

Predkladacia správa	2
1. Vývoj makroekonomického prostredia	4
1.1 Charakteristika vývoja ekonomiky v roku 2010	4
1.2 Makroekonomické rámce zostavenia návrhu rozpočtu na roky 2011 až 2013	5
2. Východiskový rámec rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013	8
2.1. Základné predpoklady zostavenia rozpočtu verejnej správy	8
2.2. Rámec na zostavenie rozpočtu verejnej správy	8
2.3. Dlž verejnej správy	9
3. Rozpočtovanie príjmov štátneho rozpočtu	11
3.1. Daňové a odvodové zaťaženie	11
3.2. Rozpočtovanie daňových príjmov ŠR	13
3.3. Aktuálne dane pre návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013	20
3.4. Porovnanie aktuálneho odhadu daní s rozpočtom verejnej správy na roky 2010 až 2012	23
3.5. Rozpočtovanie iných ako daňových príjmov štátneho rozpočtu	24
4. Rozpočtovanie výdavkov štátneho rozpočtu	28
4.1. Kvantifikácia výdavkov štátneho rozpočtu	28
4.2. Osobné výdavky	30
4.3. Rozpočtovanie výdavkov podľa vybraných oblastí	32
5. Štátne finančné aktíva	90
5.1. Príjmové operácie	91
5.2. Výdavkové operácie	92
6. Štátny rozpočet v metodike ESA 95	93

Prílohy

1. Rozpočtovanie príjmov a výdavkov ostatných subjektov verejnej správy v metodike ESA 95
2. Rozpočtové vzťahy SR a EÚ

Predkladacia správa

Slovensko sa v posledných dvoch rokoch mimoriadne rýchlo zadlžuje. Deficit verejných financií dosiahol v roku 2009 7,9 % HDP a v tomto roku to bude podobné číslo. Verejný dlh sa za dva roky zvýšil o viac ako polovicu - z 27,7 % HDP na konci roku 2008 na predpokladaných 43,8 % HDP koncom roku 2010. Dlh Slovenska pripadajúci na jedného obyvateľa vzrástol z 3 439 eur v roku 2008 na 5 326 eur v roku 2010, čo predstavuje nárast o vyše 54 %. Prudké zadlžovanie je spôsobené čiastočne celosvetovou hospodárskou krízou. Druhým významným dôvodom mimoriadne prudkého zadlžovania Slovenska je to, že predchádzajúca vláda nechcela pred parlamentnými voľbami prijímať potrebné, avšak nie veľmi populárne opatrenia. Slovensko sa preto zadlžovalo rýchlejšie ako iné európske štáty, hoci na rozdiel od iných štátov nemuselo z rozpočtu zachraňovať finančné inštitúcie. Ozdravenie verejných financií je kľúčovou prioritou vlády. V jej programovom vyhlásení sa píše: „Zásadným cieľom vlády SR je zníženie deficitu verejných financií pod úroveň 3 % hrubého domáceho produktu v roku 2013 tak, aby Slovensko dodržalo svoje záväzky voči Európskej únii vyplývajúce z Paktu stability a rastu. Vláda SR prijme väčšinu opatrení potrebných na zníženie deficitu s účinnosťou od roku 2011.“

Vláda sa rozhodla pre ozdravenie verejných financií z dvoch hlavných dôvodov. Prvým je fakt, že v budúcom roku si Slovensko musí na finančnom trhu požičať 8 mld. eur, inak nebude schopné plniť svoje záväzky. Na získanie takýchto obrovských zdrojov je nevyhnutná dôvera finančných trhov. Hoci celková úroveň nášho verejného dlhu stále nie je v porovnaní s inými štátmi vysoká, sme omnoho zraniteľnejší ako napríklad Japonsko alebo Veľká Británia. Na rozdiel od týchto veľkých štátov so silným domácim finančným sektorom je totiž Slovensko malou krajinou s otvorenou ekonomikou a relatívne malým objemom domácich úspor. **Slovensko musí jasne preukázať, že v budúcnosti bude schopné svoje dlhy splácať.** V opačnom prípade nám hrozí scenár Grécka - najprv vyššie a vyššie úroky na náš dlh a nakoniec strata schopnosti vôbec si požičať. Uvedené by viedlo k neporovnateľne tvrdším opatreniam ako sú opatrenia, ktoré teraz navrhuje vláda. Výsledkom tohto scenára by bol prudký prepád ekonomiky a najmä životnej úrovne obyvateľov.

Druhým dôvodom ozdravovania verejných financií je to, že **vláda považuje prudké zadlžovanie budúcich generácií za nespravodlivé.** Vysoký verejný dlh v kombinácii so starnutím našej populácie vytvára pre budúce generácie príliš vysokú záťaž a ohrozuje dlhodobú udržateľnosť verejných financií a rastu životnej úrovne na Slovensku.

Základným ukazovateľom verejných financií je ich deficit alebo prebytok. Pri rozhodovaní o výške tohto parametra vláda posudzovala dve kritériá. **Na jednej strane to bol záujem o jednoznačné zníženie deficitu, ktoré presvedčí finančné trhy o dôveryhodnosti Slovenska. Na strane druhej to bola snaha, aby opatrenia nezasiahli príliš tvrdo domácu ekonomiku a nezadusili jej rast.** Úroveň rozpočtovaného deficitu bola preto pre rok 2011 nastavená na úroveň 4,9 %, pričom ozdravovanie verejných financií bude v nasledujúcich dvoch rokoch pokračovať tak, aby Slovensko splnilo svoj záväzok voči Európskej únii a v roku 2013 klesol náš deficit pod 3 % HDP. Navrhované tempo ozdravenia bolo konsenzuálne prijaté zo strany politických strán na Slovensku, vrátane opozície, ale aj medzinárodných inštitúcií a odbornej verejnosti.

Výsledkom navrhovaného tempa ozdravenia verejných financií bude **postupné spomalenie narastania dlhu a jeho pokles už od roku 2013.** Vláda tak splní aj ďalší cieľ svojho programového vyhlásenia, ktorým je stabilizácia a pokles zadlžovania. „Výrazné zníženie deficitu verejných financií umožní, aby vláda začala ku koncu volebného obdobia znižovať podiel verejného dlhu na hrubom domácom produkte,“ píše sa vo vládnom programe.

K medziročnému zníženiu deficitu z predpokladaných 7,8 % HDP v roku 2010 na 4,9 % v roku 2011 prispel takmer pol percentom rast ekonomiky. Inak povedané, **keby vláda nerobila podstatné zmeny v rozpočtovej politike, len by „prirodzene“ nechala rásť príjmy aj výdavky, deficit by dosiahol približne 7,4 % HDP.** Ozdravné opatrenia zabezpečili zníženie deficitu o ďalších 2,5 % HDP, teda o 1,75 mld. eur.

Menšia časť ozdravných opatrení sa navrhuje na strane príjmov verejných financií. Ide o sumár krokov v oblasti DPH, spotrebných daní, nedaňových príjmov, ale aj dane z príjmov a odvodov. Týmto

opatreniami sa medziročne zvýši daňovo-odvodové zaťaženie na 28,6 %. Stále však zostane pod úrovňou roku 2008 (28,9 %) a v priebehu rokov 2012 a 2013 opäť klesne pod 28 % HDP.

Väčšia časť ozdravenia verejných financií sa navrhuje na strane výdavkov. Keďže nová vláda mala na prípravu rozpočtu iba dva mesiace, nebolo žiaľ možné navrhnúť, schváliť a do rozpočtu zakomponovať výraznejšie systémové zmeny smerujúce k znižovaniu výdavkov, akou je napríklad reforma sociálneho alebo dôchodkového systému. Takéto zmeny budú súčasťou rozpočtov na nasledujúce roky. Pri tvorbe rozpočtu na rok 2011 sa využili najmä plošné škrtý mzdových a prevádzkových výdavkov v kombinácii s individuálnym znižovaním kapitálových výdavkov (ako napríklad národný futbalový štadión) a niektorých konkrétnych transferov (ako napríklad národný doplatok k priamym platbám pre farmárov).

Základné výdavky na chod štátu (výdavky štátneho rozpočtu bez výdavkov na úroky zo štátneho dlhu, transferu na krytie platobnej schopnosti Sociálnej poisťovne a bez eurofondov, vrátane spolufinancovania) dosiahnu v roku 2011 výšku 10,2 mld. eur. V porovnaní s predpokladanými výdavkami v roku 2010 klesnú o 5,6 %. V porovnaní so skutočnosťou roku 2009 je pokles 4,7 %. A to napriek inflácii, a napriek tomu, že v rozpočte sa financujú aj niektoré prioritné výdavky, napríklad na protipovodňovú ochranu alebo na posilnenie výstavby diaľnic.

Základným predpokladom ozdravenia verejných financií je výrazný pokles korupcie vo verejnom sektore. Už nikdy sa nesmú opakovať kauzy typu tendra na elektronické mýto alebo predaja kvót na CO₂ emisie, pri ktorých štát stratil stovky miliónov eur. Výrazná zmena musí nastať v systéme verejného obstarávania, kde musia postupne začať dominovať elektronické aukcie, ktoré pri správnom využívaní dramaticky obmedzia priestor pre korupciu.

Ozdravný balík je v súlade s vládnym programom, v ktorom sa píše: „Znižovanie deficitu bude vláda SR realizovať opatreniami na strane príjmov aj výdavkov verejných financií. Opatrenia na strane príjmov budú smerovať k stabilizácii ich podielu na hrubom domácom produkte, ktorý postupne klesá. Opatrenia vo výdavkovej časti rozpočtu budú ich podiel znižovať.“ Pre zdravý vývoj slovenskej ekonomiky bude v roku 2011 veľmi dôležité, aby sa podarilo podstatne zrýchliť čerpanie EÚ fondov. Ich rozpočtovaná úroveň, ako aj rozpočtovanie potrebného spolufinancovania, je zhodná s očakávaniami rezortov, ktoré sú za čerpanie zodpovedné. Druhým dôležitým predpokladom ozdravenia slovenskej ekonomiky bude zlepšenie prostredia pre tvorbu pracovných miest. Konkurencieschopnosť našej ekonomiky v posledných rokoch prudko poklesla, tento trend je potrebné čo najskôr obrátiť. K tomu sú nevyhnutné zmeny legislatívnych podmienok na trhu práce, zlepšenie vymáhateľnosti práva, pokles korupcie, či znižovanie administratívnej náročnosti podnikania.

Výsledkom rastu ekonomiky a navrhovaných ozdravných opatrení je predložený návrh rozpočtu. Faktom je, že tento návrh **rozpočtu v sebe nesie značné neistoty**. Tie sú spôsobené výraznými rizikami pri predpokladoch vývoja svetovej ekonomiky. Hoci náznaky oživenia sú v poslednom čase sľubné, mnohí ekonómovia varujú pred unáhleným optimizmom. Rizikom je výška skutočného deficitu verejných financií v tomto roku, pretože vývoj v niektorých zložkách je stále neistý. Týka sa to napríklad aj hospodárenia vyšších územných celkov a hospodárenia miest a obcí, ktoré majú voľby koncom novembra. A treťou neistotou je aj dopad viacerých ozdravných opatrení na príjmy a výdavky verejných financií.

Predložený návrh rozpočtu bol pripravovaný s cieľom otvorene a pravdivo pomenovať stav verejných financií. Na rozdiel od rozpočtu na rok 2010 nie sú v ňom vedome zakomponované nijaké nereálne položky, ani skryté dlhy. Hoci pre krátkosť času na prípravu nie je optimálny, pri jeho tvorbe bola maximálna snaha o transparentnosť.

Vzhľadom na charakter materiálu sa doložka vybraných vplyvov nevyhotovuje.

1. Vývoj makroekonomického prostredia

1.1 Charakteristika vývoja ekonomiky v roku 2010

Po prepade HDP v roku 2009 o 4,7 % **slovenská ekonomika v roku 2010 opäť porastie 4% tempom.** Rast je predovšetkým dôsledkom silnejšieho ako očakávaného oživenia dopytu našich obchodných partnerov, najmä nášho najväčšieho obchodného partnera Nemecka. Na druhej strane však pretrvávajú negatívny vývoj na strane spotreby domácností a na trhu práce.

Podľa doteraz zverejnených údajov za 1. polrok 2010 **dochádza k silnejšiemu ako očakávanému oživeniu v EÚ, najmä vďaka silnému rastu v Nemecku.** Nemecké oživenie súvisí s obnoveným rastom globálneho obchodu, ktorý bol poháňaný aj dopytom z USA a rozvíjajúcich sa krajín ako je Čína. EK v septembri výrazne zvýšila odhad rastu HDP Nemecka v tomto roku z 1,2 % na 3,4 % a celkový rast v EÚ z 1 % na 1,8 %. To spôsobuje zlepšenie dopytu po slovenských exportoch a teda výraznejší nárast priemyslu. Vyšší predaj si vyžiadal aj dopĺňanie nízkeho stavu zásob z minulého roka. **Za prvých 7 mesiacov stúpla priemyselná výroba o 24 % medziročne.** Elektrotechnický priemysel zvýšil výrobu o ¼ napriek tomu, že vzrástol aj v minulom roku, nakoľko Slovensko benefituje z rozšírenia výroby u kórejského výrobcu. V súčasnosti je výroba v tomto odvetví skoro o 50 % vyššia, ako bola predkrízová úroveň. Výroba áut sa zvýšila takmer o polovicu voči nízkej úrovni minulého roka. Aj tretí najdôležitejší sektor hutníctvo vykazuje nárast o 22 %. Tieto dva sektory sú však stále 10 % pod predkrízovou úrovňou.

Na druhej strane pokračuje nepriaznivý vývoj v domácej ekonomike. Pokles zamestnanosti a dopytu po pracovnej sile sa prejavuje v znížení tlakov na rast miezd najmä v službách, pričom oba tieto faktory negatívne ovplyvňujú spotrebu domácností. Takisto voľné kapacity nevytvárajú tlak na zvýšenie investícií, ekonomika by mala dosiahnuť svoju potenciálnu úroveň až v roku 2013. Nedostatok príjmov obmedzuje aj vládnu spotrebu. Údaje za maloobchodný predaj naznačujú, že **kríza kulminuje v domácej ekonomike na rozdiel od priemyslu až v tomto roku.** Mierne prorastovo zatiaľ pôsobia ceny, nakoľko sa inflácia v tomto roku výrazne spomalila. Mzdy by tak mali reálne narásť o 1,3 %. Suma sumárum, domáci dopyt (bez zásob) stúpne v tomto roku len o 0,4 %, namiesto predpokladaných 2 %.

Riziko prognózy 4% rastu v tomto roku vidíme v súčasnosti skôr na pozitívnej strane, v závislosti od udržania nadpriemerne dobrej situácie v Nemecku v najbližších mesiacoch.

Aktualizácia prognóz na rok 2010			
v %, ak nie je uvedené inak	Rozpočet 2009	Aktuálny odhad	Rozdiel v p. b.
Hrubý domáci produkt, reálny rast	1,9	4,0	2,1
Hrubý domáci produkt v bežných cenách mld. eur	67,4	65,9	-1,5
Konečná spotreba domácností a NISD, reálny rast	1,5	-0,2	-1,7
Konečná spotreba domácností, nominálny rast	4,5	0,7	-3,8
Efektívny domáci dopyt, reálny rast	2,0	0,4	-1,6
Priemerná mesačná mzda, reálny rast	0,2	1,3	1,1
Priemerná mesačná mzda, nominálny rast	3,4	2,7	-0,7
Rast zamestnanosti (štatistické zisťovanie)	0,2	-1,1	-1,3
Index spotrebiteľských cien, priemerný rast	3,2	1,4	-1,8
Export tovarov a služieb, reálny rast	2,9	13,2	10,3
Bilancia bežného účtu, podiel na HDP	-5,2	-2,2	3,0

Zdroj: MF SR

1.2 Makroekonomické rámce zostavenia návrhu rozpočtu na roky 2011 až 2013

Napriek lepšej ako očakávanej situácii v tomto roku predovšetkým v Nemecku, **ukazovatele ekonomického sentimentu** v časti očakávania (OECD, PMI, alebo nemecké IFO a ZEW) **naznačujú spomaľovanie dynamiky rastu ku koncu roka 2011 a začiatkom roka 2012**. Situácia sa výraznejšie komplikuje v súčasnosti v USA, kde doterajšie ekonomické oživenie neprinieslo pokles nezamestnanosti. Preto americká centrálna banka sa zamýšľa nad dodatočným menovým stimulom a prebieha diskusia o dvojitej recesii vo vyspelých ekonomikách. **Naša prognóza nepredpokladá scenár dvojitej recesie**, ale len spomalenie rastu v budúcom roku. **To ostáva hlavným rizikom prognózy.**

Spomaľovanie rastu v budúcom roku je však prirodzené, nakoľko fiškálne stimuly nemôžu byť poskytované v doterajšej miere kvôli nárastom verejných dlhov. Eurozóna bude v budúcom roku šetriť viac, nakoľko v niektorých krajinách je táto potreba už vynucovaná situáciou na finančných trhoch. Šetrenie bude prebiehať aj u našich dvoch hlavných obchodných partnerov Nemecka a ČR. V prípade Nemecka bude však konsolidačné úsilie pozvoľné, nakoľko deficit nestúpol až tak výrazne a krajina má status bezpečnej investície v rámci štátnych dlhopisov eurozóny.

Časť poklesu dynamiky zahraničného dopytu však bude na Slovensku tlmená spustením nových investícií v automobilovom a elektrotechnickom priemysle (VW, AU Optronics a bývalé Sony) v prípade, že sa tieto výroby budú vedieť presadiť na trhu.

V úvode roka 2011 sa predpokladá rast regulovaných cien plynu, tepla a elektriny v dôsledku pozvoľného rastu cien ropy a posilnenia kurzu USD a zavedením poplatku na likvidáciu jadrových palív. Už záverom tohto roka bude takisto dochádzať k nárastu cien potravín z dôvodu zlej úrody na globálnej úrovni, ktorá spôsobuje výrazný nárast cien potravinových komodít v tomto roku. Ceny pšenice na svetových burzách vzrástli v septembri medziročne o 57 % a mlieka o 35 %.

Z netrhových faktorov sa na vyššej inflácii v roku 2011 prejaví dočasné zvýšenie DPH na 20 %, zvýšenie spotrebnej dane z piva a tabakových výrobkov a zároveň sa ruší daňové zvýhodnenie pre biopalivá, rušia sa daňové oslobodenia pri energetických daniach pre teplárne, zavádza sa poplatok pre štátne hmotné rezervy a likvidáciu jadrových palív a zvyšujú sa ceny diaľničných známok. V budúcom roku predpokladáme stagnáciu (efektívneho) domáceho dopytu. Po zohľadnení nízkeho domáceho dopytu a konkurencie sa pri odhade inflácie premietol **príspevok** озdravných opatrení v celkovej výške mierne **pod 1 %**. Príspevok zvýšenia DPH k inflácii tak predstavuje 0,4 %, spotrebné dane s ostatnými faktormi 0,6 %. **Index CPI sa aj v dôsledku uvedených jednorazových efektov zvýši v roku 2011 na 3,7 %.**

Medziročné zvýšenie inflácie je z 2/3 výsledkom globálneho nárastu cien energií (ekonomické oživenie) **a potravín** (zlá úroda). **Domáci balíček opatrení sa podieľa na zvýšení inflácie len 1/3.** Po roku 2011 sa očakávajú vyššie hodnoty inflácie z dôvodu rýchlejšej cenovej konvergencie Slovenska k cenovej úrovni EÚ pri absencii kurzového kanála (trendového posilňovania slovenskej koruny).

Celkový charakter makroekonomickej politiky bude v roku 2011 reštriktívny. Boj s globálnou krízou a snaha podporiť rast a zamestnanosť v EÚ budú síce držať úrokové sadzby ECB na rekordne nízkych hodnotách okolo úrovne 1 %, vláda SR však plánuje budúci rok znížiť deficit verejnej správy z tohtoročnej odhadovanej úrovne 7,8 % HDP na 4,9 %. Z hľadiska negatívneho dopadu na ekonomický rast bude výrazné zníženie deficitu tlmené očakávaným vyšším čerpaním EÚ fondov. Bez fiškálnej konsolidácie by sa však zhoršili vyhliadky pre stabilný rast v nasledujúcom období. **Plánované fiškálne opatrenia** pri zlepšenom očakávanom čerpaní EÚ fondov **môžu mať nepriaznivý krátkodobý dopad na ekonomický rast v roku 2011 na úrovni 0,5 p. b.** Zvyšok poklesu bude daný slabším globálnym dopytom po našich výrobkoch.

Ozdravovanie verejných financií tak umožní opätovné zrýchlenie rastu až na úroveň 4,7 % v roku 2013. Rast bude ťahaný aj rastom exportov, aj zlepšujúcou sa situáciou na trhu práce. Zvyšovanie produktivity práce zároveň vytvorí **priestor pre rýchlejší rast reálnej mzdy**. Tempo rastu však bude v sledovanom horizonte v dôsledku krízy slabšie ako sa pre toto obdobie predpokladalo pred vypuknutím krízy. **Nezamestnanosť by tak mohla poklesnúť k úrovni 12,4 % koncom prognózovaného obdobia.**

Očakávaný vývoj hlavných makroekonomických indikátorov je obsiahnutý v nasledujúcej tabuľke:

Prognóza vybraných indikátorov vývoja ekonomiky SR (september 2010)							
Ukazovateľ	m.j.	Skutočnosť		Prognóza			
		2008	2009	2010	2011	2012	2013
HDP; v bežných cenách	mld. eur	67,221	63,332	65,914	70,174	75,482	81,531
HDP; reálny rast	%	6,2	-4,7	4,0	3,3	4,5	4,7
Konečná spotreba domácností; reálny rast	%	6,1	-0,7	-0,2	0,4	3,5	4,0
Konečná spotreba domácností; nominálny rast	%	10,9	0,3	0,7	3,9	7,0	7,8
Konečná spotreba verejnej správy; reálny rast	%	5,3	2,8	0,5	-6,3	0,8	0,6
Tvorba hrubého fixného kapitálu; reálny rast	%	1,8	-10,5	1,8	3,5	6,5	4,0
Efektívny domáci dopyt; reálny rast	%	4,7	-2,8	0,4	0,0	3,8	3,4
Export tovarov a služieb; reálny rast	%	3,2	-16,5	13,2	5,5	7,0	8,6
Import tovarov a služieb; reálny rast	%	3,1	-17,6	11,8	3,5	6,8	8,2
Priem. mesačná mzda za hospodárstvo; nom. rast	%	8,1	3,0	2,7	3,7	5,8	6,1
Priem. mesačná mzda za hospodárstvo; reálny rast	%	3,3	1,3	1,3	0,0	2,2	2,1
Priemerný rast zamestnanosti; podľa VZPS	%	3,2	-2,8	-2,3	1,2	1,1	1,5
Priemerný rast zamestnanosti; podľa evid. počtu	%	2,6	-4,5	-1,1	0,6	1,2	1,3
Priemerný rast zamestnanosti; podľa ESA95	%	2,8	-2,4	-1,4	0,6	1,2	1,3
Priemerná miera nezamestnanosti; podľa VZPS	%	9,6	12,1	14,4	13,6	13,2	12,4
Index spotrebiteľských cien; priemerný rast	%	4,6	1,6	1,4	3,7	3,5	3,9
Harmonizovaný index spotrebiteľských cien (HICP)	%	3,9	0,9	1,0	3,5	3,4	3,7
Index výrobných cien; priemerný rast	%	6,1	-2,5	-2,4	3,2	2,4	2,6
Bilancia bežného účtu; podiel na HDP	%	-7,0	-3,2	-2,2	-2,3	-2,1	-1,3
Ropa BRENT	USD/bl	97,2	61,8	78,6	84,6	91,0	97,2
Kurz EUR/USD		1,47	1,39	1,31	1,34	1,37	1,40

Hodnotenie prognóz MF SR členmi Výboru pre makroekonomické prognózovanie

Prognóza makroekonomického vývoja vypracovaná MF SR bola podrobená hodnoteniu v rámci Výboru pre makroekonomické prognózovanie, ktorého dvadsiate druhé zasadnutie sa konalo 8. septembra 2010. Výsledkom je celkové hodnotenie charakteru definitívnej prognózy MF SR. Strednodobá prognóza makroekonomického vývoja vypracovaná MF SR bola väčšinou členov výboru (NBS, SAV, INFOSTAT, VÚB, ING, CSOB, Unicredit) charakterizovaná ako realistická. SLSP a Tatrabanka zhodnotili prognózu ako konzervatívnu.

NBS

Prognózu MF SR považuje za realistickú.

MF SR predpokladá v súlade s aktuálnym makroekonomickým vývojom nárast ekonomiky v roku 2010. V roku 2011 očakáva zmiernenie rastu ekonomiky v dôsledku konsolidácie verejných financií. V oblasti trhu práce je možné predpokladať pokles zamestnanosti v roku 2010 a následné oživenie rastu v ďalších rokoch sprevádzané poklesom miery nezamestnanosti. V oblasti vývoja cien (HICP) je možné očakávať zrýchlenie rastu v dôsledku predpokladaného zvýšenia nepriamych daní, pričom neistota je vo veľkosti prenosu zvýšenia DPH do spotrebiteľských cien v prostredí stále nízkeho dopytu. Rovnako neistý je aj výsledný dopad avizovaného zvýšenia poplatkov (ŠHR a likvidácia jadrových zariadení).

INFOSTAT

Prognózu MF SR považuje za realistickú z hľadiska odhadovaného ekonomického rastu v roku 2011, v ďalších rokoch za mierne optimistickú, nielen z hľadiska ekonomického rastu, ale aj z hľadiska vývoja na trhu práce.

ČSOB

Prognózu MF SR považuje za realistickú.

Domnieva sa, že aj pre rok 2011 platí, že stále pretrvávajú riziká na strane externého dopytu napriek pozitívnemu vývoju v poslednej dobe. Preto je na mieste byť opatrnejší. Toho sa držali pri ich prognóze a keďže sa veľmi blíži k prognóze ministerstva - považuje ju za realistickú.

ING Bank

Prognózu MF SR považuje za realistickú.

SAV

Prognózu MF SR považuje za realistickú.

V podmienkach posilňovania oživenia svetovej ekonomiky, ale stále pretrvávajúcej neistoty a po globálnom zohľadnení vplyvov doteraz deklarovanej konsolidácie verejných financií možno prognózu označiť ako realistickú so významným stupňom obozretnosti najmä v roku 2011. Silnou stránkou je prognóza tvorby dôchodkov v národnom hospodárstve a prepojenosť medzi reálnym produktom a nezamestnanosťou. Slabou stránkou je prepojenosť medzi reálnym produktom a štruktúrou agregátneho dopytu, prepojenosť medzi reálnym produktom a zamestnanosťou v roku 2011.

SLSP

Prognózu MF SR považuje za konzervatívnu.

V prípade miezd očakáva pozitívnejší vývoj, očakáva, že mzdy budú bližšie kopírovať vývoj reálnej ekonomiky (rast HDP).

TATRA BANKA

Prognózu MF SR považuje za konzervatívnu.

V roku 2011 očakáva silnejší rast reálneho HDP. Predpokladá, že z oživenia v západnej Európe bude SR profitovať vo väčšej miere. Očakáva aj vyšší rast spotreby domácností, ktorá bude podporená rýchlejšim rastom zamestnanosti ako aj miezd. Prognóza pre roky 2012 až 2013 sa viac približuje k prognóze Tatra banky, preto ju pre tieto roky považuje za realistickú.

UNICREDIT Bank

Prognózu MF SR považuje za realistickú.

Riziká prognózy sa javia relatívne vybalansované. Predpokladá, že zotavenie slovenskej ekonomiky bude mierne silnejšie v tomto roku, čo sa týka rastu HDP, ale aj rastu reálnych miezd. Na druhej strane, nakoľko ešte neboli zverejnené detaily fiškálneho balíčka na výdavkovej strane, nemenili odhad rastu HDP pre budúci rok. Má ho podobne ako MF SR nižšie ako je rast v tomto roku. Vidia však riziká, že reálne mzdy môžu v budúcom roku poklesnúť.

VÚB

Prognózu MF SR považuje za realistickú.

Priemerný odhadovaný reálny rast slovenskej ekonomiky v rokoch 2010 až 2013 je v odhadoch MF SR aj VÚB rovnaký, a to na úrovni 4,1 %. Rovnaká je na oboch stranách aj identifikácia a vnímanie rizík, ktoré by mohli vplývať na prognózu. Odlišný pohľad na vývoj ekonomiky je badateľný v roku 2010, kde je MF SR oproti očakávaniam VÚB o niečo konzervatívnejšie, a to najmä na strane spotreby a vývoja na trhu práce.

2. Východiskový rámec rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013

2.1. Základné predpoklady zostavenia rozpočtu verejnej správy

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 je zostavený na základe aktuálnej prognózy makroekonomického vývoja a vychádza z Programového vyhlásenia vlády SR.

Hlavným cieľom fiškálnej politiky, vyplývajúcim z Programového vyhlásenia vlády SR, je zabezpečiť zodpovednú rozpočtovú politiku a výrazné zníženie súčasného deficitu verejných financií, ktoré považuje vláda SR za základný predpoklad pre úspešný ekonomický vývoj a dlhodobu udržateľnú rast životnej úrovne občanov Slovenskej republiky. Zásadným cieľom vlády SR je zníženie deficitu verejných financií pod úroveň 3 % hrubého domáceho produktu v roku 2013 tak, aby Slovensko dodržalo svoje záväzky voči Európskej únii vyplývajúce z Paktu stability a rastu.

Vychádzajúc z týchto zámerov a ekonomických podmienok, rámec rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 bol zostavený tak, aby postupné znižovanie plánovaného schodku rozpočtu verejnej správy viedlo k zníženiu schodku rozpočtu verejnej správy pod 3 % HDP v roku 2013. Schodok rozpočtu verejnej správy vyjadrený v metodike ESA 95 je v roku 2011 rozpočtovaný na úrovni 4,9 % HDP, v roku 2012 vo výške 3,8 % HDP a v roku 2013 na úrovni 2,9 % HDP.

2.2. Rámec na zostavenie rozpočtu verejnej správy

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad o základných parametroch fiškálneho rámca, 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.

(v mil. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Podiel rozpočtu VS v % na HDP	-2,3	-7,9	-7,8	-4,9	-3,8	-2,9
Rozpočet VS spolu	-1 548,8	-4 999,4	-5 108,5	-3 448,9	-2 868,8	-2 364,9
Ostatné subjekty rozpočtu VS	144,6	-645,7	-635,2	257,6	279,6	316,5
Štátny rozpočet	-1 693,4	-4 353,7	-4 473,3	-3 706,5	-3 148,4	-2 681,4
HDP v b.c.	67 221,0	63 332,0	65 914,0	70 173,6	75 481,9	81 531,1

V roku 2011 sa predpokladá prebytkové hospodárenie ostatných subjektov verejnej správy vo výške 257,6 mil. eur. Na tomto vývoji sa na jednej strane podieľa prebytkové hospodárenie niektorých subjektov verejnej správy, a to hlavne prebytok hospodárenia Sociálnej poisťovne vo výške 91,4 mil. eur, Environmentálneho fondu vo výške 107,6 mil. eur, Národného jadrového fondu v objeme 112 mil. eur a Štátneho fondu rozvoja bývania na úrovni 82,2 mil. eur. Na druhej strane je to schodkové hospodárenie obcí vo výške 75,9 mil. eur, vyšších územných celkov vo výške 60 mil. eur a Fondu národného majetku SR na úrovni 22,5 mil. eur. Ostatné nespomenuté subjekty verejnej správy majú vo väčšine neutrálny vplyv na celkové hospodárenie ostatných subjektov verejnej správy. Návrhy rozpočtov ostatných subjektov verejnej správy tvoria prílohu č. 1 tohto materiálu.

Schodok štátneho rozpočtu podľa metodiky ESA 95 z vyššie uvedenej tabuľky 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

(v mil. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Schodok štátneho rozpočtu v metodike ESA 95	-1 693,4	-4 353,7	-4 473,3	-3 706,5	-3 148,4	-2 681,4
Modifikujúce faktory	-989,2	-1 562,4	226,4	103,4	16,8	-128,5
Schodok štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe	-704,2	-2 791,3	-4 699,7	-3 809,9	-3 165,2	-2 552,9
Príjmy štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe	11 352,4	10 540,8	11 146,9	13 147,8	13 420,0	13 663,2
Výdavky štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe	12 056,6	13 332,1	15 846,6	16 957,7	16 585,2	16 216,1

Celkovú pozitívnu hodnotu modifikujúcich faktorov štátneho rozpočtu v roku 2011 tvorí predovšetkým pozitívny vplyv časového rozlíšenia daňových príjmov, a to vo výške 174,3 mil. eur. Podrobnú identifikáciu modifikujúcich faktorov štátneho rozpočtu obsahuje časť 6. Štátny rozpočet v metodike ESA 95.

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

Rámec rozpočtu verejnej správy

(v mil. eur, v metodike ESA 95 na konsolidovanej báze)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Príjmy verejnej správy	21 844,1	21 170,8	20 950,0	23 352,5	24 239,2	25 285,5
Príjmy verejnej správy (v % na HDP)	32,5	33,4	31,8	33,3	32,1	31,0
Výdavky verejnej správy	23 392,9	26 170,2	26 058,5	26 801,4	27 108,0	27 650,4
Výdavky verejnej správy (v % na HDP)	34,8	41,3	39,5	38,2	35,9	33,9
Schodok verejnej správy	-1 548,8	-4 999,4	-5 108,5	-3 448,9	-2 868,8	-2 364,9
Schodok verejnej správy (v % na HDP)	-2,3	-7,9	-7,8	-4,9	-3,8	-2,9

Z vyššie uvedenej tabuľky je možné vidieť spôsob ozdravenia verejných financií v roku 2011. Verejné príjmy vzrastú v roku 2011 v porovnaní s tohtoročnou predpokladanou skutočnosťou o 1,5 p. b. HDP. Naopak výdavky poklesnú o 1,3 p. b.

Tieto čísla sú ešte čiastočne skreslené čerpaním eurofondov, ktoré „navyšujú“ úroveň verejných príjmov aj výdavkov (podľa metodiky ESA 95 sú eurofondy, ktoré využijú verejné subjekty súčasťou verejných príjmov aj výdavkov). Ak by sme od eurofondov abstrahovali, príjmy verejných financií dosiahnu v roku 2011 úroveň 31,2 % HDP a oproti roku 2010 vzrastú o 0,8 % HDP. Bez akýchkoľvek ozdravných opatrení by podiel verejných príjmov na HDP mierne klesal vďaka vládnym opatreniam, ktorých objem predstavuje 1,1 % HDP, však mierne rastú.

Výdavky verejných financií bez EÚ fondov v roku 2011 dosiahnu 36,1 % HDP. V porovnaní s rokom 2010 klesajú o 2,0 %. Výdavky by klesli v pomere k HDP mierne aj bez opatrení, vďaka úsporným opatreniam v objeme 1,4 % HDP je pokles ešte výraznejší.

2.3. Dlh verejnej správy

Podľa odhadov MF SR sa hrubý dlh verejnej správy¹ zvýši medzi rokmi 2008 a 2013 z úrovne 27,8 % HDP na úroveň 45,4 % HDP. Verejný dlh je z 95 % tvorený štátnym dlhom a tento pomer sa výrazne nezmení ani v prognózovanom období. Zvyšok tvorí dlh ostatných subjektov verejnej správy.

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.

Hrubý dlh verejnej správy (mil. eur)						
	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Hrubý dlh verejnej správy	18 624	22 330	28 632	32 001	35 407	37 039
- štátny dlh	17 758	21 362	27 399	30 663	33 971	35 491
- dlh ostatných zložiek verejnej správy	866	968	1 234	1 337	1 436	1 548
Hrubý dlh verejnej správy (% HDP)	27,8	35,4	43,4	45,6	46,9	45,4

Nárast dlhu verejnej správy súvisí najmä s prehĺbením deficitu verejnej správy v rokoch 2009 a 2010. Fiškálna konsolidácia od roku 2011 a postupné zvyšovanie tempa rastu slovenskej ekonomiky prispievajú k stabilizácii podielu dlhu verejnej správy na HDP, pričom v roku 2013 sa už očakáva jeho pokles. Odhad výšky hrubého dlhu verejnej správy na roky 2010 až 2013 ovplyvňuje hlavne predpokladaný vývoj vo verejných financiách.

Vplyvy na zmenu hrubého dlhu verejnej správy (mil. eur)				
	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Deficit ŠR na hotovostnom princípe	4 700	3 810	3 165	2 553
Saldo prijatých a splatených úverov (najmä obce a VÚC)	266	103	99	112
Zmena stavu výpožičiek zo Štátnej pokladnice používaných na krytie dlhu	1 339	-570	361	-1 080
Emisný diskont	136	112	74	68
Splatenie dlhopisov (diskont)	-139	-87	-293	-21
Spolu (medziročná zmena hrubého dlhu VS)	6 302	3 368	3 407	1 632

Pozn.: Plusové položky zvyšujú verejný dlh k 31.12. príslušného roku, minusové položky znižujú dlh.

Hlavným faktorom, ktorý ovplyvní vývoj dlhu verejnej správy je hotovostný **schodok štátneho rozpočtu**. Od roku 2011 sa v súlade s konsolidačnými cieľmi rozpočtu verejnej správy predpokladá jeho postupné znižovanie, čím dochádza aj k znižovaniu negatívneho vplyvu na dlh.

V prípade **úverov** sa očakáva, že výška prijatých úverov obcí a VÚC presiahne splátky istín, čo znamená, že táto položka bude v prognózovanom období prispievať k nárastu dlhu.

Prognóza výšky dlhu verejnej správy na roky 2010 až 2013 berie do úvahy aj predpokladanú **zmenu stavu výpožičiek zo Štátnej pokladnice používaných na krytie štátneho dlhu**. V priebehu roku 2010 tieto výpožičky klesnú o 1 339 mil. eur, pričom na tomto vývoji sa podieľajú tri skupiny faktorov. Prvým je potreba zabezpečenia dostatočnej likvidity pre účely riadenia dlhu, ktorá vyplýva z časového rozdielu medzi predpokladaným splácaním jednotlivých dlhových nástrojov a plánom ich emisie. Relatívne vysoká potreba splatenia cenných papierov na začiatku roku 2011 si vyžaduje držbu dostatočného množstva likvidných prostriedkov v období pred ich splatením, t.j. na konci roku 2010. To znamená, že tieto prostriedky nemôžu byť použité na krytie dlhu, čo má negatívny vplyv na dlh v tomto roku vo výške 2 004 mil. eur. Dôvodom negatívneho vplyvu je skutočnosť, že medziročné zníženie stavu výpožičiek zo Štátnej pokladnice, slúžiacich ako zdroj financovania štátneho dlhu, bude musieť ARDAL v priebehu daného roka nahradiť emitovaním nových dlhopisov. Druhým faktorom je zapojenie prostriedkov z EÚ do výpožičiek Štátnej pokladnice. V priebehu roku 2010 sa tieto prostriedky poskytli ARDAL na účely riadenia dlhu a likvidity vo výške 900 mil. eur. Keďže tieto prostriedky môžu byť použité na krytie dlhu, majú pozitívny vplyv na úroveň dlhu v uvedenej sume. Treťou skupinou sú faktory, ktoré prispievajú k zníženiu celkového stavu výpožičiek zo Štátnej pokladnice a teda k nárastu hrubého dlhu vo výške 235 mil. eur. Pokles je spôsobený najmä medziročným znížením prostriedkov na bežných účtoch štátnych rozpočtových organizácií, Fondu národného majetku a Sociálnej poisťovne.

V rokoch 2011 až 2013 je vplyv výpožičiek zo Štátnej pokladnice na dlh ovplyvnený najmä potrebou zabezpečenia dostatočnej likvidity pre účely riadenia dlhu. V rokoch 2011 a 2013 bude ARDAL využívať viac zdrojov zo Štátnej pokladnice na krytie dlhu, čo bude pozitívne pôsobiť na výšku dlhu.

Ďalším negatívnym faktorom, ktorý prispel k zvýšeniu dlhu je **diskont pri emisii štátnych dlhopisov** a štátnych pokladničných poukážok. Keďže v okamihu emisie dlhopisov narastú záväzky štátu o nominálnu hodnotu dlhopisov, avšak štát získava v hotovosti nižšiu sumu (zníženú práve o diskont), potom emisný diskont je faktorom, ktorý prispieva k nárastu dlhu.

V čase splatnosti dlhopisov je výška **plateného diskontu** súčasťou hotovostných výdavkov štátneho rozpočtu, avšak táto suma neprispieva k nárastu dlhu. Spôsob výpočtu predpokladá, že ak hotovostný deficit štátneho rozpočtu v plnej výške zvyšuje štátny dlh, potom diskont pri splatení štátnych dlhopisov má pozitívny vplyv na dlh. Dôvodom je skutočnosť, že k nárastu dlhu dochádza už pri emisii dlhopisov, a to v nominálnej hodnote dlhopisu a nie pri ich splatení.

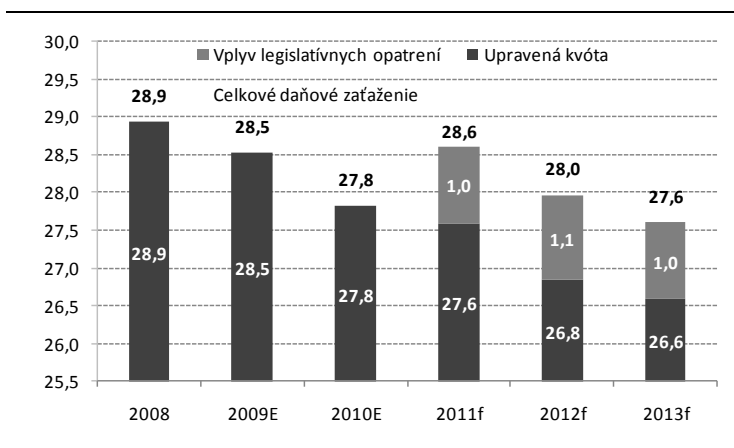
3. Rozpočtovanie príjmov štátneho rozpočtu

3.1. Daňové a odvodové zaťaženie

Celkové daňové a odvodové zaťaženie je možné merať ako podiel daní a odvodov na HDP. Ide o veľmi jednoduchý a súhrnný ukazovateľ, ktorý umožňuje aj vzájomnú medzinárodnú komparáciu. Okrem toho poskytuje základnú informáciu o tom, akým spôsobom vplyvajú dane a odvody na medziročnú zmenu salda verejnej správy.

Aktuálna prognóza daní a odvodov predpokladá v období rokov 2010 až 2013 stabilizáciu celkového daňového zaťaženia, ktoré by malo poklesnúť len veľmi mierne z úrovne 27,8 % HDP v roku 2010 na úroveň 27,6 % HDP v roku 2013. Podiel daní a odvodov na HDP nevzrastie aj napriek prijatiu konsolidačných opatrení v oblasti daní a odvodov v celkovej výške viac než 1,0 % HDP². Dôvodom je skutočnosť, že bez zohľadnenia prijatých opatrení by daňové zaťaženie klesalo, v porovnaní s rokom 2010 až o 1,2 p. b. na úroveň 26,6 % HDP.

Celkové daňové a odvodové zaťaženie na Slovensku v rokoch 2008 - 2013



Zdroj: Eurostat, MFSR

² Konsolidačné opatrenia zahŕňajú legislatívne zmeny v oblasti dane z príjmov, DPH, spotrebných daní, rozširovanie vymeriavacieho základu pre výpočet sociálnych a zdravotných odvodov, ako aj niektoré opatrenia v oblasti nedaňových príjmov, ktoré sú z hľadiska ESA95 považované za dane (poplatok pre štátne hmotné rezervy vo výške 1,6 centa na liter benzínu a nafty; poplatok pre Jadrový fond vo výške 3EUR/MWh). V rámci legislatívy nie je zahrnutý vplyv zníženia platby štátu nad rámec odvodových opatrení, aj keď má vplyv na vývoj daňovej kvóty. Rovnako tam nie je zahrnuté zrušenie koncesionárskych poplatkov STV a SRo. Z nedaňových príjmov tam nie sú zahrnuté výnosy z diaľničných nálepiek ani výnosy z predaja emisných kvót, pretože nie sú príjmom verejnej správy (diaľničné známky) alebo nie podľa metodiky ESA95 považované za dane (emisné kvóty).

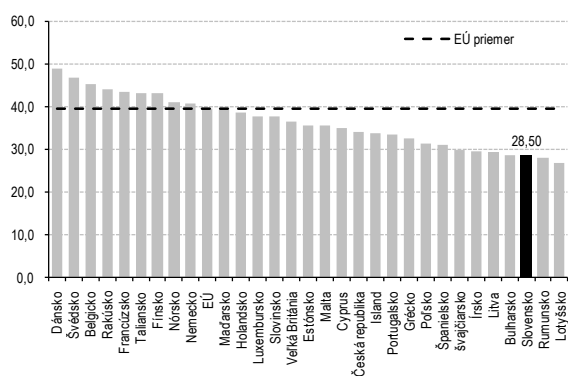
Z hľadiska fiškálnej politiky je optimálne, ak sa úroveň celkového daňového zaťaženia, bez vplyvu legislatívnych zmien, medziročne výrazne nemení. Stabilný podiel daní a odvodov na HDP zvyšuje predvídateľnosť vývoja verejných financií a umožňuje rýchlejšiu konsolidáciu verejných financií. Na Slovensku celkové daňové zaťaženie dlhodobo klesá, čo zvyšuje náročnosť fiškálnej konsolidácie, keďže si vyžaduje prijímanie prísnejších konsolidačných opatrení na strane výdavkov.

Hlavnými faktormi, ktoré vedú k dlhodobému poklesu daňovej kvóty na Slovensku patria:

- **Štruktúra ekonomického rastu** – ekonomický rast je na Slovensku ťahaný predovšetkým zahraničným dopytom (exportom), ktorý je menej daňovo intenzívny v porovnaní s domácim dopytom (spotreba vlády a spotreba domácností).
- **Legislatívne úpravy** – legislatívne úpravy môžu zvyšovať alebo znižovať celkové daňové zaťaženie. Na Slovensku od roku 1995 dochádzalo vplyvom legislatívy skôr k znižovaniu celkového daňového zaťaženia (nedávne úpravy: znížená sadzba DPH vo výške 10 % od roku 2007, zvýšenie nezdaniteľnej časti základu dane v roku 2009 a zavedenie zamestnaneckej prémie; zníženie sadzby dane na naftu od roku 2010, zrušenie koncesionárskych poplatkov od roku 2012). Na druhej strane parametre dane z príjmov fyzických osôb spôsobujú mierny rast daňového zaťaženia³. V roku 2011 zároveň došlo k zníženiu nezdaniteľnej časti základu dane na úroveň roka 2008.
- **Pevné daňové sadzby** – pri niektorých typoch daní sú sadzby dane definované pevnou sumou (napr. spotrebné dane alebo dane z nehnuteľností).
- **Daňové úniky** – napriek zohľadneniu vyššie spomenutých faktorov majú niektoré dane a odvody tendenciu klesať na HDP (napr. DPH), čo je možné pripísať rastúcim daňovým únikom.

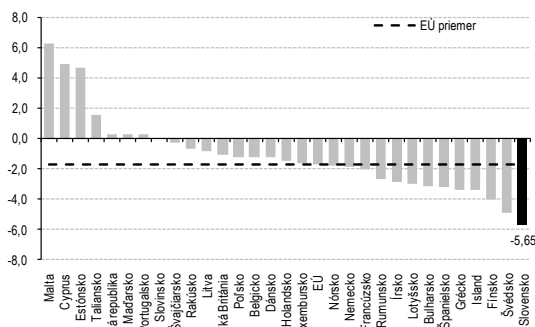
Na základe údajov Eurostatu⁴ je možné porovnať podiel daní a odvodov na HDP v krajinách EÚ 27 podľa metodiky ESA 95⁵. Slovensko v rámci 27 krajín Európskej únie dosiahlo v roku 2009 tretí najnižší podiel daní a odvodov na HDP, a to vo výške 28,5 % HDP, nižší už malo len Rumunsko a Lotyšsko. Na Slovensku sa zároveň znížilo celkové daňové zaťaženie oproti roku 2000 až o 5,7 % HDP, čo bolo najviac z krajín EÚ27.

Dane a odvody na HDP (rok 2009)



Zdroj: Eurostat, MFSR

Zmena podielu daní a odvodov na HDP v rokoch 2000-2009



Zdroj: Eurostat, MFSR

³ Zvyčajne mzdy zamestnancov rastú rýchlejšie ako nezdaniteľné časti základu dane, ktoré sú indexované približne na úrovni inflácie. Tento efekt zvyšuje daňové zaťaženie jednotlivca aj napriek tomu, že každý rok zarába napr. priemernú mzdu (jeho pozícia na mzdovej distribúcii sa nemení).

⁴ Transmisný program Eurostatu; tabuľka 200 (Obsahuje daňové príjmy verejnej správy - sektor S13); Notifikácia deficitu a dlhu k 1.4.2010. Údaje za Slovensko boli aktualizované.

⁵ Daňové príjmy podľa metodiky ESA95 v sebe zahŕňajú okrem daní a odvodov v zmysle rozpočtovej klasifikácie aj časť nedaňových príjmov (poplatky a iné platby), ktoré spĺňajú charakter dane. (napr. výťažok z lotérií, vybrané administratívne poplatky, a pod.)

3.2 Rozpočtovanie daňových príjmov ŠR

Makroekonomické predpoklady uvedené v predchádzajúcej časti tohto dokumentu boli základom pre vypracovanie aktuálnych prognóz daňových príjmov verejnej správy na roky 2010 až 2013. Aktuálna prognóza bola podrobená hodnoteniu v rámci Výboru pre daňové prognózy dňa 14. septembra 2010. Výsledkom je celkové hodnotenie charakteru definitívnej prognózy MF SR na základe stanoveného kritéria⁶. Strednodobá prognóza daňových príjmov a sociálnych odvodov MF SR bola všetkými siedmymi členmi Výboru označená ako **realistická**.

Oproti schválenému rozpočtu verejnej správy na roky 2010 až 2012 dochádza k zmene legislatívnych predpokladov pri dani z príjmov fyzických osôb, pri dani z príjmov právnických osôb, pri dani z pridanej hodnoty, pri spotrebnej dani z minerálnych olejov, z tabakových výrobkov, zo zemného plynu, z uhlia, pri dani z úhrad za služby verejnosti poskytované Slovenskou televíziou a Slovenským rozhlasom a pri dani z pozemkov. Zavádza sa nová daň z emisných kvót. Tieto legislatívne zmeny zahŕňajú všetky opatrenia, ktoré boli prijaté predchádzajúcou vládou po schválení rozpočtu na roky 2010 až 2012 a nové opatrenia prijaté súčasnou vládou.

Kvantifikácia vplyvu legislatívnych zmien na daňové príjmy verejnej správy (ESA 95, tis. eur)				
	2010	2011	2012	2013
VPLYV NA DAŇOVÉ PRÍJMY SPOLU*	-42 019	342 768	336 304	296 246
Daň z príjmov fyzických osôb	51 072	33 438	82 000	82 444
- zo závislej činnosti	45 160	-4 993	42 872	42 802
- z podnikania	5 912	38 432	39 128	39 643
Daň z príjmov právnických osôb	0	8 228	10 728	30 576
DPH	-12 091	178 723	190 396	204 128
Spotrebné dane	-81 000	29 739	39 549	58 897
Úhrada za služby verejnosti poskytované STV a SRo	0	0	-79 009	-79 799
Daň z emisných kvót	0	92 640	92 640	0

* znamienko (-) znamená zníženie daňových príjmov verejnej správy

Novelou zákona č. 595/2003 Z. z. o **dani z príjmov**, ktorú NR SR schválila dňa 22.10.2009, došlo k zmrazeniu valorizácie nezdaniteľnej časti základu dane na daňovníka, na výpočet ktorej sa v roku 2010 použije životné minimum platné k 1. 1. 2009. Uvedená skutočnosť mala za následok, že výška nezdaniteľnej časti základu dane zostala v roku 2010 na rovnakej úrovni ako v roku 2009, čo predstavuje 4 025,70 eur. Táto legislatívna zmena má pozitívny vplyv na daňové príjmy vo výške 51,1 mil. eur v roku 2010 a 1,4 mil. eur v roku 2011.

Novelou zákona č. 595/2003 Z. z. o **dani z príjmov** a novelami zákona č. 461/2003 Z. z. o **sociálnom poistení** a zákona č. 580/2004 Z. z. o **zdravotnom poistení**, ktoré vláda SR schválila dňa 22. 9. 2010, sa zaviedlo viacero legislatívnych zmien prijatých za účelom konsolidácie verejných financií s účinnosťou od 1. 1. 2011. V prípade sociálnych a zdravotných odvodov ide najmä o rozširovanie vymeriavacích základov s negatívnym vplyvom na základ dane z príjmu fyzických osôb.

V nasledujúcej tabuľke je uvedený podrobnejší opis a vplyv opatrení na dane z príjmov:

⁶ 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.

Vplyv noviel zákonov č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmu, zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení a zákona č. 580/2004 Z. z. o zdravotnom poistení s účinnosťou od 1.1.2011 na daňové príjmy VS (ESA 95, tis. eur)			
Opatrenia	2011	2012	2013
DPFO - Zrušenie úpravy základu dane zdravotníckych pracovníkov o náklady na ich ďalšie vzdelávanie	362	724	724
- vplyv na DPFO závislá činnosť	0	362	362
- vplyv na DPFO podnikanie	362	362	362
DPFO - Zrušenie nezdaniteľnej časti základu dane (ďalej len „NČZD“) na DDS, životné poistenie a účelové sporenie (398,33 eur)	14 324	65 624	66 496
- vplyv na DPFO závislá činnosť	0	50 784	51 114
- vplyv na DPFO podnikanie	14 324	14 840	15 382
DPFO - Obmedzenie oslobodení od dane z príjmov zo súčasnej úrovne 5-násobku sumy platného životného minima na sumu 500 eur	2 718	2 783	2 861
- vplyv na DPFO podnikanie	2 718	2 783	2 861
DPFO - Uplatňovanie NČZD len na príjmy uvedené v § 5 a § 6 ods. 1 a 2 zákona č. 595/2003. Zrážková daň zaplatením vysporiadaná s výnimkou podielových listov a dlhopisov (u DPFO)	23 487	24 209	24 348
- vplyv na DPFO podnikanie	23 487	24 209	24 348
DPFO - Zdaňovanie vreckového pri služobných cestách	64	67	72
- vplyv na DPFO závislá činnosť	64	67	72
DPFO - Zosúladenie podmienky pri oslobodení príjmov z predaja hnutelných a nehnuteľných vecí. Oslobodené budú príjmy z predaja hnutelných vecí a nehnuteľností, pri ktorých bude splnená podmienka vlastníctva 5 rokov	0	0	0
- vplyv na DPFO podnikanie	0	0	0
DPFO - Zníženie paušálnych výdavkov pre všetky skupiny živnostníkov na 40%	4 563	4 896	5 295
- vplyv na DPFO podnikanie	4 563	4 896	5 295
DPFO - Zmeny v zákone o sociálnom poistení	-7 782	-10 061	-10 326
- vplyv na DPFO závislá činnosť	-4 575	-6 240	-6 486
- vplyv na DPFO podnikanie	-3 207	-3 821	-3 840
DPFO - Zmeny v zákone o zdravotnom poistení	-5 675	-6 242	-7 026
- vplyv na DPFO závislá činnosť	-1 860	-2 101	-2 260
- vplyv na DPFO podnikanie	-3 815	-4 141	-4 766
DPPO - Zdanenie príjmov obcí a VÚC z predaja a nájmu majetku	18 408	18 576	18 744
DPPO – Zrážková daň bude vysporiadaná s výnimkou podielových listov a dlhopisov (tzn. že právnické osoby si už nebudú môcť znižovať daňovú povinnosť o zaplatenú zrážkovú daň)	7 422	9 754	11 832
Daň z emisných kvót – nová dočasná daň	75 038	75 038	0
- vplyv na DPPO	-17 602	-17 602	0
- vplyv na daň z emisných kvót	92 640	92 640	0
SPOLU	132 929	185 368	113 020
z toho: DPFO	32 061	82 000	82 444
DPPO	8 228	10 728	30 576
Daň z emisných kvót	92 640	92 640	0

Z hľadiska výnosu daní je podstatné, že najväčší vplyv na celkový výnos dane z príjmov fyzických osôb bude mať zmrazenie nezdaniteľnej časti základu dane pre fyzické osoby v roku 2010, zrušenie nezdaniteľnej časti základu dane na DDS, životné poistenie a účelové sporenie a zrušenie uplatňovania nezdaniteľných častí na tzv. neaktívne príjmy spolu so skutočnosťou, že zrážková daň sa bude považovať za vysporiadanú v rokoch 2011 až 2013.

Zavádza sa nová daň - daň z emisných kvót. Táto daň bude dočasná a bude upravená v rámci zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Daň z emisných kvót bude vyrubená za roky 2011 a 2012 a predmetom dane bude prevod a držba nadbytočných emisných povoleniek sadzbou na úrovni 80%. Na účely zdanenia sa vychádza z množstva bezodplatne pridelených emisných kvót v rokoch 2011 a 2012, t.j. zdanenie sa nevzťahuje na emisné kvóty bezodplatne pridelené v predchádzajúcich rokoch (prevody medzi účastníkmi schémy sa

nezdaňujú v prípadoch, kedy dôvodom prevodu medzi daňovníkmi je predaj podniku alebo jeho časti, nepeňažný vklad podniku alebo jeho časti, zlúčenie, splynutie alebo rozdelenie obchodných spoločností alebo družstiev). Nespotrebované a neprevedené povolenky budú predmetom dane z držby na konci roka.

V nadväznosti na nadobudnutie účinnosti smernice Rady č. 2007/46/ES od 29. apríla 2009, ktorá rieši globálnu homologizáciu automobilov kategórie N1, sa s účinnosťou od 1. januára 2010 pri **dani z pridanej hodnoty** zrušil zákaz odpočítania dane pri kúpe a nájme osobného automobilu registrovaného v kategórii M1. Táto legislatívna zmena bude mať negatívny vplyv na výnos DPH vo výške 10,5 mil. eur v roku 2010 a v ďalších rokoch vo výške 3,0 až 4,5 mil. eur.

Vláda SR navrhla s účinnosťou od 1. januára 2011 dočasne zvýšiť základnú sadzbu DPH z 19 % na 20 % pri súčasnom ponechaní zníženej sadzby 10 % na lieky, vybrané zdravotnícke pomôcky a knihy. Toto opatrenie bude mať pozitívny vplyv na výnos dane v roku 2011 vo výške 183,1 mil. eur. Zároveň sa k 1. 1. 2011 predpokladá zrušenie zníženej sadzby dane vo výške 6 %, ktorá sa zaviedla od 1. mája 2010 na tovary „predaja z dvora“. Zrušenie 6% sadzby prinesie do rozpočtu v roku 2011 dodatočných 2,4 mil. eur.

Vplyv legislatívnych zmien účinných od roku 2011 na výnos DPH (ESA 95, tis. eur)			
	2011	2012	2013
Zvýšenie základnej sadzby DPH z 19 % na 20 %	183 101	193 924	206 935
Zrušenie 6% sadzby na „predaj z dvora“	2 366	2 344	2 322
SPOLU	185 467	196 268	209 257

Spotrebná daň z tabakových výrobkov sa zvýši v dvoch krokoch: k 1. 2. 2011 a 1. 3. 2013 tak, aby Slovensko spĺňalo požiadavky príslušnej európskej legislatívy (min. sadzba spotrebnej dane na cigarety na úrovni 90 eur/1000 ks, celková výška spotrebnej dane na cigarety na úrovni min. 60 % váženej priemernej maloobchodnej ceny). Percentuálna časť spotrebnej dane sa zníži z 24 na 23 % konečnej maloobchodnej ceny, pričom špecifická časť sa zvýši na 55,70 eur/1000 ks v roku 2011 a 59 eur/1000 ks v roku 2013. Minimálna sadzba dane na cigarety sa predpokladá vo výške 85 eur/1000 ks v roku 2011 a 90 eur/1000 ks v roku 2013. Sadzba spotrebnej dane na tabak, cigary a cigarky sa bude zvyšovať tempom rastu minimálnej sadzby dane na cigarety. Na výnos dane bude mať vplyv aj predzásobenie, ktoré je legislatívne upravené na dobu dvoch mesiacov. Uvedené opatrenia budú mať pozitívny vplyv na výnos dane vo výške 15,9 mil. eur v roku 2011.

Pri **spotrebnej dani z minerálnych olejov** došlo k 1. 2. 2010 k zníženiu sadzby na naftu zo 481,31 eur/1000 l na 368 eur/1000 l. Zníženie spotrebnej dane na naftu o 23,5 % prispelo k nárastu jej spotreby vo výške približne 11 %, čo kompenzuje výpadok výnosu dane spôsobeného zavedením nižšej sadzby mierne pod úrovňou 50 %. Z uvedeného dôvodu sa aj napriek zvýšenej spotrebe odhaduje negatívny vplyv na výnos dane v roku 2010 na úrovni 81,0 mil. eur, v roku 2011 na úrovni 89,8 mil. eur, v roku 2012 na úrovni 92,9 mil. eur a v roku 2013 na úrovni 96,7 mil. eur.

V roku 2011 sa predpokladá prijatie týchto legislatívnych zmien:

- Od 1. 1. 2011 dôjde k zrušeniu zníženej sadzby dane na červenú naftu (palivo využívané predovšetkým v poľnohospodárstve a na železničiaci) z 225,71 na 368 eur/1000 l. Dodatočný výnos dane sa očakáva na úrovni 44 mil. eur každý rok v období 2011 až 2013.
- Znovuzavedenie sadzby spotrebnej dane na „skvapalnený ropný plyn“ (LPG) vo výške 182 eur/1000 kg. Výnos dane sa odhaduje každoročne na 5,1 mil. eur.
- Od roku 2011 sa nebude uplatňovať daňové zvýhodnenie pre biopalivá v zmesi s fosílnym palivom, pričom dôjde k zvýšeniu základnej sadzby o 5 % pre naftu a o 7 % pre benzíny pri nesplnení stanoveného podielu biopalív (nafta = 5 % biogénnej zložky; benzín = 3,1 % bioetanolovej zložky). Celkový vplyv na výnos dane sa očakáva na úrovni 43,6 mil. eur v roku 2011.
- Zrušenie výnimky pre lode prepravujúce tovar na rieke Dunaj bude mať pozitívny vplyv na výnos dane vo výške 3,1 mil. eur každoročne.

Od 1. 1. 2011 dôjde taktiež k zrušeniu oslobodenia od dane na **stlačený zemný plyn (CNG)** a zavedeniu sadzby na úrovni 13,27 eur/1 MWh. Každoročný výnos v rokoch 2011 až 2013 sa odhaduje vo výške

1,8 mil. eur. Od 1. 6. 2011 dôjde k zrušeniu oslobodenia zo spotrebnej dane na zemný plyn využívaný teplárnami a výhrevňami na výrobu tepla pre domácnosti. Uvedené opatrenie by malo mať pozitívny vplyv na výnos dane vo výške 4,2 mil. eur v roku 2011 a 8,5 mil. eur v rokoch 2012 a 2013.

Od 1. 6. 2011 dôjde k zrušeniu oslobodenia zo **spotrebnej dane na uhlie** využívaného na výrobu tepla pre domácnosti (pričom sa očakáva výnos dane vo výške 1,8 mil. eur v roku 2011 a 3,1 mil. eur v rokoch 2012 a 2013, rovnako ako v prípade zemného plynu).

Vplyv legislatívnych zmien účinných od roku 2011 na výnos spotrebných daní (ESA 95, mil. eur)			
Spotrebná daň	2011	2012	2013
z minerálneho oleja	95,8	97,9	100,2
z tabakových výrobkov	15,9	21,2	42,1
zo zemného plynu	6,0	10,3	10,3
z uhlia	1,8	3,1	3,1
SPOLU	119,5	132,5	155,6

V súlade s Programovým vyhlásením vlády SR sa od roku 2012 predpokladá zrušenie koncesionárskych poplatkov a financovanie štátnych médií bude vykonávané priamo zo štátneho rozpočtu. **Úhrada za služby verejnosti poskytované Slovenskou televíziou a Slovenským rozhlasom** sa preto od roku 2012 nerozpočtuje.

S účinnosťou od 1. marca 2011 sa pri **dani z pozemkov** mení rozpätie najnižšej a najvyššej sadzby dane z 20-násobku na 5-násobok najnižšej ročnej sadzby dane z pozemkov určenej správcom dane. Prvýkrát sa táto zmena použije na zdaňovacie obdobie roku 2012.

Aktuálna prognóza na roky 2010 až 2013 zohľadňuje okrem makroekonomického rámca a platnej legislatívy aj skutočné výnosy daní za rok 2009 podľa metodiky ESA 95 (okrem DPFO z podnikania a DPPO, ktoré sú odhadmi) a aktuálne hotovostné plnenie daní za január až august 2010.

Odhad jednotlivých daní

Výnos **dane z príjmu fyzických osôb zo závislej činnosti** je v porovnaní s rozpočtom verejnej správy na roky 2010 až 2012 ovplyvnený pomalším rastom zamestnanosti a miezd. Oproti rokom 2009 a 2010 nastane v roku 2011 výrazný pokles nezdaniteľnej časti základu dane (NČZD) kvôli jej zníženiu z 22,5 na 19,2 násobok životného minima, čo bude mať priaznivý vplyv na výnos dane. Vzhľadom na životné minimum platné k 1.1.2011 vo výške 185,38 eur sa NČZD na rok 2011 predpokladá vo výške 3 559,30 eur. Od roku 2007 sa začala uplatňovať klesajúca NČZD, ktorá v roku 2011 začne klesať približne pri hrubej mesačnej mzde 1 773 eur, od mzdy približne vo výške 3 077 eur bude NČZD nulová. Na rozdiel od NČZD na daňovníka, ktorá sa mení vždy k 1. januáru príslušného roka, výška daňového bonusu na dieťa sa mení vždy od 1. júla príslušného roka. V roku 2011 sa predpokladá priemerná mesačná výška daňového bonusu na dieťa vo výške 20,34 eur. Od 1.1.2009 majú zamestnanci s najnižšími mzdami pri splnení zákonom stanovených podmienok nárok na zamestnaneckú prémie. Odhadovaná výška maximálnej zamestnaneckej prémie za celé zdaňovacie obdobie roka 2011 dosiahne úroveň približne 49,91 eur, pričom celá výška zamestnaneckej prémie im bude vyplatená v rámci ročného zúčtovania dane v marci 2012. Nárok na maximálnu výšku zamestnaneckej prémie získajú zamestnanci s príjmom od polovice minimálnej mzdy do úrovne minimálnej mzdy pri splnení ďalších zákonom stanovených podmienok.

Na výnose **dane z príjmov fyzických osôb z podnikania** sa negatívne prejavil pokles ziskovosti v roku 2009 a nižší ekonomický rast v ďalších rokoch, pričom pozitívne bude na výnos dane vplyvať zníženie NČZD v roku 2011 a prijatie legislatívnych zmien v rokoch 2012 a 2013.

V porovnaní so schváleným rozpočtom verejnej správy na roky 2010 až 2012 dochádza k zníženiu prognózy **dane z príjmov právnických osôb (DPPO)**. Dôvodom je pokles výnosu v roku 2009 ako dôsledok

prepadu ziskovosti a aktualizovaná makroekonomická prognóza, ktorá v rokoch 2010 až 2012 počíta s nižším rastom nominálneho HDP, čo sa premietne do zníženej ziskovosti korporácií. Zároveň je možné predpokladať zvýšenú úroveň umorovania straty za predchádzajúce roky. V nasledujúcich rokoch možno predpokladať zotavenie korporátneho sektora a postupný rast ziskovosti podnikov s pozitívnym vplyvom na výnos dane. Riziko predstavuje možné čerpanie investičných stimulov formou daňových úľav u tých subjektov, ktoré v minulosti daň platili. Čerpaná úľava by tak predstavovala výpadok na DPPO. V rokoch 2011 až 2013 budú mať pozitívny vplyv na výnos dane zmeny legislatívy účinné od 1. 1. 2011.

Neistotou pri prognóze daní z príjmov fyzických a právnických osôb je možnosť daňovníkov poukázať 2 % zo zaplatenej dane na osobitné účely (verejnoprospešné aktivity mimovládnych neziskových organizácií). V roku 2009 dosiahla suma prostriedkov prevedených na verejnoprospešný účel 55 180 tis. eur (z toho FO previedli 17 684 tis. eur a PO previedli 37 496 tis. eur). Predpokladá sa, že suma prostriedkov určených na osobitné účely dosiahne v roku 2011 úroveň 32 419 tis. eur.

Prognóza **dane z príjmov vyberanej zrážkou** na roky 2011 až 2013 vychádza z odhadovaného pomalšieho rastu makroekonomickej základne a očakávaného vývoja priemernej úrokovej miery z celkového objemu vkladov (daň z úrokov na vklady tvorí až 70 % výnosu tejto dane). Výnos dane z príjmov vyberanej zrážkou je v značnej miere ovplyvnený aj licenčnými poplatkami, ktorých výška priamo nesúvisí s makroekonomickým vývojom. Je pomerne časté, že dochádza k jednorazovým výkyvom v ich platbe, a to najmä z dôvodu, že časť licenčných poplatkov sa platí jednorazovo v stanovenej výške pri spustení výroby nového produktu. Na výnos dane z príjmov vyberanej zrážkou bude mať mierne negatívny vplyv aj pokles licenčných poplatkov u subjektov, ktoré ich platia v závislosti od veľkosti tržieb.

Výnos **dane z pridanej hodnoty** bude v roku 2011 pozitívne ovplyvnený sumou 150 mil. eur, ktorú štát zaplatí za úseky cestných komunikácií, ktoré budú v roku 2011 odovzdané do predčasného užívania alebo ktoré dostanú kolaudačné rozhodnutie. Zmluvné strany sa dohodli, že faktúra na zaplatenie DPH bude vystavená a záväzok DPH zaplatený v rovnakom kalendárnom roku tak, aby celá operácia bola rozpočtovo neutrálna. V rokoch 2012 a 2013 bude celkový výnos DPH rásť pomalšie ako spotrebné výdavky domácností. Negatívne bude ovplyvnený zrušením zákazu odpočítania dane pri kúpe a nájme osobného automobilu registrovaného v kategórii M1 a pozitívne zvýšením základnej sadzby dane z 19 % na 20 % a zrušením 6% sadzby dane na „predaj z dvora“.

Výnosy **spotrebných daní** v metodike ESA 95 budú rásť v súlade s tempom rastu spotreby domácností v stálych cenách, pričom významné sú predovšetkým tri efekty. Prvý efekt je daný skutočnosťou, že na výnose dane z tabakových výrobkov sa v roku 2010 už naplno prejavia nové sadzby účinné od 1. 2. 2009, pretože z dôvodu predzásobenia sa v priebehu roka 2009 ešte predávali cigarety s nižšou sadzbou dane. Druhý výrazný vplyv na výnosy spotrebných daní predstavuje zníženie sadzby na naftu s účinnosťou od 1.2.2010. V roku 2010 sa odhaduje negatívny vplyv na výnos spotrebnej dane z minerálneho oleja na úrovni 81 000 tis. eur, s postupným nárastom až na úroveň 96 729 tis. eur v roku 2013. Tretím efektom sú nové legislatívne opatrenia, ktorých celkový pozitívny vplyv sa odhaduje v prvom roku na 119,5 mil. eur, 132,5 mil. eur v roku 2012 a 155,6 mil. eur v roku 2013.

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 MF 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 STV a SRo a z dane z emisných kvót. Výnos z podielu na vybratých finančných prostriedkoch EÚ je tvorený 25 % zo sumy vlastných tradičných zdrojov EÚ pripadajúcich na dovozné clo a poľnohospodárske poplatky, ostávajúcich 75 % plynie priamo do rozpočtu EÚ. Výnos dane z úhrad za uskladňovanie plynov alebo kvapalín, ktorý je príjmom Environmentálneho fondu, sa očakáva v rokoch 2011 až 2013 v rozmedzí 870 tis. eur až 875 tis. eur. Prognóza úhrady za služby verejnosti poskytované STV a SRo

predpokladá, že v roku 2011 dosiahne výšku 75 821 tis. eur. V rokoch 2012 a 2013 sa s výnosom z tejto dane neuvažuje, nakoľko by mala byť zrušená. Daň z emisných kvót sa rozpočtuje iba na roky 2011 a 2012, výnos sa predpokladá v oboch rokoch vo výške 92,6 mil. eur.

Súčasťou ostatných daní sú aj zrušené majetkové dane, z ktorých naďalej plynú dobiehajúce platby do štátneho rozpočtu. V roku 2009 dosiahol výnos z týchto daní 454 tis. eur a ku koncu augusta 2010 dosiahol 454 tis. eur. Pre nasledujúce roky sa už tieto dane nerozpočtujú.

Kvantifikácia daňových príjmov

Medzi **hlavné riziká prognózy** patrí samotný makroekonomický vývoj a vplyv legislatívnych zmien. Aktuálna prognóza daňových príjmov je postavená na predpoklade rastu ekonomiky v roku 2010 na úrovni 4,0 % a v roku 2011 na úrovni 3,3 %, pričom nenaplnenie tohto odhadu sa následne premietne aj do nižšieho výnosu daňových príjmov. Celkový vplyv legislatívnych zmien na výnos daňových príjmov v roku 2011 sa odhaduje na úrovni 0,5 % HDP a v rokoch 2012 a 2013 na úrovni 0,4 % HDP, pričom vzhľadom na rozsah zmien existuje riziko výraznejšej odchýlky oproti predpokladom.

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. Tabuľka prezentuje výnosy jednotlivých daní **bez sankcií**, pričom v súlade s rozpočtovou klasifikáciou je predpokladaná výška sankcií k jednotlivým daniam uvedená v osobitnej tabuľke.

Hotovostný princíp, v tis. eur	Skutočnosť		Prognóza			
	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku	4 140 940	3 914 418	2 945 830	3 559 247	4 148 654	4 619 590
Daň z príjmov fyzických osôb	1 819 293	1 633 220	1 474 530	1 743 794	2 066 578	2 200 616
DPFO zo závislej činnosti	1 620 231	1 446 653	1 425 234	1 641 371	1 869 943	2 030 899
DPFO z podnikania	199 063	186 567	49 296	102 423	196 635	169 717
do štátneho rozpočtu	117 441	28 218	146 929	110 470	150 695	114 395
do obcí	1 275 482	1 202 896	994 993	1 224 123	1 435 891	1 563 554
do VÚC	426 370	402 106	332 608	409 201	479 992	522 667
Daň z príjmov právnických osôb	2 115 673	2 125 443	1 336 638	1 669 475	1 888 496	2 1179 595
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	205 973	155 755	134 662	145 978	193 580	239 379
Dane na tovary a služby	6 518 176	5 669 470	6 345 649	6 735 533	7 004 521	7 380 006
Daň z pridanej hodnoty	4 614 313	3 836 251	4 394 858	4 652 259	4 833 837	5 113 706
Spotrebné dane	1 903 863	1 833 219	1 950 791	2 083 274	2 170 684	2 266 300
Z minerálnych olejov	1 173 941	1 052 684	1 028 362	1 146 935	1 200 356	1 253 958
Z liehu	221 859	191 374	211 703	214 157	221 760	229 750
Z piva	62 974	58 776	55 574	54 543	55 491	56 581
Z vína	3 699	3 518	4 046	3 528	3 539	3 571
Z tabaku a tabakových výrobkov	432 489	507 113	614 402	618 377	635 394	666 809
Z elektrickej energie	3 897	7 690	14 100	14 650	15 142	15 733
Zo zemného plynu	4 674	11 155	21 767	28 721	35 083	35 979
Z uhlia	328	909	837	2 363	3 919	3 919
Dane z medzinárodného obchodu a transakcií	36 807	27 158	32 055	33 908	34 597	35 299
Dovozné clo	20	-6	0	0	0	0
Dovozná prírážka	4	4	9	0	0	0
Podiel na vybraných finančných prostriedkoch EÚ	36 784	27 160	32 021	33 908	34 597	35 299
Ostatné colné príjmy	0	0	25	0	0	0
Miestne dane	471 830	538 017	550 418	575 602	601 975	629 594
Daň z nehnuteľností	237 421	254 814	267 555	280 933	294 979	309 728
Dane za špecifické služby	155 114	158 102	166 007	174 307	183 023	192 174
Daň z motorových vozidiel	79 295	125 101	116 856	120 362	123 973	127 692
Ostatné dane	77 740	79 215	77 711	146 695	94 039	24 559
Daň z emisných kvôt	-	-	-	69 480	92 640	23 160
Úhrada za služby verejnosti poskytované STV a SRo	74 774	77 348	75 958	75 821	0	0
Daň z úhrad za dobývací priestor	550	560	524	524	524	524
do štátneho rozpočtu	110	107	104	104	104	104
do obcí	440	453	420	420	420	420
Daň z úhrad za uskladňovanie plynov alebo kvapalín	1 188	780	900	870	875	875
Majetkové dane (do ŠR)	934	454	454	0	0	0
Iné dane	293	72	-125	0	0	0
Daňové príjmy VS spolu	11 245 493	10 228 278	9 951 663	11 050 985	11 883 786	12 689 048
Daňové príjmy ŠR	8 995 176	8 006 578	7 996 366	8 764 948	9 364 633	9 971 938
Daňové príjmy obcí	1 668 689	1 616 365	1 428 975	1 679 783	1 914 313	2 065 876
Daňové príjmy VÚC	505 665	527 207	449 464	529 563	603 965	650 359
Daňové príjmy STV	52 276	53 961	52 991	52 875	0	0
Daňové príjmy SRo	22 498	23 387	22 966	22 946	0	0
Environmentálny fond	1 188	780	900	870	875	875

Predpokladaná výška sankcií na roky 2010 až 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Predpokladaný vývoj sankcií * (v tis. eur)						
	Skutočnosť		Prognóza			
	2008	2009	2010	2011	2012	2013
SANKCIE spolu	36 842	24 002	29 099	28 607	28 856	28 732
Daň z príjmov fyzických osôb	7 811	5 857	6 833	6 344	6 589	6 467
do štátneho rozpočtu	484	363	681	402	481	336
do obcí	5 491	4 117	4 611	4 453	4 578	4 595
do VÚC	1 836	1 376	1 541	1 489	1 530	1 536
Daň z príjmov právnických osôb	6 380	4 327	3 462	3 462	3 462	3 462
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	4	24	19	16	20	18
Daň z pridanej hodnoty	18 211	10 145	15 747	15 747	15 747	15 747
Spotrebné dane	1 295	1 360	1 359	1 359	1 359	1 359
Miestne dane	854	714	784	784	784	784
Ostatné dane	463	300	0	0	0	0
Sankcie uložené v daňovom konaní	1 824	1 276	895	895	895	895

* sankcie sú identické podľa hotovostnej a akruálnej metodiky

3.3. Akruálne dane pre návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013

Celkové daňové príjmy verejnej správy v metodike ESA 95 bez vplyvu legislatívnych zmien rastú mierne pomalšie ako slovenská ekonomika, napriek progresivite dane z príjmov fyzických osôb (rýchlejší rast miezd ako nezdaniteľných častí základu dane) a predpokladanému mierne rýchlejšiemu rastu dane z príjmov právnických osôb v porovnaní s rastom nominálneho HDP. Podiel nepriamych daní na HDP klesne z 10,2 % v roku 2010 na 9,8 % v roku 2013. Súvisí to s tým, že sadzby spotrebných daní sú určené v eurách na jednotku spotreby a nie percentuálnou sadzbou a zároveň prognóza predpokladá, že výnos DPH rastie pomalšie ako rastie jej makroekonomická základňa. Vplyvom legislatívnych opatrení sa daňová kvóta stabilizuje, mierne vzrastie z 15,3 % HDP v roku 2010 na 15,5 % HDP v roku 2013. Výrazný nárast podielu daní na HDP v roku 2011 je spôsobený jednorazovým príjmom DPH vo výške 150 mil. eur z dôvodu odovzdania úsekov 2. balíka PPP projektov.

Daňové príjmy VS (ESA 95, % HDP)						
	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Priame dane	6,1	5,2	5,0	5,3	5,6	5,7
Nepriame dane	10,5	10,5	10,2	10,7	10,1	9,8
Daňové príjmy VS spolu	16,7	15,7	15,3	16,0	15,7	15,5
z toho: vplyv legislatívnych zmien	-	-	-0,1	0,5	0,4	0,4

V ďalšej tabuľke sú uvedené rozdiely medzi akruálnymi a hotovostnými odhadmi daní. Najviac sa prognóza daní v metodike ESA 95 odlišuje od predpokladaného hotovostného plnenia v roku 2011.

Odhad rozdielu medzi akruálnymi a hotovostnými prognózami v rokoch 2010 až 2013 (v tis. eur)				
	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Daňové príjmy VS	116 901	207 994	-52 904	-70 013
štátny rozpočet	115 707	206 764	-54 170	-71 317
obce	0	0	0	0
VÚC	1 194	1 230	1 266	1 304
(+) znamená, že výnos daní v metodike ESA95 je vyšší ako na hotovostnej báze				
(-) znamená, že výnos daní v metodike ESA95 je nižší ako na hotovostnej báze				

Veľký rozdiel medzi akruálnym výnosom daní a hotovostným výnosom daní je spôsobený v roku 2010 najmä daňou z príjmov právnických osôb, DPH a daňou z príjmov fyzických osôb z podnikania. V roku 2011 je rozdiel spôsobený najmä daňou z príjmov právnických osôb a daňou z príjmov fyzických osôb. Rozdiely vyplývajú najmä z dôvodu vyrovnaní daní za predchádzajúci rok (DPPO, DPFO) a vyplácania nadmerných odpočtov pri DPH, ktoré sa realizujú vždy až v nasledujúcom roku avšak akruálne patria ešte do predchádzajúceho roka.

Zároveň na rozdiel medzi akruálnym a hotovostným výnosom pozitívne vplyva najmä odlišné zaznamenávanie sumy 2 % poukazovaných na osobitný účel z daní z príjmov fyzických a právnických osôb. Kým pri hotovostnom princípe suma poukazaná 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 ESA95.

Prevod prostriedkov na osobitný účel sa v porovnaní s rokom 2009 zníži, čo je dôsledkom poklesu ziskovosti podnikov a legislatívnej zmeny s účinnosťou od roku 2011. Novela zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov sprísňuje podmienky pre asignáciu 2 % dane a zavádza postupné znižovanie poukazovaného podielu zaplatenej dane z 2 % na 0,5 % v roku 2018. Pre roky 2011 a 2012 bude môcť právnická osoba darovať podiel vo výške 2 % zaplatenej dane len v prípade, že poskytne oprávnenému prijímateľovi dar vo výške zodpovedajúcej 0,5 % daňovej povinnosti. Ak dar neposkytne, správca dane zníži poukazovaný podiel zaplatenej dane na 1,5 %, čo v kombinácii so sprísnenými pravidlami pre poskytovanie asignácie 2 % dane spôsobí nižší objem prostriedkov prevedených na verejno-prospešný účel. Podľa nových pravidiel sa podiel zaplatenej dane nebude môcť použiť na reklamu a obstaranie nehnuteľností.

Vplyv prevodu prostriedkov na verejnoprošpešný účel v rokoch 2007 – 2013 na rozpočet (v tis. eur)							
	2007 S	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Prevod na VPÚ							
- zníženie príjmov na hotovostnej báze	42 125	49 180	55 180	43 349	32 419	40 224	39 344
Prevod na VPÚ spolu ESA95							
- zvýšenie výdavkov v ESA95	42 125	49 180	55 180	43 349	32 419	40 224	39 344
Prevod na VPÚ z DPFO	12 819	15 036	17 684	15 634	14 115	16 688	19 777
Prevod na VPÚ z DPPO	29 306	34 144	37 496	27 715	18 304	23 536	19 567

Daňové príjmy na akruálnej báze (metodika ESA 95) bez sankcií sú prezentované v nasledovnej tabuľke.

ESA 95, v tis. eur	Skutočnosť		Prognóza			
	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Dane z príjmov, ziskov a kapitálového majetku	4 114 557	3 261 581	3 316 200	3 752 074	4 196 968	4 650 727
Daň z príjmov fyzických osôb	1 821 211	1 528 854	1 547 253	1 834 764	2 058 395	2 237 602
DPFO zo závislej činnosti	1 627 755	1 455 422	1 456 400	1 679 590	1 894 056	2 062 623
DPFO z podnikania (2009 je odhad)	193 456	73 432	90 853	155 174	164 339	174 979
do štátneho rozpočtu	112 915	94 789	219 652	201 440	142 512	151 381
do obcí	1 280 311	1 074 785	994 993	1 224 123	1 435 891	1 563 554
do VÚC	427 985	359 281	332 608	409 201	479 992	522 667
Daň z príjmov právnických osôb (2009 je odhad)	2 087 372	1 576 973	1 634 285	1 771 332	1 944 993	2 173 746
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	205 973	155 755	134 662	145 978	193 580	239 379
Dane na tovary a služby	6 430 661	5 982 515	6 090 986	6 726 310	6 902 037	7 300 712
Daň z pridanej hodnoty	4 621 418	4 221 289	4 165 205	4 619 092	4 729 375	5 041 220
Spotrebné dane	1 809 243	1 761 227	1 925 781	2 107 218	2 172 662	2 259 492
Z minerálnych olejov	1 185 458	1 046 500	1 020 612	1 172 596	1 217 665	1 272 790
Z liehu	219 791	197 024	210 346	216 810	224 080	232 283
Z piva	63 886	58 145	54 023	53 418	54 328	55 403
Z vína	3 931	3 680	3 965	3 878	3 913	3 963
Z tabaku a tabakových výrobkov	324 636	436 472	599 958	615 758	621 058	641 958
Z elektrickej energie	4 661	7 532	14 178	14 229	14 725	15 307
Zo zemného plynu	6 410	11 035	21 827	27 909	32 973	33 869
Z uhlia	471	839	872	2 620	3 920	3 919
Dane z medzinárodného obchodu a transakcií	36 807	27 158	32 055	33 908	34 597	35 299
Dovozné clo	20	-6	0	0	0	0
Dovozná prírážka	4	4	9	0	0	0
Podiel na vybraných finančných prostriedkoch EÚ	36 784	27 160	32 021	33 908	34 597	35 299
Ostatné colné príjmy	0	0	25	0	0	0
Miestne dane	512 874	530 871	551 612	576 832	603 241	630 898
Daň z nehnuteľností	237 421	254 814	267 555	280 933	294 979	309 728
Dane za špecifické služby	155 114	158 102	166 007	174 307	183 023	192 174
Daň z motorových vozidiel	120 339	117 955	118 050	121 592	125 239	128 996
Ostatné dane	77 740	79 215	77 711	169 855	94 039	1 399
Daň z emisných kvôt	-	-	-	92 640	92 640	0
Úhrada za služby verejnosti poskytované STV a SRO	74 774	77 348	75 958	75 821	0	0
Daň z úhrad za dobývací priestor	550	560	524	524	524	524
do štátneho rozpočtu	110	107	104	104	104	104
do obcí	440	453	420	420	420	420
Daň z úhrad za uskladňovanie plynov alebo kvapalín	1 188	780	900	870	875	875
Majetkové dane (do ŠR)	934	454	454	0	0	0
Iné dane	293	72	-125	0	0	0
Daňové príjmy VS spolu	11 172 638	9 881 341	10 068 564	11 258 979	11 830 882	12 619 035
Daňové príjmy ŠR	8 874 834	7 837 724	8 112 073	8 971 712	9 310 463	9 900 621
Daňové príjmy obcí	1 673 519	1 488 254	1 428 975	1 679 783	1 914 313	2 065 876
Daňové príjmy VÚC	548 323	477 235	450 658	530 793	605 231	651 663
Daňové príjmy STV	52 276	53 961	52 991	52 875	0	0
Daňové príjmy SRO	22 498	23 387	22 966	22 946	0	0
Environmentálny fond	1 188	780	900	870	875	875
Daňové príjmy VS – medziročný rast v %	6,0	-11,6	1,9	11,8	5,1	6,7
Daňové príjmy VS – podiel na HDP v %	16,7	15,7	15,3	16,0	15,7	15,5

3.4. Porovnanie aktuálneho odhadu daní s rozpočtom verejnej správy na roky 2010 až 2012

Nižšie uvedená tabuľka prezentuje rozdiely aktuálnej prognózy daní v metodike ESA 95 oproti rozpočtu verejnej správy na roky 2010 až 2012. Aktuálna prognóza je v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2010 nižšia o 719,5 mil. eur, v roku 2011 nižšia o 416,8 mil. eur a v roku 2012 nižšia o 823,5 mil. eur. Zníženie prognózy daňových príjmov je spôsobené najmä skutočným plnením daní za rok 2009 (v ktorom sa premietol pokles ziskovosti podnikov a SZČO oproti predpokladom) a zhoršeným vývojom makroekonomického prostredia v porovnaní s pôvodnými očakávaniami.

Rozdiely medzi aktuálnym odhadom daní a rozpočtom verejnej správy na roky 2010 až 2012 (ESA 95, tis. eur)			
	2010	2011	2012
Daňové príjmy na aktuálnej báze spolu	-719 521	-416 794	-823 484
v % HDP	-1,1	-0,6	-1,1
z toho: vplyv legislatívnych zmien	-42 019	342 768	336 304
vplyv DPH – PPP projekty	0	150 000	0
Daň z príjmov fyzických osôb	-93 065	-144 743	-146 860
Daň z príjmov právnických osôb	-99 775	-125 101	-170 745
Daň z príjmov vyberaná zrážkou	-12 178	-16 453	-1 751
Daň z pridanej hodnoty	-419 778	-245 566	-522 847
Spotrebné dane	-69 774	49 922	32 768
Dane z medzinárodného obchodu a transakcií	3 137	4 405	4 498
Miestne dane	-26 659	-29 199	-31 890
Ostatné dane	-1 429	89 941	13 343
Výdavky na verejnoprospešný účel	-3 571	-6 229	-3 816
Daň z príjmov fyzických osôb	-432	-1 619	-2 133
Daň z príjmov právnických osôb	-3 139	-4 610	-1 683

(+) indikuje aktuálny odhad vyšší ako rozpočet, (-) indikuje aktuálny odhad nižší ako rozpočet
Rozdiely sú robené na prognózach bez sankcií.

Vyjadrenia členov daňového výboru k prognózam

Prognóza daňových príjmov MF SR bola podrobená hodnoteniu v rámci Výboru pre daňové prognózy. Dvadsaťte zasadenie Výboru sa konalo 14. septembra 2010. Strednodobá prognóza daňových príjmov a sociálnych odvodov MF SR bola všetkými siedmimi členmi Výboru označená ako **realistická**. Nižšie sú uvedené komentáre členov Výboru, ktorí zaslali svoje vyjadrenie:

NBS

NBS hodnotí predikciu daňových a odvodových príjmov MF SR ako realistickú vo vzťahu k makroprognóze MF SR, ktorá bola založená v čase jej zostavenia na nie ešte definitívne schválenej kompozícii plánovanej konsolidácie (najmä na strane výdavkov). Z toho vyplývajú tak pre makroprognózu, ako aj pre prognózu daní a odvodov potenciálne riziká v podobe iného scenára vývoja. NBS rovnako ako MF SR uvažuje v roku 2011 s jednorazovým príjmom 150 mil. eur vo výbere DPH, ktorý súvisí s plánovaným odovzdaním 3 úsekov 2. balíka PPP projektov. Tento príjem je však rozpočtovo neutrálny, nakoľko v rovnakej miere zaťažá aj výdavky štátneho rozpočtu.

Tatra banka

Prognózu považuje za realistickú a nemá dôvod spochybňovať prognózu ktorejkoľvek dane. Keďže dochádza k viacerým podstatným legislatívnym zmenám, neistota predikcie príjmov je väčšia ako zvyčajne. Preto by aj plánovanie na strane výdavkov malo byť viac konzervatívne ako v minulosti.

Infostat

Prognózu celkových daňových príjmov a sociálnych odvodov považuje INFOSTAT za realistickú. V detailnejšej štruktúre je ich odhad konzervatívnejší pre položku celkových priamych daní v celom prognózovanom období. Naopak, ich odhad nepriamych daní je optimistickejší.

3.5. Rozpočtovanie iných ako daňových príjmov štátneho rozpočtu

3.5.1. Zahraničné transfery

Ide o prostriedky zo všeobecného rozpočtu Európskej únie v rámci druhého programového obdobia. V rokoch 2011 až 2013 sa rozpočtujú prostriedky EÚ pre programy Národného strategického referenčného rámca a poľnohospodárske fondy na roky 2011 až 2013 na základe odhadov čerpania výdavkov v jednotlivých rokoch, ktoré boli predložené príslušnými rezortmi, plniami funkcie riadiacich orgánov. Nakoľko alokácie presne zodpovedajú sumám očakávaného čerpania v príslušných rokoch, v rozpočte sa predpokladá nulová zmena objemu prostriedkov, ktoré sa prenášajú medzi jednotlivými rokmi. Inak povedané, objem nepoužitých zdrojov (nevýčerpaných EÚ fondov a spolufinancovania), ktoré sa prenesú z roku 2010 do roku 2011 bude rovnaký, ako objem, ktorý sa prenesie z roku 2011 do roku 2012. Bližšia špecifikácia týchto prostriedkov je uvedená v prílohe č. 2 materiálu.

Vývoj plnenia týchto príjmov je nasledovný:

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Zahraničné transfery	863 317	1 111 480	1 930 586	3 343 890	3 044 671	2 661 534

3.5.2. Nedaňové príjmy a tuzemské transfery

Nedaňové príjmy súvisia s činnosťou jednotlivých kapitol štátneho rozpočtu a tvoria ich

- príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku,
- administratívne a iné poplatky a platby,
- kapitálové príjmy,
- úroky z tuzemských a zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí, vkladov,
- iné nedaňové príjmy.

Tuzemské transfery tvoria transfery v rámci sektora verejnej správy.

Vývoj nedaňových príjmov a tuzemských transferov na roky 2011 až 2013 zobrazuje nasledovná tabuľka:

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Nedaňové príjmy	880 545	838 463	658 801	703 083	693 049	716 201
Tuzemské transfery	584 784	566 551	582 103	314 032	295 703	291 750
Spolu	1 465 329	1 405 014	1 240 904	1 017 115	988 752	1 007 951

V roku 2011 dochádza v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2010 k poklesu týchto príjmov o 18,0 %. Ide predovšetkým o pokles príjmov z tuzemských transferov.

Rozpočtovanie nedaňových príjmov

Nedaňové príjmy na roky 2011 až 2013 sa rozpočtujú vo výške 703 083 tis. eur, 693 049 tis. eur a 716 201 tis. eur. V roku 2011 dochádza v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2010 k nárastu celkových nedaňových príjmov o 6,7 %.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Nedaňové príjmy	880 545	838 463	658 801	703 083	693 049	716 201
Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	81 860	147 092	70 905	99 715	58 851	68 760
Administratívne a iné poplatky a platby	295 815	280 994	265 195	290 958	291 900	292 515
Kapitálové príjmy	29 453	17 172	28 280	16 661	14 768	15 086
Úroky z tuzem. a zahr. úverov, pôžičiek a vkladov	238 157	94 725	59 571	79 803	112 817	123 944
Iné nedaňové príjmy	235 260	298 480	234 850	215 946	214 713	215 896

A. Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku sa rozpočtujú vo výške 99 715 tis. eur v roku 2011, 58 851 tis. eur v roku 2012 a 68 760 tis. eur v roku 2013 a vznikajú z vlastníctva majetku a podnikania. Majú podobu dividend, nájomného z prenájmu pozemkov, budov, strojov a pod. V roku 2011 dochádza pri uvedených príjmoch v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2010 k nárastu o 40,6 %. Uvedený nárast vyplýva predovšetkým zo zvýšených príjmov z dividend od spoločnosti Slovak Telekom, a. s. v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva SR.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Príjmy z podnikania - dividendy	49 299	137 740	63 158	92 212	51 261	61 163
Ministerstvo financií SR	6 639	3 735	15 139	3 706	4 096	11 730
Ministerstvo zahraničných vecí SR	664	604	564	500	500	500
Ministerstvo hospodárstva SR	38 658	133 169	46 859	88 000	46 659	48 926
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	19	0	7	6	6	7
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR	3 319	232	589	0	0	0

Z vlastníckeho podielu štátu, ktorý je zastúpený príslušnými rezortnými ministerstvami v akciových spoločnostiach s majetkovou účasťou štátu, ide predovšetkým o dividendy od spoločností Slovak Telekom, a. s., Jadrová vyradovacia spoločnosť, a. s. Jaslovské Bohunice (v pôsobnosti Ministerstva hospodárstva SR), od spoločností SZRB, a. s. a Slovenská konsolidačná, a. s. (v pôsobnosti Ministerstva financií SR) a od Správy služieb diplomatickému zboru, a. s. (v pôsobnosti Ministerstva zahraničných vecí SR).

B. Pri administratívnych poplatkoch a iných poplatkoch a platbách výška príjmov závisí od počtu jednotlivých aktov konania v priebehu roka. V roku 2011 dochádza v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2010 k nárastu týchto príjmov o 9,7 %.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Administratívne poplatky	178 630	160 180	161 754	177 452	177 198	176 944
v tom: súdne	23 654	28 545	30 890	27 008	27 008	27 008
tržby z predaja kolkových známok	132 115	102 386	101 451	113 171	113 171	113 171
puncové poplatky	0	0	0	913	913	913
ostatné poplatky	22 861	29 249	29 346	36 329	36 070	35 819
licencie	0	0	67	31	36	33
Pokuty, penále a iné sankcie	57 565	62 960	74 186	61 434	61 785	62 532
Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	59 620	57 854	29 255	52 072	52 917	53 039
Spolu	295 815	280 994	265 195	290 958	291 900	292 515

Najväčší výnos z príjmov z administratívnych poplatkov a platieb bude v období rozpočtového rámca 2011 až 2013 v kapitolách Všeobecnej pokladničnej správy, Ministerstva vnútra SR, Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR a Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR a ide o tržby z predaja kolkových známok a ostatné (správne) poplatky.

C. Výška kapitálových príjmov závisí od objemu nadbytočného hnutelného a nehnuteľného majetku v správe jednotlivých kapitol štátneho rozpočtu, ktorý bude predmetom predaja v príslušných rozpočtových rokoch. V roku 2011 sa predpokladá objem týchto príjmov vo výške 16 661 tis. eur. Najvyšší podiel z týchto príjmov sa predpokladá v kapitolách Ministerstva vnútra SR, Ministerstva obrany SR a Kancelárie prezidenta SR. V roku 2011 dochádza v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2010 k poklesu týchto príjmov o 41,1 %, nakoľko sa rozpočtujú iba reálne dosiahnuteľné príjmy oproti roku 2010, kedy boli tieto príjmy nadhodnotené.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Kapitálové príjmy	29 453	17 172	28 280	16 661	14 768	15 086
- z predaja kapitálových aktív	21 898	11 228	21 210	10 930	9 122	9 461
- z predaja pozemkov a nehmotných aktív	7309	5 406	7 070	5 731	5 646	5 625
- ďalšie kapitálové príjmy	246	538	0	0	0	0

D. Úroky z tuzemských a zahraničných úverov, pôžičiek, návratných finančných výpomocí a vkladov sa v rozpočtovom období 2011 až 2013 rozpočtujú vo výške 79 803 tis. eur, 112 817 tis. eur a 123 944 tis. eur. V roku 2011 dochádza v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2010 k nárastu uvedených príjmov o 34,0 % v súvislosti s predpokladanou zlepšujúcou sa situáciou na finančnom trhu a príjmov z návratných finančných výpomocí. V rámci úrokov najväčší podiel tvoria:

- úrokové príjmy štátneho dlhu zo zhodnocovania dočasne voľných finančných prostriedkov na peňažnom trhu;
- úroky z kreditných zostatkov peňažných prostriedkov vedených na účtoch Štátnej pokladnice v Národnej banke Slovenska, banke alebo pobočke zahraničnej banky vrátane úrokov z finančných operácií vykonaných Štátnou pokladnicou s klientom Štátny dlh znížené o úroky platené Štátnou pokladnicou a výnosy z finančných operácií zabezpečovaných Štátnou pokladnicou znížené o úroky platené Štátnou pokladnicou a príjmy z poplatkov za služby poskytované Štátnou pokladnicou znížené o náklady súvisiace s ich poskytnutím.

Ďalej sem patria úroky z poskytnutých návratných finančných výpomocí – úroky z úverov poskytnutých mestu Košice, Bratislavskému samosprávnemu kraju a úroky z realizovaných štátnych záruk – Vodohospodárska výstavba, š. p., v zmysle platných splátkových kalendárov.

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

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Z úverov a pôžičiek	418	192	253	498	498	498
Úroky z finančných operácií	95 622	53 719	31 344	47 910	59 736	54 221
Úroky z účtov fin. hospodárenia zo ŠP	128 195	18 347	4 502	19 965	41 888	59 257
Úroky z návratných finančných výpomocí a štátnych záruk	13 440	17 883	22 867	11 393	10 673	9 953
Ostatné domáce úroky	0	0	11	0	0	0
Úroky z vládnych úverov poskytnutých do zahraničia	482	4 584	594	37	22	15
Spolu	238 157	94 725	59 571	79 803	112 817	123 944

E. V rámci iných nedaňových príjmov predstavujú najväčší objem príjmy z hazardných hier, ktoré sú rozpočtované v kapitole Všeobecná pokladničná správa. Ďalej sem patria vrátené neoprávnene použité alebo zadržané finančné prostriedky a ostatné príjmy.

V rozpočtovom období 2011 až 2013 sa predpokladajú tieto príjmy vo výške:

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Iné nedaňové príjmy	235 260	298 480	234 850	215 946	214 713	215 896
z toho: z odvodu z hazardných hier	108 093	112 955	108 649	106 845	106 845	106 845

V roku 2011 dochádza v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2010 k poklesu iných nedaňových príjmov o 8,0 %.

Výška príjmov z neoprávnene použitých, alebo zadržaných finančných prostriedkov je v priebehu rozpočtového roka ovplyvnená objemom vrátených finančných prostriedkov od neziskových organizácií, rozpočtových organizácií, obcí a ostatných príjmov, medzi ktoré patria najmä odvody a vratky.

Tuzemské transfery

Rozpočtujú sa tu transfery v rámci verejnej správy. Ide o prostriedky zo štátnych finančných aktív vo výške 298 204 tis. eur. Sú to príjmy z dividend podnikov s majetkovou účasťou Fondu národného majetku SR, ktoré sa po posilnení štátnych finančných aktív stanú príjmom štátneho rozpočtu.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Dividendy realizované prostredníctvom FNM	555 469	531 879	540 914	298 204	283 036	278 684
z toho: riadne dividendy	413 002	466 328	414 502	298 204	283 036	278 684
mimoriadne dividendy	142 467	65 551	126 412	0	0	0

Výška dividend v jednotlivých rokoch závisí od ziskovosti podnikov s majetkovou účasťou Fondu národného majetku SR, ktorá je ovplyvnená konkurenciou na trhu s plynom a elektrickou energiou.

V roku 2011 dochádza k poklesu týchto príjmov v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2010 o 44,9 %, a to z dôvodu, že v roku 2010 boli dosiahnuté mimoriadne dividendy z titulu precenenia majetku vo výške 126,4 mil. eur od spoločnosti SPP, a. s. a vyšší objem riadnych dividend od ostatných spoločností s majetkovou účasťou FNM SR vo výške 39,6 mil. eur. Rovnako výplata mimoriadnych dividend ovplyvnila aj skutočnosť v roku 2008 v sume 142 467 tis. eur a v roku 2009 v sume 65 551 tis. eur. V návrhu rozpočtu na roky 2011 až 2013 sú rozpočtované iba riadne dividendy.

Ďalej sem patrí príspevok zdravotných poisťovní na činnosť operačných stredísk záchrannej zdravotnej služby, multilicenčné poplatky v kapitole Ministerstva financií SR a transfer zo Slovenského pozemkového fondu Ministerstvu pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR na register obnovenej evidencie pozemkov.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Príspevky zdravotných poisťovní na činnosť operačných stredísk záchrannej zdravotnej služby	7 462	10 990	11 683	12 443	12 582	12 981
Transfery od ostatných subjektov verejnej správy	0	0	85	3 385	85	85

V roku 2011 z dôvodu predpokladaného zvýšenia výberu poistného na zdravotnom poistení sa rozpočtujú aj vyššie príspevky zdravotných poisťovní na činnosť operačných stredísk záchrannej zdravotnej služby a v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2010 ide o nárast týchto príjmov o 6,5 %.

4. Rozpočtovanie výdavkov štátneho rozpočtu

4.1. Kvantifikácia výdavkov štátneho rozpočtu

V rámci návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 sa rozpočtujú výdavky štátneho rozpočtu vo výške 16 915 558 tis. eur na rok 2011, 16 555 360 tis. eur na rok 2012 a 16 269 513 tis. eur na rok 2013.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 R	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Výdavky štátneho rozpočtu	12 056 594	13 332 047	16 277 000	15 846 573	16 957 773	16 585 171	16 216 138
z toho:							
výdavky štátneho dlhu	884 930	762 713	1 144 250	964 643	1 163 188	1 609 990	1 645 031
transfer zo štátneho rozpočtu do Sociálnej poisťovne	-	-	1 441 709	1 441 709	1 608 733	1 672 696	1 717 805
prostriedky EÚ a spolufinancovanie	1 319 456	1 919 646	3 569 041	2 683 051	4 032 702	3 640 328	3 142 577
základné výdavky na chod štátu	9 852 208	10 649 688	10 122 000	10 757 170	10 153 150	9 662 157	9 710 725
medziročná zmena (v %)	-	8,1	-5,0	1,0	-5,6	-4,8	0,5
Inflácia (%)	4,6	1,6	3,2	1,4	3,7	3,5	3,9

Štátny rozpočet na rok 2011 je zostavený úsporne, ale realisticky. Tlak na úspory je silný, ale nie nerealistický. Nemal by viesť k opakovaniu situácie v roku 2010, že niektoré kapitoly neboli schopné v termíne uhrádzať svoje záväzky.

Výdavky štátneho rozpočtu je potrebné porovnávať bez troch položiek, na ktoré nemá rozpočtová politika priamy vplyv. Ide o úroky zo štátneho dlhu, transfer do Sociálnej poisťovne a financovanie EÚ fondov. Takto určené základné výdavky na chod štátu (ďalej len „základné výdavky“) slúžia na mzdy, prevádzku a investície, dosiahnu v roku 2011 10,153 mld. eur. V porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2010 klesajú o 604 020 tis. eur. Rozpočet na rok 2010 bol pripravený typicky predvolebne. Formálne vykazoval výrazné úspory - oproti skutočnosti roku 2009 až o 527 mil. eur, teda o takmer 5 %, v skutočnej činnosti vlády sa to však neprejavilo. Rástli platy zamestnancov štátu. Rástli aj výdavky na sociálne dávky, niektoré sa pred voľbami výrazne zvyšovali, ako napríklad rodičovský príspevok. Prevádzkové výdavky niektorých ministerstiev mali podľa rozpočtu klesať (na ministerstve vnútra až o 22 %), nijaké šetrenie sa však nerobilo, skôr naopak, rozbiehali sa nové nákladné projekty. Výsledkom je, že množstvo faktúr sa neplatilo už v lete roku 2010, viaceré ďalšie položky by boli vyčerpané výrazne pred koncom roku. Výsledkom je, že základné výdavky v tomto roku výrazne prekročia rozpočtovanú úroveň a dosiahnu približne 10,757 mld. eur. Nejde pritom o nijaké rozhadzovanie zo strany nastupujúcej vlády, ale iba o zaplatenie reálnych výdavkov, o ktorých bolo väčšinou rozhodnuté pred voľbami v júni 2010. Výdavky rozpočtu tak dosiahnu približne úroveň skutočnosti roku 2009.

V rozpočte na rok 2011 sú zahrnuté všetky nevyhnutné výdavky, vrátane napríklad nákladov na znalcov pre ministerstvo spravodlivosti alebo na rodičovské príspevky pre ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny.

Výsledkom je, že rozpočtované základné výdavky v roku 2011 sú v porovnaní so skutočnosťou roku 2009 nižšie o 4,7 % a v porovnaní s očakávanou skutočnosťou roku 2010 nižšie o 5,6 %. A to napriek inflácii, a to napriek tomu, že v rozpočte sa financujú aj niektoré prioritné výdavky, napríklad na protipovodňovú ochranu, alebo na posilnenie výstavby diaľnic.

Výdavky štátneho rozpočtu

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Kancelária Národnej rady SR	37 872	57 795	41 456	29 059	21 766	21 766
Kancelária prezidenta SR	4 408	3 608	4 040	4 094	3 798	3 798
Úrad vlády SR	39 002	43 236	26 993	57 070	23 002	23 002
Kancelária Ústavného súdu SR	3 836	4 438	2 853	3 097	3 086	3 086
Najvyšší súd SR	7 509	7 905	8 522	8 033	8 027	8 027
Generálna prokuratúra SR	59 145	63 023	62 503	61 138	56 797	56 799
Najvyšší kontrolný úrad SR	6 940	8 664	8 196	7 463	7 465	7 465
Slovenská informačná služba	44 064	48 102	43 300	38 946	38 946	38 946
Ministerstvo zahraničných vecí SR	111 645	123 684	107 954	111 751	108 809	109 370
Ministerstvo obrany SR	994 356	966 616	822 944	759 774	740 720	740 720
Ministerstvo vnútra SR	931 059	1 014 158	838 575	860 607	803 871	813 235
Ministerstvo spravodlivosti SR	268 602	280 386	270 033	288 602	285 706	285 875
Ministerstvo financií SR	346 994	371 350	491 319	622 310	728 225	457 586
Ministerstvo životného prostredia SR	265 054	250 758	329 601	831 415	315 124	315 589
Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR	1 797 656	2 018 521	2 348 232	2 323 260	2 238 756	2 240 557
Ministerstvo zdravotníctva SR	1 110 226	1 287 843	1 439 532	1 401 899	1 288 763	1 268 408
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	1 681 918	1 814 653	1 967 688	2 009 192	2 065 114	2 129 526
Ministerstvo kultúry SR	181 938	196 515	169 773	167 192	227 301	227 766
Ministerstvo hospodárstva SR	228 672	272 331	319 167	333 674	179 276	113 003
Ministerstvo pôdohosp. a rozvoja vidieka SR	782 414	1 038 070	1 158 603	1 303 853	1 207 078	1 199 759
Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja SR	321 613	433 169	494 350			
Ministerstvo dopravy, výst. a reg.rozvoja SR	1 125 892	1 250 694	1 424 996	1 882 739	1 900 747	1 831 504
Úrad geodézie, kartografie a katastra SR	49 870	61 286	39 604	35 600	34 657	34 657
Štatistický úrad SR	19 493	33 653	29 547	22 835	18 690	19 675
Úrad pre verejné obstarávanie	3 829	3 601	2 948	2 676	2 670	2 670
Úrad jadrového dozoru SR	5 143	4 715	4 465	5 168	4 598	4 598
Úrad priemyselného vlastníctva SR	3 795	3 176	3 138	2 778	2 783	2 783
Úrad pre norm., metrológiu a skúšobníctvo SR	10 323	7 483	7 255	6 593	6 353	6 357
Protimonopolný úrad SR	3 786	5 668	2 368	2 145	2 145	2 145
Národný bezpečnostný úrad	12 260	8 690	8 800	7 990	7 991	7 991
Správa štátnych hmotných rezerv SR	18 430	20 287	28 102	42 384	35 883	35 883
Všeobecná pokladničná správa	1 506 864	1 555 096	3 704 817	3 664 885	4 158 408	4 145 143
Slovenská akadémia vied	71 986	72 873	65 326	59 551	58 616	58 449
Spolu	12 056 594	13 332 047	16 277 000	16 957 773	16 585 171	16 216 138

4.2. Osobné výdavky

V návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 sa rozpočtujú na rok 2011 osobné výdavky v sume 3 260 483 tis. eur pre 237 007 zamestnancov štátnych rozpočtových a príspevkových organizácií, verejných vysokých škôl a regionálneho školstva (s výnimkou zamestnancov preneseného výkonu štátnej správy na obce a samosprávnej pôsobnosti obcí na úseku sociálnych zariadení).

Počet zamestnancov, na ktorých sú v návrhu rozpočtu verejnej správy rozpočtované osobné výdavky, nezohľadňuje v plnej miere 10 % zníženie počtu zamestnancov z dôvodu, že správcovia rozpočtových kapitol v tomto období sa zaoberajú možnosťami realizácie zníženia osôb v závislosti od prehodnotenia organizačných štruktúr svojich organizácií, vykonávaných činností a pod.

Osobné výdavky rozpočtových a príspevkových organizácií štátu

Návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 vychádza zo zámerov programového vyhlásenia vlády, v ktorom sa vláda SR zaviazala prijať opatrenia potrebné na zníženie deficitu od roku 2011, čo sa prejavilo aj v znížení osobných výdavkov zamestnancov štátnych rozpočtových a príspevkových organizácií. Východiskom realizácie zníženia bol schválený rozpočet na rok 2010 v sume 2 188 487 tis. eur, z ktorého 10 % zníženie zodpovedá sume 218 849 tis. eur.

Na základe osobitného prístupu boli v znížení osobných výdavkov zrealizované výnimky v celkovom objeme 104 745 tis. eur. Výnimky sa týkajú:

- vylúčenia zo znižovania pedagogických zamestnancov špeciálnych škôl a školských zariadení, stredných a vysokých škôl v počte 8 627 osôb, ktorých 10 % krátenie osobných výdavkov predstavuje 12 053 tis. eur
- vylúčenia zo znižovania zamestnancov Ministerstva obrany SR, u ktorých nerealizovanie zníženia osobných výdavkov predstavuje sumu 35 816 tis. eur. Súčasne sa zvýšili osobné výdavky súvisiace s reštrukturalizáciou rezortu a zvýšením zahraničného príspevku v sume 14 785 tis. eur. V roku 2011 ide o dočasné zvýšenie osobných výdavkov. Vzhľadom na potrebu podrobnejšej analýzy v rezorte obrany budú osobné výdavky znížené od roku 2012
- zmiernenia zníženia osobných výdavkov u policajtov a hasičov na úseku ochrany verejného poriadku a bezpečnosti kapitoly Ministerstva vnútra SR, kde nerealizované zníženie osobných výdavkov zodpovedá sume 22 700 tis. eur
- zmiernenia zníženia osobných výdavkov pre vedeckých a výskumných zamestnancov kapitoly Slovenskej akadémie vied, zamestnancov detských domovov v kapitole Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR, civilných zamestnancov Ministerstva spravodlivosti SR a príslušníkov Zboru väzenskej a justičnej stráže, štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v Kancelárii Ústavného súdu SR, ktorým neboli viazané osobné výdavky v sume 11 891 tis. eur
- zmiernenia zníženia osobných výdavkov pre civilných zamestnancov kapitoly Generálnej prokuratúry SR v sume 1 000 tis. eur
- zvýšenia osobných výdavkov o sumu 6 500 tis. eur pre zamestnancov pôsobiacich v zahraničnej službe v kapitole Ministerstva zahraničných vecí SR z dôvodu legislatívnej úpravy odvodov.

Súčasne sa okrem uvedených výnimiek realizovali v niektorých kapitolách štátneho rozpočtu aj iné zmeny, ktoré vplývali na predpokladané zníženie osobných výdavkov v celkovej sume 4 846 tis. eur, ako napr. zníženie osobných výdavkov v kapitole Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR z dôvodu dočasného pridelenia finančných prostriedkov pre úrady práce, zvýšenie výdavkov súvisiacich s novými legislatívnymi normami ako je napr. vytvorenie jednotných kontaktných miest, ďalej na prevenciu kriminality v kapitole Ministerstva vnútra SR a pod.

Návrh rozpočtu osobných výdavkov na rok 2011 predstavuje sumu 2 069 537 tis. eur pre 139 270 zamestnancov (vrátane špeciálneho školstva v počte 10 341 osôb s objemom osobných výdavkov 112 597 tis. eur), čo je oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 menej o 118 950 tis. eur (5,44 %). Na tomto znížení sa

podieľali rozpočtové organizácie kapitol štátneho rozpočtu 5,53% znížením a príspevkové organizácie 3,84% znížením.

V súvislosti so znížením osobných výdavkov v roku 2011 až 2013 je ponechané na rozhodnutí správcov rozpočtových kapitol, či toto zníženie zabezpečia znížením počtu zamestnancov, redukciou fakultatívnych zložiek odmeňovania, prípadne kombináciou oboch možností.

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. V súlade s týmto zákonom sa na základe rozpisu výdavkov Ministerstvom školstva SR rozpočtujú osobné výdavky pre pedagogických a nepedagogických zamestnancov regionálneho školstva nasledovne:

Regionálne školstvo financované z kapitoly MŠ SR	2010	2011	Zmena	
			v eur	%
Počet zamestnancov	86 549	86 549		
Priemerná mesačný mzdový výdavok	718,98	721,30	2,32	0,32
Osobné výdavky RŠ	1 009 571 172	1 010 430 302	859 130	0,09
Mzdy	746 724 239	749 133 490	2 409 251	0,32
Odvody	262 846 933	261 296 812	-1 550 121	-0,59
<i>z toho:</i>				
Pedagogickí zamestnanci				
Počet zamestnancov	65 000	65 000		
Priemerná mesačný mzdový výdavok	806,62	823,42	16,80	2,08
Osobné výdavky	850 589 678	865 952 484	15 362 806	1,81
Mzdy	629 163 963	642 271 199	13 107 236	2,08
Odvody	221 425 715	223 681 285	2 255 570	1,02
Nepedagogickí zamestnanci				
Počet zamestnancov	21 549	21 549		
Priemerná mesačný mzdový výdavok	454,62	413,25	-41,37	-9,10
Osobné výdavky	158 981 494	144 477 818	-14 503 676	-9,12
Mzdy	117 560 276	106 862 291	-10 697 985	-9,10
Odvody	41 421 218	37 615 527	-3 805 691	-9,19

V návrhu rozpočtu osobných výdavkov regionálneho školstva financovaného zo štátneho rozpočtu sa pre pedagogických zamestnancov nezohľadnil 10 % pokles osobných výdavkov. Uvedený postup zodpovedá cieľom programového vyhlásenia vlády SR, ktoré sa týkajú zlepšenia mzdového ohodnotenia pedagogických zamestnancov školstva. Pedagogickým zamestnancom regionálneho školstva sa zachovala úroveň odmeňovania z roku 2010 po zohľadnení dopočtu 1 % valorizácie a súčasne im boli zabezpečené finančné prostriedky súvisiace s uplatnením kreditového systému v sume 6 813 tis. eur.

Pre nepedagogických zamestnancov regionálneho školstva sa realizovalo 10 % zníženie osobných výdavkov pri súčasnom dopočte valorizácie z roku 2010 vo výške 1 %.

Návrh rozpočtu osobných výdavkov v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 vzrástol o 0,09 %, v absolútnom vyjadrení o 859 tis. eur na sumu 1 010 430 tis. eur.

Spôsob realizácie zníženia osobných výdavkov zostáva v kompetencii zriaďovateľov škôl a školských zariadení, ktorý sa nemusí prejaviť len v znížení počtu zamestnancov, ale aj v racionalizácii prevádzky škôl a školských zariadení.

Osobné výdavky verejných vysokých škôl

Zákon o verejných vysokých školách, v zmysle ich samosprávnej pôsobnosti, upravuje okrem iných oblastí aj hospodárenie verejných vysokých škôl. Z uvedeného autonómneho postavenia verejných vysokých škôl vychádza aj rozpis finančných prostriedkov na osobné výdavky rozpočtované v návrhu rozpočtu na rok 2011 až 2013. Návrh rozpočtu osobných výdavkov verejných vysokých škôl v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 predpokladá rast osobných výdavkov o 4,31 % (12 123 tis. eur) na sumu 293 113 tis. eur pre 21 529 zamestnancov.

4.3. Rozpočtovanie výdavkov podľa vybraných oblastí

Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR

Rozpočet na rok 2011 zohľadňuje legislatívne zmeny prijaté v roku 2010 a vytvára priestor na splnenie cieľov a úloh Programového vyhlásenia vlády SR.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	1 682 170	1 814 744	1 967 688	2 009 192	2 065 114	2 129 526
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	1 539 286	1 661 348	1 815 752	1 848 893	1 898 094	1 958 666
presun z min. rokov (§8)	3 083	1 959	0	0	0	0
EÚ prostriedky	105 002	117 701	129 146	136 230	141 941	145 202
spolufinancovanie	32 981	32 170	22 790	24 069	25 079	25 658
iné zdroje*	1 818	1 566	0	0	0	0

*úver Svetovej Banky, zdroje zo zahraničia (nenávratné), iné zdroje

Celkové výdavky kapitoly Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny SR sú pre rok 2011 rozpočtované v objeme 2,01 mld. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 tak medzioročne rastú o 2,11%. Rozpočtové zdroje kapitoly oproti roku 2010 rastú o 1,83%.

Nárast celkových výdavkov kapitoly ovplyvňuje predovšetkým rast výdavkov na transfery, ktorý predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 zvýšenie o 3,09%. Na ich raste sa najvýraznejšou mierou podieľajú výdavky na dávky sociálnej inklúzie, ktoré sú rozpočtované v celkovej sume vyššej o 7,09%.

Objem osobných výdavkov sa pre rok 2011 rozpočtuje na úrovni 130 mil. eur, čo v porovnaní s rokom 2010 predstavuje pokles 8,75 % (12,5 mil. eur). Medzioročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený ich znížením v súvislosti so znížením počtu zamestnancov úradov práce o 350 osôb (UV SR č. 458/2009, prijaté na obdobie 1,5 roka), viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010. Zo znižovania bolo vylúčených 1 307 pedagogických zamestnancov s príslušným objemom osobných výdavkov. Zníženie osobných výdavkov o 10% je upravené o sumu 2,28 mil. eur pre 223 zamestnancov detských domovov z dôvodu personálneho zabezpečenia výkonu súdnych rozhodnutí v štátnych detských domovoch.

Po abstrahovaní od zníženia zamestnancov úradov práce (3,80 mil. eur) a neznižovaní pedagogických zamestnancov (1,62 mil. eur) a zamestnancov detských domovov (2,28 mil. eur) by pokles osobných výdavkov oproti schválenému rozpočtu 2010 bol 7,70%.

Na medzioročnom raste výdavkov sa výrazne podieľajú EÚ zdroje vrátane spolufinancovania, ktoré medzioročne rastú o 5,50%.

Sociálna inklúzia

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Sociálna inklúzia celkom, z toho:	1 331 870	1 473 384	1 608 021	1 722 023	1 722 412	1 785 420
pomoc v hmotnej núdzi	220 347	248 955	287 634	301 916	311 336	313 054
podpora rodiny v tom:	759 427	859 675	889 354	964 329	940 739	978 046
<i>platba štátu</i>	211 088	235 842	245 384	231 518	254 195	266 705
<i>rodičovský príspevok</i>	260 323	269 578	271 794	357 190	301 791	303 554
kompenzácie ĽZP	177 947	184 610	214 808	227 912	236 300	252 196
vianočný príspevok	56 430	62 113	66 756	68 378	70 001	71 623

V roku 2011 sa budú financovať všetky doposiaľ uplatňované dávky, príspevky v hmotnej núdzi a dotačné programy pre deti z nízkopríjmových skupín. Rozpočítaný objem výdavkov reaguje na predpoklad prekročenia výdavkov na dávky sociálnej inklúzie a ich dodatočnú potrebu v dôsledku vývoja počtu poberateľov, novej legislatívy, ako aj vplyvu makroekonomických ukazovateľov tak, aby umožňovala celoplošnú valorizáciu dávok v zákonnej výške.

Rozpočet celkových zdrojov na program Sociálnej inklúzie v roku 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 rastie o 7,09%.

V roku 2011 sa na pomoc v hmotnej núdzi uvažuje so sumou 302 mil. eur, čo predstavuje nárast o 4,97% v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010. V rozpočítanej sume tvorí najvýraznejší podiel dávka v hmotnej núdzi, v ktorej sa premieta predpokladaný počet poberateľov 182 721 osôb, čo je o 4 721 osôb viac v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010. Valorizácia dávky sa predpokladá vo výške rastu životného minima.

Obdobne ako v roku 2010 sa na zmiernenie nepriaznivej sociálnej situácie poberateľov dôchodkových dávok rozpočítuje v roku 2011 vianočný príspevok dôchodcom a to vo výške 68,4 mil. eur, čím sa oproti schválenému rozpočtu roku 2010 zvyšuje o 2,43%.

Na podporu rodiny sa v roku 2011 rozpočítuje 964 mil. eur, t. j. o 8,43% viac v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010. Návrh rozpočítanej sumy uvedeného podprogramu zohľadňuje najmä nové legislatívne podmienky pre poskytovanie rodičovského príspevku, vrátane dopočtu prostriedkov na jeho krytie, čo predstavuje rast výdavkov o 31,4% v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010. Uvedená legislatívna zmena spôsobila zvýšenie počtu poberateľov príspevku. Pre rok 2011 sa očakáva 145 320 poberateľov dávky, čo je o 9 555 poberateľov viac ako predpokladal schválený rozpočet na rok 2010. V rámci podpory rodiny je rozpočítaný aj prídavok na dieťa, ktorého čerpanie sa predpokladá takmer na úrovni schváleného rozpočtu na rok 2010. Rozpočítaná suma zohľadňuje predpokladaný pokles počtu detí na 1 200 598 a valorizáciu dávky vo väzbe na životné minimum. Celkovú úroveň rozpočtu na podporu rodiny ovplyvňuje aj pokles predpokladanej sumy pre platbu poistného plateného štátom o 5,65% v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010, v ktorom je zohľadnený vývoj počtu poistencov s predpokladom jeho poklesu o 9 302 osôb v prepočítanom stave.

Peňažné príspevky na kompenzáciu ťažkého zdravotného postihnutia sú pre rok 2011 uvažované pre 222 326 poberateľov, čo je o 6 684 osôb viac oproti predpokladanému počtu poberateľov v roku 2010. Sú rozpočítané v sume 228 mil. eur, t. j. o 6,10% vyššej oproti schválenému rozpočtu na rok 2010, v ktorej je zohľadnená i valorizácia dávok vo väzbe na životné minimum.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
poistné platené štátom	209 355	239 153	245 384	231 518	254 195	266 705
počet poistencov	178 900	180 929	177 495	168 193	167 223	170 651

*rok 2008, 2009 vrátane zúčtovania

Poistné platené štátom sa pre rok 2011 rozpočítuje vo výške 232 mil. eur. Uvedená suma v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 predstavuje pokles o 5,65%. Platba pre poistné platené štátom zohľadňuje legislatívne zmeny vyplývajúce z novely zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení, ktorá najmä mení

súčasný vymeriavací základ pre platbu poistného plateného štátom na ročný variant, pričom bude využívaná priemerná mzda spred dvoch rokov.

Politika zamestnanosti

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Ľudské zdroje	196 413	186 506	210 265	154 711	208 391	209 763
EÚ prostriedky	104 834	113 106	101 384	107 216	111 712	114 278
spolufinancovanie	32 961	31 584	17 891	18 943	19 738	20 193
národné programy a úč. prostr. APTP	37 057	25 426	68 191	16 821	73 996	74 008
investičné stimuly	21 561	16 390	22 799	11 731	2 945	1 283

V rozpočte na rok 2011 je na politiku zamestnanosti (medzirezortný program Ľudské zdroje) rozpočtovaná suma 155 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 predstavuje pokles o 26,4%. Na tejto skutočnosti sa podieľa predovšetkým presun prostriedkov z účelových prostriedkov aktívnej politiky trhu práce v sume 56,0 mil. eur na posilnenie výdavkov na dávky sociálnej inklúzie, najmä z dôvodu účinnosti novej legislatívnej úpravy rodičovského príspevku. Účelové prostriedky sú uvoľnené z dôvodu prehodnotenia financovania dotknutých nástrojov aktívnej politiky trhu práce. Ich financovanie sa predpokladá v rámci alokácie prostriedkov na Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia.

V rámci aktívnej politiky trhu práce sa rozpočtujú zdroje na investičné stimuly poskytované formou príspevku na tvorbu nových pracovných miest. V rozpočte na rok 2011 sú zabezpečené zdroje na 26 projektov schválených vládou v rokoch 2006 až 2010. V návrhu rozpočtu je vytvorená rezerva na investičné stimuly v sume 500 tis. eur.

(v tis. eur)	2011 R	2012 N	2013 N
vládou schválené investičné stimuly	11 231	2 445	783
rezerva na neschválené projekty	500	500	500

Inštitucionálna podpora

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Inštitucionálna podpora spolu	152 915	148 578	149 402	132 457	134 313	134 343
Tvorba a implementácia politík	152 728	148 340	149 175	131 992	134 078	134 108
Hospodárska mobilizácia	0	55	37	45	45	45
Príspevky do medzinár. organizácií	187	183	190	420	190	190

Pre rok 2011 je pre inštitucionálnu podporu vyčlenených 132 mil. eur, čo predstavuje pokles v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2011 zníženie o 11,5%.

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

Kapitola má v roku 2011 k dispozícii výdavky vo výške 1,88 mld. eur vrátane zdrojov z EÚ a spolufinancovania, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 predstavuje zvýšenie o 32,1%. Uvedený nárast je spôsobený presunom kompetencií v oblasti podpory rozvoja bývania, technickej pomoci a podpory cestovného ruchu, ktoré sa v rozpočte kapitoly rozpočtujú od roku 2011 (pre rok 2011 predstavujú celkovú sumu 257 mil. eur). Po abstrahovaní predmetnej zmeny by celkové výdavky kapitoly v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 rástli iba o 14,1%.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	1 125 892	1 250 693	1 425 031	1 882 739	1 900 747	1 831 504
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	919 295	839 129	571 817	1 144 535	837 680	869 379
presun z minulých rokov § 8	39 712	50 090	0	0	0	0
zdroje EÚ	123 460	290 163	713 100	607 535	878 136	807 359
spolufinancovanie	40 569	67 639	140 078	130 669	184 931	154 766
iné zdroje (mimorozpočtové, ISPA)	2 856	3 672	36	0	0	0

Výdavky zo zdrojov EÚ v roku 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 klesli o 14,8 % a spolufinancovanie o 6,72 %.

Rozpočtové prostriedky kapitoly v roku 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 rastú o 100 %. Uvedenú zmenu spôsobil presun kompetencií v oblasti podpory rozvoja bývania v sume 159,3 mil. eur a podpory cestovného ruchu v sume 2,7 mil. eur, vrátane administratívy k uvedeným oblastiam v sume 18,7 mil. eur, ako aj rast výdavkov na cestnú infraštruktúru a železničnú dopravu.

Objem osobných výdavkov sa pre rok 2011 rozpočtuje na úrovni 28,7 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 predstavuje nárast 18,94 % (4,57 mil. eur). Medziročná zmena v porovnaní s rokom 2010 predstavuje celkové zvýšenie osobných výdavkov a zahŕňa najmä rozpočet zrušenej kapitoly Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej len „MVR SR“), s výnimkou časti regionálneho rozvoja a sekciu cestovného ruchu z kapitoly Ministerstva kultúry SR, 10% zníženie osobných výdavkov pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010 a 10% viazaním osobných výdavkov ministra z úrovne roku 2010. Po odpočítaní prostriedkov súvisiacich s delimitáciou z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR a Ministerstva kultúry SR a pri zohľadnení úpravy poistného vykonaného kapitolou, by osobné výdavky v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 klesali o 9,07%.

Výdavky na tovary a služby v roku 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 sú vyššie o 60,3 % z dôvodu presunu kompetencií v oblasti implementácie politik MVR SR a cestovného ruchu a rozpočtovania výdavkov na platbu za dostupnosť pre 2. balík PPP a na zavádzanie digitálneho vysielania v SR. Pri abstrahovaní presunutých výdavkov v oblasti implementácie politik MVR SR a cestovného ruchu, výdavky na tovary a služby medziročne rastú o 51,8 %.

Výdavky na bežné transfery v roku 2011 sú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 vyššie o 44,1 % z dôvodu presunu kompetencií v oblasti implementácie politik MVR SR, podpory rozvoja bývania a cestovného ruchu. Pri abstrahovaní uvedených presunutých výdavkov, výdavky na bežné transfery medziročne klesajú o 0,35 %.

Kapitálové výdavky v roku 2011 sú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 vyššie o 213 % z dôvodu presunu kompetencií v oblasti podpory rozvoja bývania a cestovného ruchu, ako aj z dôvodu zvýšenia výdavkov na výstavbu cestnej infraštruktúry a výstavbu a obnovu železničnej siete. Pri abstrahovaní od presunutých výdavkov v oblasti podpory rozvoja bývania a cestovného ruchu, kapitálové výdavky rastú o 196 %.

Výdavky kapitoly Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR sú smerované do oblastí:

Cestná infraštruktúra

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Cestná infraštruktúra celkom, z toho:	574 834	722 021	761 771	938 066	923 508	975 088
zdroj štátny rozpočet	419 423	384 569	252 840	588 469	357 712	385 678
presun z minulých rokov § 8	33 830	49 731	0	0	0	0
zdroj EÚ	91 265	237 038	423 622	297 930	482 018	500 723
zdroj spolufinancovanie	29 869	50 602	85 309	51 667	83 778	88 687
iné zdroje (mimorozpočtové a ISPA)	447	81	0	0	0	0

Na výdavky súvisiace s cestnou infraštruktúrou je rozpočtovaných 938 mil. eur vrátane prostriedkov zo zdrojov EÚ a spolufinancovania. Výdavky v roku 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 rastú o 23,1 %, t. j. o 176 mil. eur.

Prostriedky zo štátneho rozpočtu v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 rastú o 133 %, t. j. o 336 mil. eur z dôvodu rozpočtovania výdavkov na platbu za dostupnosť, na úhradu DPH a zvýšenia výdavkov na výstavbu diaľnic.

Správa a údržba

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Správa, údržba a opravy ciest a diaľnic	71 813	91 733	70 274	65 208	66 469	65 736

Na správu a údržbu ciest a diaľnic je rozpočtovaných 65,2 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 predstavuje pokles o 7,21%, t. j. 5,07 mil. eur. Správa a údržba cestnej infraštruktúry je zabezpečovaná prostredníctvom Slovenskej správy ciest (SSC) a Národnej diaľničnej spoločnosti (NDS). Pre SSC, ktorá je zodpovedná za správu a údržbu ciest I. triedy je rozpočtovaných 37,5 mil. eur a pre NDS na prípravu, realizáciu opráv diaľnic a rýchlostných ciest je rozpočtovaných 27,7 mil. eur. Správu a údržbu diaľnic a rýchlostných ciest vykonáva NDS aj z vlastných zdrojov.

Výstavba ciest, diaľnic a rýchlostných ciest

Na výstavbu ciest, diaľnic a rýchlostných ciest sa v roku 2011 rozpočtujú výdavky vrátane zdrojov z EÚ a spolufinancovania v sume 698 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 predstavuje zvýšenie o 0,96 %.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Výstavba ciest, diaľnic a rýchlostných ciest celkom, z toho:	503 020	630 288	691 497	698 159	758 948	782 561
zdroj štátny rozpočet	347 712	292 917	182 566	348 562	193 152	193 152
presun z minulých rokov § 8	33 830	49 731	0	0	0	0
zdroj EÚ	91 265	237 038	423 622	297 930	482 018	500 722
zdroj spolufinancovanie	29 869	50 602	85 309	51 667	83 778	88 687
iné zdroje (mimorozpočtové)	344	0	0	0	0	0

Výdavky štátneho rozpočtu v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 sú vyššie o 90,9 %, t. j. o 166 mil. eur.

Realizácia projektov PPP

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Realizácia projektov PPP celkom, z toho:	0	0	0	174 699	98 091	126 790
Platba za dostupnosť	0	0	0	24 699	98 091	126 790
DPH	0	0	0	150 000	0	0

V roku 2011 sa rozpočtujú výdavky na platbu za dostupnosť pre 2. balík PPP cesty R1 v sume 24,7 mil. eur a na úhradu DPH v sume 150 mil. eur.

Mýto

Systém elektronického mýta mal priniesť zdroje na výstavbu a údržbu diaľnic a rýchlostných ciest. Jeho skutočným výsledkom je však dodatočné bremeno pre verejné financie, ktoré len znižuje zdroje na budovanie infraštruktúry.

Efektívnosť mýta				
v tis. eur	2010	2011	2012	2013
Prijem z mýta	137 399	176 000	194 000	212 000
Platba za mýtny systém	-94 635	-93 583	-97 198	-105 197
Výpadok príjmov z diaľničných nálepiek	-41 219	-43 280	-44 146	-45 028
Výpadok spotrebnej dane	-81 000	-89 800	-92 900	-96 700

Prijmy z mýta	137 399	176 000	194 000	212 000
Dopady súvisiace s mýtom	-216 854	-226 663	-234 244	-246 925
Rozdiel	-79 455	-50 663	-40 244	-34 925

Po zavedení mýta prišiel štát o výnosy z diaľničných nálepiek od nákladných áut, ktoré ročne predstavovali približne 41 mil. eur. Okrem toho predchádzajúca vláda schválila ako kompenzáciu po zavedení elektronického mýta zníženie spotrebnej dane na naftu, čím znížila príjmy štátneho rozpočtu z tejto dane ročne o 81 mil. eur. A je samozrejme potrebné aj platiť za vybudovanie a prevádzku mýta poplatok, ktorý v roku 2011 dosiahne 93,6 mil. eur. Negatívne dopady prevyšujúce 226 mil. eur sú podstatne vyššie ako predpokladaný príjem z mýta vo výške 176 mil. eur.

Výsledkom zavedenia mýta v roku 2011 je výpadok rozpočtových zdrojov vo výške 50,7 mil. eur.

Železničná doprava

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Železničná doprava celkom, z toho:	472 640	466 451	602 765	633 560	724 470	611 960
zdroj štátneho rozpočtu	431 447	400 112	269 535	322 511	268 870	268 871
presun z minulých rokov § 8	5 040	0	0	0	0	0
zdroj EÚ	24 423	47 486	280 083	245 066	362 287	283 278
zdroj spolufinancovanie	9 361	15 952	53 111	65 983	93 313	59 811
iné zdroje (mimorozpočtové a ISPA)	2 369	2 901	36	0	0	0

Výdavky na železničnú dopravu sú v roku 2011 rozpočtované v sume 634 mil. eur vrátane zdrojov EÚ a spolufinancovania. Výdavky na uvedenú oblasť v roku 2011 sú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 vyššie o 5,12 % v dôsledku rastu prostriedkov štátneho rozpočtu na urýchlenie zapojenia zdrojov z EÚ do výstavby železničnej infraštruktúry.

Výdavky zo zdrojov štátneho rozpočtu v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 sú vyššie o 19,7 %, t. j. o 53,0 mil. eur v nadväznosti na zvýšenie kapitálových výdavkov na modernizáciu železničných dopravných ciest.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Železničná doprava celkom, z toho:	475 639	466 451	602 765	633 560	724 470	609 960
VVZ ŽSSK osobná doprava	189 380	179 247	149 373	149 373	149 373	149 373
VVZ ŽSR	191 709	136 095	119 498	119 498	119 498	119 498
Rozvoj a modernizácia ŽSR	94 377	99 861	324 281	309 449	384 248	319 239
Obnova železničných mobilných prostriedkov ŽSSK	0	50 825	8 949	55 240	71 351	21 850
Kombinovaná doprava	173	423	664	0	0	0

Výdavky na financovanie výkonov vo verejnom záujme pre rok 2011 sú rozpočtované na rovnakej úrovni ako v roku 2010. Problematika železničnej dopravy si vyžaduje zmenu v doterajšom prístupe, ktorý každoročne produkuje straty v železničnom sektore. Táto zmena si vyžiada systémové opatrenia, ktoré zabezpečia efektívne a udržateľné financovanie.

Letecká doprava

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Letecká doprava celkom, z toho:	10 894	9 059	5 311	5 500	200	200
zdroje štátneho rozpočtu	6 928	8 662	5 311	5 500	200	200
zdroj EÚ	3131	313	0	0	0	0
zdroj spolufinancovanie	835	84	0	0	0	0

V oblasti leteckej dopravy sú výdavky v roku 2011 rozpočtované vo výške 5,50 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 predstavuje zvýšenie o 3,56 %, t. j. o 189 tis. eur. Uvedené výdavky sú smerované na zabezpečenie poskytovania služieb súvisiacich s odletmi a pristátiami lietadiel pri vykonávaní letov, ktoré sú oslobodené od odplát za pristátia a odplát za používanie letiska, na plnenie záväzných štandardov bezpečnosti prevádzky letiskovej infraštruktúry, bezpečnostnej ochrany letísk a správy, údržby a zhodnocovania letiskovej infraštruktúry.

Podpora rozvoja bývania

Zdroje na podporu bývania						
v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Štátny fond rozvoja bývania	76 215	137 960	54 904	54 904	54 904	54 904
Výstavba a obnova bytového fondu	61 443	56 927	50 255	35 000	20 000	20 000
Štátna prémie v stavebnom sporení	38 439	43 624	48 500	43 347	42 980	41 980
Bonifikácia k hypotekárnym úverom	19 497	21 723	20 580	26 000	28 000	30 000
Spolu dotácie zo štátneho rozpočtu	195 594	260 234	174 239	159 251	145 884	146 884
Príjmy ŠFRB	98 933	87 238	88 754	94 231	98 534	103 766
Celkom verejné zdroje	294 527	347 472	262 993	253 482	244 418	250 650

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

Na podporu rozvoja bývania sú v roku 2011 k dispozícii verejné výdavky vo výške 253 mil. eur, z toho zo štátneho rozpočtu v sume 159 mil. eur a z príjmov Štátneho fondu rozvoja bývania (ďalej len „ŠFRB“) 94,2 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 sú zdroje nižšie o 3,62 %. Výdavky zo štátneho rozpočtu sú nižšie o 8,60 %, t. j. o 15,0 mil. eur, v nadväznosti na zníženie výdavkov na dotácie.

Na dotácie na výstavbu a obnovu bytového fondu sa rozpočtujú prostriedky v sume 35,0 mil. eur, ktoré sa využijú na podporu výstavby nájomných bytov, prípravu územia na výstavbu technickej vybavenosti, odstraňovanie systémových porúch a bankové záruky.

Podpora financovania s cieľom zlepšenia prístupu k bytovému fondu je realizovaná dotáciami na štátnu prémie k stavebnému sporeniu, ktorá je rozpočtovaná vo výške 43,3 mil. eur a na bonifikáciu hypotekárných úverov je vyčlenených 26,0 mil. eur. Zvýhodnené hypotekárne úvery pre mladých s bonifikáciou úrokovej sadzby sú podporované zo štátneho rozpočtu vo výške 2 % a banky sa zaviazali zvýhodniť tieto úvery do výšky 1 %, čím sa dosiahlo zvýhodnenie hypotekárných úverov pre mladých o 3 %.

Významnú úlohu v podpore rozvoja bývania má ŠFRB, ktorého celkové zdroje v roku 2011 predstavujú čiastku 149 mil. eur, čo je nárast o 3,81 % v porovnaní s rokom 2010. Príjmy zo štátneho rozpočtu sú v sume 54,9 mil. eur a vlastné príjmy fondu (najmä príjmy zo splácania v minulosti poskytnutých úverov a z úrokov) predstavujú 94,2 mil. eur.

Zdroje Štátneho fondu rozvoja bývania						
v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
transfer zo štátneho rozpočtu	76 215	137 960	54 904	54 904	54 904	54 904
vlastné príjmy	98 932	87 238	88 754	94 231	98 534	103 766
Spolu	175 147	225 198	143 658	149 135	153 438	158 670

OP Technická pomoc

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
OP Technická pomoc celkom, z toho:	7 473	10 570	16 153	23 011	13 717	13 206
zdroje EÚ	6 352	8 697	13 191	18 923	11 023	10 589
zdroje spolufinancovanie	1 121	1 873	2 962	4 088	2 694	2 617

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

Na OP technická pomoc sú rozpočtované výdavky vo výške 23,0 mil. eur zo zdrojov EÚ a spolufinancovania. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 sú výdavky vyššie o 42,5 %, t. j. o 6,86 mil. eur. Uvedené výdavky 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.

Podpora cestovného ruchu

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Podpora cestovného ruchu celkom, z toho:	36 367	22 765	46 704	56 337	31 178	21 487
zdroje štátneho rozpočtu	9 494	1 437	1 941	2 707	4 507	6 507
zdroj EÚ	19 447	16 766	38 049	45 617	22 808	12 769
zdroj spolufinancovanie	7 426	4 562	6 714	8 013	3 863	2 211

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

Výdavky na podporu cestovného ruchu sa pre rok 2011 rozpočtujú v sume 56,3 mil. eur vrátane zdrojov EÚ a spolufinancovania. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 ide o zvýšenie o 20,6 %.

Prostriedky zo zdrojov štátneho rozpočtu v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 sú vyššie o 39,5 %, t. j. o 766 tis. eur z dôvodu, že od roku 2011 sa v týchto výdavkoch rozpočtujú aj výdavky na administráciu cestovného ruchu (sekcia cestovného ruchu). Uvedené výdavky sú určené na podporu podnikateľských aktivít v cestovnom ruchu, rozvoj informačných služieb cestovného ruchu a administráciu cestovného ruchu.

Administratíva

Výdavky na ostatné činnosti sa v roku 2011 rozpočtujú v sume 67,0 mil. eur vrátane zdrojov spolufinancovania a v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 sú vyššie o 21,4 %.

Prostriedky zo zdrojov štátneho rozpočtu v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 sú vyššie o 49,8%, t. j. o 22 mil. eur z dôvodu presunu výdavkov na kompetencie v oblasti regionálneho rozvoja a implementácie politík MVRR SR a rozpočtovania výdavkov na zavádzanie digitálneho vysielania v SR.

Po vylúčení uvedených výdavkov sú prostriedky na implementáciu politík dopravy zo zdrojov štátneho rozpočtu v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 nižšie o 8,43 %. Uvedené zníženie je v osobných výdavkoch o 8,97 % a vo výdavkoch na tovary a služby o 14,1 %. Kapitálové výdavky sú vyššie o 13,96 % v nadväznosti na zabezpečenie výdavkov na špeciálne prístroje pre implementáciu riešnych informačných služieb.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Ostatné činnosti celkom, z toho:	64 525	53 163	55 184	67 015	61 790	62 679
Tvorba a implementácia MDPT SR	61 079	49 887	51 720	45 906	40 681	41 569
Civilné a núdzové plánovanie	17	14	27	24	24	24
Podpora obrany	1 235	1 258	1 328	1 328	1 327	1 328
Hospodárska mobilizácia MDPT SR	1 447	1 403	1 527	1 802	1 802	1 802
Ludské zdroje	168	45	0	0	0	0
Príspevky SR do MO	579	556	582	582	582	582
Tvorba a implementácia MVRR SR	0	0	0	17 251	17 252	17 252
Hospodárska mobilizácia MVRR SR	0	0	0	122	122	122

Výdavky na tvorbu a implementáciu sú určené na zabezpečenie financovania úloh úradu, pre rozpočtové organizácie regulácie a štátneho dozoru a pre hygienu a ochranu zdravia, na technickú pomoc pri projektoch OP Doprava, na zavádzanie digitálneho vysielania v SR, na podporu integrovanej siete RRA, projektov Euroregiónov a územného rozvoja obcí a miest, na podporu vedy a výskumu, na prenesený výkon štátnej správy, pre krajské stavebné úrady a na kontrolu, štúdie, štátny dozor, pre príspevkovú organizáciu URBION.

Na podprogramy, ktoré rozpočtová kapitola rieši ako účastník medzirezortného programu sa rozpočtujú výdavky v sume 3,86 mil. eur. Uvedené výdavky sú určené pre podprogramy Civilné a núdzové plánovanie, Dopravná a telekomunikačná podpora, Hospodárska mobilizácia a Príspevky SR do medzinárodných organizácií.

Ministerstvo školstva, vedy, výskumu a športu SR

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	1 797 661	2 018 508	2 348 232	2 323 260	2 238 756	2 240 557
rozpočtové zdroje kapitoly	1 761 287	1 900 726	1 925 196	1 847 675	1 847 832	1 860 566
presun z minulých rokov §8	669	0	0	0	0	0
zdroje EU	23 890	98 260	359 581	412 550	334 173	321 791
spolufinancovanie zo ŠR	9 184	17 103	63 455	63 035	56 751	58 200
iné zdroje	2 631	2 418	0	0	0	0

Výdavky kapitoly Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu SR (ďalej len MŠVVŠ SR) pre rok 2011 klesajú o 24,9 mil. eur, t. j. o 1,06 % oproti úrovni schváleného rozpočtu roku 2010. Výdavky zo štátneho rozpočtu v roku 2011 klesajú oproti roku 2010 o 4,03 %.

Osobné výdavky rozpočtových organizácií kapitoly sa pre rok 2011 rozpočtujú na úrovni 132 mil. eur, čo v porovnaní s rokom 2010 predstavuje pokles o 2,67 % (3,62 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený 10% viazaním osobných výdavkov štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme s výnimkou pedagogických zamestnancov regionálneho školstva v počte 6 315 osôb pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010, 10% viazaním osobných výdavkov ministra a zamestnancov vo verejnej funkcii z úrovne roka 2010 a zvýšením mzdových výdavkov na realizáciu kariérneho systému odmeňovania pedagogických zamestnancov. V limite počtu zamestnancov je premietnuté zníženie o 1 miesto štátneho tajomníka. Z 10 % znižovania počtu zamestnancov boli vyňatí pedagogickí zamestnanci regionálneho školstva v počte 6 315 osôb. V návrhu rozpočtu kapitoly je v mzdových prostriedkoch zohľadnený kreditný systém odmeňovania pedagogických zamestnancov v sume 780,8 tis. eur bez príspevkov na poistné. Zároveň z tovarov a služieb boli presunuté finančné prostriedky na osobné výdavky pre Metodicko-poradenské centrá v sume 95,2 tis. eur. Pri neuplatnení vyššie uvedených titulov by osobné výdavky rozpočtových organizácií klesli o 9,1 %.

Pre celé regionálne školstvo financované z kapitoly MŠVVŠ SR sa pre rok 2011 rozpočtuje objem osobných výdavkov na úrovni 1,01 mld. eur, čo v porovnaní s rokom 2010 predstavuje nárast o 0,085 % (0,86 mil. eur). Mierny medziročný nárast osobných výdavkov je ovplyvnený zvýšením mzdových výdavkov o 6,81 mil. eur na zabezpečenie kariérneho systému odmeňovania pedagogických zamestnancov, dopočtom 1% valorizácie

z roku 2010 a 10% viazaním osobných výdavkov nepedagogických zamestnancov. Z 10% zníženia osobných výdavkov boli vyňatí pedagogickí zamestnanci v počte 65 000 osôb.

V návrhu rozpočtu verejných vysokých škôl je pre rok 2011 zabezpečený dopočet osobných výdavkov o 1% valorizácie z roku 2010 a súčasne je zapracované 10% zníženie osobných výdavkov, z ktorého boli vyňatí vysokoškolskí pedagógovia v počte 10 928 osôb.

Celkové výdavky na tovary a služby klesajú v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 o 1,12 mil. eur, t. j. o 1,10%. Do výdavkov sa premietlo zníženie výdavkov na vedu a techniku o 17,9 mil. eur a zvýšenie výdavkov na vysoké školstvo o 4,35 mil. eur, na regionálne školstvo o 9,7 mil. eur, na šport o 125 tis. eur, na tvorbu a implementáciu politík o 2,51 mil. eur a na podporu voľnočasových aktivít mládeže o 0,32 mil. eur. Keďže v oblasti regionálneho školstva nedošlo k zníženiu výdavkov, po vylúčení týchto výdavkov z porovnávacej základne, je medziročný pokles výdavkov na tovary a služby o 20,1%.

Bežné transfery zo štátneho rozpočtu v roku 2011 rastú oproti schválenému rozpočtu roku 2010 o 5,0 mil. eur, t. j. o 0,31 %. Po vylúčení bežných transferov rozpočtovaných pre regionálne školstvo s nárastom o 3,79 mil. eur a pre verejné vysoké školy s poklesom o 6,69 mil. eur z porovnávacej základne, rastú bežné transfery o 7,91 mil. eur, t. j. o 17,7 %. Tento nárast bežných transferov sa prejavuje najmä v oblasti vedy a techniky s nárastom o 8,6 mil. eur a v príspevkoch do medzinárodných organizácií s nárastom o 2,56 mil. eur.

Kapitálové výdavky v roku 2011 klesajú o 80,5 % oproti schválenému rozpočtu roku 2010 a oproti upravenému rozpočtu o 78,5 %. Napriek celkovému poklesu kapitálových výdavkov v kapitole MŠVVŠ SR pre rok 2011 rastú kapitálové výdavky oproti schválenému rozpočtu roku 2010 pre regionálne školstvo o 38,4 %. Výrazné zníženie kapitálových výdavkov je zaznamenané najmä vo verejných vysokých školách, športe a vede a technike. Kapitálové výdavky určené pre verejné vysoké školy klesajú oproti schválenému rozpočtu roku 2010 o 67,8 % a upravenému rozpočtu o 64 %.

Regionálne školstvo

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Výdavky kapitoly MŠVVŠ SR	1 206 826	1 313 048	1 299 447	1 311 874	1 318 311	1 321 308
Normatívne výdavky cez MŠVVŠ SR	1 100 351	1 195 904	1 204 783	1 205 000	1 197 502	1 197 502
Nenormatívne výdavky cez MŠVVŠ SR	74 567	82 934	68 070	77 066	93 085	96 074
Administratívne výdavky MŠVVŠ SR	28 652	31 333	23 005	26 219	24 135	24 143
Výdavky na štipendiá cez MŠVVŠ SR	3 256	2 878	3 589	3 589	3 589	3 589
Ostatné kapitoly (MV SR)	11 767	14 337	15 445	11 102	10 359	10 359
Výdavky štrukturálnych fondov na regionálny rozvoj	2 687	109 098	62 896	80 688	190 209	139 899
Verejné výdavky spolu	1 221 279	1 436 483	1 377 788	1 403 663	1 518 879	1 471 567
Medziročná zmena v %				1,88	0,08	-3,12

Verejné výdavky na regionálne školstvo v roku 2011 rastú oproti schválenému rozpočtu roku 2010 o 1,88%.

Rozpočtované výdavky štátneho rozpočtu na rok 2011 rastú oproti schválenému rozpočtu roku 2010 o 0,96%. Na zvýšení výdavkov sa podieľajú najmä nenormatívne výdavky. V limite výdavkov sú zabezpečené normatívne výdavky, nenormatívne výdavky, administratívne výdavky na organizácie rezortu, ktoré vykonávajú činnosť súvisiacu s regionálnym školstvom a výdavky na štipendiá.

	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Počet žiakov v školách	822 413	796 578	783 531	760 338	744 856	729 644
medziročná zmena v %	-4,17%	-3,14%	-1,64%	-2,96%	-2,04%	-2,04%
Normatívne výdavky cez MŠVVŠ SR (v tis. eur)	1 100 351	1 195 904	1 204 783	1 205 000	1 197 502	1 197 502
Normatívne výdavky na žiaka v eurách	1 338,0	1 501,3	1 537,6	1 584,8	1 607,7	1 641,2
medziročná zmena v %	10,89%	12,21%	2,42%	3,07%	1,44%	2,08%
Počet pedagogických zamestnancov	66 783	66 783	65 000	65 000	65 000	65 000
medziročná zmena v %	-2,36%	0,00%	-2,67%	0,00%	0,00%	0,00%
Počet žiakov na 1 učiteľa	12,31	11,93	12,05	11,70	11,46	11,23

Z časového radu uvedeného v tabuľke vyplýva, že počet žiakov pripadajúcich na jedného učiteľa medziročne klesá.

Do výdavkov na regionálne školstvo okrem výdavkov zo štátneho rozpočtu poskytovaných prostredníctvom MŠVVŠ SR sú zahrnuté tiež výdavky MV SR, ktoré financuje stredné odborné školy vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti v sume 11,1 mil. eur a prostriedky štrukturálnych fondov na financovanie infraštruktúry vzdelávania v sume 80,7 mil. eur

Vysoké školstvo

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Verejné vysoké školy cez MŠVVŠ SR	431 126	458 771	456 176	432 743	428 381	438 054
Štipendiá pre zahraničných študentov cez MŠVVŠ SR	395	368	0	1 265	1 265	1 265
Prostriedky z APVV a štátne programy cez MŠVVŠ SR	18 485	14 924	0	0	0	0
Oficiálna rozvojová pomoc cez MŠVVŠ SR	1 615	1 912	1 976	1 779	1 779	1 779
Vlastné zdroje VVŠ	100 447	112 821	70 338	110 508	105 877	104 797
Rezortné vysokoškolské vzdelávanie*	19 314	24 844	27 399	20 424	19 707	21 582
Výdavky z verejných zdrojov	571 382	613 640	555 889	566 719	557 009	567 477
medziročná zmena v %				1,95	-1,71	1,88

*rezortné vysoké školy: MO SR, MV SR, MZ SR

Výdavky vysokých škôl z verejných zdrojov v roku 2011 rastú oproti roku 2010 o 1,95%. Výdavky štátneho rozpočtu poskytované prostredníctvom kapitoly MŠVVŠ SR verejným vysokým školám klesajú o 4,9%. Verejným vysokým školám bol zvýšený limit pre rok 2010 z priorit o 46,2 mil. eur, z toho 26,9 mil. eur bolo určených na prevádzku verejných vysokých škôl a 19,3 mil. eur na kapitálové transfery, čo nie je premietnuté v ďalších rokoch. V dôsledku premietnutia celoplošného zníženia výdavkov klesajú aj výdavky na rezortné vysoké školstvo o 25,5 %.

Prostriedky štátneho rozpočtu MŠVVŠ SR rozpočtované v programe Vysokoškolské vzdelávanie a veda, sociálna podpora študentov vysokých škôl sú určené pre verejné vysoké školy na prevádzku dvadsiatich VVŠ, vysokoškolskú vedu, rozvojové projekty VVŠ a sociálnu oblasť. Slovenská republika sa zaviazala poskytovať oficiálnu rozvojovú pomoc a jednou z foriem je aj podpora štúdiá zahraničných študentov na slovenských vysokých školách, ktorá je financovaná formou transferu z medzirezortného podprogramu Oficiálna rozvojová pomoc v sume 1,78 mil. eur. Zároveň verejné vysoké školy disponujú aj vlastnými zdrojmi. Rozpočtovaná úroveň vlastných príjmov na rok 2011 v sume 110 mil. eur je zvýšená oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 o 40,2 mil. eur, čo je približne na úrovni skutočnosti roka 2009. Do financovania vysokoškolského vzdelávania sú zahrnuté aj prostriedky štátneho rozpočtu rozpočtované pre tri štátne vysoké školy v zriaďovateľskej pôsobnosti rezortov MO SR, MV SR a MZ SR vykazované v rezortnom vysokoškolskom vzdelávaní v celkovej sume 20,4 mil. eur.

Veda a technika

Verejné výdavky na vedu a techniku v roku 2011 z verejných zdrojov sa predpokladajú vo výške 495 mil. eur, čo predstavuje nárast oproti schválenému rozpočtu roku 2010 o 9,14%. Financovanie vedy a techniky v roku 2011 sa v podmienkach Slovenskej republiky realizuje z viacerých verejných zdrojov.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Veda a technika v MŠVVŠ SR	80 092	91 507	87 119	76 031	73 501	73 501
Prostriedky EÚ a spolufinancovanie zo ŠR v MŠVVŠ SR	809	52 691	239 828	299 881	202 675	209 792
Časť miezd pedagogických pracovníkov VŠ	33 194	33 194	33 194	33 194	33 194	33 194
Členské príspevky medzinárodným organizáciám v MŠVVŠ SR	6 532	7 035	7 657	10 223	10 223	10 223
Slovenská akadémia vied	59 798	67 995	62 672	56 363	55 428	55 260
Rezortná veda	32 185	29 850	22 820	19 022	19 001	19 081
Výdavky na vedy a techniku celkom	212 611	282 272	453 289	494 713	394 021	401 051
Podiel na HDP	0,42%	0,59%	0,91%	0,96%	0,73%	0,71%

Výdavky MŠVVŠ SR na vedu a techniku tvoria najvýznamnejšiu položku výdavkov na vedu a techniku. Tieto výdavky sú tvorené hlavne výdavkami na podporu vysokoškolskej vedy a techniky, výdavkami na projekty financované prostredníctvom Agentúry na podporu vedy a výskumu, mzdovými výdavkami na pedagogických pracovníkov vysokých škôl, ktorých pracovnou náplňou je okrem pedagogickej činnosti aj vedecká činnosť (300 – 500 hodín vedeckej činnosti ročne). To znamená, že približne jedna pätina celkových mzdových nákladov

pedagogických pracovníkov vysokých škôl smeruje taktiež do oblasti vedy a techniky. Úroveň týchto výdavkov pre rok 2011 je približne rovnaká ako v roku 2010.

Agentúra na podporu výskumu a vývoja predstavuje druhú najvýznamnejšiu položku výdavkov na vedu a techniku z ministerstva školstva. Úlohou agentúry je podpora projektov výskumu a vývoja. Výdavky na projekty agentúry oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 klesajú o 37,7%, čo predstavuje pokles výdavkov o 11,6 mil. eur. Na druhej strane sú v rozpočte kapitoly na rok 2011 zabezpečené výdavky na investičné stimuly v sume 9,4 mil. eur.

Neposledným významným zdrojom financovania vedy a techniky z verejných zdrojov v kapitole MŠVVŠ SR sú aj finančné zdroje zo štrukturálnych fondov EÚ z druhého programového obdobia, ktoré predstavujú sumu vo výške 300 mil. eur. Nárast týchto zdrojov oproti schválenému rozpočtu roku 2010 predstavuje 25 %, čo vyplýva z vyššej alokácie celkových zdrojov štrukturálnych fondov vrátane spolufinancovania. Tieto sú určené najmä na financovanie výskumu a vývoja realizovaného vysokými školami, výskumnými ústavmi (SAV) a podnikateľským sektorom pôsobiacim v tejto oblasti.

Slovenská akadémia vied ako najvýznamnejší predstaviteľ základného výskumu v Slovenskej republike predstavuje druhú najväčšiu položku na celkovej sume výdavkov na základný výskum a to 56,3 mil. eur. Pokles výdavkov SAV roku 2011 oproti roku 2010 je vo výške 10,1 %.

Šport

Celkové výdavky kapitoly MŠVVŠ SR na podporu športu v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu roku 2010 klesajú o 57,2 mil. eur t. j. o 67,6 %. Dôvodom medziročnej zmeny výdavkov na šport je najmä nerozpočtovanie výdavkov na financovanie výstavby futbalového štadióna pre potreby športovej reprezentácie SR v roku 2011 v sume 27,6 mil. eur. Dofinancovanie rekonštrukcie Zimného štadióna Ondreja Nepelu už v roku 2010 v sume 14,0 mil. eur, ktorý bude využitý pri organizovaní Majstrovstiev sveta v ľadovom hokeji v roku 2011 v Slovenskej republike. Po odpočítaní výdavkov určených na infraštruktúru v športe v roku 2011 dochádza k poklesu oproti schválenému rozpočtu roku 2010 o 3,1 mil. eur, t. j. o 10 %.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Ministerstvo školstva SR, z toho:	36 038	39 606	84 712	27 458	27 458	27 458
futbalový štadión	0	0	27 648	0	0	0
hokejový štadión	0	0	26 555	0	0	0
výdavky na podporu športu	36 038	39 606	30 509	27 458	27 458	27 458

Administratíva

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Tvorba a implementácia politik	24 092	28 263	19 666	19 555	20 123	20 123
Hospodárska mobilizácia	6	3	8	6	6	6
Podpora detí a mládeže	4 083	3 879	3 662	3 318	2 801	2 801
OP Vzdelávanie	1 157	33 341	138 137	143 835	154 624	131 914
OP Výskum a vývoj	0	0	49 616	34 318	38 149	43 029
Rezerva na Koordinácia prierezových aktivít	0	0	4 900	2 738	2 738	2 738
Ľudské zdroje - aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnateľnosti	3 301	2 770	0	0	0	0
Inštitucionálne podpora spolu	32 640	68 256	215 989	203 770	218 441	200 611
Medziročná zmena v %		109,10%	95,10%	-47,80%	32,40%	9,40%

Pre rok 2011 sú na administratívu vyčlenené finančné prostriedky v sume 203,8 mil. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu roku 2010 pokles o 12,2 mil. eur, t. j. o 47,8 %. Nárast sa premieťa predovšetkým v programe OP Vzdelávanie o 5,7 mil. eur a pokles v OP Výskum a vývoj o 15,3 mil. eur.

K zníženiu výdavkov na rok 2011 dochádza na rezerve na Koordináciu prierezových aktivít, ktoré sa týkajú financovania vedy a výskumu, o 2,16 mil. eur oproti schválenému rozpočtu na rok 2010, t. j. o 44 % menej. Uvedené sa prejavuje aj v alokovaných výdavkoch na vedu a výskum zo zdrojov štátneho rozpočtu, vid' oblasť veda a technika.

K zníženiu výdavkov na rok 2011 dochádza aj v oblasti podpory detí a mládeže oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 o 345 tis. eur, t. j. o 9,41 % z dôvodu realokácie výdavkov v rámci jednotlivých oblastí.

V rámci tvorby a implementácie politik sú rozpočtované výdavky pre rozpočtové a príspevkové organizácie, pre aparát ministerstva a na štátny informačný systém. Výdavky pre rok 2011 zaznamenávajú pokles oproti roku 2010 o 111 tis. eur, t. j. o 0,57 %. Pokles je zaznamenaný v mzdových výdavkoch oproti schválenému rozpočtu roku 2010 o 9,94 %, v poistnom o 9,94 % a v bežných transferoch o 13,6 %, pričom výdavky na tovary a služby rastú o 38,4 % a kapitálové výdavky sú na úrovni schváleného rozpočtu roku 2010. Nárast výdavkov na tovary a služby je spôsobený z dôvodu prevádzky dátového centra a informačných systémov v sume 2,0 mil. eur a financovania prenájmu priestorov pre rozpočtovú organizáciu Agentúru MŠVVŠ SR pre štrukturálne fondy v sume 350 tis. eur, ktoré v roku 2010 neboli rozpočtované.

Skutočné čerpanie výdavkov na programe Tvorba a implementácia politik v roku 2009 je v porovnaní s nasledujúcimi rokmi vyššie z dôvodu budovania informačných systémov pre rozpočtovú organizáciu Ústav informácií a prognóz v školstve. Predmetné informačné systémy slúžia na spracovanie národnej štatistiky, výkazníctva, na vytvorenie registra detí, žiakov, študentov, zamestnancov, škôl a školských zariadení.

Ministerstvo zdravotníctva SR

Objem verejných zdrojov plynúcich do oblasti zdravotníctva sa pre rok 2011 predpokladá na úrovni 3,82 mld. eur s nárastom oproti schváleným zdrojom v roku 2010 o 2,15 % a s nárastom oproti očakávanej skutočnosti roku 2010 o 2,28 %. Zdroje v zdravotníctve sú tvorené v prevažnej miere zdrojmi z príjmov zdravotných poisťovní za poistné na verejné zdravotné poistenie.

Verejné zdroje v zdravotníctve

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje verejného zdravotného poistenia	3 307 812	3 413 303	3 560 784	3 566 791	3 598 671	3 712 694	3 944 876
Úrad pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou	16 757	14 978	16 764	17 067	16 905	17 091	17 305
MZ SR (bez transferov na zdravotné poisťovne)	104 314	114 393	145 032	134 033	191 485	143 763	81 116
Iné rozpočtové kapitoly	35 854	34 140	15 568	15 568	11 619	10 180	10 180
Verejné zdroje v zdravotníctve spolu	3 464 737	3 576 814	3 738 148	3 733 459	3 818 680	3 883 728	4 053 477
medziročná zmena (v %)	13,49	3,23	4,51	4,38	2,28	1,70	4,37

* údaje sú očistené o duplicitné transfery

V zdrojoch verejného zdravotného poistenia na roky 2011 až 2013 sú v rámci poistného od ekonomicky aktívnych obyvateľov zohľadnené vplyvy legislatívnych zmien v oblasti odvodov. V očakávanej skutočnosti na rok 2010 je zohľadnený aj vplyv ročného zúčtovania poistného plateného štátom na verejné zdravotné poistenie za rok 2008 vo výške 5,80 mil. eur a za rok 2009 vo výške 49,0 mil. eur. V roku 2011 sa v rámci zdrojov verejného zdravotného poistenia uvažuje aj s ročným zúčtovaním poistného plateného štátom za rok 2010 vo výške 10 mil. eur.

Výdavky Ministerstva zdravotníctva SR

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Bežné výdavky, z toho:	1 077 634	1 239 990	1 353 920	1 266 399	1 200 893	1 242 508
poistné platené štátom	997 457	1 162 382	1 282 678	1 197 816	1 132 220	1 174 112
ostatné bežné výdavky	71 393	67 776	59 431	56 140	56 091	55 415
príspevok na činnosť OS ZZS	8 784	9 832	11 811	12 443	12 582	12 981
Kapitálové výdavky	29 352	28 992	3 447	500	500	500
Prostriedky EÚ	2 480	15 838	69 840	114 750	74 265	21 590
Spolu financovanie k prostriedkom EÚ	561	2 745	12 325	20 250	13 106	3 810
Iné zdroje*	199	279	188	44	0	0
Výdavky Ministerstva zdravotníctva SR celkom	1 110 226	1 287 844	1 439 720	1 401 943	1 288 764	1 268 408

* Nórsky finančný mechanizmus, Finančný mechanizmus EHP, mimorozpočtové zdroje

Celkové rozpočtované výdavky Ministerstva zdravotníctva SR vrátane poistného plateného štátom a zahraničných grantov klesajú v roku 2011 o 2,62 % oproti schválenému rozpočtu roku 2010. Výdavky kapitoly sú medziročne ovplyvnené najmä zníženým objemom poistného plateného štátom na verejné zdravotné poistenie o 6,62 % a zvýšeným objemom prostriedkov EÚ pre Operačný program Zdravotníctvo a Operačný program Vzdelávanie o 64,3 % vrátane príslušného spolu financovania. Rozpočtové prostriedky kapitoly v roku 2011 klesajú o 6,77 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2010.

Objem osobných výdavkov sa pre rok 2011 rozpočtuje na úrovni 28,9 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles o 9,10 % (2,90 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010 a 10% viazaním osobných výdavkov ministra z úrovne roku 2010. V limite počtu zamestnancov je premietnuté zníženie o 1 miesto štátneho tajomníka.

Výdavky na tovary a služby rastú o 28,7 % v dôsledku presunutia rozpočtovania výdavkov na vedu a výskum z bežných transferov na tovary a služby. Kapitola znižuje bežné transfery príspevkovým a iným organizáciám celkovo o 34,9 %.

Najvýraznejší podiel na bežných výdavkoch kapitoly tvoria výdavky Úradu verejného zdravotníctva SR a regionálnych úradov verejného zdravotníctva, ktoré pôsobia na úseku ochrany, podpory a rozvoja verejného zdravia na regionálnej úrovni. Na ich financovanie sa pre rok 2011 predpokladajú prostriedky vo výške 30,5 mil. eur, čo predstavuje pokles ich celkových výdavkov oproti predchádzajúcemu roku o 8,85 %.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Výdavky MZ SR na príspevok na činnosť OS ZZS	8 784	9 832	11 811	12 443	12 582	12 981

Ministerstvo zdravotníctva SR prostredníctvom zdrojov zdravotných poisťovní financuje aj činnosť operačných stredísk tiesňového volania záchranej zdravotnej služby (ďalej len „OS ZZS“) vo výške 12,4 mil. eur s medziročným nárastom 5,35 %. Nárast príspevku spôsobuje rast vymeriavacieho základu na jeho výpočet, pričom sadzba na výpočet príspevku je 0,35 %. Príslušné prostriedky zasielajú zdravotné poisťovne na účet Ministerstva zdravotníctva SR do 20. októbra príslušného roka.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Preddavky na poistné platené štátom na verejné zdravotné poistenie	997 457	1 162 382	1 282 678	1 197 816	1 132 220	1 174 112
sadzba poistného	4,50%	4,90%	4,78%	4,32%	4,00%	4,00%
plata na 1 poisťenca na 1 mesiac	28,05	32,76	34,56	32,16	30,58	31,71
rozpočtovaný počet poisťencov	3 011 927	2 952 596	3 092 878	3 103 562	3 085 000	3 085 000

Poistné platené štátom je určené pre zákonom vymedzené kategórie osôb. Pre rok 2011 sa predpokladajú preddavky na poistné platené štátom vo výške 1,20 mld. eur s medziročným poklesom o 6,62 %.

Zníženie platby štátu pre rok 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 v sume 84,9 mil. eur je čiastočne kompenzované vládou schválenými legislatívnymi zmenami s pozitívnym vplyvom v sume 58,4 mil. eur, ktorými sa rozširuje základňa pre výpočet odvodov na zdravotné poistenie s cieľom vytvoriť predpoklady pre synchronizáciu zdravotného a daňového systému. Výška výsledného poklesu platby štátu v sume 26,5 mil. eur potom pre rok 2011 predstavuje len 0,7% podiel zdrojov verejného zdravotného poistenia, ktorý je krytý viacerými racionalizačnými opatreniami smerujúcimi napríklad k zníženiu výdavkov na lieky.

Kapitálové výdavky Ministerstva zdravotníctva SR zo zdrojov rozpočtových prostriedkov kapitoly sa pre rok 2011 až 2013 predpokladajú na úrovni 500 tis. eur s poklesom oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 o 85,5 %. Prostriedky sú určené pre financovanie investičných akcií rozpočtových a príspevkových organizácií v pôsobnosti Ministerstva zdravotníctva SR. Na modernizáciu zdravotníctva sú určené aj EÚ prostriedky prostredníctvom Operačného programu Zdravotníctvo, kde sa očakáva výrazný rast čerpania.

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

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
2. programové obdobie	889	18 583	82 165	135 000	87 371	25 400
Operačný program Zdravotníctvo	862	17 332	73 193	128 000	79 871	15 000
EÚ prostriedky	733	14 732	62 214	108 800	67 890	12 750
spolufinancovanie	129	2 600	10 979	19 200	11 981	2 250
Operačný program Vzdelávanie	27	1 251	8 972	7 000	7 500	10 400
EÚ prostriedky	24	1 106	7 626	5 950	6 375	8 840
spolufinancovanie	3	145	1 346	1 050	1 125	1 560

Pre rezort zdravotníctva sa v roku 2011 predpokladá aj čerpanie grantov v rámci programu Nórsky finančný mechanizmus a programu Finančný mechanizmus EHP vrátane spolufinancovania pre oblasť výskumu a vývoja v zdravotníctve vo výške 44 tis. eur.

Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR

Kapitola má v roku 2011 k dispozícii zdroje vo výške 1,30 mld. eur vrátane zdrojov z EÚ a príslušného spolufinancovania, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 predstavuje nárast o 12,6 %. Uvedený nárast je spôsobený presunom kompetencií v oblasti regionálneho rozvoja, ktoré sa v rozpočte kapitoly rozpočtujú od roku 2011 (pre rok 2011 predstavujú sumu 372 mil. eur). Po abstrahovaní od predmetnej zmeny by celkové výdavky kapitoly v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 klesali o 19,6%.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	782 419	1 038 072	1 158 603	1 303 986	1 207 078	1 199 759
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	117 489	185 839	108 317	115 011	97 011	97 011
transfer od Slovenského pozemkového fondu	0	0	0	3 300	0	0
presun z min. rokov § 8	4 667	2 990	0	0	0	0
zdroje EÚ	370 177	596 902	765 944	948 360	941 221	945 927
spolufinancovanie zo ŠR	281 913	241 036	284 342	237 183	168 846	156 821
iné zdroje*	8 173	11 305	0	132	0	0

* zdroje EHP, NFM, vrátane príslušného spolufinancovania a iné zdroje

Poznámka: V rokoch 2008 až 2010 nie sú vo výdavkoch započítané zdroje na regionálny rozvoj.

Výdavky zo zdrojov EÚ v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 rastú o 23,8 %, prostriedky na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu medziročne klesajú o 16,6 % z dôvodu rozdielnej úrovne rozpočtovania národných doplatkov k priamym platbám v jednotlivých rokoch.

Rozpočtové prostriedky kapitoly v roku 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 rastú o 6,18 %. Medziročnú zmenu ovplyvnil presun kompetencií v oblasti regionálneho rozvoja vo výške 5,10 mil. eur a zabezpečenie prostriedkov na financovanie DPH pre Program rozvoja vidieka SR 2007 – 2013 vo výške 10,0 mil. eur. Pri abstrahovaní od týchto výdavkov rozpočtové prostriedky kapitoly medziročne klesajú o 7,76 %.

Objem osobných výdavkov sa pre rok 2011 rozpočtuje na úrovni 45,0 mil. eur, čo v porovnaní s rokom 2010 predstavuje pokles o 2,89 % (1,34 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený 10 % viazaním osobných výdavkov štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1 % valorizácie z roku 2010, 10 % viazaním osobných výdavkov ministra a zamestnancov vo verejnej funkcii z úrovne roka 2010, zvýšením osobných výdavkov v súvislosti so zmenou kompetenčného zákona - prechod kompetencií z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR. V limite počtu zamestnancov je premietnuté zníženie o 1 miesto štátneho tajomníka a zvýšenie o 232 osôb v súvislosti so zmenou kompetenčného zákona. Po odpočítaní prostriedkov získaných z presunu kompetencií v oblasti regionálneho rozvoja by osobné výdavky v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 klesali o 9,1 %.

Výdavky na tovary a služby v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 rastú o 9,22 %, uvedený nárast je spôsobený presunom kompetencií v oblasti regionálneho rozvoja a zabezpečením prostriedkov na financovanie DPH pre Program rozvoja vidieka SR 2007 – 2013 na pozemkové úpravy. Pri abstrahovaní od týchto prostriedkov výdavky na tovary a služby medziročne klesajú o 6,84 %. Nižší pokles týchto výdavkov je z dôvodu rozhodnutia kapitoly premietnuť viazanie vo väčšej miere na svojich príspevkových organizáciách.

Výdavky na bežné transfery v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 rastú o 16,9 %, uvedený nárast je spôsobený presunom kompetencií v oblasti regionálneho rozvoja a zabezpečením prostriedkov na financovanie DPH pre obce v Programe rozvoja vidieka SR 2007 – 2013. Pri abstrahovaní od týchto prostriedkov výdavky na bežné transfery medziročne klesajú o 7,95 % s tým, že výdavky na štátnu pomoc a národné podpory sa rozpočtujú na približne rovnakej úrovni ako v schválenom rozpočte roku 2010.

Kapitálové výdavky v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 rastú o 0,32 mil. eur, t. j. o 16,1 %. Medziročnú zmenu ovplyvnil presun kompetencií v oblasti regionálneho rozvoja.

Výdavky kapitoly Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR sú smerované do oblastí:

Priame platby

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Priame platby celkom, v tom:	370 401	364 101	360 398	357 746	352 546	388 360
prostriedky EÚ	155 640	227 044	241 128	278 359	316 964	355 242
spolufinancovanie zo ŠR	39 673	29 702	40 536	38 789	35 582	33 118
národná vyrovnávací platba (ŠR)	175 088	107 355	78 734	40 598	0	0

Priame platby predstavujú dotácie na zachovanie poľnohospodárskej produkcie podľa vopred stanovených výrobných kvót. V roku 2011 predstavujú úroveň 90,0 % priemeru krajín EÚ 15. V roku 2010 priame platby predstavovali 90 % priemeru krajín EÚ 15. V priebehu roku 2010 došlo k presunom, národná vyrovnávací platba sa znížila o 2,6 %, celkový upravený rozpočet na priame platby predstavuje 87,4 %. Priame platby sú tak v roku 2011 v porovnaní s upraveným rozpočtom roku 2010 o 2,16 % vyššie.

Rozvoj vidieka

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Rozvoj vidieka celkom, v tom:	273 726	433 450	651 154	425 200	303 583	303 583
prostriedky EÚ	207 869	331 825	489 709	325 404	234 896	234 896
spolufinancovanie zo ŠR	65 857	101 625	161 445	99 796	68 687	68 687

V programovom období 2007 – 2013 sa rozvoj vidieka podporuje z Európskeho poľnohospodárskeho fondu pre rozvoj vidieka, čím sa zabezpečuje vyššia konkurencieschopnosť poľnohospodárstva, potravinárstva a lesného hospodárstva, lepší stav životného prostredia a krajiny, kvalitnejší život vo vidieckych oblastiach a diverzifikácia vidieckeho hospodárstva. Výdavky na rozvoj vidieka sú oproti schválenému rozpočtu roku 2010 o 34,7 % nižšie. Výška týchto výdavkov je v plnej miere ovplyvňovaná alokáciou výdavkov EÚ a spolufinancovania v rámci 2. programového obdobia na roky 2007 až 2013.

Rybné hospodárstvo

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Rybné hospodárstvo celkom, v tom:	744	630	3 187	3 598	3 529	2 957
prostriedky EÚ	521	465	2 300	2 596	2 544	2 213
spolufinancovanie zo ŠR	223	165	887	1 002	985	744

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 z dôvodu vyššej alokácie prostriedkov EÚ a spolufinancovania zo ŠR oproti schválenému rozpočtu roku 2010 vyššie o 12,9 %.

Trhovo-orientované výdavky

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Trhovo-orientované výdavky celkom, v tom:	7 108	39 755	35 547	31 887	27 406	22 961
prostriedky EÚ	6 079	37 566	32 807	28 665	24 586	20 141
spolufinancovanie zo ŠR	1 029	2 189	2 740	3 222	2 820	2 820

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 organizácii 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. Trhovo-orientované výdavky sú oproti schválenému rozpočtu roku 2010 nižšie o 10,3 %. Výška týchto výdavkov je v plnej miere ovplyvňovaná alokáciou výdavkov EÚ a spolufinancovania v rámci 2. programového obdobia na roky 2007 až 2013.

Štátna pomoc

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Štátna pomoc	10 440	24 677	8 238	8 000	0	0

EÚ umožňuje poskytovať podnikateľským subjektom v pôdohospodárstve štátnu pomoc z vlastných zdrojov členského štátu v súlade s pravidlami EÚ o štátnej pomoci. Podporuje sa účasť prvovýrobcov na výstavách, založenie a vedenie plemennej knihy alebo plemenárskej evidencie, rozvoj včelárstva, kompenzácia škôd spôsobených živelnými pohromami, zvýšenie kvality poľnohospodárskych produktov, pestovanie a ochrana lesov, podpora rybníkarstva, karanténne opatrenie plodín a pod. Výdavky na štátnu pomoc a národné podpory sú oproti schválenému rozpočtu roku 2010 nižšie o 2,89 %.

Regionálny rozvoj

v tis. eur	2008 S*	2009 S*	2010 R*	2011 R	2012 N	2013 N
Regionálny rozvoj celkom, v tom:	104 979	149 206	296 797	372 212	428 103	389 987
prostriedky ŠR	2 855	6 266	1 424	5 100	5 100	5 100
prostriedky EÚ	73 344	124 158	259 719	313 336	362 231	333 435
spolufinancovanie zo ŠR	28 780	18 782	35 654	53 776	60 772	51 452

* celkové výdavky rozpočtované v kapitole MVRR SR na regionálny rozvoj

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. Prostriedky štátneho rozpočtu sú určené na činnosť Agentúry na podporu regionálneho rozvoja.

Výdavky na regionálny rozvoj sú na rok 2011 rozpočtované vo výške 372 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roku 2010 nárast 25,4 %.

Inštitucionálna podpora pôdohospodárstva

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Inštitucionálna podpora pôdohospodárstva celkom, v tom:	120 000	175 459	100 079	105 343	91 911	91 911
prostriedky ŠR	107 049	161 162	100 079	101 911	91 911	91 911
transfer od Slovenského pozemkového fondu	0	0	0	3 300	0	0
presun z min. rokov § 8	4 667	2 990	0	0	0	0
prostriedky EÚ	68	2	0	0	0	0
spolufinancovanie zo ŠR	43	0	0	0	0	0
iné zdroje*	8 173	11 305	0	132	0	0

* zdroje EHP, NFM, vrátane príslušného spolufinancovania a iné zdroje

Celkové výdavky na inštitucionálnu podporu pôdohospodárstva sú určené na zabezpečenie plnenia úloh rozpočtových a príspevkových organizácií rezortu, financovanie DPH pre Program rozvoja vidieka SR 2007 – 2013 a na ďalšie výdavky ako sú napr. pozemkové úpravy, vyhotovenie lesných hospodárskych plánov, eradikácia chorôb, kontrola BSE, štatistický informačný systém, verejnoprospešné aktivity rozvoja vidieka, špecifické činnosti v lesnom hospodárstve, potravinový dozor a iné úlohy rezortu. V roku 2011 sa v rámci týchto výdavkov rozpočtujú aj prostriedky zo Slovenského pozemkového fondu vo výške 3,30 mil. eur na realizáciu pozemkových úprav – ROEPov. Výdavky na inštitucionálnu podporu pôdohospodárstva zo štátneho rozpočtu oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 rastú o 1,83 %. Pri abstrahovaní od prostriedkov na financovanie DPH pre Program rozvoja vidieka SR 2007 – 2013 vo výške 10,0 mil. eur, výdavky medziročne klesajú o 8,16 %.

Ministerstvo vnútra SR

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	931 062	1 014 167	867 451	888 414	832 762	843 249
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	869 885	954 864	838 575	860 607	803 871	813 235
presun z min. rokov § 8	21 436	17 370	0	0	0	0
zdroje EÚ vrátane spolufinancovania	1 230	58	0	0	0	0
iné zdroje*	38 511	41 875	28 876	27 807	28 891	30 014

* odvod časti poisťného, Solidarita a riadenie migračných tokov, Prechodný fond, Nórsky finančný mechanizmus

Rozpočtové prostriedky kapitoly v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 rastú o 22,0 mil. eur, čo predstavuje nárast o 2,63 %. V porovnaní s upraveným rozpočtom roka 2010 dochádza k poklesu o 127 mil. eur, čo je 12,9% zníženie. V prípade nezabezpečenia dodatočných výdavkov v roku 2010 nad rámec schváleného rozpočtu by bolo ohrozené plnenie platných zmlúv, čím by sa kapitola vystavovala riziku súdnych sporov. Výška schváleného rozpočtu pre rok 2010 v oblasti prevádzkových nepokryvala najmä nároky na odmeny pre znalcov, čím sa prehlboval v rezorte dlh spôsobený neuhrádzaním faktúr.

Objem osobných výdavkov sa pre rok 2011 rozpočtuje na úrovni 585 mil. eur, čo v porovnaní s rokom 2010 predstavuje pokles 5,74 % (35,6 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1 % valorizácie z roku 2010, 10 % viazaním osobných výdavkov ministra z úrovne roku 2010 a znížením o 1 miesto štátneho tajomníka. Zníženie o 10 % sa nedotklo pedagogických zamestnancov Akadémie PZ a stredných odborných škôl.

Osobné výdavky pre policajtov boli znížené o 6 % (dopočet do 10 % zníženia predstavuje 19 mil. eur) a osobné výdavky pre hasičov a záchranárov boli znížené o 5 % (dopočet do zníženia 10 % predstavuje 3,7 mil. eur). Zároveň boli kapitole zvýšené osobné výdavky na prevenciu kriminality o 124 tis. eur, výdavky na jednotné kontaktné miesta o 130 tis. eur, osobné výdavky na dofinancovanie železničnej polície v sume 1,48 mil. eur. V roku 2011 sa taktiež nerozpočtujú osobné výdavky na zabezpečenie prípravy a konania volieb, ktoré boli v schválenom rozpočte roka 2010 rozpočtované v sume 3,83 mil. eur. Bez zohľadnenia vyššie uvedených špecifik, by osobné výdavky kapitoly v roku 2011 klesali oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 o 9,11 %.

Výdavky na tovary a služby v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 rastú o 33,6 mil. eur, čo predstavuje nárast o 20,0 %. Skutočné výdavky na financovanie prevádzkových potrieb kapitoly sa v rokoch 2008 a 2009 pohybovali na úrovni 215 mil. eur. V schválenom rozpočte roka 2010 boli prevádzkové výdavky rozpočtované v sume 168 mil. eur, čiže boli značne poddimenzované, pritom však za predchádzajúcej vlády neboli v rámci kapitoly prijaté žiadne výrazné úsporné opatrenia. Úpravou schváleného rozpočtu na rok 2010 prostredníctvom zvýšenia limitu kapitoly na ich reálnu úroveň ich objem dosiahol 214 mil. eur. Návrh rozpočtu na rok 2011 v sume 202 mil. eur zohľadňuje potrebu úspor na strane prevádzkových výdavkov kapitoly, pretože dochádza k ich poklesu oproti upravenému rozpočtu roka 2010 o 11,9 mil. eur, čo predstavuje 5,59 %.

Výdavky na bežné transfery rozpočtované pre rok 2011 v sume 23,7 mil. eur sú oproti schválenému rozpočtu roka 2010 v sume 32,3 mil. eur nižšie o 8,66 mil. eur, čo predstavuje pokles o 26,8 %. Ten súvisí najmä s výdavkami na voľby, ktoré v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 klesajú o 7,99 mil. eur. Po abstrahovaní od výdavkov na voľby dochádza v rámci bežných transferov k poklesu o 671 tis. eur, čo predstavuje zníženie o 2,78 %. Mierny pokles výdavkov v rámci bežných transferov súvisí s realizáciou mandátových výdavkov, ktorými sú výdavky na prenesený výkon štátnej správy, výdavky na starostlivosť o vojnové hroby, výdavky na nemocenské, odchodné a odstupné, vyrovnávací príspevok a príplatky k dôchodku. Tieto výdavky sa každoročne rozpočtujú v zmysle platných právnych predpisov.

Kapitálové výdavky dosahujú v roku 2011 sumu 50 mil. eur a oproti schválenému rozpočtu roka 2010 rastú o 32,7 mil. eur, čo je 190% zvýšenie. Čerpanie kapitálových výdavkov sa v rokoch 2008 a 2009 pohybovalo na úrovni 90 mil. eur. V schválenom rozpočte na rok 2010 boli rozpočtované v sume 17,3 mil. eur, čo obdobne ako pri tovaroch a službách neodzrkadľovalo ich reálnu potrebu. Po ich zrealizovaní dosahujú v upravenom rozpočte roka 2010 sumu 50,6 mil. eur. Návrh kapitálových výdavkov na rok 2011 v sume 50 mil. eur je v porovnaní s upraveným rozpočtom roka 2010 nižší o 1,11 %, pritom v roku 2011 je potrebné financovať prípravu projektov OPIS-u, v sume 17,3 mil. eur, ktoré neboli premietnuté v základni schváleného rozpočtu roka 2010.

Ochrana verejného poriadku a bezpečnosti

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Ochrana verejného poriadku a bezpečnosti	691 889	731 426	641 175	667 601	629 755	637 866
rozpočtové zdroje kapitoly	660 200	707 649	637 010	663 294	624 364	631 351
v tom: bežné výdavky	584 735	650 699	619 746	633 990	603 464	603 951
kapitálové výdavky	75 465	56 950	17 264	29 304	20 900	27 400
presun z min. rokov § 8	19 623	16 162				
mimorozpočtové zdroje (8 % a iné)	12 066	7 615	4 165	4 307	5 391	6 515

V rámci uvedeného programu rozpočtové výdavky na rok 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 rastú o 26,3 mil. eur, čo predstavuje 4,13% nárast. Oproti upravenému rozpočtu roka 2010 klesajú výdavky na ochranu verejného poriadku a bezpečnosti v roku 2011 o 66,8 mil. eur, čo je 9,1% zníženie.

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

Záchranné zložky

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Záchranné zložky	111 910	154 110	115 050	111 746	108 046	108 046
rozpočtové zdroje kapitoly	88 527	121 186	90 339	88 246	84 546	84 546
presun z min. rokov § 8	221	540	0	0	0	0
zdroje EÚ vrátane spolufinancovania	621	0	0	0	0	0
mimorozpočtové zdroje (8 % a iné)	22 541	32 384	24 711	23 500	23 500	23 500

Rozpočtované prostriedky slúžia na zabezpečenie plnenia základných úloh na úseku ochrany pred požiarimi vrátane štátneho požiarneho dozoru a vedecko-technického rozvoja, na realizáciu úloh pri zdoľávaní požiarov, pri záchranných prácach pri haváriách a živelných pohromách, na plnenie úloh v oblasti výchovy, vzdelávania a odbornej prípravy na úseku ochrany pred požiarimi. Zároveň sú v rámci záchranných zložiek rozpočtované výdavky pre plnenie úloh Horskej záchrannej služby.

V rámci uvedeného programu rozpočtové výdavky na rok 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 klesajú o 2,09 mil. eur, čo je 2,32% zníženie. Oproti upravenému rozpočtu roka 2010 klesajú výdavky záchranných zložiek na rok 2011 o 19,7 mil. eur, čo je 18,3% zníženie.

Nad rámec rozpočtovaných zdrojov sa v oblasti bezpečnosti (pre PZ a Hasičský a záchranný zbor) uvažuje s povinným odvodom vo výške 8 % výberu z povinného zmluvného poistenia motorových vozidiel za predchádzajúci rok. Keďže svojou konštrukciou je tento odvod naviazaný na príjmy poisťovní za predchádzajúci kalendárny rok z definovaného produktu neživotného poistenia, pokles v roku 2010 oproti roku 2009 súvisí so znížením príjmov poisťovní, pod ktorý sa podpísal vývoj v danom segmente služieb ovplyvnený cenovou politikou poisťovní a samotný negatívny vývoj ekonomiky v roku 2009.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 S	2011 P	2012 P	2013 P
odvod 8 % poistného	24 278	24 987	23 293	23 500	23 500	23 500

Verejná správa

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Verejná správa	71 713	92 250	73 803	54 700	54 094	62 680
Riadenie a výkon obvodných úradov	62 970	60 964	50 661	47 322	47 238	47 065
Archívniectvo	8 645	8 020	7 060	6 608	6 392	6 392
Volby	98	23 267	16 082	770	465	9 224

V rámci uvedeného programu je pre objektívne porovnanie potrebné upraviť v oboch rokoch celkové výdavky o výdavky na voľby a o výdavky na prenesený výkon štátnej správy. Potom celkové výdavky v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 klesajú o 4,1 mil. eur, čo je 8,1% zníženie.

Na prenesený výkon štátnej správy sa tu rozpočtujú výdavky na úseku matrík v sume 5,84 mil. eur a na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov v sume 1,80 mil. eur. Výdavky na prenesený výkon štátnej správy sa v roku 2011 rozpočtujú v sume 7,64 mil. eur, čo je voči schválenému rozpočtu roka 2010 nárast o 288 tis. eur (3,92 %).

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
prenesený výkon ŠS	7 081	7 314	7 351	7 639	7 839	7 839

Rozpočtované výdavky pre rok 2011 určené na riadenie a výkon obvodných úradov klesajú oproti schválenému rozpočtu roka 2010 po odpočítaní výdavkov na prenesený výkon štátnej správy o 3,63 mil. eur, čo je 8,37 % pokles. Obvodné úrady zabezpečujú najmä plnenie úloh v oblasti všeobecnej vnútornej správy, živnostenského podnikania a civilnej ochrany a krízového manažmentu. V rámci všeobecnej vnútornej správy sa plnia úlohy na úseku priestupkov, matrík, na úseku územného a správneho usporiadania, štátnych symbolov, verejných zbierok a sčítania obyvateľov, na úseku volieb a referenda, na úseku hlásenia pobytu občanov a registra obyvateľov, na úseku registrácie, na úseku vydávania osobitných označení vozidiel a preukazov osobitných označení vozidiel a na úseku štátneho občianstva.

Na plnenie úloh štátnej správy na úseku archívov a registratúr sú v pôsobnosti rezortu vnútra zriadené 2 štátne ústredné archívy a 8 štátnych archívov s územnou regionálnou pôsobnosťou, ktoré zabezpečujú starostlivosť o archívne dokumenty, ich odborné a vedecké spracovanie a sprístupnenie, ako aj využívanie na vedecké a iné účely. V súčasnej dobe dochádza k postupnej digitalizácii archivovaných materiálov, avšak ich prevedenie do elektronickej formy je závislé od limitovaných finančných zdrojov a personálnych kapacít.

Na zabezpečenie doplnujúcich volieb do orgánov samosprávy obcí a krajov sa v roku 2011 rozpočtujú výdavky v sume 770 tis. eur.

Administratívne a iné činnosti

V danej oblasti sú rozpočtované výdavky na aparát, výdavky pre príspevkovú organizáciu Inštitútu verejnej správy Bratislava a výdavky na medzirezortné programy. V roku 2011 dochádza k nárastu oproti schválenému rozpočtu roka 2010 o 16,9 mil. eur, čo je 39,4% zvýšenie. To je spôsobené rozpočtovaním 17,3 mil. eur na prípravu projektov OPIS-u (e-matrika, register adries, elektronická identifikačná karta).

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Ostatné činnosti	55 551	36 381	37 423	54 368	40 866	34 658
z toho:						
Riadiaca a kontrolná činnosť MV SR	53 691	35 330	37 013	36 654	40 452	34 244
Civilné núdzové plánovanie	12	13	20	10	15	15
Oficiálna humanitárna pomoc do zahraničia	510	254	78	65	65	65
Hospodárska mobilizácia	284	124	58	52	47	47
Príspevky do MO	428	434	254	272	272	272
Elektronizácia VS a rozvoj elektronických služieb	0	0	0	17 300	0	0
Protidrogová politika	0	0	0	5	5	5
Ochrana kritickej infraštruktúry	0	0	0	10	10	10
Další rozvoj ochrany obyvateľov Slovenskej republiky proti chemickým zbraňam	17	66	0	0	0	0
Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnateľnosti	609	58	0	0	0	0
Podpora obrany	0	102	0	0	0	0

Výdavky na riadiacu a kontrolnú činnosť ministerstva vnútra klesajú v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 o 359 tis. eur, čo je 1% pokles, pričom osobné výdavky v sume 28,0 mil. eur klesajú o 3,11 %, prevádzkové výdavky v sume 4,78 mil. eur rastú o 30,4 %, bežné transfery v sume 3,35 mil. eur klesajú o 24,2 % a kapitálové výdavky sa rozpočtujú v sume 496 tis. eur, pričom v roku 2010 neboli rozpočtované. Pokles transferov súvisí s nižším objemom plánovaných dotácií a výdavkov pre zamestnancov.

Ministerstvo životného prostredia SR

Kapitola bude mať v roku 2011 k dispozícii výdavky vo výške 835 mil. eur, čím v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 zdroje smerujúce do kapitoly rastú v roku 2011 o 148 %. Uvedený rast je spôsobený najmä medziročným nárastom alokácie EÚ prostriedkov a spolufinancovania.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	265 054	250 758	336 288	835 122	318 831	319 478
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	109 800	78 613	57 007	62 924	53 083	53 083
presun z min. rokov § 8	904	0	0	0	0	0
zdroje EÚ	122 231	140 679	235 993	670 179	226 006	225 759
spolufinancovanie	32 031	31 240	36 601	98 312	36 034	36 747
iné zdroje*	87	225	6 687	3 707	3 708	3 889

* ISPA, LIFE+, Finančný mechanizmus EHP, Nórsky finančný mechanizmus a iné

Výdavky EÚ predstavujú sumu 670 mil. eur a spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu 98,3 mil. eur. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 rastú v roku 2011 výdavky EU o 184% a spolufinancovanie o 167%.

Rozpočtované prostriedky štátneho rozpočtu v roku 2011 predstavujú sumu 62,9 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 rastú o 10,4 %, čo je spôsobené čiastočným zohľadnením priorít kapitoly vo výške 10 mil. eur, určených na čistiarene odpadových vôd, po očistení o tento jednorazový výdavok prostriedky štátneho rozpočtu klesajú o 7,16 %.

V oblasti osobných výdavkov sa ich objem pre rok 2011 rozpočtuje na úrovni 18,6 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles o 8,74 % (1,78 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov, zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a osobných výdavkov ministra z úrovne roku 2010, a zároveň je zohľadnený dopočet a teda nárast 1% z dôvodu valorizácie z roku 2010. V limite počtu zamestnancov je premietnuté zníženie o 1 miesto štátneho tajomníka. Kapitola nepremietla pokles výdavkov na

poistnom v plnej miere, čím vznikol rozdiel 63 tis. eur, po zohľadnení tohto rozdielu by osobné výdavky klesali o 9,11 %.

Výdavky štátneho rozpočtu v oblasti tovarov a služieb v porovnaní so schváleným rozpočtom pre rok 2010 klesajú o 4,3 % t. j. o sumu 0,52 mil. eur. Pokles je spôsobený znížením prevádzkových výdavkov štátneho rozpočtu o 10 %, ktoré si kapitola nepremietla v tejto kategórii v plnej výške, čo by predstavovalo sumu 1,2 mil. eur, ale k uvedenému nižšiemu poklesu o sumu 0,68 mil. eur na úkor kategórie bežných transferov.

Bežné transfery v limite kapitoly pre rok 2011 klesajú na zdroji štátneho rozpočtu v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 o 7,18%, transfery určené príspevkovým organizáciám boli krátené o 8,79 %, t. j. sumu o 1,85 mil. eur. Zvýšené krátenie v tejto kategórii kapitola premietla v prospech bežných výdavkov na tovary, služby a poistné.

Nárast kapitálových výdavkov v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 na zdroji štátneho rozpočtu je spôsobený čiastočným zohľadnením priorit kapitoly vo výške 10 mil. eur, určených na čistiarne odpadových vôd.

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

Vodné hospodárstvo

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Vodné hospodárstvo celkom, z toho:	172 895	145 898	177 429	428 690	164 334	158 555
zdroj ŠR	51 471	17 976	7 320	14 876	4 801	4 801
presun z min. rokov § 8	387	0	0	0	0	0
zdroj EU	100 728	104 166	147 310	367 294	140 959	135 764
spolufinancovanie	20 309	23 756	19 775	46 438	18 574	17 990
iné zdroje*	0	0	3 024	82	0	0

* ISPA, Interreg III B, LIFE+, Finančný mechanizmus EHP, Nórsky finančný mechanizmus a iné

Celkové výdavky smerujúce do vodného hospodárstva narastajú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 o 142 %. Výdavky EÚ rastú o 149 % a spolufinancovania narastajú medziročne o 135 %, výdavky štátneho rozpočtu narastajú o 103 %. Nárast je spôsobený premietnutím sumy 10 mil. eur do oblasti kapitálových výdavkov, určených na čističky odpadových vôd. Prostriedky celkovo smerujú hlavne 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 tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Ochrana ovzdušia celkom, z toho:	20 670	15 809	24 445	115 229	19 806	22 241
zdroj ŠR (SHMÚ)	4 599	3 350	2 690	3 906	3 906	3 906
zdroj EU	9 588	10 486	18 726	97 832	13 708	15 637
spolufinancovanie	6 483	1 973	3 029	13 491	2 192	2 698

Výdavky na ochranu ovzdušia celkom v roku 2011 rastú v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 o 371 %, a pozostávajú z prostriedkov EÚ s nárastom 422 %, ich spolufinancovania, ktoré rastú o 345 % a výdavkov ŠR, ktoré rastú o 45,2 %. Výdavky v rámci tejto oblasti smerujú na financovanie konkrétnych projektov znižovania emisií znečisťujúcich látok, znižovanie emisií skleníkových plynov, ekologizáciu verejnej dopravy, výrobu energie z obnoviteľných zdrojov a zvýšenie energetickej efektívnosti. Prostriedky štátneho rozpočtu rastú z dôvodu zvýšeného transferu pre príspevkovú organizáciu Slovenský hydrometeorologický ústav. Kapitola sa rozhodla väčšiu časť prostriedkov alokovať do oblasti ochrany ovzdušia z dôvodu reálnejšieho odzrkadlenia skutočnej činnosti organizácie, a to na úkor prostriedkov poskytovaných z oblasti vodného

hospodárstva. Celkové výdavky, poskytované zo štátneho rozpočtu pre túto organizáciu klesajú medziročne o 10,9 %, pričom jej zdroje poskytnuté z vodného hospodárstva klesli medziročne o 44,6%.

Odpadové hospodárstvo

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Odpadové hospodárstvo celkom, z toho:	10 224	14 508	67 258	193 059	70 999	73 652
zdroj EU	7 083	12 889	58 786	165 269	61 329	63 579
spolufinancovanie	3 141	1 619	8 472	27 790	9 670	10 073

Na odpadové hospodárstvo a environmentálne rizikové faktory sa v roku 2011 rozpočtujú prostriedky o 187 % vyššie ako v schválenom rozpočte na rok 2010 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 tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Ochrana prírody a krajiny celkom, z toho:	18 559	18 256	22 514	47 414	20 365	21 428
zdroj ŠR	15 618	14 730	9 538	8 488	8 488	8 489
zdroj EU	2 032	1 674	5 280	27 587	3 865	4 409
spolufinancovanie	909	1 846	4 218	7 751	4 343	4 680
iné zdroje*	0	6	3 478	3 587	3 669	3 850

* ISPA, Interreg III B, LIFE+, Finančný mechanizmus EHP, Nórsky finančný mechanizmus a iné

Na ochranu prírody a krajiny sa v roku 2011 výdavky rozpočtujú o 111 % vyššie ako v schválenom rozpočte roku 2010 a sú to vlastné prostriedky kapitoly s medziročným poklesom 11%, prostriedky EÚ s nárastom 422 %, spolufinancovanie prostriedkov EÚ, ktoré rastú o 83,8 % a prostriedky finančného nástroja pre životné prostredie LIFE+, určené hlavne na dobudovanie infraštruktúry ochrany prírody (sústava chránených území NATURA 2000).

Inštitucionálna podpora

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Inštitucionálna podpora celkom, z toho:	42 705	56 287	44 642	50 730	43 327	43 602
zdroj ŠR	38 112	42 558	37 459	35 653	35 887	35 886
presun z min. rokov § 8	517	0	0	0	0	0
zdroj EU	2 801	11 464	5 891	12 197	6 145	6 370
spolufinancovanie	1 189	2 046	1 107	2 842	1 256	1 307
iné zdroje*	87	219	185	38	39	39

* ISPA, Interreg III B, LIFE+, Finančný mechanizmus EHP, Nórsky finančný mechanizmus a iné

Na inštitucionálnu podporu je v roku 2011 spolu vyčlenených 50,7 mil. eur, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 nárast o 13,6 % a tvoria ich prostriedky štátneho rozpočtu, s medziročným poklesom 4,8 % a prostriedky ES s medziročným nárastom na úrovni 107 %. Výdavky určené na inštitucionálnu pomoc pokrývajú najmä činnosti vykonávané ústredným orgánom, Slovenskou inšpekciou životného prostredia, Slovenskou agentúrou životného prostredia, špecializovanou miestnou štátnou správou - úradmi životného prostredia. Okrem týchto výdavkov na administratívu sem patria prostriedky určené na výchovu, vzdelávanie, propagáciu, prieskum, výskum, vývoj, technickú pomoc, prostriedky určené na plnenie medzinárodných zmlúv v súvislosti s výstavbou vodných diel Gabčíkovo – Nagymaros, výdavky na oficiálnu rozvojovú pomoc, hospodársku mobilizáciu a podporu územnej spolupráce. Prostriedky štátneho rozpočtu neklesajú v plnej miere z dôvodu rozhodnutia kapitoly premietnuť viazanie vo väčšej miere na svojich príspevkových organizáciách a nie na vlastnom úrade.

Ministerstvo obrany SR

Obranné výdavky

Celkové obranné výdavky sú na rok 2011 rozpočtované vo výške 1,10 % HDP, vrátane výdavkov ostatných rozpočtových kapitol v rámci medzirezortných programov Podpora obrany a Hospodárska mobilizácia.

Obranné výdavky v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Ministerstvo obrany SR	994 363	966 617	822 944	759 775	740 720	740 720
Podpora obrany	6 525	5 114	5 070	4 011	3 849	3 998
Hospodárska mobilizácia	9 204	9 730	6 713	6 687	7 042	8 696
Obranné výdavky celkom	1 010 092	981 461	834 727	770 473	751 611	753 414
Podiel na HDP v %	1,48%	1,34%	1,24%	1,10%	1,00%	0,92%

Celkové výdavky kapitoly v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 klesajú o 63,2 mil. eur, čo predstavuje 7,7% zníženie.

Ministerstvo obrany SR

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	994 363	966 617	822 944	759 775	740 720	740 720
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	984 615	953 581	822 944	759 775	740 720	740 720
presun z min. rokov § 8	8 527	12 315	0	0	0	0
zdroje EÚ vrátane spolufinancovania	550	6	0	0	0	0
iné zdroje	671	714	0	0	0	0

Rozpočet ministerstva obrany sa skladá z nasledovných oblastí:

Rozvoj obrany

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Infraštruktúra (výstavba)	20 233	49 697	22 015	7 822	8 822	8 822
Výzbroj, technika a materiál	84 088	56 554	52 051	15 878	25 659	25 659
Komunikačné a informačné systémy	83 665	85 175	30 036	37 908	31 759	31 759
Rozvoj obrany	187 986	191 426	104 102	61 608	66 240	66 240

V rámci rozvoja obrany sú na rok 2011 vyčlenené prostriedky rozpočtované na rozvojové aktivity rezortu, a to najmä na zabezpečenie realizácie budovania komunikačných a informačných systémov, nákupu terénnej automobilovej techniky a modernizácie leteckej techniky. Ide hlavne o výdavky na výzbroj, techniku a špeciálny materiál.

Pokles výdavkov v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 predstavuje 42,5 mil. eur, čo je 40,8% zníženie. K poklesu dochádza aj z dôvodu zníženia výdavkov na výstavbu a rekonštrukcie vojenských budov a infraštruktúry. Nárast zaznamenáva oblasť komunikačných a informačných systémov z dôvodu obstarávania telekomunikačnej techniky.

Obrana

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Výdavky na obranu, z toho.	806 377	775 191	718 842	698 167	674 480	674 480
osobné výdavky	363 221	366 244	348 088	366 934	365 024	365 016
vecné výdavky	327 488	285 098	234 005	193 856	180 058	180 603
výdavky na sociálne zabezpečenie vojakov	109 976	118 299	135 160	135 099	127 120	126 583
účasť na medzirezortných programoch	5 692	5 550	1 589	2 278	2 278	2 278

V rámci programu Obrana sa zabezpečuje financovanie bežnej prevádzky rezortu, ako 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, vojenskú prokuratúru, činnosť spravodajských služieb, Vojenského archívu v Trnave, Úradu hlavného lekára, Úradu špeciálneho zdravotníctva a výcviku Lešť, výdavky na územné vojenské správy, Vojenského technického a skúšobného ústavu Záhorie, Vojenského úradu sociálneho zabezpečenia, úlohy Ordinariátu Ozbrojených síl, Vojenského historického ústavu, Úradu pre obrannú štandardizáciu, Vojenského športového centra Dukla Banská Bystrica, Vojenského folklórneho súboru Jánošík. Zároveň sem patrí aj účasť kapitoly na medzirezortných programoch.

Objem osobných výdavkov sa pre rok 2011 rozpočtuje na úrovni 367 mil. eur, čo v porovnaní s upraveným rozpočtom roka 2010 predstavuje nárast o 1,25 % (4,5 mil. eur). Medziročný nárast osobných výdavkov je ovplyvnený dopočtom valorizácie z roku 2010 vo výške 1 % pre všetkých zamestnancov, s výnimkou prokurátorov, kde nárast plátov bol dopočítaný vo výške 2,95 %, dofinancovaním osobných výdavkov v nadväznosti na vykonanú reorganizáciu rezortu v rokoch 2009 až 2010, ktoré vyplynulo zo zmeny štruktúry zamestnancov, vykrytím zvýšených zahraničných príspevkov vojakov v zahraničných misiách, a tiež znížením počtu zamestnancov o 121 osôb. Kapitole bolo vrátené zníženie osobných výdavkov o 10 %, a to na úkor zníženia vecných výdavkov. V roku 2011 ide o dočasné zvýšenie osobných výdavkov. Vzhľadom na potrebu podrobnejšej analýzy v rezorte obrany budú osobné výdavky znížené od roku 2012.

Vecné výdavky v roku 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 klesajú o 40,1 mil. eur, čo predstavuje 17,2% zníženie.

Systém sociálneho zabezpečenia v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
osobitný účet (sociálne dávky)	70 902	78 258	94 473	95 589	87 656	87 042
príspevok na bývanie	39 074	40 042	40 688	39 510	39 464	39 541

Systém sociálneho zabezpečenia definovaný v zákone č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov je pri súčasných existujúcich parametroch vysoko deficitný. Vzhľadom na úroveň sociálnych benefitov a vývoj počtu prispievateľov a prijímateľov v rámci systému sociálneho zabezpečenia sa tak každoročne odčerpáva zo štátneho rozpočtu významná suma zdrojov, ktorá tak znižuje disponibilné zdroje rezortu.

V rámci výdavkov na obranu sa rozpočtujú aj zdroje na financovanie operácií mimo územia štátu, v ktorých pôsobia 538 vojakov v nasledovných misiách:

- Operácie OSN: UNFICYP Cyprus – 195 osôb, UNTSO Sýria – 2 osoby,
- Operácie EU: Althea Bosna + HQ 39 osôb, EÚMM Gruzínsko – 1 osoba,
- Operácie NATO: ISAF Afganistan 300 osôb, NATO HQ Sarajevo – 1 osoba

Operácie mimo územia štátu v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Osobné výdavky	-	20 065	21 965	19 585	19 503	19 495
Tovary a služby	-	18 683	23 622	19 648	20 709	21 263
Transfery	-	1 717	1 669	1 268	1 268	1 268
Spolu	-	40 465	47 255	40 501	41 480	42 026

Ministerstvo financií SR

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje oblasti financie spolu, z toho:	346 994	371 361	491 341	622 317	728 225	457 586
Rozpočtové zdroje (ŠR)	331 888	348 792	284 592	289 735	286 430	286 630
Európske zdroje, II. programovacie obdobie	2 673	2 743	171 702	258 259	350 916	139 033
Spolufinancovanie zo ŠR	1 059	596	34 941	74 231	90 795	31 839
PF, Budovanie Schengenských hraníc, FM EHP a NFM, transfer od ÚDZS	84	1 089	107	92	85	85
Presun prostriedkov z minulých rokov podľa § 8	11 290	18 141				

Celkové výdavky kapitoly na rok 2011 sú rozpočtované vo výške 622 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu v roku 2010 rast o 26,7%. Uvedený rast je predovšetkým spôsobený medziročným rastom prostriedkov z EÚ a príslušným spolufinancovaním o 50,4%, ktoré sú určené na informatizáciu spoločnosti.

Výdavky štátneho rozpočtu v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu v roku 2010 rastú o 1,8%. Dôvodom uvedenej výšky rozpočtovaných prostriedkov v roku 2011 je skutočnosť, že schválený rozpočet kapitoly bol v roku 2010 stanovený v nedostatočnej výške, najmä v daňovej a colnej správe, ale aj v oblasti informatizácie spoločnosti, či v oblasti inštitucionálnej podpory a kontroly.

Schválený rozpočet výdavkov zo štátneho rozpočtu, vrátane transferu z ÚDZS na rok 2010 predstavoval sumu 284,7 mil. eur, ktorý bol už pred nástupom novej vlády upravený na sumu 324,7 mil. eur a následne bol tento rozpočet upravený na sumu 349,1 mil. eur. Bez započítania výdavkov na arbitráže v sume 6,8 mil. eur a výdavkov na plnenie multilicenčnej zmluvy so spoločnosťou Microsoft v sume 17,9 mil. eur, ktoré sú od roku 2011 financované z rozpočtu kapitoly Všeobecná pokladničná správa, predstavuje upravený rozpočet sumu 324,4 mil. eur. Pri porovnaní takto upraveného rozpočtu s návrhom výdavkov štátneho rozpočtu na rok 2011 dochádza medziročne k zníženiu výdavkov štátneho rozpočtu o 10,7%.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 156 mil. eur, čo v porovnaní s rokom 2010 predstavuje pokles 4,73 % (7,76 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov, zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a colníkov pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010, 10% viazaním osobných výdavkov ministra z úrovne roku 2010 a dofinancovaním Daňového riaditeľstva SR vo výške 7,09 mil. eur a zároveň kapitola si pri rozpise výdavkov zvýšila výdavky na poistné o 70,6 tis. eur. Pri nezapočítaní týchto dvoch titulov by osobné výdavky v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu 2010 klesli o 9,1%.

Výdavky na prevádzku v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu v roku 2010 rastú o 5,3%. Skutočné výdavky na financovanie prevádzkových potrieb kapitoly sa v roku 2009 pohybovali na úrovni 140 mil. eur. V schválenom rozpočte roka 2010 boli prevádzkové výdavky rozpočtované v sume 107 mil. eur, čiže boli značne poddimenzované, a to najmä v daňovej správe a v informačných systémoch, pričom za predchádzajúcej vlády neboli prijímané žiadne výrazné úsporné opatrenia. Úpravou schváleného rozpočtu na rok 2010 prostredníctvom zvýšenia limitu kapitoly na ich reálnu úroveň ich objem dosiahol 137 mil. eur. Návrh rozpočtu na rok 2011 v sume 113 mil. eur zohľadňuje potrebu úspor na strane prevádzkových výdavkov kapitoly, pretože dochádza k ich poklesu oproti upravenému rozpočtu roka 2010 o 22,4 mil. eur, čo predstavuje 16,5%.

Výdavky na bežné transfery v roku 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2010 rastú o 149% najmä z dôvodu rastu transferov na odchodné a odstupné v daňovej správe (rast celkom o 2,2 mil. eur) a rastu príspevkov do medzinárodných organizácií (rast o 123 tis. eur).

Kapitálové výdavky v roku 2011 rastú v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2010 o 35,5% z dôvodu zrealizovania výdavkov najmä na informačné systémy (rast o 4,95 mil. eur), inštitucionálnu podporu (rast o 179 tis. eur) a kontrolu (rast o 16,7 tis. eur). Čerpanie kapitálových výdavkov sa v rokoch 2008 a 2009 pohybovalo na úrovni 40 mil. eur. V schválenom rozpočte na rok 2010 boli rozpočtované v sume 12,3 mil. eur, čo obdobne ako pri tovaroch a službách neodzrkadľovalo ich reálnu potrebu. Po ich zrealizovaní dosahujú

v upravenom rozpočte roka 2010 sumu 40,1 mil. eur. Návrh kapitálových výdavkov na rok 2011 v sume 16,7 mil. eur je v porovnaní s upraveným rozpočtom roka 2010 nižší o 58%.

Výber daní a cla

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Výdavky na výber daní a ciel	213 900	218 806	193 052	191 259	188 771	190 316

Na výber daní a ciel je v roku 2011 rozpočtovaných 191 mil. eur, čo predstavuje pokles v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2010 o 0,9%, ale v porovnaní s dosiahnutou skutočnosťou v roku 2009 ide o pokles vo výške 12,6%.

Výber daní gestoruje Daňové riaditeľstvo SR a daňové úrady. Hlavným poslaním Daňovej správy Slovenskej republiky je efektívny výber a správa daní, ako aj ochrana ekonomických záujmov štátu. Daňová správa Slovenskej republiky plní úlohy stanovené štátnym rozpočtom a zároveň odzrkadľuje strednodobé ciele hospodárskej politiky Slovenskej republiky a Európskej únie.

Výber ciel a daní v správe colných úradov gestoruje Colné riaditeľstvo a colné úrady. Poslaním colnej správy je ochrana ekonomických záujmov štátu, napĺňanie príjmovej časti a ochrana výdavkovej časti štátneho rozpočtu SR a rozpočtu Európskej únie, zamedzenie porušovaniu colných a daňových predpisov a správa spotrebných daní. Colná správa vykonáva predovšetkým dohľad nad dodržiavaním zákonov, osobitných predpisov, iných všeobecne záväzných právnych predpisov a medzinárodných zmlúv, ktorými zabezpečuje realizáciu obchodnej politiky, finančnej politiky a poľnohospodárskej politiky pri obehu tovaru v styku s tretími štátmi a na vnútornom trhu a robí opatrenia na zabránenie protiprávnemu konaniu pri dovoze, vývoze a tranzite tovaru s cieľom ochrany ekonomických záujmov SR a Európskeho spoločenstva. Činnosť colnej správy je súčasťou systému colného dohľadu nad tovarom v rámci jednotného colného územia EÚ.

Výdavky na informatizáciu spoločnosti

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Výdavky na informatizáciu spoločnosti spolu, z toho:	12 885	23 824	217 121	337 883	449 609	183 226
Rozpočtové domáce zdroje	12 293	23 279	10 393	5 308	7 813	12 269
Európske zdroje	503	392	171 702	258 259	350 916	139 033
Spolufinancovanie zo ŠR	89	69	34 941	74 231	90 795	31 839
transfer od UDZS	0	85	85	85	85	85

Významnú položku vo výdavkoch kapitoly predstavujú taktiež prostriedky rozpočtované na podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti vo výške 338 mil. eur, čo predstavuje rast v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2010 o 55,6 % z dôvodu rastu zdrojov z EÚ. Výdavky zo štátneho rozpočtu v danej oblasti v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu v roku 2010 klesajú o 48,9% a v porovnaní s upraveným rozpočtom v roku 2010 klesajú o 68,1%.

Hlavným cieľom informatizácie spoločnosti je elektronizácia verejnej správy, rozvoj pamäťových a fondových inštitúcií, ako aj zvýšenie prístupnosti k širokopásmovému internetu.

Výdavky na inštitucionálnu podporu a kontrolu

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Inštitucionálna podpora a kontrola	120 209	128 730	81 168	93 175	89 845	84 045

Výdavky na inštitucionálnu podporu a kontrolu sú rozpočtované v sume 93,2 mil. eur, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2010 rast o 14,8% ale oproti skutočnosti dosiahnutej v roku 2009 ide o pokles o 27,6%.

Uvedenými výdavkami sa zabezpečuje viacero úloh, napr. v oblasti rozpočtovej politiky, kontroly, štátneho výkazníctva a úlohy v oblasti finančného trhu v gescii MF SR, ako aj distribúcia kolkov. Dôležitou súčasťou sú výdavky na činnosť štátnej pokladnice a na ostatné informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru, ktoré zabezpečujú Štátna pokladnica, Datacentrum, Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity (ARDAL) a Úrad ministerstva financií.

Významnou úlohou v rámci kapitoly je taktiež vytvorenie Jednotného systému štátneho účtovníctva a výkazníctva na aktuálnom princípe. Cieľom projektu je vytvoriť novú metodiku účtovníctva, ktorá by poskytovala jednotné pravidlá účtovania a vykazovania pre všetky jednotky štátneho a verejného sektora na báze medzinárodných štandardov a na integrovanej technicko-technologickej platforme, kompatibilnej so systémom štátnej pokladnice. Nový systém zvýši mieru transparentnosti, preukázateľnosti a overiteľnosti operácií subjektov sektora a tak bude predstavovať významný nástroj komplexného ekonomického riadenia, ktorý podporuje a zavádza do svojich národných systémov väčšina krajín EÚ.

Ministerstvo hospodárstva SR

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	443 646	272 331	320 409	333 807	179 276	113 003
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	148 525	145 880	92 688	105 989	65 985	49 370
presun z min. rokov § 8	11 030	30 394	0	0	0	0
zdroje EÚ	45 231	75 023	192 476	196 027	98 013	54 873
zdroje spolufinancovania	238 860	21 000	34 003	31 657	15 278	8 760
iné zdroje: NFM, EHP, zo zahr.	0	34	1 242	134	0	0

Rezort hospodárstva má v roku 2011 k dispozícii výdavky vo výške 334 mil. eur, v tom rozpočtové prostriedky predstavujú sumu 106 mil. eur, výdavky EÚ sumu 196 mil. eur, výdavky na spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu sumu 31,7 mil. eur a výdavky NFM a EHP sumu 134 tis. eur. Celkové výdavky kapitoly na rok 2011 rastú oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 o 4,18 %, z toho výdavky EÚ a spolufinancovania v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 rastú o 0,53 %.

Rozpočtové prostriedky kapitoly na rok 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 rastú o 14,4 %. Pri hodnotení porovnateľnej základne, výdavky kapitoly v návrhu rozpočtu na rok 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010, klesajú o 6,77 %. Porovnateľná úroveň výdavkov na rok 2011 bola vytvorená očistením výdavkov na investičné projekty s výnimkou výdavkov pre SARIO a sumy 500 tis. eur na osobitný príspevok baníkom. V schválenom rozpočte na rok 2010 boli výdavky znížené o výdavky na investičné projekty s výnimkou výdavkov pre SARIO a výdavkov na cestovný ruch.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 17,7 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles 11,3 % (2,25 mil. eur). Tento pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010 a 10% viazaním osobných výdavkov ministra z úrovne roka 2010. V limite počtu zamestnancov je premietnuté zníženie o 1 miesto štátneho tajomníka. Návrh rozpočtu súčasne zohľadňuje delimitáciu sekcie cestovného ruchu do kapitoly Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR vo výške 549,5 tis. eur. Po abstrahovaní od predmetnej delimitácie a úpravy vyššieho rozpisu poisťného kapitolou by osobné výdavky v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 klesali o 9,11 %.

Výdavky na tovary a služby v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu výdavkov na rok 2010 klesajú o 2,11 mil. eur, t. j. 11,9 %, najvýznamnejší pokles zaznamenáva oblasť podpory programov rezortu, kde výdavky na obchodno-ekonomické oddelenia v zahraničí v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 klesajú o 2,98 mil. eur. Návrh rozpočtu na rok 2011 zohľadňuje delimitáciu výdavkov na tovary a služby v oblasti cestovného ruchu, ktoré v roku 2010 predstavovali sumu 104 tis. eur, do kapitoly Ministerstva dopravy, výstavby

a regionálneho rozvoja SR. Z porovnania návrhu rozpočtu na rok 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 bez cestovného ruchu vyplýva pokles výdavkov na tovary a služby o 11,3 %.

Výdavky na bežné transfery v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 rastú o 184 tis. eur, t. j. 1,77 % najmä z dôvodu nárastu výdavkov na príspevky do medzinárodných organizácií o 271 tis. eur, na odstupné o 218 tis. eur, príspevkovej organizácii Slovenská inovačná a energetická agentúra o 300 tis. eur, výdavkov na rudné baníctvo o 399 tis. eur a najmä rozpočtovaním bežných transferov na realizáciu projektu AU Optronics v sume 1,23 mil. eur. Návrh rozpočtu na rok 2011 zohľadňuje delimitáciu výdavkov na bežné transfery v oblasti cestovného ruchu, ktoré v roku 2010 predstavovali sumu 1,95 mil. eur, do kapitoly Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR. Výdavky kapitoly na bežné transfery na rok 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010, zníženému o výdavky na cestovný ruch, rastú o 24,7 %.

Kapitálové výdavky v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 rastú o 39,2 %, najmä z dôvodu nárastu výdavkov na investičné projekty, ktoré v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 rastú o 17,4 mil. eur, t. j. 40,6 %. Z porovnania kapitálových výdavkov (bez podpory investičných projektov a transferu pre Slovenskú agentúru pre cestovný ruch) v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 vyplýva nárast výdavkov o 83,6 tis. eur, t. j. 5,07 %.

Návrh rozpočtu osobných ani vecných výdavkov nezohľadňuje pripravovanú novelu kompetenčného zákona, ktorým na Ministerstvo zahraničných vecí SR prechádza pôsobnosť v oblasti riadenia obchodno-ekonomických oddelení v termíne od 1.1.2011.

Výdavky kapitoly Ministerstva hospodárstva SR sú smerované do nasledovných oblastí:

Reštrukturalizácia priemyselných odvetví

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Reštrukturalizácia priemyselných odvetví	47 021	77 367	2 617	2 975	3 014	2 925
Uhoľné baníctvo	4 480	7 107	639	465	504	683
Rudné baníctvo	2 821	3 603	1 779	2 178	2 178	1 897
Štátna pomoc Siderit	3 467	0	0	0	0	0
Podpora predaja motor. vozid.	0	48 729	0	0	0	0
Program vyššieho využitia biomasy a slnečnej energie	0	499	0	0	0	0
Transfer do NJF	105	219	199	332	332	345
Výdavky EÚ a spolufinancovania	36 148	17 210	0	0	0	0

Celkové výdavky v tejto oblasti predstavujú na rok 2011 sumu 2,97 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 rastú o 13,7% najmä z dôvodu vyšších výdavkov pre rudné baníctvo o 22,4 %. Nárast vyplýva z nárastu výdavkov na zákonné sociálne dávky v nadväznosti na zákon NR SR č. 200/2009 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 98/1987 Zb. o osobitnom príspevku baníkom v znení neskorších predpisov.

Výdavky v tejto oblasti sú smerované do uhoľného baníctva na deputátne uhlie pre dôchodcov a vdovy po baníkoch (na rok 2011 v sume 425 tis. eur) a na útlm v bani Dolina a.s. Veľký Krtíš (na rok 2011 v sume 40 tis. eur). V oblasti rudného baníctva sú výdavky určené na technické práce na útlm (v rok 2011 v sume 1,32 mil. eur) a na zákonné sociálne náklady (na rok 2011 v sume 850 tis. eur, z toho suma 500 tis. eur bola kapitole zvýšená v nadväznosti na vyššie cit. zákon). Dotácia pre Národný jadrový fond na vyradovanie jadrových zariadení a na nakladanie s vyhoretým jadrovým palivom a rádioaktívnymi odpadmi (ďalej len „NJF“), 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, je na rok 2011 rozpočtovaná v sume 332 tis. eur. Výdavky na dotácie do NJF v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 rastú o 66,7 % z dôvodu predpokladaných vyšších nákladov na nakladanie s jadrovým materiálom alebo rádioaktívnymi odpadmi, ktorých pôvodca nie je známy.

Podpora podnikania

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Podpora podnikania	3 556	16 084	34 881	39 334	20 488	12 297
Administrácia NARMSP	1 427	1 328	883	870	870	870
Podporné programy MSP	737	1 586	681	682	682	699
z toho:						
<i>Podpora MSP prostredníctvom siete inkubátorov a metódy Research based spin off</i>	149	90	265	265	265	265
<i>Podpora vzdelávania a poradenstva pre vybrané skupiny záujemcov o podnikanie a začínajúcich podnikateľov</i>	133	536	265	265	265	265
<i>Monitoring a výskum MSP</i>	149	515	27	27	27	27
<i>WWW stránka MSP</i>	40	80	32	32	32	32
<i>Pomoc MSP na trhu EU</i>	133	200	93	93	93	110
<i>Informačná kampaň pre MSP k zavedeniu spoločnej menu - eura v SR</i>	133	0	0	0	0	0
<i>Podpora úspešnej podnikateľskej praxe a výchovy k podnikaniu</i>	0	165	0	0	0	0
Národný program zvyšovania produktivity a konkurencieschopnosti slovenskej ekonomiky	191	107	199	100	100	100
Akčný plán znižovania administratívneho bremena SR	79	2 662	133	133	133	133
Výdavky EÚ a spolufinancovania	1 122	10 401	32 984	37 549	18 703	10 495

V oblasti podpory podnikania sú na rok 2011 rozpočtované výdavky v sume 39,3 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 rastú o 12,8 %. Pritom výdavky EÚ a spolufinancovania v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 rastú o 13,8 %, rozpočtové prostriedky v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 klesajú o 5,9 %.

Výdavky na rok 2011 v sume 870 tis. eur sú smerované na zabezpečenie administrácie Národnej agentúry pre rozvoj malého a stredného podnikania, ako aj podporné programy v oblasti malého a stredného podnikania v sume 682 tis. eur.

Na akčný plán znižovania administratívneho bremena je na rok 2011 rozpočtovaná suma 133 tis. eur. Na Národný program zvyšovania produktivity a konkurencieschopnosti slovenskej ekonomiky sú na rok 2011 určené výdavky v sume 100 tis. eur, oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 klesajú o 50 %.

Výdavky EÚ a spolufinancovania v rámci Podpory spoločných služieb pre podnikateľov – opatrenie 1.2. OP KaHR sú na rok 2011 rozpočtované v sume 37,5 mil. eur a sú určené najmä na výstavbu a revitalizáciu hnedých parkov, na budovanie zelených parkov a to výnimočne s veľkým socio-ekonomickým dopadom pre región, rekonštrukciu, výstavbu budov a technologických priestorov vrátane sietí, realizáciu projektu pre ochranu spotrebiteľa a iné nešpecifikované aktivity súvisiace s projektom.

Investičné stimuly

v tis. eur	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Investičné stimuly, z toho:	44 829	63 456	23 576	4 919
SARIO	1 972	1 939	1 969	1 978
Investičné projekty	42 857	53 517	19 141	802
Rezerva na neschválené investičné projekty	0	8 000	2 466	2 139

Výdavky v tejto oblasti sú na rok 2011 rozpočtované v celkovej sume 63,5 mil. eur, oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 rastú o 41,6 % t. j. o 18,6 mil. eur.

Výdavky na financovanie príspevkovej organizácie SARIO predstavujú v roku 2011 sumu 1,94 mil. eur.

Výdavky na podporu schválených investičných projektov sú na rok 2011 rozpočtované vo výške 53,5 mil. eur, rezerva na neschválené projekty predstavuje sumu 8 mil. eur. Celkové výdavky na podporu investičných projektov rozpočtované v roku 2011 v sume 61,5 mil. eur sú v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 vyššie o 43,5 %, oproti upravenému rozpočtu roka 2010 sú nižšie o 45,9 %.

Výdavky na jednotlivé projekty sú rozpočtované v súlade s kvantifikáciou ich financovania.

Energetika a inovácie

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Energetika a inovácie	0	42 402	141 323	181 265	90 159	50 635

Na podporu v oblasti energetiky sa na rok 2011 rozpočtujú len finančné prostriedky EÚ a spolufinancovania v rámci OP KaHR vo výške 60,9 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 rastú o 43,7 %. Tieto prostriedky sú určené na podporu projektov využívajúcich progresívne úsporné technológie na zásobovanie energiou a zariadenia s vyššou účinnosťou využitia energie s minimálnym dopadom na životné prostredie. Finančné prostriedky sú smerované aj na projekty zabezpečujúce zlepšenie tepelno-technických charakteristík budov a vybavenie zariadení meracími a regulačnými systémami. Podporované budú aj projekty na využívanie nových technologických zariadení na výrobu elektrickej energie a tepla, projekty na využívanie odpadového tepla z výroby elektrickej energie pri súčasnom zlepšení environmentálnych aspektov sektoru priemyslu, ako aj projekty na zníženie strát modernizáciou zariadení slúžiacich na rozvod energetických médií. Zdroje budú smerovať aj na projekty využívajúce obnoviteľné zdroje energie najmä biomasu, geotermálnu energiu, budovanie malých vodných elektrární a energetické využitie komunálneho odpadu. Finančné prostriedky budú použité aj 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.

Na podporu inovácií sa na rok 2011 rozpočtujú len finančné prostriedky EÚ a spolufinancovania v rámci OP KaHR vo výške 120,3 mil. eur, oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 rastú o 21,7 %. Hlavným účelom podpory podnikania v oblasti inovácií a aplikovaného výskumu, ktorý patrí medzi prioritné oblasti Lisabonského procesu, je zvýšenie konkurencieschopnosti priemyslu podporou zavádzania inovácií a technologických transferov, ako aj tvorby pracovných miest prostredníctvom rozvoja podnikania. Výdavky v tejto oblasti sú určené aj na účasť slovenských výrobcov na veľtrhoch, výstavách a obchodných misiách. Finančné prostriedky budú poskytované aj na implementáciu najlepších postupov a výrobných metód svetovej úrovne do nových a existujúcich spoločností napr. zavádzanie systémov manažérstva kvality, ochranu duševného vlastníctva, priemyselného dizajnu.

Administratíva

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Administratíva	54 866	49 933	50 054	46 778	42 039	42 227
Administrácia aparátu a podriadených organizácií	45 390	40 657	37 362	33 922	33 397	33 807
Hospodárska mobilizácia	4 121	4 568	2 978	2 864	3 225	4 879
Rozvoj ochrany obyvateľov SR pred chemickými zbraňami	50	20	66	0	0	0
Príspevky SR do medzinárodných organizácií	499	543	550	700	700	750
Ľudské zdroje - aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnateľnosti	51	1	0	0	0	0
Podpora obrany	152	0	0	0	0	0
Cezhraničná spolupráca	77	36	35	35	35	35
Technická pomoc	4 051	3 801	7 374	8 835	4 394	2 468
Ostatné výdavky	475	273	447	288	288	288
Iné zdroje	0	34	1 242	134	0	0

Na inštitucionálnu podporu kapitoly sa v roku 2011 rozpočtuje suma 33,9 mil. eur, čo je oproti schválenému rozpočtu výdavkov na rok 2010 pokles o 9,2 %.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 17,7 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles 11,3 % (2,25 mil. eur).

Výdavky na tovary a služby na inštitucionálnu podporu rezortu sú na rok 2011 rozpočtované vo výške 13,1 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 klesajú o 12,2 %. Tento pokles je ovplyvnený najmä poklesom výdavkov na obchodno-ekonomické oddelenia v zahraničí.

Výdavky na bežné transfery v rámci inštitucionálnej podpory hospodárstva sú na rok 2011 rozpočtované vo výške 2 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom rastú o 36,1 % napríklad z dôvodu nárastu príspevkov do medzinárodných organizácií.

Kapitálové výdavky na inštitucionálnu podporu rezortu sú na rok 2011 rozpočtované vo výške 1,13 mil. eur, v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 rastú o 9,03 % najmä z dôvodu výdavkov na pokračujúce projekty bezpečnosti budov rezortu hospodárstva a protipožiarny projekt.

V rámci výdavkov aparátu sú rozpočtované výdavky na obchodno-ekonomické oddelenia v zahraničí v sume 6,96 mil. eur, ktoré podľa pripravovaného kompetenčného zákona budú delimitované do kapitoly Ministerstva zahraničných vecí SR.

Ostatné výdavky sú smerované pre občianske združenia na ochranu práv spotrebiteľa, Európske spotrebiteľské centrum a podporu budovania štruktúr v oblasti trhového dozoru na ochranu spotrebiteľa – výdavky pre SOI v súvislosti s notifikáciami cez systém RAPEX a úlohy vyplývajúce z acquis, INTERREG IV C a INTERACT II.

Ministerstvo spravodlivosti SR

Rezort ministerstva spravodlivosti v poslednom období prekonáva tri základné problémové okruhy vo svojej činnosti. V prvom rade aktuálne v roku 2010 narástol počet odsúdených a obvinených o 13,2% oproti priemernému stavu odsúdených a obvinených za rok 2009, pričom je možné očakávať ďalší rast počtov väznených osôb. Za druhé sa dlhodobo v rezorte nerozpočtovali dostatočné zdroje na odmeny pre znalcov, advokátov, notárov, exekútorov, svedkov, tlmočníkov a prekladateľov, čím dochádzalo k rastu záväzkov rezortu po lehote splatnosti za nevyplatené faktúry za uvedené služby a v neposlednom rade k zásadným problémom od roku 2008 pribudol aj rastúci deficit na osobitnom účte určenom na sociálne zabezpečenie príslušníkov Zboru väzenskej a justičnej stráže SR.

Schválené zdroje štátneho rozpočtu na rok 2010 boli o 6,2 mil. eur nižšie ako bolo ich skutočné čerpanie v roku 2009 bez presunu výdavkov z minulých rokov, pričom v rámci zákonnej valorizácie medziročne rástli priemerné platy sudcov o 8,01%, rástla potreba krytia deficitu osobitného účtu, medziročne prišlo k nárastu počtov obvinených a odsúdených a dochádzalo k rastu záväzkov rezortu po lehote splatnosti za nevyplatené faktúry. Napriek uvedeným skutočnostiam sa v schválenom rozpočte roku 2010 nepočítalo s prijímaním osobitných úsporných opatrení.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	268 602	280 390	270 033	288 640	285 706	285 875
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	265 109	276 281	270 033	288 603	285 706	285 875
presun z minulých rokov § 8	3 225	4 105	0	0	0	0
iné zdroje*	268	3	0	37	0	0

*2008 – 06G – Ľudské zdroje, 2009 – 06G – Ľudské zdroje, 2011 - Nórsky finančný mechanizmus

V roku 2011 dochádza k rastu celkových výdavkov oproti schválenému rozpočtu roku 2010 o 18,6 mil. eur, čo predstavuje nárast o 6,88 %. Výška schváleného rozpočtu pre rok 2010 však v oblasti prevádzkových výdavkov nepokrývala zákonné nároky na odmeny pre znalcov, advokátov, notárov, svedkov, tlmočníkov a prekladateľov, čím vznikal v rezorte dlh spôsobený neuhrádzaním faktúr za uvedené služby. Schválený rozpočet taktiež nereflektoval potreby v oblasti osobitného účtu a úhrad záväzkov kapitoly z titulu odškodňovania fyzických osôb z platných zákonov, preto v roku 2010 bol upravený rozpočet o sumu 28 mil. eur.

Oproti upravenému rozpočtu roku 2010 celkové výdavky v roku 2011 klesajú o 3,55%, čo je spôsobené predovšetkým čiastočným krytím zníženia osobných výdavkov príslušníkov Zboru väzenskej a justičnej stráže SR (ďalej len „ZVJS“) v sume 6,35 mil. eur, čiastočným krytím zníženia osobných výdavkov civilných zamestnancov, pokrytím prevádzkových výdavkov pre oblasť väznenstva a súdnictva v sume 22,6 mil. eur a zákonných nárokov v oblasti odškodňovania v sume 3,70 mil. eur, ako aj pokrytím deficitu osobitného účtu ZVJS v sume 8,27 mil. eur.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 204 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles o 4,4 % (9,4 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený znížením o 1 miesto štátneho tajomníka, dopočtom 1% valorizácie z roku 2010 pre všetkých zamestnancov, s výnimkou sudcov kde nárast platov bol dopočítaný vo výške 2,95 %, viazaním osobných výdavkov na úrovni 6 % pre štátnych zamestnancov, zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme (dopčet do 10% zníženia predstavuje 2,2 mil. eur) a viazaním na úrovni 3 % pre príslušníkov Zboru väzenskej a justičnej stráže. Kapitola si zároveň rozpísala vyššie poistné v sume 149 tis. eur.

Za predpokladu, že by sa pristúpilo k 10 % zníženiu osobných výdavkov pre civilných zamestnancov aj príslušníkov ZVJS a nedošlo by k zvýšeniu poistného kapitolou v sume 149 tis. eur, pokles osobných výdavkov na rok 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 by predstavoval 8,48 %. Uvedený pokles ovplyvnilo zvýšenie platov ústavných činiteľov v sume 1,87 mil. eur (2,95%), čo zodpovedá úrovni priemerného platu sudcu na rok 2010.

Výdavky na tovary a služby rozpočtované na rok 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 rastú o 36,5%. Skutočné výdavky na financovanie prevádzkových potrieb kapitoly sa v rokoch 2008 a 2009 pohybovali na úrovni 60 mil. eur. V schválenom rozpočte roka 2010 boli prevádzkové výdavky rozpočtované v sume 48,7 mil. eur, čiže boli značne poddimenzované, čo spôsobilo rast záväzkov kapitoly po lehote splatnosti z dôvodu neplatenia faktúr za dodané služby. Úpravou schváleného rozpočtu na rok 2010 prostredníctvom zvýšenia limitu kapitoly na ich reálnu úroveň ich objem dosiahol 66,2 mil. eur. Návrh rozpočtu na rok 2011 v sume 66,5 mil. eur zohľadňuje nevyhnutné potreby na strane prevádzkových výdavkov kapitoly, pričom zohľadňuje rast úrovne prevádzkových výdavkov väznenstva o 16,6% z dôvodu rastu počtov odsúdených a obvinených, pokles výdavkov súdnictva o 12,2% pri zabezpečení úhrad zákonných nárokov na odmeny pre znalcov, advokátov, notárov, exekútorov, svedkov, tlmočníkov a prekladateľov a prevádzky súdov, ako aj pokles výdavkov v administratívne rezortu o 5,4%. Celkovo dochádza k rastu prevádzkových výdavkov na rok 2011 oproti upravenému rozpočtu roka 2010 o 255 tis. eur, čo predstavuje 0,38%.

Bežné transfery kapitoly na rok 2011 síce oproti schválenému rozpočtu roka 2010 rastú takmer dvojnásobne, ale oproti upravenému rozpočtu roka 2010 klesajú o 15,3% pri plnom pokrytí potrieb osobitného účtu, ako aj zákonných nárokov sudcov a predpokladaných nárokov z titulu odškodňovania.

Kapitálové výdavky na rok 2011 sú približne na rovnakej medziročnej úrovni. Oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 kapitola pristúpila k zmenám vo vnútornom členení kapitálových výdavkov, čím dochádza k ich poklesu vo väznenstve a k rastu kapitálových výdavkov v súdnictve, určených na rozvoj informačných technológií z titulu prispôsobenia sa k legislatíve EÚ a z dôvodu dokončenia rozostavanosti stavieb súdov a v administratívne určených na nevyhnutnú rekonštrukciu strechy administratívnej budovy ministerstva.

Výdavky kapitoly sú smerované do nasledujúcich oblastí:

Súdnictvo

v tis. eur	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Súdnictvo rezortu spravodlivosti, z toho:	133 349	141 039	132 981	141 903	138 217	138 537
náklady na súdne konanie*	3 856	3 135	280	8 423	8 423	8 423
ostatné výdavky súdnictva	129 493	137 904	132 701	133 480	129 794	130 114

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

Pre súdnicstvo v rámci rezortu spravodlivosti sa rozpočtujú na rok 2011 výdavky v sume 142 mil. eur, na personálne a materiálno-technické zabezpečenie činnosti súdov a na efektívny výkon okresných a krajských súdov. V porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2010 sa na súdnicstvo v roku 2011 rozpočtujú výdavky vyššie o 6,71 %. O nedostatočnosti zdrojov v tejto oblasti svedčí aj to, že k 31. júlu 2010 evidovala kapitola záväzky z neuhradených platieb v celkovej sume 15,8 mil. eur.

Pri porovnaní výdavkov roka 2011 voči porovnateľnej základni upraveného rozpočtu 2010, ktorá zabezpečuje úhrady zákonných nárokov súvisiacich so súdnym konaním na odmeny pre znalcov, advokátov, notárov, svedkov, tlmočníkov a prekladateľov a nevyhnutné prevádzkové výdavky všeobecného súdnicstva dochádza medziročne k poklesu prevádzkových výdavkov o 12,2%. Osobné výdavky klesajú oproti upravenému rozpočtu o 5,74% a bežné transfery rastú o 24% z dôvodu zabezpečenia zákonných nárokov sudcov.

V minulosti prichádzalo k neustálemu podfinancovaniu výdavkových potrieb kapitoly v oblasti súdnicstva.

V rámci prípravy rozpočtu na roky 2011 až 2013 nebolo možné pristúpiť k systémovým zmenám v oblasti zákonných nárokov na odmeny pre znalcov, advokátov, notárov, svedkov, tlmočníkov a prekladateľov, ktoré tvoria podstatnú časť prevádzkových nákladov súdnicstva, keďže tieto si vyžadujú spracovanie dôkladnej analýzy nielen v rezorte spravodlivosti, ale aj v rezortoch vnútra a prokuratúry a následne prijatie systémových legislatívnych zmien.

Väzenstvo

V ústavoch na výkon väzby a v ústavoch na výkon trestu odňatia slobody bolo ku dňu 1. augusta 2010 umiestnených spolu 10 029 osôb, z toho 1 522 obvinených a 8 507 odsúdených. Vývoj priemerných počtov obvinených a odsúdených v minulých rokoch a očakávané priemerné počty sú uvedené v tabuľke.

Priemerný počet osôb	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Obvinení	1 754	1 626	1 577	1 668	1 693	1 718
Odsúdení	6 481	7 230	8 505	8 816	9 433	10 093
Obvinení a odsúdení spolu	8 235	8 856	10 082	10 483	11 125	11 811

Medziročné porovnanie priemerných počtov obvinených a odsúdených vykazuje od roku 2008 výrazný nárast týchto väznených osôb. V roku 2010 sa oproti roku 2009 predpokladá nárast o 13,8% a v roku 2011 sa očakáva ďalší nárast o 4,0%.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Výdavky na riešenie potrieb väzenstva, z toho:	124 526	129 781	128 461	137 893	138 716	138 885
príspevok na osobitný účet (sociálny systém)	2 800	9	6	8 267	8 996	9 166
zostávajúce výdavky väzenstva	121 726	129 772	128 455	129 626	129 720	129 719

V porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2010 sú výdavky väzenstva v roku 2011 bez započítania výdavkov na osobitný účet, zvýšené oproti schválenému rozpočtu roka 2010 o sumu 1,2 mil. eur, t. j. o 0,9%. 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.

Zbor väzenskej a justičnej stráže spravuje osobitný účet v zmysle zákona č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

Osobitný účet ZVJS (sociálny systém) v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
príjmy osobitného účtu	18 294	23 550	22 795	21 689	21 915	22 134
výdavky osobitného účtu	21 132	22 220	29 815	29 956	30 912	31 300
príspevok na osobitný účet	2 838	0	7 020	8 267	8 997	9 166

Do roku 2007 bol na osobitnom účte na riešenie sociálneho zabezpečenia príslušníkov zboru väzenskej a justičnej stráže ku koncu zúčtovacieho obdobia prebytok. Od roku 2008 vykazuje osobitný účet schodok, ktorý je nevyhnutné zo zákona vyrovnávať príspevkom zo štátneho rozpočtu. Účelovo pridelené prostriedky do rozpočtu rezortu spravodlivosti na roky 2011 až 2013, určené na krytie schodku osobitného účtu, vyriešili pretrvávajúci problém vo financovaní Zboru väzenskej a justičnej stráže, ktorý v posledných rokoch veľmi nepriaznivo ovplyvňoval jeho rozpočtové hospodárenie.

V prípade, že by vývoj počtov odsúdených akceleroval v najbližšom období podobne ako je tomu v priebehu roka 2010, mohol by v blízkej budúcnosti nastať problém vo vzťahu k celkovej kapacite väzenských objektov, ktorá je na Slovensku dlhodobo neriešená. Touto otázkou sa už niekoľko rokov zaoberajú aj vládou schválené odporúčania Európskeho výboru na zabránenie mučenia a neľudského či ponižujúceho zaobchádzania alebo trestania.

Do konca roka 2011 bude predpokladaná kapacita väzenských objektov v Zbore väzenskej a justičnej stráže 10 335 väznených osôb, čo predstavuje mierny pokles kapacity oproti roku 2007, ktorý je spôsobený realizáciou opatrení Európskeho výboru na zabránenie mučenia a neľudského či ponižujúceho zaobchádzania alebo trestania, ktoré boli sčasti zapracované do legislatívy týkajúcej sa podmienok obvinených a odsúdených vo výkone väzby a výkone trestu odňatia slobody.

Administratíva

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Administratíva	10 441	9 540	8 573	8 787	8 385	8 435

Pre administratívu sa na rok 2011 rozpočtujú výdavky v sume 8,79 mil. eur, čo oproti schválenému rozpočtu roka 2010 predstavuje mierny nárast o 2,5% z dôvodu podfinancovania prevádzky. Predmetné výdavky slúžia na zabezpečenie činnosti ústredného orgánu, realizáciu odškodňovania občanov v súlade s platnou legislatívou a činnosťou zástupcov SR pred medzinárodnými súdnymi inštitúciami.

Ministerstvo kultúry SR

Rozvoj kultúry v najširšom zmysle slova sa vníma ako nevyhnutná podmienka zvyšovania kvality života občanov Slovenskej republiky. Cieľom je postupne zvyšovať príspevok na financovanie kultúry. Kultúra, rekreácia a náboženstvo spolu vytvárajú jednu oblasť a ich financovanie je zabezpečené z viacerých zdrojov.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	181 938	236 757	170 487	170 050	227 301	227 766
rozpočtové zdroje kapitoly	175 329	196 092	169 773	167 192	227 301	227 766
presun z min. rokov § 8	1 911	0	0	0	0	0
zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:	4 021	0	0	0	0	0
iné zdroje	677	40 665	714	2 858	0	0

Celkové výdavky kapitoly sú v roku 2011 vo výške 170 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roka 2010 pokles o 0,26%. Výdavky zo štátneho rozpočtu klesajú oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 o 1,52%. V priebehu roka 2010 bol rozpočet kapitoly upravený predovšetkým o Zmluvy medzi STV, SRo a ministerstvom vo výške 17,0 mil. eur. V prípade zníženia upraveného rozpočtu v roku 2010 o výdavky na kultúrne aktivity národnostných menšín (v sume 3,49 mil. eur), ktoré sa v roku 2011 už v kapitole nerozpočtujú, potom medziročná zmena výdavkov zo štátneho rozpočtu na rok 2011 v porovnaní s upraveným rozpočtom roka 2010 predstavuje pokles o 9,31%.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 11,9 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles 5,79 % (0,73 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10% pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010 a 10%

viazaním osobných výdavkov ministra z úrovne roka 2010. V limite počtu zamestnancov je premietnuté zníženie o 1 miesto štátneho tajomníka. Zároveň bolo v osobných výdavkoch premietnuté rozpočtové opatrenie z roku 2010 na zvýšené odmeňovanie aparátu vo výške 441,1 tis. eur. Kapitola si taktiež rozpísala o 26,2 tis. eur vyššie poistné, bez zohľadnenia uvedených dvoch vplyvov by výdavky klesali o 9,5 %.

Kapitola pri rozpise výdavkov znížila výdavky na tovary a služby o 53,6% oproti schválenému rozpočtu 2010. Výrazný pokles je spôsobený nerozpočtovaním prostriedkov na projekty, prvky a stratégie; a to projekt Informatizácia kultúry, projekt Akvizície zbierkových predmetov, podpora kultúrnych aktivít v zahraničí, Stratégia Slovenského knihovníctva na roky 2008-2013, ktoré sa v roku 2010 rozpočtovali iba v kategórii tovary a služby.

Bežné transfery kapitoly v roku 2011 rastú oproti schválenému rozpočtu roka 2010 o 13,2%. Po odpočítaní transferov určených na finančné zabezpečenie zmlúv so štátom pre STV v sume 10 mil. eur a SRo v sume 4 mil. eur, ktoré sa rozpočtujú od roku 2011, sú výdavky na bežné transfery v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 vyššie o 1,6%.

Kapitálové výdavky klesajú medziročne o 37,7% k schválenému rozpočtu roka 2010. Výrazný pokles je daný tým, že kapitola sa v roku 2011 bude zameriavať iba na jednu investičnú akciu, a to rekonštrukciu budovy Slovenskej filharmónie – Reduta.

Rozpočtované výdavky kapitoly pokrývajú nasledujúce oblasti:

Inštitucionálna podpora štátnych organizácií rezortu

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Inštitucionálna podpora vlastných organizácií	96 294	89 285	89 569	86 368	74 573	74 573
Inšt. podpora štátnymi RO a PO	91 299	81 470	80 351	81 259	74 573	74 573
Podpora kultúrnych aktivít RO a PO	3 560	6 035	8 056	5 109	0	0
Podpora kultúrnych aktivít v zahraničí	1 434	1 780	1 162	0	0	0
medziročná zmena v %		-7,3%	0,3%	-3,6%	-13,7%	0,0%

Inštitucionálna podpora štátnych organizácií rezortu ministerstva pokrýva svojou činnosťou podporu 33 rezortných rozpočtových a príspevkových organizácií vo všetkých oblastiach pôsobenia kapitoly (divadlá, galérie, múzeá, osvetová činnosť atď.). Do inštitucionálnej podpory sú zahrnuté aj výdavky spojené s aktivitami štátnych rozpočtových a príspevkových organizácií rezortu (ďalej len RO a PO) nad rámec ich rozpočtu, ktoré sú počas roka postupne presúvané na základe rozhodnutia ministerstva v prospech niektorých RO a PO. Obdobným mechanizmom je financovaná aj podpora kultúrnych aktivít v zahraničí.

Rozpočtované výdavky pre rok 2011 klesajú oproti schválenému rozpočtu 2010 o 3,6 %. Po odpočítaní výdavkov na rekonštrukciu budovy Slovenskej filharmónie – Reduty rastúcich o 1,1 mil. eur a transferu pre TASR, ktorý klesá o 1,04 mil. eur, je medziročný pokles Inštitucionálnej podpory štátnych rozpočtových a príspevkových organizácií 4 %.

Grantový systém

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Grantový systém	21 238	28 627	27 930	16 891	22 000	22 000
medziročná zmena v %		34,8%	-2,4%	-39,5%	30,2%	0,0%

Grantový systém (ďalej len „GS“) je zameraný na podporu a financovanie kultúry prostredníctvom projektov, orientovaných na zachovanie a rozvoj kultúrneho dedičstva. Spolu s Inštitucionálnou podporou štátnych RO a PO tvorí hlavnú časť programu Tvorba, šírenie, ochrana a prezentácia kultúrnych hodnôt, čo tiež potvrdzuje, že GS je základným stavebným kameňom v znižovaní inštitucionálneho financovania kultúry v prospech účelového financovania.

Upravený rozpočet GS v roku 2010 je 19,6 mil. eur a po odpočítaní Kultúrnych aktivít národnostných menšín, ktoré sú od roku 2011 rozpočtované v kapitole Úradu vlády SR, je 16,1 mil. eur. Pri rešpektovaní upraveného rozpočtu GS v roku 2010 dochádza k medziročnému rastu v tejto oblasti o 4,92%.

Cirkvi a náboženské spoločnosti

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Cirkvi a náboženské spoločnosti	33 931	37 192	37 192	37 212	37 212	37 212
medziročná zmena v %		9,6%	0,0%	0,1%	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). Do výdavkov na cirkvi a náboženské spoločnosti sú započítané aj 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.

Financovanie strategických zámerov rezortu

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Strategické zábery kapitoly	13 267	16 587	6 967	1 494	1 789	1 754
Systematická obnova audiovizuálneho dedičstva a jeho sprístupňovanie na roky 2008 - 2011	1 494	1 494	0	1 494	1 494	1 494
Projekt informatizácie kultúry	9 720	10 077	2 967	0	0	0
Stratégia rozvoja slovenského knihovníctva na roky 2008-2013	0	1 301	4 000	0	295	260
Stratégia rozvoja múzeí a galérií v SR do roku 2011	2 054	3 715	0	0	0	0
medziročná zmena v %		25,0%	-58,0%	-78,6%	19,8%	-2,0%

Financovanie strategických zámerov rezortu je oblasť pôsobenia rezortu pod aparátom ministerstva, ktorá prechádza naprieč viacerými kultúrnymi organizáciami ako napr. Stratégia rozvoja múzeí a galérií do roku 2011, Stratégia rozvoja slovenského knihovníctva na roky 2008 až 2013 a projekt Informatizácia kultúry. Výrazný medziročný pokles v roku 2011 je spôsobený nerozpočtovaním výdavkov na projekt Informatizácie kultúry, Stratégia rozvoja slovenského knihovníctva na roky 2008-2013 a Stratégia rozvoja múzeí a galérií v SR do roku 2011.

Slovenský rozhlas, Slovenská televízia a Audiovizuálny fond

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Podpora vysielania a tvorby niektorých programov verejnoprávnych inštitúcií SRo a STV	4 852	15 484	700	17 500	84 000	84 500
Slovenská televízia	1 839	9 340	0	10 000	56 000	56 000
Slovenský rozhlas	3 013	5 994	700	4 000	24 000	24 000
Audiovizuálny fond	0	149	0	3 500	4 000	4 500
medziročná zmena v %		219,1%	-95,5	2 400%	380,0%	0,6%

Slovenský rozhlas, Slovenská televízia a Audiovizuálny fond sú zaradené do rozpočtu verejnej správy ako subjekty verejnej správy napojené na rozpočet kapitoly prostredníctvom transferu.

Prostriedky potrebné na pokrytie Zmluvy so štátom medzi STV a SRo, sú rozpočtované v minimálnej výške 14,0 mil. eur na rok 2011. V schválenom rozpočte na rok 2010 sa prostriedky na pokrytie zmlúv so štátom nerozpočtovali, ale rozpočet bol v priebehu roka 2010 upravený o sumu 21,5 mil. eur z titulu zmlúv a príspevku do Audiovizuálneho fondu. V prípade upravenej základne o uvedený titul by pokles výdavkov v tejto oblasti dosiahol 18,6%.

V oblasti financovania STV a SRo sa predpokladá zmena legislatívy tak, aby poplatky za služby verejnosti poskytované STV a SRo vyberané na základe zákona č. 68/2008 Z. z. boli nahradené plne transferom zo štátneho rozpočtu. Limit kapitoly bol z uvedeného dôvodu zvýšený v rokoch 2012 a 2013 o 80,0 mil. eur z toho 56,0 mil. eur pre STV a 24,0 mil. eur pre SRo.

Podľa § 29 zákona č. 516/2008 Z. z. o Audiovizuálnom fonde a o zmene a doplnení niektorých zákonov je štát zaviazaný platiť príspevok do AVF vo výške, ktorá nesmie byť menšia ako celková suma príspevkov osôb podľa §§ 24 až 28 za posledný kalendárny rok. Odhadovaný príspevok do fondu je vo výške 3,50 mil. eur.

Administratíva

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Ostatné výdavkové tituly kapitoly	12 356	8 959	8 128	10 585	7 727	7 727
Koncepčná a riadiaca činnosť - aparát	6 258	7 123	5 520	6 500	6 500	6 500
ostatné výdavky	6 098	1 836	2 608	4 085	1 227	1 227
medziročná zmena v %		-27,5%	-9,3%	30,2%	-27,0%	0,0%

V časti administratíva sú zahrnuté výdavky spojené s činnosťou aparátu ministerstva ako aj projekt akvizície zbierkových predmetov a podpora riadenia programov.

Výdavky súvisiace s činnosťou aparátu sa rozpočtujú na prvku Koncepčná a riadiaca činnosť. Medziročný nárast výdavkov na aparát je 17,8 % oproti schválenému rozpočtu 2010 a pokles o 15,8 % k upravenému rozpočtu 2010. Uvedené je spôsobené tým, že limit výdavkov pre potreby aparátu bol v priebehu roka 2010 zvýšený o 2,19 mil. eur, čo sa najvýraznejšie prejavilo v tovaroch a službách, kde bol nárast o 1,20 mil. eur najmä v oblasti služieb, expertíz, posudkov a poisťného.

V časti ostatné výdavky sú zahrnuté výdavky z európskych zdrojov v skutočnosti roku 2008, rastúce prostriedky z Európskeho hospodárskeho priestoru a Nórskeho finančného mechanizmu, ako aj výdavky potrebné na hospodársku mobilizáciu a príspevkovú organizáciu Centrálna servisná organizácia MK SR.

Ministerstvo zahraničných vecí SR

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje kapitoly	111 647	123 684	107 954	111 751	108 809	109 370
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	106 646	114 295	107 954	111 751	108 809	109 370
prenesené z min. rokov §8	5 001	9 389	0	0	0	0

Celkové výdavky kapitoly na rok 2011 sú v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 vyššie o 3,8 mil. eur, t.j. o 3,52 %. Rozpočet pre rok 2011 je oproti schválenému rozpočtu pre rok 2010 zvýšený z dôvodu vyšších výdavkov na príspevky do medzinárodných organizácií v sume 3,82 mil. eur, t.j. 54,8 %, nárastu výdavkov na oficiálnu rozvojovú pomoc v sume 2,7 mil. eur, t.j. 82,2 % a nárastu poistného z dôvodu zmeny výpočtu pre zamestnancov v cudzine v sume 6,5 mil. eur, t.j. 125,4 %. Po odrátaní týchto nevyhnutných úprav, ktoré zvyšujú rozpočtovú základňu schváleného rozpočtu 2010 v sume 10,3 mil. eur, ako aj rozpočtu na rok 2011 v sume 23,3 mil. eur, by rozpočet kapitoly klesol o 9,4 % oproti schválenému rozpočtu na rok 2010.

Objem osobných výdavkov sa pre rok 2011 rozpočtuje na úrovni 58,1 mil. eur, čo v porovnaní s rokom 2010 predstavuje nárast o 2,26 % (1,29 mil. eur). Medziročný pokles mzdových výdavkov o 9,10% je ovplyvnený 10% viazaním osobných výdavkov štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010 a 10% viazaním osobných výdavkov ministra a zamestnancov vo verejnej funkcii z úrovne roka 2010. Medziročný rast výdavkov na poistné o 123,5% zodpovedá zabezpečeniu poistného pre zamestnancov v zahraničnej službe v nadväznosti na zrušenie výnimky z platenia poistného v sume 6,5 mil. eur. V limite počtu zamestnancov je premietnuté zníženie o 1 miesto štátneho tajomníka. Ak by sme pre rok 2011 sumu osobných výdavkov očistili od vplyvu nárastu poistného, potom by tieto zaznamenali oproti schválenému rozpočtu v roku 2010 pokles o 9,18 %.

Návrh rozpočtu nezohľadňuje novelu kompetenčného zákona, ktorým na Ministerstvo zahraničných vecí SR prechádza pôsobnosť v oblasti riadenia obchodno-ekonomických oddelení z Ministerstva hospodárstva SR v termíne od 1.1.2011 a pôsobnosť v oblasti koordinácie realizácie politik EÚ z Úradu vlády SR v termíne od 1.11.2010.

Vo výdavkoch na tovary a služby je v roku 2011 pokles o 9,1 % oproti schválenému rozpočtu 2010 z dôvodu viazania vo výdavkoch na tovary a služby.

V bežných transferoch došlo k nárastu o 52,9 %, a to v dôsledku zvýšených výdavkov na príspevky do medzinárodných organizácií a zvýšenie rozpočtovaných výdavkov na oficiálnu rozvojovú pomoc.

Kapitálové výdavky sú nižšie o 692 tis. eur, t.j. o 15,4 % z dôvodu ukončenia niektorých investičných akcií a rozpočtujú sa na rekonštrukciu rezidencie ZÚ v Helsinkách a na komunikačnú infraštruktúru.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zahraničná politika	99 905	107 340	97 696	94 974	95 491	96 376

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 zabezpečuje prenájom bytov, administratívnych budov, rezidií, lekárske prehliadky počas výkonu zahraničnej služby, školné a zápisné pre deti zamestnancov zahraničnej služby. Nárast výdavkov v kategórii poistného je spôsobený zmenou výpočtu odvodov pre zamestnancov v zahraničnej službe v nadväznosti na zrušenie výnimky od roku 2011.

Ďalšie výdavky na zahraničnú politiku sú rozpisane 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 MZV SR sú rozpočtované výdavky na zahraničnú politiku len v oblasti bežných výdavkov, kde sa okrem mzdových prostriedkov a prostriedkov na prevádzku rozpočtujú aj bežné výdavky na spoluprácu s tretím sektorom 78,2 tis. eur a vzdelávanie zamestnancov 218 tis. eur. V bežných transferoch bol rozpisovaný transfer pre príspevkovú organizáciu SÚZA 1,72 mil. eur a prostriedky na dotácie v pôsobnosti MZV SR v sume 89,6 tis. eur.

Kapitálovými výdavkami v oblasti zahraničná politika sa zabezpečí rekonštrukcia rezidencie ZÚ v Helsinkách a nákup komunikačnej infraštruktúry.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Oficiálna rozvojová pomoc	4 754	5 833	3 285	5 985	3 285	3 285

Z prostriedkov rozpočtovaných v rámci oblasti na oficiálnu rozvojovú pomoc (ODA) sa zabezpečuje 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 rastú medziročne o 82 % a to najmä v dôsledku plnenia si záväzkov členskej krajiny EÚ a záväzku usilovať sa o zvýšenie ODA na HDP krajiny.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Príspevky medzinárodným organizáciám	6 910	10 511	6 973	10 792	10 033	9 709

V rámci oblasti diplomacia sa zohľadnili najmä v kategórii bežných transferov aj výdavky v oblasti poplatkov a príspevkov za členstvo SR v medzinárodných organizáciách. V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 boli výdavky tejto oblasti v roku 2011 zvýšené o 3,82 mil. eur, t.j. 54,8 % a to v dôsledku zásadného nárastu príspevku SR do rozpočtového systému OSN, ku ktorému došlo z dôvodu zmeny výšky príspevkovej škály. Percentuálny podiel SR na financovaní rozpočtu OSN bol z doterajšieho 0,063 % zvýšený na 0,142 %, čo predstavuje celkový nárast príspevkov do medzinárodných organizácií v roku 2011. Kapitálové výdavky v tejto oblasti na rok 2011 nie sú rozpočtované.

Úrad vlády SR

Výdavkami Úradu vlády SR na rok 2011 sa zabezpečujú prostriedky na riešenie protipovodňovej ochrany, podporu menšinovej kultúrnej politiky, na riešenie problematiky rómskych komunít, na zabezpečenie prevádzky vládnej siete Govnet a Ústredného portálu verejnej správy, ako aj na trvalý Euro Info servis pre občanov SR v súvislosti s členstvom SR v eurozóne. Pre Správu zariadení Úradu vlády SR sa zabezpečujú prostriedky na chod účelových zariadení v oblasti poskytovania služieb, na správu a údržbu objektov ÚV SR, na obstaranie a správu hnutelného majetku pre ÚV SR a na obstaranie hmotného a nehmotného majetku. V rámci výdavkov Úradu pre Slovákov žijúcich v zahraničí sa rozpočtujú predovšetkým prostriedky na podporu aktivít Slovákov žijúcich v zahraničí.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	39 008	43 237	27 367	57 172	26 226	26 226
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	35 566	38 201	26 993	57 070	26 226	26 226
presun z minulých rokov §8	1 286	1 234				
zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:	1 862	3 604	0	0	0	0
iné zdroje*	294	198	374	102	0	0

* iné zdroje zo zahraničia a mimorozpočtové prostriedky (finančný mechanizmus EHP a Nórsky finančný mechanizmus)

Výdavky kapitoly v roku 2011 sú rozpočtované v hodnote 57,1 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 viac o 30,1 mil. eur, t.j. o 112 %. Toto zvýšenie sa týka najmä výdavkov na bežné transfery v súvislosti s prostriedkami rozpočtovanými na protipovodňovú ochranu v sume 26,8 mil. eur, ako aj novými kompetenciami podpredsedu vlády SR pre ľudské práva a národnostné menšiny zabezpečenými zdrojmi v sume 5,5 mil. eur (menšinová politika a granty). Zároveň sa neznižovali výdavky na rezervu predsedníčky vlády v sume 1,66 mil. eur a ani výdavky pre podpredsedu vlády SR v sume 1,06 mil. eur. Po odpočítaní uvedených položiek dochádza k poklesu výdavkov na rok 2011 o 10,1 %.

Objem osobných výdavkov sa pre rok 2011 rozpočtuje na úrovni 7,04 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles o 9,75 % (760 tis. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010.

Návrh rozpočtu osobných výdavkov nezohľadňuje novelu kompetenčného zákona, ktorým prechádza pôsobnosť v oblasti koordinácie realizácie politik EU na Ministerstvo zahraničných vecí SR v termíne od 1.11.2010, pôsobnosť v oblasti koordinácie využívania finančných prostriedkov z fondov EU na Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR v termíne od 1.1.2011 a ani prechádzajúce kompetencie na podpredsedu vlády v Úrade vlády SR v oblasti podpory kultúry národnostných menšín z Ministerstva kultúry SR v termíne od 1.11.2010.

Vo výdavkoch na tovary a služby v sume 7,5 mil. eur na rok 2011 je nárast o 21,8 % oproti schválenému rozpočtu 2010, a to z dôvodu nových kompetencií podpredsedu vlády SR pre ľudské práva a národnostné menšiny.

V bežných transferoch v sume 41,5 mil. eur na rok 2011 je oproti schválenému rozpočtu 2010 nárast o 29,5 mil. eur, t.j. o 246 %, v dôsledku riešenia protipovodňovej ochrany a nových kompetencií podpredsedu vlády SR pre ľudské práva a národnostné menšiny.

Objem kapitálových výdavkov v roku 2011 zostáva na úrovni schváleného rozpočtu roku 2010 a je určený predovšetkým na nákup hmotného a nehmotného investičného majetku, softvér, kancelárske vybavenie, výpočtovú techniku, telekomunikačnú techniku, prevádzkové stroje, prístroje a zariadenia, na rekonštrukciu spojovacej chodby Úradu vlády SR. V rámci kapitálových výdavkov sú v kapitálových transferoch rozpočtované prostriedky vo výške 166 tis. eur, určené na potreby rómskej komunity.

Kancelária Národnej rady SR

V rozpočte Kancelárie Národnej rady SR sú zahrnuté výdavky na plnenie funkcií a činnosť poslancov a výborov NR SR, vrátane odmien asistentom poslancov, výdavkov na prevádzku poslaneckých pracovní v areáli NR SR, ako aj kancelárií vo vybraných sídlach v rámci územia SR, výdavky na ubytovanie poslancov mimo ubytovacieho zariadenia NR SR a výdavky na činnosť poslaneckých klubov.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	37 683	57 785	41 456	29 059	21 766	21 766
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	34 111	52 239	41 456	29 059	21 766	21 766
presun z minulých rokov §8	3 385	5 546	0	0	0	0
iné zdroje:**	187	0	0	0	0	0

* mimorozpočtové prostriedky

V roku 2011 dosahujú rozpočtované výdavky kapitoly hodnotu 29,1 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 menej o 29,9 %, z dôvodu výrazného poklesu prostriedkov rozpočtovaných na rekonštrukciu Bratislavského hradu.

Objem osobných výdavkov sa pre rok 2011 rozpočtuje na úrovni 14,4 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles 9,50 % (1,52 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010 a 10% viazaním osobných výdavkov pre ústavných činiteľov z úrovne roku 2010.

Výdavky na prevádzku stúpajú oproti schválenému rozpočtu v roku 2010 o 56,4 %. Nárast vo výdavkoch na tovary a služby súvisí s úpravou rozpočtu v priebehu roku 2010, ktorou sa upravoval limit výdavkov určených na bežnú prevádzku navýšením o 1,46 mil. eur. Toto zvýšenie bolo premietnuté aj do východísk v ďalších rokoch, pričom po pristúpení k úprave limitu na tovaroch a službách o 10 % je limit v tejto kategórii vyšší oproti schválenému rozpočtu 2010. K ďalšiemu nárastu výdavkov na tovary a služby o 2,3 mil. € došlo schválením pozmeňovacieho návrhu na rokovaní o zákone o štátnom rozpočte na rok 2011 v Národnej rade SR.

Bežné transfery v roku 2011 klesajú oproti schválenému rozpočtu 2010 o 94,6 %, čo súvisí s ukončením volebného obdobia poslancov v roku 2010.

Kapitálové výdavky v roku 2011 zaznamenávajú pokles oproti schválenému rozpočtu 2010 o 67,1 %, čo je spôsobené výrazným poklesom vo výdavkoch rozpočtovaných na rekonštrukciu Bratislavského hradu.

Kancelária prezidenta SR

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	4 408	3 608	4 040	4 094	3 798	3 798

Na rok 2011 sa pre kapitolu navrhuje limit výdavkov v sume 4,09 mil. eur, čo je nárast o 1,3 % v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 1,90 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles 0,62 % (11,9 tis. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010 a vrátenia viazania realizovaného v roku 2010 nad úroveň 3% neplnenia limitu počtu zamestnancov (8 osôb so zodpovedajúcim objemom osobných výdavkov v sume 179 tis. eur). Okrem toho je v návrhu rozpočtu premietnuté 10% viazanie osobných výdavkov prezidenta SR z úrovne roku 2010.

Na tovary a služby sa v roku 2011 rozpisuje suma 1,93 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 nárast o 6,0 %. K nárastu výdavkov na tovary a služby o 300 tis. eur došlo schválením pozmeňovacieho návrhu na rokovaní o rozpočte kapitoly v Ústavnoprávnom výbore NR SR.

Výdavky na bežné transfery sa rozpisujú v sume 102 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 menej o 7,3 %.

Kapitálové výdavky sú na rok 2011 rozpočtované v sume 160 tis. eur, čo predstavuje pokles o 21,4 % v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010. Kancelária prezidenta vynakladá prostriedky na stavebné práce a rekonštrukcie budov v správe KP SR, nákup prístrojov a špeciálnych prístrojov.

Kancelária Ústavného súdu SR

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	3 836	4 438	2 853	3 097	3 086	3 086

Pre Kanceláriu Ústavného súdu SR sa na rok 2011 rozpočtujú výdavky na zabezpečenie kvalifikovaného výkonu súdnej moci vrátane zabezpečenia ochrany ústavnosti v presne vymedzených prípadoch s osobitným zreteľom na ochranu práv a slobôd a súladnosť slovenského právneho poriadku.

Celkové výdavky na rok 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 rastú o 244 tis. eur, čo predstavuje nárast o 8,6% a sú určené na zabezpečenie činnosti Kancelárie Ústavného súdu SR. V porovnaní s upraveným rozpočtom na rok 2010 je návrh celkových výdavkov na rok 2011 nižší o 227 tis. eur, čo predstavuje pokles o 6,8%.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 2,2 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2010 predstavuje nárast o 0,4% (9,1 tis. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 5 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010 a vrátenia viazania realizovaného v roku 2010 nad úroveň 3% neplnenia limitu počtu zamestnancov (9 osôb so zodpovedajúcim objemom osobných výdavkov). Okrem toho je v návrhu rozpočtu premietnuté 10% viazanie osobných výdavkov sudcov Ústavného súdu SR z úrovne roku 2010.

Kapitálové výdavky oproti schválenému rozpočtu roka 2010 rastú o 598 eur, čo predstavuje 2,99 %.

Plénum ústavného súdu samotné rozhoduje o výške paušálnych náhrad, bez obmedzenia. Na rok 2010 sú rozpočtované paušálne náhrady ústavných sudcov v sume 505 tis. eur.

Najvyšší súd SR

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	7 508	7 905	8 522	8 033	8 027	8 027

Výdavky pre Najvyšší súd SR sú na rok 2011 rozpočtované v sume 8,03 mil. eur a sú určené na zabezpečenie kvalifikovaného výkonu súdnej moci vrátane zabezpečenia ochrany ústavnosti v presne vymedzených prípadoch s osobitným zreteľom na ochranu práv a slobôd a súlad slovenského právneho poriadku.

V roku 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 dochádza k poklesu výdavkov kapitoly o 489 tis. eur, čo predstavuje 5,74 %.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 7,13 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles o 5,50 % (415 tis. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov, zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a sudcov, pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010 pre všetkých zamestnancov, s výnimkou sudcov kde nárast platov bol dopočítaný vo výške 2,95 %.

Výdavky na tovary a služby oproti schválenému rozpočtu roka 2010 klesajú o 10,0 %.

Kapitálové výdavky rastú o 5,97 tis. eur, čo predstavuje 5,96 % a sú určené na zabezpečenie bežnej investičnej činnosti kapitoly.

V rámci kapitoly Najvyššieho súdu SR sú rozpočtované prostriedky aj na činnosť Kancelárie Súdnej rady SR, ktoré tvoria sumu 467 tis. eur.

Medziročne sa výdavky pre Kanceláriu Súdnej rady SR zvýšili o 167 tis. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu roka 2010 nárast o 59,0 %, ktorý je spôsobený presunom výdavkov v pôsobnosti kapitoly.

Generálna prokuratúra SR

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	59 145	63 023	62 503	61 138	56 966	56 799

Výdavky Generálnej prokuratúry SR sú na rok 2011 rozpočtované v sume 61,1 mil. eur a sú určené na presadzovanie zákonnosti a efektivity vo vyšetrovacích a prokurátorských praktikách na kvalitný výkon a účinnosť prokurátorského dozoru v trestnom konaní, dodržiavanie zákonov v netrestnej oblasti pre skvalitnenie postupu a rozhodovania orgánov verejnej správy a na vytvorenie priaznivých materiálnych a finančných podmienok na plnenie úloh rezortu prokuratúry.

V roku 2011 dochádza v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 k poklesu celkových výdavkov o 1,36 mil. eur, čo predstavuje iba 2,18%. V kapitole sa na rok 2011 neuvažuje so znižovaním počtov prokurátorov a civilných zamestnancov, a zároveň sú výdavky na prevádzku a bežné transfery rozpočtované oproti upravenému rozpočtu roka 2010 na rovnakej úrovni. Zároveň je však kapitola pripravená v roku 2011 v plnej miere realizovať zabezpečenie implementácie nového zákona o preukazovaní pôvodu majetku, ktorý je účinný od 1. 1. 2011.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 50,0 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles o 5,02 % (2,64 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov, zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a prokurátorov so zmiernením viazania o 1,00 mil. eur, pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010 pre všetkých zamestnancov, s výnimkou prokurátorov kde nárast platov bol dopočítaný vo výške 2,95 %.

Kapitálové výdavky rastú síce oproti schválenému rozpočtu roka 2010 o 1,71 mil. eur, avšak oproti upravenému rozpočtu 2010 klesajú o 493 tis. eur, čo predstavuje pokles o 18,9%.

Najvyšší kontrolný úrad SR

V rozpočte Najvyššieho kontrolného úradu SR sa zohľadňuje predovšetkým zabezpečenie plnenia kontrolných úloh zameraných na spoločensky významné tematické problémy vrátane špecifických kontrolných akcií.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	6 878	7 834	8 196	7 463	7 465	7 465
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	6 878	7 825	8 196	7 463	7 465	7 465
iné zdroje**	0	9	0	0	0	0

** mimorozpočtové zdroje

Výdavky kapitoly v roku 2011 sa rozpočtujú v hodnote 7,46 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2010 menej o 8,94%.

Objem osobných výdavkov sa pre rok 2011 rozpočtuje na úrovni 6,10 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles 8,91 % (597 tis. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010 a 10% viazaním osobných výdavkov pre predsedu a podpredsedov NKÚ SR z úrovne roku 2010.

Vo výdavkoch na tovary a služby je v roku 2011 pokles o 10,5 % oproti schválenému rozpočtu 2010, a to najmä vo výdavkoch na cestovné náhrady a materiál.

Naopak k nárastu v rámci bežných výdavkov došlo v bežných transferoch a to o 50,2 %, najmä na nemocenské dávky. V rámci bežných transferov sú rozpísané príspevky 2 medzinárodným organizáciám, v ktorých má NKÚ SR členstvo.

Kapitálové výdavky v roku 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom 2010 klesajú o 4,41 %. Z kapitálových výdavkov sa zabezpečuje predovšetkým obnova vozového parku a obstaranie výpočtovej techniky.

Slovenská informačná služba

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	44 064	48 102	43 300	38 946	38 946	38 946

Celkové výdavky kapitoly v roku 2011 sú oproti schválenému rozpočtu roka 2010 nižšie o sumu 4,35 mil. eur, čo predstavuje 10,1 %. Celý pokles sa prejavuje v rámci bežných výdavkov. V rámci tovarov a služieb sa zabezpečuje chod informačnej služby, t. j. činnosť rozvedky, kontrarozvedky, podporné a administratívne činnosti.

Úrad geodézie, kartografie a katastra SR

Výdavky Úradu geodézie, kartografie a katastra SR sú rozpočtované vo výške 35,6 mil. eur a sú určené na spravovanie, aktualizáciu a obnovu katastrálneho operátu, poskytovanie informácií z katastra nehnuteľností, prácu na projekte „Usporiadanie registrov obnovenej evidencie pozemkov“ (ROEP), údržbu, modernizáciu a rozvoj geodetických základov, tvorbu základnej bázy údajov pre geografické informačné systémy, tvorbu a obnovu štátnych mapových diel a Edičného plánu Úradu geodézie, kartografie a katastra SR, budovanie Automatizovaného informačného systému geodézie, kartografie a katastra, medzinárodnú spoluprácu a európsku integráciu a výskumné úlohy.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	49 871	61 285	39 604	35 600	34 657	34 657
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	47 325	52 877	39 604	35 600	34 657	34 657
zdroje EÚ	149	2 736	0	0	0	0
spolufinancovanie zo ŠR	50	897	0	0	0	0
iné zdroje*	2 347	4 775	0	0	0	0

* mimorozpočtové zdroje

V roku 2011 dochádza v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 k poklesu celkových výdavkov o 4,00 mil. eur, čo predstavuje 10,1 %.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 25,8 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2010 predstavuje pokles o 9,10% (2,58 mil. eur). Medziročný pokles osobných

výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010.

Výdavky na tovary a služby oproti schválenému rozpočtu roku 2010 klesajú o 9,09 % a bežné transfery klesajú o 10%.

Kapitálové výdavky oproti schválenému rozpočtu roku 2010 klesajú o 42,1 % z dôvodu rozpočtovania jednorazových výdavkov v roku 2010 na dobudovanie katastrálneho úradu v budove správy katastra na Peknej ceste.

Štatistický úrad SR

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	19 493	33 653	29 547	22 835	18 690	19 675
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	19 218	32 632	29 547	22 835	18 690	19 675
iné zdroje*	275	1 022	0	0	0	0

* mimorozpočtové zdroje

Na rok 2011 sa pre kapitolu navrhuje limit výdavkov v sume 22,8 mil. eur, čo predstavuje pokles o 22,7 % v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010. Kapitola mala v roku 2010 výdavky na voľby v sume 2,89 mil. eur a na sčítanie obyvateľov, domov a bytov (ďalej len „SODB“) v sume 9,85 mil. eur. V roku 2011 predstavujú výdavky na SODB sumu 7,91 mil. eur. Ak sa rozpočty rokov 2010 a 2011 očistia o výdavky na voľby a SODB, pokles na bežných výdavkoch predstavuje zníženie o 10,0 %.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 12,3 mil. eur, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 pokles o 16,0 % (2,34 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený 10% viazaním osobných výdavkov štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010, 10% viazaním osobných výdavkov zamestnanca vo verejnej funkcii z úrovne roka 2010, zvýšením osobných výdavkov na zabezpečenie SODB, znížením osobných výdavkov o výdavky určené na voľby konané v roku 2010 a znížením poistného. V limite počtu zamestnancov je premietnuté zvýšenie o 40 osôb v súlade s uznesením vlády SR, ktorým bolo schválené zabezpečenie sčítania obyvateľov, domov a bytov.

Kapitola na tovary a služby rozpisuje sumu 9,17 mil. eur, čo je viac o 0,5 % oproti schválenému rozpočtu roku 2010. Rozpočet bol zvýšený o sumu 2,02 mil. eur, ktorá bola rozpisovaná na kategórii tovary a služby. V tejto sume sú obsiahnuté výdavky aj na poistné, ktoré je podhodnotené.

Výdavky na bežné transfery sa rozpisujú v sume 923 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 menej o 7,19 %. Je to spôsobené znížením transferu pre príspevkovú organizáciu.

Kapitálové výdavky sú navrhované vo výške 464 tis. eur, čo je menej o 90,3 % oproti schválenému rozpočtu roku 2010. Pokles je spôsobený tým, že v roku 2010 kapitola kvôli prípravám na voľby a SODB nakupovala softvér a výpočtovú techniku.

Úrad pre verejné obstarávanie

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	3 829	3 601	2 948	2 676	2 670	2 670

Na rok 2011 sa pre kapitolu navrhujú výdavky v sume 2,67 mil. eur, čo predstavuje v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 pokles o 9,2 %.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 1,63 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles o 9,07% (163 tis. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010.

Na tovary a služby sa v roku 2011 rozpisuje suma 999 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 pokles o 9,73 %.

Výdavky na bežné transfery sa rozpisujú v sume 17 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 menej o 12,4 %. Zníženie výdavkov je spôsobené znižovaním odchodného a odstupného.

Kapitálové výdavky sú na rok 2011 rozpočtované v sume 31 tis. eur, čo je o 1,1 % viac v porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010. Dôvodom vyšších výdavkov v roku 2010 bol nákup softvéru a prevádzkových strojov.

Úrad jadrového dozoru SR

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	5 144	4 717	4 465	5 168	4 598	4 598
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	5 066	4 629	4 465	5 168	4 598	4 598
presun z minulých rokov § 8	50	0	0	0	0	0
iné zdroje: zahraničné granty	28	88	0	0	0	0

Z titulu prijatia novely zákona č. 541/2004 Z. z. o mierovom využívaní jadrovej energie (atómový zákon), ktorým sa zvýšila výška príspevkov na výkon štátneho dozoru od držiteľov povolení na príjmový účet v Štátnej pokladnici, je v rozpočte výdavkov kapitoly na roky 2011 až 2013 premietnuté aj zvýšenie výdavkov na zabezpečenie plnenia existujúcich ako aj nových úloh najmä v oblasti zabezpečovania výkonu štátneho dozoru nad jadrovou bezpečnosťou jadrových zariadení. Vyššie uvedené skutočnosti spôsobujú nárast výdavkov v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu v roku 2010 o 15,7 %.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 2,08 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje nárast 6,61% (129 tis. eur). Medziročný nárast osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010 a zvýšením odmeňovania zamestnancov vyplývajúcim z osobitného systému financovania úradu.

Výdavky na tovary a služby sú na rok 2011 rozpočtované vo výške 2,3 mil. eur a v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 rastú o 19,5%. Uvedený nárast vyplýva z potreby plnenia nových úloh rezortu najmä v súvislosti s dostavbou jadrovej elektrárne Mochovce, vyradovaním JE V-1 z prevádzky, zámeru výstavby nového jadrového zdroja v lokalite Jaslovské Bohunice. Veľký rozsah činnosti musí kapitola pokryť vlastnými zamestnancami, ale časť činností musí byť zabezpečená zákazkami zadávanými komerčným subjektom.

Výdavky na bežné transfery, rozpočtované v roku 2011 vo výške 685 tis. eur, sú v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 vyššie o 51,0 % najmä z dôvodu vyšších transferov do medzinárodných inštitúcií.

Kapitálové výdavky na rok 2011 sú rozpočtované v sume 58,8 tis. eur a oproti schválenému rozpočtu výdavkov na rok 2010 zaznamenali pokles o 41,0 %, najmä z dôvodu nerozpočtovania výdavkov na rekonštrukciu komunikačnej infraštruktúry a nákup prístrojov a vybavenia.

Úrad priemyselného vlastníctva SR

Úrad priemyselného vlastníctva SR vykonáva štátnu správu v oblasti ochrany vynálezov, úžitkových vzorov, topografií polovodičových výrobkov, dizajnov, ochranných známkov, označení pôvodu výrobkov a zemepisných označení výrobkov. Úrad tiež spracováva, udržiava a sprístupňuje ústredný fond priemyselnoprávnej literatúry, dokumentácie a dostupných informačných zdrojov a poskytuje verejnosti informácie a informačné služby z oblasti priemyselného vlastníctva.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	3 795	3 176	3 138	2 778	2 783	2 783

Výdavky kapitoly sa rozpočtujú v roku 2011 v sume 2,78 mil. eur, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu v roku 2010 pokles o 11,5%.

Osobné výdavky sa na rok 2011 rozpočtujú na úrovni 1,98 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2010 predstavuje pokles o 9,50 %. Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010 a 10% viazaním osobných výdavkov zamestnanca vo verejnej funkcii z úrovne roka 2010.

Výdavky na prevádzku v roku 2011 klesajú v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2010 o 16,6%. Uvedený rozdiel je spôsobený presunom prevádzkových výdavkov na kapitálové výdavky a na bežné transfery počas roka 2010.

Rozpočtované prostriedky na bežné transfery, ktorými úrad zabezpečuje najmä poplatky do medzinárodných organizácií uhrádzaných vo švajčiarskych frankoch, rastú medziročne o 1,4%. Kapitola zvýšila rozpočet v danej kategórii počas roka 2010 z dôvodu zmeny kurzu švajčiarskeho franku voči euru.

Kapitálové výdavky v roku 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2010 klesajú o 31% a v porovnaní s upraveným rozpočtom o 64,1%. Uvedený rozdiel je spôsobený presunom prevádzkových výdavkov na kapitálové v priebehu roka 2010 na zabezpečenie dobudovania informačného systému INVENTIO.

Úrad pre normalizáciu, metrologiu a skúšobníctvo SR

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	10 323	7 484	7 255	6 593	6 353	6 356
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	10 191	7 297	7 255	6 593	6 353	6 356
presun z min. rokov § 8	126	177	0	0	0	0
zdroje EÚ vrátane spolufinancovania	6	0	0	0	0	0
iné zdroje:	0	10	0	0	0	0

V návrhu rozpočtu kapitoly na rok 2011 sú premietnuté výdavky vo výške 6,59 mil. eur, čo oproti schválenému rozpočtu na rok 2010 predstavuje pokles o 9,13 %. Zdroje kapitoly sú smerované na zabezpečenie úloh ústredného orgánu, rozpočtovej organizácie Slovenský metrologický inšpektorát a príspevkových organizácií rezortu Slovenský ústav technickej normalizácie a Slovenský metrologický ústav v oblasti štátnej politiky technickej normalizácie, metrologie, skúšobníctva, akreditácie a kvality.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 1,32 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles o 9,53% (138 tis. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010.

Výdavky kapitoly na tovary a služby rozpočtované v roku 2011 v sume 1,66 mil. eur v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 klesajú o 10 %, najmä z dôvodu poklesu výdavkov na služby a cestovné.

Výdavky na bežné transfery rozpočtované vo výške 3,59 mil. eur sú v porovnaní so schválených rozpočtom na rok 2010 nižšie o 8,47 % najmä z dôvodu poklesu transferov príspevkovým organizáciám.

Kapitálové výdavky sú v návrhu rozpočtu na rok 2011 stanovené vo výške 31 tis. eur a sú určené na rekonštrukciu a modernizáciu. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010, v ktorom boli výdavky v tejto oblasti rozpočtované na obstaranie prevádzkových prístrojov, klesajú o 19,2 %.

Protimonopolný úrad SR

Hlavnou náplňou činnosti Protimonopolného úradu SR je ochrana hospodárskej súťaže. Cieľom ochrany hospodárskej súťaže je chrániť a napomáhať rozvíjaniu konkurenčných podmienok. Konkurenčná politika je aj nástrojom na vytvorenie atraktívneho prostredia pre investície a pre rast pracovných miest, preto pôsobí na zabezpečenie dlhodobu udržateľného rastu a konkurencieschopnosti ekonomiky. Hospodárska súťaž je nástroj na riešenie trhových zlyhaní, ktoré vyplývajú z nedostatku konkurencie. Korekcie, ktoré vykonáva úrad, vychádzajú z kompetencií, ktoré mu zveril zákonodarca v zákone č. 136/2001 Z. z. o ochrane hospodárskej súťaže. Ide o činnosti spojené s povoľovaním spájania podnikateľov, čím sa snaží zabrániť deformácii alebo úplnému vylúčeniu konkurencie. Dôležitou úlohou úradu je aj predchádzať zneužívaniu dominantného postavenia alebo zabrániť dohodám obmedzujúcim súťaž.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	3 787	5 669	2 368	2 145	2 145	2 145

Výdavky úradu sa v roku 2011 rozpočtujú v sume 2,15 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2010 predstavuje pokles o 9,4% a v porovnaní s upraveným rozpočtom roka 2010 klesajú výdavky o 10,1%.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 1,52 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom v roku 2010 predstavuje pokles o 9,39% (157 tis. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010. V súvislosti s 10% znížením kapitola navrhla zníženie limitu počtu zamestnancov o 3 osoby.

Výdavky na prevádzku v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu v roku 2010 klesajú o 11,2% a v porovnaní s upraveným rozpočtom roka 2010 o 7,5%. Uvedený rozdiel je spôsobený presunom prostriedkov z danej kategórie do bežných transferov a kapitálových výdavkov počas roka 2010.

Výdavky na bežné transfery v roku 2011 rastú oproti schválenému rozpočtu v roku 2010 o 90%. Úrad počas roka 2010 zvyšoval výdavky na odhodné a v približne rovnakej sume rozpočtoval bežné transfery z toho istého dôvodu aj v roku 2011.

Objem kapitálových výdavkov rozpočtovaných na rok 2011 je nižší o 15,5%. Počas roka 2010 úrad zvyšoval kapitálové výdavky na nákup licencií a softvéru, ale v návrhu rozpočtu na rok 2011 úrad neráta s vynakladaním rozpočtových prostriedkov na tieto účely.

Národný bezpečnostný úrad

Výdavky kapitoly zabezpečujú plnenie úloh na úseku ochrany utajovaných skutočností spojených najmä s realizáciou personálnych a priemyselných previerok a vykonávaním certifikačných procesov mechanických zábranných a technických zabezpečovacích prostriedkov. V rámci bezpečnosti a komunikačných a informačných systémov sa rozpočtujú prostriedky na zvýšenie spoľahlivosti a funkčnosti integrovaného komunikačného

systemu pre ústavných a vládnych činiteľov, výskum a vývoj nových prostriedkov šifrovej ochrany informácií a certifikačné úkony. Plnením úloh na úseku elektronického podpisu je zabezpečiť dodržiavanie podmienok v zmysle zákona o elektronickom podpise na používanie elektronického podpisu a zaručeného elektronického podpisu.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	12 261	8 690	8 800	7 990	7 991	7 991
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	11 767	8 463	8 800	7 990	7 991	7 991
presun z min. rokov § 8	429	227	0	0	0	0
zdroje EÚ vrátane spolufinancovania:	65	0	0	0	0	0

Celkové výdavky kapitoly v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 klesajú o 810 tis. eur, čo predstavuje 9,21% zníženie.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 5,83 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles 9,09 % (0,58 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % všetkých kategórií zamestnancov pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010.

Na tovary a služby sa v roku 2011 oproti schválenému rozpočtu roka 2010 rozpočtuje menej o 219 tis. eur, čo predstavuje pokles o 9,65 %.

Bežné transfery v roku 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2010 klesajú o 8,0 tis. eur, čo predstavuje pokles o 11,9 %. Zmena súvisí so znížením rozpočtovaných prostriedkov na disciplinárne odmeny.

Kapitálové výdavky sa rozpočtujú na úrovni roka 2010. V rámci kapitálových výdavkov sa plánujú obstaráť stroje, prístroje a zariadenia.

Správa štátnych hmotných rezerv SR

Celkové výdavky kapitoly na rok 2011 zabezpečujú plnenie úloh v hospodárení hmotných rezerv, mobilizačných rezerv a pohotovostných zásob. V oblasti hmotných rezerv sa budú prioritne zabezpečovať úlohy súvisiace s núdzovými zásobami ropy a ropných výrobkov a potravinovej a energetickej bezpečnosti štátu. V oblasti mobilizačných rezerv sú vytvorené podmienky pre riešenie krízových situácií pre potreby ozbrojených síl a ekonomiky a pri pohotovostných zásobách pre pomoc obyvateľstvu pri riešení krízových situácií a na poskytovanie humanitárnej pomoci. V medzirezortnom programe Podpora obrany sa zabezpečujú úlohy v oblasti mobilizačných rezerv v zmysle požiadaviek ozbrojených síl a v programe Hospodárska mobilizácia sú vytvorené podmienky pre zabezpečenie nevyhnutných potrieb pre riešenie krízových situácií.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	18 430	20 287	28 102	42 384	35 883	35 883
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	18 364	20 287	28 102	42 384	35 883	35 883
presun z min. rokov § 8	66	0	0	0	0	0

Celkové výdavky kapitoly v roku 2011 rastú oproti schválenému rozpočtu roka 2010 o 14,3 mil. eur, čo predstavuje 50,8% zvýšenie. Uvedené zmeny súvisia so zvýšením platby štátu za ochraňovanie a skladovanie ropy a ropných výrobkov v priebehu roka 2010, ktorej 3-násobný nárast ceny skladovania a ochraňovania 1m³ pohonných hmôt nebol premietnutý v schválenom rozpočte roka 2010 ale až v upravenom rozpočte roka 2010.

Objem osobných výdavkov sa pre rok 2011 rozpočtuje na úrovni 1,6 mil. eur, čo v porovnaní s rokom 2010 predstavuje pokles o 9,66 % (171 tis. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme, pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010.

Výdavky na tovary a služby sú v návrhu rozpočtu na rok 2011 v porovnaní s rokom 2010 vyššie o 17,5 mil. eur, čo predstavuje 139% nárast, v porovnaní s upraveným rozpočtom roka 2010 sú vyššie o 306 tis. eur, čo je 1,02% zvýšenie. Zmena súvisí s vyššie uvedeným rozpočtovaním zdrojov na ochraňovanie a skladovanie, nezabezpečeným v schválenom rozpočte roka 2010.

Bežné transfery sa rozpočtujú na úrovni roka 2010.

Kapitálové výdavky v roku 2011 klesajú v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2010 o 3,09 mil. eur, čo predstavuje 22,6% zníženie. Pokles sa prejavil v nižšej alokácii prostriedkov na obmenu a dopĺňanie mobilizačných rezerv a rekonštrukcie a modernizácie budov v správe kapitoly.

Slovenská akadémia vied

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Zdroje príslušnej kapitoly	71 986	72 874	65 909	59 964	58 616	58 449
z toho:						
rozpočtové zdroje kapitoly	61 949	64 439	65 326	59 551	58 616	58 449
presun z min.rokov (§8)	1 328	99	0	0	0	0
EÚ prostriedky	349	1 399	0	0	0	0
spolufinancovanie	349	315	0	0	0	0
iné zdroje*	8 011	6 622	583	413	0	0

* EHP, NFM vr. spolufinancovania, zdroje zo zahraničia (nenávratné), iné zdroje, zdroje z ostatných rozpočtových kapitol, napr. verejno-prospešné práce

Celkové zdroje SAV na rok 2011 oproti roku 2010 klesajú o 9,02 %. Rozpočtové zdroje kapitoly medziročne klesajú o 8,84%.

Objem osobných výdavkov sa na rok 2011 rozpočtuje na úrovni 25,6 mil. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles 4,92 % (1,32 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov zamestnancov na úrovni 10 % so zohľadnením zmiernenia zníženia v organizáciách SAV v sume 1,00 mil. eur pri súčasnom zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010. Po odpočítaní uvedeného zmiernenia by osobné výdavky v porovnaní so schváleným rozpočtom roka 2010 klesali o 9,1 %.

Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované na úrovni o 3,45% vyššej ako v roku 2010. Uvedený rast je spôsobený posilnením prevádzkových nákladov rozpočtových organizácií SAV v sume 4,67 mil. eur za účelom podpory výskumu a vývoja.

Rozpočtovaná úroveň transferov pre rok 2011 je medziročne vyššia o 0,65%. Prostriedky sú určené pre podporu výskumnej činnosti príspevkových organizácií SAV.

Na znížení celkových výdavkov kapitoly sa výrazne podieľajú kapitálové výdavky, ktoré sa znižujú o 90,2%.

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 i prostriedky súvisiace

s činnosťou Kancelárie verejného ochrancu práv, Rady pre vysielanie a retransmisiu a Úradu na ochranu osobných údajov. Zahnuté sú tu aj transfery na činnosť Ústavu pamäti národa a Slovenského národného strediska pre ľudské práva.

Výdavky kapitoly na rok 2011 predstavujú 3,7 mld. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 menej o 4,6 %.

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
VÝDAVKY SPOLU	1 506 864	1 555 096	3 834 817	3 664 885	4 158 408	4 145 143

Výdavky kapitoly možno rozčleniť do štyroch základných skupín.

Rezervy

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Rezervy	9 055	13 593	245 874	110 848	72 545	39 420
Rezerva vlády	8 696	7 382	11 618	5 000	5 000	5 000
Rezerva na realizáciu súdnych a exekučných rozhodnutí a na výdavky súvisiace s vrátenými príjmami z minulých rokov	252	5 247	9 958	10 000	10 000	10 000
Rezerva na riešenie krízových situácií a odstraňovanie ich následkov (zákon č. 387/2002 Z. z.), na riešenie povodní, na živelné pohromy, ich prevenciu, ďalších vplyvov nových zákonných úprav a iné vplyvy	0	900	185 156	95 645	57 350	24 219
Rezerva na riešenie miezd, plátov, služobných príjmov a ostatných osobných vyrovnaní vrátane poisťného	0	0	37 980	203	195	201
Rezerva na vratky prevádzkovateľom hazardných hier	107	64	1 162	0	0	0

Na krytie nepredvídaných a mimoriadnych potrieb súvisiacich so zabezpečením plnenia vnútorných a zahraničných úloh Slovenskej republiky je rozpočtovaná rezerva vlády.

Rozpočtovanie rezervy na riešenie krízových situácií a odstraňovanie ich následkov 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 nepredvídaných výdavkov v prípade povodní, živelných pohrôm, na krytie prípadných výdavkov súvisiacich s dopadmi zákona o sčítaní obyvateľov, domov a bytov, resp. na krytie dopadov prijatia nových zákonov a ďalších faktorov, ktoré sa v súčasnosti nedajú špecifikovať.

Objem osobných výdavkov sa rozpočtuje na úrovni 180 tis. eur, čo v porovnaní s rokom 2010 predstavuje pokles o 99,5 % (37,8 mil. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov pozostáva z nerozpočtovania osobných výdavkov na valorizáciu, resp. úpravu plátov zamestnancov, ktorých plat sa odvíja od priemernej mzdy zamestnanca v hospodárstve SR. V kapitole sú zapracované osobné výdavky na úrovni roku 2010 pre náhradné obsadenie miest za vyslaných národných expertov podľa UV č. 723 zo 14. júla 2004 k návrhu postupu vysielania národných expertov Slovenskej republiky do inštitúcií Európskej únie.

Finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Finančné vzťahy súvisiace s rozpočtom EÚ	568 614	629 748	834 455	686 732	715 966	648 759
Výdavky na financovanie spoločných programov finančných mechanizmov a finančnej obálky	39 976	17 632	16 750	13 080	6 197	5 467
Rezerva na prostriedky Európskej únie a odvody Európskej únii	1 917	62 052	55 828	17 112	17 767	17 909
Odvody do všeobecného rozpočtu EÚ, príspevky SR do EÚ fondov*	526 721	550 064	761 877	656 540	692 002	625 383

*Odvody do všeobecného rozpočtu EÚ boli hradené aj v z Rezervy na prostriedky EÚ a odvody EÚ. Celková výška odvodov dosiahla v roku 2009 sumu 612 115,9 tis. eur.

Výdavky na roky 2011 až 2013 zaradené v tejto skupine predstavujú zdroje určené na financovanie spoločných programov, t. j. Prechodného fondu, finančného mechanizmu EHP, Nórskeho finančného mechanizmu a Švajčiarskeho finančného mechanizmu. Výdavky na spolufinancovanie Nórskeho finančného mechanizmu, finančného mechanizmu EHP a Švajčiarskeho finančného mechanizmu sa rozpočtujú v sume 9, 41 mil. eur.

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 únie a na výdavky na zefektívnenie systému finančného riadenia EÚ fondov a iných finančných nástrojov. Služi na krytie nevyhnutých a nepredvídaných výdavkov, ktoré vznikli v priebehu roka. Rozpočtované sú tu aj prostriedky, ktoré bude SR odvádzať do všeobecného rozpočtu Európskej únie a príspevky SR do Európskeho rozvojového fondu.

Výdavky spojené so správou štátneho dlhu

v tis. eur	2008 S	2009 S	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Výdavky spojené so správou štátneho dlhu	884 928	762 712	1 144 250	1 163 188	1 609 990	1 645 031

Pri rozpočtovaní nákladov na financovanie štátneho dlhu aj relatívne malá zmena v základných parametroch sa môže prejaviť výraznou zmenou výdavkov. Nižšie uvedené rozpočtované náklady sú založené najmä na nasledujúcich faktoroch:

- úrokové sadzby,
- predpokladaný deficit štátneho rozpočtu,
- predčasne splatené úvery,
- dlhopisy spätne odkúpené pred splatnosťou,
- neznáme budúce čerpania vládnych úverov,
- riadenie likvidity finančného trhu a menové riadenie ECB,
- vplyv krízy vo finančnom sektore,
- vplyv krízy v reálnej ekonomike.

Domáci dlh

Výplaty výnosov majiteľom „rezidentom“ štátnych dlhopisov vydaných na domácom finančnom trhu, výplaty výnosov zo štátnych dlhopisov vydaných v roku 2001 za účelom reštrukturalizácie vybraných bánk a výplaty výnosov rehabilitačných dlhopisov sú rozpočtované sumou 658,4 mil. eur.

Úrokové náklady v položke Diskont pri emisiách štátnych dlhopisov z dlhopisov vydaných na domácom trhu sa rozpočtujú sumou 86,8 mil. eur.

Náklady súvisiace s riadením rizík štátneho dlhu sa členia na splácanie úrokov v rámci refinančného systému Ministerstva financií SR Štátnej pokladnici, ktoré sa rozpočtujú vo výške 41,6 mil. eur a na náklady spojené s finančnými operáciami súvisiace najmä so štátnymi pokladničnými poukážkami a peňažnými transakciami vo výške 98,3 mil. eur.

Úroky z úverov prijatých od domácich finančných inštitúcií sú rozpočtované sumou 7,1 tis. eur.

Poplatky spojené so správou štátneho dlhu, emisii štátnych cenných papierov (poplatky za služby Centrálného depozitára cenných papierov SR, a.s., Bratislava, Burzy cenných papierov, a.s., Bratislava a iné bankové služby), sú rozpočtované vo výške 14,0 mil. eur. V tejto položke sú zahrnuté aj poplatky pre Národnú banku Slovenska za správu a vedenie účtov vládnych úverov, prevzatých od bývalej ČSFR. Súčasťou tejto položky je refundácia úrokových rozdielov pre NBS za depozit v MMF.

Rozpočtované výdavky na obsluhu domáceho dlhu dosahujú 899,1 mil. eur.

Zahraničný dlh

Výplata výnosov majiteľom štátnych dlhopisov, ktoré ministerstvo financií vydalo v zahraničí a výplaty výnosov majiteľom – nerezidentom štátnych dlhopisov vydaných na domácom finančnom trhu sa rozpočtujú v celkovej výške 232,9 mil. eur.

Splatné úroky z úverov poskytnutých zahraničnými veriteľmi (EIB, Svetová banka, Japonská banka pre medzinárodnú spoluprácu, ŠFCH, SAL a ERL, ŽSR) sa rozpočtujú na rok 2011 sumou 28,2 mil. eur v zmysle platných splátkových kalendárov.

Ostatné platby predstavujúce úhradu poplatkov za správu a vedenie účtov v civilnej a špeciálnej oblasti vyplácané ČSOB, a.s., Praha, Českej národnej banke, poplatky za čerpanie nových úverov, prípadne poplatky z nečerpania, poplatky pre ratingové agentúry a možné poplatky za vydanie štátnych dlhopisov v zahraničí sa rozpočtujú vo výške 3,0 mil. eur.

Rozpočtované výdavky na zahraničný dlh dosahujú 264,1 mil. eur.

Celkové výdavky na obsluhu štátneho dlhu v roku 2011 sú vo výške 1,163 mld. eur.

Ostatné výdavky

v tis. eur	2008 S*	2009 S*	2010 R	2011 R	2012 N	2013 N
Ostatné	44 267	149 043	1 610 238	1 704 117	1 759 907	1 811 933
Úhrada majetkovej ujmy	3 104	1 548	3 203	2 553	2 144	2 087
Príspevky politickým stranám a politickým hnutiam	5 502	5 501	22 406	7 333	7 333	7 333
Výdavky na všeobecne prospešné služby podľa č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách a dotácie na individuálne potreby obcí	6 204	7 823	3 270	3 270	3 270	3 270
Štátny príspevok na pôžičky mladým manželom a štátny príspevok pre mladomanželov na mladomanželské úvery	2	0	1	9 361	15 721	22 001
Úhrada poplatkov Štátnej pokladnici	2	1	3	3	3	3
Výdavky na administratívny poplatok EIB	0	0	2	4	6	8
Dotácie pre zariadenia sociálnych služieb pre obce	23 553	24 628	25 802	26 637	27 509	28 196
Dotácie na záchranu a obnovu kultúrnych pamiatok pre obce	0	1 985	2 025	2 025	2 025	2 025
Výdavky na iné zákonné úpravy	0	0	105 000	0	0	0
Príspevok na úhradu úrokových rozdielov EXIMBANKE SR	0	0	995	0	0	0
Finančné zúčtovanie (poistného VZP platené štátom za r. 2010)	0	0	0	10 000	0	0
Príspevky do medzinárodných organizácií	0	1 950	500	1 600	1 600	1 600
Výdavky na zastupovanie pri medzinárodných arbitrážach	0	0	0	10 000	10 000	10 000
Výdavky na plnenie multilicenčnej zmluvy s Microsoftom	0	0	0	12 600	12 600	12 600
Výdavky na audit verejnej správy	0	0	0	5 000	0	0
Transfer Sociálnej poisťovni	0	0	1 441 709	1 608 733	1 672 696	1 717 805
Rada pre vysielanie a retransmisiu	1 003	1 194	1 244	1 157	1 159	1 162
Kancelária verejného ochrancu práv	1 294	1 329	1 196	1 165	1 165	1 165
Úrad na ochranu osobných údajov	0	864	729	684	685	685
Transfer Ústavu pamäti národa	1 611	1 616	1 581	1 464	1 464	1 464
Transfer Slovenskému národnému stredisku pre ľudské práva	581	643	572	528	528	529

*Do skutočností za roky 2008 a 2009 sú dopočítané výdavky, ktoré nie sú rozpočtované v roku 2010 a v návrhu rozpočtu kapitoly na roky 2011 až 2013

Nárast výdavkov v prípade štátneho príspevku na pôžičky mladým manželom a štátneho príspevku pre mladomanželov na mladomanželské úvery v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 o 9,36 mil. eur súvisí so skutočnosťou, že od 1. 4. 2010 sa v zmysle novely zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách sa zavádza nový produkt so štátnou podporou – mladomanželské úvery so štátnym príspevkom pre mladomanželov.

Rada pre vysielanie a retransmisiu

Na rok 2011 sú výdavky Rady rozpočtované v sume 1,16 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 menej o 7 %. Mzdové výdavky sú rozpočtované vo výške 442 tis. eur a výdavky na poistné v sume 178 tis. eur. Objem osobných výdavkov sa rozpočtuje na úrovni 620 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles o 9,12 % (62,2 tis. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1 % valorizácie z roku 2010.

Tovary a služby vrátane transferov predstavujú výdavky vo výške 532 tis. eur. Kapitálové výdavky sú rozpočtované vo výške 6,0 tis. eur.

Kancelária verejného ochrancu práv

Výdavky Kancelárie na rok 2011 sú navrhované v sume 1,16 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 menej o 2,5 %. Bežné výdavky sú v sume 1,16 mil. eur a kapitálové výdavky v sume 4,8 tis. eur. Objem osobných výdavkov sa rozpočtuje na úrovni 792 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles o 1,97 % (15,9 tis. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1 % valorizácie z roku 2010, 10 % viazaním osobných výdavkov verejného ochrancu práv z úrovne roka 2010 a zvýšením osobných výdavkov z vráteného viazania v súvislosti s neplnením limitu počtu zamestnancov nad 3 % v počte troch osôb.

Výdavky na tovary a služby sú rozpočtované v sume 365 tis. eur. V rámci bežných výdavkov je rozpísaný bežný transfer v sume 3,5 tis. eur a je určený na nemocenské dávky a príspevok medzinárodnej organizácii. Kapitálové výdavky v sume 4,8 tis. eur sú určené na obstaranie výpočtovej techniky a prevádzkových prístrojov, zariadení a techniky.

Úrad na ochranu osobných údajov

Na rok 2011 sú výdavky Úradu rozpočtované v sume 684 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 menej o 6,1 %. Mzdové výdavky sú rozpočtované vo výške 362 tis. eur a výdavky na poisťovné v sume 141 tis. eur. Objem osobných výdavkov sa rozpočtuje na úrovni 503 tis. eur, čo v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 predstavuje pokles o 8,14 % (44,6 tis. eur). Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10 % pre štátnych zamestnancov a zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme pri zohľadnení dopočtu 1 % valorizácie z roku 2010 a vyšším rozpisom poisťovného v návrhu rozpočtu na rok 2011 vykonaného organizáciou.

Tovary a služby vrátane transferov predstavujú výdavky vo výške 172 tis. eur. Kapitálové výdavky sú rozpočtované vo výške 9,3 tis. eur.

Ústav pamäti národa a Slovenské národné stredisko pre ľudské práva

Transfer na činnosť verejnoprávnej ustanovizne ÚPN na rok 2011 je rozpočtovaný v sume 1,46 mil. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 menej o 7,4 %. Transfer na činnosť pre nezávislú právnickú osobu Slovenské národné stredisko pre ľudské práva je vo výške 528 tis. eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 menej o 7,6 %.

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)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
1. Príjmy - zvýšenie ŠFA	615 569,2	556 896,7	639 284,3	378 691,4	307 184,5	307 887,8
1.1. dividendy z FNM SR	555 468,7	531 879,0	608 630,0	298 204,0	283 036,0	278 684,0
1.2. posilnenie ŠFA zo zostatku minulých rokov FNM SR	0,0	0,0	0,0	13 865,0	0,0	0,0
1.3. splátka NFV VHV, š. p. - kapitálový transfer	20 619,5	21 138,0	21 908,0	22 007,6	22 007,6	22 339,5
1.4. prijaté splátky vlád. úverov a vlád. pohľ. zo zahr. (FO)	2 594,4	657,0	716,3	588,6	546,9	534,9
1.5. príjmy zo splátok úverov a pôžičiek - NFV (FO)	5 352,7	3 222,7	2 410,1	44 026,2	1 594,0	6 329,4
1.6. MH Invest (FO)	0,0	0,0	5 619,9	0,0	0,0	0,0
1.7. Slovenská konsolidačná, a.s. BA - zníženie ZI (FO)	31 533,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Výdavky - zníženie ŠFA	1 154 047,0	2 253 370,1	632 814,7	303 070,2	285 721,5	281 485,9
2.1. prevod prostriedkov z dividend od FNM SR do príjmov ŠR	555 468,7	531 879,0	540 914,0	298 204,0	283 036,0	278 684,0
2.2. prevod prostriedkov do Sociálnej poisťovne	567 616,0	875 300,0	75 507,0	0,0	0,0	0,0
2.3. poskyt. úverov a pôž., účasť v medz. org. (FO)	20 738,3	10 211,2	1 435,5	4 866,2	2 685,5	2 801,9
2.4. vklad do ZI EXIMBANKY SR (FO)	0,0	41 439,0	5 000,0	0,0	0,0	0,0
2.5. vklad do ZI SZRB, a. s. (FO)	0,0	32 368,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.6. zvýšenie ZI VOP Nováky	2 323,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.7. vklad do ZI SPV - projektu širokorozchodnej trate (FO)	0,0	1 525,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.8. vklad do ZI NÚSCH (FO)	0,0	17 326,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.9. Transpetrol, a. s. - spätné odkúpenie akcií (FO)	0,0	180 519,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.10. zvýšenie ZI Všeobecnej zdravotnej poisťovne, a. s. (FO)	0,0	65 100,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.11. NFV mestu Žilina - KIA Hyundai (Uzn. vl. 750/2009) (FO)	0,0	1 932,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.12. poskytnutie NFV na výkup pozemkov pre MH Invest - AU Optronics (L) Corporation (Uzn. Vl. 865/2009) (FO)	0,0	5 619,9	0,0	0,0	0,0	0,0
2.13. vklad do ZI Letiska M. R. Štefánika - Airport Bratislava (FO)	0,0	47 111,0	9 958,2	0,0	0,0	0,0
2.14. vklad do ZI Letiska M. R. Štefánika - Airport Bratislava	0,0	5 999,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.15. Uzn. vl. 705/2008 Správa MDPT SR o stave dopr. infraštr.	6 638,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.16. zvýšenie ZI MH Invest, s.r.o.- Samsung	1 263,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.17. Slovnaft, a.s. - rozsudok NS SR	0,0	16 713,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.18. zvýšenie ZI Nemocnice svätého Michala, a. s.	0,0	53 300,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.19. NFV Cargo Slovakia a.s.	0,0	165 970,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.20. NFV ŽSR	0,0	69 906,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.21. MH SR Invest, s.r.o. - projekt Samsung - zvýšenie ZI (Uzn. vl. 1070/2006 a č. 229/2007)	0,0	1 389,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.22. MZ SR - oddĺženie zdravotníckych zariadení (NFV) (Uzn. vl. 938/2008)	0,0	129 763,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo rozpočtových operácií	-538 477,8	-1 696 473,4	6 469,6	75 621,2	21 463,0	26 401,9
Vylúčenie finančných operácií	-18 742,7	399 271,4	7 647,4	-39 748,6	544,6	-4 062,4
vylúčenie príjmových FO	-39 481,0	-3 879,7	-8 746,3	-44 614,8	-2 140,9	-6 864,3
vylúčenie výdavkových FO	20 738,3	403 151,1	16 393,7	4 866,2	2 685,5	2 801,9
Ostatné úpravy	93,5	154,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo rozpočtových operácií bez FO (vplyv na rozpočet verejnej správy v metodike ESA 95)	-557 127,0	-1 297 048,0	14 117,0	35 872,6	22 007,6	22 339,5

5.1. Príjmové operácie

5.1.1. Z hľadiska finančného objemu medzi najdôležitejšie príjmové operácie štátnych finančných aktív patria príjmy z Fondu národného majetku SR z dividend od spoločností s majetkovou účasťou Fondu národného majetku SR. Tieto príjmy sa v rovnakej výške prevedú do príjmov štátneho rozpočtu.

5.1.2. Navrhuje sa posilnenie štátnych finančných aktív zo zostatku prostriedkov FNM SR z minulých rokov.

5.1.3. Ide o príjem za zrealizované štátne záruky voči Vodohospodárskej výstavbe, š. p.

5.1.4. Príjmy z vymáhania zahraničných pohľadávok, ktoré Slovenská republika získala pri delení majetku bývalej ČSFR, sa na základe výsledkov doterajších rokovaní s dlžníkymi krajinami a aktuálneho stavu zmluvnej dokumentácie rozpočtujú v rokoch 2011 až 2013 s klesajúcim trendom od 588,6 do 534,9 tis. eur. Bližšie k jednotlivým rokom je uvedené v úvodnej tabuľke. Úrokové príjmy zo zahraničných úverov, pôžičiek a vkladov sú príjmom štátneho rozpočtu a sú zapracované v rozpočte Štátneho dlhu (kapitola Všeobecná pokladničná správa).

5.1.5. Medzi finančné operácie štátnych finančných aktív na strane príjmov zaraďujeme aj príjmy zo splácania poskytnutých úverov a pôžičiek – istín i návratných finančných výpomocí. Ide o príjmy, ktoré boli v minulosti príjmom niektorých kapitol štátneho rozpočtu. Nasledovná tabuľka uvádza príjmové finančné operácie podľa pôsobnosti a zodpovednosti príslušných kapitol štátneho rozpočtu.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Ministerstvo financií SR	23,6	22,9	16,6	17,0	17,0	17,0
Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR	3 946,0	1 816,7	844,5	506,9	144,1	66,4
Všeobecná pokladničná správa	1 383,1	1 383,1	1 549,0	43 502,3	1 432,9	6 246,0
z toho:						
- z konkurzov	0,0	0,0	165,9	66,4	49,8	49,8
- mesto Košice	1 383,1	1 383,1	1 383,1	1 383,1	1 383,1	1 383,1
- príjem z predaja ubytovacích kapacít zahraničných investorov - Kia/Hyundai - MH SR	0,0	0,0	0,0	31 032,4	0,0	0,0
- splátka NFV poskytnutej v súvislosti so zabezpečením projektu Samsung	0,0	0,0	0,0	11 020,4	0,0	0,0
- splátka NFV poskytnutej Bratislavskému samospráv. kraju	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4 813,1
Celkom	5 352,7	3 222,7	2 410,1	44 026,2	1 594,0	6 329,4

V pôsobnosti kapitoly Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR ide o príjmy zo splácania návratných finančných výpomocí poskytnutých zrušenými štátnymi fondmi.

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 až 66,4 tis. eur ročne.

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 2011 až 2013 očakávajú v objemoch ako je uvedené vo vyššie uvedenej tabuľke a v nasledovnom texte:

- Mestu Košice bola poskytnutá úverová výpomoc zo štátnych finančných aktív vo výške 19,25 mil. eur v zmysle uznesenia vlády SR č. 93 zo dňa 30. 1. 2002. Zmluva o poskytnutí návratných finančných prostriedkov medzi Slovenskou republikou, v mene ktorej koná Ministerstvo financií SR, a mestom Košice bola podpísaná dňa 11. 6. 2002. Cieľom poskytnutia návratnej finančnej výpomoci bolo, aby mesto Košice po nábehu na ozdravný režim bolo pripravené zabezpečovať základné potreby pre chod samosprávy v obmedzenom, ale životaschopnom režime a súčasne si plniť záväzky plynúce z reštrukturalizovaného úverového zaťaženia.

- Vláda SR uznesením č. 94 zo dňa 1. februára 2006 schválila návrh na výstavbu ubytovacích kapacít pre zahraničných investorov – Kia/Hyundai, v ktorom súhlasila s poskytnutím štátnych finančných aktív v sume 38 704,1 tis. eur ako vkladom do základného imania spoločnosti založenej Ministerstvom hospodárstva SR na zabezpečenie výstavby a prevádzky predmetných ubytovacím kapacít. Zahraniční investori (Kia/Hyundai) prejavili predbežný záujem o odkúpenie obytného komplexu po uplynutí piatich rokov od nastahovania ich zamestnancov do vybudovaných kapacít za podmienky, že kúpna cena obytných častí bude znížená o 20 % obstarávacích nákladov. Pri započítaní zníženej hodnoty odpredávaného komplexu akceptáciou predbežne dohodnutých podmienok s investorom by mal štát získať v roku 2011 príjem v sume 31 032,4 tis. eur.
- V zmysle uznesenia vlády SR č. 229/2007 bola poskytnutá návratná finančná výpomoc zo štátnych finančných aktív na výkup pozemkov na zabezpečenie projektu Samsung pre MH Invest, s. r. o. za podmienky jej vrátenia do konca roka 2011.
- V roku 2013 sa predpokladá príjem z návratnej finančnej výpomoci poskytnutej Bratislavskému samosprávnemu kraju.

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 2011 až 2013 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. Uzneseniami vlády SR č. 446/2002 a 1241/2004 bola pre prostriedky získané z privatizácie 25 % podielu Slovenského plynárenského priemyslu, a. s. stanovená účelovosť ich použitia výlučne na účely dôchodkovej reformy. Uvedená účelovosť týchto prostriedkov je zakotvená aj v § 293 zákona č. 461/2003 Z. z. o sociálnom poistení. V tejto súvislosti najvýznamnejším výdavkovým titulom štátnych finančných aktív bol prevod finančných prostriedkov zo štátnych finančných aktív do Sociálnej poisťovne, ktorý slúžil na krytie výpadku jej príjmov z dôvodu zavedenia II. piliera dôchodkového sporenia. Tieto prostriedky boli vyčerpané v januári 2010.

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 2011 až 2013 sa rozpočtujú v nižšie uvedených čiastkach.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
IDA* - Medzinárodné združenie pre rozvoj - Príspevok na doplnenie zdrojov IDA	828,1	765,1	995,8	680,0	900,0	900,0
IBRD - Medzinárodná banka pre obnovu a rozvoj - Rezerva na valorizáciu akcií SR	0,0	0,0	331,9	2 000,0	1 500,0	1 500,0
IBRD* - Medzinárodná banka pre obnovu a rozvoj - Zvýšenie kapitálu	0,0	0,0	0,0	2 000,0	0,0	0,0
EIB* - Európska investičná banka - Poskytnutie záruky SR v prospech EIB na základe záručnej zmluvy	19 641,5	9 446,1	107,8	186,2	285,5	401,9
EBRD* - Úhrada II. splátky kapitálu SR do Fondu pre krajiny západného Balkánu	268,7	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
SPOLU	20 738,3	10 211,2	1 435,5	4 866,2	2 685,5	2 801,9

*-oficiálna rozvojová pomoc

IDA - Medzinárodné združenie pre rozvoj – príspevok na doplnenie zdrojov

Pristúpením SR k 15. navýšeniu zdrojov IDA budú poskytnuté prostriedky vo výške 680 tis. eur v roku 2011. V roku 2010 prebiehajú rokovania členských štátov IDA ohľadne 16. doplnenia zdrojov IDA, ktoré sa má stať účinným od roku 2012. V rámci momentálne existujúcich finančných scenárov 16. doplnenia zdrojov IDA sa predpokladá navýšenie celkového objemu zdrojov o max. 30 % v porovnaní s 15. doplnením zdrojov IDA (účinné na roky 2009 - 2011). Pre SR by to v prípade jej zapojenia znamenalo zvýšenie ročného príspevku do IDA na cca. 900 tis. eur ročne.

IBRD - Medzinárodná banka pre obnovu a rozvoj – rezerva na valorizáciu akcií SR

V rámci rozpočtového rámca na roky 2011 až 2013 sa navrhuje vyčleniť 5 mil. eur ako rezerva na valorizáciu akcií Slovenskej republiky, a to v súvislosti s tým, že hodnota akcií, nakoľko je evidovaná v USD, sa mení v závislosti od zmeny kurzu EUR voči USD.

IBRD - Medzinárodná banka pre obnovu a rozvoj – zvýšenie kapitálu

V súvislosti s reformou hlasovania a členských podielov v IBRD a zvýšenými požiadavkami na poskytovanie rozvojových zdrojov IBRD z dôvodu globálnej finančnej a hospodárskej krízy IBRD v apríli 2010 schválila zvýšenie svojho kapitálu, ktoré bude financované zo strany členských krajín IBRD. V tejto súvislosti sa navrhuje vyčleniť pre rok 2011 čiastku 2 mil. eur.

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. Na základe tejto záručnej zmluvy SR poskytne záruku v prospech EIB. Očakávaná čistá angažovanosť SR z titulu uplatnených záruk v EUR predstavuje čiastky vo výške 186,2 tis. eur v roku 2011, 285,5 tis. eur v roku 2012 a vo výške 401,9 tis. eur v roku 2013. Tieto prostriedky predstavujú aktíva SR a budú úročené do okamihu uplatnenia záruky.

6. Štátny rozpočet v metodike ESA 95

Na schodok štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe majú vplyv modifikujúce faktory, ktoré predstavujú rozdiel medzi rozpočtovaním na hotovostnom a na akruálnom princípe (metodika ESA 95). Súčasťou modifikujúcich faktorov je saldo rozpočtových operácií štátnych finančných aktív bez finančných operácií a zahrnutie položiek časového rozlíšenia daňových príjmov, úrokov súvisiacich s obsluhou štátneho dlhu, medziročná zmena stavu pohľadávok SR voči EÚ a medziročná zmena objemu prenášaných limitov výdavkov štátneho rozpočtu.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Modifikujúce faktory, z toho:	-989 179	-1 562 404	226 385	103 437	16 755	-128 518
1. saldo rozpočtových operácií ŠFA bez FO	-557 127	-1 297 048	14 117	35 873	22 008	22 340
2. medziročná zmena stavu mimorozpočtových účtov	-697	56 452	-14 607	0	0	0
3. vplyv čas. rozlíšenia platených úrokov	-103 266	-164 206	36 187	-106 781	89 141	-40 197
4. časové rozlíšenie daňových príjmov	-151 895	-394 970	22 848	174 345	-94 394	-110 661
5. medziročná zmena stavu pohľadávok EÚ	84 147	235 047	167 840	0	0	0
6. ostatné úpravy	-260 341	2 321	0	0	0	0

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

6.2. Schodok štátneho rozpočtu je taktiež ovplyvnený medziročnou zmenou stavu na mimorozpočtových účtoch. V rámci rozpočtového rámca 2011 až 2013 sa nepredpokladá medziročná zmena stavu na mimorozpočtových účtoch.

6.3. 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)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Hotovostný princíp	884 917	762 712	965 691	1 163 188	1 609 990	1 645 031
Akruálny princíp	988 183	926 918	929 504	1 269 969	1 520 849	1 685 228
Rozdiel	-103 266	-164 206	36 187	-106 781	89 141	-40 197

6.4. Časové rozlíšenie daňových príjmov (časť 3.2. Akruálne dane pre návrh rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013) je ďalším faktorom, ktorý ovplyvňuje schodok štátneho rozpočtu. Ide o rozdiel hotovostných a akruálnych daní, ako aj výdavkov určených na verejnoprospešný účel.

Daňové príjmy štátneho rozpočtu (v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Akruálny princíp	8 921 032	7 684 513	8 039 515	8 993 593	9 332 427	9 922 438
Hotovostný princíp	9 023 767	8 024 303	7 975 415	8 786 829	9 386 597	9 993 755
Výdavky na verejnoprospešný účel	49 160	55 180	41 252	32 419	40 224	39 344
Rozdiel	-151 895	-394 970	22 848	174 345	-94 394	-110 661

Poznámka : Z hľadiska konzistentnosti materiálu sú údaje na akruálnom aj hotovostnom princípe uvedené vrátane sankcií.

6.5. Medziročnú zmenu stavu pohľadávok SR voči EÚ tvoria pohľadávky na priame platby, predvstupový fond ISPA a na štrukturálne fondy.

Akrualizácia štátneho rozpočtu je ďalej vykonaná za predpokladu:

- nulovej zmeny stavu pohľadávok a záväzkov rozpočtových organizácií,
- nerealizovania tovarových deblokácií,
- neodpúšťania pohľadávok voči zahraničiu.

Schodok štátneho rozpočtu na hotovostnom princípe upravený o modifikujúce faktory predstavuje schodok štátneho rozpočtu v metodike ESA 95 a v rokoch 2011 až 2013 sa predpokladá nasledovne.

(v tis. eur)	2008 S	2009 S	2010 OS	2011 R	2012 N	2013 N
Schodok ŠR na hotovostnom princípe	-704 176	-2 791 251	-4 699 668	-3 809 939	-3 165 152	-2 552 898
Modifikujúce faktory	-989 179	-1 562 404	226 385	103 437	16 755	-128 518
Schodok ŠR (ESA 95)	-1 693 355	-4 353 655	-4 473 283	-3 706 502	-3 148 397	-2 681 416