

**Návrh rozpočtu kapitoly Ministerstva financií SR
na roky 2014 až 2016**

Obsah

Úvod	3
1. Príjmy kapitoly MF SR	4
1.1. Nedaňové príjmy.....	5
1.2. Granty a transfery	5
2. Výdavky kapitoly MF SR.....	6
2.1. Bežné výdavky.....	10
2.1.1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	12
2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní	12
2.1.3. Tovary a služby	13
2.1.4. Bežné transfery	16
2.2. Kapitálové výdavky	16
3. Transfery v rámci verejnej správy	18
4. Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR.....	19
5. Mimorozpočtové účty.....	20
6. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2014	21
6.1. Príjmy	21
6.2. Výdavky	21
6.2.1. Personálna a mzdová oblasť	22
Záver.....	23

Zoznam príloh

Príloha č. 1	Sumárny rozpočet - Príjmy 2014
Príloha č. 2	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2014
Príloha č. 3	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2014
Príloha č. 4	Sumárny rozpočet - Príjmy 2015
Príloha č. 5	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2015
Príloha č. 6	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2015
Príloha č. 7	Sumárny rozpočet - Príjmy 2016
Príloha č. 8	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2016
Príloha č. 9	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2016
Príloha č. 10	Návrh výdavkov rozpočtovej kapitoly v programovej štruktúre na roky 2014 až 2016
Príloha č. 11	Vybrané ciele kapitoly MF SR na rok 2014
Príloha č. 12	Prehľad o gestoroch plnenia programov a ich častí v členení podľa organizácií kapitoly
Príloha č. 13	Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2014 až 2016 - príjmy podľa organizácií
Príloha č. 14	Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2014 až 2016 - výdavky podľa organizácií

Úvod

V súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, v zmysle listu Ministerstva financií SR č. MF/014438/2013-431 z 26. apríla 2013 a pokynov sekcie rozpočtovej politiky MF SR boli rozpočtovej kapitole Ministerstva financií SR navrhnuté limity príjmov a výdavkov na roky 2014 až 2016.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2014 až 2016 postupoval správca kapitoly MF SR v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 (MF/008432/2013-411, Finančný spravodajca č. 3/2013) s tým, že bol vykonaný rozpis rozpočtu v Rozpočtovom informačnom systéme u všetkých organizácií kapitoly MF SR.

Návrh rozpočtu kapitoly MF SR zahŕňa rozpočty rozpočtových organizácií:

- Ministerstvo financií SR - úrad (MF SR - úrad),
 - Platobná jednotka MF SR (PJ MF SR),
- Správa finančnej kontroly Bratislava (SFK Bratislava),
- Správa finančnej kontroly Zvolen (SFK Zvolen),
- Správa finančnej kontroly Košice (SFK Košice),
- Finančné riaditeľstvo SR (FR SR),
- DataCentrum (DC),
- Vzdelávacie a doškolaovacie zariadenie VS - Financie Tatranská Lomnica (VDZ Financie),
- Štátna pokladnica (ŠP),
- Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity (ARDAL).

Návrh rozpočtu kapitoly zahŕňa aj rozpočet na Operačný program Informatizácia spoločnosti (OP IS), ktorý je rozpočtovaný v rámci platobnej jednotky ako súčasť rozpočtu úradu ministerstva financií. Pre koniec 2. programového obdobia na roky 2007 - 2013 je operačný program rozpočtovaný do roku 2015 vrátane.

Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2014 až 2016 je ovplyvnený konsolidačným úsilím vlády SR, ktorého cieľom je postupne znižovať deficit rozpočtu verejnej správy. Tomuto cieľu boli podriadené základné ukazovatele rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 vrátane návrhu limitu príjmov a výdavkov pre kapitolu MF SR.

Celkový limit výdavkov je ovplyvnený aj úspornými opatreniami prijatými v súvislosti s vládou prijatým programom ESO (Efektívna, Spoľahlivá a Otvorená štátna správa).

Súčasťou rozpočtu kapitoly MF SR je prijatý transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou a poskytnutý transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu. Obe organizácie sú Štatistickým úradom SR zaradené medzi ostatné subjekty verejnej správy. Na rok 2014 sú v rozpočte vyčlenené aj finančné prostriedky pre Kanceláriu Rady pre rozpočtovú zodpovednosť, ktorej výdavky sú financované z rozpočtu Národnej banky Slovenska. Tieto výdavky sa NBS bezodkladne uhradia zo štátneho rozpočtu, ak o to NBS požiada Ministerstvo financií SR.

Nad rámec limitu výdavkov sú v rozpočte kapitoly MF SR rozpísané prostriedky Nórskeho finančného mechanizmu a Finančného mechanizmu EHP, ku ktorým je spolufinancovanie zabezpečené v kapitole Všeobecná pokladničná správa.

Na nasledujúce roky zostáva reforma daňovej a colnej správy UNITAS prioritou kapitoly MF SR. V rokoch 2014 až 2016 sa predpokladá jej financovanie predovšetkým zo zdrojov EÚ prostredníctvom Operačného programu Informatizácia spoločnosti. V prípade, že by nebolo možné realizovať reformu cez uvedený operačný program, bude nevyhnutné vyčleniť na financovanie reformy dodatočné zdroje zo štátneho rozpočtu.

Kapitole MF SR boli na roky 2014 až 2016 navrhnuté nasledovné záväzné ukazovatele.

Tabuľka 1 Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2014 – 2016 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
Príjmy spolu	84 647 370	160 293 896	336 074 987	345 199 486	134 412 858	26 385 000
Záväzný ukazovateľ (111 a 11H)	17 484 508	19 112 724	40 582 000	141 065 893	25 126 000	26 385 000
Prostriedky z rozpočtu EÚ (len PJ, OPIS)	66 570 995	141 040 854	295 492 987	204 133 593	109 286 858	
Výdavky spolu	354 043 112	379 438 541	659 550 986	547 788 138	410 960 684	276 671 319
Prostriedky z rozpočtu EÚ (len PJ, OPIS)		21 182 370	295 492 987	204 133 593	109 286 858	
Spolufinancovanie a pro-rata (len PJ, OPIS)		6 195 201	78 124 495	63 168 719	25 995 707	
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (111)	118 666 147	120 414 969	115 843 074	115 816 211	115 816 211	115 816 211

V porovnaní s výhľadovými rokmi zo schváleného rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2016 došlo k nasledovným zmenám limitov na rok 2014.

Tabuľka 2 Zmena limitov roku 2014 v porovnaní so schváleným rozpočtom VS na roky 2013 - 2015 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	RVS 2013-2015	Východiská 2014-2016	Návrh 2014-2016	Rozdiel Návrh – RVS	Zmena
Príjmy spolu	148 301 269	276 699 200	345 199 486	196 898 217	+132,8 %
Záväzný ukazovateľ	29 032 000	19 600 000	141 065 893	112 033 893	+385,9 %
Prostriedky z rozpočtu EÚ	119 269 269	257 099 200	204 133 593	84 864 324	+71,2 %
Výdavky spolu	434 002 343	612 023 134	547 788 138	113 785 795	+26,2 %
Prostriedky z rozpočtu EÚ	119 269 269	257 099 200	204 133 593	84 864 324	+71,2 %
Spolufinancovanie a pro-rata	32 301 220	69 645 016	63 168 719	30 867 499	+95,6 %
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	115 846 726	115 816 211	115 816 211	-30 515	0,0 %

V porovnaní s východiskami rozpočtu na rok 2014 bol návrh rozpočtu kapitoly upravený o výdavky Operačného programu Informatizácia spoločnosti (-59 441 904 eur), úsporné opatrenia v zmysle programu ESO (-6 761 790 eur) a o zabezpečenie výdavkov na informačné systémy Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity (+700 000 eur) a prevádzku Kancelária Rady pre rozpočtovú zodpovednosť (+1 268 698 eur). Príjmová časť rozpočtu bola upravená o príjmy z Operačného programu Informatizácia spoločnosti (-52 965 607 eur), dividendy SEPS, a. s., (+119 315 893 eur) a Slovenskej konsolidačnej, a. s. (+150 000 eur) a príjmy z predaja kapitálových aktív Finančného riaditeľstva SR (+2 000 000 eur).

Na nasledujúce roky nenavrhuje správca kapitoly MF SR žiaden prioritný výdavkový titul.

Súčasťou tohto materiálu sú aj možné riziká plnenia rozpočtu. V priebehu roka 2014 bude potrebné riešiť financovanie predovšetkým:

- arbitrážnych konaní vedených voči Slovenskej republike,
- centrálnemu nákupu licencií Microsoft, SAP a Oracle,
- reformy UNITAS z prostriedkov EÚ, prípadne zo štátneho rozpočtu.

1. Príjmy kapitoly MF SR

Rok 2014

Na rok 2014 boli pre kapitolu MF SR navrhnuté príjmy vo výške 345 199 486 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky vo výške 141 065 893 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 204 133 593 eur.

Tabuľka 3 Závazný ukazovateľ príjmov na rok 2014 (v eurách)

Závazný ukazovateľ	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Očakávaná skutočnosť 2013	Návrh 2014
Príjmy spolu	84 647 370	160 293 896	336 074 987	238 437 001	345 199 486
Závazný ukazovateľ (111 a 11H)	17 484 508	19 112 724	40 582 000	7 126 268	141 065 893
Prostriedky z rozpočtu EÚ (len PJ, OPIS)	66 570 995	141 040 854	295 492 987	231 310 733	204 133 593

Nad rámec limitu príjmov sú rozpočtované prostriedky Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu v celkovej výške 74 000 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 je rozpočet príjmov vyšší o 9 124 499 eur (t. j. o 2,7 %). Príjmy z rozpočtu EÚ v rámci OP IS medziročne klesnú o 91 359 394 eur (t. j. o 30,9 %). Bez týchto finančných prostriedkov sa príjmy medziročne zvýšia o 100 483 893 eur (t. j. o 247,6 %).

Tabuľka 4 Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na roky 2014 - 2016 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	14 918 348	16 814 220	37 925 000	136 808 893	22 869 000	24 128 000
SFK Bratislava	326 437	800 741				
SFK Zvolen	71 554	158 927				
SFK Košice	325 781	365 925				
Finančné riaditeľstvo SR	2 154 298	803 135	2 400 000	4 000 000	2 000 000	2 000 000
DataCentrum	36 411	35 324	33 000	33 000	33 000	33 000
VDZ Financie	239 639	241 074	220 000	220 000	220 000	220 000
Štátna pokladnica	3 907	33 696	4 000	4 000	4 000	4 000
ARDAL						
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	18 076 375	19 253 042	40 582 000	141 065 893	25 126 000	26 385 000
Platobná jednotka MF SR	66 570 995	141 040 854	295 492 987	204 133 593	109 286 858	
Kapitola MF SR	84 647 370	160 293 896	336 074 987	345 199 486	134 412 858	26 385 000

Až 96,3 % príjmov organizácií kapitoly tvoria príjmy z dividend, ktoré sú rozpočtované v celkovej sume 135 882 551 eur. V prípade, že niektorá z akciových spoločností nevypláti predpokladanú sumu dividend, bude naplnenie navrhnutého objemu celkových príjmov neisté.

Okrem toho, vysokú sumu príjmov predstavuje aj plánovaný odvod zo zisku od Exportno-importnej banky SR (500 000 eur).

Tabuľka 5 Príjmy z dividend v rokoch 2010 - 2016 (v eurách)

Akciová spoločnosť	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.		1 662 901	9 202 000	500 000	1 000 000	1 000 000
Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s.				3 064 500	3 257 500	3 448 000
Slovenská konsolidačná, a. s.	13 402 840	14 842 320	2 632 000	1 450 000	2 485 000	4 370 000
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s.	-	-	26 000 000	130 868 051*	15 200 410	14 383 727
Spolu	13 402 840	16 505 221	37 834 000	135 882 551	21 942 910	23 201 727

* V roku 2014 vypláti SEPS, a. s., dividendy v sume 39 315 893 eur, ktoré mali byť pôvodne vyplatené už v roku 2013

Bez príjmov platobnej jednotky je rozpočet kapitoly MF SR vyšší v porovnaní so skutočnosťou roku 2012 o 100 483 893 eur (t. j. o 247,6 %). Dôvodom je že, príjmy z dividend od SEPS, a. s., sa začali rozpočtovať v kapitole MF SR až v roku 2013. Pri porovnaní rozpočtových prostriedkov kapitoly zo štátneho rozpočtu (zdroj 111) po odrátaní príjmov z dividend a odvodu EXIMBANKY, rozpočtované príjmy kapitoly sú o 2 082 583 eur vyššie (t. j. o 82,5 %) ako bola skutočnosť v roku 2012.

Roky 2015 a 2016

Na rok 2015 má kapitola MF SR navrhnuté celkové príjmy vo výške 134 412 858 eur, čo je v porovnaní s rokom 2014 menej o 210 786 628 eur (t. j. o 61,1 %). Príjmy z OP IS sa predpokladajú vo výške 109 286 858 eur, čo je o 94 846 735 eur menej (t. j. o 46,5 %). Bez príjmov z OP IS má kapitola MF SR rozpočtované príjmy v sume 25 126 000 eur. V medziročnom porovnaní je to menej o 115 939 893 eur (t. j. o 82,2 %) a to najmä pre nižšie dividendy od SEPS, a. s.

V ďalšom roku sú rozpočtované príjmy vo výške 26 385 000 eur. Pre koniec programového obdobia na roky 2007 – 2013 nie sú na rok 2016 rozpočtované príjmy z OP IS. V porovnaní s predchádzajúcim rokom tak klesnú príjmy o 108 027 858 eur (t. j. o 80,4 %).

Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na roky 2014 až 2016 je uvedený v prílohe.

1.1. Nedaňové príjmy

Rok 2014

Kapitola MF SR má na rok 2014 navrhnuté nedaňové príjmy vo výške 140 989 371 eur. Súčasťou týchto príjmov sú príjmy z dividend rozpočtované v rámci úradu ministerstva financií v celkovej sume 135 882 551 eur, z toho:

- Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s. vo výške 130 868 051 eur,
- Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s., vo výške 3 064 500 eur,
- Slovenská konsolidačná, a. s., vo výške 1 450 000 eur,
- Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s., vo výške 500 000 eur.

Okrem toho sa očakáva príjem z odvodu zo zisku od EXIMBANKY vo výške 500 000 eur.

Organizácie kapitoly MF SR predpokladajú na rok 2014 najmä tieto nedaňové príjmy:

- | | |
|--|----------------|
| • príjmy z predaja kapitálových aktív (prebytočného majetku v správe Finančného riaditeľstva SR) | 2 910 200 eur, |
| • príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov | 355 200 eur, |
| • príjmy z dobropisov | 259 800 eur, |
| • príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb | 172 600 eur, |
| • za stravné | 163 000 eur, |
| • vratky | 98 200 eur, |
| • z refundácie | 70 000 eur, |
| • príjem z predaja pozemkov (prebytočný majetok v správe Finančného riaditeľstva SR) | 50 000 eur, |
| • iné nedaňové príjmy od fyzickej osoby | 15 000 eur, |
| • iné príjmy | 512 820 eur. |

Roky 2015 a 2016

V rokoch 2015 a 2016 sa očakávajú nedaňové príjmy vo výške 25 049 478 eur (pokles oproti roku 2014 o 115 939 893 eur, t. j. o 82,2 %) a 26 308 478 eur (nárast oproti roku 2015 o 1 259 000 eur, t. j. o 5,0 %).

Na rok 2015 sú rozpočtované dividendy vo výške 21 942 910 eur, z toho:

- Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s., v sume 15 200 410 eur.
- Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s., v sume 3 257 500 eur,
- Slovenská konsolidačná, a. s., v sume 2 485 000 eur,
- Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s., v sume 1 000 000 eur.

Na rok 2016 sú rozpočtované dividendy v sume 23 201 727 eur, z toho:

- Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s., v sume 14 383 727 eur.
- Slovenská konsolidačná, a. s., v sume 4 370 000 eur,
- Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s., v sume 3 448 000 eur,
- Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s., v sume 1 000 000 eur,

1.2. Granty a transfery

Rok 2014

Na rok 2014 sú rozpočtované granty a transfery v celkovej výške 204 210 115 eur. Sú to zahraničné transfery v rámci Operačného programu Informatizácia spoločnosti (204 133 593 eur) a tuzemský bežný transfer od Úradu pre dohľad na zdravotnú starostlivosťou (76 522 eur). Prijatý transfer súvisí s centrálnym financovaním multilicenčnej zmluvy Microsoft Enterprise Agreement v zmysle uznesenia vlády SR č. 208 z 23. mája 2012.

Roky 2015 a 2016

V roku 2015 očakáva ministerstvo financií príjmy v rámci OP IS vo výške 109 286 858 eur. Pre koniec programového obdobia na roky 2007 – 2013 nie sú na rok 2016 rozpočtované príjmy z OP IS. Úrad ministerstva financií prijme aj v rokoch 2015 a 2016 finančné prostriedky od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou v sume 76 522 eur na financovanie licencií Microsoft.

2. Výdavky kapitoly MF SR

Rok 2014

Na rok 2014 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov 547 788 138 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly (bez platobnej jednotky) vo výške 280 485 826 eur:
 - bežné výdavky vo výške 264 855 686 eur,
 - kapitálové výdavky vo výške 15 630 140 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 267 302 312 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 204 133 593 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 35 434 574 eur,
 - pro-rata vo výške 27 734 145 eur.

Tabuľka 6 Závazný ukazovateľ výdavkov na rok 2014 (v eurách)

Závazný ukazovateľ	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Očakávaná skutočnosť 2013	Návrh 2014
Výdavky spolu	354 043 112	379 438 541	659 550 986	482 073 834	547 788 138
Prostriedky z rozpočtu EÚ (len PJ, OPIS)		21 182 370	295 492 987	87 106 349*	204 133 593
Spolufinancovanie a pro-rata (len PJ, OPIS)		6 195 201	78 124 495	43 787 433*	63 168 719
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (111)	118 666 147	120 414 969	115 843 074	123 037 294	115 816 211

* Výdavky, ktoré platobná jednotka realizuje prostredníctvom bežných a kapitálových transferov. Celkové čerpanie prostriedkov EÚ a spolufinancovania bude vo výške 297 973 868 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 je návrh výdavkov na rok 2014 nižší o 111 762 848 eur (o 16,9 %). Bez platobnej jednotky, ktorej rozpočet sa medziročne znižuje o 106 315 170 eur (o 28,5 %), znižuje sa objem výdavkov pre organizácie kapitoly o 5 447 678 eur (o 1,9 %).

Tabuľka 7 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na roky 2014 - 2016 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	95 828 004	107 461 555	62 425 283	58 818 713	55 933 422	56 926 622
SFK Bratislava	1 928 839	2 131 976	1 863 246	1 847 249	1 847 249	1 847 249
SFK Zvolen	1 302 258	1 399 185	1 273 068	1 273 068	1 273 068	1 273 068
SFK Košice	1 308 244	1 332 970	1 182 878	1 172 834	1 172 834	1 172 834
Finančné riaditeľstvo SR	211 827 495	197 013 230	185 740 422	183 338 446	182 602 980	182 602 980
DataCentrum	36 578 991	37 941 300	28 860 668	28 749 578	28 262 628	28 262 628
VDZ Financie	968 978	884 220	832 694	827 241	827 241	827 241
Štátna pokladnica	2 679 332	2 649 572	2 587 632	2 587 632	2 587 632	2 587 632
ARDAL	1 620 971	1 246 962	1 167 613	1 871 065	1 171 065	1 171 065
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	354 043 112	352 060 970	285 933 504	280 485 826	275 678 119	276 671 319
Platobná jednotka MF SR		27 377 571	373 617 482	267 302 312	135 282 565	
Kapitola MF SR	354 043 112	379 438 541	659 550 986	547 788 138	410 960 684	276 671 319

Tabuľka 8 Najvýraznejšie zmeny vo výdavkoch v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Rozdiel
Distribúcia kolkov	5 396 639	40 000	-5 356 639
Tovary a služby	5 396 639	40 000	-5 356 639
Podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti	5 478 815	3 575 508	-1 903 307
Tovary a služby	4 788 815	3 325 508	-1 463 307
Bežné transfery	490 000	250 000	-240 000
Obstarávanie kapitálových aktív	200 000		-200 000
Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	17 693 200	16 217 610	-1 475 590
Tovary a služby	15 693 200	15 693 200	
Obstarávanie kapitálových aktív	2 000 000	524 410	-1 475 590
Výkon funkcií finančnej správy	182 810 422	181 469 446	-1 340 976
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	100 212 561	100 212 561	
Poistné a príspevok do poisťovní	35 641 338	35 510 025	-131 313
Tovary a služby	39 779 004	38 373 996	-1 405 008
Bežné transfery	1 967 294	1 642 354	-324 940
Obstarávanie kapitálových aktív	5 210 225	5 730 510	+520 285
Rozvoj informačných systémov finančnej správy	2 930 000	1 800 000	-1 130 000
Obstarávanie kapitálových aktív	2 930 000	1 800 000	-1 130 000
Rozpočtový informačný systém	4 970 878	4 663 878	-307 000
Tovary a služby	1 023 878	1 023 878	
Obstarávanie kapitálových aktív	3 947 000	3 640 000	-307 000
Podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	15 955 531	15 664 441	-291 090
Tovary a služby	15 585 531	15 454 441	-131 090
Obstarávanie kapitálových aktív	370 000	210 000	-160 000
Výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách	4 395 192	4 856 151	+460 959
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	2 313 020	2 313 020	
Poistné a príspevok do poisťovní	834 444	808 400	-26 044
Tovary a služby	1 110 256	1 596 685	+486 429
Bežné transfery	86 084	29 646	-56 438
Obstarávanie kapitálových aktív	51 388	108 400	+57 012
Tvorba a implementácia politik	38 317 695	44 215 013	+5 897 318
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	13 078 599	13 051 736	-26 863
Poistné a príspevok do poisťovní	4 572 972	4 561 581	-11 391
Tovary a služby	18 178 554	21 914 269	+3 735 715
Bežné transfery	389 433	1 880 607	+1 491 174
Obstarávanie kapitálových aktív	2 098 137	2 806 820	+708 683

Výdavky nižšie o 5 356 639 eur sú rozpočtované na distribúciu kolkov. Na rok 2014 má úrad ministerstva financií rozpočtovaných 40 000 eur na doplatky Slovenskej pošte za predchádzajúce roky. Menší objem finančných prostriedkov má MF SR – úrad na podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti a to o 1 903 307 eur. Tento pokles je spôsobený najmä nižšími výdavkami na softvér. Nižšia suma rozpočtovaných výdavkov na softvér sa prejaví aj poklesom výdavkov na IS pre systém štátnej pokladnice o 1 475 590 eur. Na výkon funkcií finančnej správy je rozpočtovaných o 1 340 976 eur menej ako minulý rok. Nižšia suma výdavkov je navrhnutá aj na rozvoj IS finančnej správy (o 1 130 000 eur) a nákup softvéru pre Rozpočtový informačný systém (o 307 000 eur).

Vyššie výdavky o 5 897 318 eur sú určené na tvorbu a implementáciu politik, najmä na špeciálne služby – aplikačnú podporu k softvéru a hardvéru financovanú z rozpočtu úradu ministerstva financií. Na rozdiel od roku 2013 sú v rozpočte úradu MF SR vyčlenené aj výdavky na činnosť Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť. Na výkon kontrolných a auditorských funkcií je rozpočtovaných o 460 959 eur viac, najmä pre výdavky MF SR – úrad na externé poradenstvo pre orgán auditu.

Bez výdavkov platobnej jednotky je rozpočet kapitoly MF SR nižší v porovnaní so skutočnosťou roku 2012 o 71 575 144 eur, t. j. o 20,3 %. Pri porovnaní rozpočtových prostriedkov kapitoly zo štátneho rozpočtu (zdroj 111) sú výdavky kapitoly nižšie o 33 468 231 eur (t. j. o 10,7 %) ako bola skutočnosť v roku 2012.

V celkovom objeme výdavkov (bez prostriedkov EÚ a spolufinancovania) sú zahrnuté nasledovné aktivity:

- výkon funkcií finančnej správy 181 469 446 eur,
- tvorba a implementácia politik 44 215 013 eur,
- informačný systém pre systém štátnej pokladnice 16 217 610 eur,
- podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií 15 664 441 eur,
- výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách 4 856 151 eur,
- Rozpočtový informačný systém 4 663 878 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 3 970 000 eur,
- podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti 3 575 508 eur,
- rozvoj informačných systémov finančnej správy 1 800 000 eur,

- Centrálny účtovný systém 1 744 443 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 1 015 133 eur,
- distribúcia kolkov 40 000 eur.

Rozpočet výdavkov Operačného programu Informatizácia spoločnosti je zameraný na:

- elektronizáciu verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni 169 075 120 eur,
- zlepšenie systémov získavania, spracovania a ochrany obsahu zo zdrojov pamäťových a fondových inštitúcií 49 054 828 eur,
- elektronizáciu verejnej správy a elektronických služieb na miestnej a regionálnej úrovni 38 522 422 eur,
- rozvoj a podpora trvalo udržateľného využívania infraštruktúry širokopásmového prístupu 6 392 532 eur,
- technickú pomoc pre SORO a PJ OP IS 3 257 410 eur,
- technickú pomoc pre RO OP IS 1 000 000 eur.

Tabuľka 9 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR podľa kategórií na roky 2014 - 2016 (v eurách)

Kategória	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
600 bežné výdavky	298 108 145	298 430 235	641 864 236	532 157 998	395 330 544	261 857 179
organizácie bez PJ	298 108 145	297 863 927	268 246 754	264 855 686	260 047 979	261 857 179
platobná jednotka		566 308	373 617 482	267 302 312	135 282 565	
610 mzdy	121 240 328	123 018 014	115 843 074	115 816 211	115 816 211	115 816 211
organizácie bez PJ	121 240 328	123 018 014	115 843 074	115 816 211	115 816 211	115 816 211
620 poisťné	41 646 871	42 695 005	41 132 247	40 963 499	40 963 499	40 963 499
organizácie bez PJ	41 646 871	42 695 005	41 132 247	40 963 499	40 963 499	40 963 499
630 tovary a služby	128 625 857	129 374 828	481 824 960	371 434 890	235 882 951	102 413 315
organizácie bez PJ	128 625 857	129 374 828	108 207 478	104 132 578	100 600 386	102 413 315
platobná jednotka			373 617 482	267 302 312	135 282 565	
640 bežné transfery	6 595 089	3 342 388	3 063 955	3 943 398	2 667 883	2 664 154
organizácie bez PJ	6 595 089	2 776 080	3 063 955	3 943 398	2 667 883	2 664 154
platobná jednotka		566 308				
700 kapitálové výdavky	55 934 967	81 008 306	17 686 750	15 630 140	15 630 140	14 814 140
organizácie bez PJ	55 934 967	54 197 043	17 686 750	15 630 140	15 630 140	14 814 140
platobná jednotka		26 811 263				
710 obstarávanie KA	55 934 967	54 197 043	17 686 750	15 630 140	15 630 140	14 814 140
organizácie bez PJ	55 934 967	54 197 043	17 686 750	15 630 140	15 630 140	14 814 140
720 kapitálové transfery		26 811 263				
platobná jednotka		26 811 263				
Spolu	354 043 112	379 438 541	659 550 986	547 788 138	410 960 684	276 671 319
organizácie bez PJ	354 043 112	352 060 970	285 933 504	280 485 826	275 678 119	276 671 319
platobná jednotka		27 377 571	373 617 482	267 302 312	135 282 565	

Organizácie kapitoly sú účastníkmi medzirezortných podprogramov, ktorých predmetom je:

- ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike 1 046 912 eur,
- oficiálna rozvojová pomoc 78 791 eur,
- príspevky SR do medzinárodných organizácií 58 000 eur,
- realizácia II. etapy implementácie MZP SZO v SR 54 000 eur,
- hospodárska mobilizácia MF SR 16 500 eur.

Výdavky kapitoly MF SR smerujú do nasledovných oblastí:

Tabuľka 10 Oblasť rozpočtu kapitoly MF SR (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
Spolu	354 043 112	379 438 541	659 550 986	547 788 138	410 960 684	276 671 319
Výber daní a cla	234 202 742	205 962 715	185 740 422	183 338 446	182 602 980	182 602 980
Informatizácia spoločnosti	17 681 352	71 558 654	379 096 297	270 877 820	136 800 565	898 000
IS nadrezortného charakteru	51 046 026	50 127 830	45 419 185	43 275 505	42 753 355	42 722 355
Inštitucionálna podpora	51 112 992	51 789 342	49 295 082	50 296 367	48 803 784	50 447 984

Na výber daní a cla, ktoré od roku 2012 gesturuje Finančné riaditeľstvo SR, sú na rok 2014 rozpočtované výdavky vo výške 183 338 446 eur.

Do tejto oblasti patria aj výdavky na reformu daňovej a colnej správy UNITAS. V rokoch 2014 až 2016 sa predpokladá jej financovanie predovšetkým zo zdrojov EÚ prostredníctvom Operačného programu Informatizácia spoločnosti. V prípade, že by nebolo možné realizovať reformu cez uvedený operačný program, bude nevyhnutné vyčleniť na financovanie reformy dodatočné zdroje zo štátneho rozpočtu. Na rok 2014 nemá kapitola MF SR vyčlenené na tento účel žiadne finančné prostriedky.

Tabuľka 11 Výber daní a cla (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
Výber daní a cla	234 202 742	205 962 715	185 740 422	183 338 446	182 602 980	182 602 980
Výkon funkcií a rozvoj IS FS	199 355 881	189 467 193	185 740 422	183 269 446	182 000 664	182 014 470
UNITAS	33 392 893	16 076 370			579 316	571 510
Prostriedky EÚ	1 235 873	278 801				
Spolufinancovanie zo ŠR	218 095	140 351				
Medzirezortné podprogramy				69 000	23 000	17 000

Cieľom reformy je vybudovanie efektívnej a zákaznícky orientovanej daňovej a colnej správy schopnej prevziať v budúcnosti úlohu zjednoteného výberu daní, cieľ a odvodov, zjednodušenie procesov spojených s daňovými a odvodovými povinnosťami pre subjekty s cieľom zníženia byrokracie, a to pri uplatnení smerovania k elektronickej verejnej správe.

Podstatnú časť rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR tvoria výdavky na informatizáciu spoločnosti, ktoré sú rozpočtované v celkovej výške 270 877 820 eur. Do tejto oblasti patria najmä prostriedky z rozpočtu EÚ súvisiace s Operačným programom Informatizácia spoločnosti, príslušné spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu a prostriedky pro-rata. Na rok 2016 už nie sú rozpočtované výdavky na OP IS pre koniec 2. programového obdobia 2007 – 2013 (vrátane pravidla n+2).

Tabuľka 12 Informatizácia spoločnosti (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
Informatizácia spoločnosti	17 681 352	71 558 654	379 096 297	270 877 820	136 800 565	898 000
Podpora rozvojových úloh	12 807 720	29 476 711	5 478 815	3 575 508	1 518 000	898 000
Operačný program Informatizácia spoločnosti	4 873 632	42 081 943	373 617 482	267 302 312	135 282 565	
Prostriedky EÚ	3 658 392	32 613 646	295 492 987	204 133 593	109 286 858	
Spolufinancovanie a pro-rata	1 215 240	9 468 297	78 124 495	63 168 719	25 995 707	

Z prostriedkov určených na podporu rozvojových úloh sa zabezpečuje krytie výdavkov na poradenskú činnosť, analýzy, softvér a pod. Súčasne sa financuje multilicenčná zmluva s firmou Microsoft. Tieto výdavky sú každoročne rozpočtované v kapitole Všeobecná pokladničná správa, na rok 2014 v sume 17 600 000 eur. V priebehu rozpočtového roka sú presunuté do kapitoly ministerstva financií v sume, ktorá je potrebná na zaplatenie skutočných výdavkov na licencie za jednotlivé kapitoly v zmysle zmluvy Microsoft Enterprise Agreement. S multilicenčnou zmluvou s firmou Microsoft súvisí aj požitie prostriedkov od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou v sume 76 522 eur.

Do tejto oblasti výdavkov patrí aj centrálny nákup licencií SAP, zároveň sa pripravuje aj centrálny nákup produktov Oracle.

Na nadrezortné informačné systémy riadenia verejných financií sú na rok 2014 rozpočtované prostriedky vo výške 43 275 505 eur. Do tejto skupiny výdavkov patria prierezové informačné systémy, ktoré využívajú aj ostatné subjekty verejnej správy. Ide o IS pre systém štátnej pokladnice, Rozpočtový informačný systém, IS účtovania fondov, podpornú infraštruktúru, Centrálny účtovný systém a Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva. Všetky výdavky sú hračené z rozpočtu DataCentra a MF SR - úrad.

Tabuľka 13 Nadrezortné informačné systémy riadenia verejných financií (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
Informačné systémy nadrezortného charakteru	51 046 026	50 127 830	45 419 185	43 275 505	42 753 355	42 722 355
Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	15 361 778	15 643 622	17 693 200	16 217 610	16 242 410	16 211 410
Rozpočtový informačný systém	6 342 461	6 177 932	4 970 878	4 663 878	4 663 878	4 663 878
Informačný systém účtovníctva fondov	810 472	759 943	1 085 133	1 015 133	1 015 133	1 015 133
Podporná infraštruktúra pre IS riadenia VF	21 661 329	20 139 682	15 955 531	15 664 441	15 117 491	15 117 491
Manažovaná bezpečnostná služba		2 843 460				
Centrálny účtovný systém		1 345 738	1 744 443	1 744 443	1 744 443	1 744 443
Jednotný systém št. účtovníctva a výkazníctva	6 869 986	3 217 453	3 970 000	3 970 000	3 970 000	3 970 000

Výdavky na inštitucionálnu podporu a kontrolu sú na rok 2014 rozpočtované vo výške 50 296 367 eur. Tieto prostriedky sú určené na prevádzku úradu ministerstva financií, správ finančnej kontroly, DataCentra, VDZ Financie, Štátnej pokladnice a ARDAL po odrátaní výdavkov súvisiacich s informatizáciou spoločnosti a nadrezortnými informačnými systémami riadenia verejných financií.

Na distribúciu kolkov sú v rozpočte MF SR – úrad zabezpečené finančné prostriedky v sume 40 000 eur na úhradu doplatkov Slovenskej pošty za predchádzajúce obdobie.

Tabuľka 14 Inštitucionálna podpora a kontrola (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
Inštitucionálna podpora	51 112 992	51 789 342	49 295 082	50 296 367	48 803 784	50 447 984
Ministerstvo financií SR	37 737 870	38 621 016	37 261 825	37 591 152	36 798 569	38 442 769
Bežná činnosť	22 420 119	27 021 038	31 076 542	36 762 861	35 260 409	36 878 241
Výdavky ŠR na arbitráže	8 615 444	3 352 930				
Distribúcia kolkov	4 136 307	4 033 245	5 396 639	40 000	2 000	
Medzirezortné podprogramy	111 702	76 619	788 644	788 291	1 536 160	1 564 528
Prostriedky EÚ	2 174 833	3 208 950				
Spolufinancovanie zo ŠR	279 465	928 234				
Správy finančných kontrol	4 539 341	4 864 130	4 319 192	4 293 151	4 293 151	4 293 151
Bežná činnosť	3 884 675	4 371 910	4 319 192	4 293 151	4 293 151	4 293 151
Prostriedky EÚ	544 280	410 841				
Spolufinancovanie zo ŠR	110 386	81 379				
DataCentrum	3 566 500	3 523 442	3 126 126	3 126 126	3 126 126	3 126 126
Bežná činnosť	3 118 575	2 812 196	2 729 214	2 729 214	2 729 214	2 729 214
Medzirezortné podprogramy	281 633	395 693	396 912	396 912	396 912	396 912
Prostriedky EÚ	129 192	264 186				
Spolufinancovanie zo ŠR	37 100	51 367				
VDZ Financie	968 978	884 220	832 694	827 241	827 241	827 241
Štátna pokladnica	2 679 332	2 649 572	2 587 632	2 587 632	2 587 632	2 587 632
ARDAL	1 620 971	1 246 962	1 167 613	1 871 065	1 171 065	1 171 065

Výdavky na arbitráže a prípadné prehraté súdne spory sa každoročne rozpočtujú v rámci kapitoly Všeobecná pokladničná správa, na rok 2014 v sume 10 000 000 eur. Do kapitoly MF SR je presunutá potrebná suma v priebehu príslušného roka.

Súčasťou tejto skupiny výdavkov sú aj výdavky na ochranu kritickej infraštruktúry CSIRT.SK v sume 1 046 912 eur.

Nad rámec limitu výdavkov sú rozpočtované výdavky v rámci Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu vo výške 74 000 eur a príslušné spolufinancovanie v kapitole VPS v sume 13 000 eur.

Roky 2015 a 2016

Pre kapitolu MF SR je na rok 2015 navrhovaný celkový objem výdavkov vo výške 410 960 684 eur, čo je v porovnaní s rokom 2014 menej o 136 827 454 eur, t. j. o 25,0 %. Dôvodom je najmä predpokladaný pokles výdavkov na OP IS o 132 019 747 eur (t. j. o 49,4 %). Ostatné výdavky kapitoly klesnú o 4 807 707 eur (t. j. o 1,7 %) na 275 678 119 eur.

Na ďalší rok má kapitola MF SR navrhnutý objem výdavkov vo výške 276 671 319 eur. Na rok 2016 už nie sú rozpočtované výdavky na OP IS pre koniec 2. programového obdobia 2007 – 2013 (vrátane pravidla n+2). Výdavky organizácií kapitoly sú medziročne vyššie o 993 200 eur (t. j. o 0,4 %).

Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na roky 2014 až 2016 je uvedený v prílohe.

2.1. Bežné výdavky

Rok 2014

Na rok 2014 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 532 157 998 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly (bez platobnej jednotky) vo výške 264 855 686 eur:
 - osobné výdavky v sume 156 779 710 eur,
 - tovary a služby v sume 104 132 578 eur,
 - bežné transfery v sume 3 943 398 eur.
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 267 302 312 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 204 133 593 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 35 434 574 eur,
 - pro-rata vo výške 27 734 145 eur.

Tabuľka 15 Návrh rozpočtu bežných výdavkov bez PJ MF SR podľa kategórií na roky 2014 - 2016 (v eurách)

Ekonomická klasifikácia	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
600 bežné výdavky	298 108 145	297 863 927	268 246 754	264 855 686	260 047 979	261 857 179
610 mzdy, platy, sl. príjmy a OOV	121 240 328	123 018 014	115 843 074	115 816 211	115 816 211	115 816 211
620 poisťné a príspevky do poisťovní	41 646 871	42 695 005	41 132 247	40 963 499	40 963 499	40 963 499
630 tovary a služby	128 625 857	129 374 828	108 207 478	104 132 578	100 600 386	102 413 315
640 bežné transfery	6 595 089	2 776 080	3 063 955	3 943 398	2 667 883	2 664 154

Tabuľka 16 Návrh rozpočtu bežných výdavkov kapitoly MF SR na roky 2014 - 2016 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	61 959 154	71 506 216	53 289 420	51 204 503	48 319 212	50 128 412
SFK Bratislava	1 909 899	2 115 530	1 845 052	1 768 849	1 768 849	1 768 849
SFK Zvolen	1 260 480	1 378 245	1 258 068	1 258 068	1 258 068	1 258 068
SFK Košice	1 160 662	1 313 530	1 164 684	1 157 834	1 157 834	1 157 834
Finančné riaditeľstvo SR	193 123 851	183 659 897	177 600 197	175 797 936	175 062 470	175 062 470
DataCentrum	34 301 102	33 324 806	28 756 443	28 645 608	28 158 658	28 158 658
VDZ Financie	887 117	864 946	692 694	687 241	687 241	687 241
Štátna pokladnica	2 451 453	2 545 490	2 487 632	2 487 632	2 487 632	2 487 632
ARDAL	1 054 427	1 155 267	1 152 564	1 848 015	1 148 015	1 148 015
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	298 108 145	297 863 927	268 246 754	264 855 686	260 047 979	261 857 179
Platobná jednotka MF SR		566 308	373 617 482	267 302 312	135 282 565	
Kapitola MF SR	298 108 145	298 430 235	641 864 236	532 157 998	395 330 544	261 857 179

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 je návrh rozpočtu bežných výdavkov nižší o 109 706 238 eur, t. j. o 17,1 %. Medziročne klesá rozpočet výdavkov na OP IS a to o 106 315 170 eur (o 28,5 %). Výdavky na OP IS sú rozpočtované v kategórii tovary a služby v rámci platobnej jednotky ministerstva. Rozpočet organizácií kapitoly bez platobnej jednotky je nižší o 3 391 068 eur, t. j. o 1,3 %.

Tabuľka 17 Najvýraznejšie zmeny v bežných výdavkoch v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 (bez platobnej jednotky MF SR, v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Rozdiel
Distribúcia kolkov	5 396 639	40 000	-5 356 639
MF SR – úrad (bez PJ)	5 396 639	40 000	-5 356 639
Výkon funkcií finančnej správy	177 600 197	175 738 936	-1 861 261
Finančné riaditeľstvo SR	177 600 197	175 738 936	-1 861 261
Podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti	5 278 815	3 575 508	-1 703 307
MF SR – úrad (bez PJ)	5 278 815	3 575 508	-1 703 307
Výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách	4 343 804	4 747 751	+403 947
MF SR – úrad (bez PJ)	76 000	563 000	+487 000
SFK Bratislava	1 845 052	1 768 849	-76 203
SFK Zvolen	1 258 068	1 258 068	
SFK Košice	1 164 684	1 157 834	-6 850
Tvorba a implementácia politík	36 219 558	41 408 193	+5 188 635
MF SR – úrad (bez PJ)	29 261 679	33 760 061	+4 498 382
DataCentrum	2 624 989	2 625 244	+255
VDZ Financie	692 694	687 241	-5 453
Štátna pokladnica	2 487 632	2 487 632	
ARDAL	1 152 564	1 848 015	+695 451

Nižšia suma výdavkov je rozpočtovaná najmä na distribúciu kolkov (na rok 2014 je rozpočtovaný len doplatok za predchádzajúce roky), na výkon funkcií finančnej správy (najmä údržba softvéru, energie a všeobecné služby) a na podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti (najmä pre menšie výdavkami na softvér).

Vyššie výdavky v tejto kategórii sú určené najmä na tvorbu a implementáciu politík. Ide predovšetkým o tovary a služby MF SR - úrad na aplikačnú podporu k softvéru a hardvéru. Na rozdiel od roku 2013 sú v rozpočte úradu MF SR vyčlenené aj výdavky na činnosť Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť. Vyššie výdavky na výkon kontrolných a auditorských funkcií súvisia s externým poradenstvom pre orgán auditu.

Bez výdavkov platobnej jednotky je rozpočet kapitoly MF SR nižší v porovnaní so skutočnosťou roku 2012 o 33 008 241 eur, t. j. o 11,1 %. Pri porovnaní rozpočtových prostriedkov kapitoly zo štátneho rozpočtu (zdroj 111) sú bežné výdavky kapitoly nižšie o 24 880 016 eur (t. j. o 8,6 %) ako bola skutočnosť v roku 2012.

Roky 2015 a 2016

Na rok 2015 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 395 330 544 eur. V porovnaní s rokom 2014 je to menej o 136 827 454 eur, t. j. o 25,7 %. Pokles sa týka najmä rozpočtu výdavkov súvisiacich s OP IS, ktorý bude o 132 019 747 eur nižší (o 49,4 %). Objem ostatných výdavkov sa zníži o 4 807 707 eur (t. j. o 1,8 %) na 260 047 979 eur.

Objem bežných výdavkov navrhnutých pre kapitolu MF SR na rok 2016 je vo výške 261 857 179 eur. Na rok 2016 už nie sú rozpočtované výdavky na OP IS pre koniec 2. programového obdobia 2007 – 2013 (vrátane pravidla n+2). Rozpočet bežných výdavkov rozpočtových organizácií je tak medziročne vyšší o 1 809 200 eur (t. j. o 0,7 %).

2.1.1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Rok 2014

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú na rok 2014 navrhnuté pre kapitolu MF SR vo výške 115 816 211 eur, čo predstavuje zníženie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 o 26 863 eur.

V návrhu rozpočtu na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV je premietnuté zníženie prostriedkov vo výške 26 863 eur v aparáte ústredného orgánu MF SR v nadväznosti na rozpočtové opatrenie z roku 2013, ktorým sa viazali prostriedky na plat ústavného činiteľa a štátnych zamestnancov vo verejnej funkcii v súlade so zákonom NR SR č. 392/2012 Z. z., ktorým sa dopĺňa zákon NR SR č. 120/1993 Z. z. o platových pomeroch niektorých ústavných činiteľov Slovenskej republiky v znení neskorých predpisov a ktorým sa dopĺňajú niektoré zákony.

Limit počtu zamestnancov na rok 2014 bol kapitole MF SR stanovený v počte 10 563 osôb, čo predstavuje zníženie v porovnaní so schváleným limitom na rok 2013 o -29 osôb.

Rozpočet mzdových prostriedkov aparátu ústredného orgánu MF SR na rok 2014 je navrhnutý vo výške 10 299 440 eur.

Systemizácia colníkov v štátnej službe sa navrhuje v počte 3 134 osôb pri objeme prostriedkov na služobné príjmy colníkov v štátnej službe vo výške 38 858 793 eur.

Tabuľka 18 Návrh rozpočtu miezd, služobných príjmov a OOV kapitoly MF SR na roky 2014 - 2016 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	11 643 846	12 655 476	10 326 303	10 299 440	10 299 440	10 299 440
SFK Bratislava	1 153 514	1 302 707	970 398	970 398	970 398	970 398
SFK Zvolen	780 813	832 327	688 304	688 304	688 304	688 304
SFK Košice	693 144	796 154	654 318	654 318	654 318	654 318
Finančné riaditeľstvo SR	103 810 895	104 034 119	100 212 561	100 212 561	100 212 561	100 212 561
DataCentrum	1 154 610	1 313 810	1 077 592	1 077 592	1 077 592	1 077 592
VDZ Financie	227 760	238 235	181 738	181 738	181 738	181 738
Štátna pokladnica	1 379 375	1 388 082	1 375 205	1 375 205	1 375 205	1 375 205
ARDAL	396 371	457 104	356 655	356 655	356 655	356 655
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	121 240 328	123 018 014	115 843 074	115 816 211	115 816 211	115 816 211
Platobná jednotka MF SR						
Kapitola MF SR	121 240 328	123 018 014	115 843 074	115 816 211	115 816 211	115 816 211

Uznesením vlády SR č. 396/2007 k analýze administratívnych kapacít pre programové obdobie 2007 - 2013 bolo schválené pre kapitolu MF SR navýšenie stavov administratívnych kapacít týkajúcich sa riadenia a implementácie štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu o 152 pracovných miest. Finančné krytie uvedených pracovných miest nie je zahrnuté v návrhu rozpočtu mzdových prostriedkov na rok 2014, ale bude zabezpečené refundáciou mzdových prostriedkov v priebehu roka.

Roky 2015 a 2016

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú navrhnuté pre kapitolu MF SR na rok 2015 a na rok 2016 v rovnakej výške ako na rok 2014, t. j. 115 816 211 eur.

2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní

Rok 2014

Prostriedky kapitoly MF SR v kategórii poistné a príspevok do poisťovní sú na rok 2014 navrhnuté vo výške 40 963 499 eur v súlade s navrhnutým objemom mzdových prostriedkov. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 je to menej o 168 748 eur, t. j. o 0,4 %.

Tabuľka 19 Návrh rozpočtu na poistné a príspevok do poisťovní na roky 2014 - 2016 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	3 989 301	4 302 876	3 609 043	3 599 654	3 599 654	3 599 654
SFK Bratislava	403 788	468 405	355 154	339 154	339 154	339 154
SFK Zvolen	273 192	290 697	240 562	240 562	240 562	240 562
SFK Košice	250 224	281 173	238 728	228 684	228 684	228 684
Finančné riaditeľstvo SR	35 617 823	36 175 848	35 641 338	35 510 025	35 510 025	35 510 025
DataCentrum	387 519	434 321	376 618	376 618	376 618	376 618
VDZ Financie	83 412	87 386	68 970	63 517	63 517	63 517
Štátna pokladnica	514 669	513 494	480 634	480 634	480 634	480 634
ARDAL	126 943	140 805	121 200	124 651	124 651	124 651
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	41 646 871	42 695 005	41 132 247	40 963 499	40 963 499	40 963 499
Platobná jednotka MF SR						
Kapitola MF SR	41 646 871	42 695 005	41 132 247	40 963 499	40 963 499	40 963 499

Roky 2015 a 2016

Na roky 2015 a 2016 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet výdavkov v kategórii poisťné a príspevok do poisťovní v sume 40 963 499 eur, teda v rovnakej výške ako na rok 2014.

2.1.3. Tovary a služby

Rok 2014

Na rok 2014 má kapitola MF SR navrhnuté výdavky na tovary a služby vo výške 371 434 890 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly (bez platobnej jednotky) vo výške 104 132 578 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 267 302 312 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 204 133 593 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 35 434 574 eur,
 - pro-rata vo výške 27 734 145 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 je rozpočet výdavkov na tovary a služby nižší o 110 390 070 eur, t. j. o 22,9 % najmä pre výdavky na OP IS, ktoré medziročne klesnú o 106 315 170 eur (o 28,5 %). Bez výdavkov na OP IS je rozpočet na tovary a služby menší o 4 074 900 eur, t. j. o 3,8 %.

Pri porovnaní so skutočným čerpaním v roku 2012 je návrh rozpočtu na rok 2014 (bez výdavkov platobnej jednotky nižší o 25 242 250 eur (o 19,5 %). Pri porovnaní rozpočtových prostriedkov kapitoly zo štátneho rozpočtu (zdroj 111) sú výdavky kapitoly na tovary a služby nižšie o 20 486 953 eur (t. j. o 16,4 %) ako bola skutočnosť v roku 2012.

Tabuľka 20 Návrh rozpočtu výdavkov na tovary a služby na roky 2014 - 2016 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	43 069 028	54 079 478	38 388 930	35 071 711	33 455 118	35 264 318
SFK Bratislava	332 589	336 270	447 297	447 297	447 297	447 297
SFK Zvolen	204 672	241 644	321 302	319 202	327 202	327 202
SFK Košice	208 222	221 116	265 657	267 186	266 003	269 732
Finančné riaditeľstvo SR	50 417 377	41 204 930	39 779 004	38 432 996	37 697 530	37 697 530
DataCentrum	32 738 191	31 564 235	27 274 500	27 163 398	26 676 448	26 676 448
VDZ Financie	575 206	538 295	440 486	440 486	440 486	440 486
Štátna pokladnica	550 034	631 840	624 593	624 593	624 593	624 593
ARDAL	530 538	557 020	665 709	1 365 709	665 709	665 709
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	128 625 857	129 374 828	108 207 478	104 132 578	100 600 386	102 413 315
Platobná jednotka MF SR			373 617 482	267 302 312	135 282 565	
Kapitola MF SR	128 625 857	129 374 828	481 824 960	371 434 890	235 882 951	102 413 315

V rozpočte tovarov a služieb sú zahrnuté najmä nasledovné aktivity:

- výkon funkcií finančnej správy 38 373 996 eur,
 - nájomné za nájom budov (z dôvodu priestorového usporiadania daňových a colných úradov) 5 105 000 eur,
 - energie 4 526 450 eur,
 - stravovanie 4 300 000 eur,
 - poštové a telekomunikačné služby 2 884 413 eur,
 - údržba výpočtovej techniky 2 574 000 eur,
 - údržba softvéru (napr. podpora produktov Informix, prevádzka EKR, prevádzka APV DIS (RDS) 2 507 000 eur,
 - všeobecný materiál (tonery, obálky, kancelársky papier, kancelárske potreby, daňové tlačivá a pod.) 2 098 550 eur,
 - výpočtová technika 1 572 000 eur,
- tvorba a implementácia politík 21 914 269 eur,
 - špeciálne služby úradu MF SR 5 049 978 eur,
 - bežná prevádzka úradu 5 158 482 eur,
 - aplikačná podpora a údržba IS (najmä nákup a údržba licencií, aplikačná podpora k IS k Správe dokumentov, Cedis a pod.) 5 485 600 eur,
 - prevádzka ARDAL (najmä podpora od spoločností PreFis, a. s., a Wall Street, prístupové práva do systému Reuters a Bloomberg, ďalšie výdavky súvisiace IS organizácie) 1 365 709 eur,
 - prevádzka VDZ Financie 440 486 eur,
 - prevádzka Štátnej pokladnice 624 593 eur,
- Informačný systém pre systém štátnej pokladnice 15 693 200 eur,
 - prevádzková podpora (správa používateľských práv, CPU, vytváranie certifikátov, dohľad a administrácia aplikácií a databáz, aktivácia a testovanie záložného centra) 4 212 000 eur,
 - aplikačná podpora 3 542 500 eur,
 - softvérová a hardvérová podpora 3 290 531 eur,
 - služby štandardnej podpory a údržby k informačnému systému pre systém štátnej pokladnice 2 750 700 eur,
 - licenčné poplatky a maintenance 1 777 469 eur,

o školenia	120 000 eur,
• podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	15 454 441 eur,
o komunikačno-technologická infraštruktúra KTI (na zabezpečenie dátovej komunikácie)	10 302 542 eur,
o špeciálne služby (najmä bezpečnosť a monitorovanie IS prevádzkované prostredníctvom DataCentra, ekonomické informačné systémy pre rezorty, register osobitných ponukových konaní, maintenance Citrix, VMware, Oracle, atď.)	5 011 899 eur,
o aplikačná podpora pre IS riadenia VF (údržba systémov SAP PI a ITSM2)	140 000 eur,
• Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	3 970 000 eur,
o aplikačná podpora (pre IS účtovníctva colných príjmov VPS, Centrálny konsolidačný systém VS - IS JÚŠ a IS Administratívnych centier) a úpravy systémov (Centrálny konsolidačný systém VS a reportingový systém VPS)	3 670 000 eur,
o vzdelávanie pre oblasť účtovníctva štátu	300 000 eur,
• podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti	3 325 508 eur,
o licencie SAP	1 691 507 eur,
o Národný projekt integrované obslužné miesta	600 000 eur,
o licencie Microsoft pre rezorty True Up a Step Up	237 210 eur,
o licencie Microsoft pre ÚDZS	76 522 eur,
o Aplikačná podpora centrálného metainformačného systému verejnej správy	150 000 eur,
o všeobecné služby pre potreby informatizácie	220 269 eur,
o poradenská činnosť	200 000 eur,
o Komunitárny program	150 000 eur,
• výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách	1 596 685 eur,
o MF SR – úrad (vzdelávanie a externé poradenstvo)	563 000 eur,
o SFK Bratislava	447 297 eur,
o SFK Zvolen	319 202 eur,
o SFK Košice	267 186 eur,
• Centrálny účtovný systém	1 244 443 eur,
o funkčné úpravy a malé zmeny systému ESO, podpora používateľov, údržba, aplikačná podpora pre IS VS	1 244 443 eur,
• Rozpočtový informačný systém	1 023 878 eur,
o správa aplikácie, databáz, podpora užívateľov CPU	663 878 eur,
o aplikačná podpora (technologická údržba)	320 000 eur,
o vzdelávanie pre používateľov	40 000 eur,
• Informačný systém účtovníctva fondov	715 133 eur,
o aplikačná podpora (služby podpory používateľov, analytické, poradenské a návrhárske služby, testovania, príprava používateľskej dokumentácie, atď.)	350 000 eur,
• distribúcia kolkov	40 000 eur,
o provízia Slovenskej pošty za predaj kolkov (doplatok za predchádzajúci rok)	40 000 eur.

Kapitola MF SR a jej organizácie sú účastníkmi viacerých medzirezortných podprogramov:

• ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike	720 525 eur,
o IB-CSIRT.SK	410 000 eur,
o IB - úlohy "Akčný plán pre IB"	240 000 eur,
• realizácia II. etapy implementácie MZP SZO v SR	54 000 eur,
• hospodárska mobilizácia MF SR	6 500 eur,
o školenia	3 500 eur.

Medziročné zníženie výdavkov v rámci tovarov a služieb o 4 074 900 eur súvisí najmä so znížením výdavkov rozpočtovaných na distribúciu kolkov, na nákup softvéru v rámci podpory rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti, ako aj údržby softvéru a nižšej sumy rozpočtovanej na energie a všeobecné služby v rámci výkonu funkcií finančnej správy.

Tabuľka 21 Najvýraznejšie zmeny v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Rozdiel
Distribúcia kolkov	5 396 639	40 000	-5 356 639
Provizia	5 396 639	40 000	-5 356 639
Podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti	4 788 815	3 325 508	-1 463 307
Softvér	3 435 506	915 361	-2 520 145
Všeobecné služby	479 000	105 000	-374 000
Štúdie, expertízy, posudky	0	200 000	+200 000
Rutinná a štandardná údržba softvéru	0	1 165 147	+1 165 147
Výkon funkcií finančnej správy	39 779 004	38 373 996	-1 405 008
Rutinná a štandardná údržba softvéru	5 228 550	2 507 000	-2 721 550
Energie	5 658 257	4 526 450	-1 131 807
Všeobecné služby	2 392 952	1 452 500	-940 452
Poštové služby a telekomunikačné služby	3 149 300	2 884 413	-264 887
Poplatky a odvody	752 500	545 000	-207 500
Všeobecný materiál	1 891 476	2 098 550	+207 074
Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	776 710	1 299 615	+522 905
Rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	1 930 000	2 574 000	+644 000
Špeciálne služby	649 500	1 520 820	+871 320
Výpočtová technika	650 000	1 572 000	+922 000
Nájomné za nájom budov, objektov alebo ich častí	4 058 500	5 105 000	+1 046 500
Podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	15 585 531	15 454 441	-131 090
Špeciálne služby	5 282 989	5 151 899	-131 090
Výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách	1 110 256	1 596 685	+486 429
Tuzemské cestovné náhrady	222 965	199 100	-23 865
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	22 990	80 990	+58 000
Špeciálne služby	100 427	533 900	+433 473
Tvorba a implementácia politik	18 178 554	21 914 269	+3 735 715
Propagácia, reklama a inzercia	414 994	14 094	-400 900
Poistné	145 565	8 324	-137 241
Špeciálne služby	9 875 889	10 462 165	+586 276
Rutinná a štandardná údržba softvéru	347 052	3 603 009	+3 255 957

Naopak, vyššie výdavky v tejto kategórii súvisia s údržbou softvéru (najmä údržba licencií a udržiavací poplatok k SAP produktom) a špeciálnymi službami (napr. aplikačná podpora). Oba výdavky súvisia s bežnou prevádzkou rozpočtovanou v rámci tvorby a implementácie politik.

Z rozpočtu výdavkov na Operačný program Informatizácia spoločnosti sú výdavky na tovary a služby vyčlenené na:

- elektronizáciu verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni 169 075 120 eur,
- zlepšenie systémov získavania, spracovania a ochrany obsahu zo zdrojov pamäťových a fondových inštitúcií 49 054 828 eur,
- elektronizáciu verejnej správy a elektronických služieb na miestnej a regionálnej úrovni 38 522 422 eur,
- rozvoj a podpora trvalo udržateľného využívania infraštruktúry širokopásmového prístupu 6 392 532 eur,
- technickú pomoc pre SORO a PJ OP IS 3 257 410 eur,
- technickú pomoc pre RO OP IS 1 000 000 eur.

Roky 2015 a 2016

Na rok 2015 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet tovarov a služieb vo výške 235 882 951 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky vo výške 100 600 386 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 135 282 565 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 109 286 858 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 17 182 913 eur,
 - pro-rata vo výške 8 812 794 eur.

V porovnaní s rokom 2014 je rozpočet na tovary a služby nižší o 135 551 939 eur (t. j. o 36,5 %) predovšetkým z dôvodu nižších predpokladaných výdavkov na OP IS o 132 019 747 eur (t. j. o 49,4 %). Bez týchto výdavkov bude rozpočet tovarov a služieb nižší o 3 532 192 eur (o 3,4 %).

Na rok 2016 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet tovarov a služieb vo výške 102 413 315 eur. V porovnaní s rokom 2015 je to menej o 133 469 636 eur (t. j. o 56,6 %). Na rok 2016 už nie sú rozpočtované výdavky na OP IS pre koniec 2. programového obdobia 2007 – 2013 (vrátane pravidla n+2). Výdavky na tovary a služby pre organizácie kapitoly sú medziročne vyššie o 1 812 929 eur (t. j. o 1,8 %).

2.1.4. Bežné transfery

Rok 2014

Na rok 2014 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet na bežné transfery vo výške 3 943 398 eur.

Tabuľka 22 Návrh rozpočtu výdavkov na bežné transfery na roky 2014 - 2016 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	3 256 979	468 386	965 144	2 233 698	965 000	965 000
SFK Bratislava	20 008	8 148	72 203	12 000	12 000	12 000
SFK Zvolen	1 803	13 577	7 900	10 000	2 000	2 000
SFK Košice	9 072	15 087	5 981	7 646	8 829	5 100
Finančné riaditeľstvo SR	3 277 756	2 245 000	1 967 294	1 642 354	1 642 354	1 642 354
DataCentrum	20 782	12 440	27 733	28 000	28 000	28 000
VDZ Financie	739	1 030	1 500	1 500	1 500	1 500
Štátna pokladnica	7 375	12 074	7 200	7 200	7 200	7 200
ARDAL	575	338	9 000	1 000	1 000	1 000
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	6 595 089	2 776 080	3 063 955	3 943 398	2 667 883	2 664 154
Platobná jednotka MF SR		566 308				
Kapitola MF SR	6 595 089	3 342 388	3 063 955	3 943 398	2 667 883	2 664 154

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2013 majú organizácie kapitoly vyšší rozpočet na bežné transfery o 879 443 eur, t. j. o 28,7 %. Nárast výdavkov súvisí so zabezpečením výdavkov na činnosť Kancelárie Rady pre rozpočtovú zodpovednosť. Nižšie výdavky sú rozpočtované najmä na odstupné (o 200 000 eur) a odchodné (147 240 eur) vo finančnej správe a na členský vklad, ktorý platí úrad ministerstva financií do Záujmového združenia právnických osôb Dátové centrum obcí a miest Slovenska (o 240 000 eur).

Transfery do medzinárodných organizácií sú rozpočtované v celkovej sume 162 091 eur na:

- financovanie pozície slovenského poradcu riaditeľa v rámci Kancelárie riaditeľa pre ČR, Maďarsko, SR, Chorvátsko a Gruzínsko 76 291 eur,
- príspevok za členstvo vo Svetovej colnej organizácii (WCO) 53 000 eur,
- príspevok za členstvo v IOTA 22 000 eur,
- úhradu príspevku SR do OECD 5 000 eur,
- úhradu členského príspevku v medzinárodnej organizácii TERENA Trusted Introducer 3 300 eur,
- príspevok za členstvo PuREnet 2 500 eur.

Ďalšie bežné transfery sú rozpočtované na nemocenské dávky a odchodné a odstupné (najmä pre zamestnancov Ministerstva financií SR a Finančného riaditeľstva SR).

Na peňažné náležitosti v ozbrojených silách a ozbrojených zboroch (disciplinárne odmeny colníkov) je rozpočtovaných 700 000 eur.

Z rozpočtu úradu ministerstva financií bude v roku 2014 poskytnutý transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu vo výške 268 000 eur.

Na rozdiel od predchádzajúceho roku sú v rozpočte úradu ministerstva financií na rok 2014 vyčlenené aj finančné prostriedky v sume 1 268 698 eur pre Kanceláriu Rady pre rozpočtovú zodpovednosť, ktorej výdavky sú financované z rozpočtu Národnej banky Slovenska. Tieto výdavky sa NBS bezodkladne uhradia zo štátneho rozpočtu, ak o to NBS požiada Ministerstvo financií SR. Na roky 2015 a 2016 nie sú tieto výdavky rozpočtované.

V porovnaní so skutočnosťou roku 2012 je na bežné transfery rozpočtované o 601 010 eur viac (t. j. o 18,0 %). Pri porovnaní rozpočtových prostriedkov kapitoly zo štátneho rozpočtu (zdroj 111) sú výdavky kapitoly na bežné transfery vyššie o 1 167 317 eur (t. j. o 42,0 %) ako bola skutočnosť v roku 2012.

Roky 2015 a 2016

Kapitola MF SR má na roky 2015 a 2016 navrhnutý rozpočet na bežné transfery vo výške 2 667 883 eur (medziročný pokles o 32,3 %) a 2 664 154 eur (medziročný pokles o 0,1 %). Ministerstvo financií SR – úrad poskytne v rokoch 2015 a 2016 transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu zhodne vo výške 268 000 eur.

2.2. Kapitálové výdavky

Rok 2014

Na rok 2014 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 15 630 140 eur, ktorý bol medzi organizácie kapitoly MF SR rozpísaný nasledovne.

Tabuľka 23 Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov kapitoly MF SR na roky 2014 - 2016 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2011	Skutočnosť 2012	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	33 868 850	35 955 339	9 135 863	7 614 210	7 614 210	6 798 210
SFK Bratislava	18 940	16 446	18 194	78 400	78 400	78 400
SFK Zvolen	41 778	20 940	15 000	15 000	15 000	15 000
SFK Košice	147 582	19 440	18 194	15 000	15 000	15 000
Finančné riaditeľstvo SR	18 703 644	13 353 333	8 140 225	7 540 510	7 540 510	7 540 510
DataCentrum	2 277 889	4 616 494	104 225	103 970	103 970	103 970
VDZ Financie	81 861	19 274	140 000	140 000	140 000	140 000
Štátna pokladnica	227 879	104 082	100 000	100 000	100 000	100 000
ARDAL	566 544	91 695	15 049	23 050	23 050	23 050
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	55 934 967	54 197 043	17 686 750	15 630 140	15 630 140	14 814 140
Platobná jednotka MF SR		26 811 263				
Kapitola MF SR	55 934 967	81 008 306	17 686 750	15 630 140	15 630 140	14 814 140

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2014 je o 2 056 610 eur (t. j. o 11,6 %) nižší ako bol schválený rozpočet na rok 2013. Dôvodom sú najmä znížené kapitálové výdavky úradu ministerstva financií, ktoré súvisia s informačnými technológiami (nákup softvéru pre štátnu pokladnicu, Rozpočtový informačný systém, integračnú platformu, rekonštrukcia a modernizácia počítačových sietí). U Finančného riaditeľstva SR súvisí tento pokles najmä s nižšími rozpočtovanými výdavkami na softvér.

V rámci bežnej činnosti má úrad ministerstva financií naplánované viaceré investičné akcie, ktoré neboli v roku 2013 rozpočtované (prípadne boli rozpočtované s výrazne nižšími výdavkami). Ide najmä o nákup licencií, rekonštrukciu fasády budovy, rekonštrukciu strechy, vodovodných a kanalizačných stúpačiek a výťahov (Paternoster a bezbariérový prístup do výťahu na Kýčerského ul.). Všetky tieto investičné akcie sú rozpočtované v rámci tvorby a implementácie politik.

Kapitálový rozpočet na výkon funkcií finančnej správy ovplyvňujú najmä rekonštrukcia budovy FR SR na Mierovej ulici v Bratislave a nákup výpočtovej techniky. Rozpočet kapitálových výdavkov výrazne ovplyvňujú aj stavebné investičné akcie Finančného riaditeľstva SR, ktorých počet medziročne stúpol viac ako päťnásobne. Dôvody sú odkladané rekonštrukcie, havarijne stavy budov, zníženie prevádzkových nákladov a uprednostňovanie vlastných priestorov pred nájmom.

V porovnaní so skutočnosťou za rok 2012 je návrh rozpočtu kapitálových výdavkov nižší o 65 378 166 eur (o 80,7 %). Toto porovnanie však ovplyvňujú kapitálové transfery, ďalšie výdavky z prostriedkov EÚ a ich spolufinancovanie a kapitálové výdavky rozpočtované pred rokom 2012 a čerpané v roku 2012. Bez všetkých týchto výdavkov, to znamená pri porovnaní prostriedkov štátneho rozpočtu príslušného roku (zdroj 111), je rozpočet kapitálových výdavkov nižší o 8 588 215 eur (o 35,5 %).

Rozpočet kapitálových výdavkov je rozdelený na:

- výkon funkcií finančnej správy 5 730 510 eur,
- Rozpočtový informačný systém 3 640 000 eur,
- tvorbu a implementáciu politik 2 806 820 eur,
- rozvoj informačných systémov finančnej správy 1 800 000 eur,
- Informačný systém pre systém štátnej pokladnice 524 410 eur,
- Centrálny účtovný systém 500 000 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 300 000 eur,
- podpornú infraštruktúru pre informačné systémy riadenia verejných financií 210 000 eur,
- výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách 108 400 eur.

Ministerstvo financií SR – úrad a Finančné riaditeľstvo SR sú účastníkmi medzirezortného podprogramu týkajúceho sa hospodárskej mobilizácie. Úrad ministerstva financií vyčlenil na tento účel výdavky v sume 10 000 eur.

Tabuľka 24 Návrh rozpočtu najvýznamnejších investičných akcií kapitoly MF SR v roku 2014 (v eurách)

Číslo a názov investičnej akcie	Rozpočet 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Návrh 2016	Organizácia
11625 Nákup softvéru - APV ŠR - RIS SW	3 947 000	3 640 000	3 640 000	3 640 000	MF SR
00079 Software	2 930 000	1 600 000	1 600 000	1 600 000	FR SR
28041 FR SR, Mierová ul., Bratislava - rekonštrukcia budovy		1 200 000	100 000	1 200 000	FR SR
00128 Nákup výpočtovej techniky	173 430	950 000	350 000	350 000	FR SR
04627 Nákup softvéru ŠP	2 000 000	524 410	549 210	518 210	MF SR
01390 Nákup licencií		500 000	400 000	400 000	MF SR
27998 Centrálny účtovný systém	500 000	500 000	500 000	500 000	MF SR
28972 Nákup multifunkčných zariadení		382 515	300 000	300 000	FR SR
29252 DÚ Nitra, Vodná ul. - rekonštrukcia		365 000			FR SR
00125 Nákup osobných automobilov		350 000	350 000	350 000	FR SR
20570 Informačný systém účtovníctva fondov	370 000	300 000	300 000	300 000	MF SR
16388 rekonštrukcia fasády budovy		260 000	30 000		MF SR
28002 Integrovaná platforma SW	370 000	210 000	200 000	200 000	MF SR
18746 Rekonštrukcia strechy MF SR		210 000			MF SR
01400 Nákup softvéru- MF SR	200 000	200 000	200 000	200 000	MF SR
00986 Nákup licencií		200 000	50 000	50 000	FR SR
01406 Nákup VT- PC, notebook	200 000	200 000	200 000	200 000	MF SR
26695 Chladiace jednotky pre DO a CO		200 000	33 194		FR SR
16356 Rekonštrukcia výťahu - Paternoster	50 863	180 000			MF SR
29292 RTG batožinový - na zásielky a balíky - pošta		174 000			FR SR
16362 Implementácia procesného riadenia IT (ITIL)	170 000	170 000	170 000	170 000	MF SR
29263 DÚ Bratislava, Ševčenkova - rekonštrukcia kopuly		160 000			FR SR
29270 PCÚ Poprad - rekonštrukcia fasády		160 000	40 000		FR SR
16291 Rekonštrukcia vodovodných a kanalizačných stúpačiek		140 000			MF SR
27358 Rekonštrukcia budovy		140 000	140 000	140 000	VDZ
27022 Výstavba skladu zabezpečeného tovaru Trstená	1 070 988	133 000			FR SR
27356 Rekonštrukcia výťahu na Kýčerského (bezbariérový prístup)		125 000			MF SR
29249 AB Domino Žilina - rekonštrukcia okien a stavebné úpravy		120 000			FR SR
16386 Rozvoj internetu, intranetu, IIPR	96 000	100 000	100 000	100 000	MF SR
18228 Rekonštrukcia VT servre OIP	200 000	100 000	100 000	100 000	MF SR
00129 Kabelážne siete		100 000	50 000	50 000	FR SR
28036 PDÚ Dunajská Streda, rekonštrukcia budovy		100 000	150 000		FR SR
28038 PDÚ Trebišov - stavebné úpravy		100 000			FR SR
29271 PCÚ Prešov, Košická - rekonštrukcia fasády		80 000			FR SR
28026 CU Bratislava, rekonštrukcia		80 000	100 000		FR SR
28035 PCU Trnava, Ružová ul., rekonštrukcia budovy		80 000	320 000		FR SR
29250 PDÚ Považská Bystrica - rekonštrukcia spevnených plôch a...		70 000			FR SR
23542 Rozšírenie funkcionality CEDIS	70 000	70 000	70 000	70 000	MF SR
29256 DÚ Prešov, Hviezdoslavova - spevnené plochy		66 000			FR SR
28003 Rekonštrukcia horúcovodu (havarijný stav)	216 000	60 000			MF SR
28034 PCU Štúrovo, rekonštrukcia		60 000	330 000		FR SR
28037 PDÚ Galanta - stavebné úpravy		60 000			FR SR
27357 Rekonštrukcia Berg pre potreby CKÚ		55 095			FR SR
29291 DÚ Bratislava, Ševčenkova - výmena akumulátorov		54 600			FR SR
29276 PCÚ Komárno - rekonštrukcia strechy		54 000			FR SR

Roky 2015 a 2016

Kapitola MF SR má navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2015 vo výške 15 630 140 eur, teda na rovnakej úrovni ako na rok 2014. V ďalšom roku predpokladajú organizácie kapitoly kapitálové výdavky vo výške 14 814 140 eur. V porovnaní s rokom 2015 je to menej o 816 000 eur, t. j. o 5,2 %.

3. Transfery v rámci verejnej správy

V rokoch 2014 až 2016 bude kapitole MF SR (organizácii MF SR – úrad) poskytnutý bežný transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou v nasledovných výškach:

- rok 2014: 76 522 eur,
- rok 2015: 76 522 eur,
- rok 2016: 76 522 eur.

Prijatý transfer súvisí s centrálnym financovaním multilicenčnej zmluvy Microsoft Enterprise Agreement v zmysle uznesenia vlády SR č. 208 z 23. mája 2012.

Z rozpočtu kapitoly MF SR (organizácie MF SR – úrad) bude poskytnutý bežný transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu, ktorý bol Štatistickým úradom SR zaradený medzi ostatné subjekty verejnej správy, v nasledovných výškach:

- rok 2014: 268 000 eur,
- rok 2015: 268 000 eur,
- rok 2016: 268 000 eur.

Ministerstvo financií SR poskytuje tento transfer na zabezpečenie bežnej činnosti UDVA.

4. Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR

Výdavky kapitoly MF SR tvoria najmä výdavky na mzdy a poistné zamestnancom organizácií kapitoly, výdavky na tovary a služby a kapitálové výdavky vynakladané na zabezpečenie činnosti organizácií. Osobitnú skupinu tvoria výdavky, ktoré kapitola vynakladá na zabezpečenie funkcionality informačných systémov verejných financií nadrezortného charakteru. Súčasťou výdavkov kapitoly sú aj prostriedky EÚ (Európskeho fondu regionálneho rozvoja) a spolufinancovanie zo ŠR na OP IS.

Pri zostavovaní programovej štruktúry sa prihliadalo na rozhodujúce činnosti, ktoré kapitola plní v oblasti financií, správy daní, colníctva, finančnej kontroly, vnútorného auditu, vládneho auditu a informatizácie spoločnosti. Na základe uvedeného sa v kapitole MF SR navrhujú dva programy:

- 072 Výber daní a cla
- 074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií

Program 072 Výber daní a cla

Na plnení programu participuje Finančné riaditeľstvo SR. Za oblasť reformy daňovej a colnej správy sa na programe podieľa Ministerstvo financií SR a Finančné riaditeľstvo SR. Program je členený na dva podprogramy:

- Podprogram 07203 UNITAS - Reforma daňovej a colnej správy, zjednotenie výberu daní, cla a poistných odvodov
- Podprogram 07204 Výber daní a cla finančnou správou

Program 074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola, vládny audit a vnútorný audit verejných financií

Program zahŕňa aktivity najmä Ministerstva financií SR v oblasti metodickej, riadiacej, audítorskej a kontrolnej činnosti a je členený na štyri podprogramy:

- Podprogram 07401 Tvorba a implementácia politík
- Podprogram 07403 Kontrola, vládny audit a vnútorný audit
- Podprogram 07404 Výkon ďalších funkcií Ministerstva financií SR
- Podprogram 07406 Informačné systémy riadenia verejných financií nadrezortného charakteru

Na plnení programu ministerstva sa podieľajú aj organizácie, ktoré boli zriadené na vykonávanie úloh ústredného orgánu v uvedených oblastiach (Správa finančnej kontroly, DataCentrum, Štátna pokladnica, Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity a Vzdelávacie a doškoloňovacie zariadenie VS - Financie Tatranská Lomnica).

Do navrhovanej programovej štruktúry sú zapracované nasledovné podprogramy medzirezortných programov:

- Podprogram 05T09 Oficiálna rozvojová pomoc - MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí SR)
- Podprogram 06G1A Podpora zamestnanosti, sociálnej inklúzie a budovanie kapacít v BSK - MF SR (gestor Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR)
- Podprogram 06G1B Budovanie kapacít a zlepšenie kvality verejnej správy - MF SR (gestor Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR)
- Podprogram 06H05 Hospodárska mobilizácia - MF SR (gestor Ministerstvo hospodárstva SR)
- Podprogram 09703 Príspevky Slovenskej republiky do medzinárodných organizácií - MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí SR)
- Podprogram 0AR09 Ministerstvo financií SR - Protidrogová politika (gestor Úrad vlády SR)
- Podprogram 0AS02 MF SR - Ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike (gestor Úrad vlády SR)
- Podprogram 0AU05 Vysielanie civilných expertov do aktivít krízového manažmentu mimo územia SR - MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí SR)
- Podprogram 0D408 SK PRES 2016 – MF SR (gestor Ministerstvo zahraničných vecí a európskych záležitostí SR)
- Podprogram 0DB05 Realizácia II. etapy implementácie Medzinárodných zdravotných predpisov Svetovej zdravotníckej organizácie v SR – MF SR (gestor Ministerstvo zdravotníctva SR)

Na základe uznesenia vlády SR č. 1007/2007 sú v návrhu programovej štruktúry zaradené štyri podprogramy medzirezortného programu 0A9 – Medzirezortný program Operačný program Informatizácia spoločnosti, ktorého gestorom je Úrad vlády SR:

- Podprogram 0A901 Elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb
- Podprogram 0A902 Rozvoj pamäťových a fondových inštitúcií a obnova ich národnej infraštruktúry
- Podprogram 0A903 Zvýšenie prístupnosti k širokopásmovému internetu
- Podprogram 0A904 Technická pomoc

Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR na roky 2014 až 2016, vrátane návrhu zámerov, cieľov, merateľných ukazovateľov a komentárov je uvedený v prílohe.

V programovej štruktúre kapitoly MF SR sú navrhované 4 vybrané (strategické) ciele rezortu zamerané na skvalitnenie výsledkov činností v oblasti výberu daní a cla a v oblasti verejných financií, ktoré sú uvedené v prílohe.

Prehľad gestorov jednotlivých častí programov je uvedený v prílohe.

5. Mimorozpočtové účty

Rok 2014

Na rok 2014 odhadujú organizácie kapitoly MF SR výšku finančných prostriedkov na mimorozpočtových účtoch nasledovne:

- príjmy v sume 36 334 167 eur,
- výdavky v sume 35 557 856 eur.

Účet štátnych finančných aktív v správe MF SR súvisí s prevodom finančných prostriedkov zo splácania pohľadávok od fyzických osôb, ktoré sa následne posielajú do kapitoly VPS.

Na **účtoch na vedenie prostriedkov EÚ** sú vedené finančné prostriedky súvisiace najmä s programom Fiscalis a Customs (FR SR, na zahraničné pracovné cesty). Ďalej tu úrad ministerstva financií eviduje finančné prostriedky na technickú asistenciu OP INTERACT II (074 04 ON, na zabezpečenie plnenia úloh orgánu auditu a certifikačného orgánu k OP INTERACT II – mzdové prostriedky, cestovné výdavky, externé auditorské služby pri výkone auditov) a technickú asistenciu cezhraničnej spolupráce SR – ČR (074 04 OP, na zabezpečenie plnenia úloh orgánu auditu a certifikačného orgánu k programu cezhraničnej spolupráce SR - ČR – mzdové prostriedky, cestovné výdavky, externé auditorské služby pri výkone auditov).

Na **účte cudzích prostriedkov** sú plánované predovšetkým príjmy a výdavky súvisiace s prevodom miezd za december a ich vyplatením v januári nasledujúceho roku (mzdy a poisťné). S týmto účtom súvisia aj výdavky na nemocenské dávky, ktoré detailnejšie evidujú najmä organizácie s menším počtom zamestnancov. Úrad ministerstva financií tu vedie aj finančné prostriedky na solidaritu a riadenie migračných tokov (074 03 OG, na zabezpečenie plnenia úloh pre orgán auditu – mzdové prostriedky a cestovné výdavky), projekt STORK a depozit (napr. zábezpeky na konkurzy a súťaže, zálohy od dôchodcov na stravné, exekúcie).

Účet na zabezpečenie financovania sociálneho zabezpečenia colníkov vedie len Finančné riaditeľstvo SR, ktoré predpokladá výdavky v sume 15 000 000 eur každoročne.

Účet sociálneho fondu zahŕňa najmä povinný príjem vo výške 1,5 % z objemu miezd. Výdavky sú realizované v súlade s kolektívnou zmlouvou na príspevok na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, sociálne výpomoci, peňažné dary a na dopravu.

Na účte **ostatné** evidujú ministerstvo financií a finančné riaditeľstvo najmä finančné prostriedky súvisiace s programom cezhraničnej spolupráce SK – UA (program ENPI). Ministerstvo financií SR vedie tento účet na finančné prostriedky spojené s programom Fiscalis (na komunikačné systémy a systémy výmeny informácií, semináre a projektové skupiny, pracovné návštevy, vzdelávanie), technickú asistenciu cezhraničnej spolupráce PL - SR (074 04 OQ, cestovné výdavky a externé prekladateľské služby pre skupiny audítorov) a fond technickej asistencie finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu (074 04 OS, plnenie činností orgánu auditu a certifikačného orgánu – mzdové prostriedky, cestovné výdavky, externé auditorské služby pri výkone auditu).

Tabuľka 25 Mimorozpočtové účty v rokoch 2014 až 2016 (v eurách)

Mimorozpočtový účet	Príjmy 2014	Výdavky 2014	Príjmy 2015	Výdavky 2015	Príjmy 2016	Výdavky 2016
001 Účty ŠFA v správe MF SR	17 635	17 600	17 640	17 660	17 645	17 675
MF SR - úrad	17 635	17 600	17 640	17 660	17 645	17 675
002 Účty na vedenie prostriedkov Európskej únie	309 800	500 860	309 800	488 857	150 000	150 000
MF SR - úrad	159 800	350 860	159 800	338 857		
Finančné riaditeľstvo SR	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000	150 000
003 Účet cudzích prostriedkov	17 238 201	17 295 429	17 278 040	17 284 757	17 315 040	17 306 201
MF SR - úrad	1 600 000	1 645 001	1 620 000	1 646 556	1 645 000	1 648 161
SFK Bratislava	143 832	160 176	143 832	143 832	143 832	143 832
SFK Zvolen	106 140	106 140	106 140	106 140	106 140	106 140
SFK Košice	158 161	154 044	178 000	158 161	190 000	178 000
Finančné riaditeľstvo SR	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000	15 000 000
VDZ Financie	20 438	20 438	20 438	20 438	20 438	20 438
Štátna pokladnica	163 350	163 350	163 350	163 350	163 350	163 350
ARDAL	46 280	46 280	46 280	46 280	46 280	46 280
006 Účet na zabezpečenie financovania SZ colníkov	14 999 500	15 000 000	14 999 500	15 000 000	14 999 500	15 000 000
Finančné riaditeľstvo SR	14 999 500	15 000 000	14 999 500	15 000 000	14 999 500	15 000 000
008 Sociálny fond	1 441 290	1 443 490	1 441 490	1 443 790	1 441 490	1 444 090
DataCentrum	14 890	14 890	14 890	14 890	14 890	14 890
MF SR - úrad	154 492	154 492	154 492	154 492	154 492	154 492
SFK Bratislava	20 000	22 000	20 000	22 000	20 000	22 000
SFK Zvolen	13 500	13 500	13 500	13 500	13 500	13 500
SFK Košice	12 000	12 200	12 200	12 500	12 200	12 800
Finančné riaditeľstvo SR	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000
VDZ Financie	1 908	1 908	1 908	1 908	1 908	1 908
Štátna pokladnica	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000	20 000
ARDAL	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
099 Ostatné	2 327 741	1 300 477	843 977	4 182 921	164 000	184 000
MF SR - úrad	181 277	206 777	181 277	206 777	164 000	184 000
Finančné riaditeľstvo SR	2 146 464	1 093 700	662 700	3 976 144		
Spolu	36 334 167	35 557 856	34 890 447	38 417 985	34 087 675	34 101 966

Roky 2015 a 2016

Na roky 2015 a 2016 odhadujú organizácie kapitoly MF SR výšku finančných prostriedkov na mimorozpočtových účtoch nasledovne:

- v roku 2015 príjmy v sume 34 890 447 eur a v roku 2016 v sume 34 087 675 eur,
- v roku 2015 výdavky v sume 38 417 985 eur a v roku 2016 v sume 34 101 966 eur.

6. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2014

Správca rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR rešpektuje záväzné ukazovatele návrhu rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2014 až 2016. Súčasne však upozorňujeme na možné riziká v oblasti plnenia príjmov štátneho rozpočtu a na nedostatočne pokryté aktivity organizácií kapitoly.

6.1. Príjmy

Na rok 2014 má kapitola stanovené príjmy vo výške 141 065 893 eur (bez prostriedkov EÚ). Keďže 96,3 % týchto príjmov tvoria dividendy, upozorňujeme na riziko nenaplnenia záväzného ukazovateľa príjmov. Prípadný výpadok príjmov z dividend nie je možné pokryť ani príjmami z predaja prebytočného majetku, ktoré sú rozpočtované na úrovni 2 960 200 eur.

6.2. Výdavky

Na rok 2014 má kapitola MF SR navrhnuté výdavky vo výške 280 409 304 eur (rozpočtové prostriedky kapitoly zo štátneho rozpočtu – zdroj 111, t. j. bez prostriedkov EÚ, spolufinancovania zo štátneho rozpočtu a ďalších zdrojov), čo je o 10,7 % menej oproti skutočnosti za rok 2012 a o 1,9 % menej ako je schválený rozpočet na rok 2013.

V roku 2014 budú organizácie zabezpečovať úlohy, ktorých finančné krytie presahuje možnosti rozpočtu kapitoly MF SR. Ide predovšetkým o úlohy výrazne nadrezortného charakteru:

- UNITAS (existujúce zmluvy, na ktoré sa nevzťahuje krytie z OP IS) 38 606 333 eur,
- UNITAS (pripravované zmluvy, na ktoré sa nevzťahuje krytie z OP IS) 12 466 178 eur,
- nadrezortné licencie Oracle (v príprave, zatiaľ nie je známy počet účastníkov) 9 000 000 eur,
- kolkové známky na označovanie spotrebiteľského balenia cigariet a liehu 4 977 000 eur,

- nadrezortné licencie SAP 4 394 543 eur.

V kapitole Všeobecná pokladničná správa sú rozpočtované finančné prostriedky, ktoré sa budú priebežne presúvať do kapitoly MF SR podľa skutočných výdavkov na:

- nadrezortné licencie Microsoft 17 600 000 eur,
- arbitráže 10 000 000 eur.

Zároveň sa pripravujú ďalšie aktivity a projekty, ktoré nie sú zabezpečené v rozpočte kapitoly MF SR a ktorých vplyv na štátny rozpočet nie je momentálne známy. Ide najmä o:

- SK PRES 2016,
- kolkové známky a distribúcia kolkových známok vrátane odmeny prevádzkovateľovi systému za e-kolky (odhadovaná suma výdavkov je 8 600 000 eur).

Okrem toho nemajú rozpočtové organizácie zabezpečené výdavky súvisiace s bežnou prevádzkou organizácie:

- IT (IS rezortného a nadrezortného charakteru, najmä IS finančnej správy) 30 633 826 eur,
- osobné výdavky (bez SK PRES 2016) 18 692 752 eur,
- stavby 795 300 eur,
- ostatné 12 060 293 eur.

6.2.1. Personálna a mzdová oblasť

V zmysle uznesenia vlády SR č. 160/2013 k analýze výdavkov na zabezpečenie predsedníctva SR v Rade Európskej únie v roku 2016 požaduje správca kapitoly MF SR na prípravu a zabezpečenie úloh SK PRES navýšenie limitu počtu zamestnancov v roku 2014 v aparáte ústredného orgánu MF SR o +9 miest.

V nadväznosti na uvedené žiada v roku 2014 zvýšenie výdavkov v kategórii mzdy, platy, služobné príjmy a OOV o 197 046 eur.

Správca kapitoly MF SR sa pokúsi čiastočne zabezpečiť nedostatočné pokrytie mzdových prostriedkov v aparáte ústredného orgánu a v správach finančnej kontroly v roku 2014 refundáciou mzdových prostriedkov oprávnených zamestnancov v rámci operačných programov Informatizácia spoločnosti a Technická pomoc.

Súčasne však upozorňuje na nedostatočné pokrytie mzdových výdavkov v roku 2014 v celkovej sume 13 200 937 eur (bez SK PRES) a limitu počtu zamestnancov kapitoly (bez SK PRES) o 21 osôb v nasledujúcich organizáciách kapitoly MF SR: Finančné riaditeľstvo SR (12 407 439 eur), Štátna pokladnica (162 000 eur, 2 osoby), Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity (150 000 eur), Správy finančných kontrol (224 998 eur, 19 osôb), Vzdelávacie a doškoloňovacie zariadenie VS - Financie Tatranská Lomnica (56 500 eur) a MF SR - úrad (200 000 eur).

V organizácii Finančné riaditeľstvo SR je nedostatočné pokrytie mzdových výdavkov v roku 2014 v sume 12 407 439 eur na vyplatenie nárokových zložiek služobných platov a platov zamestnancov (príplatok za výsluhu rokov, hodnostný príplatok, príplatok za prácu v sobotu, v nedeľu, v noci, za zmenu, za prácu vo sviatok), zaradenie odborných a vysoko kvalifikovaných zamestnancov do vyšších platových tried. Je nevyhnutné zabezpečiť odbornú a personálnu stabilitu zamestnancov finančnej správy. Pri výbere daní a zabezpečovaní príjmov štátneho rozpočtu sú kladené zvýšené nároky na odborné vedomosti a skúsenosti zamestnancov. Z požadovanej sumy 12 407 439 eur žiada Finančné riaditeľstvo SR zvýšenie prostriedkov pre štátnych zamestnancov v štátnej službe o 8 023 983 eur, pre colníkov v štátnej službe o 2 671 030 eur a pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme o 1 712 426 eur. Organizácia požaduje systemizáciu colníkov v štátnej službe v počte 3 134 colníkov pri objeme finančných prostriedkov na služobné príjmy colníkov v štátnej službe vo výške 41 529 823 eur. Počet 3 134 colníkov ovplyvňuje skutočnosť, že Finančné riaditeľstvo SR zaznamenalo nárast žiadostí subjektov o registráciu daňových skladov na spotrebnú daň z alkoholických nápojov ako aj vydania povolení na prevádzkovanie daňového skladu. Súčasne prijalo na hraniciach s tretími krajinami opatrenia, ktoré vyplývajú z legislatívy EÚ, pri dovoze a vývoze tovaru, čo vyžaduje nárast počtu colníkov, ktorí vykonávajú predmetné činnosti.

V organizácii Štátna pokladnica má v roku 2014 zahájiť činnosť v plnom rozsahu nová organizačná jednotka „Vývoj a správa služieb klientom ŠP“. V súvislosti s vytváraním a činnosťou tejto organizačnej jednotky je požiadavka na zvýšenie limitu počtu zamestnancov organizácie v roku 2014 o 2 osoby a zvýšenie objemu mzdových prostriedkov v roku 2014 o 162 000 eur.

V organizácii Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity je nedostatočné pokrytie mzdových výdavkov v sume 150 000 eur na zabezpečenie aktuálnych platov zamestnancov a potrebu prijatia nových odborníkov v oblasti finančného trhu a bankových produktov a posilnenia činností riadenia dlhu.

Správy finančných kontrol požadujú zvýšenie limitu počtu zamestnancov v roku 2014 o 19 osôb v súvislosti so zvýšeným rozsahom vládneho auditu prostriedkov EÚ. V nadväznosti na uvedené žiadajú zvýšenie mzdových prostriedkov v roku 2014 o 224 998 eur.

V organizácii Vzdelávacie a doškoloňovacie zariadenie VS - Financie Tatranská Lomnica je nedostatočné pokrytie mzdových prostriedkov v sume 56 500 eur na zabezpečenie mzdových nárokov zamestnancov súvisiacich s tarifným platom a výplatom obligatórných náležitostí.

V organizácii MF SR – úrad je nedostatočné pokrytie mzdových prostriedkov v sume 200 000 eur na zabezpečenie odmeňovania zamestnancov Inštitútu finančnej politiky na úrovni predchádzajúceho roku.

V oblasti výdavkov na poisťovňu a príspevok do poisťovní je v roku 2014 nedostatočné pokrytie výdavkov o 5 560 682 eur (bez SK PRES o 5 491 815 eur). Z uvedenej sumy predstavuje nepokrytie príspevku zamestnávateľa do doplnkových dôchodkových poisťovní 503 910 eur, (poznáme, že MF SR – úrad zabezpečil pokrytie výdavkov v sume 117 000 eur v rámci návrhu východisk organizácie na rok 2014), odvody na zdravotné poistenie z finančných prostriedkov na disciplinárne odmeny colníkov 70 000 eur, odvody z dohôd o prácach vykonávaných mimo pracovného pomeru 216 970 eur.

Záver

Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2014 až 2016 je ovplyvnený konsolidačným úsilím vlády SR, ktorého cieľom je postupne znižovať deficit rozpočtu verejnej správy. Tomuto cieľu boli podriadené základné ukazovatele rozpočtu verejnej správy na roky 2014 až 2016 vrátane návrhu limitu príjmov a výdavkov pre kapitolu MF SR.

Kľúčovým príjmom rozpočtu kapitoly MF SR sú dividendy. Naplnenie príjmovej časti rozpočtu v plnej miere závisí od výšky dividend, ktoré vyplácajú Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s., Slovenská konsolidačná, a. s., Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s., a od minulého roku aj Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s. V prípade nevyplatenia dividend v očakávanej sume bude splnenie záväzného ukazovateľa príjmov pre kapitolu MF SR neisté.

Súčasťou predloženého materiálu sú aj možné riziká vyplývajúce z nedostatočného finančného zabezpečenia niektorých aktivít, na ktoré upozornili rozpočtové organizácie kapitoly MF SR. Ide o financovanie informačného systému UNITAS, nadrezortných licencií, prebiehajúcich a hroziacich arbitráží a úloh spojených s predsedníctvom SR v Rade EÚ v roku 2016. Zároveň je potrebné zabezpečiť chýbajúce finančné prostriedky na bežnú prevádzku organizácií, najmä na prevádzku a rozvoj IS nadrezortného charakteru.

Správca kapitoly MF SR nenavrhuje žiaden prioritný výdavkový titul na rok 2014.