

**NÁVRH ROZPOČTU KAPITOLY MF SR
NA ROKY 2011 AŽ 2013**

Obsah

Úvod	1
1 Príjmy kapitoly MF SR	3
2 Výdavky kapitoly MF SR	4
2.1 Bežné výdavky	5
2.1.1 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	6
2.1.2 Poistné a príspevok do poisťovní	7
2.1.3 Tovary a služby	7
2.1.4 Bežné transfery	9
2.2 Kapitálové výdavky	10
3 Transfery v rámci verejnej správy	11
4 Návrh programovej štruktúry na roky 2011 až 2013	12
5 Riziká plnenia rozpočtu	13
6 Návrh na prioritný výdavkový titul	13
Záver	14

Prílohy

Príloha č. 1 Príjmy za Ministerstvo financií SR na rok 2011
Príloha č. 2 Výdavky za Ministerstvo financií SR podľa funkčnej klasifikácie na rok 2011
Príloha č. 3 Výdavky za Ministerstvo financií SR podľa programovej klasifikácie na rok 2011
Príloha č. 4 Príjmy za Ministerstvo financií SR na rok 2012
Príloha č. 5 Výdavky za Ministerstvo financií SR podľa funkčnej klasifikácie na rok 2012
Príloha č. 6 Výdavky za Ministerstvo financií SR podľa programovej klasifikácie na rok 2012
Príloha č. 7 Príjmy za Ministerstvo financií SR na rok 2013
Príloha č. 8 Výdavky za Ministerstvo financií SR podľa funkčnej klasifikácie na rok 2013
Príloha č. 9 Výdavky za Ministerstvo financií SR podľa programovej klasifikácie na rok 2013
Príloha č. 10 Návrh výdavkov rozpočtovej kapitoly v programovej štruktúre na roky 2011 až 2013
Príloha č. 11 Vybrané ciele kapitoly MF SR na rok 2011
Príloha č. 12 Prioritné výdavkové tituly (formulár MF-PP-2011-2013-08)
Príloha č. 13 Prehľad o gestoroch plnenia programov a ich častí v členení podľa organizácií kapitoly
Príloha č. 14 Návrh rozpočtu príjmov kapitoly Ministerstva financií SR na roky 2011 - 2013 (podľa organizácií)
Príloha č. 15 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly Ministerstva financií SR na roky 2011 - 2013 (podľa organizácií)

Zoznam tabuliek v texte

Tabuľka 1 Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013	2
Tabuľka 2 Zmena limitov roku 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom verejnej správy na roky 2010 - 2012	2
Tabuľka 3 Zmena limitov v rámci procesu tvorby návrhu rozpočtu verejnej správy a kapitoly MF SR na rok 2011	3
Tabuľka 4 Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013	3
Tabuľka 5 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013	4
Tabuľka 6 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR podľa kategórií na roky 2011 - 2013	5
Tabuľka 7 Návrh rozpočtu bežných výdavkov kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013	6
Tabuľka 8 Návrh rozpočtu bežných výdavkov kapitoly MF SR (bez PJ MF SR) podľa kategórií na roky 2011 - 2013	6
Tabuľka 9 Návrh rozpočtu na mzdy, platy služobné príjmy a OOV kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013	7
Tabuľka 10 Návrh rozpočtu na poistné a príspevok do poisťovní kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013	7
Tabuľka 11 Návrh rozpočtu na tovary a služby kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013	8
Tabuľka 12 Návrh rozpočtu na bežné transfery kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013	9
Tabuľka 13 Návrh rozpočtu na kapitálové výdavky kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013	10
Tabuľka 14 Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013 podľa programov	10
Tabuľka 15 Vybrané investičné akcie kapitoly MF SR navrhované na roky 2011 - 2013	11
Tabuľka 16 Návrh rozpočtu Úradu pre dohľad nad výkonom auditu na roky 2011 - 2013	12
Tabuľka 17 Merateľné ukazovatele naplňovania cieľa	13
Tabuľka 18 Predpokladané náklady na výstavbu CHP Čierna – Solomonovo	14

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/021014/2010-431 z 30. júla 2010 a na základe rokovania správcu kapitoly s Ministerstvom financií SR boli rozpočtovej kapitole Ministerstva financií SR navrhnuté limity príjmov a výdavkov na roky 2011 až 2013.

Pri zostavovaní návrhu rozpočtu na roky 2011 až 2013 postupoval správca kapitoly MF SR v súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 (Finančný spravodajca č. 2/2010) 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) a 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),
- Daňové riaditeľstvo SR (DR SR),
- Colné riaditeľstvo SR (CR SR),
- DataCentrum (DC),
- Vzdelávacie a doškoloňovacie 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.

Platobná jednotka MF SR bola uznesením vlády SR¹ schválená ako platobná jednotka pre Operačný program Technická pomoc (OPTP). Uvedený operačný program nebol predmetom rozpisu rozpočtu a nie je súčasťou predloženého materiálu. Dôvodom je, že správcovi kapitoly MF SR neboli v rámci prebiehajúcej fázy tvorby rozpočtu oznámené limity OPTP.

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.

Tabuľka 1 Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013 (v eurách)

Závazný ukazovateľ	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2009	2010	2011	2012	2013
Príjmy spolu	9 859 353	181 136 875	263 393 787	356 450 886	153 417 548
OPIS	2 715 059	171 701 858	258 258 770	350 915 869	139 032 531
Výdavky spolu	371 349 515	491 319 433	622 310 008	728 225 304	457 586 415
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (610)	124 640 459	121 948 600	116 106 908	115 106 630	115 106 630
PJ MF SR (OPIS, prostriedky EÚ)		171 701 858	258 258 770	350 915 869	139 032 531
PJ MF SR (OPIS, spolufinancovanie - ŠR)			45 575 077	61 926 327	24 535 153
PJ MF SR (OPIS, spolufinancovanie – vládny úver)		25 750 779			
PJ MF SR (OPIS, pro-rata - ŠR)		9 189 870	28 656 161	28 868 553	7 304 176
Kapitálové výdavky (700)	58 051 336	12 337 357	16 720 149	14 885 797	14 885 797

V porovnaní so schváleným rozpočtom verejnej správy a rozpočtom kapitoly MF SR na roky 2010 až 2012 došlo k nasledovným úpravám limitov na rok 2011.

Tabuľka 2 Zmena limitov roku 2011 v porovnaní so schváleným rozpočtom verejnej správy na roky 2010 - 2012 (v eurách)

Závazný ukazovateľ	RVS 2010 - 2012	Návrh rozpočtu 2011 - 2013	Rozdiel (+/-)
Príjmy spolu	216 595 777	263 393 787	+46 798 010
OPIS	207 160 760	258 258 770	+51 098 010
Výdavky spolu	535 827 782	622 310 008	+86 482 226
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (610)	121 948 600	116 106 908	-5 841 692
PJ MF SR (OPIS, prostriedky EÚ)	207 160 760	258 258 770	+51 098 010
PJ MF SR (OPIS, spolufinancovanie - ŠR)		45 575 077	+45 575 077
PJ MF SR (OPIS, spolufinancovanie – vládny úver)	31 096 639		-31 096 639
PJ MF SR (OPIS, pro-rata - ŠR)	11 033 228	28 656 161	+17 622 933
Kapitálové výdavky (700)	13 096 069	16 720 149	+3 624 080

V limitoch, ktoré boli správcovi kapitoly MF SR oznámené, je zapracované zníženie osobných výdavkov rozpočtových organizácií. V rámci rozpisu rozpočtu pristúpil správca kapitoly k zníženiu výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania ako aj k zníženiu počtu zamestnancov rozpočtových organizácií kapitoly.

Objem osobných výdavkov sa pre rok 2011 rozpočtuje na úrovni 156 191 360 eur, čo v porovnaní s rokom 2010 predstavuje pokles 4,73 %. Medziročný pokles osobných výdavkov je ovplyvnený viazaním osobných výdavkov na úrovni 10% u

¹ Uznesenie vlády SR č. 419 z 23. júna 2010 k návrhu na zmenu a zrušenie niektorých uznesení vlády SR v súvislosti so zmenou kompetencií Úradu vlády SR a niektorých ministerstiev, na základe platnosti zákona č. 37/2010 Z. z., ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 575/2001 Z. z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov

štátnych zamestnancov, zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme a colníkov pri zohľadnení dopočtu 1% valorizácie z roku 2010, 10% viazaním osobných výdavkov ministra z úrovne roku 2010 a dofinancovaním Daňového riaditeľstva SR.

V rámci procesu tvorby rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 boli kapitole Ministerstva financií SR upravené záväzné ukazovatele v nižšie uvedených výškach. Dôvodmi sú najmä očakávané vyššie čerpanie výdavkov na OPIS a čiastočné zohľadnenie potrieb daňovej správy.

Tabuľka 3 Zmena limitov v rámci procesu tvorby návrhu rozpočtu verejnej správy a kapitoly MF SR na rok 2011 (v eurách)

Záväzný ukazovateľ	Východiská rozpočtu (júl 2010)	Návrh rozpočtu (september 2010)	Rozdiel (+/-)
Príjmy spolu	146 363 551	263 393 787	+117 030 236
OPIS	138 228 534	258 258 770	+120 030 236
Výdavky spolu	441 707 085	622 310 008	+180 602 923
Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV (610)	110 856 552	116 106 908	+5 250 356
PJ MF SR (OPIS, prostriedky EÚ)	138 228 534	258 258 770	+120 030 236
PJ MF SR (OPIS, spolufinancovanie - ŠR)	20 649 229	45 575 077	+24 925 848
PJ MF SR (OPIS, pro-rata - ŠR)	16 003 520	28 656 161	+12 652 641
Kapitálové výdavky (700)	13 096 069	16 720 149	+3 624 080

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

V súlade s Príručkou na zostavenie návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2011 až 2013 predkladá správca kapitoly MF SR návrh na jeden prioritný výdavkový titul a to výstavbu cestného hraničného priechodu Čierna - Solomonovo, ktorého realizácia vyplýva z uznesení vlády a medzinárodných dohôd.

1 PRÍJMY KAPITOLY MF SR

Rok 2011

Na rok 2011 boli pre kapitolu MF SR navrhnuté príjmy vo výške 263 393 787 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly vo výške 5 135 017 eur,
- OPIS vo výške 258 258 770 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 je rozpočet príjmov vyšší o 82 256 912 eur (t. j. o 45,4%). Rozpočet príjmov v rámci OPIS je medziročne vyšší o 86 556 912 eur (t. j. 50,4%). Rozpočet príjmov organizácií je nižší o 4 300 000 eur (t. j. 45,6%). Dôvodom je najmä očakávaný výpadok príjmov z dividend Tiposu, národnej lotérieovej spoločnosti, a. s.

Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na rok 2011 je uvedený v prílohe č. 1.

Tabuľka 4 Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2009	2010	2011	2012	2013
Ministerstvo financií SR – úrad (bez PJ)	5 278 702	8 240 459	4 336 427	4 736 427	12 360 514
SFK Bratislava	208 611				
SFK Zvolen	26 116				
SFK Košice	143 750				
Daňové riaditeľstvo SR	378 629	950 000	550 000	550 000	950 000
Colné riaditeľstvo SR	791 525	124 087	124 087	124 087	950 000
DataCentrum	87 314				
VDZ Financie	221 664	120 471	124 503	124 503	124 503
Štátna pokladnica	7 966				
ARDaL	17				
Kapitola MF SR (bez PJ)	7 144 294	9 435 017	5 135 017	5 535 017	14 385 017
PJ MF SR (OPIS)	2 715 059	171 701 858	258 258 770	350 915 869	139 032 531
Kapitola MF SR	9 859 353	181 136 875	263 393 787	356 450 886	153 417 548

Organizácie kapitoly MF SR predpokladajú na rok 2011 najmä nasledovné príjmy:

- dividendy (ministerstvo financií) vo výške 3 705 968 eur od akciových spoločností Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. (500 000 eur) a Slovenská konsolidačná, a.s. (3 205 968 eur);
- príjmy z refundácie (ministerstvo financií, daňové riaditeľstvo) vo výške 299 031 eur;
- príjmy z prenajatých budov, priestorov a objektov (ministerstvo financií, daňové riaditeľstvo, colné riaditeľstvo) vo výške 285 361 eur;
- príjmy z dobropisov (daňové riaditeľstvo, colné riaditeľstvo) vo výške 253 900 eur;
- iné príjmy (ministerstvo financií, daňové riaditeľstvo, colné riaditeľstvo) vo výške 148 387 eur;
- príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb (daňové riaditeľstvo, colné riaditeľstvo, VDZ Financie) vo výške 138 533 eur;
- vratky (daňové riaditeľstvo) vo výške 105 600 eur;
- za stravné (daňové riaditeľstvo, VDZ Financie) vo výške 70 000 eur;

- príjmy z predaja kapitálových aktív (majetku v správe organizácií, daňové riaditeľstvo, colné riaditeľstvo) vo výške 40 645 eur.

V súvislosti s realizáciou Operačného programu Informatizácia spoločnosti sa očakávajú príjmy (prostriedky z rozpočtu Európskej únie) vo výške 258 258 770 eur.

Z dôvodu centrálného financovania multilicenčnej zmluvy Microsoft ministerstvom financií bude v roku 2011 kapitole MF SR (organizácii MF SR - úrad) poskytnutý bežný transfer od Úradu pre dohľad nad zdravotnou starostlivosťou vo výške 85 017 eur.

Roky 2012 a 2013

Na rok 2012 boli pre kapitolu MF SR navrhnuté príjmy vo výške 356 450 886 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly vo výške 5 535 017 eur,
- OPIS vo výške 350 915 869 eur.

V medziročnom porovnaní je navrhnutý rozpočet príjmov vyšší o 93 057 099 eur (o 35,3%). Dôvodom je predpokladaný nárast príjmov v rámci OPIS o 92 657 099 eur (o 35,9%). Rozpočet príjmov organizácií kapitoly je vyšší o 400 000 eur (o 7,8%).

Na rok 2013 má kapitola MF SR rozpočtované príjmy vo výške 153 417 548 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly vo výške 14 385 017 eur,
- OPIS vo výške 139 032 531 eur.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom sú navrhované príjmy nižšie o 203 033 338 eur (o 57,0%), z toho príjmy na OPIS o 211 883 338 eur (o 60,4%). Príjmy rozpočtových organizácií sú vyššie o 8 850 000 eur (o 159,9%).

Návrh rozpočtu príjmov kapitoly MF SR na roky 2012 a 2013 je uvedený v prílohách č. 4 a č. 7.

2 VÝDAVKY KAPITOLY MF SR

Rok 2011

Na rok 2011 je pre kapitolu MF SR navrhnutá výška výdavkov 622 310 008 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly vo výške 289 820 000 eur,
 - bežné výdavky vo výške 273 099 851 eur,
 - kapitálové výdavky vo výške 16 720 149 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti vo výške 332 490 008 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 258 258 770 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 45 575 077 eur,
 - pro-rata vo výške 28 656 161 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom roku 2010 je návrh výdavkov na rok 2011 vyšší o 130 990 575 eur, t. j. o 26,7%. Medziročne sa zvyšuje rozpočet organizácií kapitoly MF SR o 5 143 074 eur (o 1,8%) ako aj rozpočet na OPIS o 125 847 501 eur (o 60,9%).

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.

Tabuľka 5 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2009	2010	2011	2012	2013
MF SR – úrad (bez PJ)	110 355 804	64 625 198	62 794 173	62 298 847	62 416 838
SFK Bratislava	1 843 432	1 627 035	1 508 536	1 510 204	1 510 727
SFK Zvolen	1 390 921	1 221 167	1 123 225	1 117 482	1 117 899
SFK Košice	1 362 553	1 129 920	1 067 207	1 045 103	1 045 443
Daňové riaditeľstvo SR	115 481 294	99 274 417	111 769 363	109 527 286	109 567 749
Colné riaditeľstvo SR	95 418 284	90 445 306	76 947 191	76 510 769	76 510 769
DataCentrum	40 366 038	21 643 732	30 117 919	30 218 408	30 256 259
VDZ Financie	885 230	689 448	742 358	711 060	711 775
Štátna pokladnica	3 069 050	3 030 555	2 719 384	2 575 946	2 576 800
ARDaL	1 176 909	990 148	1 030 644	999 450	1 000 296
Kapitola MF SR (bez PJ)	371 349 515	284 676 926	289 820 000	286 514 555	286 714 555
PJ MF SR (OPIS, prostriedky EÚ)		171 701 858	258 258 770	350 915 869	139 032 531
PJ MF SR (OPIS, spolufinancovanie - ŠR)			45 575 077	61 926 327	24 535 153
PJ MF SR (OPIS, spolufinancovanie – vládny úver)		25 750 779			
PJ MF SR (OPIS, pro-rata - ŠR)		9 189 870	28 656 161	28 868 553	7 304 176
Platobná jednotka MF SR		206 642 507	332 490 008	441 710 749	170 871 860
Kapitola MF SR	371 349 515	491 319 433	622 310 008	728 225 304	457 586 415

V uvedenom objeme výdavkov sú zahrnuté najmä nasledovné tituly:

- výkon funkcií daňovej správy vo výške 111 769 363 eur (daňové riaditeľstvo);
- výkon funkcií colnej správy vo výške 75 186 769 eur (colné riaditeľstvo);
- tvorba a implementácia politík vo výške 38 439 243 eur (DataCentrum, ministerstvo financií, ARDaL, Štátna pokladnica);
- Informačný systém pre systém štátnej pokladnice vo výške 17 760 421 eur (DataCentrum, ministerstvo financií);
- podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií vo výške 17 614 579 eur (DataCentrum, ministerstvo financií);
- podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti vo výške 5 308 058 eur (ministerstvo financií);
- Rozpočtový informačný systém vo výške 5 206 466 eur (DataCentrum, ministerstvo financií); Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva vo výške 4 783 532 eur (ministerstvo financií);
- výkon kontrolných a audítorských funkcií vo verejných financiách vo výške 4 231 968 eur (ministerstvo financií, správy finančných kontrol);
- distribúcia kolokov vo výške 3 888 421 eur (ministerstvo financií);
- UNITAS - Reforma daňovej a colnej správy, zjednotenie výberu daní, cla a poisťných odvodov vo výške 2 541 751 eur (ministerstvo financií);
- rozvoj informačného systému výberu cla a daní v správe colných orgánov vo výške 1 760 422 eur (colné riaditeľstvo);
- Informačný systém účtovníctva fondov vo výške 1 165 133 eur (DataCentrum, ministerstvo financií);
- oficiálna rozvojová pomoc - MF SR vo výške 83 842 eur (ministerstvo financií);
- príspevky SR do MO - MF SR vo výške 80 032 eur (ministerstvo financií).

Tabuľka 6 Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR podľa kategórií na roky 2011 - 2013 (v eurách)

	Výdavok	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
		2009	2010	2011	2012	2013
Rozpočtové organizácie kapitoly MF SR bez PJ MF SR	600 bežné výdavky	313 298 179	272 339 569	273 099 851	271 628 758	271 828 758
	610 mzdy, platy, sl. príjmy a OOV	124 640 459	121 948 600	116 106 908	115 106 630	115 106 630
	620 poisťné a prís. do poisťovní	42 181 039	41 998 956	40 084 452	39 734 856	39 734 856
	630 tovary a služby	144 130 366	106 913 582	113 221 893	113 100 134	113 300 134
	640 bežné transfery	2 346 315	1 478 431	3 686 598	3 687 138	3 687 138
	700 kapitálové výdavky	58 051 336	12 337 357	16 720 149	14 885 797	14 885 797
	710 obst. kapitálových aktív	58 051 336	12 337 357	16 720 149	14 885 797	14 885 797
	Organizácie spolu	371 349 515	284 676 926	289 820 000	286 514 555	286 714 555
Platobná jednotka MF SR	600 bežné výdavky		206 642 507	332 490 008	441 710 749	170 871 860
	630 tovary a služby		206 642 507	332 490 008	441 710 749	170 871 860
	Platobná jednotka spolu		206 642 507	332 490 008	441 710 749	170 871 860
Kapitola	Kapitola MF SR spolu	371 349 515	491 319 433	622 310 008	728 225 304	457 586 415

V roku 2011 sa v rámci rozpočtu na Operačný program Informatizácia spoločnosti predpokladajú nasledovné aktivity:

- elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni vo výške 261 191 627 eur (ministerstvo financií - OPIS);
- elektronizácia verejnej správy a elektronických služieb na miestnej a regionálnej úrovni vo výške 33 834 878 eur (ministerstvo financií - OPIS);
- digitalizácia obsahu pamäťových a fondových inštitúcií, archivovanie a sprístupňovanie digitálnych dát vo výške 16 093 863 eur (ministerstvo financií - OPIS);
- rozvoj a podpora trvalo udržateľného využívania infraštruktúry širokopásmového prístupu vo výške 7 923 678 eur;
- Technická pomoc pre SORO a PJ OP IS vo výške 6 441 642 eur (ministerstvo financií - OPIS);
- zlepšenie systémov získavania, spracovania a ochrany obsahu zo zdrojov pamäťových a fondových inštitúcií vo výške 5 864 656 eur (ministerstvo financií - OPIS);
- Technická pomoc pre RO OP IS vo výške 1 139 664 eur (ministerstvo financií - OPIS).

Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na rok 2011 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 2 a podľa programov v prílohe č. 3.

Roky 2012 a 2013

Pre kapitolu MF SR je na rok 2012 navrhovaný celkový objem výdavkov vo výške 728 225 304 eur, čo je v porovnaní s rokom 2011 viac o 105 915 296 eur, t. j. o 17,0%. Rozdiel je spôsobený najmä vyšším rozpočtom na OPIS o 109 220 741 eur, t. j. o 32,8%. Rozpočet organizácií kapitoly MF SR je medziročne nižší o 3 305 445 eur (o 1,1%).

Na rok 2013 má kapitola MF SR navrhnutý objem výdavkov vo výške 457 586 415 eur. V porovnaní s rokom 2012 je to menej o 270 638 889 eur, t. j. 37,2%. Pokles je spôsobený najmä nižšími plánovanými výdavkami na OPIS o 270 838 889 eur (o 61,3%). Rozpočet organizácií kapitoly MF SR je medziročne vyšší o 200 000 eur (o 0,1%).

Návrh rozpočtu výdavkov kapitoly MF SR na rok 2012 podľa funkčnej a ekonomickej klasifikácie je uvedený v prílohe č. 5, podľa programov v prílohe č. 6 a na rok 2013 v prílohách č. 8 a č. 9.

2.1 Bežné výdavky

Rok 2011

Na rok 2011 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 605 589 859 eur, z toho:

- organizácie kapitoly MF SR vo výške 273 099 851 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti vo výške 332 490 008 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 258 258 770 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 45 575 077 eur,
 - pro-rata vo výške 28 656 161 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 je návrh rozpočtu bežných výdavkov vyšší o 126 607 783 eur, t. j. o 26,4%. Medziročne sa zvýšil najmä rozpočet výdavkov na OPIS a to o 125 847 501 eur (o 60,9%). Výdavky na OPIS sú rozpočtované v kategórii tovary a služby v rámci platobnej jednotky ministerstva. Rozpočet organizácií kapitoly je vyšší o 760 282 eur, t. j. o 0,3%.

Tabuľka 7 Návrh rozpočtu bežných výdavkov kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2009	2010	2011	2012	2013
MF SR – úrad (bez PJ)	80 662 325	58 681 540	51 539 110	51 199 255	51 317 246
SFK Bratislava	1 795 399	1 608 841	1 490 342	1 492 010	1 492 533
SFK Zvolen	1 377 711	1 191 334	1 100 073	1 100 882	1 101 299
SFK Košice	1 337 543	1 111 726	1 025 646	1 026 909	1 027 249
Daňové riaditeľstvo SR	102 856 036	95 362 016	108 625 142	107 383 065	107 423 528
Colné riaditeľstvo SR	89 899 609	88 688 232	75 186 769	75 186 769	75 186 769
DataCentrum	30 555 569	21 504 772	29 978 959	30 079 448	30 117 299
VDZ Financie	866 062	656 254	675 970	677 866	678 581
Štátna pokladnica	2 845 771	2 551 345	2 488 895	2 491 364	2 492 218
ARDaL	1 102 154	983 509	988 945	991 190	992 036
Kapitola MF SR (bez PJ)	313 298 179	272 339 569	273 099 851	271 628 758	271 828 758
PJ MF SR (OPIS, prostriedky EÚ)		171 701 858	258 258 770	350 915 869	139 032 531
PJ MF SR (OPIS, spolufinancovanie - ŠR)			45 575 077	61 926 327	24 535 153
PJ MF SR (OPIS, spolufinancovanie - vládny úver)		25 750 779			
PJ MF SR (OPIS, pro-rata - ŠR)		9 189 870	28 656 161	28 868 553	7 304 176
Platobná jednotka MF SR		206 642 507	332 490 008	441 710 749	170 871 860
Kapitola MF SR	313 298 179	478 982 076	605 589 859	713 339 507	442 700 618

Tabuľka 8 Návrh rozpočtu bežných výdavkov kapitoly MF SR (bez PJ MF SR) podľa kategórií na roky 2011 - 2013 (v eurách)

Výdavok	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2009	2010	2011	2012	2013
600 bežné výdavky	313 298 179	272 339 569	273 099 851	271 628 758	271 828 758
610 mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	124 640 459	121 948 600	116 106 908	115 106 630	115 106 630
620 poisťné a príspevok do poisťovní	42 181 039	41 998 956	40 084 452	39 734 856	39 734 856
630 tovary a služby	144 130 366	106 913 582	113 221 893	113 100 134	113 300 134
640 bežné transfery	2 346 315	1 478 431	3 686 598	3 687 138	3 687 138

Roky 2012 a 2013

Na rok 2012 má kapitola MF SR navrhnutý objem bežných výdavkov vo výške 713 339 507 eur, čo je v porovnaní s rokom 2011 nárast o 107 749 648 eur, t. j. o 17,8%. Uvažuje sa najmä s vyšším rozpočtom na OPIS o 109 220 741 eur, t. j. o 32,8%. Rozpočet organizácií kapitoly je nižší o 1 471 093 eur, t. j. o 0,5%.

Objem bežných výdavkov navrhnutých pre kapitolu MF SR na rok 2013 je vo výške 442 700 618 eur. V porovnaní s rokom 2012 je to menej o 270 638 889 eur, t. j. o 37,9%. Rozpočet organizácií kapitoly je v porovnaní s predchádzajúcim rokom vyšší o 200 000 eur, t. j. o 0,1% a rozpočet výdavkov na OPIS je nižší o 270 838 889 eur, t. j. o 61,3%.

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

Rok 2011

Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania sú na rok 2011 navrhnuté pre kapitolu MF SR vo výške 116 106 908 eur, čo predstavuje zníženie v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 o 5 841 692 eur, t. j. o 4,8 %.

V návrhu rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2011 až 2013 v kategórii mzdy, platy, služobné príjmy a OOV je zapracované zníženie výdavkov o 10% a akceptovanie požiadavky Daňového riaditeľstva SR o zvýšení rozpočtu mzdových prostriedkov o 5 250 356 eur.

Tabuľka 9 Návrh rozpočtu na mzdy, platy služobné príjmy a OOV kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2009	2010	2011	2012	2013
MF SR – úrad (bez PJ)	12 740 109	9 461 870	8 829 031	8 828 752	8 828 752
SFK Bratislava	1 067 175	976 882	885 390	885 390	885 390
SFK Zvolen	808 234	713 399	646 986	646 986	646 986
SFK Košice	777 402	674 499	611 814	611 814	611 814
Daňové riaditeľstvo SR	55 845 165	54 328 970	59 924 924	58 924 925	58 924 925
Colné riaditeľstvo SR	50 265 073	52 761 454	42 456 467	42 456 467	42 456 467
DataCentrum	1 058 235	923 903	838 698	838 698	838 698
VDZ Financie	212 440	199 932	181 738	181 738	181 738
Štátna pokladnica	1 480 879	1 513 443	1 375 205	1 375 205	1 375 205
ARDaL	385 747	394 248	356 655	356 655	356 655
Kapitola MF SR (bez PJ)	124 640 459	121 948 600	116 106 908	115 106 630	115 106 630

Limit počtu zamestnancov na rok 2011 nebol kapitole MF SR stanovený. V nadväznosti na zníženie rozpočtu mzdových prostriedkov na roky 2011 až 2013 navrhuje kapitola MF SR zníženie limitu počtu zamestnancov v jednotlivých rozpočtových organizáciách kapitoly MF SR o -955 osôb. Po uvedenom znížení je navrhnutý celkový limit počtu zamestnancov kapitoly MF SR na rok 2011 v počte 10 578 osôb.

Rozpočet mzdových prostriedkov aparátu ústredného orgánu MF SR na rok 2011 je navrhnutý vo výške 8 829 031 eur, čo predstavuje zníženie v porovnaní so schváleným rozpočtom mzdových prostriedkov na rok 2010 o 632 839 eur. Limit počtu zamestnancov na rok 2011 je navrhnutý v počte 708 osôb.

Systemizácia colníkov v štátnej službe na rok 2011 je navrhnutá v počte 3 079 colníkov pri objeme finančných prostriedkov na služobné príjmy v štátnej službe vo výške 37 760 856 eur.

Navrhovaná plánovaná priemerná mesačná mzda na rok 2011 pre kapitolu MF SR je vo výške 915 eur.

Roky 2012 a 2013

Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV sú navrhnuté pre kapitolu MF SR na rok 2012 a na rok 2013 v rovnakej výške 115 106 630 eur, čo predstavuje zníženie v porovnaní s navrhnutým rozpočtom na rok 2011 o 1 000 278 eur.

2.1.2 Poistné a príspevok do poisťovní

Rok 2011

Prostriedky kapitoly MF SR v kategórii poistné a príspevok do poisťovní sú na rok 2011 navrhnuté vo výške 40 084 452 eur v nadväznosti na navrhnutý objem mzdových prostriedkov. V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 to predstavuje zníženie o 1 914 504 eur, t. j. o 4,6 %.

Tabuľka 10 Návrh rozpočtu na poistné a príspevok do poisťovní kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2009	2010	2011	2012	2013
MF SR – úrad (bez PJ)	4 273 009	3 303 797	3 085 746	3 085 649	3 085 649
SFK Bratislava	361 131	341 419	309 444	309 444	309 444
SFK Zvolen	276 245	249 333	226 122	226 122	226 122
SFK Košice	273 423	246 027	223 835	223 835	223 835
Daňové riaditeľstvo SR	19 307 828	18 987 975	20 943 760	20 594 261	20 594 261
Colné riaditeľstvo SR	16 608 221	17 771 145	14 288 724	14 288 724	14 288 724
DataCentrum	335 787	322 904	293 125	293 125	293 125
VDZ Financie	76 280	73 875	67 155	67 155	67 155
Štátna pokladnica	545 720	574 351	521 890	521 890	521 890
ARDaL	123 395	128 130	124 651	124 651	124 651
Kapitola MF SR (bez PJ)	42 181 039	41 998 956	40 084 452	39 734 856	39 734 856

Roky 2012 a 2013

Na roky 2012 a 2013 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet výdavkov v kategórii poistné a príspevok do poisťovní zhodne vo výške 39 734 856 eur.

2.1.3 Tovary a služby

Rok 2011

Na rok 2011 má kapitola MF SR navrhnuté výdavky na tovary a služby vo výške 445 711 901 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly vo výške 113 221 893 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti vo výške 332 490 008 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 258 258 770 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 45 575 077 eur,
 - pro-rata vo výške 28 656 161 eur.

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 je rozpočet výdavkov na tovary a služby vyšší o 132 155 812 eur, t. j. o 42,1%. Medziročne sa zvýšil najmä rozpočet výdavkov na OPIS a to o 125 847 501 eur (o 60,9%). Rozpočet organizácií kapitoly je vyšší o 6 308 311 eur (t. j. o 5,9%).

V rozpočte na tovary a služby na rok 2011 sa prejavujú efekty vyššieho očakávania čerpaných výdavkov súvisiacich s aktivitami Operačného programu Informatizácia spoločnosti, úsporných opatrení fakultatívnych výdavkov spojených s prevádzkou jednotlivých organizácií a úradov a súčasne zrealizovanie obligatórných potrieb vyplývajúcich z prevádzky a údržby informačných systémov nadrezortného charakteru a činností spätých s priaznivým výberom daní, cla a iných príjmov štátneho rozpočtu.

Nižší objem finančných prostriedkov vyplývajúci z úsporných opatrení prevádzkových výdavkov vnútrorezortného charakteru sa prejavuje nasledovne:

- softvér: -9 023 422 eur (o 98,5%),
- údržba výpočtovej techniky: -5 775 124 eur (o 72,0%),
- platby zdravotníckym zariadeniam: -532 233 eur (o 100,0%),
- energie: -523 802 eur (o 8,4%),
- palivá a mazivá: -497 476 eur (o 33,0%),
- servis a údržba dopravných prostriedkov: -264 752 eur (o 27,6%).

Uvedená úspora finančných prostriedkov sa dotkne najmä nasledovných aktivít:

- podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti: -5 109 545 eur (o 49,6%),
- tvorba a implementácia politík: -513 168 eur (o 2,4%),
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva: -288 418 eur (o 9,5%),
- UNITAS: -195 132 eur (o 9,6%),
- distribúcia kolkov: -147 959 eur (o 3,7%).

Zvýšenie rozpočtu sa týka najmä obligatórných výdavkov, ktoré boli pri tvorbe rozpočtu v predchádzajúcich rokoch podhodnotené a ich finančné krytie sa zabezpečilo v priebehu roka rozpočtovými opatreniami. Ide najmä o:

- údržba softvéru: +7 509 412 (o151,7%),
- komunikačná infraštruktúra: +4 400 083 (o 55,7%),
- špeciálne služby: +3 602 121 (o10,4%).

Z pohľadu jednotlivých aktivít došlo k posilneniu najmä nasledovných výdavkových titulov:

- podporná infraštruktúra pre IS riadenia verejných financií: +6 466 404 eur (o 59,2%),
- zabezpečenie funkcií daňovej správy: +3 508 387 eur (o 16,2%),
- IS pre systém štátnej pokladnice: +1 456 606 eur (o 10,3%),
- zabezpečenie kontrolných a auditorských služieb: +485 952 eur (o 66,1%).

Tabuľka 11 Návrh rozpočtu na tovary a služby kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2009	2010	2011	2012	2013
MF SR – úrad (bez PJ)	63 043 587	45 484 236	39 186 601	38 847 122	38 965 113
SFK Bratislava	360 647	279 380	283 888	285 276	285 799
SFK Zvolen	291 124	223 202	221 265	222 374	222 791
SFK Košice	282 573	181 765	182 600	183 503	183 843
Daňové riaditeľstvo SR	26 976 115	21 630 147	25 138 534	25 245 955	25 286 418
Colné riaditeľstvo SR	22 030 487	17 589 805	17 875 750	17 875 750	17 875 750
DataCentrum	29 159 120	20 234 232	28 823 403	28 923 892	28 961 743
VDZ Financie	576 678	381 783	426 413	428 309	429 024
Štátna pokladnica	817 346	456 901	584 800	587 069	587 923
ARDaL	592 689	452 131	498 639	500 884	501 730
Kapitola MF SR (bez PJ)	144 130 366	106 913 582	113 221 893	113 100 134	113 300 134
PJ MF SR (OPIS, prostriedky EÚ)		171 701 858	258 258 770	350 915 869	139 032 531
PJ MF SR (OPIS, spolufinancovanie - ŠR)			45 575 077	61 926 327	24 535 153
PJ MF SR (OPIS, spolufinancovanie – vládny úver)		25 750 779			
PJ MF SR (OPIS, pro-rata - ŠR)		9 189 870	28 656 161	28 868 553	7 304 176
Platobná jednotka MF SR		206 642 507	332 490 008	441 710 749	170 871 860
Kapitola MF SR	144 130 366	313 556 089	445 711 901	554 810 883	284 171 994

V rozpočte bežných výdavkov na tovary a služby sú zahrnuté tieto hlavné výdavkové tituly:

- elektronizácia verejnej správy a rozvoj elektronických služieb na centrálnej úrovni (ministerstvo financií - OPIS): 261 191 627 eur;
- elektronizácia verejnej správy a elektronických služieb na miestnej a regionálnej úrovni (ministerstvo financií - OPIS): 33 834 878 eur;
- výkon funkcií daňovej správy (daňové riaditeľstvo): 25 138 534 eur;
- tvorba a implementácia politík (DataCentrum, ministerstvo financií, ARDaL, Štátna pokladnica): 20 519 322 eur;

- výkon funkcií colnej správy (colné riaditeľstvo): 17 875 750 eur;
- podporná infraštruktúra pre informačné systémy riadenia verejných financií (DataCentrum, ministerstvo financií): 17 391 989 eur;
- digitalizácia obsahu pamäťových a fondových inštitúcií, archivovanie a sprístupňovanie digitálnych dát (ministerstvo financií - OPIS): 16 093 863 eur;
- IS pre systém štátnej pokladnice (DataCentrum, ministerstvo financií): 15 650 690 eur;
- rozvoj a podpora trvalo udržateľného využívania infraštruktúry širokopásmového prístupu (ministerstvo financií – OPIS): 7 923 678 eur;
- Technická pomoc pre SORO a PJ OP IS (ministerstvo financií - OPIS) 6 441 642 eur;
- zlepšenie systémov získavania, spracovania a ochrany obsahu zo zdrojov pamäťových a fondových inštitúcií (ministerstvo financií - OPIS): 5 864 656 eur;
- podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti (ministerstvo financií): 5 198 889 eur;
- distribúcia kolkov (ministerstvo financií) 3 888 421 eur;
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva (ministerstvo financií): 2 738 867 eur;
- UNITAS (ministerstvo financií): 1 832 018 eur;
- výkon kontrolných a auditorských funkcií vo verejných financiách (ministerstvo financií, správy finančných kontrol): 1 220 753 eur;
- Technická pomoc pre RO OP IS (ministerstvo financií - OPIS): 1 139 664 eur;
- Rozpočtový informačný systém (DataCentrum, ministerstvo financií): 1 019 385 eur;
- Informačný systém účtovníctva fondov (DataCentrum, ministerstvo financií): 665 133 eur.

Roky 2012 a 2013

Na rok 2012 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet tovarov a služieb vo výške 554 810 883 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly vo výške 113 100 134 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti vo výške 441 710 749 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 350 915 869 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 61 926 327 eur,
 - pro-rata vo výške 28 868 553 eur.

V porovnaní s rokom 2011 je rozpočet na tovary a služby vyšší o 109 098 982 eur (t. j. o 24,5%). Rozpočet organizácií kapitoly je nižší o 121 759 eur. Rozpočet tovarov a služieb na OPIS sa zvyšuje o 109 220 741 eur.

Na rok 2013 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet tovarov a služieb vo výške 284 171 994 eur, z toho:

- rozpočtové organizácie kapitoly vo výške 113 300 134 eur,
- Operačný program Informatizácia spoločnosti vo výške 170 871 860 eur:
 - prostriedky EÚ vo výške 139 032 531 eur,
 - spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu vo výške 24 535 153 eur,
 - pro-rata vo výške 7 304 176 eur.

V porovnaní s rokom 2012 je to menej o 270 638 889 eur (t. j. o 48,8%). Rozpočet organizácií kapitoly je vyšší o 200 000 eur. Rozpočet tovarov a služieb na OPIS je nižší o 270 838 889 eur.

2.1.4 Bežné transfery

Rok 2011

Na rok 2011 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet na bežné transfery vo výške 3 686 598 eur, ktoré boli medzi organizácie kapitoly MF SR rozpisované nasledovne:

Tabuľka 12 Návrh rozpočtu na bežné transfery kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2009	2010	2011	2012	2013
MF SR – úrad (bez PJ)	605 620	431 637	437 732	437 732	437 732
SFK Bratislava	6 446	11 160	11 620	11 900	11 900
SFK Zvolen	2 108	5 400	5 700	5 400	5 400
SFK Košice	4 145	9 435	7 397	7 757	7 757
Daňové riaditeľstvo SR	726 928	414 924	2 617 924	2 617 924	2 617 924
Colné riaditeľstvo SR	995 828	565 828	565 828	565 828	565 828
DataCentrum	2 427	23 733	23 733	23 733	23 733
VDZ Financie	664	664	664	664	664
Štátna pokladnica	1 826	6 650	7 000	7 200	7 200
ARDaL	323	9 000	9 000	9 000	9 000
Kapitola MF SR (bez PJ)	2 346 315	1 478 431	3 686 598	3 687 138	3 687 138

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 majú organizácie kapitoly vyšší rozpočet o 2 208 167 eur, t. j. o 149,4%.

Bežné transfery sú rozpočtované na nemocenské dávky, odstupné, odchodné, na peňažné náležitosti v ozbrojených silách a ozbrojených zboroch (disciplinárne odmeny colníkov, 428 231 eur), ako aj členské príspevky medzinárodným

organizáciám. Dôvodom medziročného rastu je najmä rozpočtovanie finančných prostriedkov na odstupné a odchodné, ktoré vyplývajú z plánovaných organizačných zmien.

Z rozpočtu úradu ministerstva financií bude v roku 2011 poskytnutý transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu vo výške 268 000 eur.

Roky 2012 a 2013

Kapitola MF SR má na roky 2012 a 2013 navrhnutý rozpočet na bežné transfery zhodne vo výške 3 687 138 eur.

Ministerstvo financií SR – úrad poskytne v rokoch 2012 a 2013 transfer Úradu pre dohľad nad výkonom auditu zhodne vo výške 268 000 eur.

2.2 Kapitálové výdavky

Rok 2011

Na rok 2011 má kapitola MF SR navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov vo výške 16 720 149 eur, ktorý bol medzi organizácie kapitoly MF SR rozpisovaný nasledovne:

Tabuľka 13 Návrh rozpočtu na kapitálové výdavky kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013 (v eurách)

Organizácia	Skutočnosť	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2009	2010	2011	2012	2013
MF SR – úrad (bez PJ)	29 693 479	5 943 658	11 255 063	11 099 592	11 099 592
SFK Bratislava	48 033	18 194	18 194	18 194	18 194
SFK Zvolen	13 210	29 833	23 152	16 600	16 600
SFK Košice	25 010	18 194	41 561	18 194	18 194
Daňové riaditeľstvo SR	12 625 258	3 912 401	3 144 221	2 144 221	2 144 221
Colné riaditeľstvo SR	5 518 675	1 757 074	1 760 422	1 324 000	1 324 000
DataCentrum	9 810 469	138 960	138 960	138 960	138 960
VDZ Financie	19 168	33 194	66 388	33 194	33 194
Štátna pokladnica	223 279	479 210	230 489	84 582	84 582
ARDaL	74 755	6 639	41 699	8 260	8 260
Kapitola MF SR (bez PJ)	58 051 336	12 337 357	16 720 149	14 885 797	14 885 797

V porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 je rozpočet kapitálových výdavkov vyšší o 4 382 792 eur, t. j. o 35,5%.

Z rozpočtu kapitálových výdavkov plánujú organizácie kapitoly MF SR financovať najmä nasledovné aktivity:

- Rozpočtový informačný systém (ministerstvo financií, DataCentrum): 4 187 081 eur,
- výkon funkcií daňovej správy (daňové riaditeľstvo): 3 144 221 eur,
- IS pre systém štátnej pokladnice (ministerstvo financií, DataCentrum): 2 109 731 eur,
- Jednotný systém štátneho účtovníctva a výkazníctva ministerstvo financií): 2 044 665 eur,
- rozvoj IS výberu cla a daní v správe colných orgánov (colné riaditeľstvo): 1 760 422 eur,
- UNITAS (ministerstvo financií): 709 733 eur,
- Informačný systém účtovníctva fondov (ministerstvo financií, DataCentrum): 500 000 eur,
- podporná infraštruktúra pre IS riadenia verejných financií (ministerstvo financií, DataCentrum): 222 590 eur,
- podpora rozvojových úloh v oblasti informatizácie spoločnosti (ministerstvo financií): 109 169 eur,

Tabuľka 14 Návrh rozpočtu kapitálových výdavkov kapitoly MF SR na roky 2011 - 2013 podľa programov (v eurách)

Program	Stavby/stroje	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
		2010	2011	2012	2013
072 Výber daní a ciel	Spolu	6 974 911	5 614 376	4 355 998	4 355 998
	Stavby	1 174 924	972 115	454 910	641 805
	Stroje a zariadenia	5 799 987	4 642 261	3 901 088	3 714 193
074 Tvorba metodiky, riadenie, kontrola...	Spolu	5 362 446	11 105 773	10 529 799	10 529 799
	Stavby	296 432	685 968	520 012	186 818
	Stroje a zariadenia	5 066 014	10 419 805	10 009 787	10 342 981
Spolu	Spolu	12 337 357	16 720 149	14 885 797	14 885 797
	Stavby	1 471 356	1 658 083	974 922	828 623
	Stroje a zariadenia	10 866 001	15 062 066	13 910 875	14 057 174

Tabuľka 15 Vybrané investičné akcie kapitoly MF SR navrhované na roky 2011 - 2013 (v eurách)

Číslo a názov investičnej akcie	Návrh rozpočtu			Organ.	Program	Charakter
	2011	2012	2013			
11625 Nákup softvéru - APV ŠR – RIS	4 187 081	4 164 004	4 164 004	MF SR	074	stroje
04627 Nákup softvéru ŠP	2 109 731	2 066 748	2 066 748	MF SR	074	stroje
11519 Jednotný systém štátneho účtovníctva - softvér	2 044 665			MF SR	074	stroje
00977 Nákup softvéru	1 560 422	1 124 000	1 124 000	CR SR	072	stroje
00079 Softvér	1 511 606	1 335 924	1 000 000	DR SR	072	stroje
18737 Nákup softvéru – UNITAS	600 544	887 777	887 777	MF SR	072	stroje
00128 Nákup výpočtovej techniky	543 500	66 387	196 500	DR SR	072	stroje
20570 Informačný systém účtovníctva fondov	500 000	496 663	496 663	MF SR	074	stroje
15968 DÚ Lučenec - rekonštrukcia	448 118			DR SR	072	stavby
16388 Rekonštrukcia fasády budovy	252 095	250 000		MF SR	074	stavby
21389 Integrovaná platforma	222 590	220 366	220 366	MF SR	074	stroje
16359 Správa dokumentov	218 438	1 000 000	1 000 000	MF SR	074	stroje
00986 Nákup licencií	200 000	200 000	200 000	CR SR	072	stroje
25707 DÚ Humenné - rekonštrukcia fasády	170 000			DR SR	072	stavby
12681 Rezerva na havarijné stavby	165 970	165 970	165 970	DR SR	072	stavby
21178 Licencie a softvér - rok 2011 a ďalšie roky	149 373	3 194	64 393	ŠP	074	stroje
25720 Stavebné úpravy pre daňové orgány	147 016	66 388	66 388	DR SR	072	stavby
18746 Rekonštrukcia strechy MF SR	130 000			MF SR	074	stavby
18738 Nákup hardvéru - UNITAS	109 189			MF SR	072	stroje
18742 Softvér - Informatizácia spoločnosti	109 169	106 945	106 945	MF SR	074	stroje
00129 Kabelážne siete	100 000	100 000	118 916	DR SR	072	stroje
01483 Rekonštrukcia a modernizácia počítač. sietí	88 799	270 000	270 000	MF SR	074	stroje
25914 Klimatizácia budovy	70 000	70 000	70 000	MF SR	074	stavby
21525 Dokúpenie pozemku pod budovou	66 388	33 194		VDZ	074	stavby
01406 Nákup výpočtovej techniky - PC, notebook	65 777	200 000	250 000	MF SR	074	stroje
10010 Rozvoj Externého účtovníctva MF SR	65 777	200 000	200 000	MF SR	074	stroje
18228 Rekonštrukcia výpočtovej techniky - servre OIP	65 777	200 000	200 000	MF SR	074	stroje
16362 Implementácia procesného riadenia IT (ITIL)	55 910	170 000	170 000	MF SR	074	stroje
18744 Informačný portál MF SR	55 910	170 000	170 000	MF SR	074	stroje
15586 Výmena suterénnych okien v budove MF SR	50 000	50 000	50 000	MF SR	074	stavby
16291 Rekonštrukcia vodovodných a kanal. stúpačiek	50 000	50 000		MF SR	074	stavby

Pozn.: Stroje a zariadenia sú vrátane IT

Roky 2012 a 2013

Kapitola MF SR má navrhnutý rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2012 vo výške 14 885 797 eur, čo je v porovnaní s rokom 2011 menej o 1 834 352 eur, t. j. o 11,0%.

Na rok 2013 má kapitola MF SR navrhnuté kapitálové výdavky v rovnakej výške ako v roku 2012.

3 TRANSFERY V RÁMCI VEREJNEJ SPRÁVY

V rokoch 2011 až 2013 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 centrálného 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.

Ministerstvo financií SR navrhlo Úradu pre výkon nad dohľadom auditu nasledovný rozpočet:

Tabuľka 16 Návrh rozpočtu Úradu pre dohľad nad výkonom auditu na roky 2011 - 2013 (v eurách)

Ukazovateľ	Rozpočet	Návrh rozpočtu		
	2010	2011	2012	2013
Prijmy	712 000	986 715	901 715	816 715
Transfer zo ŠR	262 000	268 000	268 000	268 000
Výdavky	712 000	803 000	803 000	803 000
Prebytok (v metodike ESA 95)	0	- 85 000	- 85 000	- 85 000

4 NÁVRH PROGRAMOVEJ ŠTRUKTÚRY NA ROKY 2011 AŽ 2013

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 Operačný program Informatizácia spoločnosti (ďalej len 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:

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

Program 072 Výber daní a cla

Na plnení programu participuje Daňové riaditeľstvo SR a Colné riaditeľstvo SR v rozsahu svojej pôsobnosti. Za oblasť reformy daňovej a colnej správy sa na programe podieľa Ministerstvo financií SR. Program je členený na tri podprogramy:

- Podprogram 07201 Výber daní,
- Podprogram 07202 Výber cla a daní v správe colných orgánov,
- Podprogram 07203 UNITAS - Reforma daňovej a colnej správy, zjednotenie výberu daní, cla a poistných odvodov.

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 Ministerstvo vnútra 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.

V nadväznosti na uznesenie vlády SR č. 54/2010 sú v návrhu programovej štruktúry zaradené dva podprogramy medzirezortného programu 0AT – Medzirezortný program Technická pomoc, ktorého gestorom je Úrad vlády SR:

- Podprogram 0AT01 Príprava, riadenie, monitorovanie, hodnotenie, informovanie a posilňovanie administratívnych kapacít v týchto oblastiach - MF SR,
- Podprogram 0AT02 Finančné riadenie, kontrola, audit a posilňovanie administratívnych kapacít v týchto oblastiach - MF SR.

Návrh programovej štruktúry kapitoly MF SR na roky 2011 až 2013, vrátane zámerov, cieľov a 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 je navrhovaných 5 vybraných (strategických) cieľov rezortu zameraných na skvalitnenie výsledkov činností v oblasti výberu daní a cla a v oblasti verejných financií, ktoré sú uvedené v prílohe č. 11.

Prehľad gestorov jednotlivých častí programov je uvedený v prílohe č. 13.

5 RIZIKÁ PLNENIA ROZPOČTU

Správca rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR rešpektuje záväzné ukazovatele návrhu rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2011 až 2013 uvedomujúc si zložitú situáciu v oblasti verejných financií.

V nadväznosti na výšku limitov záväzných ukazovateľov návrhu rozpočtu uvádzame, že v porovnaní so schváleným rozpočtom na rok 2010 bol organizáciám kapitoly MF SR (okrem prostriedkov EÚ) predovšetkým vzhľadom na predpokladaný nižší príjem z dividend rozpočtovaný ukazovateľ príjmov na rok 2011 nižší o 4 300 000 eur. Ukazovateľ výdavkov je v porovnaní so schváleným rozpočtom pre organizácie kapitoly MF SR (okrem prostriedkov EÚ a spolufinancovania zo štátneho rozpočtu) na rok 2010 vyšší o 5 143 074 eur z dôvodu zabezpečenia finančného krytia výdavkových titulov v predchádzajúcom období rozpočtovými opatreniami v priebehu rozpočtového roka. V porovnaní s upraveným rozpočtom roku 2009 sú výdavky rozpísané pre organizácie kapitoly MF SR na rok 2011 znížené o 83 079 237 eur, t. j. o 22,3%.

Hospodárenie organizácií kapitoly MF SR bude v roku 2011 ako aj v rokoch 2012 a 2013 ovplyvnené významnými úspornými a racionalizačnými opatreniami, v rámci ktorých sa uvažuje so znížením limitu počtu zamestnancov, predpokladá sa prehodnocovanie, resp. upustenie od realizácie niektorých aktivít najmä investičného charakteru, bude sa vykonávať priebežné prehodnocovanie dohodnutých podmienok zmlúv uzatvorených v minulom období s cieľom dosiahnutia výhodnejších podmienok. Súčasne sa budú realizovať len nevyhnutné výdavkové tituly. V prípade potreby úhrady nevyhnutných výdavkov, na ktoré neboli v rozpočte kapitoly zabezpečené potrebné prostriedky, tieto bude správca kapitoly zabezpečovať najmä presunom rozpočtových prostriedkov v rámci schválených limitov rozpočtu na príslušný rok.

Medzi najvyššie riziká plnenia rozpočtu správca rozpočtovej kapitoly Ministerstva financií SR zaraďuje nedostatočné finančné krytie na zabezpečenie:

- funkcionality daňovej správy,
- realizácie stavieb a ich technického zhodnotenia predovšetkým v súvislosti s budovaním finančných úradov,
- úloh nadrezortného charakteru najmä v oblasti informačných systémov,
- podpory a údržby informačných technológií,
- právnych služieb v súvislosti s arbitrážami,
- obligatórných výdavkov vyplývajúcich z uzatvorených zmlúv,
- odchodného a odstupného z dôvodu znižovania limitu počtu zamestnancov a pod.

6 NÁVRH NA PRIORITNÝ VÝDAVKOVÝ TITUL

Výstavba cestného hraničného priechodu Čierna - Solomonovo

Program 072	Výber daní a cla
Podprogram 072 02	Výber cla a daní v správe colných orgánov
Projekt 072 02 02	Výstavba cestného hraničného priechodu Čierna- Solomonovo
Trvanie:	január 2011 – december 2014
Plánované výdavky celkom:	53 418 700 eur
Cieľ 1:	Zrealizovať výstavbu nového CHP Čierna – Solomonovo

Tabuľka 17 Merateľné ukazovatele napĺňania cieľa

Ukazovateľ výstupu		Zrealizovanie výstavby CHP Čierna - Solomonovo								
Rok	bázický	Rok R-3 2008	Rok R-2 2009	Rok R-1 2010	Rok R 2011	Rok R+1 2012	Rok R+2 2013	Rok R+3 2014	Rok R+4 2015	Rok R+5 2016
Plán								Áno		
Skutočnosť										

Výstavba CHP Čierna - Solomonovo vyplýva z uznesenia vlády SR č. 1070 zo dňa 18. októbra 1994 a následných aktualizácií s tým, že novovybudovaný CHP bude zabezpečovať nepretržitú prevádzku pre osobnú a nákladnú dopravu. Na jeho základe sa v roku 1995 začala prípravná fáza výstavby CHP, ktorá pozostávala z výkupov pozemkov v danej lokalite a vypracovania investičného zámeru. Realizácia stavby vyplýva i z uznesenia vlády SR č. 266 z 15. apríla 1997 a následne aktualizovaného uznesenia vlády SR č. 266 z 13. apríla 2005 s tým, že novovybudovaný CHP bude zabezpečovať nepretržitú

prevádzku pre osobnú a nákladnú dopravu bez obmedzenia a vo vybudovaných priestoroch bude zabezpečovaný spoločný výkon služby všetkých kontrolných zložiek SR a Ukrajiny.

Dňa 11. októbra 2007 bola za prítomnosti prezidentov SR a Ukrajiny v Bratislave podpísaná „Dohoda medzi vládou Slovenskej republiky a Kabinetom ministrov Ukrajiny o výstavbe nového CHP Čierna - Solomonovo“. Z dohody (čl. 1 bod 5) vyplýva, že strany zabezpečia investičnú prípravu infraštruktúry v lehote do troch rokov odo dňa nadobudnutia platnosti tejto dohody. Dňa 19. júna 2008 sa uskutočnilo na CHP Vyšné Nemecké 1. zasadnutie spoločnej Slovensko-ukrajinskej expertnej komisie k výstavbe CHP Čierna - Solomonovo. Zástupcovia ukrajinskej strany poskytli oficiálnu informáciu, že vyššie uvedená dohoda bola 28. mája 2008 ratifikovaná Kabinetom ministrov Ukrajiny, čím došlo k naplneniu článku 2 bod 1 tejto dohody, ktorá týmto nadobudla platnosť. Na základe uvedených skutočností, pre splnenie záväzkov slovenskej strany voči ukrajinskej strane vyplývajúcich z uvedenej dohody, je nevyhnutné v čo najkratšom časovom období zabezpečiť prípravný proces predmetnej stavby. Táto potreba vyplýva i zo záverov 1. zasadnutia komisie, na ktorom zástupcovia ukrajinskej strany predložili požiadavku na ukončenie výstavby a otvorenie nového CHP Čierna - Solomonovo v termíne do júna 2012.

Colné riaditeľstvo SR v 2. polroku 2008 pristúpilo k spracovaniu podrobného lokálneho programu, v decembri 2008 bola spracovaná štúdia budúceho CHP, z ktorej vyplynuli predpokladané náklady na výstavbu. Vzhľadom k tomu, že prípravný proces bol v roku 2009 zastavený, nie je možné dodržať termín dokončenia jún 2012.

Celková doba trvania investičnej akcie zahŕňajúca prieskumy, zhovenie realizačnej projektovej dokumentácie, výkupy pozemkov, územné a stavebné konanie, verejné obstarávanie, samotná výstavba až po uvedenie stavby do prevádzky je odhadovaná na 48 mesiacov. Aby mohli byť začaté práce na projektovej dokumentácii pre územné rozhodnutie, bude nevyhnutné v roku 2011 začať zabezpečovať vstupné podklady.

Proces prípravy investičnej akcie CHP Čierna - Solomonovo je v súčasnosti pozastavený. Skutočné celkové náklady výstavby bude možné stanoviť až po spracovaní realizačnej projektovej dokumentácie s príslušným rozpočtom. Z projektovej dokumentácie pre územné rozhodnutie vyplynie aj rozsah záujmového územia, ktoré je potrebné vykúpiť pre účely výstavby. Pozemky v danej lokalite bude pred ich samotnou kúpou potrebné majetkovo-právne vysporiadať, vzhľadom na množstvo neukončených dedičských konaní.

Tabuľka 18 Predpokladané náklady na výstavbu CHP Čierna – Solomonovo (v eurách)

Výdavok	2011	2012	2013	2014	Spolu
Spolu	626 000	2 300 000	21 400 000	29 092 700	53 418 700
Nákup pozemkov	476 000	1 500 000	1 000 000	500 000	3 476 000
Prípravná a projektová dokumentácia	150 000	800 000	400 000	380 000	1 730 000
Realizácia nových stavieb	0	0	20 000 000	28 212 700	48 212 700

ZÁVER

Návrh rozpočtu kapitoly MF SR na roky 2011 až 2013 je ovplyvnený úspornými opatreniami, ktoré presadzuje Ministerstvo financií SR pri postupnej konsolidácii rozpočtu verejnej správy. V rámci rozpisu rozpočtu pristúpil správca kapitoly k zníženiu výdavkov na mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania ako aj k zníženiu počtu zamestnancov rozpočtových organizácií kapitoly. Úsporné opatrenia v personálnej oblasti sa týkajú najmä zamestnancov colnej správy.

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. Na základe predbežných odhadov, ktoré poskytli jednotlivé spoločnosti, správca kapitoly považuje splnenie príjmov v roku 2011 za reálne. Tipos, národná lotériová spoločnosť, a.s. vyplácanie dividend v rokoch 2011 až 2013 nepredpokladá.

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 daňovej správy a služby spojené s arbitrážnymi konaniami, ktoré sú vedené proti Slovenskej republike. Niektoré z uvedených aktivít bude potrebné riešiť v priebehu rozpočtového roka buď presunmi finančných prostriedkov v rámci kapitoly MF SR, alebo zvýšením limitu výdavkov kapitoly.

Vzhľadom na konsolidačné úsilie vlády SR, Ministerstvo financií SR ako aj správca kapitoly MF SR budú presadzovať efektívne a hospodárne vynakladanie finančných prostriedkov a to v maximálnej možnej miere. Z tohto dôvodu je v nasledujúcich rokoch významne obmedzená investičná výstavba. Súčasne sa predpokladá prehodnotenie viacerých dlhodobých zmlúv uzatvorených najmä ministerstvom financií.

Správca kapitoly MF SR navrhuje jeden prioritný výdavkový titul a to výstavbu cestného hraničného priechodu Čierna – Solomonovo. Jeho realizácia vyplýva z platných uznesení vlády a viacerých medzinárodných dohôd.