

**Návrh rozpočtu kapitoly Ministerstva financií SR
na roky 2013 až 2015
schválený Národnou radou SR**

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.....	5
2.1. Bežné výdavky.....	9
2.1.1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	11
2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní	11
2.1.3. Tovary a služby	12
2.1.4. Bežné transfery	14
2.2. Kapitálové výdavky	15
3. Transfery v rámci verejnej správy	16
4. Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR.....	17
5. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2013	17
5.1. Príjmy	17
5.2. Výdavky	18
5.2.1. Personálna a mzdová oblasť	18
Záver	19

Zoznam príloh

Príloha č. 1	Sumárny rozpočet - Príjmy 2013
Príloha č. 2	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2013
Príloha č. 3	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2013
Príloha č. 4	Sumárny rozpočet - Príjmy 2014
Príloha č. 5	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2014
Príloha č. 6	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2014
Príloha č. 7	Sumárny rozpočet - Príjmy 2015
Príloha č. 8	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa programovej klasifikácie 2015
Príloha č. 9	Sumárny rozpočet - Výdavky podľa funkčnej klasifikácie 2015
Príloha č. 10	Návrh výdavkov rozpočtovej kapitoly v programovej štruktúre na roky 2013 až 2015
Príloha č. 11	Vybrané ciele kapitoly MF SR na rok 2013
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 2013 až 2015 - príjmy podľa organizácií
Príloha č. 14	Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2013 až 2015 - 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/014827/2012-431 z 30. apríla 2012 a pokynov sekcie rozpočtovej politiky MF SR boli rozpočtovej kapitole Ministerstva financií SR navrhnuté limity príjmov a výdavkov na roky 2013 až 2015.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2013 až 2015 postupoval správca kapitoly MF SR v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015 (MF/7899/2012-411, Finančný spravodajca č. 4/2012) 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 doškňovacie 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.

Kapitole MF SR boli na roky 2013 až 2015 navrhnuté výdavky v takej výške, aby bol naplnený základný cieľ vlády, ktorým je postupné znižovanie deficitu rozpočtu verejnej správy. Schodok rozpočtu verejnej správy by mal klesnúť z úrovne 2,9 % HDP v roku 2013 na 1,9 % HDP v roku 2015.

Súčasťou rozpočtu kapitoly MF SR je poskytnutý transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu, ktorý je Štatistickým úradom SR zaradený medzi ostatné subjekty verejnej správy.

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 naďalej prioritou vlády SR. V rokoch 2013 až 2015 sa predpokladá jej financovanie zo zdrojov EÚ prostredníctvom Operačného programu Informatizácia spoločnosti. Jej cieľom 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. Výber daní a cieľ od roku 2012 gestoruje Finančné riaditeľstvo SR.

Kapitole MF SR boli na roky 2013 až 2015 navrhnuté nasledovné záväzné ukazovatele.

Tabuľka 1 Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2013 – 2015 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
Príjmy spolu	46 710 862	84 647 370	182 587 269	336 074 987	148 301 269	142 721 880
Záväzný ukazovateľ	19 695 106	18 076 375	15 135 017	40 582 000	29 032 000	29 032 000
Prostriedky z rozpočtu EÚ	27 015 756	66 570 995	167 452 252	295 492 987	119 269 269	113 689 880
Výdavky spolu	392 171 575	354 043 112	517 380 439	659 550 986	434 002 343	427 380 115
Prostriedky z rozpočtu EÚ	6 649 184	7 742 568	167 452 252	295 492 987	119 269 269	113 689 880
Prostriedky na spolufinancovanie a pro-rata	1 143 235	1 860 288	52 559 501	78 124 495	32 301 220	33 130 648
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	128 460 830	118 666 147	116 115 540	115 843 074	115 846 726	115 861 362

V porovnaní s výhľadovými rokmi zo schváleného rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014 došlo k nasledovným zmenám limitov na rok 2013.

Tabuľka 2 Zmena limitov roku 2013 v porovnaní so schváleným rozpočtom VS na roky 2012 - 2014 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	RVS 2012-2014	Východiská 2013-2015	Návrh 2013-2015	Rozdiel návrh - RVS	Zmena
Príjmy spolu	206 534 019	310 074 987	336 074 987	+129 540 968	+62,7 %
Záväzný ukazovateľ	12 435 017	14 582 000	40 582 000	+28 146 983	+226,4 %
Prostriedky z rozpočtu EÚ	194 099 002	295 492 987	295 492 987	+101 393 985	+52,2 %
Výdavky spolu	538 243 089	649 928 167	659 550 986	+121 307 897	+22,5 %
Prostriedky z rozpočtu EÚ	194 099 002	295 492 987	295 492 987	+101 393 985	+52,2 %
Prostriedky na spolufinancovanie a pro-rata	51 395 337	74 401 570	78 124 495	+26 729 158	+52,0 %
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	116 137 942	115 843 404	115 843 074	-294 868	-0,3 %

Na nasledujúce roky nenavrhuje správca kapitoly MF SR žiaden prioritný výdavkový titul. V minulosti bol opakovane predkladaný ako prioritný výdavkový titul výstavba cestného hraničného priechodu Čierna – Solomovo. Tento však vládou SR nebol schválený. V súčasnom období pripravujú Ministerstvo financií SR a Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR návrh na zrušenie dohody medzi vládou SR a Kabinetom ministrov Ukrajiny o výstavbe nového CHP Čierna – Solomovo.

Súčasťou tohto materiálu sú aj možné riziká plnenia rozpočtu. V priebehu roka 2013 bude potrebné riešiť financovanie predovšetkým

- arbitrážnych konaní vedených voči Slovenskej republike,
- centrálnemu nákupu licencií Microsoft a Oracle,
- systému úhrady súdnych a správnych poplatkov,
- reformy UNITAS z prostriedkov EÚ, prípadne z VPS.

1. Príjmy kapitoly MF SR

Rok 2013

Na rok 2013 boli pre kapitolu MF SR navrhnuté príjmy vo výške 336 074 987 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky vo výške 40 582 000 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 295 492 987 eur.

Nad rámec limitu príjmov sú rozpočtované prostriedky Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu v celkovej výške 79 942 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 je rozpočet príjmov vyšší o 153 487 718 eur (t. j. o 84,1 %) predovšetkým pre vyššie stanovené príjmy z rozpočtu EÚ v rámci OP IS o 128 040 735 eur (t. j. 76,5 %) a príjmy z dividend od Slovenskej elektrizačnej prenosovej sústavy, a. s. vo výške 26 000 000 eur, ktoré sa od roku 2013 rozpočtujú v kapitole MF SR.

Tabuľka 3 Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na roky 2013 - 2015 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	15 847 523	14 918 348	13 215 017	37 925 000	26 375 000	26 375 000
SFK Bratislava	707 487	326 437				
SFK Zvolen	48 194	71 554				
SFK Košice	609 121	325 781				
Finančné riaditeľstvo SR	1 754 089	2 154 298	1 683 000	2 400 000	2 400 000	2 400 000
DataCentrum	46 818	36 411	33 000	33 000	33 000	33 000
VDZ Financie	206 159	239 639	200 000	220 000	220 000	220 000
Štátna pokladnica	4 622	3 907	4 000	4 000	4 000	4 000
ARDaL						
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	19 224 013	18 076 375	15 135 017	40 582 000	29 032 000	29 032 000
Platobná jednotka MF SR	27 486 849	66 570 995	167 452 252	295 492 987	119 269 269	113 689 880
Kapitola MF SR	46 710 862	84 647 370	182 587 269	336 074 987	148 301 269	142 721 880

Rozpočet príjmov organizácií je vyšší o 25 446 983 eur (t. j. o 168,1 %). Po odrátaní príjmov z dividend od SEPS, a. s., ktoré sú v rozpočte kapitoly až od roku 2013, je nižší o 553 017 eur (t. j. o 3,7 %). Až 93,2 % príjmov organizácií kapitoly tvoria príjmy z dividend. V prípade, že niektorá z akciových spoločností nevyplatí požadovanú výšku dividend, bude naplnenie navrhnutého objemu celkových príjmov neisté.

Tabuľka 4 Príjmy z dividend v rokoch 2010 - 2015 (v eurách)

Akciová spoločnosť	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Očakávaná skutočnosť 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.	1 700 000	0	1 662 901	800 000	1 000 000	1 200 000
Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s.		0		3 600 000	3 700 000	3 900 000
Slovenská konsolidačná, a. s.	13 272 530	13 402 840	14 842 320	7 434 000	6 584 000	6 184 000
Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s.				26 000 000	15 000 000	15 000 000
Spolu	14 972 530	13 402 840	16 505 221	37 834 000	26 284 000	26 284 000

Bez príjmov z EÚ je navrhnutý rozpočet na rok 2013 vyšší oproti skutočnosti za rok 2011 o 22 505 625 eur (o 124,5 %).

Roky 2014 a 2015

Na rok 2014 má kapitola MF SR navrhnuté celkové príjmy vo výške 148 301 269 eur, čo je v porovnaní s rokom 2013 menej o 187 773 718 eur (t. j. o 59,6 %). Príjmy z OP IS sa predpokladajú vo výške 119 269 269 eur.

V ďalšom roku sú rozpočtované príjmy vo výške 142 721 880 eur. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je to menej o 5 579 389 eur (t. j. 3,8 %) z dôvodu nižších očakávaných príjmov v rámci OP IS, ktoré sú navrhnuté vo výške 113 689 880 eur.

Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na roky 2013 až 2015 je uvedený v prílohe č. 1.

1.1. Nedaňové príjmy

Rok 2013

Kapitola MF SR má na rok 2013 navrhnuté nedaňové príjmy vo výške 40 582 000 eur. Súčasťou týchto príjmov sú príjmy z dividend rozpočtované v rámci úradu ministerstva financií v celkovej sume 37 834 000 eur, z toho:

- Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s., vo výške 3 600 000 eur,
- Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s., vo výške 800 000 eur,
- Slovenská konsolidačná, a. s., vo výške 7 434 000 eur,
- Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s. vo výške 26 000 000 eur.

Na rozdiel od predchádzajúcich rokov je súčasťou rozpočtu ministerstva financií očakávaný príjem z dividend od Slovenskej elektrizačnej a prenosovej sústavy, a. s. V zmysle uznesenia vlády SR č. 481 z 19. septembra 2012, Ministerstvo financií SR nadobudlo v mene SR majetkovú účasť Fondu národného majetku na podnikaní spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s., so sídlom v Bratislave vo výške 100 %. Výlučným dôvodom prevodu majetkovej účasti FNM SR na podnikaní spoločnosti SEPS, a. s., na štát je docieľiť naplnenie požiadaviek novej energetickej legislatívy, ktorá nadobudla účinnosť 1. septembra 2012. Nová energetická legislatíva totiž vyžaduje zabezpečenie nezávislosti (vlastnícke oddelenie) prevádzkovateľa prenosovej sústavy od výrobných činností a dodávateľských činností.

Organizácie kapitoly MF SR predpokladajú na rok 2013 najmä tieto nedaňové príjmy:

- | | |
|--|----------------|
| • príjmy z predaja kapitálových aktív (prebytočného majetku v správe Finančného riaditeľstva SR) | 1 252 000 eur, |
| • iné príjmy | 375 600 eur, |
| • príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov | 364 400 eur, |
| • príjmy z dobropisov | 254 800 eur, |
| • za stravné | 163 000 eur, |
| • príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb | 159 600 eur, |
| • vratky | 105 600 eur, |
| • príjem z predaja pozemkov | 58 000 eur, |
| • iné nedaňové príjmy od fyzickej osoby | 15 000 eur. |

Roky 2014 a 2015

V rokoch 2014 a 2015 sa očakávajú nedaňové príjmy zhodne vo výške 29 032 000 eur (pokles oproti roku 2013 o 11 550 000 eur, t. j. o 28,5 %).

Na rok 2014 sú rozpočtované dividendy vo výške 26 284 000 eur, z toho:

- Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s., vo výške 3 700 000 eur,
- Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s., vo výške 1 000 000 eur,
- Slovenská konsolidačná, a. s., vo výške 6 584 000 eur,
- Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s., vo výške 15 000 000 eur.

Na rok 2015 sú rozpočtované dividendy v sume 26 284 000 eur, z toho:

- Tipos, národná lotériová spoločnosť, a. s., vo výške 3 900 000 eur,
- Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s., vo výške 1 200 000 eur,
- Slovenská konsolidačná, a. s., vo výške 6 184 000 eur,
- Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a. s., vo výške 15 000 000 eur.

1.2. Granty a transfery

Rok 2013

Na rok 2013 sú rozpočtované prijaté transfery v celkovej výške 295 492 987 eur. Sú to zahraničné transfery v rámci Operačného programu Informatizácia spoločnosti.

V návrhu rozpočtu zatiaľ nie je zapracovaný prijatý transfer vo výške 85 017 eur. Ide o finančné prostriedky od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou, ktoré súvisia s plnením multilicenčnej zmluvy s firmou Microsoft.

Roky 2014 a 2015

V rokoch 2014 a 2015 očakáva ministerstvo financií príjmy v rámci OP IS vo výške 119 269 269 eur a 113 689 880 eur.

2. Výdavky kapitoly MF SR

Rok 2013

Na rok 2013 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov 659 550 986 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly (bez platobnej jednotky) vo výške 285 933 504 eur:
 - bežné výdavky vo výške 268 246 754 eur,
 - kapitálové výdavky vo výške 17 686 750 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 373 617 482 eur:

- o prostriedky EÚ vo výške 295 492 987 eur,
- o spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 47 503 309 eur,
- o pro-rata vo výške 30 621 186 eur.

Tabuľka 5 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na roky 2013 - 2015 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	123 060 775	95 828 004	61 859 905	62 425 283	58 923 633	57 051 366
SFK Bratislava	1 901 081	1 928 839	1 748 528	1 863 246	1 863 246	1 863 246
SFK Zvolen	1 446 320	1 302 258	1 217 310	1 273 068	1 273 068	1 273 068
SFK Košice	1 331 286	1 308 244	1 136 113	1 182 878	1 182 878	1 182 878
Finančné riaditeľstvo SR	212 602 376	211 827 495	190 438 452	185 740 422	185 740 422	185 740 422
DataCentrum	46 053 382	36 578 991	36 338 281	28 860 668	28 860 668	28 860 668
VDZ Financie	1 095 330	968 978	838 147	832 694	832 694	832 694
Štátna pokladnica	3 496 480	2 679 332	2 628 888	2 587 632	2 587 632	2 587 632
ARDaL	1 168 877	1 620 971	1 163 062	1 167 613	1 167 613	1 167 613
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	392 155 907	354 043 112	297 368 686	285 933 504	282 431 854	280 559 587
Platobná jednotka MF SR	15 668		220 011 753	373 617 482	151 570 489	146 820 528
Kapitola MF SR	392 171 575	354 043 112	517 380 439	659 550 986	434 002 343	427 380 115

V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2012 je návrh výdavkov na rok 2013 vyšší o 142 170 547 eur, t. j. o 27,5 %. Dôvodom sú vyššie očakávané výdavky súvisiace s OP IS o 153 605 729 eur (o 69,8 %). Bez započítania týchto výdavkov sa rozpočet organizácií zníži o 11 435 182 eur, t. j. o 3,8 %. Zníženie rozpočtu sa prejavilo v nasledovných výdavkových tituloch.

Tabuľka 6 Úspora výdavkov v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Rozdiel
Podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	23 750 531	15 955 531	-7 795 000
630 tovary a služby	23 525 531	15 585 531	-7 940 000
710 obstarávanie kapitálových aktív	225 000	370 000	+145 000
UNITAS	4 000 000		-4 000 000
710 obstarávanie kapitálových aktív	4 000 000		-4 000 000
Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	6 070 000	3 970 000	-2 100 000
630 tovary a služby	4 070 000	3 970 000	-100 000
710 obstarávanie kapitálových aktív	2 000 000		-2 000 000
Výkon funkcií finančnej správy	184 171 089	182 810 422	-1 360 667
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	100 381 391	100 212 561	-168 830
620 poistné a príspevok do poisťovní	34 340 308	35 641 338	+1 301 030
630 tovary a služby	45 331 528	39 779 004	-5 552 524
640 bežné transfery	2 245 000	1 967 294	-277 706
710 obstarávanie kapitálových aktív	1 872 862	5 210 225	+3 337 363
Tvorba a implementácia politik	39 561 862	38 317 695	-1 244 167
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	13 589 959	13 078 599	-511 360
620 poistné a príspevok do poisťovní	4 789 979	4 572 972	-217 007
630 tovary a služby	18 909 854	18 178 554	-731 300
640 bežné transfery	388 933	389 433	+500
710 obstarávanie kapitálových aktív	1 883 137	2 098 137	+215 000
Ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike	1 400 000	1 046 912	-353 088
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	0	238 894	+238 894
620 poistné a príspevok do poisťovní	0	83 493	+83 493
630 tovary a služby	1 400 000	720 525	-679 475
640 bežné transfery	0	4 000	+4 000

Vyššie výdavky v tejto kategórii sú určené najmä na realizáciu projektu Centrálny účtovný systém (špeciálne služby) vo výške 1 744 443 eur, ktorý nebol k 1. januáru 2012 rozpočtovaný a ktorého realizácia sa začala v priebehu roka 2012. Výdavky na podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti medziročne rastú o 1 639 798 eur a to najmä pre centrálny nákup licencií SAP aj pre ostatné subjekty verejnej správy. Na distribúciu kolokov je rozpočtovaných o 1 496 639 eur viac ako v roku 2012. Vyššie výdavky o 662 637 eur sú navrhnuté na rozvoj informačných systémov finančnej správy.

Bez prostriedkov EÚ a spolufinancovania je rozpočet kapitoly MF SR nižší v porovnaní so skutočnosťou roku 2011 o 68 109 608 eur (t. j. o 19,2 %).

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

- výkon funkcií finančnej správy 182 810 422 eur,
- tvorba a implementácia politik 38 317 695 eur,
- Informačný systém pre systém štátnej pokladnice 17 693 200 eur,

- podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií 15 955 531 eur,
- podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti 5 478 815 eur,
- distribúcia kolkov 5 396 639 eur,
- Rozpočtový informačný systém 4 970 878 eur,
- výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách 4 395 192 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 3 970 000 eur,
- rozvoj informačných systémov finančnej správy 2 930 000 eur,
- Centrálny účtovný systém 1 744 443 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 1 085 133 eur,
- ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike 1 046 912 eur,
- oficiálna rozvojová pomoc 75 144 eur,
- príspevky SR do medzinárodných organizácií 52 000 eur,
- hospodárska mobilizácia MF SR 11 500 eur.

Rozpočet výdavkov Operačného programu Informatizácia spoločnosti je zameraný na:

- elektronizáciu verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na:
 - centrálnej úrovni 164 830 253 eur,
 - miestnej a regionálnej úrovni 95 794 537 eur,
- zlepšenie systémov získavania, spracovania a ochrany obsahu zo zdrojov pamäťových a fondových inštitúcií 83 203 751 eur,
- rozvoj a podporu trvalo udržateľného využívania infraštruktúry širokopásmového prístupu 25 526 082 eur,
- technickú pomoc pre SORO a PJ OP IS 2 132 031 eur,
- technickú pomoc pre RO OP IS 2 130 828 eur.

Tabuľka 7 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR podľa kategórií na roky 2013 - 2015 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
600 bežné výdavky	342 679 505	298 108 145	498 500 689	641 864 236	414 640 787	408 000 365
organizácie bez PJ	342 663 837	298 108 145	278 488 936	268 246 754	263 070 298	261 179 837
platobná jednotka	15 668		220 011 753	373 617 482	151 570 489	146 820 528
610 mzdy	130 751 024	121 240 327	116 115 540	115 843 074	115 846 726	115 861 362
620 poisťné	44 238 634	41 646 871	39 890 276	41 132 247	41 133 494	41 138 600
630 tovary a služby	164 529 492	128 625 858	339 697 038	481 824 960	255 019 708	248 412 477
organizácie bez PJ	164 529 492	128 625 858	119 685 285	108 207 478	103 449 219	101 591 949
platobná jednotka			220 011 753	373 617 482	151 570 489	146 820 528
640 bežné transfery	3 160 355	6 595 089	2 797 835	3 063 955	2 640 859	2 587 926
organizácie bez PJ	3 144 687	6 595 089	2 797 835	3 063 955	2 640 859	2 587 926
platobná jednotka	15 668					
700 kapitálové výdavky	49 492 070	55 934 967	18 879 750	17 686 750	19 361 556	19 379 750
710 obstarávanie KA	49 490 270	55 934 967	18 879 750	17 686 750	19 361 556	19 379 750
720 kapitálové transfery	1 800					
Spolu	392 171 575	354 043 112	517 380 439	659 550 986	434 002 343	427 380 115
organizácie bez PJ	392 155 907	354 043 112	297 368 686	285 933 504	282 431 854	280 559 587
platobná jednotka	15 668		220 011 753	373 617 482	151 570 489	146 820 528

Výdavky kapitoly MF SR smerujú do nasledovných oblastí:

Tabuľka 8 Oblasti rozpočtu kapitoly MF SR (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
Spolu	392 171 575	354 043 112	517 380 439	659 550 986	434 002 343	427 380 115
Výber daní a cla	216 699 444	234 202 742	190 438 452	185 740 422	185 740 422	185 740 422
IS nadrezortného charakteru	63 176 251	51 046 026	53 692 742	45 419 185	47 092 185	47 098 185
Informatizácia spoločnosti	30 363 246	17 681 352	223 850 770	379 096 297	158 457 813	152 128 809
Inštitucionálna podpora	81 932 634	51 112 992	49 398 475	49 295 082	42 711 923	42 412 699

Na výber daní a cla, ktoré od roku 2012 gesturuje Finančné riaditeľstvo SR, sú na rok 2013 rozpočtované výdavky vo výške 185 740 422 eur.

Do tejto oblasti patria aj výdavky na reformu daňovej a colnej správy UNITAS. V rokoch 2013 až 2015 sa predpokladá jej financovanie zo zdrojov EÚ prostredníctvom Operačného programu Informatizácia spoločnosti. V prípade, že by nebolo možné realizovať reformu cez uvedený operačný program, bude nevyhnutné vyčleniť na financovanie reformy dodatočné zdroje zo štátneho rozpočtu.

Tabuľka 9 Výber daní a cla (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
Výber daní a cla	216 699 444	234 202 742	190 438 452	185 740 422	185 740 422	185 740 422
Výkon funkcií a rozvoj IS FS	210 582 096	199 355 881	186 438 452	185 740 422	185 740 422	185 740 422
UNITAS	4 097 069	33 392 893	4 000 000			
Prostriedky EÚ	1 717 237	1 235 873				
Spolufinancovanie zo ŠR	303 042	218 095				

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

Vzhľadom na problematiku nasadenie informačných systémov v roku 2012 sa očakáva úprava reformy a posun realizácie ďalších etáp.

Podstatnú časť rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR tvoria výdavky na informatizáciu spoločnosti, ktoré sú rozpočtované v celkovej výške 379 096 297 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.

Tabuľka 10 Informatizácia spoločnosti (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
Informatizácia spoločnosti	30 363 246	17 681 352	223 850 770	379 096 297	158 457 813	152 128 809
Podpora rozvojových úloh	27 523 751	12 807 720	3 839 017	5 478 815	6 887 324	5 308 281
Operačný program Informatizácia spoločnosti	2 839 495	4 873 632	220 011 753	373 617 482	151 570 489	146 820 528
Prostriedky EÚ	2 458 817	3 658 391	167 452 252	295 492 987	119 269 269	113 689 880
Spolufinancovanie a pro-rata	380 678	1 215 241	52 559 501	78 124 495	32 301 220	33 130 648

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. 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.

Na nadrezortné informačné systémy riadenia verejných financií sú na rok 2013 rozpočtované prostriedky vo výške 45 419 185 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 a Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva. Všetky výdavky sú hrazené z rozpočtu DataCentra a MF SR - úrad.

Tabuľka 11 Nadrezortné informačné systémy riadenia verejných financií (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
Informačné systémy nadrezortného charakteru	63 176 251	51 046 026	53 692 742	45 419 185	47 092 185	47 098 185
Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	16 740 209	15 361 778	17 753 200	17 693 200	17 693 200	15 693 200
Rozpočtový informačný systém	9 541 875	6 342 461	4 903 878	4 970 878	4 663 878	4 663 878
Informačný systém účtovníctva fondov	1 276 038	810 472	1 215 133	1 085 133	1 165 133	1 305 133
Podporná infraštruktúra pre IS riadenia VF	29 958 774	21 661 329	23 750 531	15 955 531	15 855 531	15 855 531
Centrálny účtovný systém				1 744 443	1 744 443	4 210 443
Jednotný systém št. účtovníctva a výkazníctva	5 659 355	6 869 986	6 070 000	3 970 000	5 970 000	5 370 000

V porovnaní s predchádzajúcim rokom je súčasťou nadrezortných informačných systémov aj Centrálny účtovný systém, ktorého cieľom je zabezpečenie zmien systému vnútornej správy finančnej správy a externého účtovníctva, centrálného ekonomického systému. Systém je rozpočtovaný v rámci úradu ministerstva financií.

Výdavky na inštitucionálnu podporu a kontrolu sú na rok 2013 rozpočtované vo výške 49 295 082 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 5 396 639 eur.

Tabuľka 12 Inštitucionálna podpora a kontrola (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
Inštitucionálna podpora	81 932 634	51 112 992	49 398 475	49 295 082	42 711 923	42 412 699
Ministerstvo financií SR	66 728 345	37 737 870	37 842 688	37 261 825	30 678 666	30 379 442
Bežná činnosť	35 582 123	22 420 118	32 398 026	31 076 542	29 847 969	29 729 691
Výdavky ŠR na arbitráže	11 871 454	8 615 444				
Výdavky ŠR na prehrané súdne spory	11 874 306					
Distribúcia kolkov	4 900 295	4 136 307	3 900 000	5 396 639	40 000	2 000
Medzirezortné programy	147 757	111 702	1 544 662	788 644	790 697	647 751
Prostriedky EÚ	1 981 241	2 174 833				
Spolufinancovanie zo ŠR	371 169	279 466				
DataCentrum	4 764 915	3 566 500	2 823 739	3 126 126	3 126 126	3 126 126
Bežná činnosť	4 575 524	3 118 575	2 823 739	2 729 214	2 729 214	2 729 214
Medzirezortné podprogramy		281 633		396 912	396 912	396 912
Prostriedky EÚ	160 982	129 192				
Spolufinancovanie zo ŠR	28 409	37 100				
VDZ Financie	1 095 330	968 978	838 147	832 694	832 694	832 694
Štátna pokladnica	3 496 480	2 679 332	2 628 888	2 587 632	2 587 632	2 587 632
ARDaL	1 168 877	1 620 971	1 163 062	1 167 613	1 167 613	1 167 613
SFK Bratislava, Zvolen, Košice	4 678 687	4 539 341	4 101 951	4 319 192	4 319 192	4 319 192
Bežná činnosť	4 284 533	3 884 675	4 101 951	4 319 192	4 319 192	4 319 192
Prostriedky EÚ	333 389	544 280				
Spolufinancovanie zo ŠR	60 765	110 386				

Výdavky na arbitráže a prípadné prehraté súdne spory sa každoročne rozpočtujú v rámci kapitoly Všeobecná pokladničná správa. Do kapitoly MF SR je presunutá potrebná suma v priebehu príslušného roka. V súčasnosti sa tieto výdavky odhadujú v sume 16 152 000 eur.

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

Nad rámec limitu výdavkov sú rozpočtované výdavky v rámci Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu vo výške 79 942 eur a príslušné spolufinancovanie vo výške 14 108 eur.

Roky 2014 a 2015

Pre kapitolu MF SR je na rok 2014 navrhovaný celkový objem výdavkov vo výške 434 002 343 eur, čo je v porovnaní s rokom 2013 menej o 225 548 643 eur, t. j. o 34,2 %. Dôvodom je najmä predpokladaný pokles výdavkov na OP IS o 222 046 993 eur (t. j. o 59,4 %). Ostatné výdavky kapitoly klesnú o 3 501 650 eur (t. j. o 1,2 %) na 282 431 854 eur.

Na rok 2015 má kapitola MF SR navrhnutý objem výdavkov vo výške 427 380 115 eur. V porovnaní s rokom 2014 je to menej o 6 622 228 eur, t. j. o 1,5 %. Pokles je spôsobený najmä nižšími výdavkami na OP IS o 4 749 961 eur (t. j. o 3,1 %). Výdavky bez OP IS klesnú o 1 872 267 (t. j. o 0,7 %) na 280 559 587 eur.

Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na roky 2013 až 2015 je uvedený v prílohe č. 2.

2.1. Bežné výdavky

Rok 2013

Na rok 2013 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 641 864 236 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly (bez platobnej jednotky) vo výške 268 246 754 eur;
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 373 617 482 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 295 492 987 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 47 503 309 eur,
 - pro-rata vo výške 30 621 186 eur.

Tabuľka 13 Návrh rozpočtu bežných výdavkov kapitoly MF SR na roky 2013 - 2015 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	102 136 130	61 959 154	51 531 042	53 289 420	48 094 770	46 222 503
SFK Bratislava	1 860 446	1 909 899	1 730 334	1 845 052	1 845 052	1 845 052
SFK Zvolen	1 345 861	1 260 480	1 202 310	1 258 068	1 258 068	1 258 068
SFK Košice	1 239 869	1 160 662	1 117 919	1 164 684	1 182 878	1 164 684
Finančné riaditeľstvo SR	201 384 497	193 123 851	182 298 227	177 600 197	177 600 197	177 600 197
DataCentrum	29 937 661	34 301 102	36 234 056	28 756 443	28 756 443	28 756 443
VDZ Financie	871 356	887 117	698 147	692 694	692 694	692 694
Štátna pokladnica	2 818 536	2 451 453	2 528 888	2 487 632	2 487 632	2 487 632
ARDaL	1 069 481	1 054 427	1 148 013	1 152 564	1 152 564	1 152 564
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	342 663 837	298 108 145	278 488 936	268 246 754	263 070 298	261 179 837
Platobná jednotka MF SR	15 668		220 011 753	373 617 482	151 570 489	146 820 528
Kapitola MF SR	342 679 505	298 108 145	498 500 689	641 864 236	414 640 787	408 000 365

Tabuľka 14 Návrh rozpočtu bežných výdavkov bez PJ MF SR podľa kategórií na roky 2013 - 2015 (v eurách)

Ekonomická klasifikácia	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
600 bežné výdavky	342 663 837	298 108 145	278 488 936	268 246 754	263 070 298	261 179 837
610 mzdy, platy, sl. príjmy a OOV	130 751 024	121 240 327	116 115 540	115 843 074	115 846 726	115 861 362
620 poisťné a príspevky do poisťovní	44 238 634	41 646 871	39 890 276	41 132 247	41 133 494	41 138 600
630 tovary a služby	164 529 492	128 625 858	119 685 285	108 207 478	103 449 219	101 591 949
640 bežné transfery	3 144 687	6 595 089	2 797 835	3 063 955	2 640 859	2 587 926

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 je návrh rozpočtu bežných výdavkov vyšší o 143 363 547 eur, t. j. o 28,8 %. Medziročne sa zvýši rozpočet výdavkov na OP IS a to o 153 605 729 eur (o 69,8 %). 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 11 477 807 eur, t. j. o 3,7 %.

Medziročné zníženie výdavkov v rámci tovarov a služieb v celkovej výške 10 242 182 eur sa prejaví najmä v organizáciách MF SR – úrad, Finančné riaditeľstvo SR a DataCentrum a na výdavkových tituloch súvisiacich s informačnými technológiami.

Tabuľka 15 Úspora bežných výdavkov v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Rozdiel
Podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	23 525 531	15 585 531	-7 940 000
DataCentrum	23 225 531	15 425 531	-7 800 000
MF SR – úrad	300 000	160 000	-140 000
Výkon funkcií finančnej správy	182 298 227	177 600 197	-4 698 030
Finančné riaditeľstvo SR	182 298 227	177 600 197	-4 698 030
Tvorba a implementácia politík	37 678 725	36 219 558	-1 459 167
MF SR – úrad	30 584 163	29 261 679	-1 322 484
DataCentrum	2 719 514	2 624 989	-94 525
Štátna pokladnica	2 528 888	2 487 632	-41 256
VDZ Financie	698 147	692 694	-5 453
ARDaL	1 148 013	1 152 564	+4 551
Ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike	1 400 000	1 046 912	-353 088
MF SR – úrad	1 400 000	650 000	-750 000
DataCentrum		396 912	+396 912

Vyššie výdavky v tejto kategórii sú určené najmä na podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti o 1 639 798 eur. Dôvodom sú najmä vyššie výdavky súvisiace s centrálnym nákupom licencií SAP. Rozpočet na distribúciu kolkov sa medziročne zvyšuje o 1 496 639 eur. Na realizáciu projektu Centrálny účtovný systém (špeciálne služby) sa rozpočtuje o 1 244 443 eur viac ako v roku 2012 (projekt nebol k 1. januáru 2012 rozpočtovaný, jeho realizácia sa začala až v priebehu roka 2012).

Bez prostriedkov EÚ a spolufinancovania je rozpočet bežných výdavkov nižší v porovnaní so skutočnosťou roku 2011 o 29 861 391 eur (t. j. o 10,0 %).

Roky 2014 a 2015

Na rok 2014 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 414 640 787 eur, čo je v porovnaní s rokom 2013 pokles o 227 223 449 eur, t. j. o 35,4 %. Uvažuje sa najmä s menším rozpočtom na OP IS o 222 046 993 eur, t. j. o 59,4 %. Rozpočet organizácií kapitoly bez platobnej jednotky sa zníži o 5 176 456 eur (t. j. o 1,9 %) na 263 070 298 eur.

Objem bežných výdavkov navrhnutých pre kapitolu MF SR na rok 2015 je vo výške 408 000 365 eur. V porovnaní s rokom 2014 je to menej o 6 640 422 eur, t. j. o 1,6 %. Pokles sa týka najmä výdavkov súvisiacich s OP IS, ktorý bude menší o 4 749 961 eur (o 3,1 %). Objem ostatných výdavkov sa zníži o 1 890 461 eur (t. j. o 0,7 %) na 261 179 837 eur.

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

Rok 2013

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú na rok 2013 navrhnuté pre kapitolu MF SR vo výške 115 843 074 eur, čo predstavuje zníženie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 o 272 466 eur, t. j. o 0,2 %.

V návrhu rozpočtu na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV je premietnuté viazanie prostriedkov vo výške 5 % z úrovne roku 2012 pre zamestnancov v štátnozamestnaneckom pomere s výnimkou verejnej funkcie a pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme v aparáte ústredného orgánu MF SR.

V návrhu rozpočtu je zohľadnené zabezpečenie prostriedkov na personálne a finančné zabezpečenie úloh vyplývajúcich z uznesení vlády SR č. 570/2008 k Národnej stratégii pre informačnú bezpečnosť v Slovenskej republike a 479/2009 k Návrhu organizačného, personálneho, materiálno-technického a finančného zabezpečenia na vytvorenie špecializovanej jednotky pre riešenie počítačových incidentov (CSIRT.SK) v SR.

Limit počtu zamestnancov na rok 2013 nebol kapitole MF SR stanovený. Kapitola uvažuje s limitom počtu zamestnancov v počte 10 592 osôb.

Rozpočet mzdových prostriedkov aparátu ústredného orgánu MF SR na rok 2013 je navrhnutý vo výške 10 326 303 eur.

Tabuľka 16 Návrh rozpočtu miezd, služobných príjmov a OOV kapitoly MF SR na roky 2013 - 2015 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	12 456 066	11 643 846	10 837 663	10 326 303	10 329 955	10 344 591
SFK Bratislava	1 085 062	1 153 514	885 390	970 398	970 398	970 398
SFK Zvolen	803 772	780 813	646 986	688 304	688 304	688 304
SFK Košice	750 461	693 144	611 814	654 318	654 318	654 318
Finančné riaditeľstvo SR	112 383 874	103 810 895	100 381 391	100 212 561	100 212 561	100 212 561
DataCentrum	1 128 534	1 154 610	838 698	1 077 592	1 077 592	1 077 592
VDZ Financie	218 968	227 760	181 738	181 738	181 738	181 738
Štátna pokladnica	1 528 005	1 379 375	1 375 205	1 375 205	1 375 205	1 375 205
ARDaL	396 282	396 370	356 655	356 655	356 655	356 655
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	130 751 024	121 240 327	116 115 540	115 843 074	115 846 726	115 861 362
Platobná jednotka MF SR						
Kapitola MF SR	130 751 024	121 240 327	116 115 540	115 843 074	115 846 726	115 861 362

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 2013, ale bude zabezpečené refundáciou mzdových prostriedkov v priebehu roka.

Roky 2014 a 2015

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú navrhnuté pre kapitolu MF SR na rok 2014 vo výške 115 846 726 eur (nárast o 3 652 eur v porovnaní s návrhom rozpočtu na rok 2013) a na rok 2015 vo výške 115 861 362 eur (nárast o 14 636 eur v porovnaní s návrhom rozpočtu na rok 2014).

2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní

Rok 2013

Prostriedky kapitoly MF SR v kategórii poistné a príspevok do poisťovní sú na rok 2013 navrhnuté vo výške 41 132 247 eur v súlade s navrhnutým objemom mzdových prostriedkov. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 to predstavuje zvýšenie o 1 241 971 eur, t. j. o 3,1 %.

Tabuľka 17 Návrh rozpočtu na poistné a príspevok do poisťovní na roky 2013 - 2015 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	4 288 530	3 989 301	3 785 894	3 609 043	3 610 290	3 615 396
SFK Bratislava	372 815	403 788	309 444	355 154	355 154	355 154
SFK Zvolen	275 864	273 192	226 122	240 562	240 562	240 562
SFK Košice	263 987	250 224	224 423	238 728	238 728	238 728
Finančné riaditeľstvo SR	37 905 402	35 617 823	34 340 308	35 641 338	35 641 338	35 641 338
DataCentrum	370 633	387 519	293 125	376 618	376 618	376 618
VDZ Financie	77 295	83 412	68 970	68 970	68 970	68 970
Štátna pokladnica	558 549	514 669	521 890	480 634	480 634	480 634
ARDaL	125 559	126 943	120 100	121 200	121 200	121 200
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	44 238 634	41 646 871	39 890 276	41 132 247	41 133 494	41 138 600
Platobná jednotka MF SR						
Kapitola MF SR	44 238 634	41 646 871	39 890 276	41 132 247	41 133 494	41 138 600

Roky 2014 a 2015

Na roky 2014 a 2015 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet výdavkov v kategórii poistné vo výške 41 133 494 eur a 41 138 600 eur. V porovnaní s predchádzajúcim rokom ide o mierny nárast o 1 247 eur, resp. o 5 106 eur.

2.1.3. Tovary a služby

Rok 2013

Na rok 2013 má kapitola MF SR navrhnuté výdavky na tovary a služby vo výške 481 824 960 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly (bez platobnej jednotky) vo výške 108 207 478 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 373 617 482 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 295 492 987 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 47 503 309 eur,
 - pro-rata vo výške 30 621 186 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 je rozpočet výdavkov na tovary a služby vyšší o 142 127 922 eur, t. j. o 41,8 %. Bez započítania výdavkov na OP IS je však rozpočet na tovary a služby nižší o 11 477 807 eur, t. j. o 9,6 %.

Pri porovnaní so skutočným čerpaním v roku 2011 je návrh rozpočtu na rok 2013 (bez výdavkov na OP IS) nižší o 20 418 380 eur (o 15,9 %).

Tabuľka 18 Návrh rozpočtu výdavkov na tovary a služby na roky 2013 - 2015 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	84 491 345	43 069 028	36 417 323	38 388 930	33 182 328	31 405 765
SFK Bratislava	396 451	332 589	523 600	447 297	500 122	507 218
SFK Zvolen	243 320	204 672	325 502	321 302	324 202	327 402
SFK Košice	203 493	208 222	275 542	265 657	283 467	263 948
Finančné riaditeľstvo SR	48 975 528	50 417 377	45 331 528	39 779 004	40 153 812	40 082 328
DataCentrum	28 430 931	32 738 191	35 078 500	27 274 500	27 274 500	27 274 500
VDZ Financie	574 395	575 206	446 439	440 486	440 486	440 486
Štátna pokladnica	667 126	550 034	624 593	624 593	624 593	624 593
ARDaL	546 903	530 539	662 258	665 709	665 709	665 709
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	164 529 492	128 625 858	119 685 285	108 207 478	103 449 219	101 591 949
Platobná jednotka MF SR			220 011 753	373 617 482	151 570 489	146 820 528
Kapitola MF SR	164 529 492	128 625 858	339 697 038	481 824 960	255 019 708	248 412 477

V rozpočte tovarov a služieb sú zahrnuté najmä nasledovné aktivity:

- výkon funkcií finančnej správy
 - energie 39 779 004 eur,
 - opravy a údržba softvéru na podporu IS v súvislosti s budovaním a prevádzkou IS finančnej správy 5 658 257 eur,
 - stravovanie 5 228 550 eur,
 - nájomné v súvislosti s priestorovým usporiadaním finančnej správy 4 379 200 eur,
 - poštové a telekomunikačné služby 4 058 500 eur,
 - všeobecné služby (revízie elektroinštalácie, PSN, EZS, výťahov, sťahovanie úradov, správa budov...) 3 149 300 eur,
 - tvorba a implementácia politík 2 392 952 eur,
 - bežná prevádzka úradu ministerstva 18 178 554 eur,
 - špeciálne služby úradu ministerstva (napr. poradenské, konzultačné, audítorské služby) 5 332 161 eur,
 - 6 660 172 eur,

○ aplikačná podpora a údržba IS úradu ministerstva	2 986 000 eur,
○ podpora od spoločností PreFis, Wall Street, Reuters, Bloomberg pre ARDaL	433 969 eur,
• Informačný systém pre systém štátnej pokladnice	15 693 200 eur,
○ aplikačná podpora IS ŠP	3 542 500 eur,
○ školenia	120 000 eur,
○ služby štandardnej podpory a údržby k IS ŠP	2 750 700 eur,
○ prevádzková podpora (správa používateľských práv, CPU, vytváranie certifikátov, aktivácia a testovanie záložného centra, dohľad a administrácia aplikácií a databáz)	3 282 000 eur,
○ softvérová a hardvérová podpora (starostlivosť, dohľad a prevádzka všetkých softvérových a hardvérových komponentov)	4 212 000 eur,
○ licenčné poplatky a maintenance	1 739 000 eur,
• podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	15 585 531 eur,
○ aplikačná podpora	160 000 eur,
○ komunikačná infraštruktúra (KTI)	10 302 542 eur,
○ prevádzka menších IS (EIS, Register účtovných závierok RUZ, ekonomické systémy finančnej správy IS VS, Register osobitných ponukových konaní ROPK, maintenance Citrix, VMware, Oracle, atď.)	5 122 989 eur,
• distribúcia kolkov	5 396 639 eur,
○ novela zákona o zrušení kolkových známok – úhrada nákladov pošty v nadväznosti na predĺženie spôsobu úhrady poplatkov	4 566 639 eur,
○ dopad novely o správnych poplatkoch (2 % z nových správnych poplatkov)	830 000 eur,
• podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti	4 788 815 eur,
○ aplikačná podpora	850 000 eur,
○ SAP licencie	3 285 506 eur,
○ všeobecné služby pre potreby informatizácie	479 000 eur,
○ vzdelávacie služby pre potreby informatizácie	20 000 eur,
○ prenájom servera pre projektovú kanceláriu	4 309 eur,
○ www.informatizacia.sk	100 000 eur,
○ Ústredný portál verejnej správy	50 000 eur,
• Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	3 970 000 eur,
○ vzdelávanie pre oblasť účtovníctva štátu	300 000 eur,
○ aplikačná podpora	3 670 000 eur,
• Centrálny účtovný systém	1 244 443 eur,
• výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách	1 110 256 eur,
○ vzdelávanie audítorov	76 000 eur,
• Rozpočtový informačný systém	1 023 878 eur,
○ aplikačná podpora	320 000 eur,
○ vzdelávanie pre používateľov systému RIS	40 000 eur,
○ správa aplikácie a databáz, CPU	663 800 eur,
• ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike	720 525 eur,
○ zriadenie centrálného prístupového bodu pre zverejňovanie štandardov	150 000 eur,
○ "Akčný plán pre IB" - systém nahlasovania incidentov a IS pre centrálnu zverejňovanie štandardov	500 000 eur,
• Informačný systém účtovníctva fondov	715 133 eur,
○ aplikačná podpora	350 000 eur,
○ správa aplikácie a databáz, CPU	365 100 eur,
• Hospodárska mobilizácia MF SR	1 500 eur,
○ školenia	1 500 eur.

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	164 830 253 eur,
• elektronizáciu verejnej správy a elektronických služieb na miestnej a regionálnej úrovni	95 794 537 eur,
• zlepšenie systémov získavania, spracovania a ochrany obsahu zo zdrojov pamäťových a fondových inštitúcií	83 203 751 eur,
• rozvoj a podporu trvalo udržateľného využívania infraštruktúry širokopásmového prístupu	25 526 082 eur,
• technickú pomoc pre SORO a PJ OP IS	2 132 031 eur,
• technickú pomoc pre RO OP IS	2 130 828 eur.

Medziročné zníženie výdavkov v rámci tovarov a služieb v celkovej výške 18 571 146 eur sa prejaví najmä na nasledovných výdavkových tituloch.

Tabuľka 19 Úspora v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 (v eurách)

Výdavok	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Rozdiel
Podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií	23 525 531	15 585 531	-7 940 000
Komunikačná infraštruktúra	15 102 542	10 302 542	-4 800 000
Špeciálne služby	8 422 989	5 282 989	-3 140 000
Výkon funkcií finančnej správy	45 331 528	39 779 004	-5 552 524
Údržba softvéru	7 966 970	5 228 550	-2 738 420
Nájomné za nájom budov	6 434 882	4 058 500	-2 376 382
Všeobecný materiál	2 725 918	1 891 476	-834 442
Výpočtová technika	1 341 185	650 000	-691 185
Špeciálne služby	1 102 640	649 500	-453 140
Špeciálny materiál	683 303	254 900	-428 403
Servis a údržba motorových vozidiel	946 707	570 000	-376 707
Tvorba a implementácia politík	18 909 854	18 178 554	-731 300
Špeciálne služby	10 860 975	9 875 889	-985 086
Všeobecné služby	1 323 060	1 152 762	-170 298
Komunikačná infraštruktúra	257 507	214 607	-42 900
Ochrana kritickej infraštruktúry v Slovenskej republike	1 400 000	720 525	-679 475
Špeciálne služby	400 000		-400 000
Softvér	1 000 000	654 000	-346 000
Výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách	1 414 644	1 110 256	-304 388
Školenia	293 842	22 990	-270 852
Palivo, mazivá, oleje	217 933	109 268	-108 665
Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva	4 070 000	3 970 000	-100 000
Školenia	400 000	300 000	-100 000

Vyššie výdavky v tejto kategórii sú určené na realizáciu projektu Centrálny účtovný systém (špeciálne služby) vo výške 1 244 443 eur, ktorý nebol k 1. januáru 2012 rozpočtovaný, a ktorého realizácia sa začala v priebehu roka 2012. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 sú vyššie výdavky rozpočtované aj na podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti o 1 149 798 eur, ktorú negatívne ovplyvnili najmä výdavky súvisiace s centrálnym nákupom licencií SAP. Rozpočet výdavkov na distribúciu kolkov sa v porovnaní s rokom 2012 zvyšuje o 1 496 639 eur.

Roky 2014 a 2015

Na rok 2014 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet tovarov a služieb vo výške 255 019 708 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky vo výške 103 449 219 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 151 570 489 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 119 269 269 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 19 646 562 eur,
 - pro-rata vo výške 12 654 658 eur.

V porovnaní s rokom 2013 je rozpočet na tovary a služby nižší o 226 805 252 eur (t. j. o 47,1 %) predovšetkým z dôvodu nižších predpokladaných výdavkov na OP IS o 222 046 993 eur (t. j. o 59,4 %).

Na rok 2015 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet tovarov a služieb vo výške 248 412 477 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly vo výške 101 591 949 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 146 820 528 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 113 689 880 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 19 421 670 eur,
 - pro-rata vo výške 13 708 978 eur.

V porovnaní s rokom 2014 je to menej o 6 607 231 eur (t. j. o 2,6 %). Dôvodom je pokles výdavkov na OP IS o 4 749 961 eur (t. j. o 3,1 %).

2.1.4. Bežné transfery

Rok 2013

Na rok 2013 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet na bežné transfery vo výške 3 063 955 eur, ktoré boli medzi organizácie kapitoly MF SR rozpisované nasledovne:

Tabuľka 20 Návrh rozpočtu výdavkov na bežné transfery na roky 2013 - 2015 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	900 189	3 256 979	490 162	965 144	972 197	856 751
SFK Bratislava	6 118	20 008	11 900	72 203	19 378	12 282
SFK Zvolen	22 905	1 803	3 700	7 900	5 000	1 800
SFK Košice	21 928	9 072	6 140	5 981	6 365	7 690
Finančné riaditeľstvo SR	2 119 693	3 277 756	2 245 000	1 967 294	1 592 486	1 663 970
DataCentrum	7 563	20 782	23 733	27 733	27 733	27 733
VDZ Financie	698	739	1 000	1 500	1 500	1 500
Štátna pokladnica	64 856	7 375	7 200	7 200	7 200	7 200
ARDaL	737	575	9 000	9 000	9 000	9 000
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	3 144 687	6 595 089	2 797 835	3 063 955	2 640 859	2 587 926
Platobná jednotka MF SR	15 668					
Kapitola MF SR	3 160 355	6 595 089	2 797 835	3 063 955	2 640 859	2 587 926

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 majú organizácie kapitoly vyšší rozpočet na bežné transfery o 266 120 eur, t. j. o 9,5 %. Nárast je spôsobený najmä členským vkladom do Záujmového združenia právnických osôb Dátové centrum obcí a miest Slovenska, na ktoré je vyčlenených 490 000 eur.

Transfery do medzinárodných organizácií sú rozpočtované v celkovej sume 130 444 eur na:

- financovanie pozície slovenského poradcu riaditeľa v rámci Kancelárie riaditeľa pre ČR, Maďarsko, SR, Chorvátsko a Gruzínsko 72 644 eur,
- príspevok za členstvo PuREnet 2 500 eur,
- úhradu členského príspevku SR do Svetovej colnej organizácie (WCO) 52 000 eur,
- úhradu členského príspevku v medzinárodnej organizácii TERENA Trusted Introducer 3 300 eur.

Ďalšie bežné transfery sú rozpočtované na nemocenské dávky a odchodné a odstupné (najmä pre zamestnancov 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 2013 poskytnutý transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu vo výške 268 000 eur.

V porovnaní so skutočnosťou roku 2011 je na bežné transfery rozpočtované o 3 531 134 eur menej (t. j. 53,3 %).

Roky 2014 a 2015

Kapitola MF SR má na roky 2014 a 2015 navrhnutý rozpočet na bežné transfery vo výške 2 640 859 eur a 2 587 926 eur. Ministerstvo financií SR – úrad poskytne v rokoch 2014 a 2015 transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu zhodne vo výške 268 000 eur.

2.2. Kapitálové výdavky

Rok 2013

Na rok 2013 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 17 686 750 eur, ktorý bol medzi organizácie kapitoly MF SR rozpisovaný nasledovne.

Tabuľka 21 Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov kapitoly MF SR na roky 2013 - 2015 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť 2010	Skutočnosť 2011	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015
MF SR - úrad (bez PJ MF SR)	20 924 645	33 868 850	10 328 863	9 135 863	10 828 863	10 828 863
SFK Bratislava	40 635	18 940	18 194	18 194	18 194	18 194
SFK Zvolen	100 459	41 778	15 000	15 000	15 000	15 000
SFK Košice	91 417	147 582	18 194	18 194		18 194
Finančné riaditeľstvo SR	11 217 879	18 703 644	8 140 225	8 140 225	8 140 225	8 140 225
DataCentrum	16 115 721	2 277 889	104 225	104 225	104 225	104 225
VDZ Financie	223 974	81 861	140 000	140 000	140 000	140 000
Štátna pokladnica	677 944	227 879	100 000	100 000	100 000	100 000
ARDaL	99 396	566 544	15 049	15 049	15 049	15 049
Kapitola MF SR (bez PJ MF SR)	49 492 070	55 934 967	18 879 750	17 686 750	19 361 556	19 379 750
Platobná jednotka MF SR						
Kapitola MF SR	49 492 070	55 934 967	18 879 750	17 686 750	19 361 556	19 379 750

Rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2013 je o 1 193 000 eur (t. j. o 6,3 %) nižší ako bol schválený rozpočet na rok 2012. Dôvodom sú najmä kapitálové výdavky na Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva, ktoré nie sú na rok 2013 rozpočtované. Súčasne sú rozpočtované vyššie výdavky na Rozpočtový informačný systém a Centrálny účtovný systém.

V porovnaní so skutočnosťou za rok 2011 je návrh rozpočtu nižší o 38 248 217 eur, t. j. o 68,4 %. Toto porovnanie však do veľkej miery ovplyvňujú kapitálové výdavky rozpočtované pred rokom 2011 a čerpané v roku 2011. Bez takýchto výdavkov a výdavkov na spolufinancovanie je medziročný rozdiel vo výške 17 196 090 eur.

Rozpočet kapitálových výdavkov je zameraný na:

- výkon funkcií finančnej správy 5 210 225 eur,
- Rozpočtový informačný systém 3 947 000 eur,
- rozvoj informačných systémov finančnej správy 2 930 000 eur,
- tvorbu a implementáciu politík 2 098 137 eur,
- Informačný systém pre systém štátnej pokladnice 2 000 000 eur,
- Centrálny účtovný systém 500 000 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 370 000 eur,
- podpornú infraštruktúru pre informačné systémy riadenia verejných financií 370 000 eur,
- podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti 200 000 eur,
- výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách 51 388 eur,
- hospodársku mobilizáciu MF SR 10 000 eur.

Tabuľka 22 Návrh rozpočtu najvýznamnejších investičných akcií kapitoly MF SR v roku 2013 (v eurách)

Číslo	Názov investičnej akcie	Rozpočet 2012	Návrh 2013	Návrh 2014	Návrh 2015	Organizácia
11625	Nákup softvéru - APV ŠR - RIS SW	3 880 000	3 947 000	3 640 000	3 640 000	MF SR
00079	Softvér	2 037 363	2 930 000	5 290 000	1 401 731	FR SR
27360	ŠaRZ Veľký Meder - rekonštrukcia		2 000 000	210 000		FR SR
04627	Nákup softvéru ŠP	2 000 000	2 000 000	2 000 000		MF SR
27285	CÚ Nitra, rekonštrukcia budovy		1 165 000			FR SR
27022	Výstavba skladu zabezpečeného tovaru Trstená	500 000	1 070 988			FR SR
27998	Centrálny účtovný systém		500 000	500 000	2 966 000	MF SR
20570	Informačný systém účtovníctva fondov	500 000	370 000	450 000	590 000	MF SR
28002	Integračná platforma SW		370 000	290 000	290 000	MF SR
01483	Rekonštrukcia. a modernizácia počítačových sietí		270 000	270 000	270 000	MF SR
21513	Daňová škola BB - rekonštrukcia	13 278	252 273			FR SR
28003	Rekonštrukcia horúcovodu (havarijný stav)		216 000	130 000		MF SR
10086	Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	68 363	200 000	243 863	338 863	MF SR
01400	Nákup softvéru- MF SR	100 000	200 000	200 000	200 000	MF SR
01406	Nákup VT- PC, notebook	200 000	200 000	200 000	200 000	MF SR
18228	Rekonštrukcia VT servre OIP	200 000	200 000	200 000	200 000	MF SR
18742	SW - Informatizácia spoločnosti	200 000	200 000	200 000	200 000	MF SR
23536	FR Kuzmányho ul. v BB - rekonštrukcia	7 970	191 190			FR SR
26721	PCÚ Petržalka - rekonštrukcia	350 000	180 000			FR SR
00128	Nákup výpočtovej techniky	70 000	173 430	350 000		FR SR
16362	Implementácia procesného riadenia IT (ITIL)	170 000	170 000	170 000	170 000	MF SR
26044	Rekonštrukcia sociálnych zariadení	20 000	140 000	140 000		VDZ
23537	PDÚ Humenné - stavebné úpravy	29 880	100 120			FR SR
16386	Rozvoj internetu, intranetu, IIPR	80 000	96 000	97 000	99 000	MF SR
21180	HW na rok 2011 a ďalšie roky	90 000	80 000	40 445	55 000	ŠP
21506	PDÚ Považská Bystrica - rekonštrukcia	132 776	77 224			FR SR
23542	Rozšírenie funkcionality CEDIS	70 000	70 000	70 000	70 000	MF SR
16356	Rekonštrukcia výťahu - Paternoster		50 863			MF SR

Roky 2014 a 2015

Kapitola MF SR má navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2014 vo výške 19 361 556 eur, čo je v porovnaní s rokom 2013 viac o 1 674 806 eur, t. j. o 9,5 %. V ďalšom roku predpokladajú organizácie kapitoly kapitálové výdavky vo výške 19 379 750 eur. V porovnaní s rokom 2014 je to viac o 18 194 eur, t. j. o 0,1 %.

3. Transfery v rámci verejnej správy

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 2013: 268 000 eur,
- rok 2014: 268 000 eur,
- rok 2015: 268 000 eur.

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 SR 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 politik
- 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 doškoľovacie 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).

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 2013 až 2015, vrátane návrhu zámerov, cieľov, merateľných ukazovateľov a komentárov je uvedený v prílohe č. 3.

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 č. 4.

Prehľad gestorov jednotlivých častí programov je uvedený v prílohe č. 5.

5. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2013

Správca rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR rešpektuje záväzné ukazovatele návrhu rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2013 až 2015 uvedomujúc si zložitú situáciu v oblasti verejných financií. Súčasne však upozorňujeme na možné riziká v oblasti plnenia príjmov štátneho rozpočtu a na nedostatočne pokryté aktivity organizácií kapitoly.

5.1. Príjmy

Na rok 2013 má kapitola stanovené príjmy vo výške 40 582 000 eur (bez prostriedkov EÚ). Keďže 93,2 % týchto príjmov tvoria dividendy, upozorňujeme na riziko nenaplnenia záväzného ukazovateľa príjmov. Tipos, národná lotériová spoločnosť, a.s.,

Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s. a Slovenská konsolidačná, a. s. ohlásili vyplácanie dividend v nižších sumách ako sú rozpočtované, a to 3 600 000 eur (Tipos, a. s.), 800 000 eur (SZRB, a. s.) a 2 327 000 eur (SK, a. s.). Prípadný výpadok príjmov z dividend nie je možné pokryť ani príjmami z predaja prebytočného majetku, ktoré sú rozpočtované na úrovni 1 310 000 eur.

Na rozdiel od predchádzajúcich rokov nie je v návrhu rozpočtu zapracovaný prijatý transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou, ktorý súvisí s plnením multilicenčnej zmluvy s firmou Microsoft.

5.2. Výdavky

Na rok 2013 má kapitola MF SR navrhnuté výdavky vo výške 285 933 504 eur (bez prostriedkov EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu), čo je o 19,2 % menej oproti skutočnosti za rok 2011 a o 3,8 % menej oproti schválenému rozpočtu na rok 2012.

Organizácie kapitoly zabezpečujú úlohy, ktoré si vyžadujú vyššie finančné pokrytie. V roku 2013 ide prioritne o tieto výdavkové tituly:

• licencie Microsoft pre rezorty - Software Assurance (MF SR – úrad; úhrada softvérovej podpory nad rámec finančných prostriedkov z VPS)	827 406 eur,
• mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (FR SR)	7 262 093 eur,
• poisťné a príspevok do poisťovní (FR SR)	2 505 679 eur,
• tovary a služby (prevádzka FR SR; vrátane informačných systémov)	9 201 223 eur,
• bežné transfery (FR SR)	133 723 eur,
• kapitálové výdavky (FR SR; najmä rozvoj informačných systémov)	7 469 570 eur,
• klimatizácia budovy (MF SR - úrad)	500 000 eur,
• zabezpečenie komunikačnej infraštruktúry a manažovanej bezpečnosti (DataCentrum)	3 915 139 eur,
• prevádzka (ARDaL; bežné a kapitálové výdavky vrátane miezd)	435 700 eur,
• prevádzka (Štátna pokladnica; bežné a kapitálové výdavky vrátane miezd)	206 908 eur,
• prevádzka (VDZ Financie; bežné výdavky vrátane miezd)	105 953 eur,
• Správa dokumentov (MF SR - úrad)	1 000 000 eur,
• softvér (MF SR – úrad)	100 000 eur,
• prevádzka (MF SR – úrad; kapitálové výdavky na obnovu zastaranej budovy a riešenie akútnych havarijných stavov)	900 000 eur,
• Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva (MF SR – úrad, kapitálové výdavky na softvér)	2 000 000 eur.

Priebežným presunom zdrojov z VPS alebo iných kapitol bude potrebné riešiť financovanie:

- súdnych sporov, ktoré sú vedené voči Slovenskej republike (z VPS);
- centrálneho nákupu licencií od spoločnosti Microsoft (z VPS; True Up a Step Up od príslušných rezortov) a Oracle (od príslušných rezortov);
- auditu konsolidovanej účtovnej závierky (z VPS);
- systému úhrady súdnych a správnych poplatkov (z VPS v odhadovanej sume 8 000 000 eur);
- financovanie informačného systému UNITAS (z VPS v prípade, že sa nepodarí zabezpečiť financovanie z OP IS v odhadovanej sume 35 064 000 eur).

5.2.1. Personálna a mzdová oblasť

V aparáte ústredného orgánu MF SR je premietnuté 5 % viazanie mzdových výdavkov z úrovne roku 2012. Správca kapitoly MF SR sa pokúsi zabezpečiť nedostatočné pokrytie mzdových prostriedkov v aparáte ústredného orgánu a v správach finančnej kontroly v roku 2013 refundáciou mzdových prostriedkov oprávnených zamestnancov v rámci operačných programov Informatizácia spoločnosti a Technická pomoc.

Súčasne však upozorňuje na nedostatočné pokrytie mzdových výdavkov v roku 2013 v celkovej sume 7 559 949 eur v nasledujúcich organizáciách kapitoly MF SR: Finančné riaditeľstvo SR (7 262 093 eur), Štátna pokladnica (107 856 eur), Agentúra pre riadenie dlhu a likvidity (150 000 eur) a VDZ Financie (40 000 eur).

V organizácii Finančné riaditeľstvo SR je nedostatočné pokrytie mzdových výdavkov v roku 2013 v sume 7 262 093 eur na vyplatenie nárokových zložiek služobných plátov a plátov zamestnancov (prídavok za výsluhu rokov, hodnostný príplatok, časové postupy, osobitný príplatok, príplatok za prácu v sobotu a v nedeľu, za prácu vo sviatok) a minimálne zvyšovanie finančného ohodnotenia náročnej práce zamestnancov finančnej správy. Z požadovanej sumy 7 262 093 eur žiada Finančné riaditeľstvo SR zvýšenie prostriedkov pre štátnych zamestnancov v štátnej službe o 4 696 939 eur, pre colníkov v štátnej službe o 1 852 728 eur a pre zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme o 712 426 eur. Organizácia požaduje systemizáciu colníkov v štátnej službe v počte 3 305 colníkov pri objeme finančných prostriedkov na služobné príjmy colníkov v štátnej službe vo výške 40 711 521 eur. Počet 3 305 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 sa v nadväznosti na prebiehajúce rokovania Štátnej pokladnice a vedenia MF SR má vytvoriť od 1.1.2013 nová organizačná jednotka v počte 7 osôb, v pôsobnosti ktorej bude starostlivosť o klientov ako sú obce a fyzické osoby. Predpokladaná potreba mzdových prostriedkov na rok 2013 je v sume 107 856 eur.

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

V organizácii Vzdelávacie a doškoľovacie zariadenie VS - Financie Tatranská Lomnica je nedostatočné pokrytie mzdových prostriedkov v sume 40 000 eur na zabezpečenie mzdových nárokov zamestnancov súvisiacich s tarifným platom a výplatom obligatórných náležitostí.

Záver

Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2013 až 2015 je ovplyvnený úsilím vlády SR znížiť deficit verejných financií na úroveň 2,9 % HDP v roku 2013. Tomuto cieľu boli podriadené základné ukazovatele rozpočtu verejnej správy na roky 2013 až 2015, 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. a Tipos, národná lotériová spoločnosť, a.s. Z dôvodu prevodu vlastníckych práv budú od roku 2013 príjmom kapitoly aj dividendy od Slovenskej elektrizačnej prenosovej sústavy, a. s. V prípade nevyplatenia dividend v stanovenej 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. Problémovými sú najmä budovanie a údržba informačných systémov nadrezortného charakteru, činnosti finančnej správy a služby spojené s arbitrážnymi konaniami, ktoré sú vedené proti Slovenskej republike. Finančné zabezpečenie niektorých výdavkových titulov bude potrebné riešiť v priebehu rozpočtového roka buď presunmi finančných prostriedkov v rámci kapitoly MF SR, alebo zvýšením limitu výdavkov kapitoly.

Správca kapitoly MF SR nenavrhuje žiaden prioritný výdavkový titul na rok 2013.