**Analýza vplyvov na rozpočet verejnej správy,**

**na zamestnanosť vo verejnej správe a financovanie návrhu**

**2.1 Zhrnutie vplyvov na rozpočet verejnej správy v návrhu**

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| **Vplyvy na rozpočet verejnej správy** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy (v eurách)** |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **Príjmy verejnej správy celkom** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| v tom:  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***z toho:***  |  |  |  |  |
| ***- vplyv na ŠR*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| *Rozpočtové prostriedky* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| *EÚ zdroje* | *0* | *0* | *0* | *0* |
| ***- vplyv na obce*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| ***- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **Výdavky verejnej správy celkom** | **0** | **982 416** | **1 419 830** | **1 419 830** |
| v tom: programová štruktúra zatiaľ neurčená | 0 | 982 416 | 1 419 830 | 1 419 830 |
| ***z toho:***  |  |  |  |  |
| ***- vplyv na ŠR*** | ***0*** | ***982 416*** | ***1 419 830*** | ***1 419 830*** |
| *Rozpočtové prostriedky* | *0* | *982 416* | *1 419 830* | *1 419 830* |
|  *EÚ zdroje* | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  *spolufinancovanie* | 0 | 0 | 0 | 0 |
| ***- vplyv na obce*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| ***- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy*** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Vplyv na počet zamestnancov**  | **0** | **21** | **21** | **21** |
| ***- vplyv na ŠR*** | ***0*** | ***21*** | ***21*** | ***21*** |
| ***- vplyv na obce*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| ***- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **Vplyv na mzdové výdavky** | **0** | **264 600** | **529 200** | **529 200** |
| ***- vplyv na ŠR*** | ***0*** | ***264 600*** | ***529 200*** | ***529 200*** |
| ***- vplyv na obce*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| ***- vplyv na vyššie územné celky*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| ***- vplyv na ostatné subjekty verejnej správy*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** | ***0*** |
| **Financovanie zabezpečené v rozpočte** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| v tom: programová štruktúra zatiaľ neurčená | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Iné ako rozpočtové zdroje** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| **Rozpočtovo nekrytý vplyv / úspora** | **0** | **982 416** | **1 419 830** | **1 419 830** |

**2.1.1. Financovanie návrhu - Návrh na riešenie úbytku príjmov alebo zvýšených výdavkov podľa § 33 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy:**

Navýšenie rozpočtu kapitoly Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky v rámci návrhu rozpočtu na roky 2021 až 2023.

**2.2. Popis a charakteristika návrhu**

**2.2.1. Popis návrhu:**

Návrh zákona, ktorým sa zriaďuje Úrad pre správu zaisteného majetku.

Návrh bude implementovať Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky.

**2.2.2. Charakteristika návrhu:**

zmena sadzby

 zmena v nároku

 x nová služba alebo nariadenie (alebo ich zrušenie)

 kombinovaný návrh

 iné

**2.2.3. Predpoklady vývoja objemu aktivít:**

Jasne popíšte, v prípade potreby použite nižšie uvedenú tabuľku. Uveďte aj odhady základov daní a/alebo poplatkov, ak sa ich táto zmena týka.

Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| **Objem aktivít** | **Odhadované objemy** |
| **r** | **r + 1** | **r + 2** | **r + 3** |
| Indikátor ABC |  |  |  |  |
| Indikátor KLM |  |  |  |  |
| Indikátor XYZ |  |  |  |  |

**2.2.4. Výpočty vplyvov na verejné financie**

Predmetný návrh zákona má negatívny vplyv na rozpočet z dôvodu vzniku novej štátnej rozpočtovej organizácie v rámci kapitoly Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky,
a to Úradu pre správu zaisteného majetku (ďalej len „úrad“) od 1.7.2021, s predpokladaným počtom zamestnancov 21, ktorý bude zároveň väčšinu činností zabezpečovať dodávateľsky – dohody, mandátne zmluvy. Vzhľadom k tomu, že obdobný úrad v Slovenskej republike nie je, sú náklady na činnosť tohto úradu určené nasledovným odhadom.

Výdavky na zamestnancov - osobné výdavky na 21 zamestnancov, z toho 16 štátnych zamestnancov (1 riaditeľ úradu s osobným platom, 3 vedúci zamestnanci, 8 odborníkov
a 4 ďalší zamestnanci) a 5 zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme sú priemerne 2 100 eur mesačne, to zn. ročne 529 200 eur. Poistné odvody sú ročne 184 955 eur a bežné transfery sú odhadom 4 200 eur ročne. Osobné výdavky budú v prvom roku z dôvodu vzniku úradu od 1.7.2021 vykázané v polovičnej výške. Prevádzkové výdavky na zamestnancov sú v prvom roku v priemere 3 500 eur na osobu/polrok vrátane prvotného vybavenia kancelárií, to zn. 73 500 eur a v ďalších rokoch v priemere 2 000 eur na osobu/rok, to zn. 42 000 eur.

Výdavky na prevádzku úradu – predpokladá sa, že úrad bude umiestnený v prenajatých priestoroch s predpokladaným ročným výdavkom na prevádzku priestorov cca 80 000 eur. Pre riaditeľa úradu bude zakúpené vozidlo v prvom roku v sume 30 000 eur, predpokladané výdavky na prevádzku vozidla sú cca 2 000 eur ročne. Prevádzkové výdavky budú v prvom roku z dôvodu vzniku úradu od 1.7.2021 vykázané v polovičnej výške.

Výdavky úradu v oblasti IT – v prvom roku sa predpokladá zabezpečenie výpočtovej techniky, a to osobných počítačov pre zamestnancov v sume 31 500 eur, dvoch multifunkčných zariadení v sume 8 000 eur a dvoch tlačiarní v sume 500 eur, ďalej náklady na sieťovú infraštruktúru a zriadenie webového sídla v sume cca 50 000 eur a náklady na úpravu ekonomického informačného systému (zriadenie nového účtovného okruhu a zvýšenie počtu užívateľov) v sume cca 100 000 eur. Ročne sa predpokladajú výdavky na rozšírenie podpory a licencií ekonomického informačného systému, podporu iných informačných systémov a opravu a údržbu výpočtovej techniky v sume cca 30 000 eur, tieto výdavky budú vykázané v prvom roku z dôvodu vzniku úradu od 1.7.2021 v polovičnej výške.

Dohody o vykonaní práce - pri správe zaisteného majetku bude potrebné vykonávať minimálne ocenenia majetku, preto sú predpokladané dohody o vykonaní práce, a to ročne
cca 2000 hodín pri priemernej odmene 25 eur na hodinu, to zn. 50 000 eur a k tomu poistné odvody ročne 17 475 eur. V prvom roku budú tieto výdavky z dôvodu vzniku úradu od 1.7.2021 vykázané v polovičnej výške.

Mandátne zmluvy – správa zaisteného majetku bude realizovaná prostredníctvom mandátnych zmlúv. Odhad pri tejto položke je problematický, nakoľko obdobné mandátne zmluvy na správu majetku nie sú uzatvorené. Predbežný odhad na jednu mandátnu zmluvu – odmenu správcu a náklady na správu sú mesačne 2000 eur. Ročne sa predpokladá uzatvorenie cca 40 mandátnych zmlúv, predpokladané výdavky sú teda 480 000 eur. V prvom roku budú tieto výdavky z dôvodu vzniku úradu od 1.7.2021 vykázané v polovičnej výške. Pri tejto položke sa predpokladá, že výška výdavkov v jednotlivých rokoch bude upravovaná aj s ohľadom na charakter spravovaného majetku a aktuálne dostupné možnosti zabezpečenia výkonu správy tohto majetku.

Predmetný návrh zákona bude mať aj pozitívny vplyv na rozpočet v oblasti príjmov, a to z dôvodu príjmov z pokút. Ide však o neočakávané, teda náhodné príjmy, ktoré nie je možné vopred kvantifikovať.

Tabuľka č. 3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Príjmy (v eurách)** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy** | **poznámka** |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **Daňové príjmy (100)1** |  |  |  |  |   |
| **Nedaňové príjmy (200)1** |  |  |  |  |   |
| **Granty a transfery (300)1** |  |  |  |  |   |
| **Príjmy z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (400)** |  |  |  |  |   |
| **Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci (500)** |  |  |  |  |   |
| **Dopad na príjmy verejnej správy celkom** | **0** | **0** | **0** | **0** |   |

1 – príjmy rozpísať až do položiek platnej ekonomickej klasifikácie

**Poznámka:**

Ak sa vplyv týka viacerých subjektov verejnej správy, vypĺňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt.

Tabuľka č. 4

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Výdavky (v eurách)** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy** | **poznámka** |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **Bežné výdavky (600)** |  | **944 416** | **1 419 830** | **1 419 830** |   |
|  Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610) |  | 264 600 | 529 200 | 529 200 |   |
|  Poistné a príspevok do poisťovní (620) |  | 101 216 | 202 430 | 202 430 |   |
|  Tovary a služby (630)2  |  | 576 500 | 684 000 | 684 000 |   |
|  Bežné transfery (640)2 |  | 2 100 | 4 200 | 4 200 |   |
|  Splácanie úrokov a ostatné platby súvisiace s  úverom, pôžičkou, návratnou finančnou výpomocou a finančným prenájmom (650)2 |  |  |  |  |  |
| **Kapitálové výdavky (700)** |  | **38 000** | **0** | **0** |   |
|  Obstarávanie kapitálových aktív (710)2 - auto a 2 multifunkčné zariadenia |  | 38 000 | 0 | 0 |   |
|  Kapitálové transfery (720)2 |  |  |  |  |   |
| **Výdavky z transakcií s finančnými aktívami a finančnými pasívami (800)** |  |  |  |  |   |
| **Dopad na výdavky verejnej správy celkom** | **0** | **982 416** | **1 419 830** | **1 419 830** |   |

2 – výdavky rozpísať až do položiek platnej ekonomickej klasifikácie

**Poznámka:**

Ak sa vplyv týka viacerých subjektov verejnej správy, vypĺňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt.

 Tabuľka č. 5

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Zamestnanosť** | **Vplyv na rozpočet verejnej správy** | **poznámka** |
| **2020** | **2021** | **2022** | **2023** |
| **Počet zamestnancov celkom** |  | **21** | **21** | **21** | Nový úrad od 1.7.2021s počtom zamestnancov 21. |
|  **z toho vplyv na ŠR** |  | **21** | **21** | **21** |
| **Priemerný mzdový výdavok (v eurách)** |  | **2 100** | **2 100** | **2 100** |
|  **z toho vplyv na ŠR** |  | **2 100** | **2 100** | **2 100** |
| **Osobné výdavky celkom (v eurách)** |  | **357 078** | **714 155** | **714 155** |  |
| **Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania (610)** |  | **264 600** | **529 200** | **529 200** |  |
|  **z toho vplyv na ŠR** |  | **264 600** | **529 200** | **529 200** |   |
| **Poistné a príspevok do poisťovní (620)** |  | **101 216** | **202 430** | **202 430** | Obsahuje aj poistné odvody z dohôd. |
|  **z toho vplyv na ŠR** |  | **101 216** | **202 430** | **202 430** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Poznámky:** |  |  |  |  |  |
| Ak sa vplyv týka viacerých subjektov verejnej správy, vypĺňa sa samostatná tabuľka za každý subjekt. Ak sa týka rôznych skupín zamestnancov, je potrebné počty, mzdy a poistné rozpísať samostatne podľa spôsobu odmeňovania (napr. policajti, colníci ...).Priemerný mzdový výdavok je tvorený podielom mzdových výdavkov na jedného zamestnanca na jeden kalendárny mesiac bežného roka. |  |
| Kategórie 610 a 620 sú z tejto prílohy prenášané do príslušných kategórií prílohy „výdavky“. |  |  |  |