2 067 350 | 0 | 0 | 0 |
| presun z minulých rokov § 8 ŠR | 1 961 278 | 229 386 | 0 | 3 505 907 | 0 | 0 | 0 |
| iné zdroje\* | 206 310 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

\*Poznámka: prostriedky EHP a Nórskeho finančného mechanizmu, vrátane prostriedkov zo štrukturálnych fondov, ktoré nie sú rozpočtované v kapitole

Celkové zdroje kapitoly sa na rok 2014 rozpočtujú vo výške 182 mil. eur. Oproti schválenému rozpočtu roku 2013 dochádza k ich poklesu o 4,77 mil. eur, t. j. o 2,55 %.

V kategórii osobných výdavkov je v roku 2014 navrhovaná suma 11,6 mil. eur, ktorá je nižšia oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 11 tis. eur, t. j. o 0,09 %.

Prostriedky na tovary a služby predstavujú 16,7 mil. eur, čo je 2,49 mil. eur nad úrovňou schváleného rozpočtu roku 2013.

Výdavky na bežné transfery sú rozpočtované v hodnote 153 mil. eur s medziročným rastom o 4,75 mil. eur, t. j. o 3,21 %, predovšetkým z dôvodu posilnenia transferov pre Audiovizuálny fond a Tlačovú agentúru Slovenskej republiky.

V rozpočte kapitoly sa na rok 2014 navrhujú kapitálové výdavky v celkovej sume   
1,50 mil. eur, čo predstavuje pokles o 12,0 mil. eur oproti schválenému rozpočtu predchádzajúceho roku. Výrazné zníženie je spôsobené tým, že v rozpočte na rok 2013 boli alokované prostriedky určené na financovanie rekonštrukcie a modernizácie SNG a kapitálový transfer pre RTVS v sume 10 mil. eur, pri ktorom došlo v priebehu roku k prerozdeleniu 5 mil. eur z kapitálového na bežný transfer.

Rozpočtované výdavky kapitoly pokrývajú nasledujúce oblasti.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **196 796 459** | **207 851 827** | **187 246 958** | **199 943 612** | **182 473 214** | **182 673 214** | **182 673 214** |
| Inštitucionálna podpora organizácií rezortu | 84 504 716 | 86 550 078 | 80 067 706 | 85 166 185 | 81 085 873 | 80 785 873 | 80 785 873 |
| Grantový systém | 16 832 444 | 20 134 569 | 21 066 097 | 21 501 817 | 20 016 097 | 20 016 097 | 20 016 097 |
| Transfery pre verejnoprávne inštitúcie | 38 000 000 | 23 997 115 | 32 900 000 | 33 018 680 | 30 400 000 | 32 900 000 | 32 900 000 |
| Strategické zámery kapitoly | 4 547 859 | 3 515 038 | 4 333 726 | 4 268 533 | 3 593 726 | 3 593 726 | 3 593 726 |
| Cirkvi a náboženské spoločnosti | 37 461 769 | 37 555 040 | 37 379 973 | 37 429 973 | 37 379 973 | 37 379 973 | 37 379 973 |
| Aparát a iné výdavkové tituly | 15 449 671 | 36 099 986 | 11 499 456 | 18 558 424 | 9 997 545 | 7 997 545 | 7 997 545 |

**Inštitucionálna podpora štátnych organizácií rezortu**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Inštitucionálna podpora organizácií rezortu** | **84 504 716** | **86 550 078** | **80 067 706** | **85 166 185** | **81 085 873** | **80 785 873** | **80 785 873** |
| Inštitucionálna podpora RO a PO\* | 82 780 562 | 81 766 596 | 75 770 222 | 80 866 954 | 76 546 845 | 76 546 845 | 76 546 845 |
| Podpora kultúrnych aktivít RO a PO\* | 1 387 155 | 4 004 702 | 3 877 484 | 3 267 781 | 3 839 028 | 3 539 028 | 3 539 028 |
| Podpora kultúrnych aktivít v zahraničí | 336 999 | 778 780 | 420 000 | 1 031 450 | 700 000 | 700 000 | 700 000 |

\*rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií

Výdavky na realizáciu aktivít v oblasti inštitucionálnej podpory organizácií rezortu kultúry sa rozpočtujú v sume 80,8 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 dochádza k ich rastu o 1,02 mil. eur, t. j. o 1,27 %.

Rozpis inštitucionálnej podpory rozpočtových a príspevkových organizácií na rok 2014 v zásade zachováva úroveň schváleného rozpočtu na rok 2013, vyššie výdavky boli rozpísané len u  jednej rozpočtovej organizácie (Pamiatkový úrad Slovenskej republiky) a štyroch príspevkových organizácií (Divadlo Nová scéna, Národné osvetové centrum, Slovenská filharmónia, Slovenský filmový ústav).

V rámci podpory kultúrnych aktivít v zahraničí sa zvyšujú prostriedky na rok 2014 o 280 tis. eur a zdroje na podporu kultúrnych aktivít RO a PO sú rozpočtované mierne pod úrovňou roku 2013.

Prehľad výdavkov rozpočtovaných v inštitucionálnej podpore rozpočtových a príspevkových organizácií.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Rozpočtové organizácie** | **20 826 803** | **20 011 765** | **18 461 962** | **19 675 711** | **18 886 177** | **18 886 177** | **18 886 177** |
| Bibiana, medzinárodný dom umenia pre deti | 1 083 705 | 1 108 247 | 1 080 000 | 1 080 000 | 1 080 000 | 1 080 000 | 1 080 000 |
| Ministerstvo kultúry Slovenskej republiky | 3 100 716 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pamiatkový úrad Slovenskej republiky | 5 762 817 | 6 258 025 | 5 480 510 | 5 471 010 | 5 904 725 | 5 904 725 | 5 904 725 |
| Slovenská národná knižnica v Martine | 4 609 478 | 5 923 510 | 5 693 407 | 6 301 407 | 5 693 407 | 5 693 407 | 5 693 407 |
| Univerzitná knižnica v Bratislave | 4 250 335 | 4 452 156 | 4 261 750 | 4 255 750 | 4 261 750 | 4 261 750 | 4 261 750 |
| Štátna vedecká knižnica v Prešove | 814 960 | 1 026 453 | 765 970 | 765 970 | 765 970 | 765 970 | 765 970 |
| Štátna vedecká knižnica v Košiciach | 1 204 792 | 1 243 373 | 1 180 325 | 1 801 574 | 1 180 325 | 1 180 325 | 1 180 325 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **R 2013** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Príspevkové organizácie** | **60 459 759** | **58 250 898** | **55 814 260** | **59 697 243** | **56 166 668** | **56 166 668** | **56 166 668** |
| Divadelný ústav | 1 024 145 | 1 150 402 | 1 075 500 | 1 015 500 | 1 015 500 | 1 015 500 | 1 015 500 |
| Divadlo Nová scéna | 1 352 113 | 1 833 450 | 1 300 000 | 1 502 800 | 1 530 000 | 1 530 000 | 1 530 000 |
| Hudobné centrum | 1 014 833 | 1 062 774 | 1 111 620 | 1 111 620 | 1 111 620 | 1 111 620 | 1 111 620 |
| Literárne informačné centrum | 740 125 | 824 925 | 746 125 | 746 125 | 746 125 | 746 125 | 746 125 |
| Múzeum Slovenského národného povstania | 938 163 | 1 093 747 | 1 076 455 | 1 336 662 | 1 076 455 | 1 076 455 | 1 076 455 |
| Národné osvetové centrum | 1 460 489 | 1 836 396 | 1 747 000 | 1 794 430 | 1 872 000 | 1 872 000 | 1 872 000 |
| Slovenská filharmónia | 12 078 772 | 5 515 708 | 5 492 640 | 5 515 048 | 5 515 048 | 5 515 048 | 5 515 048 |
| Slovenská knižnica pre nevidiacich Mateja Hrebendu | 752 153 | 733 646 | 797 425 | 797 425 | 797 425 | 797 425 | 797 425 |
| Slovenská národná galéria | 2 562 726 | 3 366 433 | 2 819 760 | 6 680 313 | 2 819 760 | 2 819 760 | 2 819 760 |
| Slovenská ústredná hvezdáreň | 476 985 | 476 985 | 476 985 | 476 985 | 476 985 | 476 985 | 476 985 |
| Slovenské centrum dizajnu | 326 516 | 313 797 | 334 250 | 334 250 | 334 250 | 334 250 | 334 250 |
| Slovenské národné divadlo | 14 835 809 | 15 952 305 | 16 200 000 | 16 200 000 | 16 200 000 | 16 200 000 | 16 200 000 |
| Slovenské národné múzeum | 6 172 302 | 7 626 427 | 6 905 635 | 6 420 220 | 6 905 635 | 6 905 635 | 6 905 635 |
| Slovenské technické múzeum | 889 654 | 1 051 295 | 815 560 | 815 560 | 815 560 | 815 560 | 815 560 |
| Slovenský filmový ústav | 2 454 787 | 1 164 044 | 1 060 000 | 1 095 000 | 1 095 000 | 1 095 000 | 1 095 000 |
| Slovenský ľudový umelecký kolektív | 1 164 571 | 1 327 438 | 1 326 560 | 1 326 560 | 1 326 560 | 1 326 560 | 1 326 560 |
| Štátna filharmónia Košice | 1 408 553 | 1 407 560 | 1 400 000 | 1 400 000 | 1 400 000 | 1 400 000 | 1 400 000 |
| Štátna opera | 3 331 336 | 3 625 626 | 3 595 925 | 3 595 925 | 3 595 925 | 3 595 925 | 3 595 925 |
| Štátna vedecká knižnica v Banskej Bystrici | 979 752 | 1 017 969 | 935 900 | 935 900 | 935 900 | 935 900 | 935 900 |
| Štátne divadlo Košice | 3 820 000 | 4 011 110 | 3 905 000 | 3 905 000 | 3 905 000 | 3 905 000 | 3 905 000 |
| Štátny komorný orchester v Žiline | 711 095 | 710 531 | 706 600 | 706 600 | 706 600 | 706 600 | 706 600 |
| Umelecký súbor Lúčnica | 581 959 | 845 735 | 684 766 | 684 766 | 684 766 | 684 766 | 684 766 |
| Ústav pre vzťahy štátu a cirkví\* | 73 088 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ústredie ľudovej umeleckej výroby | 1 309 833 | 1 302 595 | 1 300 554 | 1 300 554 | 1 300 554 | 1 300 554 | 1 300 554 |

\*organizácia bola zrušená

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **R 2013** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Matica slovenská\* | 1 494 000 | 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Grantový systém** | **16 832 444** | **20 134 569** | **21 066 097** | **21 501 817** | **20 016 097** | **20 016 097** | **20 016 097** |
| bežné výdavky, z toho: | 15 875 448 | 18 799 293 | 21 066 097 | 21 501 817 | 20 016 097 | 20 016 097 | 20 016 097 |
| Európske hlavné mesto kultúry | 1 968 524 | 3 320 000 | 3 320 000 | 3 320 000 | 0 | 0 | 0 |
| kapitálové výdavky | 956 996 | 1 335 276 | 0 | 0 | 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 2014 je na grantový systém rezortu rozpočtovaný objem prostriedkov vo výške 20,0 mil. eur. Výdavky určené na financovanie tzv. neštátnej kultúry najmä prostredníctvom inštitúcií tretieho sektora sa po odpočítaní výdavkov na Európske hlavné mesto kultúry zvyšujú oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 10,8 %, v absolútnom vyjadrení   
o 2,27 mil. eur.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Transfery pre verejnoprávne inštitúcie** | **38 000 000** | **23 997 115** | **32 900 000** | **33 018 680** | **30 400 000** | **32 900 000** | **32 900 000** |
| Transfer pre RTVS | 33 500 000 | 18 637 115 | 28 000 000 | 28 118 680 | 24 500 000 | 28 000 000 | 28 000 000 |
| Transfer pre AVF | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 4 000 000 | 3 500 000 | 3 500 000 |
| Transfer pre TASR | 1 000 000 | 1 860 000 | 1 400 000 | 1 400 000 | 1 900 000 | 1 400 000 | 1 400 000 |

Celkový rozpočtovaný objem transferov pre verejnoprávne inštitúcie v sume   
30,4 mil. eur predstavuje zníženie oproti schválenému rozpočtu roku 2013 v absolútnom vyjadrení o 2,50 mil. eur, t. j. o 7,60 %.

Transfery pre vyššie uvedené verejnoprávne 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.

Prostriedky určené na financovanie verejnoprávneho vysielateľa RTVS sa rozpočtujú na rok 2014 vo výške 24,5 mil. eur. Bežný transfer zachováva úroveň roku 2013. K zníženiu kapitálového transferu o 3,50 mil. eur dochádza v dôsledku skutočnosti, že RTVS bude mať v roku 2014 k dispozícii nevyčerpané prostriedky z predchádzajúceho roku a zároveň je v rozpočte kapitoly alokovaných 1,50 mil. eur na financovanie nových účelových investičných projektov.

Transfer pre Audiovizuálny fond v hodnote 4 mil. eur sa zvyšuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 500 tis. eur. Uvedeným zvýšením sa posilňuje podpora tvorby a výroby slovenských audiovizuálnych diel, distribúcie audiovizuálnych diel, verejných kultúrnych podujatí v audiovízii a podpora edičnej činnosti, odborného výskumu, vzdelávania a audiovizuálnej výchovy.

Výdavky pre Tlačovú agentúru SR sa v roku 2014 rozpočtujú v sume 1,90 mil. eur,   
t. j. 500 tis. eur nad úrovňou schváleného rozpočtu roku 2013, finančné prostriedky sú určené na realizáciu služieb vo verejnom záujme.

**Strategické zámery kapitoly**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Strategické zámery kapitoly** | **4 547 859** | **3 515 038** | **4 333 726** | **4 268 533** | **3 593 726** | **3 593 726** | **3 593 726** |
| 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 | 1 828 422 | 427 217 | 1 100 000 | 1 231 988 | 1 100 000 | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Stratégia rozvoja múzeí a galérii do r. 2011 | 337 967 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stratégia nákupu slovacík múzejnej a galerijnej hodnoty | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Stratégia rozvoja slov. knihovníctva na r. 2008-2013 | 887 744 | 456 770 | 1 340 000 | 1 242 819 | 0 | 0 | 0 |
| Projekt akvizície zbierkových predmetov | 0 | 500 000 | 300 000 | 300 000 | 300 000 | 300 000 | 300 000 |
| Stratégia rozvoja múzeí a galérií v SR | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 000 | 500 000 | 500 000 |
| Obnova nástrojového vybavenia a krojových súčiastok | 0 | 637 325 | 100 000 | 0 | 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 2014 predstavuje 3,59 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 dochádza k zníženiu výdavkov v tejto oblasti o 740 tis. eur, t. j. o 17,8 % z dôvodu ukončenia stratégie rozvoja slovenského knihovníctva, ktorá bola časovo ohraničená rokom 2013. Zároveň sa od roku 2014 bude realizovať stratégia nákupu slovacík múzejnej a galerijnej hodnoty a stratégia rozvoja múzeí a galérií v SR.

Na financovanie obnovy audiovizuálneho dedičstva sú alokované zdroje pre Slovenský filmový ústav vo výške 1,49 mil. eur, čo zodpovedá úrovni schváleného rozpočtu roku 2013. 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 2014 sú na financovanie projektu informatizácie kultúry rozpočtované prostriedky v rovnakej úrovni ako v roku 2013, t. j. vo výške 1,10 mil. eur.

V stratégii nákupu slovacík múzejnej a galerijnej hodnoty sa vytvárajú podmienky na pasportizáciu slovacík v zahraničí (v zahraničných zbierkotvorných inštitúciách) a na nákup slovacík v zahraničí. Na rok 2014 sa rozpočtujú výdavky v sume 100 tis. eur.

V rámci projektu akvizície zbierkových predmetov rezort v roku 2014 vyčlenil finančné prostriedky na získanie zbierkových predmetov do zbierkových fondov organizácií v objeme 300 tis. eur.

Cieľom podpory stratégie rozvoja múzeí a galérií je zlepšenie stavu   
vedecko-výskumnej, akvizičnej a prezentačnej činnosti múzeí a galérií a vytváranie podmienok na zvyšovanie vzdelania a ďalšie rozširovanie odbornosti zamestnancov múzeí a galérií. Na predmetnú stratégiu sú na rok 2014 rozpočtované prostriedky vo výške   
500 tis. eur.

V roku 2014 sú na obnovu a zlepšenie nevyhovujúceho nástrojového vybavenia a krojových súčastí umeleckých telies a súborov rozpočtované výdavky vo výške 100 tis. eur, rovnako ako v roku 2013.

**Cirkvi a náboženské spoločnosti**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Cirkvi a náboženské spoločnosti** | **37 461 769** | **37 555 040** | **37 379 973** | **37 429 973** | **37 379 973** | **37 379 973** | **37 379 973** |
| bežné výdavky | 37 461 769 | 37 555 040 | 37 379 973 | 37 429 973 | 37 379 973 | 37 379 973 | 37 379 973 |
| kapitálové výdavky | 0 | 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 2014 až 2016 je na úrovni schváleného rozpočtu roku 2013.

**Aparát a iné výdavkové tituly**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Aparát a iné výdavkové tituly** | **15 449 671** | **36 099 986** | **11 499 456** | **18 558 424** | **9 997 545** | **7 997 545** | **7 997 545** |
| Koncepčná a riadiaca činnosť | 14 606 288 | 8 364 375 | 11 496 800 | 9 457 867 | 9 994 889 | 7 994 889 | 7 994 889 |
| Podpora riadenia programov | 566 302 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné výdavky (štrukturálne fondy a EHM - Košice 2013) | 274 901 | 27 735 611 | 0 | 9 097 901 | 0 | 0 | 0 |
| Hospodárska mobilizácia | 2 180 | 0 | 2 656 | 2 656 | 2 656 | 2 656 | 2 656 |

V roku 2014 má kapitola na administratívu k dispozícii 10,0 mil. eur určených na krytie výdavkov na koncepčnú a riadiacu činnosť a hospodársku mobilizáciu. Uvedené predstavuje medziročné zníženie o 1,50 mil. eur, t. j. o 13,1 %.

V rámci koncepčnej a riadiacej činnosti sú alokované výdavky na aparát kapitoly, výdavky určené na úhradu nákladov súvisiacich so zameraním vydaných nehnuteľností pre cirkvi a náboženské spoločnosti a zvyšnú časť tvoria výdavky na vzdelávanie.

Prostriedky na hospodársku mobilizáciu zachovávajú úroveň schváleného rozpočtu na rok 2013.

**Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **125 610 782** | **124 687 361** | **117 340 164** | **119 931 137** | **115 741 487** | **113 104 746** | **113 104 746** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **117 553 191** | **120 198 981** | **117 340 164** | **117 529 800** | **115 741 487** | **113 104 746** | **113 104 746** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 112 367 603 | 116 482 313 | 111 047 028 | 114 122 514 | 111 541 880 | 110 311 917 | 112 456 840 |
| 610 mzdy | 49 165 322 | 47 448 822 | 48 230 820 | 47 997 451 | 47 221 032 | 47 221 087 | 47 221 087 |
| 620 odvody | 11 023 770 | 10 910 933 | 10 359 327 | 11 990 606 | 10 375 411 | 10 375 411 | 10 375 411 |
| 630 tovary a služby | 35 499 462 | 38 661 174 | 32 322 699 | 33 386 934 | 31 560 192 | 30 921 714 | 30 921 714 |
| 640 bežné transfery | 16 679 049 | 19 461 384 | 20 134 182 | 20 747 523 | 22 385 245 | 21 793 705 | 23 938 628 |
| kapitálové výdavky 700 | 5 185 588 | 3 716 668 | 6 293 136 | 3 407 286 | 4 199 607 | 2 792 829 | 647 906 |
| **presun z minulých rokov** | **8 057 591** | **4 488 380** | **0** | **2 401 337** | **0** | **0** | **0** |

Celkové výdavky kapitoly na rok 2014 sú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 nižšie o 1,60 mil. eur, t. j. o 1,36 %. Pokles je zaznamenaný najmä na kapitálových výdavkoch a mzdách, pričom kapitola predpokladá úsporu z uzatvorenia úradov v zahraničí, ako aj na disponentoch ústredia. Ďalšie úsporné opatrenia sú prijímané na dotačných programoch a vo vzťahu k svojim podriadeným organizáciám.

Na rok 2014 sa navrhujú osobné výdavky v sume 57,6 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 994 tis. eur, t. j. 1,70 %.

Výdavky na tovary a služby sa navrhujú v sume 31,6 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 763 tis. eur, t. j. 2,36 %.

V oblasti bežných transferov sa navrhuje suma 22,4 mil. eur, čo predstavuje nárast oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 2,25 mil. eur, t. j. 11,2 %. Nárast je zaznamenaný na povinných príspevkoch do medzinárodných organizácií v objeme 380 tis. eur, zároveň nastáva nárast bežných transferov z dôvodu delimitácie Úradu pre Slovákov žijúcich v zahraničí a agendy ľudských práv z Úradu vlády SR do kapitoly Ministerstva zahraničných vecí a európskych záležitostí SR.

V rámci kapitálových výdavkov sa rozpisujú výdavky vo výške 4,20 mil. eur, čo predstavuje medziročný pokles o 2,09 mil. eur, t. j. 33,3 %. Kapitálové výdavky sa plánujú použiť najmä na rekonštrukciu sídla NATO (kapitálový transfer), nákup softvéru a licencií, nákup dopravných prostriedkov a bezpečnostné úpravy na úradoch v zahraničí.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **125 610 782** | **124 687 361** | **117 340 164** | **119 931 137** | **115 741 487** | **113 104 746** | **113 104 746** |
| Rozvoj zahraničných vzťahov | 106 677 479 | 103 494 959 | 96 943 924 | 98 885 491 | 92 487 526 | 89 935 785 | 89 935 785 |
| Oficiálna rozvojová pomoc | 7 152 377 | 5 402 152 | 5 998 544 | 6 618 238 | 5 984 864 | 5 984 864 | 5 984 864 |
| Príspevky SR do medzinárodných organizácií | 11 780 926 | 14 877 788 | 14 359 696 | 12 498 142 | 15 643 960 | 15 643 960 | 15 643 960 |
| Vysielanie civilných expertov do aktivít krízového manažmentu mimo územia SR | 0 | 0 | 38 000 | 38 000 | 82 470 | 82 470 | 82 470 |
| Pomoc krajanom v zahraničí\* | 0 | 912 462 | 0 | 1 891 266 | 1 542 667 | 1 457 667 | 1 457 667 |

\*delimitovaný z ÚV SR

**Rozvoj zahraničných vzťahov**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Rozvoj zahraničných vzťahov** | **106 677 479** | **103 494 959** | **96 943 924** | **98 885 491** | **92 487 526** | **89 935 785** | **89 935 785** |
| **Reprezentácia SR v zahraničí** | **69 375 516** | **66 653 511** | **67 128 447** | **66 606 032** | **63 261 032** | **63 229 587** | **63 229 587** |
| bežné výdavky | 69 375 516 | 66 653 511 | 67 128 447 | 66 606 032 | 63 261 032 | 63 229 587 | 63 229 587 |
| 610 mzdy | 39 748 373 | 38 608 422 | 39 660 309 | 38 747 953 | 38 477 342 | 38 477 397 | 38 477 397 |
| 620 odvody | 7 760 841 | 7 672 083 | 7 176 759 | 8 990 008 | 6 946 859 | 6 946 859 | 6 946 859 |
| 630 tovary a služby | 21 831 059 | 20 352 081 | 20 276 379 | 18 853 071 | 17 826 831 | 17 795 331 | 17 795 331 |
| 640 bežné transfery | 35 243 | 20 925 | 15 000 | 15 000 | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| kapitálové výdavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Tvorba a implementácia politík** | **37 301 963** | **36 841 448** | **29 815 477** | **32 279 459** | **29 226 494** | **26 706 198** | **26 706 198** |
| bežné výdavky | 29 441 902 | 32 159 667 | 25 415 477 | 28 513 972 | 27 826 494 | 26 304 516 | 26 304 516 |
| 610 mzdy | 9 255 183 | 8 608 448 | 8 392 441 | 8 879 132 | 8 343 627 | 8 343 627 | 8 343 627 |
| 620 odvody | 3 203 823 | 3 151 262 | 3 121 414 | 2 861 039 | 3 292 000 | 3 292 000 | 3 292 000 |
| 630 tovary a služby | 14 366 873 | 17 974 223 | 11 899 169 | 13 672 913 | 13 229 179 | 12 707 201 | 12 707 201 |
| 640 bežné transfery | 2 616 023 | 2 425 734 | 2 002 453 | 3 100 888 | 2 961 688 | 1 961 688 | 1 961 688 |
| kapitálové výdavky | 7 860 061 | 4 681 781 | 4 400 000 | 3 765 487 | 1 400 000 | 401 682 | 401 682 |

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 67,8 tis. eur a výdavky na činnosť SK UNESCO v objeme 66,4 tis. eur. V bežných transferoch bol rozpísaný transfer pre príspevkovú organizáciu SÚZA vo výške 1,92 mil. eur a prostriedky na dotácie v pôsobnosti MZVaEZ SR v oblasti ľudských práv v sume 810 tis. eur.

**Oficiálna rozvojová pomoc**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Oficiálna rozvojová pomoc** | **7 152 377** | **5 402 152** | **5 998 544** | **6 618 238** | **5 984 864** | **5 984 864** | **5 984 864** |
| rozpočtové zdroje kapitoly | 3 482 377 | 3 461 233 | 5 998 544 | 4 056 216 | 5 984 864 | 5 984 864 | 5 984 864 |
| presun z minulých rokov | 3 670 000 | 1 940 919 | - | 2 562 022 | - | - | - |

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 2013. 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 2013 nemenia a sú vo výške 5,65 mil. eur.

**Príspevky do medzinárodných organizácií**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Príspevky SR do medzinárodných organizácií** | **11 780 926** | **14 877 788** | **14 359 696** | **12 498 142** | **15 643 960** | **15 643 960** | **15 643 960** |
| v tom: |  |  |  |  |  |  |  |
| Rekonštrukcia sídla NATO | 811 778 | 1 294 108 | 1 893 136 | 1 893 136 | 2 799 607 | 2 391 147 | 246 224 |
| Medzinárodný Vyšehradský fond | 1 500 000 | 3 500 000 | 1 750 000 | 1 750 000 | 1 750 000 | 1 750 000 | 1 750 000 |
| Org. pre hosp. spol. a rozvoj (OECD) celkom | 1 085 534 | 840 807 | 995 000 | 995 000 | 999 602 | 999 602 | 999 602 |
| Stredoeurópska iniciatíva (CEI) | 19 800 | 19 800 | 19 800 | 19 800 | 19 800 | 19 800 | 19 800 |
| Úrad vys.pred.pre Bosnu a Herceg. | 0 | 8 140 | 10 000 | 10 000 | 9 376 | 9 376 | 9 376 |
| Rada Európy (RE) celkom | 1 140 886 | 1 246 590 | 1 418 000 | 1 418 000 | 1 371 250 | 1 371 250 | 1 371 250 |
| ITF - Holokaust | 30 000 | 0 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 | 30 000 |
| Úrad vys. pred. pre ľudské práva | 0 | 0 | 7 500 | 7 500 | 8 170 | 8 170 | 8 170 |
| Wassenaarske usporiadanie (WA) | 3 536 | 3 719 | 1 900 | 1 900 | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| Org. pre bezp. a spolupr. v Európe (OBSE) | 274 931 | 277 883 | 260 000 | 260 000 | 295 000 | 295 000 | 295 000 |
| Spol.konzult.skupina o otvorenom nebi (KK ZON) | 2 700 | 4 359 | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 | 4 000 |
| ASEF - The Asia-Europe Foundation | 0 | 21 324 | 21 324 | 21 324 | 0 | 0 | 0 |
| Medzinárodné trestné tribunály celkom | 190 873 | 166 930 | 159 000 | 159 000 | 158 510 | 158 510 | 158 510 |
| Inštitút pre bezpečnostné štúdie EÚ | 11 841 | 35 491 | 26 000 | 26 000 | 11 577 | 11 577 | 11 577 |
| NATO - civilný rozpočet celkom | 814 833 | 1 266 025 | 1 048 000 | 1 048 000 | 1 100 000 | 1 100 000 | 1 100 000 |
| Org. spojených národov (OSN) - rozpočet | 2 470 291 | 2 577 339 | 3 000 000 | 2 000 000 | 3 310 469 | 3 510 469 | 4 310 469 |
| Org. spojených národov (OSN) - mierové operácie | 2 735 932 | 2 351 740 | 2 900 000 | 2 038 446 | 2 900 000 | 3 108 460 | 4 453 383 |
| Medzinárodný výbor Červeného kríža (ICRC) | 0 | 59 199 | 24 400 | 24 400 | 28 590 | 28 590 | 28 590 |
| Fond svetového dedičstva UNESCO celkom | 366 635 | 400 195 | 396 650 | 396 650 | 415 000 | 415 000 | 415 000 |
| Medzinárodná organizácia Frankofónie (IOF) | 10 000 | 10 250 | 2 446 | 2 446 | 10 507 | 10 507 | 10 507 |
| Org. spojených národov - ostatné (OSN) | 38 020 | 25 128 | 148 189 | 148 189 | 25 000 | 25 000 | 25 000 |
| OZOG (Odbor pre kontrolu zbrojenia, odzbrojenie a globálne výzvy) | 0 | 0 | 11 000 | 11 000 | 0 | 0 | 0 |
| Medzinárodný trestný súd - výstavba sídla ICC v Haagu | 215 866 | 607 070 | 231 000 | 231 000 | 230 604 | 230 604 | 230 604 |
| Dohovor o zákazoch alebo obmedzeniach určitých konven. zbraní CCW | 52 | 1 944 | 0 | 0 | 3 500 | 3500 | 3500 |
| Medzinárodný inštitút pre unifikáciu súkromného práva UNIDROIT | 12 250 | 39 200 | 0 | 0 | 19 600 | 19600 | 19600 |
| Medzinárodný tribunál pre morské právo ITLOS | 0 | 802 | 0 | 0 | 963 | 963 | 963 |
| Stály arbitrážny dvor SAD | 18 730 | 18 184 | 0 | 0 | 22 480 | 22480 | 22480 |
| Spoločná konzultatívna skupina Zmluvy o konvenčných ozbrojených silách v Európe | 2 292 | 3 237 | 0 | 0 | 3 885 | 3885 | 3885 |
| DCAF - Democratic Control of Armed Forces | 0 | 562 | 0 | 0 | 800 | 800 | 800 |
| NPT - Hodnotiaca konferencia zmluvy o nešírení jadrových zbraní | 3 758 | 6 702 | 0 | 0 | 6 000 | 6000 | 6000 |
| + súvisiace bankové poplatky v 630 | 0 | 11 680 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 1,28 mil. eur, t. j. 8,94 %. Dôvodom je rozpočtované zvýšenie transferu na výstavbu nového sídla NATO na rok 2014 o sumu 906 tis. eur a zvýšenie niektorých povinných členských príspevkov do medzinárodných organizácií.

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Vysielanie civilných expertov do aktivít**  **krízového manažmentu mimo územia SR** | **0** | **0** | **38 000** | **38 000** | **82 470** | **82 470** | **82 470** |

V tejto oblasti sa sleduje 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.

**Pomoc krajanom v zahraničí**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Pomoc krajanom v zahraničí** | **0** | **912 462** | **0** | **1 891 266** | **1 542 667** | **1 457 667** | **1 457 667** |

Úrad pre Slovákov žijúcich v zahraničí bol po novelizácii zákona č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy od 1. 9. 2012 delimitovaný na MZVaEZ SR. Celkové prostriedky úradu v roku 2014 klesajú oproti schválenému rozpočtu v roku 2013 (rozpočtované v ÚV SR) o 92,0 tis. eur. V rámci bežných výdavkov sú v návrhu rozpočtu v zmysle § 6 zákona č. 474/2005 Z. z. o Slovákoch žijúcich v zahraničí a o zmene a doplnení niektorých zákonov zabezpečené aj finančné prostriedky vo výške 912 tis. eur na účely financovania aktivít zameraných na podporu Slovákov žijúcich v zahraničí.

**Kancelária Národnej rady SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **36 240 583** | **25 783 092** | **24 207 045** | **25 448 922** | **26 460 034** | **23 460 033** | **24 996 066** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | 34 923 331 | 24 986 222 | 24 207 045 | 23 441 117 | 26 460 034 | 23 460 033 | 24 996 066 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 22 649 944 | 22 388 274 | 23 875 053 | 23 109 125 | 23 128 042 | 23 128 041 | 24 664 074 |
| 610 mzdy | 11 701 914 | 11 355 823 | 12 323 699 | 11 752 835 | 11 752 835 | 11 752 835 | 11 752 835 |
| 620 odvody | 3 149 366 | 3 154 376 | 3 379 871 | 3 203 724 | 3 203 724 | 3 203 723 | 3 490 795 |
| 630 tovary a služby | 7 392 634 | 7 303 609 | 7 992 236 | 7 998 923 | 7 992 236 | 7 992 236 | 8 419 819 |
| 640 bežné transfery | 406 030 | 574 466 | 179 247 | 153 643 | 179 247 | 179 247 | 1 000 625 |
| kapitálové výdavky 700 | 12 273 387 | 2 597 948 | 331 992 | 331 992 | 3 331 992 | 331 992 | 331 992 |
| **presun z minulých rokov** | **1 317 252** | **796 870** | **0** | **2 007 805** | **0** | **0** | **0** |

V roku 2014 dosahujú rozpočtované výdavky kapitoly 26,5 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 viac o 2,25 mil. eur, t. j. 9,31 %, pričom nárast je spôsobený zvýšením kapitálových výdavkov.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2014 rozpočtuje na úrovni 15,0 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 747 tis. eur (4,76 %). Pokles je spôsobený prijatím zákona č. 392/2012 Z. z., ktorým bol pozastavený nárast platov poslancov na rok 2013.

Výdavky na tovary a služby v objeme 7,99 mil. eur sú na úrovni schváleného rozpočtu na rok 2013.

Bežné transfery kapitoly rozpočtované na rok 2014 v objeme 179 tis. eur sú na úrovni schváleného rozpočtu na rok 2013.

Kapitálové výdavky vo výške 3,33 mil. eur na rok 2014 medziročne stúpajú   
o 3,0 mil. eur, t. j. o 903 % a budú použité na rekonštrukciu Bratislavského hradu, na nákup telekomunikačnej techniky, rekonštrukciu a modernizáciu softvéru a bežnú obmenu zastaraných a nefunkčných strojov a zariadení.

**Kancelária prezidenta SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **3 838 763** | **3 938 088** | **4 258 904** | **4 600 357** | **4 014 466** | **4 014 466** | **4 014 466** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | 3 576 636 | 3 687 627 | 4 258 904 | 4 304 557 | 4 014 466 | 4 014 466 | 4 014 466 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 3 562 677 | 3 680 627 | 3 871 760 | 4 213 213 | 3 999 466 | 4 004 466 | 3 889 466 |
| 610 mzdy | 1 571 548 | 1 550 813 | 1 550 813 | 1 537 374 | 1 537 373 | 1 537 373 | 1 537 373 |
| 620 odvody | 524 789 | 516 193 | 562 929 | 558 232 | 562 929 | 562 828 | 562 661 |
| 630 tovary a služby | 1 359 917 | 1 510 373 | 1 656 113 | 2 015 702 | 1 791 284 | 1 790 410 | 1 675 577 |
| 640 bežné transfery | 106 422 | 103 248 | 101 905 | 101 905 | 107 880 | 113 855 | 113 855 |
| kapitálové výdavky 700 | 13 959 | 7 000 | 387 144 | 91 344 | 15 000 | 10 000 | 125 000 |
| **presun z minulých rokov** | 262 127 | 250 460 | 0 | 295 800 | 0 | 0 | 0 |

Na rok 2014 sa pre kapitolu navrhuje limit výdavkov v sume 4,01 mil. eur, čo je pokles o 244 tis. eur, t. j. o 6,09 % v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013. Najvýraznejšia zmena nastala na kategórii kapitálové výdavky, kde v porovnaní s rokom 2013 došlo k zníženiu o 372 144 eur.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2014 rozpočtuje na úrovni 2,10 mil. eur, čo je pokles o 13 tis. eur, t. j. o 0,64 % v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013. Dôvodom zníženia osobných výdavkov bolo viazanie mzdových výdavkov v súvislosti s prijatím zákona č. 392/2012 Z. z.

Na tovary a služby sa v roku 2014 rozpisuje suma 1,79 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 nárast o 135 tis. eur, t. j. o 7,55 %. V ich rámci sa zabezpečujú opravy budov, ktoré nespĺňajú kritéria zaradenia do kapitálových výdavkov.

Výdavky na bežné transfery sa rozpisujú v sume 107 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 nárast o 5,98 tis. eur, t. j. o 5,54 %.

Kapitálové výdavky sú na rok 2014 rozpočtované v sume 15 tis. eur, čo je pokles o 372 tis. eur, t. j. o 96,1 % v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013. Dôvodom zníženia kapitálových výdavkov je jednorazová priorita na kapitálových výdavkoch z roku 2013 v sume 226 tis. eur a tým, že kapitola si presunula prostriedky z kapitálových výdavkov do kategórie tovary a služby. Tieto výdavky budú použité najmä na opravy budov v správe Kancelárie prezidenta SR.

**Úrad vlády SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **55 681 583** | **31 947 950** | **26 745 221** | **29 100 145** | **22 568 224** | **22 568 039** | **22 568 039** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **54 489 066** | **29 048 367** | **26 745 221** | **26 735 130** | **22 568 224** | **22 568 039** | **22 568 039** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 52 701 358 | 26 861 957 | 25 888 115 | 25 520 024 | 21 711 118 | 21 710 933 | 21 710 933 |
| 610 mzdy | 6 419 770 | 6 286 591 | 4 541 566 | 5 698 808 | 4 732 131 | 4 731 991 | 4 731 991 |
| 620 odvody | 2 757 420 | 2 419 180 | 1 648 124 | 2 277 009 | 1 733 880 | 1 733 831 | 1 733 831 |
| 630 tovary a služby | 5 651 822 | 5 514 136 | 4 289 094 | 5 610 155 | 5 067 489 | 5 067 493 | 5 067 493 |
| 640 bežné transfery | 37 872 345 | 12 642 050 | 15 409 331 | 11 934 053 | 10 177 618 | 10 177 618 | 10 177 618 |
| kapitálové výdavky 700 | 1 787 708 | 2 186 410 | 857 106 | 1 215 106 | 857 106 | 857 106 | 857 106 |
| **presun z minulých rokov** | **1 192 518** | **2 899 583** | **0** | **2 365 015** | **0** | **0** | **0** |

Rozpočtové výdavky kapitoly v roku 2014 sú plánované vo výške 22,6 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 menej o 4,18 mil. eur, t. j. o 15,6 %. K poklesu dochádza v bežných výdavkoch, a to z dôvodu delimitácií Úradu pre Slovákov žijúcich v zahraničí a agendy ľudských práv na kapitolu Ministerstva zahraničných vecí a európskych záležitostí SR, agendy protidrogovej politiky na Ministerstvo zdravotníctva SR a jedného zamestnanca vrátane osobných výdavkov na Ministerstvo spravodlivosti SR. Zároveň kapitola znižuje výdavky na dotačné programy, vrátane rezervy predsedu vlády SR a obmedzuje výšku príspevkov pre svoje príspevkové organizácie.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2014 rozpočtuje na úrovni 6,47 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje zvýšenie o 276 tis. eur, t. j.   
o 4,46 %.

Vo výdavkoch na tovary a služby na rok 2014 v sume 5,07 mil. eur je nárast oproti schválenému rozpočtu 2013 o 778 tis. eur, t. j. o 18,1 %. Nárast vo výdavkoch na tovary a služby je na úkor výdavkov na bežné transfery.

Bežné transfery sú rozpočtované na rok 2014 na úrovni 10,2 mil. eur a medziročne klesajú o 5,23 mil. eur, t. j. o 34,0 %, a to predovšetkým z dôvodu delimitácie časti agendy na iné kapitoly štátneho rozpočtu, znížením výdavkov na dotačné programy a obmedzením výšky príspevkov pre príspevkové organizácie.

Kapitálové výdavky sú rozpočtované na rok 2014 na úrovni schváleného rozpočtu na rok 2013 v objeme 857 tis. eur. Rozpísané kapitálové výdavky kapitola použije na nákup osobných automobilov, na rekonštrukciu a modernizáciu objektov, obstaranie softvéru a telekomunikačnej techniky.

**Kancelária Ústavného súdu SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **3 458 581** | **4 775 282** | **3 356 839** | **3 600 613** | **3 365 695** | **3 365 696** | **3 365 696** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | 3 357 758 | 4 775 282 | 3 356 839 | 3 459 351 | 3 365 695 | 3 365 696 | 3 365 696 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 3 341 452 | 3 538 448 | 3 336 325 | 3 438 837 | 3 345 181 | 3 345 182 | 3 345 182 |
| 610 mzdy | 1 957 032 | 2 090 429 | 2 048 223 | 2 066 749 | 2 079 981 | 2 079 981 | 2 079 981 |
| 620 odvody | 480 041 | 505 342 | 519 399 | 539 850 | 533 978 | 533 978 | 533 978 |
| 630 tovary a služby | 810 511 | 838 172 | 670 103 | 736 908 | 636 102 | 636 103 | 636 103 |
| 640 bežné transfery | 93 868 | 104 505 | 98 600 | 95 330 | 95 120 | 95 120 | 95 120 |
| kapitálové výdavky 700 | 16 305 | 1 236 834 | 20 514 | 20 514 | 20 514 | 20 514 | 20 514 |
| **presun z minulých rokov** | **100 823** | **0** | **0** | **141 262** | **0** | **0** | **0** |

Celkové výdavky kapitoly na rok 2014 sa oproti schválenému rozpočtu roku 2013 rozpočtujú v sume 3,36 mil. eur a medziročne rastú o 8,86 tis. eur, t. j. o 0,26 %.

Osobné výdavky sa rozpočtujú v sume 2,61 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 zvýšenie o 46,4 tis. eur, t. j. o 1,80 %.

V osobných výdavkoch kapitoly na rok 2014 sú pre sudcov Ústavného súdu Slovenskej republiky zabezpečené finančné prostriedky na úrovni ich reálne vyplácaných platových náležitostí v roku 2013 v zmysle zákona č. 120/1993 Z. z.

Tovary a služby sa rozpočtujú v sume 636 tis. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 pokles o 34,0 tis. eur, t. j. o 5,07 %.

Bežné transfery sa rozpočtujú v sume 95,1 tis. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 zníženie o 3,48 tis. eur, t. j. o 3,53 %. Predmetné zníženie je spôsobené reálnou potrebou príplatku k dôchodku pre sudcov.

Kapitálové výdavky sa rozpočtujú v sume 20,5 tis. eur, čo predstavuje úroveň schváleného rozpočtu roku 2013.

**Najvyšší súd SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **8 032 586** | **8 450 932** | **8 788 394** | **8 815 247** | **8 759 819** | **8 759 820** | **8 759 824** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | 8 029 200 | 8 450 932 | 8 788 394 | 8 782 629 | 8 759 819 | 8 759 820 | 8 759 824 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 7 972 695 | 8 426 190 | 8 688 102 | 8 682 337 | 8 688 102 | 8 688 103 | 8 688 107 |
| 610 mzdy | 5 453 361 | 5 681 743 | 6 085 308 | 6 085 308 | 6 085 308 | 6 085 308 | 6 085 312 |
| 620 odvody | 1 395 408 | 1 413 258 | 1 855 316 | 1 712 316 | 1 855 316 | 1 855 317 | 1 855 317 |
| 630 tovary a služby | 1 054 958 | 1 187 276 | 672 844 | 804 417 | 672 844 | 672 844 | 672 844 |
| 640 bežné transfery | 68 968 | 143 913 | 74 634 | 80 296 | 74 634 | 74 634 | 74 634 |
| kapitálové výdavky 700 | 56 505 | 24 742 | 100 292 | 100 292 | 71 717 | 71 717 | 71 717 |
| **presun z minulých rokov** | **3 386** | **0** | **0** | **32 618** | **0** | **0** | **0** |

Celkové výdavky kapitoly na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 8,76 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu roku 2013 medziročne klesajú o 28,6 tis. eur, t. j. o 0,33 %.

Na rok 2014 sa rozpočtujú osobné výdavky v sume 7,94 mil. eur, čo je na úrovni schváleného rozpočtu osobných výdavkov v roku 2013. Pre sudcov Najvyššieho súdu Slovenskej republiky sú zabezpečené finančné prostriedky na úrovni ich reálne vyplácaných platových náležitostí v roku 2013 v zmysle zákona č. 120/1993 Z. z.

Tovary a služby sa rozpočtujú v sume 673 tis. eur, čo predstavuje úroveň schváleného rozpočtu roku 2013.

Bežné transfery sa rozpočtujú v sume 74,6 tis. eur, čo predstavuje úroveň schváleného rozpočtu roku 2013.

Kapitálové výdavky sa rozpočtujú v sume 71,2 tis. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 28,6 tis. eur, t. j. o 28,5 %.

Výdavky kapitoly sú smerované do nasledovných oblastí.

**Najvyšší súd SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Najvyšší súd SR** | **7 562 689** | **8 010 022** | **8 360 256** | **8 389 577** | **8 353 153** | **8 353 154** | **8 353 158** |
| 610 mzdy | 5 211 707 | 5 440 098 | 5 855 736 | 5 867 256 | 5 873 016 | 5 873 016 | 5 873 020 |
| 620 odvody | 1 309 670 | 1 331 526 | 1 775 081 | 1 632 081 | 1 781 120 | 1 781 121 | 1 781 121 |
| 630 tovary a služby | 924 293 | 1 078 161 | 571 734 | 703 835 | 565 695 | 565 695 | 565 695 |
| 640 bežné transfery | 62 271 | 135 494 | 67 331 | 73 331 | 67 331 | 67 331 | 67 331 |
| kapitálové výdavky 700 | 54 748 | 24 742 | 90 374 | 113 074 | 65 991 | 65 991 | 65 991 |

Na program Jednotný výklad, aplikácia zákona – program najvyššieho súdu sa na rok 2014 rozpočtujú prostriedky v sume 8,36 mil. eur a sú oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nižšie o 7,10 tis. eur, t. j. o 0,08 %.

**Kancelária Súdnej rady SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Kancelária Súdnej rady SR** | **469 897** | **440 910** | **428 138** | **425 670** | **406 666** | **406 666** | **406 666** |
| 610 mzdy | 241 654 | 241 645 | 229 572 | 218 052 | 212 292 | 212 292 | 212 292 |
| 620 odvody | 85 738 | 81 732 | 80 235 | 80 235 | 74 196 | 74 196 | 74 196 |
| 630 tovary a služby | 130 665 | 109 115 | 101 110 | 100 582 | 107 149 | 107 149 | 107 149 |
| 640 bežné transfery | 6 697 | 8 419 | 7 303 | 6 965 | 7 303 | 7 303 | 7 303 |
| kapitálové výdavky 700 | 5 143 | 0 | 9 918 | 19 836 | 5 726 | 5 726 | 5 726 |

Pre Kanceláriu Súdnej rady sa na rok 2014 rozpočtuje 4,64 % finančných prostriedkov z celkového rozpočtu kapitoly Najvyšší súd SR a tieto prostriedky vo výške 407 tis. eur na rok 2014 sú oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nižšie o 21,5 tis. eur, t. j. o 5,02 %.

**Generálna prokuratúra SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **63 597 339** | **69 947 692** | **65 324 149** | **68 895 253** | **70 099 751** | **68 099 752** | **68 096 985** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | 63 597 339 | 69 947 692 | 65 324 149 | 68 895 253 | 70 099 751 | 68 099 752 | 68 096 985 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 61 623 263 | 69 382 237 | 64 708 664 | 68 279 768 | 69 484 266 | 67 484 267 | 67 481 500 |
| 610 mzdy | 39 734 806 | 44 349 124 | 43 138 552 | 45 370 955 | 45 485 327 | 45 485 327 | 45 482 560 |
| 620 odvody | 11 109 028 | 12 371 683 | 13 271 139 | 13 923 713 | 13 987 098 | 13 987 099 | 13 987 099 |
| 630 tovary a služby | 8 836 168 | 10 138 921 | 6 912 297 | 7 090 924 | 8 617 665 | 6 617 665 | 6 617 665 |
| 640 bežné transfery | 1 943 261 | 2 522 509 | 1 386 676 | 1 894 176 | 1 394 176 | 1 394 176 | 1 394 176 |
| kapitálové výdavky 700 | 1 974 076 | 565 455 | 615 485 | 615 485 | 615 485 | 615 485 | 615 485 |

Celkové výdavky kapitoly na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 70,1 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu roku 2013 rastú o 4,78 mil. eur, t. j. o 7,31 %.

Na rok 2014 sa rozpočtujú osobné výdavky v sume 59,5 mil. eur, ktoré sú oproti schválenému rozpočtu roku 2013 vyššie o 3,06 mil. eur, t. j. o 5,43 %. Pre prokurátorov Generálnej prokuratúry Slovenskej republiky sú zabezpečené finančné prostriedky na úrovni ich reálne vyplácaných platových náležitostí v roku 2013 v zmysle zákona č. 120/1993 Z. z.

Tovary a služby sa rozpočtujú v sume 8,62 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 zvýšenie o 1,71 mil. eur, t. j. o 24,7 %.

Kapitálové výdavky sa rozpočtujú v sume 615 tis. eur, čo predstavuje úroveň schváleného rozpočtu roku 2013.

Uvedený rozpočet obsahuje delimitáciu vojenských prokuratúr na roky 2014 až 2016 z rezortu Ministerstva obrany Slovenskej republiky.

**Najvyšší kontrolný úrad SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **11 856 829** | **7 784 592** | **7 971 216** | **7 971 216** | **7 946 745** | **7 925 741** | **7 925 741** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **11 736 068** | **7 784 523** | **7 971 216** | **7 971 216** | **7 946 745** | **7 925 741** | **7 925 741** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 8 601 332 | 7 764 601 | 7 852 216 | 7 852 216 | 7 807 745 | 7 786 741 | 7 786 741 |
| 610 mzdy | 4 523 293 | 4 566 068 | 4 530 139 | 4 530 139 | 4 510 016 | 4 492 743 | 4 492 743 |
| 620 odvody | 1 529 125 | 1 554 987 | 1 583 284 | 1 583 284 | 1 646 250 | 1 640 214 | 1 640 214 |
| 630 tovary a služby | 2 525 803 | 1 596 536 | 1 718 293 | 1 707 074 | 1 632 979 | 1 635 284 | 1 635 284 |
| 640 bežné transfery | 23 111 | 47 010 | 20 500 | 31 719 | 18 500 | 18 500 | 18 500 |
| kapitálové výdavky 700 | 3 134 736 | 19 922 | 119 000 | 119 000 | 139 000 | 139 000 | 139 000 |
| **presun z minulých rokov** | **120 761** | **69** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |

Výdavky kapitoly sa v roku 2014 rozpočtujú v sume 7,95 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 menej o 24,5 tis. eur, t. j. o 0,31 %.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2014 rozpočtuje na úrovni 6,16 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 predstavuje nárast o 42,8 tis. eur, t. j. o 0,70 %. Mzdové výdavky síce mierne klesajú, ale rastú výdavky na odvody v súvislosti s príspevkom do doplnkových dôchodkových poisťovní.

Výdavky na tovary a služby sa v roku 2014 rozpočtujú na úrovni 1,63 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu 2013 klesajú o 85,3 tis. eur, t. j. o 4,97 %.

Bežné transfery rozpočtované na rok 2014 v sume 18,5 tis. eur sa oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 znížili o 2 tis. eur, t. j. o 9,76 %. V rámci bežných transferov sú rozpísané príspevky 2 medzinárodným organizáciám, v ktorých má Najvyšší kontrolný úrad SR členstvo.

Kapitálové výdavky vo výške 139 tis. eur na rok 2014, medziročne stúpajú   
o 20 tis. eur, t. j. o 16,8 %, a budú použité na zabezpečenie nákupu osobných vozidiel v rámci plánovanej obnovy vozového parku, na rekonštrukciu a modernizáciu serverovne a sociálnych zariadení, na elektrickú požiarnu signalizáciu, na nákup výpočtovej techniky a multifunkčných zariadení.

**Slovenská informačná služba**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **41 846 174** | **41 551 710** | **41 466 985** | **44 669 690** | **42 944 042** | **42 944 042** | **42 944 042** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **41 846 174** | **41 551 710** | **41 466 985** | **44 669 690** | **42 944 042** | **42 944 042** | **42 944 042** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 41 241 215 | 40 555 710 | 40 470 985 | 41 673 690 | 41 948 042 | 41 948 042 | 41 948 042 |
| 630 tovary a služby | 41 241 215 | 40 555 710 | 40 470 985 | 41 673 690 | 41 948 042 | 41 948 042 | 41 948 042 |
| kapitálové výdavky 700 | 604 959 | 996 000 | 996 000 | 2 996 000 | 996 000 | 996 000 | 996 000 |

Celkové výdavky kapitoly v sume 42,9 mil. eur na rok 2014 sú oproti schválenému rozpočtu roku 2013 vyššie o sumu 1,48 mil. eur, čo predstavuje nárast o 3,56 %, a to v dôsledku dopadu novely zákona č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov v znení neskorších predpisov.

V rámci tovarov a služieb sa rozpočtujú finančné prostriedky na chod informačnej služby vrátane prostriedkov na osobné výdavky a bežné transfery. Bežné prevádzkové výdavky na tovary a služby v roku 2014 sú oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nezmenené.

Kapitálové výdavky v sume 996 tis. eur sa v roku 2014 rozpočtujú na úrovni schváleného rozpočtu roku 2013 a sú určené na odstraňovanie dôsledkov havarijných stavov.

**Úrad geodézie, kartografie a katastra SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **63 041 444** | **48 049 317** | **41 982 261** | **44 269 371** | **15 131 253** | **15 131 253** | **15 131 253** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **46 899 442** | **44 071 100** | **41 982 261** | **42 132 498** | **15 131 253** | **15 131 253** | **15 131 253** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 45 947 370 | 42 796 397 | 41 382 261 | 41 532 498 | 14 898 151 | 14 898 151 | 14 898 151 |
| 610 mzdy | 19 109 115 | 19 156 258 | 18 162 716 | 18 244 281 | 2 782 200 | 2 782 200 | 2 782 200 |
| 620 odvody | 6 721 220 | 6 696 818 | 6 356 869 | 6 377 453 | 981 379 | 981 379 | 981 379 |
| 630 tovary a služby | 19 108 407 | 15 963 014 | 16 302 676 | 16 238 101 | 10 414 674 | 10 414 674 | 10 414 674 |
| 640 bežné transfery | 1 008 628 | 980 307 | 560 000 | 672 663 | 719 898 | 719 898 | 719 898 |
| kapitálové výdavky 700 | 952 072 | 1 274 703 | 600 000 | 600 000 | 233 102 | 233 102 | 233 102 |
| **zdroje EÚ vrátane spolufinancovania** | **15 955 691** | **3 803 898** | **0** | **1 074 400** | **0** | **0** | **0** |
| **presun z minulých rokov** | **186 311** | **174 319** | **0** | **1 062 473** | **0** | **0** | **0** |

Výdavky kapitoly Úradu geodézie, kartografie a katastra SR (ďalej len „ÚGKK SR“) sa v návrhu rozpočtu na rok 2014 navrhujú vo výške 15,1 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 pokles o 26,9 mil. eur, t. j. o 64,0 %. Uvedený pokles výdavkov je spôsobený prechodom 8 úradov správy katastra do pôsobnosti Ministerstva vnútra SR v súlade so zákonom č. 180/2013 Z. z. o organizácii miestnej štátnej správy  
a o zmene a doplnení niektorých zákonov v celkovej sume 25,0 mil. eur a úspornými opatreniami v celkovej sume 1,82 mil. eur. v nadväznosti na vládou prijatý Program ESO (Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa).

Zmeny z dôvodu realizácie Programu ESO (Efektívna, Spoľahlivá, Otvorená štátna správa) sa dotkli osobných výdavkov, výdavkov na tovary a služby, transferov ako aj kapitálových výdavkov.

Osobné výdavky sa na rok 2014 rozpočtujú v sume 3,76 mil. eur, čo v porovnaní   
so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 20,8 mil. eur, t. j. o 84,7 %.

Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované v sume 10,4 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 5,89 mil. eur, t. j. o 36,1 %.

Výdavky na bežné transfery sú rozpočtované v sume 720 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje nárast o 160 tis. eur, t. j. o 28,6 %. Uvedený nárast výdavkov je spôsobený rozhodnutím kapitoly zvýšiť výdavky na odstupné a znížiť kapitálové výdavky.

Kapitálové výdavky sú rozpočtované v sume 233 tis. eur, čo v porovnaní   
so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 367 mil. eur, t. j. o 61,2 %.

**Štatistický úrad SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **36 015 791** | **26 667 610** | **18 950 291** | **25 817 638** | **19 067 285** | **14 996 141** | **16 570 891** |
| rozpočtové zdroje kapitoly | 32 806 110 | 26 511 444 | 18 950 291 | 25 233 962 | 19 067 285 | 14 996 141 | 16 570 891 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 23 404 318 | 19 518 190 | 18 650 404 | 19 752 275 | 18 767 997 | 14 996 141 | 16 471 602 |
| 610 mzdy | 9 597 940 | 9 625 111 | 8 929 290 | 9 104 217 | 8 718 167 | 7 391 659 | 7 891 659 |
| 620 odvody | 3 352 318 | 3 446 831 | 3 670 788 | 3 746 879 | 3 180 095 | 2 716 480 | 2 891 230 |
| 630 tovary a služby | 9 061 208 | 4 897 830 | 5 257 090 | 5 871 653 | 6 196 499 | 4 194 766 | 5 015 477 |
| 640 bežné transfery | 1 392 852 | 1 548 419 | 793 236 | 1 029 526 | 673 236 | 693 236 | 673 236 |
| kapitálové výdavky 700 | 9 401 792 | 6 993 254 | 299 887 | 5 481 687 | 299 288 | 0 | 99 289 |
| **presun z minulých rokov** | 3 209 681 | 156 166 | 0 | 583 675 | 0 | 0 | 0 |

Na rok 2014 sa pre kapitolu navrhuje limit výdavkov v sume 19,1 mil. eur, čo predstavuje nárast o 117 tis. eur, t. j. o 0,61 % v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013. Kapitola mala v schválenom rozpočte roku 2013 výdavky na sčítanie obyvateľov, domov a bytov (ďalej len SODB) v sume 796 tis. eur a na voľby v sume 1,34 mil. eur. V roku 2014 predstavujú výdavky na SODB sumu 246 tis. eur a na voľby sumu 3,18 mil. eur. Po odpočítaní výdavkov na SODB a voľby v oboch rokoch predstavuje pokles výdavkov v roku 2014 v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 sumu 1,17 mil. eur, t. j. 7,49 %.

Z dôvodu zníženia osobných výdavkov realizovaných v rámci úspor získaných z Programu ESO dochádza k medziročnému zníženiu počtu zamestnancov o 90 osôb. Ďalšie zníženie počtu osôb o 21 zamestnancov v príspevkovej organizácii INFOSTAT súvisí s racionalizáciou činností.

Kapitola prijala úsporné opatrenia vo všetkých kategóriách. Zníženie sa týka najmä osobných výdavkov vo výške 1 510 tis. eur. Z toho osobné výdavky na SODB a voľby činia spolu 142 tis. eur. Tovary a služby v objeme 400 tis. eur, z toho prostriedky určené na voľby boli znížené o sumu 300 tis. eur.

Bežné transfery sú znížené o sumu 150 tis. eur z bežného transferu určeného príspevkovej organizácii INFOSTAT. Na kapitálových výdavkoch je to suma 200 tis. eur z prostriedkov určených na nákup softvéru a výpočtovej techniky na voľby.

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

Objem osobných výdavkov sa na rok 2014 rozpočtuje na úrovni 11,9 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 pokles o 702 tis. eur, t. j. o 5,90 %.

Kapitola na tovary a služby rozpisuje sumu 6,19 mil. eur, čo je viac o 939 tis. eur, t. j. o 15,2 % oproti schválenému rozpočtu roku 2013.

Výdavky na bežné transfery sa rozpisujú v sume 673 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 menej o 120 tis. eur, t. j. o 17,8 %.

Kapitálové výdavky sú navrhované vo výške 300 tis. eur, čo je na úrovni schváleného rozpočtu roku 2013.

Kapitola formou transferu zabezpečuje financovanie príspevkovej organizácie INFOSTAT, na rok 2014 v sume 630 tis. eur.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| INFOSTAT | 1 284 926 | 1 452 872 | 750 000 | 1 031 826 | 630 000 | 650 000 | 630 000 |

**Úrad pre verejné obstarávanie**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **4 931 423** | **4 182 373** | **2 904 708** | **5 002 790** | **5 106 382** | **5 106 382** | **5 106 382** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | 4 931 484 | 4 182 396 | 2 904 708 | 5 002 790 | 5 106 382 | 5 106 382 | 5 106 382 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 3 065 914 | 3 075 331 | 2 881 248 | 4 915 377 | 5 082 922 | 5 082 922 | 5 082 922 |
| 610 mzdy | 1 342 348 | 1 410 298 | 1 284 194 | 2 445 823 | 2 733 222 | 2 733 222 | 2 733 222 |
| 620 odvody | 459 168 | 480 023 | 436 625 | 842 613 | 955 261 | 955 261 | 955 261 |
| 630 tovary a služby | 1 226 737 | 1 182 010 | 1 149 429 | 1 615 941 | 1 379 439 | 1 379 439 | 1 379 439 |
| 640 bežné transfery | 37 661 | 3 000 | 11 000 | 11 000 | 15 000 | 15 000 | 15 000 |
| kapitálové výdavky 700 | 1 865 570 | 1 107 065 | 23 460 | 87 413 | 23 460 | 23 460 | 23 460 |

Na rok 2014 sa pre kapitolu navrhujú výdavky v sume 5,10 mil. eur, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 nárast o 2,20 mil. eur, t. j. o 75,8 %. Nárast prostriedkov nadväzuje na uznesenie vlády Slovenskej republiky č. 82 z 11. februára 2013 k „Analýze potrieb navýšenia administratívnych a finančných kapacít Úradu pre verejné obstarávanie“.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2014 rozpočtuje na úrovni 3,68 mil. eur, čo oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 predstavuje nárast o 1,96 mil. eur, t. j. o 114 %.

Na tovary a služby sa v roku 2014 rozpisuje suma 1,37 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 nárast o 230 tis. eur, t. j. o 20,0 %.

Výdavky na bežné transfery sa rozpisujú v sume 15 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 nárast o 4 tis. eur, t. j. o 36,1 %.

Kapitálové výdavky sú na rok 2014 rozpočtované v sume 23,5 tis. eur, čo je na rovnakej úrovni v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013.

**Úrad pre reguláciu sieťových odvetví**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **2 610 108** | **3 545 926** | **2 714 660** | **2 710 712** | **2 938 157** | **2 953 091** | **2 953 091** |
| rozpočtové zdroje kapitoly | 2 610 108 | 3 545 926 | 2 714 660 | 2 710 712 | 2 938 157 | 2 953 091 | 2 953 091 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 2 585 210 | 3 515 994 | 2 627 117 | 2 623 169 | 2 903 614 | 2 918 098 | 2 918 098 |
| 610 mzdy | 1 214 497 | 1 148 011 | 1 266 622 | 1 266 622 | 1 548 824 | 1 551 477 | 1 551 477 |
| 620 odvody | 498 018 | 459 467 | 468 017 | 546 337 | 548 665 | 549 809 | 549 809 |
| 630 tovary a služby | 823 464 | 1 869 048 | 869 588 | 787 320 | 783 235 | 793 922 | 793 922 |
| 640 bežné transfery | 49 232 | 39 468 | 22 890 | 22 890 | 22 890 | 22 890 | 22 890 |
| kapitálové výdavky 700 | 24 897 | 29 932 | 87 543 | 87 543 | 34 543 | 34 993 | 34 993 |

Výdavky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ďalej len „ÚRSO“) sa v návrhu rozpočtu na rok 2014 navrhujú vo výške 2,94 mil. eur, čo predstavuje nárast oproti roku 2013 o 224 tis. eur, t. j. o 8,23 %. Tento nárast zohľadňuje novú legislatívu, nové kompetencie a povinnosti kapitoly, ako aj  povinnosti plniť nariadenia a smernice Európskeho parlamentu a Rady. Nárast výdavkov je v plnej miere krytý zvýšenými príjmami kapitoly v sume   
300 tis. eur.

Osobné výdavky sa na rok 2014 navrhujú vo výške 2,09 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 rastú o 363 tis. eur, t. j. o 20,9 %.

Výdavky v oblasti tovarov a služieb sú na rok 2014 navrhnuté v sume 783 tis. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 klesajú o 86,4 tis. eur, t. j. 9,93 %. Tento pokles je spôsobený rozhodnutím kapitoly realizovať presun výdavkov do kategórie poistné a príspevok do poisťovní.

Výška bežných transferov na rok 2014 v objeme 22,9 tis. eur zostáva v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 nezmenená.

Rozpočet kapitálových výdavkov v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 klesá o 53,0 tis. eur, t. j. o 60,5 %.

**Úrad jadrového dozoru SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | |  |  |  |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **4 702 671** | **4 203 842** | **4 783 885** | **4 813 123** | **9 219 815** | | **8 973 020** | **7 932 819** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **4 702 671** | **4 203 842** | **4 783 885** | **4 756 309** | **9 219 815** | | **8 973 020** | **7 932 819** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 4 643 872 | 4 132 410 | 4 632 185 | 4 604 609 | 8 592 815 | | 8 790 020 | 7 807 819 |
| 610 mzdy | 1 608 160 | 1 639 934 | 1 683 374 | 1 678 838 | 2 095 639 | | 2 583 309 | 2 583 309 |
| 620 odvody | 574 769 | 595 813 | 577 019 | 654 545 | 805 319 | | 991 364 | 991 364 |
| 630 tovary a služby | 1 910 581 | 927 013 | 1 642 502 | 1 558 305 | 4 765 881 | | 4 240 558 | 3 198 575 |
| 640 bežné transfery | 550 362 | 969 650 | 729 290 | 712 921 | 925 976 | | 974 789 | 1 034 571 |
| kapitálové výdavky 700 | 58 799 | 71 432 | 151 700 | 151 700 | 627 000 | | 183 000 | 125 000 |
| **presun z minulých rokov** | **0** | **0** | **0** | **56 814** | **0** | | **0** | **0** |

V návrhu rozpočtu Úradu jadrového dozoru SR (ďalej len „ÚJD SR“) na rok 2014 sú rozpočtované výdavky v sume 9,22 mil. eur, ktoré oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 rastú o 4,44 mil. eur, t. j. o 92,7 %. Zvýšené technické a personálne nároky na plnenie úloh ÚJD SR, predovšetkým v súvislosti s dostavbou JE Mochovce 3 a 4, sa z hľadiska rozpočtového prejavili na jednej strane vo zvýšení príjmov z príspevkov na výkon štátneho dozoru v zmysle atómového zákona a na druhej strane vo zvýšení výdavkov na ich realizáciu, čo znamená, že vyššie výdavky sú kryté vyššími príjmami na výkon štátneho dozoru v súlade s vládou schváleným alternatívnym financovaním ÚJD SR.

Osobné výdavky sú na rok 2014 rozpočtované v sume 2,90 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 rastú o 641 tis. eur, t. j. o 28,3 % z dôvodu zvýšených personálnych nárokov na plnenie úloh súvisiacich s dostavbou JE Mochovce 3 a 4, a činnosti   
ÚJD SR ako dozorného orgánu v oblasti jadrovej bezpečnosti.

Výdavky na tovary a služby sú v návrhu rozpočtu na rok 2014 rozpočtované v sume 4,77 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 rastú o 3,12 mil. eur, t. j. o 190 %. Výdavky sú určené najmä na štúdie, expertízy a posudky, ktoré sú nevyhnutnou podporou pri rozhodovacej, licenčnej a inšpekčnej činnosti úradu, na špeciálne služby, ďalej na úlohy výskumu a vývoja v jadrovej bezpečnosti na základe Smernice 2011/70/Euratom   
a v súvislosti s výstavbou jadrových zariadení v lokalite Mochovce. Zvýšenými výdavkami sa zabezpečia finančné prostriedky potrebné na realizáciu bezpečného jadrového programu v Slovenskej republike.

Bežné transfery sú na rok 2014 navrhované v sume 926 tis. eur a oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 rastú o 197 tis. eur, t. j. o 27,0 % predovšetkým z dôvodu nárastu výdavkov na členské príspevky Slovenskej republiky do medzinárodných organizácií, napr. do Medzinárodnej agentúry pre atómovú energiu, Organizácie zmluvy o všeobecnom zákaze jadrových skúšok, Organizácie pre hospodársku spoluprácu a rozvoj/Agentúry pre jadrovú energiu.

Kapitálové výdavky sa v návrhu rozpočtu na rok 2014 rozpočtujú v sume 627 tis. eur, oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 rastú o 475 tis. eur. Tento nárast súvisí predovšetkým s požiadavkami na zabezpečenie špeciálneho softvéru pre potreby analýz bezpečnosti na overovanie správnosti pevnostných analýz, súboru programov na hodnotenie bezpečnosti zavážok pre nové palivo, analýzu normálnej a abnormálnej prevádzky, vrátane technickej podpory, zaškolení zamestnancov a licencií, ďalej na informačné technológie a technické vybavenie Centra havarijnej odozvy.

Úrad priemyselného vlastníctva SR

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **2 905 554** | **2 761 534** | **2 807 056** | **2 814 408** | **2 700 935** | **2 700 935** | **2 700 935** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **2 905 554** | **2 761 534** | **2 807 056** | **2 814 408** | **2 700 935** | **2 700 935** | **2 700 935** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 2 773 023 | 2 716 634 | 2 680 056 | 2 687 408 | 2 660 935 | 2 670 935 | 2 670 935 |
| 610 mzdy | 1 456 316 | 1 459 054 | 1 462 529 | 1 457 993 | 1 437 993 | 1 437 993 | 1 437 993 |
| 620 odvody | 484 105 | 512 415 | 517 689 | 516 104 | 511 579 | 511 579 | 511 579 |
| 630 tovary a služby | 715 566 | 603 112 | 577 338 | 590 811 | 588 863 | 598 863 | 598 863 |
| 640 bežné transfery | 117 036 | 142 054 | 122 500 | 122 500 | 122 500 | 122 500 | 122 500 |
| kapitálové výdavky 700 | 132 531 | 44 899 | 127 000 | 127 000 | 40 000 | 30 000 | 30 000 |

Výdavky kapitoly sa rozpočtujú v roku 2014 v sume 2,7 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roka 2013 o 106 tis. eur, t. j. o 3,8 %, najmä z dôvodu poklesu kapitálových výdavkov.

Osobné výdavky sa na rok 2014 rozpočtujú na úrovni 1,95 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2013 predstavuje pokles o 31 tis. eur, t. j. o 1,6 %.

Výdavky na tovary a služby sa v roku 2014 rozpočtujú vo výške 589 tis. eur a rastú v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 o 12 tis. eur, t. j. o 2 %.

Prostriedky na bežné transfery, ktorými úrad zabezpečuje najmä poplatky do medzinárodných organizácií uhrádzaných vo švajčiarskych frankoch, sú na rok 2014 v sume 123 tis. eur rozpočtované na úrovni schváleného rozpočtu v roku 2013.

Kapitálové výdavky v roku 2014, rozpočtované vo výške 40 tis. eur, klesajú v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2013 o 87 tis. eur, čo predstavuje pokles   
o 69 %. Kapitálové výdavky klesajú z dôvodu 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **6 525 834** | **14 823 043** | **5 908 263** | **5 879 991** | **3 761 882** | **3 761 882** | **3 761 882** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **6 525 834** | **14 823 043** | **5 908 263** | **5 879 991** | **3 761 882** | **3 761 882** | **3 761 882** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 6 495 791 | 14 823 043 | 5 908 263 | 5 879 991 | 3 691 882 | 3 761 882 | 3 761 882 |
| 610 mzdy | 1 033 338 | 848 548 | 795 453 | 790 917 | 1 615 000 | 1 615 000 | 1 615 000 |
| 620 odvody | 342 868 | 314 000 | 273 518 | 304 493 | 638 404 | 638 404 | 638 404 |
| 630 tovary a služby | 1 555 510 | 10 466 967 | 1 799 619 | 1 782 908 | 1 392 018 | 1 462 018 | 1 462 018 |
| 640 bežné transfery | 3 564 075 | 3 193 528 | 3 039 673 | 3 001 673 | 46 460 | 46 460 | 46 460 |
| kapitálové výdavky 700 | 30 043 | 0 | 0 | 0 | 70 000 | 0 | 0 |

Výdavky kapitoly Úradu pre normalizáciu, metrológiu a skúšobníctvo SR (ďalej len „ÚNMS SR“) na rok 2014 sú rozpočtované v sume 3,76 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 o 2,15 mil. eur, t. j. o 36,3 %. V návrhu rozpočtu kapitoly sa premietli úsporné opatrenia prijaté v rámci vládou prijatého Programu ESO (Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa) v celkovej sume 2,98 mil. eur, a to zvýšením príjmov o 900 tis. eur a znížením výdavkov o 2,08 mil. eur. Racionalizačné opatrenia na strane výdavkov budú realizované zefektívnením činnosti rozpočtových organizácií ako aj transformáciou príspevkových organizácií. Pri príspevkovej organizácii Slovenský ústav technickej normalizácie (ďalej len „SÚTN“) sa predpokladá jej včlenenie do rozpočtovej organizácie ÚNMS SR a v prípade príspevkovej organizácii Slovenský metrologický ústav sa predpokladá transformácia na neziskovú organizáciu.

Osobné výdavky na rok 2014 sa rozpočtujú na úrovni 2,25 mil. eur, čo v porovnaní   
so schváleným rozpočtom na rok 2013 predstavuje nárast o 1,18 mil. eur, t. j. o 111 %. Uvedený nárast je spôsobený pripravovaným včlenením príspevkovej organizácie SÚTN do rozpočtovej organizácie.

Výdavky na tovary a služby sú v návrhu rozpočtu na rok 2014 navrhované v sume   
1,39 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 klesajú o 408 tis. eur, t. j. o 22,7 %. Vo výdavkoch na tovary a služby sú rozpočtované výdavky na Cyklotrónové centrum SR (ďalej len „CC SR“) v súlade s uznesením vlády č. 47/2012 v sume 30,2 tis. eur a sú určené na ochranu rozostavanej stavby CC SR, skladovania a ochrany technologického zariadenia.

Výdavky na bežné transfery sa v návrhu rozpočtu na rok 2014 rozpočtujú v sume   
46,5 tis. eur a oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 klesajú o 2,99 mil. eur, t. j. o 98,5 % z dôvodu transformácie príspevkových organizácií.

Kapitálové výdavky na rok 2014 sú navrhované v sume 70 tis. eur a sú určené   
na rekonštrukciu a opravu administratívnej budovy a nákup strojov, prístrojov a zariadení. V roku 2013 kapitola nerozpočtovala kapitálové výdavky.

 **Protimonopolný úrad SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **2 400 170** | **2 443 965** | **2 097 610** | **2 088 216** | **2 017 375** | **2 017 375** | **2 017 375** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | 2 400 170 | 2 443 965 | 2 097 610 | 2 088 216 | 2 017 375 | 2 017 375 | 2 017 375 |
| v tom: bežné výdavky 600 | 2 345 755 | 2 424 151 | 2 077 694 | 2 068 300 | 1 997 459 | 1 997 459 | 1 997 459 |
| 610 mzdy | 1 128 579 | 1 131 348 | 1 111 114 | 1 106 578 | 1 054 771 | 1 054 771 | 1 054 771 |
| 620 odvody | 392 773 | 401 474 | 388 334 | 386 749 | 368 642 | 368 642 | 368 642 |
| 630 tovary a služby | 822 998 | 870 388 | 553 966 | 550 693 | 549 766 | 549 766 | 549 766 |
| 640 bežné transfery | 1 405 | 20 942 | 24 280 | 24 280 | 24 280 | 24 280 | 24 280 |
| kapitálové výdavky 700 | 54 415 | 19 813 | 19 916 | 19 916 | 19 916 | 19 916 | 19 916 |

Výdavky úradu sa v roku 2014 rozpočtujú v sume 2,0 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2013 predstavuje pokles o 3,8 %. Uvedený pokles je spôsobený najmä úspornými opatreniami v celkovej sume 74 tis. eur, v súvislosti so znížením počtu zamestnancov o 5 %, v nadväznosti na vládou prijatý Program ESO (Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa).

Objem osobných výdavkov sa na rok 2014 rozpočtuje na úrovni 1,4 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2013 predstavuje pokles o 5,1 %.

Výdavky na prevádzku rozpočtované v roku 2014 v sume 550 tis. eur klesajú v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2013 o 0,8 %.

Výdavky na bežné transfery v roku 2014 v objeme 24,3 tis. eur sú rozpočtované na úrovni schváleného rozpočtu roku 2013.

Objem kapitálových výdavkov rozpočtovaných na rok 2014 v sume 19,9 tis. eur je na rovnakej úrovni so schváleným rozpočtom na rok 2013.

**Národný bezpečnostný úrad**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **7 766 774** | **7 796 437** | **7 689 990** | **8 175 505** | **8 303 959** | **8 303 959** | **8 303 959** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **7 766 774** | **7 592 537** | **7 689 990** | **7 672 032** | **8 303 959** | **8 303 959** | **8 303 959** |
| v tom: bežné výdavky  600 | 7 749 422 | 7 417 821 | 7 689 990 | 7 622 032 | 8 303 959 | 8 303 959 | 8 303 959 |
| 610 mzdy | 4 379 687 | 4 313 007 | 4 378 313 | 4 373 139 | 4 371 338 | 4 371 338 | 4 371 338 |
| 620 odvody | 1 393 869 | 1 358 028 | 1 452 591 | 1 451 417 | 1 575 285 | 1 575 285 | 1 575 285 |
| 630 tovary a služby | 1 758 197 | 1 607 407 | 1 743 686 | 1 597 276 | 1 675 436 | 1 675 436 | 1 675 436 |
| 640 bežné transfery | 217 669 | 139 379 | 115 400 | 200 200 | 681 900 | 681 900 | 681 900 |
| kapitálové výdavky 700 | 17 352 | 174 716 | 0 | 50 000 | 0 | 0 | 0 |
| **presun z minulých rokov** | **0** | **203 900** | **0** | **503 473** | **0** | **0** | **0** |

Celkové výdavky kapitoly na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 8,30 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nárast o 614 tis. eur, t. j. o 7,98 %.

Osobné výdavky na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 5,95 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nárast o 116 tis. eur, t. j. o 1,98 %. Tento nárast bol spôsobený zvýšením poistného o 3 % na výsluhový dôchodok v súvislosti so zmenami v zákone č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov.

Výdavky na tovary a služby sú na rok 2014 navrhnuté v objeme 1,68 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o sumu 68,3 tis. eur, t. j. o 3,91 % z dôvodu racionalizačných opatrení a opatrení smerujúcich k vyššej efektivite výdavkov.

Bežné transfery na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 682 tis. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nárast o 567 tis. eur, t. j. o 491 %. Tento nárast bol ovplyvnený najmä zvýšením výdavkov na odchodné v súvislosti so zmenami v zákone   
č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov.

Kapitola nerozpočtuje kapitálové výdavky.

Výdavky kapitoly sa rozpočtujú na plnenie úloh na úseku ochrany utajovaných informácií, elektronického podpisu a riadenia a podpory programov.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Bezpečnosť informácií** | **7 766 774** | **7 796 437** | **7 689 990** | **8 175 505** | **8 303 959** | **8 303 959** | **8 303 959** |
| Riadenie a podpora programov | 3 345 567 | 3 593 262 | 3 635 837 | 3 675 912 | 4 125 687 | 4 125 687 | 4 125 687 |
| Ochrana utajovaných informácií (+ Bezpeč. kom. a informačných systémov na roky 2011-2013) | 3 490 090 | 3 321 833 | 3 147 649 | 3 589 904 | 3 296 199 | 3 296 199 | 3 296 199 |
| Elektronický podpis | 931 117 | 881 342 | 906 504 | 909 689 | 882 073 | 882 073 | 882 073 |

**Správa štátnych hmotných rezerv SR**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **59 980 280** | **36 341 524** | **32 381 186** | **33 721 067** | **10 375 065** | **10 375 065** | **10 375 065** |
| **rozpočtové zdroje kapitoly** | **52 406 324** | **29 040 635** | **32 381 186** | **31 862 449** | **10 375 065** | **10 375 065** | **10 375 065** |
| v tom: bežné výdavky 600 | 49 850 418 | 28 441 225 | 30 902 824 | 30 884 087 | 8 475 065 | 8 611 465 | 8 651 345 |
| 610 mzdy | 1 319 520 | 1 346 247 | 1 110 091 | 1 274 399 | 1 274 399 | 1 274 399 | 1 274 399 |
| 620 odvody | 483 500 | 498 873 | 422 842 | 493 349 | 423 350 | 423 350 | 423 350 |
| 630 tovary a služby | 48 021 878 | 26 527 751 | 29 341 499 | 29 065 997 | 6 745 916 | 6 882 316 | 6 922 196 |
| 640 bežné transfery | 25 520 | 68 355 | 28 392 | 50 342 | 31 400 | 31 400 | 31 400 |
| kapitálové výdavky 700 | 2 555 905 | 599 410 | 1 478 362 | 978 362 | 1 900 000 | 1 763 600 | 1 723 720 |
| **presun z minulých rokov** | **7 573 957** | **7 300 889** | **0** | **1 858 618** | **0** | **0** | **0** |

Celkové výdavky na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 10,4 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 pokles o sumu 22,0 mil. eur, t. j. o 67,9 %.

Osobné výdavky na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 1,70 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nárast o 165 tis. eur, t. j. o 10,8 %. Tento nárast je spôsobený premietnutím zmeny po úpravách v roku 2013.

Tovary a služby na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 6,75 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 pokles o sumu 22,6 mil. eur, t. j. o 77,0 %. Tento pokles je spôsobený najmä zrušením výdavkov na skladovanie a ochraňovanie núdzových zásob v sume 21,3 mil. eur v súvislosti s prijatím zákona č. 218/2013 Z. z. o núdzových zásobách ropy a ropných výrobkov a o riešení stavu ropnej núdze a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Bežné transfery na rok 2014 sa rozpočtujú v sume 31,4 tis. eur, čo predstavuje medziročný nárast o sumu 3,01 tis. eur, t. j. o 10,6 %.

Kapitálové výdavky sa na rok 2014 rozpočtujú v sume 1,90 mil. eur, čo predstavuje medziročný nárast o sumu 422 tis. eur, t. j. o 28,5 %.

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.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **skutočnosť k** | **skutočnosť k** | **skutočnosť k** | **očakávaná** | **očakávaná** | **očakávaná** | **očakávaná** |
|  |  |  |  | **skutočnosť k** | **skutočnosť k** | **skutočnosť k** | **skutočnosť k** |
| **v eurách** | **31.12.2011** | **31.12.2012** | **31.8.2013** | **31.12.2013** | **31.12.2014** | **31.12.2015** | **31.12.2016** |
| Mimorozpočtové prostriedky | 41 093 294 | 31 149 472 | 31 197 517 | 3 670 186 | 3 675 186 | 3 681 186 | 3 688 186 |

**Slovenská akadémia vied**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Zdroje príslušnej kapitoly** | **75 018 790** | **75 522 125** | **60 076 460** | **75 059 925** | **57 696 384** | **57 696 384** | **57 696 384** |
| rozpočtové zdroje kapitoly (111 +11H) | 59 187 562 | 58 457 268 | 60 076 460 | 61 183 340 | 57 696 384 | 57 696 384 | 57 696 384 |
| tom: bežné výdavky 600 | 58 001 230 | 57 755 557 | 59 536 827 | 59 743 707 | 57 156 751 | 57 156 751 | 57 156 751 |
| 610 mzdy | 19 385 056 | 19 307 639 | 19 236 664 | 19 256 364 | 19 249 747 | 19 249 747 | 19 249 747 |
| 620 odvody | 6 647 213 | 6 599 256 | 6 676 008 | 6 656 117 | 6 509 108 | 6 509 108 | 6 509 108 |
| 630 tovary a služby | 9 388 418 | 9 170 470 | 10 166 265 | 10 450 219 | 10 398 959 | 10 398 959 | 10 398 959 |
| 640 bežné transfery | 22 580 543 | 22 678 192 | 23 457 890 | 23 381 007 | 20 998 937 | 20 998 937 | 20 998 937 |
| kapitálové výdavky 700 | 1 186 332 | 701 711 | 539 633 | 1 439 633 | 539 633 | 539 633 | 539 633 |
| zdroje EÚ vrátane spolufinancovania: | 15 618 452 | 15 837 914 | 0 | 8 003 546 | 0 | 0 | 0 |
| 2. programovacie obdobie EU | 11 197 223 | 11 545 316 | 0 | 6 802 667 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 2 005 460 | 2 085 403 | 0 | 1 200 879 | 0 | 0 | 0 |
| presun z minulých rokov | 2 628 545 | 3 434 138 | 0 | 5 873 039 | 0 | 0 | 0 |
| z toho: presun z minulých rokov § 8 ŠR | 212 776 | 1 226 943 | 0 | 3 764 664 | 0 | 0 | 0 |
| presun z minulých rokov z toho: EU | 2 053 415 | 1 876 082 | 0 | 1 793 618 | 0 | 0 | 0 |
| spolufinancovanie zo ŠR | 362 354 | 331 113 | 0 | 314 757 | 0 | 0 | 0 |

Celkové zdroje SAV na rok 2014 sa rozpočtujú  v sume 57,7 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 2,38 mil. eur, t. j. 3,96 %.  Uvedený pokles výdavkov v jednotlivých kategóriách je spôsobený úspornými opatreniami v nadväznosti na vládou prijatý Program ESO (Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa). V nadväznosti na prijatý program ESO Predsedníctvo SAV prijalo uznesenie dňa 1. augusta 2013, ktorým schválilo zámer na zlúčenie organizácií SAV do 9 samostatných celkov – vedeckých organizácií podľa sekcií v jednotlivých oddeleniach (Sekcia geovied, Sekcia technických vied, Sekcia matematicko-fyzikálnych vied,  Sekcia chemicko-biologických vied, Sekcia lekárskych  vied, Sekcia  poľnohospodárskych a veterinárnych vied, Sekcia vied o dejinách, Sekcia  vied o spoločnosti a človeku, Sekcia vied o kultúre a umení).

Osobné výdavky sa rozpočtujú v sume 25,8 mil. eur, čo je pokles oproti schválenému rozpočtu roku 2013 o 154 tis. eur, (0,59 %). V poklese je premietnutá organizačná zmena týkajúca sa prechodu činností na Úrad SAV zo zrušenej príspevkovej organizácie Správy účelových zariadení a zníženie počtu zamestnancov z titulu prijatia Programu ESO v počte 48 osôb.

Výdavky na tovary a služby na rok 2014 sa navrhujú v sume 10,4 mil. eur, čo predstavuje nárast o 233 tis. eur, t. j. 2,29 % oproti schválenému rozpočtu roku 2013. Zvýšenie výdavkov je z dôvodu vyššie uvedenej organizačnej zmeny a následného presunu výdavkov na tovary a služby z bežných transferov.

Rozpočtovaná úroveň bežných transferov na rok 2014 v sume 21,0 mil. eur je oproti schválenému rozpočtu roku 2013 nižšia o 2,45 mil. eur, t. j. 10,5 %. V poklese je premietnutá organizačná zmena týkajúca sa prechodu činnosti na Úrad SAV zo zrušenej príspevkovej organizácie Správy účelových zariadení a z titulu prijatých úsporných opatrení, čo predstavuje sumu 1,44 mil. eur (z toho 1,14 mil. eur sú osobné výdavky, čo sa premietne v zníženom počte zamestnancov príspevkových organizácií v počte 89 osôb). 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 2013.

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 20 príspevkových organizácií zabezpečuje riešenie úloh základného výskumu a aplikovaného výskumu. Na realizáciu výskumných úloh v roku 2014 kapitola rozpísala celkové výdavky v sume 54,2 mil. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu roku 2013 menej o 1,45 mil. eur, t. j. 2,61 %.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu výdavky** | **71 937 656** | **72 224 077** | **55 676 290** | **67 337 365** | **54 222 241** | **54 222 241** | **54 222 241** |
| Úrad predsedníctva SAV | 4 147 995 | 4 241 934 | 6 630 421 | 5 915 100 | 5 609 778 | 5 609 778 | 5 609 778 |
| rozpočtové organizácie | 48 450 813 | 48 831 738 | 30 045 553 | 40 225 774 | 31 143 273 | 31 153 138 | 31 153 138 |
| príspevkové organizácie | 19 338 848 | 19 150 405 | 19 000 316 | 21 196 491 | 17 469 190 | 17 469 190 | 17 469 190 |

Prehľad rozpočtových a príspevkových organizácií Slovenskej akadémie vied je uvedený nižšie.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu rozpočtové organizácie SAV** | | **48 450 813** | **48 831 738** | **30 045 553** | **43 454 713** | **31 143 273** | **31 153 138** | **31 153 138** |
| 1. | Spoločenskovedný ústav | 417 992 | 423 762 | 281 257 | 551 239 | 288 373 | 288 373 | 288 373 |
| 2. | Technicko-hospodárska správa ústavov KE | 2 311 408 | 1 424 985 | 1 009 214 | 2 197 282 | 1 141 036 | 1 141 036 | 1 141 036 |
| 3. | Astronomický ústav | 1 638 654 | 1 572 057 | 855 625 | 2 117 305 | 877 249 | 877 249 | 877 249 |
| 4. | Geografický ústav | 605 755 | 615 551 | 588 985 | 596 478 | 599 500 | 599 500 | 599 500 |
| 5. | Ústav molekulárnej biológie | 1 210 840 | 1 124 654 | 1 028 909 | 1 165 341 | 1 048 202 | 1 048 202 | 1 048 202 |
| 6. | Ústav experimentálnej onkológie | 1 499 400 | 1 882 336 | 1 425 979 | 1 505 500 | 1 420 617 | 1 420 617 | 1 420 617 |
| 7. | Virologický ústav | 3 688 608 | 2 921 027 | 1 481 300 | 1 720 317 | 1 462 531 | 1 462 531 | 1 462 531 |
| 8. | Archeologický ústav | 1 750 174 | 2 013 306 | 1 429 200 | 1 825 258 | 1 643 376 | 1 643 376 | 1 643 376 |
| 9. | Matematický ústav | 844 180 | 826 861 | 777 380 | 834 484 | 783 004 | 783 004 | 783 004 |
| 10. | Ústav experimentálnej fyziky | 4 075 337 | 4 903 639 | 1 922 614 | 4 272 750 | 1 895 854 | 1 895 854 | 1 895 854 |
| 11. | Neurobiologický ústav | 2 115 026 | 2 286 433 | 443 548 | 1 869 803 | 464 673 | 464 673 | 464 673 |
| 12. | Ústav fyziológie hospodárskych zvierat | 1 961 379 | 2 327 596 | 649 059 | 1 729 356 | 671 711 | 671 711 | 671 711 |
| 13. | Historický ústav | 1 286 933 | 1 291 440 | 1 231 560 | 1 301 274 | 1 281 407 | 1 281 407 | 1 281 407 |
| 14. | Ústav etnológie | 499 330 | 503 945 | 445 684 | 485 500 | 433 942 | 433 942 | 433 942 |
| 15. | Filozofický ústav | 473 891 | 462 412 | 436 902 | 477 138 | 451 734 | 451 734 | 451 734 |
| 16. | Ústav experimentálnej psychológie | 355 645 | 357 031 | 357 199 | 368 607 | 365 429 | 365 429 | 365 429 |
| 17. | Ústav štátu a práva | 337 759 | 322 541 | 313 587 | 306 730 | 304 195 | 304 195 | 304 195 |
| 18. | Jazykovedný ústav Ľudovíta Štúra | 1 049 710 | 1 057 197 | 905 955 | 1 078 829 | 1 073 695 | 1 073 695 | 1 073 695 |
| 19. | Technicko-hospodárska správa ústavov spoločenských vied | 442 823 | 456 056 | 366 744 | 425 516 | 377 062 | 377 062 | 377 062 |
| 20. | Ústav dejín umenia | 292 432 | 329 531 | 223 799 | 1 223 567 | 238 388 | 238 388 | 238 388 |
| 21. | Ústav molekulárnej fyziológie a genetiky | 938 682 | 1 074 354 | 741 104 | 986 619 | 760 705 | 760 705 | 760 705 |
| 22. | Ústredný archív | 117 104 | 114 072 | 114 411 | 111 510 | 111 016 | 111 016 | 111 016 |
| 23. | Ústav politických vied | 233 853 | 220 156 | 215 102 | 216 793 | 214 829 | 214 829 | 214 829 |
| 24. | Ústav anorganickej chémie | 4 204 986 | 4 210 029 | 1 034 288 | 1 729 748 | 1 030 390 | 1 030 390 | 1 030 390 |
| 25. | Geofyzikálny ústav | 886 416 | 1 004 632 | 848 160 | 918 019 | 850 043 | 850 043 | 850 043 |
| 26. | Parazitologický ústav | 1 368 142 | 1 615 995 | 781 420 | 1 213 523 | 813 953 | 823 818 | 823 818 |
| 27. | Ústav biochémie a genetiky živočíchov | 724 524 | 702 783 | 649 729 | 627 468 | 625 994 | 625 994 | 625 994 |
| 28. | Ústav hudobnej vedy | 267 604 | 291 144 | 245 481 | 279 446 | 261 559 | 261 559 | 261 559 |
| 29. | Ústav divadelnej a filmovej vedy | 168 315 | 188 773 | 156 482 | 181 652 | 172 729 | 172 729 | 172 729 |
| 30. | Ústredná knižnica | 675 006 | 661 624 | 640 785 | 645 661 | 647 791 | 647 791 | 647 791 |
| 31. | Prognostický ústav | 344 710 | 351 413 | 321 020 | 353 089 | 342 856 | 342 856 | 342 856 |
| 32. | Ústav experimentálnej endokrinológie | 1 496 021 | 1 133 874 | 965 197 | 1 110 031 | 1 042 243 | 1 042 243 | 1 042 243 |
| 33. | Ústav experimentálnej farmakológie a toxikológie | 1 296 822 | 1 149 503 | 951 921 | 942 277 | 875 196 | 875 196 | 875 196 |
| 34. | Ústav pre výskum srdca | 409 495 | 426 994 | 402 920 | 423 998 | 427 674 | 427 674 | 427 674 |
| 35. | Ústav normálnej a patologickej fyziológie | 607 378 | 619 191 | 579 514 | 629 701 | 628 139 | 628 139 | 628 139 |
| 36. | Botanický ústav | 1 147 761 | 1 143 588 | 1 111 413 | 1 240 442 | 1 191 070 | 1 191 070 | 1 191 070 |
| 37. | Ústav genetiky a biotechnológie rastlín | 591 166 | 657 198 | 533 123 | 578 761 | 568 202 | 568 202 | 568 202 |
| 38. | Sociologický ústav | 392 843 | 413 799 | 367 755 | 393 025 | 380 719 | 380 719 | 380 719 |
| 39. | Ústav výskumu sociálnej komunikácie | 247 583 | 256 179 | 259 833 | 261 796 | 253 172 | 253 172 | 253 172 |
| 40. | Ústav orientalistiky | 240 496 | 242 810 | 232 530 | 246 154 | 230 809 | 230 809 | 230 809 |
| 41. | Ústav svetovej literatúry | 388 941 | 400 978 | 361 989 | 398 755 | 382 120 | 382 120 | 382 120 |
| 42. | Ústav slovenskej literatúry | 573 159 | 591 017 | 547 604 | 568 385 | 559 382 | 559 382 | 559 382 |
| 43. | Neuroimunologický ústav | 1 204 713 | 853 297 | 481 562 | 666 342 | 517 515 | 517 515 | 517 515 |
| 44. | Slavistický ústav Jána Stanislava | 174 511 | 197 354 | 164 339 | 220 174 | 210 622 | 210 622 | 210 622 |
| 45. | Molekulárno-medicínske centrum | 164 289 | 179 655 | 227 217 | 177 731 | 233 934 | 233 934 | 233 934 |
| 46. | Technologický inštitút | 1 456 890 | 2 085 689 | 64 544 | 1 331 973 | 90 952 | 90 952 | 90 952 |
| 47. | Kongresové centrum Smolenice | 1 272 127 | 943 277 | 871 610 | 949 366 | 897 681 | 897 681 | 897 681 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Spolu príspevkové organizácie SAV** | | **19 338 848** | **19 150 405** | **19 000 316** | **19 573 731** | **17 469 190** | **17 469 190** | **17 469 190** |
| 1. | Fyzikálny ústav | 1 576 228 | 1 553 975 | 1 479 756 | 1 647 118 | 388 998 | 388 998 | 388 998 |
| 2. | Ústav geotechniky | 718 811 | 677 007 | 702 821 | 732 367 | 723 926 | 723 926 | 723 926 |
| 3. | Ústav stavebníctva a architektúry | 737 179 | 753 074 | 792 323 | 751 389 | 805 375 | 805 375 | 805 375 |
| 4. | Ústav hydrológie | 623 881 | 632 193 | 620 976 | 638 522 | 660 443 | 660 443 | 660 443 |
| 5. | Chemický ústav | 1 891 828 | 1 843 408 | 1 808 105 | 1 963 457 | 1 905 603 | 1 905 603 | 1 905 603 |
| 6. | Arborétum Mlyňany | 437 725 | 437 297 | 407 753 | 425 987 | 430 125 | 430 125 | 430 125 |
| 7. | Veda, vydavateľstvo SAV | 398 762 | 345 810 | 269 878 | 296 179 | 272 400 | 272 400 | 272 400 |
| 8. | Ústav materiálového výskumu | 1 188 921 | 1 000 104 | 951 577 | 850 032 | 983 078 | 983 078 | 983 078 |
| 9. | Encyklopedický ústav | 716 187 | 701 527 | 689 002 | 691 785 | 693 250 | 693 250 | 693 250 |
| 10. | Správa účelových zariadení | 1 028 584 | 948 778 | 920 845 | 348 700 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Výpočtové stredisko | 512 145 | 804 262 | 548 621 | 1 078 819 | 1 079 499 | 1 079 499 | 1 079 499 |
| 12. | Ústav materiálov a mechaniky strojov | 1 167 504 | 1 014 449 | 1 695 895 | 1 557 584 | 1 117 126 | 1 126 991 | 1 126 991 |
| 13. | Ústav polymérov | 1 053 822 | 1 211 795 | 1 011 242 | 1 120 251 | 1 051 237 | 1 051 237 | 1 051 237 |
| 14. | Geologický ústav | 575 024 | 605 152 | 607 421 | 680 669 | 640 935 | 640 935 | 640 935 |
| 15. | Ústav merania | 904 326 | 864 424 | 861 263 | 894 092 | 884 656 | 884 656 | 884 656 |
| 16. | Elektrotechnický ústav | 1 468 484 | 1 449 113 | 1 404 680 | 1 445 669 | 1 444 543 | 1 444 543 | 1 444 543 |
| 17. | Ústav ekológie lesa | 812 053 | 816 569 | 761 224 | 896 829 | 873 022 | 873 022 | 873 022 |
| 18. | Ústav zoológie | 856 070 | 811 823 | 816 728 | 833 887 | 821 072 | 811 207 | 811 207 |
| 19. | Ústav krajinnej ekológie | 701 642 | 667 085 | 652 239 | 656 713 | 649 458 | 649 458 | 649 458 |
| 20. | Ekonomický ústav | 743 840 | 756 291 | 724 966 | 735 586 | 728 428 | 728 428 | 728 428 |
| 21. | Ústav informatiky | 1 225 832 | 1 256 269 | 1 273 001 | 1 328 096 | 1 316 016 | 1 316 016 | 1 316 016 |

**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 2014 SAV rozpísala výdavky na tretí stupeň vysokoškolského vzdelávania v sume   
3,47 mil. eur, čo predstavuje pokles oproti  schválenému rozpočtu roku 2013 o 926 tis. eur,   
t. j. 21,0 %. Zo sumy 3,47 mil. eur sú rozpočtované výdavky na štipendiá vrátane ostatného príspevku v sume 3,33 mil. eur a 0,14 mil. eur sú bežné výdavky na tovary a služby spojené s vedeckou činnosťou doktorandov.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Výdavky na doktorandov v eurách spolu** | **3 081 134** | **3 298 048** | **4 400 170** | **3 474 143** | **3 474 143** | **3 474 143** | **3 474 143** |
| z toho: tovary a služby na doktorandov | 122 179 | 133 390 | 141 760 | 143 560 | 143 560 | 143 560 | 143 560 |
| štipendiá doktorandov vrátane ostat. príspevku | 2 958 955 | 3 164 658 | 4 258 410 | 3 330 583 | 3 330 583 | 3 330 583 | 3 330 583 |
| počet doktorandov (osôb) | 440 | 457 | 470 | 495 | 495 | 495 | 495 |

**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 2014 predstavujú 4,08 mld. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 viac o 25,74 %. Na náraste výdavkov o 836 mil. eur sa podieľa najmä rozpočtovanie výdavkov na tretie programové obdobie, rozpočtovanie rezervy na zlepšenie výberu daní, zvýšenie finančných vzťahov k Sociálnej poisťovni, zvýšenie výdavkov spojených so správou štátneho dlhu, rozpočtovanie rezervy na dosiahnutie fiškálneho cieľa a rezervy na krytie dopadu kolektívneho vyjednávania.

Výdavky kapitoly možno rozčleniť do piatich základných skupín.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Výdavky spolu** | **3 113 429 378** | **3 377 288 025** | **3 248 788 469** | **2 859 926 095** | **4 084 921 309** | **4 232 886 467** | **5 174 386 497** |
| Rezervy | 212 | 3 000 000 | 129 799 205 | 40 014 573 | 445 872 911 | 100 251 810 | 134 936 320 |
| Fin. vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ | 596 498 107 | 642 547 219 | 749 034 111 | 782 851 602 | 1 119 407 828 | 1 554 688 842 | 2 279 418 747 |
| Výdavky spojené so správou št. dlhu | 1 006 647 067 | 1 248 536 541 | 1 326 365 603 | 1 256 297 016 | 1 398 174 765 | 1 467 794 144 | 1 604 822 858 |
| Finančné vzťahy k Sociálnej poisťovni | 1 446 193 405 | 1 408 333 331 | 950 703 720 | 714 496 157 | 1 061 959 778 | 1 050 257 049 | 1 076 598 794 |
| Ostatné | 64 090 587 | 74 870 934 | 92 885 830 | 66 266 747 | 59 506 027 | 59 894 622 | 78 609 778 |

**Rezervy**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Rezervy** | **212** | **3 000 000** | **129 799 205** | **40 014 573** | **445 872 911** | **100 251 810** | **134 936 320** |
| Rezerva vlády | 0 | 3 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 | 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 | 212 | 0 | 10 000 000 | 9 968 921 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Rezerva na riešenie krízových situácií | 0 | 0 | 11 000 000 | 8 934 792 | 11 000 000 | 11 000 000 | 11 000 000 |
| Rezerva na mzdy a poistné | 0 | 0 | 5 031 589 | 1 939 883 | 64 399 689 | 68 251 810 | 102 936 320 |
| Rezerva na výdavky spojené s nepoistením majetku štátu | 0 | 0 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Rezerva na nové úlohy  v jadrovej bezpečnosti | 0 | 0 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Rezerva na prípravu predsedníctva SR v Rade EÚ | 0 | 0 | 2 000 000 | 2000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 | 3 000 000 |
| Rezerva na sociálne služby | 0 | 0 | 25 494 200 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva pre pracovníkov v regionálnom školstve | 0 | 0 | 68 273 416 | 9 170 977 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na zlepšenie výberu daní | 0 | 0 | 0 | 0 | 250 000 000 | 0 | 0 |
| Rezerva na dosiahnutie fiškálneho cieľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 000 000 | 0 | 0 |
| Rezerva na krytie dopadu kolektívneho vyjednávania | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 473 222 | 0 | 0 |

Na krytie nepredvídaných a mimoriadnych potrieb súvisiacich so zabezpečením plnenia vnútorných a zahraničných úloh Slovenskej republiky je rozpočtovaná rezerva vlády. Rezerva vlády sa rozpočtuje v sume 5 mil. eur, čo je rovnaká úroveň ako v roku 2013.

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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Rezerva na mzdy a poistné** | **0** | **0** | **5 031 589** | **1 939 883** | **64 399 689** | **68 251 810** | **102 936 320** |
| Rezerva na krytie zákona č. 120/1993 Z. z. o platových pomeroch ústavných činiteľov | 0 | 0 | 4 846 253 | 1 821 613 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na závery z kolektívneho vyjednávania | 0 | 0 | 0 | 0 | 64 216 723 | 68 065 892 | 102 734 540 |
| Rezerva na osobné výdavky pre náhradné obsadenie miest uvoľnených vyslaním národného experta do cudziny | 0 | 0 | 177 533 | 110 467 | 177 533 | 177 533 | 177 533 |
| Rezerva na zvýšenie odmien členov RVR | 0 | 0 | 7 803 | 7 803 | 5 433 | 8 385 | 24 247 |

V rezerve na mzdy a poistné sa rozpočtuje rezerva na závery z kolektívneho vyjednávania. Zároveň sa v nej 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 v rovnakom objeme ako v roku 2013, t. j. 2 mil. eur.

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.

V súvislosti s prijatím opatrení zameraných na boj proti daňovým únikom v oblasti výberu DPH sa očakáva zvýšenie príjmov štátneho rozpočtu v objeme 250 mil. eur. K predmetnému príjmu sa rozpočtuje v kapitole VPS v rovnakej výške rezerva vo výdavkoch.

Podobne ako pri príprave rozpočtu na rok 2013 sa v kapitole VPS rozpočtuje rezerva na dosiahnutie fiškálneho cieľa v objeme 65 mil. eur, ktorá má slúžiť na elimináciu rizík prípadného nedodržania cieleného deficitu.

V rezerve na krytie dopadu kolektívneho vyjednávania sa rozpočtujú finančné prostriedky najmä na krytie potenciálneho dopadu na výsledky hospodárenia obcí a miest.

V roku 2014 sa na rozdiel od roku 2013 nerozpočtuje v kapitole VPS rezerva na sociálne služby. Rozpočtuje sa v kapitole MPSVR SR, z ktorej sa zdroje rezervy reálne uvoľňovali aj v roku 2013.

**Finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ** | **596 498 107** | **642 547 219** | **749 034 111** | **782 851 602** | **1 119 407 828** | **1 554 688 842** | **2 279 418 747** |
| Výdavky na financovanie finančných mechanizmov | 4 238 200 | 4 414 141 | 8 659 140 | 8 659 140 | 6 821 669 | 5 490 448 | 704 000 |
| Odvody do všeobecného rozpočtu EÚ\* | 582 139 238 | 620 760 677 | 681 369 371 | 745 344 979 | 727 138 000 | 750 393 000 | 772 527 000 |
| Príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu | 5 123 685 | 5 460 000 | 8 505 000 | 8 505 000 | 6 951 000 | 7 500 000 | 9 000 000 |
| Rezerva na prostriedky Európskej únie a  odvody Európskej únii | 150 691 | 0 | 50 500 600 | 20 342 483 | 60 850 100 | 3 070 100 | 3 070 100 |
| Výdavky na 3. programové obdobie, na finančné opravy a zrušenia záväzkov EK a finančnú obálku | 4 846 293 | 11 912 401 | 0 | 0 | 317 647 059 | 788 235 294 | 1 494 117 647 |

\*) skutočnosť za rok 2012 bez dodatočného odvodu SR do rozpočtu EÚ vo výške 19 554 tis. eur uhradeného v januári 2013

Výdavky na roky 2014 až 2016 zaradené v tejto skupine predstavujú aj zdroje určené na financovanie finančného mechanizmu EHP, Nórskeho finančného mechanizmu a Švajčiarskeho finančného mechanizmu. V rámci týchto výdavkov sú rozpočtované výdavky na predfinancovanie projektov Švajčiarskeho finančného mechanizmu. Výdavky na spolufinancovanie týchto nástrojov sa rozpočtujú na rok 2014 v sume 3,08 mil. eur.

Rozpočtované sú tu aj prostriedky, ktoré bude SR odvádzať do všeobecného rozpočtu Európskej únie a príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii v tom:** | **150 691** | **0** | **50 500 600** | **20 342 483** | **60 850 100** | **3 070 100** | **3 070 100** |
| ďalšie výdavky súvisiace s financovaním spoločných programov | 150 691 | 0 | 1 000 000 | 0 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| zefektívnenie systému finančného riadenia EÚ fondov a iných finančných nástrojov | 0 | 0 | 1 500 000 | 0 | 2 350 000 | 2 070 000 | 2 070 000 |
| bankové poplatky súvisiace s odvodmi do všeobecného rozpočtu EÚ | 0 | 0 | 600 | 600 | 100 | 100 | 100 |
| rezerva na odvody do všeobecného rozpočtu EÚ | 0 | 0 | 48 000 000 | 20 341 883 | 57 500 000 | 0 | 0 |

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. V rámci tejto rezervy je rozpočtovaná aj rezerva na odvody v súvislosti so schvaľovaním zmien všeobecného rozpočtu EÚ. Je možné predpokladať, že členské štáty budú musieť uhradiť dodatočný odvod vzťahujúci sa k roku 2013 začiatkom roka 2014.

Vzhľadom na prebiehajúci proces schvaľovania Partnerskej dohody Slovenskej republiky 2014 - 2020 sa výdavky na operačné programy 3. programového obdobia vrátane prostriedkov štátneho rozpočtu na spolufinancovanie rozpočtujú v rámci tejto kapitoly. 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| Výdavky spojené so správou štátneho dlhu | 1 006 647 067 | 1 248 536 541 | 1 326 365 603 | 1  256 297 016 | 1 398 174 765 | 1 467 794 144 | 1 604 822 858 |

*Náklady na financovanie štátneho dlhu*

Štátny dlh zväčšujúci sa prostredníctvom deficitov štátneho rozpočtu a v prípade pokračovania dlhovej krízy rastúce náklady štátneho dlhu 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 2016 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 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 P** | **2015 P** | **2016 P** |
| Deficit ŠR | 3,276 | 3,811 | 3,085 | 2,284 | 3,386 | 2,798 | 2,042 |

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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 P** | **2015 P** | **2016 P** |
| Štátny dlh | 28,771 | 36,167 | 38,772 | 38,629 | 42,015 | 43,851 | 45,610 |
| Štátna pokladnica | 3,571 | 3,681 | 5,003 | 4,708 | 5,348 | 6,479 | 6,732 |
| Vklady v bankách | -0,673 | -2,834 | -3,153 | -3,268 | -3,765 | -3,919 | -3,925 |
| Čisté štátne záväzky | 32,342 | 39,847 | 41,775 | 43,337 | 47,363 | 50,330 | 52,342 |

*B. Úročenie štátneho dlhu*

Rozhodujúca časť štátneho dlhu – viac ako 90,8 % - 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 2013 táto časť dosahovala približne 9,2 % 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.

V nasledujúcich rokoch si bude MF SR musieť na finančných trhoch požičať nasledovné sumy:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v mld. eur** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 P** | **2015 P** | **2016 P** |
| Deficit ŠR | 3,276 | 3,811 | 3,085 | 2,284 | 3,386 | 2,798 | 2,042 |
| Splatný štátny dlh | 4,300 | 4,047 | 5,286 | 5,286 | 4,090 | 4,442 | 5,055 |
| Celková finančná potreba MF SR | 7,576 | 7,858 | 8,371 | 7,570 | 7,476 | 7,240 | 7,097 |

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.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2013 P** | **2014 P** | **2015 P** | **2016 P** |
| ECB KEY RATE | 0,58% | 0,50% | 1,10% | 1,91% |
| EONIA | 0,08% | 0,20% | 0,94% | 1,81% |
| 3M EURIBOR | 0,22% | 0,35% | 1,18% | 2,06% |
| 6M EURIBOR | 0,34% | 0,52% | 1,31% | 2,13% |
| 6M EUR LIBOR | 0,34% | 0,52% | 1,31% | 2,13% |
| 1Y | 0,69% | 0,86% | 1,57% | 2,29% |
| 5Y | 1,54% | 2,37% | 2,97% | 3,47% |
| 10Y | 2,65% | 3,42% | 3,96% | 4,31% |
| 15Y | 3,21% | 3,94% | 4,43% | 4,70% |
| 20Y | 3,77% | 4,46% | 4,90% | 5,08% |

*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 v 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]** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| 1.Úroky a diskont štátnych cenných papierov vrátane nákladov na fin. operácie ŠD | 1 030,19 | 1 148,87 | 1 289,29 | 1 259,26 | 1 269,48 | 1 298,92 | 1 367,08 |
| 2. Úroky z prijatých vládnych úverov | 42,15 | 54,46 | 71,98 | 59,95 | 60,08 | 55,64 | 54,83 |
| 3. Poplatky | 5,34 | 11,75 | 22,50 | 16,03 | 31,50 | 33,00 | 34,50 |
| 4. Úroky platené ŠP (refinančný systém) | 53 | 40,74 | 42,09 | 40,43 | 41,89 | 68,26 | 130,36 |
| **Spolu** | **1 130,68** | **1 255,81** | **1 425,85** | **1 375,70** | **1 402,95** | **1 455,82** | **1 586,77** |

Druhý spôsob, tzv. hotovostné výdavky na štátny dlh sú dané hodnotou výdavkov, ktoré sa v danom roku vyplatia.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Hotovostné náklady [v mil. eur]** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| 1. Úroky a diskont štátnych cenných papierov vrátane nákladov na fin. operácie ŠD | 920,59 | 1 151,38 | 1 203,54 | 1 134,23 | 1 259,50 | 1 310,37 | 1 368,84 |
| 2. Úroky z prijatých vládnych úverov | 28,2 | 50,26 | 57,88 | 56,81 | 64,93 | 55,81 | 70,76 |
| 3. Poplatky | 5,34 | 11,75 | 22,50 | 16,07 | 31,50 | 33,00 | 34,50 |
| 4. Úroky platené ŠP (refinančný systém) | 52,51 | 34,79 | 42,09 | 39,24 | 41,89 | 68,26 | 130,36 |
| **Spolu** | **1 006,64** | **1 248,18** | **1 326,01** | **1 246,35** | **1 397,82** | **1 467,44** | **1 604,46** |

Údaje výdavkov na roky 2011 sú uvádzané bez zahrnutia príjmov. V roku 2012 bol zavedený tzv. saldo účet. Na roky 2013 až 2016 sú rozpočtované výdavky zmenšené o príjmy, uvádzajú sa len čisté výdavky (saldo účet). Uvedené platí pre všetky jednotlivé položky tabuliek.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  | (v tis. €) |  |  |  |  | (v eurách) |
| **Štátny dlh (úroky)** | | | **2011 S** | **2012 S** | **2013R** | **2013 OS** | **2014N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Hotovostný princíp** | Štátny rozpočet -transfer na saldo účet | |  | 1 248 183 | 1 326 010 603 | 1 255 942 016 | 1 397 819 765 | 1 467 439 144 | 1 604 467 858 |
| Štátny rozpočet -poplatky | | 0 | 353 | 355 000 | 355 000 | 355 000 | 355 000 | 355 000 |
| **Spolu v rozpočte VPS:** | | **1 006 647** | **1 248 536** | **1 326 365 603** | **1 256 297 016** | **1 398 174 765** | **1 467 794 144** | **1 604 822 858** |
| **Saldo účet\*** | Prostriedky z finančných operácií ARDAL(príjmy) | | 0 | 0 | 8 460 200 | 8 460 200 | 7 527 507 | 24 543 438 | 68 250 046 |
| **SPOLU Náklady na štátny dlh:** | | | **1 006 647** | **1 248 536** | **1 334 825 803** | **1 264 757 216** | **1 405 702 272** | **1 492 337 582** | **1 673 072 904** |

\* 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** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Finančné vzťahy k Sociálnej poisťovni** | **1 446 193 405** | **1 408 333 331** | **950 703 720** | **714 496 157** | **1 061 959 778** | **1 050 257 049** | **1 076 598 794** |
| Transfer Sociálnej poisťovni | 1 446 193 405 | 1 408 333 331 | 721 565 317 | 714 496 157 | 1 061 959 778 | 1 050 257 049 | 1 076 598 794 |
| Rezerva na otvorenie II. piliera v zmysle zákona č. 461/2003 Z. z. | 0 | 0 | 229 138 403 | 0 | 0 | 0 | 0 |

V kapitole je na rok 2014 rozpočtovaný transfer Sociálnej poisťovni na krytie deficitov základného fondu starobného poistenia v sume 1 062,0 mil. eur.

**Ostatné výdavky**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **v eurách** | **2011 S\*** | **2012 S\*** | **2013 R** | **2013 OS\*** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Ostatné** | **64 090 587** | **74 870 934** | **92 885 830** | **66 266 747** | **59 506 027** | **59 894 622** | **78 609 778** |
| Úhrada majetkovej ujmy | 1 110 000 | 945 000 | 1 900 500 | 1 900 500 | 1 700 000 | 1 600 000 | 1 500 000 |
| Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam | 7 333 170 | 22 849 497 | 7 600 000 | 7 600 000 | 7 600 000 | 7 600 000 | 28 990 000 |
| Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a dotácie na individuálne potreby obcí | 3 269 593 | 808 880 | 0 | 0 | 3 269 500 | 3 269 500 | 3 269 500 |
| Štátny príspevok na pôžičky mladým manželom a štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery | 23 257 | 30 924 | 48 500 | 48 500 | 43 500 | 47 000 | 50 000 |
| Úhrada poplatkov Štátnej pokladnici | 1 200 | 930 | 2 800 | 2 800 | 2 800 | 2 800 | 2 800 |
| Výdavky na administratívny poplatok EIB | 0 | 0 | 8 039 | 8 039 | 9 521 | 9 580 | 8 959 |
| Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce | 25 372 652 | 6 464 838 | 26 505 800 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dotácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok pre obce | 2 024 829 | 2 024 800 | 0 | 0 | 2 024 800 | 2 024 800 | 2 024 800 |
| Finančné zúčtovanie (poistného VZP platené štátom) | 0 | 0 | 19 213 576 | 19 213 576 | 0 | 0 | 0 |
| Príspevky do medzinárodných organizácií | 1 621 166 | 2 100 000 | 3 500 000 | 3 500 000 | 4 000 000 | 4 500 000 | 4 000 000 |
| Výdavky na zastupovanie pri medzinárodných arbitrážach | 0 | 0 | 10 000 000 | 5 282 931 | 15 523 000 | 15 500 000 | 13 400 000 |
| Výdavky na plnenie multilicenčnej zmluvy s Microsoft | 0 | 0 | 16 000 000 | 25 600 | 17 177 919 | 17 177 919 | 17 177 919 |
| Výdavky na audit verejnej správy | 0 | 0 | 1 800 000 | 5 000 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Výdavky na sanačné a základné rekonštrukčné práce - Rusovce | 0 | 0 | 1 000 000 | 0 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Rada pre vysielanie a retransmisiu | 1 127 312 | 1 189 769 | 1 175 717 | 1 172 605 | 1 134 638 | 1 142 674 | 1 165 451 |
| Kancelária verejného ochrancu práv | 1 142 378 | 1 161 460 | 1 172 343 | 1 174 847 | 1 165 048 | 1 165 048 | 1 165 048 |
| Úrad na ochranu osobných údajov | 675 069 | 757 719 | 876 324 | 922 474 | 856 329 | 856 329 | 856 329 |
| Transfer Ústavu pamäti národa | 1 520 370 | 1 523 330 | 1 553 730 | 1 553 730 | 1 480 730 | 1 480 730 | 1 480 730 |
| Transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva | 528 464 | 528 464 | 528 501 | 528 501 | 518 242 | 518 242 | 518 242 |

\*Do skutočnosti za roky 2011 a 2012 a očakávanej skutočnosti na rok 2013 sú dopočítané výdavky, ktoré nie sú rozpočtované v roku 2013 a v návrhu rozpočtu kapitoly na roky 2014 až 2016.

Na plnenie multilicenčnej zmluvy s Microsoft sa rozpočtujú výdavky na roky 2014 až 2016 vo výške 17,2 mil. eur. V rokoch 2009 a 2010 boli tieto výdavky uhrádzané z kapitoly MF SR. Od roku 2011 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 1,13 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 predstavuje zníženie o 41,1 tis. eur.

Objem osobných výdavkov sa navrhuje v sume 626,6 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 predstavuje nárast o 4,56 %. Nárast osobných výdavkov je spôsobený vyššími odvodmi z dôvodu zániku dohôd a vzniku pracovných pomerov. Táto zmena sa prejavila aj v znížení výdavkov na tovary a služby s medziročným poklesom o 12,93 %. V rámci osobných výdavkov sa rozpočtujú aj odmeny členov rady, ktorých výška je naviazaná na plat poslanca Národnej rady SR.

Bežné transfery sa rozpočtujú v sume 6,2 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 predstavuje nárast o 54,84 %. Kapitálové výdavky zostávajú na úrovni roku 2013 a v absolútnom vyjadrení predstavuje sumu 10,0 tis. eur.

*Kancelária verejného ochrancu práv*

Na rok 2014 sa pre organizáciu navrhuje limit výdavkov vo výške 1,16 mil. eur, čo je o 0,63 % menej v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2014 rozpočtuje v sume 778 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 predstavuje pokles o 1,60 %. Organizácia si presunula časť výdavkov z kategórie poistné do kategórie tovary a služby.

Výdavky na tovary a služby sú pre rok 2014 rozpočtované na úrovni 378 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 viac o 6 tis. eur, t.j. o 1,51 %.

Bežné transfery sa rozpisujú v sume 3,7 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 viac o 6,13 %.

Kapitálové výdavky sú na rok 2014 navrhované v sume 4,0 tis. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2013 menej o 0,8 tis. eur, t.j. o 20 %. Kancelária verejného ochrancu práv plánuje vynaložiť prostriedky na nákup výpočtovej techniky.

*Úrad na ochranu osobných údajov (ÚOOÚ)*

Na rok 2014 sa pre organizáciu navrhuje limit výdavkov vo výške 856,3 tis. eur, čo je o 2,33 % menej v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2014 rozpočtuje v sume 678,8 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 predstavuje pokles o 0,24 %. Organizácia si presunula časť výdavkov z kategórie poistné do kategórie tovary a služby, čo vysvetľuje vzájomný pokles a nárast na oboch kategóriách.

Na tovary a služby sa rozpočtuje suma 176,4 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 predstavuje nárast o 0,93 %.

Výdavky na bežné transfery sa rozpisujú v sume 1 tis. eur, čo je v porovnaní s rokom 2013 menej o 92,2 %. Úradu boli pri tvorbe rozpočtu na roky 2013 – 2015 navýšené bežné výdavky o sumu 20 tis. eur, z dôvodu nároku zamestnancov na odchodné pri skončení zamestnania z dôvodu odchodu na starobný dôchodok.

Kapitálové výdavkyniesúna rok 2014 rozpočtované.

*Ústav pamäti národa (ÚPN) a Slovenské národné stredisko pre ľudské práva*

Transfer na činnosť verejnoprávnej ustanovizne ÚPN na rok 2014 je rozpočtovaný v sume 1,48 mil. eur,čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2013 zníženie   
o 73,0 tis. eur, t. j. 4,70 %. Ide o zníženie jednorazového kapitálového výdavku poskytnutého v roku 2013, ako aj realizáciu racionalizačných opatrení realizovaných vo všeobecných službách, všeobecnom materiáli a cestovnom.

Transfer na činnosť pre nezávislú právnickú osobu Slovenské národné stredisko pre ľudské práva na rok 2014 je rozpočtovaný vo výške 518 tis. eur, čo predstavuje zníženie o 10,3 tis. eur, t. j. 1,94 %. Ide o plnenie racionalizačných opatrení realizovaných vo všeobecných službách a všeobecnom materiáli.

# 5. 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) | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **1. Príjmy** - zvýšenie ŠFA | **715 989,6** | **775 123,1** | **833 303,9** | **1 015 833,3** | **1 434 455,2** | **1 624 776,2** | **647 116,2** |
| 1.1. dividendy z FNM SR | 439 055,0 | 535 864,0 | 441 170,7 | 567 936,0 | 823 764,0 | 384 129,0 | 394 165,0 |
| 1.2. splátka NFV VHV, š. p. - kapitálový transfer | 22 007,6 | 27 007,6 | 30 339,5 | 30 339,5 | 48 087,9 | 0,0 | 0,0 |
| 1.3. osobitný odvod vybraných finančných inštitúcií | 0,0 | 169 752,5 | 203 000,0 | 204 147,0 | 160 899,0 | 113 702,0 | 120 524,0 |
| 1.4. osobitný odvod z podnikania v regul. odvetviach | 0,0 | 30 380,6 | 100 000,0 | 147 927,0 | 102 188,0 | 107 395,0 | 112 877,0 |
| 1.5. splátka NFV ŽS Cargo Slovakia, a. s. | 0,0 | 9 750,0 | 19 500,0 | 19 500,0 | 97 719,6 | 19 500,0 | 19 500,0 |
| 1.6. prevod peň. prostr. zo zost. zruš. vkladov na doruč. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 26 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.7. prijaté splátky vl. úv. a vlád. pohľ. zo zahr. (FO) | 665,2 | 561,7 | 595,1 | 6 618,1 | 401,2 | 0,0 | 0,0 |
| 1.8. príjmy zo splátok úver. a pôžič. - NFV (FO) | 20 198,7 | 308,2 | 38 698,6 | 38 698,6 | 175 395,5 | 50,2 | 50,2 |
| 1.9. predaj aktív štátu (FO) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1 000 000,0 | 0,0 |
| 1.10. posilnenie ŠFA zo zost. min. rokov FNM SR | 213 865,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.11. NFV mestu Žilina | 20 198,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.12. dodatočné výnosy z predaja zlata z MMF (FO) | 0,0 | 1 498,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1.13. vyplatenie dividendy MF SR z MBHS Moskva | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 667,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **2. Výdavky** - zníženie ŠFA | **726 097,6** | **845 022,0** | **720 742,4** | **767 167,7** | **1 075 979,9** | **405 949,7** | **396 292,9** |
| 2.1. prevod prostr. z dividend od FNM SR do ŠR | 373 979,0 | 505 864,0 | 441 170,7 | 483 936,0 | 823 764,0 | 384 129,0 | 394 165,0 |
| 2.2. vklad do ZI Nemocnice Sv. Michala, a. s. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 4 500,0 | 4 500,0 | 0,0 |
| 2.3. poskyt. úver. a pôž., účasť v medz. org. (FO) | 896,2 | 2 496,5 | 15 891,7 | 15 891,7 | 15 875,9 | 17 320,7 | 2 127,9 |
| *2.3.1. Doplnenie zdrojov IDA a príspevok  k financovaniu MDRI (KT)* | *710,0* | *880,0* | *0,0* | *890,0* | *900,0* | *4 080,0* | *80,0* |
| 2.4. Európsky mechanizmus pre stabilitu (FO) | 0,0 | 263 680,0 | 263 680,0 | 263 680,0 | 131 840,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.5. vklad do ZI Eximbanky SR (FO) | 0,0 | 60 000,0 | 0,0 | 0,0 | 50 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| *2.5.1. časť vkladu na umorenie naakumulovaných strát  z minulých rokov (KT)* | *0,0* | *6 835,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* | *0,0* |
| 2.6. vklad do ZI SZRB, a. s. (FO) | 0,0 | 10 000,0 | 0,0 | 0,0 | 50 000,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.7. vklad do MH Invest | 1 060,5 | 2 368,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.8. vklad do KI Vojenské lesy a majetky, š.p. | 161,9 | 174,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.9. Spoločnosť pre zavedenie unitárneho VZP, a. s. | 0,0 | 25,0 | 0,0 | 3 420,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.10. zvýšenie ZI Letisko M.R.Štefánika - Airport  Bratislava, a.s. | 0,0 | 413,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.11. prostriedky na oddlženie zdravot. zariadení | 350 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2.12. vklad do ZI MDVaRR Letisko Sliač (FO) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 240,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Saldo rozpočtových operácií** | **-10 108,0** | **-69 898,9** | **112 561,5** | **248 665,6** | **358 475,3** | **1 218 826,5** | **250 823,3** |
| **Vylúčenie finančných operácií** | **-20 677,7** | **326 093,1** | **240 278,0** | **233 605,0** | **71 019,2** | **-986 809,5** | **1 997,7** |
| vylúčenie príjmových FO | -20 863,9 | -2 368,4 | -39 293,7 | -45 316,7 | -175 796,7 | -1 000 050,2 | -50,2 |
| vylúčenie výdavkových FO | 186,2 | 328 461,5 | 279 571,7 | 278 921,7 | 246 815,9 | 13 240,7 | 2 047,9 |
| **Ostatné úpravy** | **233,3** | **238,8** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **0,0** |
| **Saldo rozpočtových operácií bez FO** (vplyv na RVS v metodike ESA 95) | **-30 552,4** | **256 433,0** | **352 839,5** | **482 270,6** | **429 494,5** | **232 017,0** | **252 821,0** |

## 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.

Predpokladá sa, že celý objem dividend transferovaný v roku 2014 z FNM SR vo výške 823,8 mil. eur tvoria iba riadne dividendy.

5.1.2. Vodohospodárska výstavba, š. p. Bratislava (ďalej VHV, š. p.) má v súčasnosti platné dve Zmluvy o návratnej finančnej výpomoci (ďalej „NFV“), za zrealizované štátne záruky, a to z roku 2002 a 2006. Tieto sú zo strany VHV, š. p. riadne splácané v zmysle splátkových kalendárov. Predpokladá sa, že v roku 2014 dôjde k jednorazovému splateniu zostávajúcej istiny zo strany VHV, š. p. vo výške 205,8 mil. eur.

Časť zrealizovaných štátnych záruk za VHV, š. p., prislúchajúca k ešte nesplatenému objemu vo výške zrealizovaných štátnych záruk, ktoré ovplyvnili schodok a dlh verejnej správy v minulosti, predstavuje kapitálový transfer v zmysle metodiky ESA 95 vo výške 48,1 mil. eur s pozitívnym vplyvom na schodok rozpočtu verejnej správy.

Zvyšný objem splatenej istiny NFV vo výške 157,7 mil. eur predstavuje, v zmysle metodiky ESA 95, finančnú operáciu a vo vyššie uvedenej tabuľke je zahrnutý v položke 1.8.

5.1.3. Odvod pre vybrané finančné inštitúcie prispieva 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. Na základe § 879i Občianskeho zákonníka právo na výplatu zostatkov zrušených vkladov na doručiteľa, ktoré si vkladatelia alebo iné oprávnené osoby neuplatnili a nepreukázali najneskôr do 31. 12. 2006, prešlo 31. 12. 2006 na štát. Všetky takéto aktíva bola banka alebo pobočka zahraničnej banky povinná previesť k 31. 12. 2006 podľa pokynov MF SR na ním určený účet štátnych finančných aktív. Okamihom prevodu aktív vznikol záväzok štátu na výplatu náhrad osobám, ktoré do prevodu týchto aktív mali právo na ich výplatu. Nárok na výplatu týchto náhrad si oprávnené osoby mohli pôvodne uplatniť najneskôr do 31. 12. 2011. Z dôvodu pretrvávajúceho záujmu o výplaty náhrady zostatku zrušeného vkladu na doručiteľa bola NR SR schválená novela zákona č. 40/1964 Zb. Občianskeho zákonníka, ktorá s účinnosťou od 1. 3. 2012 umožňuje uplatniť nárok na výplatu peňažných prostriedkov v rozsahu náhrad zostatkov zrušených vkladov na doručiteľa najneskôr do 31. 12. 2013. V zmysle metodiky ESA 95 ide o príjmový kapitálový transfer prijatý vládou od obyvateľstva s pozitívnym vplyvom na schodok verejnej správy (obyvateľstvo darovalo vláde vklady).

5.1.7. 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 2014 vo výške 401,2 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).

5.1.8. 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)** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **Ministerstvo financií SR** | 23,8 | 20,0 | 17,0 | 17,0 | 17,0 | 17,0 | 17,0 |
| **Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR** | 731,7 | 288,0 | 66,4 | 66,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Všeobecná pokladničná správa** | 19 443,2 | 0,2 | 38 615,2 | 38 615,2 | 175 378,5 | 33,2 | 33,2 |
| z toho: |  |  |  |  |  |  |  |
| - z konkurzov a ostatných príjmov | 10,8 | 0,2 | 49,8 | 49,8 | 49,8 | 33,2 | 33,2 |
| - príjem z predaja ubytovacích kapacít zahraničných  investorov - Kia/Hyundai - MH SR | 0,0 | 0,0 | 31 032,4 | 31 032,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - splátka NFV poskytnutej Bratislav. samospráv. kraju | 0,0 | 0,0 | 4 813,1 | 4 813,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - splátka NFV MH Invest – Samsung  *(uzn.vl. č.1070/2006; uzn.vl. č.229/2007;*  *uzn.vl. č.802/2011)* | 8 300,4 | 0,0 | 2 719,9 | 2 719,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - splátka NFV mesto Žilina | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 17 573,1 | 0,0 | 0,0 |
| - mesto Košice | 9 105,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - splátka NFV mesto Žilina - KIA Hyundai  *(uzn. vl. 750/2009)* | 1 931,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - splátka návratných finančných výpomocí  od Vodohospodárskej výstavby, š. p. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 157 755,6 | 0,0 | 0,0 |
| **Celkom** | **20 198,7** | **308,2** | **38 698,6** | **38 698,6** | **175 395,5** | **50,2** | **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 2013 v sume 312,4 tis. eur. Príjmy z tohto titulu sa v jednotlivých rokoch predpokladajú konštantne na úrovni 17 tis. eur.

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 2014 až 2016 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;
* mestu Žilina bola v zmysle uznesenia vlády SR č. 850 zo dňa 26. 10. 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;
* zvyšná časť splátky istiny návratných finančných výpomocí (z roku 2002 a z roku 2006) od Vodohospodárskej výstavby, š. p. Bratislava, ktorá predstavuje finančnú operáciu, v zmysle metodiky ESA 95, vo výške 157,8 mil. eur. Bližšie je uvedené v bode 5.1.2.

5.1.9. V roku 2015 sa plánuje realizovať predaj aktív štátu v objeme 1 mld. eur. Pôjde o finančnú operáciu, ktorá nemá vplyv na schodok rozpočtu verejnej správy v metodike ESA 95.

## 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 2014 až 2016 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. Navýšenie základného imania Nemocnice Sv. Michala, a. s. je potrebné uskutočniť v súvislosti s dokončovaním jednotlivých fáz stavebných prác pri budovaní nových priestorov nemocnice.

5.2.3. 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 2014 až 2016 sa rozpočtujú v nižšie uvedených čiastkach.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **(v tis. eur)** | **2011 S** | **2012 S** | **2013 R** | **2013 OS** | **2014 N** | **2015 N** | **2016 N** |
| **IDA\*** - Medzinárodné združenie pre rozvoj   *Príspevok na doplnenie zdrojov IDA* | 710,0 | 880,0 | 820,0 | 820,0 | 830,0 | 4 000,0 | 0,0 |
| **IDA\*** - Medzinárodné združenie pre rozvoj  *Príspevok k financovaniu Iniciatívy*  *na multilaterálne odpustenie dlhov (MDRI)* | 0,0 | 0,0 | 70,0 | 70,0 | 70,0 | 80,0 | 80,0 |
| **IBRD** - Medzinárodná banka pre obnovu a rozvoj  *Rezerva na valorizáciu akcií 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 | 4 661,9 | 0,0 |
| **EIB\*** - Európska investičná banka  *Poskytnutie záruky SR v prospech EIB*  *na základe záručnej zmluvy* | 186,2 | 285,5 | 401,9 | 401,9 | 476,0 | 478,9 | 447,9 |
| **EIB** - Európska investičná banka  *Zvýšenie základného imania EIB* | 0,0 | 0,0 | 12 999,8 | 12 999,8 | 6 499,9 | 6 499,9 | 0,0 |
| **MIB** - Medzinárodná investičná banka  *Zvýšenie základného imania MIB* | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6 400,0 | 0,0 | 0,0 |
| **MMF\*** - použitie dodatočného výnosu z predaja zlata  MMF na program zníženia chudoby a rastu  *(uz.vl.460/2012)* | 0,0 | 1 331,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **SPOLU** | **896,2** | **2 496,5** | **15 891,7** | **15 891,7** | **15 875,9** | **17 320,7** | **2 127,9** |
| \* 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). V tejto súvislosti je potrebné zabezpečiť financovanie príspevku SR v roku 2014 vo výške 830 tis eur. V priebehu roka 2013 budú prebiehať rokovania členských štátov IDA týkajúce sa 17. doplnenia zdrojov IDA, ktoré má byť účinné v rokoch 2015 – 2017. Príspevok SR v rámci 17. doplnenia zdrojov IDA by mal byť, po jeho schválení vládou SR, uhradený v jednej splátke v roku 2015 vo výške   
cca 4 mil. eur (presná suma bude závisieť od konečného výsledku celkových rokovaní v rámci 17. doplnenia zdrojov IDA, ktorý bude známy v poslednom štvrťroku 2013). 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 roku 2014 vo výške 70 tis. eur a v rokoch 2015 a 2016 vo výške 80 tis. eur ročne. 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 2014 až 2016 je potrebné vyčleniť 4,8 mil. eur   
(1,6 mil. eur ročne) ako rezervu 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 4 661,9 tis. eur. Výdavok je možné vykázať ako oficiálnu rozvojovú pomoc SR.

Vyššie uvedené výdavkové tituly, 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 476 tis. eur v roku 2014, 478,9 tis. eur v roku 2015 a vo výške 447,9 tis. eur v roku 2016. 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 %). Účasť SR na zvýšenom splatenom základnom imaní bola schválená uznesením vlády SR č. 521 z 3. októbra 2012, pričom účasť SR bude splatená v troch splátkach v rokoch 2013 – 2015. V tejto súvislosti je potrebné zabezpečiť financovanie účasti SR na splatenom základnom imaní EIB v rokoch 2014 a 2015 vo výške 6 499,9 tis. eur ročne.

*MIB – Medzinárodná investičná banka – zvýšenie základného imania*

Dňa 6. júna 2013 Banková rada MIB prerokovala otázku zvýšenia základného imania MIB vo výške minimálne 100 mil. eur z príspevkov členských štátov MIB. Účasť SR na zvýšenom splatenom základnom imaní MIB sa predpokladá vo výške cca 6,4 mil. eur, ktorá by mala byť uhradená začiatkom roku 2014.

5.2.4.   Európsky mechanizmus pre stabilitu (ďalej len „EMS“) (tzv. permanentný euroval) tvorí súčasť druhej vlny balíka opatrení určených na poskytovanie pomoci členským štátom eurozóny ocitávajúcich sa vo vážnych finančných problémoch s cieľom zabezpečiť stabilitu samotnej eurozóny. EMS je nasledovníkom EFSF, ktorý bol vytvorený na dobu určitú, t. j. do júna 2013. EMS bol založený ako medzivládna organizácia založená na základe medzivládnej zmluvy (Zmluva, ktorou sa zriaďuje EMS nadobudla platnosť 27. septembra 2012 a EMS oficiálne vznikol 8. októbra 2012, kedy sa uskutočnilo inauguračné stretnutie všetkých členských štátov mechanizmu). Na rozdiel od EFSF, ktorý funguje na báze záruk za dlhopisy emitované EFSF, sa do EMS bude prispievať priamo, a to formou upisovania akcií na základnom imaní spoločnosti. Slovenská republika bude musieť svoj podiel vo výške 659,2 mil. eur splatiť v piatich rovnakých splátkach, pričom prvé dve splátky v sume 263,68 mil. eur boli uhradené 12. októbra 2012. Tretia splátka v sume 131,84 mil. eur bola uhradená 30. apríla 2013. Štvrtá splátka by mala byť uhradená v októbri 2013 a posledná splátka v prvej polovici roku 2014.

5.2.5. V súlade s Programovým vyhlásením vlády SR na roky 2012 - 2016 sa predpokladá, že očakávaný rast slovenskej ekonomiky, vzhľadom na jej otvorenosť, bude v nasledujúcich rokoch spojený s výrazným rastom vývozu. Väčšie aktivity a čiastočne aj intenzívnejšie smerovanie na nové teritóriá by mali vytvárať silný predpoklad rastu dopytu po službách EXIMBANKY SR. Celkový rozsah a možnosti pôsobenia EXIMBANKY SR sú trvale limitované objemom kapitálového vybavenia. V roku 2012 bola spracovaná koncepcia rozvojovej stratégie EXIMBANKY SR do roku 2020, ktorá predpokladá kontinuálny rast obchodných aktivít prostredníctvom úverových, záručných a poisťovacích produktov. Jednou z podmienok splnenia tohto cieľa je schválenie posilnenia jej kapitálového vybavenia, konkrétne navýšenia prostriedkov obchodných fondov. Toto je možné vyriešiť cez zvýšenie základného imania EXIMBANKY SR a následný transfer týchto prostriedkov do jednotlivých fondov (fondu na krytie neobchodovateľných rizík a fondu na záruky). Uvedené prostriedky zvýšia kapacitu na krytie angažovanosti z príslušných obchodných činností tak, aby EXIMBANKA SR mohla podporiť objemovo väčšie obchodné prípady financovania a poisťovania úverov pri zachovaní súčasnej hranice akceptácie rizika, o realizáciu ktorých už eviduje záujem slovenských exportérov.

5.2.6. Hlavnými zdrojmi financovania SZRB, a. s. sú vlastné zdroje získané od štátu ako akcionára a cudzie zdroje poskytnuté zo zahraničných úverových liniek. Niektoré zahraničné finančné inštitúcie však významne sprísnili poskytovanie svojich dlhodobých zdrojov a zvýšenie obchodnej kapacity SZRB, a. s. cez navýšenie cudzích zdrojov sa obmedzilo len na Rozvojovú banku Rady Európy (CEB) v sume 30 mil. eur. Tieto zdroje však nepokryjú celkové potreby banky, pričom v rokoch 2014 až 2016 bude celkový objem cudzích zdrojov klesať. Preto banka v tomto období potrebuje navýšenie základného imania zo štátnych finančných aktív. Uvedené zdroje budú okrem financovania MSP, VÚC, obcí a miest použité aj na financovanie verejných environmentálnych a bytových projektov a produktov pre pôdohospodárov (nákup pôdy).

1. 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-2)
2. Relatívne priaznivé podmienky na finančných trhoch spojené s poklesom úrokových sadzieb boli využité na vytvorenie „hotovostnej rezervy“, ktorá sa ukladá v komerčných bankách a NBS. [↑](#footnote-ref-3)
3. Príjmy zo superdividend súvisia s distribúciou majetku danej spoločnosti (napríklad ide o príjmy z precenenia majetku spoločnosti, rozpustenia rezervných fondov). Na rozdiel od dividend, ktoré sa vyplácajú z podnikateľskej činnosti, nepredstavujú príjem verejnej správy podľa ESA 95. [↑](#footnote-ref-4)
4. Eurostat vo svojom stanovisku (2013-117666) z 30. január 2013 potvrdil, že ESM spĺňa kritéria inštitucionálnej finančnej jednotky a tým pádom môže samostatne zakladať zmluvné vzťahy. Na základe tohto rozhodnutia nebudú záväzky ESM pripísaný členských štátom, ale priamo ESM. [↑](#footnote-ref-5)
5. Údaje za EÚ28, teda vrátane Chorvátska, zatiaľ nie sú k dispozícii. [↑](#footnote-ref-6)
6. V období od 1. januára 2011 do posledného dňa kalendárneho roka, v ktorom Európska komisia uverejní údaje o tom, že aktuálny schodok verejnej správy SR je menej ako 3 %, je základná sadzba dane na tovary a služby 20 % zo základu dane. Vláda SR sa v rozpočte zaviazala splniť kritérium výšky deficitu v roku 2013, preto sa predpokladá pokles sadzby od roku 2015. [↑](#footnote-ref-7)
7. Ak je priemerná odchýlka prognózy člena (vyjadrená v %) od prognózy MF SR v intervale <-1; 1>, prognóza MF SR je realistická, ak je väčšia ako 1, tak prognóza MF SR je podhodnotená a ak je menšia ako -1, vtedy je nadhodnotená. Jednotlivé odchýlky v rokoch majú rozdielne váhy pri výpočte celkovej odchýlky od prognózy MF SR v závislosti od dôležitosti pre najbližší rozpočtový rok. [↑](#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 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 „dotácií“ bez priameho spolupodieľania sa na nákladoch samotným navrhovateľom (náklady na výpadok príjmov boli znášané najmä ostatnými kapitolami rozpočtu). [↑](#footnote-ref-9)
9. Objektívne vyhodnotenie nákladov je potrebné aj z hľadiska vyhodnocovania efektívnosti politík realizovaných vládou. Existencia daňových výdavkov nevyhnutne neznamená, že ide o neefektívne 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 aj napriek tomu, že ide o náhradu výdavkovej subvencie, je menej nákladné spravovať cez daňový systém (príkladom môže byť zamestnanecká prémia). [↑](#footnote-ref-10)
10. Výdavkové limity majú byť na základe ústavného zákona č. 493/2011, čl. 7 určené osobitným zákonom. Súčasne smernica o požiadavkách na rozpočtové rámce (2011/85/EÚ) obsahuje povinnosť zaviesť numerické fiškálne pravidlá, pričom jednou z možností je zavedenie výdavkových limitov. [↑](#footnote-ref-11)
11. V angl. terminológii *tax expenditure.* [↑](#footnote-ref-12)
12. 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 zo smernice o požiadavkách na rozpočtové rámce (2011/85/EÚ), spoločná metodika však rovnako neexistuje. [↑](#footnote-ref-13)
13. Najčastejšie ide o výnimky zo základu dane, oslobodenia príjmov, odpočítateľné položky, znížené sadzby, daňové bonusy, daňové úľavy a pod. [↑](#footnote-ref-14)
14. 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-15)
15. Príkladom benchmarku 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-16)
16. Napr. limit príjmov pre registráciu na DPH alebo limit príjmov pre povinnosť platiť sociálne odvody. [↑](#footnote-ref-17)
17. Z  ekonomického pohľadu (v ideálnom daňovom systéme) by súčasťou benchmarku malo byť daňovo uznateľné účtovné odpisovanie majetku, ktoré by malo najvernejšie zobrazovať opotrebenie a stav daného majetku. Z praktických príčin sa však za benchmark považuje rovnomerné odpisovanie (problematická kvantifikácia rozdielov oproti účtovným odpisom, štandardné používanie rovnomerného odpisovania vo svete). [↑](#footnote-ref-18)
18. 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-19)
19. Príklad vychádza z legislatívy platnej na rok 2011. NČZD č.1 je nezdaniteľná časť na daňovníka, NČZD č. 2 je nezdaniteľná časť na manžela/manželku a NČZD č. 3 predstavuje daňové zvýhodnenie účelového sporenia, životného poistenia alebo doplnkového dôchodkového sporenia. [↑](#footnote-ref-20)
20. Subjekty verejnej správy sú povinné zostavovať svoj rozpočet najmenej na tri rozpočtové roky. 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. [↑](#footnote-ref-21)