

**Návrh rozpočtu kapitoly Ministerstva financií SR  
na roky 2012 až 2014**

---

**Obsah**

Úvod .....	2
1. Príjmy kapitoly MF SR .....	3
1.1. Nedaňové príjmy.....	4
1.2. Granty a transfery .....	4
2. Výdavky kapitoly MF SR.....	4
2.1. Bežné výdavky.....	7
2.1.1. Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania .....	8
2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní .....	9
2.1.3. Tovary a služby .....	9
2.1.4. Bežné transfery .....	11
2.2. Kapitálové výdavky .....	11
3. Transfery v rámci verejnej správy .....	12
4. Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR .....	13
5. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2012 .....	14
5.1. Príjmy .....	14
5.2. Výdavky.....	14
Záver.....	14

**Zoznam príloh**

Príloha č. 1	Príjmy za Ministerstvo financií SR na rok 2012
Príloha č. 2	Výdavky za Ministerstvo financií SR podľa funkčnej klasifikácie na rok 2012
Príloha č. 3	Výdavky za Ministerstvo financií SR podľa programovej klasifikácie na rok 2012
Príloha č. 4	Príjmy za Ministerstvo financií SR na rok 2013
Príloha č. 5	Výdavky za Ministerstvo financií SR podľa funkčnej klasifikácie na rok 2013
Príloha č. 6	Výdavky za Ministerstvo financií SR podľa programovej klasifikácie na rok 2013
Príloha č. 7	Príjmy za Ministerstvo financií SR na rok 2014
Príloha č. 8	Výdavky za Ministerstvo financií SR podľa funkčnej klasifikácie na rok 2014
Príloha č. 9	Výdavky za Ministerstvo financií SR podľa programovej klasifikácie na rok 2014
Príloha č. 10	Návrh výdavkov rozpočtovej kapitoly v programovej štruktúre na roky 2012 až 2014
Príloha č. 11	Vybrané ciele kapitoly MF SR na rok 2012
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 2012 až 2014 - príjmy podľa organizácií
Príloha č. 14	Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2012 až 2014 - výdavky podľa organizácií

## Úvod

V súlade s § 14 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy v znení neskorších predpisov, v zmysle listu Ministerstva financií SR č. MF/014851-431 z 11. mája 2011 boli rozpočtovej kapitole Ministerstva financií SR navrhnuté limity príjmov a výdavkov na roky 2012 až 2014.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2012 až 2014 postupoval správca kapitoly MF SR v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2012 až 2014 (Finančný spravodajca č. 2/2011) 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 doškoľovacie 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 (OPIS), ktorý je rozpočtovaný v rámci platobnej jednotky ako súčasť rozpočtu úradu ministerstva financií.

Kapitole MF SR boli na roky 2012 až 2014 navrhnuté výdavky v takej výške, aby bol naplnený základný cieľ vlády, ktorým je postupné znižovanie deficitu rozpočtu verejnej správy, aby neprekročil úroveň 3% HDP v roku 2014. V roku 2012 by táto hodnota nemala presiahnuť úroveň 3,8% HDP.

V rámci osobných výdavkov sú zapracované náklady súvisiace so zavedením superhrubej mzdy colníkov.

Súčasťou rozpočtu kapitoly MF SR je poskytnutý transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu a prijatý transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou. Obe organizácie sú Štatistickým úradom SR zaradené 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.

Kľúčovou úlohou kapitoly v nasledujúcom roku bude realizácia prvej fázy reformy daňovej a colnej správy s výhľadom zjednotenia výberu daní, cla a poistných odvodov. Jej účelom je zmeniť daňovú a colnú správu tak, aby bola efektívnejšia v zmysle zníženia vlastných nákladov, účinnejšia z pohľadu výberu štátnych príjmov a zároveň proklientsky orientovaná s cieľom zjednodušenia procesov a odstránenia nadbytočnej byrokracie a záťaže na strane povinného subjektu, no predovšetkým pripravená na prevzatie úlohy miesta zjednoteného výberu daní a cla.

V prvom kroku realizovanom v roku 2012 by malo dôjsť k spojeniu daňovej a colnej správy len na úrovni riaditeľstiev príslušných správ, v dôsledku čoho sa by sa kreovalo nové Finančné riaditeľstvo Slovenskej republiky, pričom zostanú zachované daňové a colné úrady, aby sa predišlo nárazovému prerušeniu ustálených procesov, čo by mohlo nežiaduco pôsobiť na riadnu funkčnosť finančnej správy a negatívne ovplyvniť prístup relevantných subjektov k tejto správe. Od roku 2012 sa tak ustanovuje sústava orgánov štátnej správy v oblasti daní, poplatkov a colníctva. Týmito orgánmi budú Ministerstvo financií SR, Finančné riaditeľstvo SR, finančné úrady a Finančný kriminálny úrad. V rámci finančnej správy budú pôsobiť aj colníci ako ozbrojený zbor.

Z dôvodu medziročného porovnania je v jednotlivých tabuľkách uvedené Finančné riaditeľstvo SR aj pri rokoch 2010 a 2011. Ide o súčet jednotlivých ukazovateľov Daňového riaditeľstva SR a Colného riaditeľstva SR. Na základe usmernenia sekcie rozpočtovej politiky, správca kapitoly MF SR zabezpečil rozpis rozpočtu Finančného riaditeľstva SR na organizácii Daňové riaditeľstvo SR.

Kľúčové dokumenty týkajúce sa reformy daňovej a colnej správy boli schválené Národnou radou SR dňa 14. septembra 2011. Ich účinnosti sú nasledovné:

- zákon o orgánoch štátnej správy v oblasti daní, poplatkov a colníctva postupne od 1. novembra 2011 a 1. januára 2012,
- zákon o finančnej správe a o pôsobnosti Ministerstva financií Slovenskej republiky v oblasti finančnej správy postupne od 1. novembra 2012 a 1. januára 2013,
- zákon, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 563/2009 Z. z. o správe daní (daňový poriadok) a o zmene a doplnení niektorých zákonov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony postupne od 1. novembra 2011, 1. januára 2011 a 1. januára 2013.

Tabuľka 1 Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2012 – 2014 (v eurách)

Závazný ukazovateľ	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Príjmy spolu</b>	<b>46 710 862</b>	<b>263 393 787</b>	<b>182 587 269</b>	<b>206 534 019</b>	<b>173 249 063</b>
Závazný ukazovateľ	19 695 106	5 135 017	15 135 017	12 435 017	11 835 017
Prostriedky z rozpočtu EÚ	27 015 756	258 258 770	167 452 252	194 099 002	161 414 046
<b>Výdavky spolu</b>	<b>392 171 575</b>	<b>622 310 008</b>	<b>521 350 968</b>	<b>542 213 618</b>	<b>492 982 717</b>
Prostriedky z rozpočtu EÚ	6 651 666	258 258 770	167 452 252	194 099 002	161 414 046
Prostriedky na spolufinancovanie a pro-rata	1 144 063	74 231 238	52 559 501	51 395 337	34 889 637
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	128 460 830	116 106 908	116 115 540	116 137 942	116 145 280

Pozn.: V rámci skutočností 2010 sú v prostriedkoch z rozpočtu EÚ a prostriedkoch na spolufinancovanie a pro-rata zahrnuté aj také zdroje, ktoré nesúvisia len s platobnou jednotkou MF SR

V porovnaní so schváleným rozpočtom verejnej správy a rozpočtom kapitoly MF SR na roky 2011 až 2013 došlo k nasledovným úpravám limitov na rok 2012.

Tabuľka 2 Zmena limitov roku 2012 v porovnaní so schváleným rozpočtom VS na roky 2011 - 2013 (v eurách)

Závazný ukazovateľ	RVS 2011-2013	Východiská 2012-2014	Návrh 2012-2014	Rozdiel Návrh - RVS	% zmena
<b>Príjmy spolu</b>	<b>356 450 886</b>	<b>233 945 415</b>	<b>182 587 269</b>	<b>-173 863 617</b>	<b>-48,8</b>
Závazný ukazovateľ	5 535 017	15 135 017	15 135 017	9 600 000	173,4
Prostriedky z rozpočtu EÚ	350 915 869	218 810 398	167 452 252	-183 463 617	-52,3
<b>Výdavky spolu</b>	<b>728 225 304</b>	<b>559 359 947</b>	<b>521 350 968</b>	<b>-206 874 336</b>	<b>-28,4</b>
Prostriedky z rozpočtu EÚ	350 915 869	218 810 398	167 452 252	-183 463 617	-52,3
Prostriedky na spolufinancovanie a pro-rata	90 794 880	56 391 018	52 559 501	-38 235 379	-42,1
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	115 106 630	116 106 630	116 115 540	1 008 910	0,9

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. Na základe rozhodnutia vedenia MF SR sa s realizáciou výstavby CHP Čierna - Solomonovo z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov uvažuje v roku 2015 (s predpokladanou dobou výstavby 3 - 4 roky).

Súčasťou tohto materiálu sú aj možné riziká plnenia rozpočtu. Dodatočne bude potrebné zabezpečiť finančné krytie niektorých výdavkových titulov, u ktorých bude požadovaná suma známa až v priebehu roka. Ide o:

- reformu daňovej a colnej správy, zjednotenie výberu cla a daní v správe colných orgánov (UNITAS),
- licencie Microsoft,
- arbitrážne konania vedené voči Slovenskej republike,
- príspevky do Európskeho rozvojového fondu.

## 1. Príjmy kapitoly MF SR

### Rok 2012

Na rok 2012 boli pre kapitolu MF SR navrhnuté príjmy vo výške 182 587 269 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky vo výške 15 135 017 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 167 452 252 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2011 je rozpočet príjmov nižší o 80 806 518 eur (t. j. o 30,7%). Rozpočet príjmov v rámci OPIS je medzročne nižší o 90 806 518 eur (t. j. 35,2%). Rozpočet príjmov organizácií je vyšší o 10 000 000 eur (t. j. o 194,7%). Dôvodom je najmä zrealenie očakávaných príjmov z dividend.

Tabuľka 3 Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na roky 2012 - 2014 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013	2014
MF SR – úrad (bez PJ)	15 847 523	4 336 427	13 215 017	10 435 017	9 885 017
SFK Bratislava	707 487				
SFK Zvolen	48 194				
SFK Košice	609 121				
Finančné riaditeľstvo SR	1 754 089	674 087	1 683 000	1 763 000	1 713 000
DataCentrum	46 818		33 000	33 000	33 000
VDZ Financie	206 159	124 503	200 000	200 000	200 000
Štátna pokladnica	4 622		4 000	4 000	4 000
ARDaL					
<b>Kapitola MF SR (bez PJ)</b>	<b>19 224 013</b>	<b>5 135 017</b>	<b>15 135 017</b>	<b>12 435 017</b>	<b>11 835 017</b>
Platobná jednotka MF SR	27 486 849	258 258 770	167 452 252	194 099 002	161 414 046
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>46 710 862</b>	<b>263 393 787</b>	<b>182 587 269</b>	<b>206 534 019</b>	<b>173 249 063</b>

Nad rámec limitu príjmov sú rozpočtované prostriedky Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu v celkovej výške 60 000 eur.

Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na rok 2012 je uvedený v prílohe č. 1.

## Roky 2013 a 2014

Na rok 2013 má kapitola MF SR navrhnuté celkové príjmy vo výške 206 534 019 eur, čo je v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2012 viac o 23 946 750 eur (t. j. o 13,1%). Príjmy z OPIS sa predpokladajú vo výške 194 099 002 eur.

V roku 2014 sú rozpočtované príjmy vo výške 173 249 063 eur. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je to menej o 33 284 956 eur (t. j. 16,1%). Dôvodom sú najmä nižšie príjmy z OPIS vo výške 161 414 046 eur.

Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na roky 2013 a 2014 je uvedený v prílohe č. 3.

### 1.1. Nedaňové príjmy

#### Rok 2012

Organizácie kapitoly MF SR predpokladajú na rok 2012 najmä nasledovné nedaňové príjmy:

- dividendy (ministerstvo financií) vo výške 12 880 000 eur od akciových spoločností:
  - Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. vo výške 1 000 000 eur,
  - Slovenská konsolidačná, a.s. vo výške 11 880 000 eur,
- príjmy z predaja kapitálových aktív (majetku v správe Finančného riaditeľstva SR) vo výške 923 645 eur,
- iné príjmy (Ministerstvo financií SR, Finančné riaditeľstvo SR, Štátna pokladnica) vo výške 303 300 eur,
- príjmy z dobropisov (Finančné riaditeľstvo SR) vo výške 278 900 eur,
- príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov (Ministerstvo financií SR, Finančné riaditeľstvo SR, DataCentrum, Štátna pokladnica) vo výške 231 350 eur,
- príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb (Finančné riaditeľstvo SR, DataCentrum, VDZ Financie) vo výške 165 730 eur,
- za stravné (Finančné riaditeľstvo SR, VDZ Financie) vo výške 140 000 eur,
- vratky (Finančné riaditeľstvo SR) vo výške 105 600 eur,
- súdne poplatky (Ministerstvo financií SR) vo výške 20 000 eur.

#### Roky 2013 a 2014

V roku 2013 sa očakávajú nedaňové príjmy vo výške 12 350 000 eur (pokles o 2 700 000 eur, t. j. 17,9%), z toho dividendy vo výške 8 100 000 eur (SK, a.s.) a 2 000 000 eur (SZRB, a. s.).

Na rok 2014 sú naplánované príjmy vo výške 11 750 000 eur. V porovnaní s rokom 2013 je to menej o 600 000 eur (t. j. o 4,9%). Príjmy z dividend by mali byť vo výške 6 550 000 eur (SK, a. s.) a 3 000 000 eur (SZRB, a. s.).

### 1.2. Granty a transfery

#### Rok 2012

Na rok 2012 sú rozpočtované prijaté transfery v celkovej výške 167 537 269 eur, z toho:

- transfery od ostatných subjektov verejnej správy (od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou) vo výške 85 017 eur,
- zahraničné transfery v rámci Operačného programu Informatizácia spoločnosti vo výške 167 452 252 eur.

#### Roky 2013 a 2014

V rokoch 2013 a 2014 očakáva ministerstvo financií príjem z transferu od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou v rovnakých výškach ako v roku 2012. Príjmy z Operačného programu Informatizácia spoločnosti by mali byť vo výške 194 099 002 eur a 161 414 046 eur.

## 2. Výdavky kapitoly MF SR

#### Rok 2012

Na rok 2012 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov 521 350 968 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly (bez platobnej jednotky) vo výške 301 339 215 eur:
  - bežné výdavky vo výške 282 459 465 eur,
  - kapitálové výdavky vo výške 18 879 750 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 220 011 753 eur:
  - prostriedky EÚ vo výške 167 452 252 eur,
  - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 28 984 407 eur,
  - pro-rata vo výške 23 575 094 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2011 je návrh výdavkov na rok 2012 nižší o 100 959 040 eur, t. j. o 16,2%. Medziročne sa zvyšuje rozpočet organizácií kapitoly MF SR o 11 519 215 eur (o 4,0%). Rozpočet na OPIS je nižší o 112 478 255 eur (o 33,8%).

Rozpočet výdavkov prostriedkov EÚ je vzhľadom na realizáciu projektov dostačujúci.

Výdavky na Operačný program Informatizácia spoločnosti sú rozpočtované v rámci bežných výdavkov (kategória tovary a služby) platobnej jednotky MF SR, ktorá je súčasťou rozpočtu (VOJ) úradu ministerstva financií.

Bez prostriedkov EÚ a spolufinancovania je rozpočet kapitoly MF SR nižší v porovnaní so skutočnosťou roku 2010 o 90 816 692 eur (t. j. o 23,2%).

Tabuľka 4 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na roky 2012 - 2014 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet		Návrh rozpočtu	
	2010	2011	2012	2013	2014
MF SR – úrad (bez PJ)	123 060 775	62 794 173	61 859 905	57 239 969	57 199 724
SFK Bratislava	1 901 081	1 508 536	1 748 528	1 748 528	1 748 528
SFK Zvolen	1 446 320	1 123 225	1 217 310	1 217 310	1 217 310
SFK Košice	1 331 286	1 067 207	1 136 113	1 136 113	1 136 113
Finančné riaditeľstvo SR	212 602 376	188 716 554	194 408 981	194 408 981	194 408 981
DataCentrum	46 053 382	30 117 919	36 338 281	36 338 281	36 338 281
VDZ Financie	1 095 330	742 358	838 147	838 147	838 147
Štátna pokladnica	3 496 480	2 719 384	2 628 888	2 628 888	2 628 888
ARDaL	1 168 877	1 030 644	1 163 062	1 163 062	1 163 062
<b>Kapitola MF SR (bez PJ)</b>	<b>392 155 907</b>	<b>289 820 000</b>	<b>301 339 215</b>	<b>296 719 279</b>	<b>296 679 034</b>
PJ MF SR (prostriedky EÚ)	14 019	258 258 770	167 452 252	194 099 002	161 414 046
PJ MF SR (spolufinancovanie - ŠR)	1 649	45 575 077	28 984 407	31 644 923	24 269 291
PJ MF SR (pro-rata - ŠR)		28 656 161	23 575 094	19 750 414	10 620 346
<b>Platobná jednotka MF SR</b>	<b>15 668</b>	<b>332 490 008</b>	<b>220 011 753</b>	<b>245 494 339</b>	<b>196 303 683</b>
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>392 171 575</b>	<b>622 310 008</b>	<b>521 350 968</b>	<b>542 213 618</b>	<b>492 982 717</b>

V uvedenom objeme výdavkov sú zahrnuté nasledovné aktivity:

- výkon funkcií finančnej správy 188 141 618 eur,
- tvorba a implementácia politik 39 561 862 eur,
- podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií 23 750 531 eur,
- Informačný systém pre systém štátnej pokladnice 17 753 200 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 6 070 000 eur,
- Rozpočtový informačný systém 4 903 878 eur,
- výkon kontrolných a auditorských funkcií vo VF 4 391 951 eur,
- UNITAS 4 000 000 eur,
- distribúcia kolkov 3 900 000 eur,
- podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti 3 839 017 eur,
- rozvoj informačných systémov finančnej správy 2 267 363 eur,
- ochrana kritickej infraštruktúry v SR 1 400 000 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 1 215 133 eur,
- oficiálna rozvojová pomoc - MF SR 84 517 eur,
- príspevky SR do medzinárodných organizácií 57 645 eur,
- hospodárska mobilizácia MF SR 2 500 eur.

Rozpočet výdavkov Operačného programu Informatizácia spoločnosti je zameraný na:

- elektronizáciu verejnej správy a elektronických služieb na:
  - centrálnej úrovni 148 037 564 eur,
  - miestnej a regionálnej úrovni 10 753 828 eur,
- zlepšenie systémov získavania, spracovania a ochrany obsahu zo zdrojov pamäťových a fondových inštitúcií 29 380 751 eur,
- digitalizáciu obsahu pamäťových a fondových inštitúcií, archivovanie a sprístupňovanie digitálnych dát 29 380 752 eur,
- technickú pomoc pre SORO a PJ OPIS 1 450 998 eur,
- technickú pomoc pre RO OPIS 1 007 860 eur.

Tabuľka 5 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR podľa kategórií na roky 2012 - 2014 (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť	Rozpočet		Návrh rozpočtu	
	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Kapitola MF SR spolu</b>	<b>392 171 575</b>	<b>622 310 008</b>	<b>521 350 968</b>	<b>542 213 618</b>	<b>492 982 717</b>
<b>Rozpočtové organizácie bez PJ MF SR</b>	<b>392 155 907</b>	<b>289 820 000</b>	<b>301 339 215</b>	<b>296 719 279</b>	<b>296 679 034</b>
600 bežné výdavky	342 663 837	273 099 851	282 459 465	277 729 529	277 604 786
610 mzdy, platy, sl. príjmy a OOV	130 751 024	116 106 908	116 115 540	116 137 942	116 145 280
620 poisťné a príspevky do poisťovní	44 238 634	40 084 452	43 860 805	43 868 467	43 870 884
630 tovary a služby	164 529 492	113 221 893	119 685 285	115 869 345	115 876 558
640 bežné transfery	3 144 687	3 686 598	2 797 835	1 853 775	1 712 064
700 kapitálové výdavky	49 492 070	16 720 149	18 879 750	18 989 750	19 074 248
710 obstarávanie kapitálových aktív	49 492 070	16 720 149	18 879 750	18 989 750	19 074 248
<b>Platobná jednotka MF SR</b>	<b>15 668</b>	<b>332 490 008</b>	<b>220 011 753</b>	<b>245 494 339</b>	<b>196 303 683</b>
600 bežné výdavky	15 668	332 490 008	220 011 753	245 494 339	196 303 683
630 tovary a služby		332 490 008	220 011 753	245 494 339	196 303 683
640 bežné transfery	15 668				

Výdavky kapitoly MF SR smerujú najmä do nasledovných oblastí:

Tabuľka 6 Oblasti rozpočtu kapitoly MF SR (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>392 171 575</b>	<b>622 310 008</b>	<b>521 350 968</b>	<b>542 213 618</b>	<b>492 982 717</b>
Finančná správa	216 699 444	191 258 305	194 408 981	194 408 981	194 408 981
Informatizácia spoločnosti	30 363 246	337 798 066	223 850 770	249 168 356	200 277 700
Nadrezortné IS riadenia VF	63 176 251	46 530 131	53 692 742	53 412 742	53 212 742
Inštitucionálna podpora a kontrola	81 932 633	46 723 506	49 398 475	45 223 539	45 083 294

Na výber daní a cla sú na rok 2012 rozpočtované výdavky vo výške 194 408 981 eur. Do tejto oblasti, ktorú bude od roku 2012 gestorovať Finančné riaditeľstvo SR patria výdavky na prevádzku finančného riaditeľstva, finančné úrady, Kriminálny úrad finančnej správy a výdavky súvisiace s budovaním a prevádzkou príslušných informačných systémov. Zároveň sú tu rozpočtované výdavky na samotnú reformu daňovej a colnej správy UNITAS. Na tento účel sú vyčlenené prostriedky na základné úlohy zo štátneho rozpočtu vo výške 4 000 000 eur, ale hlavným zdrojom financovania budú prostriedky z Operačného programu Informatizácia spoločnosti.

Tabuľka 7 Výber daní a cla (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Finančná správa SR</b>	<b>216 699 444</b>	<b>191 258 305</b>	<b>194 408 981</b>	<b>194 408 981</b>	<b>194 408 981</b>
Výber daní a cla finančnou správou	210 582 097	188 716 554	190 408 981	190 408 981	190 408 981
UNITAS	4 097 069	2 541 751	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Medzirezortné programy (ŠR+EÚ)	2 020 278				

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.

Podstatnú časť rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR tvoria výdavky na informatizáciu spoločnosti. 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 8 Informatizácia spoločnosti (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Informatizácia spoločnosti</b>	<b>30 363 246</b>	<b>337 798 066</b>	<b>223 850 770</b>	<b>249 168 356</b>	<b>200 277 700</b>
Podpora rozvojových úloh	27 523 751	5 308 058	3 839 017	3 674 017	3 974 017
Bežná činnosť (prostriedky ŠR)	2 035 351	5 223 041	3 754 000	3 589 000	3 889 000
Licencie Microsoft	25 403 383				
Transfer od UDZS	85 017	85 017	85 017	85 017	85 017
OPIS	2 839 495	332 490 008	220 011 753	245 494 339	196 303 683
Prostriedky EÚ	2 458 817	258 258 770	167 452 252	194 099 002	161 414 046
Spolufinancovanie a pro-rata	380 678	74 231 238	52 559 501	51 395 337	34 889 637

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. Výdavky na tieto licencie sú rozpočtované v kapitole Všeobecná pokladničná správa vo výške 16 000 000 eur každoročne. V priebehu roka 2012 bude z týchto prostriedkov do kapitoly ministerstva financií presunutá suma, ktorá bude 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 2012 rozpočtované prostriedky vo výške 53 692 742 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, podporná infraštruktúra a Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva. Všetky výdavky sú hradené z rozpočtu DataCentra a MF SR – úrad.

Tabuľka 9 Nadrezortné informačné systémy riadenia verejných financií (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Nadrezortné IS riadenia VF</b>	<b>63 176 251</b>	<b>46 530 131</b>	<b>53 692 742</b>	<b>53 412 742</b>	<b>53 212 742</b>
IS pre systém štátnej pokladnice	16 740 210	17 760 421	17 753 200	17 973 200	17 773 200
Rozpočtový informačný systém	9 541 874	5 206 466	4 903 878	4 903 878	4 903 878
IS účtovníctva fondov	1 276 038	1 165 133	1 215 133	1 215 133	1 215 133
Podporná infraštruktúra	29 958 774	17 614 579	23 750 531	23 750 531	23 750 531
Jednotný sys. št. účtovníctva a výkazníctva	5 659 355	4 783 532	6 070 000	5 570 000	5 570 000

Výdavky na inštitucionálnu podporu a kontrolu sú na rok 2012 rozpočtované vo výške 48 769 048 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.

V uvedenej sume sú zahrnuté výdavky na distribúciu kolkov vo výške 3 900 000 eur. Vzhľadom na zmenu príslušnej legislatívy sa tieto výdavky od roku 2013 nerozpočtujú.

Tabuľka 10 Inštitucionálna podpora a kontrola (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013	2014
<b>Inštitucionálna podpora a kontrola</b>	<b>81 932 633</b>	<b>46 723 506</b>	<b>49 398 475</b>	<b>45 223 539</b>	<b>45 083 294</b>
MF SR - úrad (bez výdavkov na IS)	66 728 344	35 795 233	37 842 688	33 687 752	33 547 507
Bežná činnosť (prostriedky ŠR)	34 653 577	30 812 938	32 398 026	32 136 887	31 994 795
Arbitráže (prostriedky ŠR)	11 871 000				
Prehraté súdne spory (prostriedky ŠR)	12 803 306	930 000			
Distribúcia kolkov (prostriedky ŠR)	4 900 295	3 888 421	3 900 000		
Medzirezortné programy (ŠR + EÚ)	2 500 166	163 874	1 544 662	1 550 865	1 552 712
SFK Bratislava, Zvolen, Košice	4 678 687	3 698 968	4 101 951	4 101 951	4 101 951
Bežná činnosť (prostriedky ŠR)	4 284 533	3 698 968	4 101 951	4 101 951	4 101 951
Medzirezortné programy (ŠR + EÚ)	394 154				
DataCentrum (bez výdavkov na IS)	1 095 330	742 358	838 147	838 147	838 147
Bežná činnosť (prostriedky ŠR)	1 168 877	1 030 644	1 163 062	1 163 062	1 163 062
Medzirezortné programy (ŠR + EÚ)	3 496 480	2 719 384	2 628 888	2 628 888	2 628 888
VDZ Financie	4 764 915	2 736 919	2 823 739	2 803 739	2 803 739
Štátna pokladnica	4 575 524	2 736 919	2 823 739	2 803 739	2 803 739
ARDaL	189 391				

Výdavky na arbitráže a prípadné prehraté súdne spory na roky 2012 až 2014 sa rozpočtujú v rámci kapitoly Všeobecná pokladničná správa. Do kapitoly MF SR bude presunutá potrebná suma v priebehu príslušného roka.

Súčasťou tejto skupiny výdavkov sú aj výdavky na ochranu kritickej infraštruktúry CSIRT.SK.

Rozpočet výdavkov na rok 2012 zahŕňa sumu 700 000 eur, ktorá je určená na zvýšenie kapacity Inštitútu finančnej politiky a Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity.

Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na rok 2012 podľa programu, funkčnej klasifikácie, ekonomickej klasifikácie a investičnej akcie je uvedený v prílohe č. 2.

Nad rámec limitu výdavkov sú rozpočtované výdavky v rámci Finančného mechanizmu EHP a Nórskeho finančného mechanizmu vo výške 60 000 eur a príslušné spolufinancovanie vo výške 10 573 eur.

#### Roky 2013 a 2014

Pre kapitolu MF SR je na rok 2013 navrhovaný celkový objem výdavkov vo výške 542 213 618 eur, čo je v porovnaní s rokom 2012 viac o 20 862 650 eur, t. j. o 4,0%. Dôvodom je predpokladaný nárast výdavkov na OPIS o 25 482 586 eur (t. j. o 11,6%). Organizácie kapitoly bez platobnej jednotky majú výdavky nižšie o 4 619 936 eur (t. j. o 1,5%).

Na rok 2014 má kapitola MF SR navrhnutý objem výdavkov vo výške 492 982 717 eur. V porovnaní s rokom 2013 je to menej o 49 230 901 eur, t. j. o 9,1%. Pokles je spôsobený nižšími výdavkami na OPIS o 49 190 656 eur (t. j. o 20%). Výdavky bez OPIS sú na porovnateľnej úrovni ako v roku 2013.

Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na roky 2013 a 2014 podľa programu, funkčnej klasifikácie, ekonomickej klasifikácie a investičnej akcie je uvedený v prílohe č. 4.

## 2.1. Bežné výdavky

### Rok 2012

Na rok 2012 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 502 471 218 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly (bez platobnej jednotky) vo výške 282 459 465 eur;
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 220 011 753 eur:
  - prostriedky EÚ vo výške 167 452 252 eur,
  - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 28 984 407 eur,
  - pro-rata vo výške 23 575 094 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2011 je návrh rozpočtu bežných výdavkov nižší o 103 118 641 eur, t. j. o 17,0%. Medziročne sa znížil rozpočet výdavkov na OPIS a to o 112 478 255 eur (o 33,8%). Výdavky na OPIS sú rozpočtované v kategórii tovary a služby v rámci platobnej jednotky ministerstva. Rozpočet organizácií kapitoly bez platobnej jednotky je vyšší o 9 359 614 eur, t. j. o 3,4%.

Bez prostriedkov EÚ a spolufinancovania je rozpočet bežných výdavkov nižší v porovnaní so skutočnosťou roku 2010 o 60 204 372 eur (t. j. o 17,6%).



Tabuľka 11 Návrh rozpočtu bežných výdavkov kapitoly MF SR na roky 2012 - 2014 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013	2014
MF SR – úrad (bez PJ)	102 136 130	51 539 110	51 531 042	46 911 106	46 614 724
SFK Bratislava	1 860 446	1 490 342	1 730 334	1 730 334	1 730 334
SFK Zvolen	1 345 861	1 100 073	1 202 310	1 202 310	1 202 310
SFK Košice	1 239 869	1 025 646	1 117 919	1 117 919	1 136 113
Finančné riaditeľstvo SR	201 384 497	183 811 911	186 268 756	186 268 756	186 268 756
DataCentrum	29 937 661	29 978 959	36 234 056	36 234 056	36 234 056
VDZ Financie	871 356	675 970	698 147	698 147	698 147
Štátna pokladnica	2 818 536	2 488 895	2 528 888	2 418 888	2 572 333
ARDaL	1 069 481	988 945	1 148 013	1 148 013	1 148 013
<b>Kapitola MF SR (bez PJ)</b>	<b>342 663 837</b>	<b>273 099 851</b>	<b>282 459 465</b>	<b>277 729 529</b>	<b>277 604 786</b>
PJ MF SR (prostriedky EÚ)	14 019	258 258 770	167 452 252	194 099 002	161 414 046
PJ MF SR (spolufinancovanie - ŠR)	1 649	45 575 077	28 984 407	31 644 923	24 269 291
PJ MF SR (pro-rata - ŠR)		28 656 161	23 575 094	19 750 414	10 620 346
<b>Platobná jednotka MF SR</b>	<b>15 668</b>	<b>332 490 008</b>	<b>220 011 753</b>	<b>245 494 339</b>	<b>196 303 683</b>
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>342 679 505</b>	<b>605 589 859</b>	<b>502 471 218</b>	<b>523 223 868</b>	<b>473 908 469</b>

Tabuľka 12 Návrh rozpočtu bežných výdavkov bez PJ MF SR podľa kategórií na roky 2012 - 2014 (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013	2014
610 mzdy, platy, sl. príjmy a OOV	130 751 024	116 106 908	116 115 540	116 137 942	116 145 280
620 poisťné a príspevky do poisťovní	44 238 634	40 084 452	43 860 805	43 868 467	43 870 884
630 tovary a služby	164 529 492	113 221 893	119 685 285	115 869 345	115 876 558
640 bežné transfery	3 144 687	3 686 598	2 797 835	1 853 775	1 712 064
<b>600 bežné výdavky</b>	<b>342 663 837</b>	<b>273 099 851</b>	<b>282 459 465</b>	<b>277 729 529</b>	<b>277 604 786</b>

## Roky 2013 a 2014

Na rok 2013 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 523 223 868 eur, čo je v porovnaní s rokom 2012 nárast o 20 752 650 eur, t. j. o 4,1%. Uvažuje sa najmä s vyšším rozpočtom na OPIS o 25 482 586 eur, t. j. o 11,6%. Rozpočet organizácií kapitoly bez platobnej jednotky bude nižší o 4 729 936 eur, t. j. o 1,7%.

Objem bežných výdavkov navrhnutých pre kapitolu MF SR na rok 2014 je vo výške 473 908 469 eur. V porovnaní s rokom 2013 je to menej o 49 315 399 eur, t. j. o 9,4%. Rozpočet organizácií kapitoly je v porovnaní s predchádzajúcim rokom nižší o 124 743 eur a rozpočet výdavkov na OPIS je nižší o 49 190 656 eur, t. j. o 20,0%.

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

## Rok 2012

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú na rok 2012 navrhnuté pre kapitolu MF SR vo výške 116 115 540 eur, čo predstavuje zvýšenie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2011 o 8 632 eur z dôvodu realizácie ustanovení zákona č. 120/1993 Z. z. o platových pomeroch niektorých ústavných činiteľov Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov.

Limit počtu zamestnancov na rok 2012 je pre kapitolu MF SR navrhnutý v počte 10 578 osôb, t. j. na úrovni schváleného limitu na rok 2011. V porovnaní so schváleným limitom počtu zamestnancov na rok 2010 predstavuje zníženie limitu počtu zamestnancov v roku 2012 o 955 osôb.

Rozpočet mzdových prostriedkov aparátu ústredného orgánu MF SR na rok 2012 je navrhnutý vo výške 10 837 663 eur pri limite počtu zamestnancov 708 osôb.

Systemizácia colníkov v štátnej službe na rok 2012 je navrhnutá v počte 3 305 colníkov pri objeme finančných prostriedkov na služobné príjmy v štátnej službe vo výške 38 858 793 eur.

Navrhovaná plánovaná priemerná mesačná mzda na rok 2012 pre kapitolu MF SR je vo výške 915 eur, t. j. na úrovni plánovanej priemernej mesačnej mzdy kapitoly na rok 2011.

Tabuľka 13 Návrh rozpočtu miezd, sl. príjmov a OOV kapitoly MF SR na roky 2012 - 2014 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013	2014
MF SR – úrad (bez PJ)	12 456 066	8 829 031	10 837 663	10 860 065	10 867 403
SFK Bratislava	1 085 062	885 390	885 390	885 390	885 390
SFK Zvolen	803 772	646 986	646 986	646 986	646 986
SFK Košice	750 461	611 814	611 814	611 814	611 814
Finančné riaditeľstvo SR	112 383 874	102 381 391	100 381 391	100 381 391	100 381 391
DataCentrum	1 128 534	838 698	838 698	838 698	838 698
VDZ Financie	218 968	181 738	181 738	181 738	181 738
Štátna pokladnica	1 528 005	1 375 205	1 375 205	1 375 205	1 375 205
ARDaL	396 282	356 655	356 655	356 655	356 655
<b>Kapitola MF SR (bez PJ)</b>	<b>130 751 024</b>	<b>116 106 908</b>	<b>116 115 540</b>	<b>116 137 942</b>	<b>116 145 280</b>
Platobná jednotka MF SR					
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>130 751 024</b>	<b>116 106 908</b>	<b>116 115 540</b>	<b>116 137 942</b>	<b>116 145 280</b>



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 2012, ale je zabezpečené refundáciou mzdových prostriedkov v priebehu roka. Pri prerokovávaní návrhu rozpočtu organizácií so správcom kapitoly, správy finančných kontrol upozornili na to, že mzdy novoprijatých zamestnancov v zmysle uznesenia vlády SR č. 396/2007 nie sú refundované vo výške 100%, ako sa pôvodne predpokladalo, ale podľa podielu jednotlivých zamestnancov na výkone vládneho auditu prostriedkov štrukturálnych fondov a Kohézneho fondu na programové obdobie 2007 – 2013 a to v priemere cca 60 %.

Fond pracovnej doby organizácií kapitoly MF SR sa pohybuje od 37,5 hod – 40,0 hod. týždenne.

#### Roky 2013 a 2014

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú navrhnuté pre kapitolu MF SR na rok 2013 vo výške 116 137 942 eur a na rok 2014 vo výške 116 145 280 eur.

### 2.1.2. Poistné a príspevok do poisťovní

#### Rok 2012

Prostriedky kapitoly MF SR v kategórii poistné a príspevok do poisťovní sú na rok 2012 navrhnuté vo výške 43 860 805 eur v súlade s navrhnutým objemom mzdových prostriedkov. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2011 to predstavuje zvýšenie o 3 776 353 eur, t. j. o 9,4%.

V rozpočte Finančného riaditeľstva SR sú zahrnuté výdavky súvisiace so zavedením superhrubej mzdy colníkov vo výške 3 970 529 eur.

Tabuľka 14 Návrh rozpočtu na poistné a príspevok do poisťovní na roky 2012 - 2014 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013	2014
MF SR – úrad (bez PJ)	4 288 530	3 085 746	3 785 894	3 793 556	3 795 973
SFK Bratislava	372 815	309 444	309 444	309 444	309 444
SFK Zvolen	275 864	226 122	226 122	226 122	226 122
SFK Košice	263 987	223 835	224 423	224 423	224 423
Finančné riaditeľstvo SR	37 905 402	35 232 484	38 310 837	38 310 837	38 310 837
DataCentrum	370 633	293 125	293 125	293 125	293 125
VDZ Financie	77 295	67 155	68 970	68 970	68 970
Štátna pokladnica	558 549	521 890	521 890	521 890	521 890
ARDaL	125 559	124 651	120 100	120 100	120 100
<b>Kapitola MF SR (bez PJ)</b>	<b>44 238 634</b>	<b>40 084 452</b>	<b>43 860 805</b>	<b>43 868 467</b>	<b>43 870 884</b>
Platobná jednotka MF SR					
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>44 238 634</b>	<b>40 084 452</b>	<b>43 860 805</b>	<b>43 868 467</b>	<b>43 870 884</b>

#### Roky 2013 a 2014

Na roky 2013 a 2014 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet výdavkov v kategórii poistné vo výške 43 868 467 eur a 43 870 884 eur. V porovnaní s predchádzajúcim rokom ide o mierny nárast o 7 662 eur, resp. o 2 417 eur.

### 2.1.3. Tovary a služby

#### Rok 2012

Na rok 2012 má kapitola MF SR navrhnuté výdavky na tovary a služby vo výške 339 697 038 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly (bez platobnej jednotky) vo výške 119 685 285 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 220 011 753 eur:
  - prostriedky EÚ vo výške 167 452 252 eur,
  - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 28 984 407 eur,
  - pro-rata vo výške 23 575 094 eur.

Tabuľka 15 Návrh rozpočtu výdavkov na tovary a služby na roky 2012 - 2014 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet		Návrh rozpočtu	
	2010	2011	2012	2013	2014
MF SR – úrad (bez PJ)	84 491 345	39 186 601	36 417 323	31 761 120	31 450 636
SFK Bratislava	396 451	283 888	523 600	523 600	523 600
SFK Zvolen	243 320	221 265	325 502	325 902	325 702
SFK Košice	203 493	182 600	275 542	275 765	291 609
Finančné riaditeľstvo SR	48 975 528	43 014 284	45 331 528	46 281 168	46 429 776
DataCentrum	28 430 931	28 823 403	35 078 500	35 078 500	35 078 500
VDZ Financie	574 395	426 413	446 439	446 439	446 439
Štátna pokladnica	667 126	584 800	624 593	514 593	668 038
ARDaL	546 903	498 639	662 258	662 258	662 258
<b>Kapitola MF SR (bez PJ)</b>	<b>164 529 492</b>	<b>113 221 893</b>	<b>119 685 285</b>	<b>115 869 345</b>	<b>115 876 558</b>
PJ MF SR (prostriedky EÚ)		258 258 770	167 452 252	194 099 002	161 414 046
PJ MF SR (spolufinancovanie - ŠR)		45 575 077	28 984 407	31 644 923	24 269 291
PJ MF SR (pro-rata - ŠR)		28 656 161	23 575 094	19 750 414	10 620 346
<b>Platobná jednotka MF SR</b>		<b>332 490 008</b>	<b>220 011 753</b>	<b>245 494 339</b>	<b>196 303 683</b>
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>164 529 492</b>	<b>445 711 901</b>	<b>339 697 038</b>	<b>361 363 684</b>	<b>312 180 241</b>

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2011 je rozpočet výdavkov na tovary a služby nižší o 106 014 863 eur, t. j. o 23,8%. Predpokladaný objem výdavkov na OPIS je nižší o 112 478 255 eur (t. j. o 33,8%). Ostatné výdavky sú vyššie o 6 463 392 eur (t. j. o 5,7%).

Bez prostriedkov EÚ a spolufinancovania je rozpočet na tovary a služby nižší v porovnaní so skutočnosťou roku 2010 o 44 844 207 eur (t. j. o 27,3%).

V rozpočte tovarov a služieb sú zahrnuté najmä nasledovné aktivity:

- výkon funkcií finančnej správy 45 331 528 eur,
- podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií 23 525 531 eur,
  - komunikačná infraštruktúra 15 102 542 eur,
- tvorba a implementácia politík 18 909 854 eur,
  - údržba SAP licencií 1 100 000 eur,
  - zvýšenie kapacity IFP a ARDaL 700 000 eur,
  - údržba externého účtovníctva MF SR 600 000 eur,
- Informačný systém pre systém štátnej pokladnice 15 753 200 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 4 070 000 eur,
- distribúcia kolkov 3 900 000 eur,
- podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti 3 639 017 eur,
  - akčný plán pre informačnú bezpečnosť 1 000 000 eur,
  - Ústredný portál verejnej správy 500 000 eur,
  - Dátové centrum obcí a miest Slovenska 370 000 eur,
  - koncepcie OIVS 200 000 eur,
  - prieskumy spokojnosti obyvateľstva a firiem s eGovernment službami 200 000 eur,
  - pilotný projekt Open Government - správa vládnych databáz a aplikácií 200 000 eur,
  - aplikačná podpora MIS 150 000 eur,
  - komunitárny program 150 000 eur,
  - www.informatizacia.sk 100 000 eur,
- výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách 1 414 644 eur,
- ochrana kritickej infraštruktúry 1 400 000 eur,
- Rozpočtový informačný systém 1 023 878 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 715 133 eur,
- hospodárska mobilizácia MF SR 2 500 eur.

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

- elektronizáciu verejnej správy a elektronických služieb na:
  - centrálnej úrovni 148 037 564 eur,
  - miestnej a regionálnej úrovni 10 753 828 eur,
- zlepšenie systémov získavania, spracovania a ochrany obsahu zo zdrojov pamäťových a fondových inštitúcií 29 380 751 eur,
- digitalizáciu obsahu pamäťových a fondových inštitúcií, archivovanie a sprístupňovanie digitálnych dát 29 380 752 eur,
- technickú pomoc pre SORO a PJ OPIS 1 450 998 eur,
- technickú pomoc pre RO OPIS 1 007 860 eur.

#### Roky 2013 a 2014

Na rok 2013 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet tovarov a služieb vo výške 361 363 684 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly bez platobnej jednotky vo výške 115 869 345 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 245 494 339 eur:
  - prostriedky EÚ vo výške 194 099 002 eur,
  - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 31 644 923 eur,
  - pro-rata vo výške 19 750 414 eur.

V porovnaní s rokom 2012 je rozpočet na tovary a služby vyšší o 21 666 646 eur (t. j. o 6,4%) predovšetkým z dôvodu vyšších predpokladaných výdavkov na OPIS o 25 482 586 eur (t. j. o 11,6%).

Na rok 2014 ma kapitola MF SR navrhnutý rozpočet tovarov a služieb vo výške 312 180 241 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly vo výške 115 876 558 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti (platobná jednotka) vo výške 196 303 683 eur:
  - prostriedky EÚ vo výške 161 414 046 eur,
  - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 24 269 291 eur,
  - pro-rata vo výške 10 620 346 eur.

V porovnaní s rokom 2013 je to menej o 49 183 443 eur (t. j. o 13,6%). Dôvodom je pokles výdavkov na OPIS o 49 190 656 eur (t. j. o 20,0%).

#### 2.1.4. Bežné transfery

Rok 2012

Na rok 2012 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet na bežné transfery vo výške 2 797 835 eur, ktoré boli medzi organizácie kapitoly MF SR rozpísané nasledovne:

Tabuľka 16 Návrh rozpočtu výdavkov na bežné transfery na roky 2012 - 2014 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013	2014
MF SR – úrad (bez PJ)	900 189	437 732	490 162	496 365	500 712
SFK Bratislava	6 118	11 620	11 900	11 900	11 900
SFK Zvolen	22 905	5 700	3 700	3 300	3 500
SFK Košice	21 928	7 397	6 140	5 917	8 267
Finančné riaditeľstvo SR	2 119 693	3 183 752	2 245 000	1 295 360	1 146 752
DataCentrum	7 563	23 733	23 733	23 733	23 733
VDZ Financie	698	664	1 000	1 000	1 000
Štátna pokladnica	64 856	7 000	7 200	7 200	7 200
ARDaL	737	9 000	9 000	9 000	9 000
<b>Kapitola MF SR (bez PJ)</b>	<b>3 144 687</b>	<b>3 686 598</b>	<b>2 797 835</b>	<b>1 853 775</b>	<b>1 712 064</b>
Platobná jednotka MF SR	15 668				
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>3 160 355</b>	<b>3 686 598</b>	<b>2 797 835</b>	<b>1 853 775</b>	<b>1 712 064</b>

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2011 majú organizácie kapitoly nižší rozpočet o 888 763 eur, t. j. o 24,1%. Pokles bežných transferov je spôsobený nižšími výdavkami na odstupné a odchodné v porovnaní s predchádzajúcim rokom, kedy došlo k výraznejšiemu poklesu počtu zamestnancov v kapitole.

Bežné transfery sú rozpočtované na nemocenské dávky, odstupné, odchodné, na peňažné náležitosti v ozbrojených silách a ozbrojených zboroch (disciplinárne odmeny colníkov, 700 000 eur), ako aj členské príspevky medzinárodným organizáciám (napr. EBOR - financovanie funkcie riaditeľa v rámci Kancelárie riaditeľa pre ČR/Maďarsko/SR/Chorvátsko vo výške 84 517 eur, členský príspevok do WCO vo výške 57 645 eur).

Z rozpočtu úradu ministerstva financií bude v roku 2012 poskytnutý transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu vo výške 268 000 eur.

Roky 2013 a 2014

Kapitola MF SR má na roky 2013 a 2014 navrhnutý rozpočet na bežné transfery vo výške 1 853 775 eur a 1 712 064 eur. Ministerstvo financií SR – úrad poskytne v rokoch 2013 a 2014 transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu zhodne vo výške 268 000 eur.

#### 2.2. Kapitálové výdavky

Rok 2012

Na rok 2012 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 18 879 750 eur, ktorý bol medzi organizácie kapitoly MF SR rozpísaný nasledovne:

Tabuľka 17 Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov kapitoly MF SR na roky 2012 - 2014 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013	2014
MF SR – úrad	20 924 645	11 255 063	10 328 863	10 328 863	10 585 000
SFK Bratislava	40 635	18 194	18 194	18 194	18 194
SFK Zvolen	100 459	23 152	15 000	15 000	15 000
SFK Košice	91 417	41 561	18 194	18 194	
Finančné riaditeľstvo SR	11 217 879	4 904 643	8 140 225	8 140 225	8 140 225
DataCentrum	16 115 721	138 960	104 225	104 225	104 225
VDZ Financie	223 974	66 388	140 000	140 000	140 000
Štátna pokladnica	677 944	230 489	100 000	210 000	56 555
ARDaL	99 396	41 699	15 049	15 049	15 049
<b>Kapitola MF SR</b>	<b>49 492 070</b>	<b>16 720 149</b>	<b>18 879 750</b>	<b>18 989 750</b>	<b>19 074 248</b>

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2011 je rozpočet kapitálových výdavkov vyšší o 2 159 601 eur (t. j. o 12,9%), ale o 30 612 320 eur (t. j. o 61,9%) nižší v porovnaní so skutočnosťou roku 2010. Toto porovnanie však do veľkej miery ovplyvňujú kapitálové výdavky rozpočtované v rokoch 2005 až 2009, ale čerpané v roku 2010.

Rozpočet kapitálových výdavkov je zameraný na:

- UNITAS 4 000 000 eur,
- Rozpočtový informačný systém 3 880 000 eur,
- rozvoj informačných systémov finančnej správy 2 267 363 eur,
- Informačný systém pre systém štátnej pokladnice 2 000 000 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva 2 000 000 eur,
- tvorbu a implementáciu politik 1 883 137 eur,
- výkon funkcií finančnej správy 1 872 862 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov 500 000 eur,
- podpornú infraštruktúru pre informačné systémy riadenia verejných financií 225 000 eur,
- podporu rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti 200 000 eur,
- výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách 51 388 eur.

Tabuľka 18 Schválený rozpočet a návrh rozpočtu najvýznamnejších investičných akcií kapitoly MF SR (v eurách)

Org.	Číslo IA	Názov investičnej akcie	Rozpočet			
			2011	2012	2013	2014
FR SR	26398	Softvér - UNITAS		4 000 000	4 000 000	4 000 000
MF SR	11625	Nákup softvéru - APV ŠR - RIS SW	4 187 081	3 880 000	3 880 000	3 880 000
FR SR	00079	Softvér	1 511 606	2 037 363	919 006	1 691 181
MF SR	11519	Jednotný systém štátneho účtovníctva - SW	2 044 665	2 000 000	1 500 000	1 500 000
MF SR	04627	Nákup softvéru ŠP	2 109 731	2 000 000	2 200 000	2 000 000
MF SR	20570	Informačný systém účtovníctva fondov	500 000	500 000	500 000	500 000
FR SR	27022	Výstavba skladu zabezpečeného tovaru Trstená		500 000		
FR SR	26721	PCÚ Petržalka - rekonštrukcia		350 000	180 000	
FR SR	16138	Systémový SW - licencie		230 000	180 000	130 000
MF SR	21389	Integračná platforma	222 590	225 000	225 000	225 000
MF SR	01406	Nákup VT- PC, notebook	65 777	200 000	150 000	200 000
MF SR	18228	Rekonštrukcia VT, servre OIP	65 777	200 000	200 000	200 000
FR SR	00129	Kabelážne siete	100 000	200 000	200 000	200 000
MF SR	18742	SW - Informatizácia spoločnosti	109 169	200 000	200 000	500 000
MF SR	10009	Rekonštrukcia kamerového a bezp. systému		200 000		
FR SR	26689	Stavebné úpravy pre DO		170 000	52 358	170 000
MF SR	16362	Implementácia procesného riadenia IT (ITIL)	55 910	170 000	170 000	170 000
FR SR	00125	Nákup osobných automobilov		150 000	150 000	150 000
FR SR	21506	DÚ Považská Bystrica - rekonštrukcia		132 776	77 224	
VDZ	15965	Rekonštrukcia a modernizácia budovy		120 000	120 000	120 000
MF SR	01390	Nákup licencií	21 834	100 000	100 000	100 000
MF SR	01400	Nákup softvéru- MF SR	32 888	100 000	100 000	100 000
ŠP	21180	HW na rok 2011 a ďalšie roky	48 908	90 000	100 000	15 000
MF SR	16386	Rozvoj internetu, intranetu, IIPR	23 021	80 000	95 000	95 000
FR SR	26695	Chladiace jednotky pre DR a CR		70 000	33 194	33 194
MF SR	23542	Rozšírenie funkcionality CEDIS	23 021	70 000	70 000	70 000
MF SR	18744	Informačný portál MF SR	55 910	70 000	70 000	70 000
MF SR	16293	Nákup interiérového vybavenia	21 834	70 000	70 000	
MF SR	25914	Klimatizácia budovy	70 000	70 000	70 000	
FR SR	00128	Nákup výpočtovej techniky	543 500	70 000	942 950	470 000
MF SR	10086	Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	32 750	68 363	50 000	300 000
FR SR	11874	Nákup prevádzkových strojov, prístrojov...	17 000	54 000	54 000	54 000
FR SR	25003	Rekonštrukcia a modernizácia VT		50 000	50 000	50 000
FR SR	26639	Informačná bezpečnosť DO		50 000	50 000	50 000
MF SR	16291	Rekonštrukcia vodovodných a kanal. stúpačiek	50 000	50 000		

### Roky 2013 a 2014

Kapitola MF SR má navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2013 vo výške 18 989 750 eur, čo je v porovnaní s rokom 2012 viac o 110 000 eur, t. j. o 0,6%. V ďalšom roku predpokladajú organizácie kapitoly kapitálové výdavky vo výške 19 074 248 eur. V porovnaní s rokom 2013 je to viac o 84 498 eur (o 0,4%).

### 3. Transfery v rámci verejnej správy

V rokoch 2012 až 2014 bude kapitole MF SR (organizácii MF SR – úrad) poskytnutý bežný transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou v nasledovných výškach:

- rok 2011: 85 017 eur,
- rok 2012: 85 017 eur,
- rok 2013: 85 017 eur.

Organizácia je Štatistickým úradom SR zaradená medzi ostatné subjekty verejnej správy. Dôvodom prijatia transferu je zabezpečenie centrálneho financovania multilicenčnej zmluvy Microsoft Enterprise Agreement v zmysle uznesenia vlády SR č. 950 zo 17. decembra 2008.

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

- rok 2011: 268 000 eur,
- rok 2012: 268 000 eur,
- rok 2013: 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 ŠR na OPIS.

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 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 na rok 2012 až 2014 obsahuje programovú časť 072 04 03 Úhrada príspevkov na starobné dôchodkové sporenie (II. pilier) nezaplatených zamestnávateľom do základného fondu príspevkov na starobné dôchodkové sporenie, na ktorú bola zrušená pôvodná alokácia finančných prostriedkov.

Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR na roky 2012 až 2014, vrátane návrhu zámerov, cieľov, merateľných ukazovateľov a komentárov je uvedený v prílohe č. 10. V prílohe č. 10 sú uvádzané len tie programové časti, na ktorých sú alokované finančné prostriedky.

V programovej štruktúre kapitoly MF SR sú navrhované 2 vybrané (strategické) ciele rezortu zamerané na skvalitnenie výsledkov činností v oblasti verejných financií, ktoré sú uvedené v prílohe č. 11.

Prehľad gestorov jednotlivých častí programov je uvedený v prílohe č. 12.

## 5. Riziká plnenia rozpočtu v roku 2012

Správca rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR rešpektuje záväzné ukazovatele návrhu rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2012 až 2014 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 2012 má kapitola stanovené príjmy vo výške 15 135 017 eur (bez prostriedkov EÚ). Až 91,2% týchto príjmov tvoria dividendy a príjmy z predaja prebytočného majetku. V prípade nevyplatenia očakávaných dividend zo strany akciových spoločností, resp. nízkeho záujmu o kúpu prebytočného majetku súčasnej daňovej a colnej správy, je plnenie príjmov kapitoly MF SR ohrozené.

### 5.2. Výdavky

Na rok 2012 má kapitola MF SR navrhnuté výdavky vo výške 301 339 215 eur (bez prostriedkov EÚ). V rokoch 2010 - 2011 realizovali organizácie kapitoly úsporné a racionalizačné opatrenia súvisiace s ich prevádzkou. Výrazne sa znížil počet zamestnancov, najmä colníkov, upustilo sa od realizácie niektorých aktivít najmä investičného charakteru, priebežne sa prehodnocujú dlhodobé zmluvy uzatvorené v minulom období. Organizácie súčasne zabezpečujú úlohy celospoločenského charakteru, ktoré si vyžadujú vyššie finančné pokrytie. Z tohto dôvodu bude potrebné riešiť najmä nasledujúce otázky:

- financovanie reformy daňovej a colnej správy, najmä spoločného informačného systému a budúceho priestorového usporiadania orgánov finančnej správy,
- financovanie súdnych sporov, ktoré sú vedené voči Slovenskej republike,
- centrálné financovanie licencií od spoločnosti Microsoft,
- financovanie prevádzky informačných systémov s nadrezortným charakterom pod správou DataCentra, Agentúry pre riadenie dlhu a likvidity, Štátnej pokladnice a Ministerstva financií SR,
- personálne a mzdové otázky zamestnancov,
- zastaraný vozový park organizácií kapitoly s výkonom činnosti po celom území štátu.

## Záver

Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2012 až 2014 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 2012 až 2014, 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. a Slovenská konsolidačná, a.s. Tipos, národná lotériová spoločnosť, a.s. vyplácanie dividend v nasledujúcich rokoch nepredpokladá.

Do návrhu rozpočtu kapitoly MF SR bol zapracovaný vznik Finančného riaditeľstva SR, ktoré bude jedným z výsledkov realizácie prvej fázy reformy daňovej a colnej správy s výhľadom zjednotenia výberu daní, cla a poistných odvodov. Súčasne však upozorňujeme, že finančné požiadavky súvisiace s projektom UNITAS nie sú v návrhu rozpočtu zahrnuté a rovnako aj požiadavky nad rámec navrhovaného limitu výdavkov sú kvantifikované len na úrovni existujúcich zmluvných vzťahov. Za účelom presnej špecifikácie rozpočtových potrieb na uvedený účel je potrebné spracovať osobitný projekt s uvedením finančných dopadov na rozpočet verejnej správy.

Súčasťou predloženého materiálu sú aj možné riziká vyplývajúce z nedostatočného finančného zabezpečenia niektorých aktivít, na ktoré upozornili rozpočtové organizácie kapitoly MF SR v rámci rozpisu rozpočtu na nasledujúce roky. Problémovými sú najmä budovanie a údržba informačných systémov nadrezortného charakteru, činnosti novovznikajúcej 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.